

立信会
(特殊
文件)

立信会
(特殊
文件)

北京旋极信息技术股份有限公司

审阅报告

信会师报字[2016]第 711942 号

北京旋极信息技术股份有限公司

审阅报告及备考合并财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审 阅 报 告	1-2
二、	备 考 合 并 财 务 报 表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-100

审 阅 报 告

信会师报字[2016]第 711942 号

北京旋极信息技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京旋极信息技术股份有限公司（以下简称“旋极信息”）按备考财务报表附注二所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2015 年度、2016 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考财务报表的编制是旋极信息管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问旋极信息有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到其他任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制，及未能在所有重大方面公允反映旋极信息 2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的备考合并财务状况以及 2015 年、2016 年 1-6 月的备考合并经营成果。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

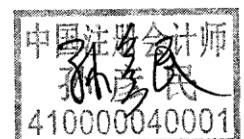
本备考审阅报告仅供旋极信息向中国证券监督管理委员会报送
重大资产重组事宜使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方
面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



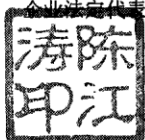
二〇一六年八月二十九日

北京旋极信息技术股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	923,516,139.47	755,067,074.49
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	(二)	43,091,199.98	52,573,870.75
应收账款	(三)	710,211,969.49	607,627,549.33
预付款项	(四)	104,720,349.70	86,779,889.73
应收股利			
其他应收款	(五)	99,304,221.59	77,789,306.33
买入返售金融资产			
存货	(六)	572,645,886.89	470,177,639.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	14,858,140.94	13,113,736.03
流动资产合计		2,468,347,108.06	2,063,129,065.82
非流动资产:			
可供出售金融资产	(八)	211,115,587.27	177,274,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	254,324,035.93	222,282,826.65
投资性房地产	(十)	2,357,446.22	2,508,131.78
固定资产	(十一)	201,688,731.91	207,050,238.65
在建工程	(十二)	16,205,691.29	10,959,048.68
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	(十三)	85,389,081.46	94,744,417.70
开发支出			
商誉	(十四)	1,985,864,910.73	1,985,864,910.73
长期待摊费用	(十五)	3,829,838.67	3,638,457.13
递延所得税资产	(十六)	17,470,604.07	15,677,168.62
其他非流动资产		759.88	
非流动资产合计		2,778,246,687.43	2,719,999,799.94
资产总计		5,246,593,795.49	4,783,128,865.76

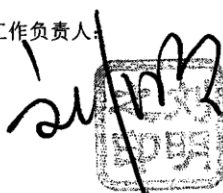
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



(Handwritten signature of Chen Jiang)

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京旋极信息技术股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十七)	345,615,600.00	251,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	(十八)	23,687,146.37	35,644,844.40
应付账款	(十九)	689,011,146.32	660,641,158.94
预收款项	(二十)	337,989,681.67	276,525,431.82
应付职工薪酬	(二十一)	25,493,467.73	23,075,722.53
应交税费	(二十二)	93,493,215.87	81,571,808.92
应付利息	(二十三)	541,048.05	592,367.89
应付股利	(二十四)	904,982.61	565,762.77
其他应付款	(二十五)	145,486,249.01	137,833,793.94
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		1,662,216,537.63	1,467,950,891.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十六)	73,291,159.19	74,579,361.89
递延所得税负债	(十六)	5,694,650.28	6,269,437.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,985,809.47	80,848,799.21
负债合计		1,741,202,347.10	1,548,799,690.42
所有者权益：			
股本	(二十七)	1,091,569,266.00	546,283,327.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	1,753,610,406.36	2,299,423,707.92
减：库存股	(二十九)	39,755,666.27	63,889,889.82
其他综合收益	(三十)	1,899,327.18	1,248,514.49
专项储备			
盈余公积	(三十一)	17,848,947.89	17,969,331.07
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	480,799,658.74	353,817,444.94
归属于母公司所有者权益合计		3,305,971,939.90	3,154,852,435.60
少数股东权益		199,419,508.49	79,476,739.73
所有者权益合计		3,505,391,448.39	3,234,329,175.33
负债和所有者权益总计		5,246,593,795.49	4,783,128,865.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

陈江印

主管会计工作负责人：

刘明

会计机构负责人：

晋静

罗世芳印

北京旋极信息技术股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-6月	2015年度
一、营业总收入		1,498,631,865.96	2,290,985,854.26
其中: 营业收入	(三十三)	1,498,631,865.96	2,290,985,854.26
二、营业总成本		1,168,382,989.87	2,059,631,349.47
其中: 营业成本	(三十三)	834,942,074.89	1,529,269,727.17
营业税金及附加	(三十四)	13,494,602.26	39,564,577.07
销售费用	(三十五)	119,724,401.87	186,084,560.31
管理费用	(三十六)	187,186,460.19	277,582,749.29
财务费用	(三十七)	6,877,916.21	18,086,800.81
资产减值损失	(三十八)	6,157,534.25	9,042,934.82
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)	(三十九)	-3,105,641.18	7,612,216.51
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)		327,143,235.11	238,966,721.30
加: 营业外收入	(四十)	36,260,384.11	32,060,597.51
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(四十一)	4,297,303.06	2,280,641.60
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		359,106,316.16	268,746,677.21
减: 所得税费用	(四十二)	60,789,338.29	52,181,340.66
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		298,316,977.87	216,565,336.55
归属于母公司所有者的净利润		178,535,776.55	202,262,503.81
少数股东损益		119,781,201.32	14,302,832.74
六、其他综合收益的税后净额		650,812.69	1,985,531.56
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		650,812.69	1,985,531.56
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		298,967,790.56	218,550,868.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		178,535,776.55	202,262,503.81
归属于少数股东的综合收益总额		119,781,201.32	14,302,832.74
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



北京旋极信息技术股份有限公司 2015 年-2016 年 6 月 30 日备考合并财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京旋极信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2008 年 9 月经原北京旋极信息技术有限公司整体变更设立。公司的企业法人营业执照注册号: 110108005119571。2012 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为软件和信息技术服务业类(I65)。

截止 2016 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 999,966,216.00 股, 注册资本为 999,966,216.00 元, 注册地: 北京市海淀区丰秀中路 3 号院 12 号楼-1 层至 5 层 101。本公司主要经营活动为: 从事嵌入式产品的开发、生产、销售和服务业务。本公司的实际控制人为陈江涛。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海旋极信息技术有限公司
旋极国际(香港)有限公司
北京麦禾信通科技有限公司
宁波百旺金赋信息科技有限公司
天津百望金赋科技有限公司
深圳旋极历通科技有限公司
宁夏百旺金赋科技有限公司
北京中软金卡信息技术有限公司
郑州众合景轩信息技术有限公司
安徽旋极智慧农业科技有限公司
赛瑞工信科技(北京)有限公司
航泰恒通(北京)科技有限公司
西安西谷微电子有限责任公司
成都旋极历通信息技术有限公司
北京百旺金赋科技有限公司
杭州百旺金赋科技有限公司
北京旋极百旺科技有限公司
北京云网信服信息技术有限公司
北京旋极伏羲大数据技术有限公司
北京泰豪智能有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其

他主体中的权益”。

二、 备考财务报表的编制基础

(一) 公司重大资产重组方案

公司拟向西藏泰豪、恒通达泰、汇达高新和新余京达发行股份购买其持有的北京泰豪智能有限公司（以下简称为：泰豪智能）100%的股权。本次交易前，公司未持有泰豪智能的股份；本次交易完成后，泰豪智能将成为公司的全资子公司。

（1）2016 年 2 月 24 日，本公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、关于公司与认购人签订附生效条件的《发行股份购买资产协议》的议案、关于公司与认购人签订附条件生效的《利润补偿协议》等相关议案，拟通过发行股份购买泰豪智能 100%股权，拟以非公开发行股票的方式向西藏泰豪、恒通达泰、汇达高新和新余京达发行股份募集配套资金不超过 180,000.00 万元。2016 年 5 月 16 日，本公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》。

（2）本公司与泰豪智能公司所有股东签署了《发行股份购买资产协议》。标的资产的交易作价将以评估机构出具的资产评估报告（中天华资评报字[2016]第 1057 号）的评估值 181,509.99 万元为依据，经交易双方协商，本次交易标的资产的作价 180,000.00 万元。本次交易价款由本公司采取发行股份方式进行支付。双方约定上述向泰豪智能所有股东发行股票的价格为此次定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价（计算公式为：本次董事会决议公告日前 20 个交易日股票交易总金额/本次董事会决议公告日前 20 个交易日股票交易总量），即 39.30 元/股，最终发行价格尚需本公司股东大会批准；本次发行完成前本公司如发生派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项，则对发行价格作相应除权除息处理，发行数量也将相应调整。最终发行数量将根据双方确认的标的资产最终交易价格确定，并以中国证监会核准的股数为准。

（3）本次交易中，上市公司拟向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金。募集配套资金总额为 180,000 万元，其中 64,000 万元用于上市公司新一代装备健康管理产品体系研制及服务平台建设项目，63,500 万元用于上市公司基于全球时空剖分的大数据高速处理技术与服务平台项目，剩余 52,500 万元在扣除发行费用及支付各中介费用后用于补充上市公司流动资金。

本次发行股份购买资产不以募集配套资金的成功为前提，募集配套资金是否成功不影响本次发行股份购买资产的实施。

（4）本次非公开发行股份完成后，泰豪智能于本次交易评估基准日前的滚存未分配

利润由旋极信息享有。

1、交易作价情况

本次交易价格参考中天华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》（中天华资评报字[2016]第 1057 号），以 2015 年 12 月 31 日为基准日，标的资产的评估价值为 181,509.99 万元，经交易各方协商确定，标的资产的交易价格合计为 180,000 万元。

2、交易对价的支付安排

2.1 交易对价支付方式

本次重组中，公司拟向西藏泰豪、恒通达泰、汇达高新和新余京达发行股份购买其持有的泰豪智能 100%的股权。

本次发行股份购买资产的发行股份的价格确定为公司第【三】届董事会第【18】次会议决议公告日前 20 个交易日公司股票的交易均价的 90%，即 39.30 元/股。在定价基准日至股份发行日期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则该发股价格将做相应调整。

2.2 发行股票的具体安排

2.2.1 发行种类和面值：公司本次向西藏泰豪、恒通达泰、汇达高新和新余京达发行的股票种类为人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元。

2.2.2 定价原则和认购价格：公司向泰豪智能股东发行股票的价格不低于公司审议本次交易相关事项董事会决议公告日（定价基准日）前二十个交易日公司股票均价。本次交易涉及的发行股票的最终发行价格或定价原则尚须经本公司股东大会批准。在本次发行定价基准日至发行日期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，将按照中国证监会及深圳证券交易所的相关规则对发行价格进行相应调整，预计本次发行的每股股票价格为人民币 39.30 元。

2.3 定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价 = 定价基准日前 20 个交易日公司股票交易总额 / 定价基准日前 20 个交易日公司股票交易总量。

3、业绩承诺和补偿安排

3.1 根据公司与泰豪智能、恒通达泰、汇达基金、新余京达（认购方）签订的《发行股份购买资产》和《利润补偿协议》，双方约定“目标公司 2015 年度和 2016 年度合计、2017 年度、2018 年度将分别实现 27,600 万元、20,280 万元、24,336 万元的税后利润。该等税后利润系以 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12

月 31 日、以 2017 年 12 月 31 日、以 2018 年 12 月 31 日为审计基准日，由具有中国证券从业资格的会计师事务所对泰豪智能进行审计后所出具的标准且无保留意见的审计报告中所确认的，在扣除非经常性损益（按照扣除前后孰低计算）后可归属于母公司的税后利润”。

3.2 业绩补偿原则

3.2.1 公司与认购方一致同意：当触发认购方对公司的利润补偿义务时，由认购方中西藏泰豪、恒通达泰以其持有的旋极信息的股份先行补偿，回购的股份数按其各自在本次重大资产重组完成时其所持有上市公司的股份数的相对比例确定。如西藏泰豪、恒通达泰的股份不足以足额补偿，则由汇达基金、新余京达以其股份对公司作出补偿，回购的股份数按其各自在本次重大资产重组完成时其所持有上市公司的股份数的相对比例确定。

若标的资产 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年四个会计年度的实际税后利润数未达到上述认购方承诺的相关年度的税后利润金额，公司将于旋极信息年度审计报告出具后 30 日内，依照下述公式计算出每年应予补偿的股份数量，该应补偿股份由旋极信息以一元的总价格进行回购。每年应予补偿的股份数量计算公式如下：

当期补偿金额=（截至当期期末累积税后利润承诺数－截至当期期末累积实现税后利润数）÷利润补偿期间内截止到当期期末累计税后利润承诺数×标的资产交易作价－累积已补偿金额

当期应当补偿股份数量=当期补偿金额/本次股份的发行价格

3.2.2 减值测试补偿

2018 年结束时，公司有权对目标公司进行减值测试，假如：目标公司的期末减值额/标的资产价值 > 补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数时，则认购方应向公司另行补偿股份。另需补偿的股份数量为：目标公司的期末减值额/每股发行价格－补偿期限内已补偿股份总数。

股份补偿实施时间：在下列任一情况发生后，旋极信息应在该年度的年度报告披露后 10 个工作日内由旋极信息董事会向旋极信息股东大会提出回购股份的议案，并在旋极信息股东大会通过该议案后 1 个月内办理完毕股份注销事宜：

（1）2015 年、2016 年、2017 年、2018 年任一年度目标公司的当期期末累计实际税后利润金额小于当期期末的承诺税后利润金额；

（2）2018 年末对标的资产进行减值测试后，标的资产期末减值额/标的资产作

价 > 补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数。

(二) 北京泰豪智能有限公司的基本情况

北京泰豪智能有限公司，系经北京市工商行政管理局登记的有限责任公司。企业统一社会信用代码为 911103026336518153。

截至 2016 年 6 月 30 日止，泰豪智能注册资本为人民币 105,887,336.00 元；注册地址：北京市北京经济技术开发区锦绣街 3 号 1 号楼三层；法定代表人邹卫明。

泰豪智能主要的经营范围包括：承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。专业承包；提供智能建筑产品、节能产品、水利监测及水文监测产品的系统集成方案的设计、安装、调试、售后服务；技术咨询、技术服务、技术转让、安装工程技术培训；货物进出口、技术进出口；提供供热服务，暖通系统技术服务。

(三) 备考财务报表编制基础及方法

1、 备考财务报表编制基础

备考合并财务报表编制基础为本公司和泰豪智能 2016 年 1-6 月、2015 年度财务报表。本公司 2015 年度财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2016 年 2 月 18 日出具了 710063 号审计报告，2016 年 1-6 月财务报表未经审计；泰豪智能 2015 年度财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2016 年 2 月 19 日出具了信会师报字[2016]第 750052 号标准无保留意见的审计报告，2016 年 1-6 月财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2016 年 8 月 29 日出具了信会师报字[2016]第 750719 号标准无保留意见的审计报告。

公司编制 2016 年 1-6 月、2015 年的备考财务报表时，对泰豪智能的会计政策和会计估计中与本公司会计政策和会计估计有重大差异的部分，已经按照本公司的会计政策和会计估计进行了调整。

备考合并财务报表是在假定本附注二、（一）所述的，公司以非公开发行股票的方式购买泰豪智能 100% 的股权交易事项，已于 2015 年 1 月 1 日实施完毕，公司自 2015 年 1 月 1 日起将泰豪智能纳入合并范围，并考虑备考购并日泰豪智能可辨认资产和负债的公允价值，对本公司与泰豪智能之间的交易、往来抵消后编制了 2015 年、2016 年 1-6 月的备考合并财务报表，包括备考资产负债表和备考利润表。

2、 备考财务报表编制假设

备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议或约定的内容，在以下假设基础上编制：

（1）本次交易能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的核准。

（2）假设本公司收购合并泰豪智能的公司架构于 2015 年 1 月 1 日业已存在，自 2015 年 1 月 1 日起将拟购买资产纳入财务报表的编制范围，公司按照此架构持续经营。

（3）因收购泰豪智能股权而产生的费用及税务等影响不在备考合并财务报表中反映。

（4）在本备考合并财务报表中，除特别说明外，下文的“本公司”和“公司”均指发行股份购买资产交易完成后的本公司。

3、 备考财务报表编制方法

（1）本备考合并财务报表系根据编制备考合并报表的假设，按照备考合并财务报表附注二和本公司会计政策调整汇总编制而成。

（2）本公司拟通过非公开发行股份的方式购买泰豪智能 100%的股权，本次发行 A 股的发行价格为人民币 39.30 元，本次交易各方确认的标的资产价格为人民币 180,000 万元。本公司在编制备考合并财务报表时，2015 年按照向泰豪智能股东非公开发行合计 45,801,525.00 股股份，发行价格 39.30 元/股，共计 180,000 万元作为长期股权投资成本（合并成本），同时增加本公司的股本和资本公积，2015 年因资本公积转增股本（10 送 9.976433），发行价格按 19.65 元/股计算向上述泰豪智能股东非公开发行 22,900,763 股股份，长期股权投资成本（合并成本）仍为 180,000 万元，同时调整股本及资本公积金额。

（3）对于合并成本与所取得的泰豪智能 2015 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值之间的差额，按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定确认为商誉。鉴于本次收购泰豪智能 100%股权交易尚未实施，本公司尚未实质控制被购买方，故参考被购买方收购基准日各项账面可辨认资产和负债的公允价值，及业经评估的未在泰豪智能账面核算的自行研发形成的著作权等技术，确定其 2014 年 1 月 1 日的可辨认净资产的公允价值。2015 年 1 月 1 日备考合并报表之商誉，以长期股权投资成本与泰豪智能 2015 年 1 月 1 日上述确认的可辨认净资产公允价值之间的差额确定。泰豪智能收购基准日 2015 年 12 月 31 日，根据中天华评报字[2016]第 1057 号评估报告按照成本法评估后的各项可辨认资产和负债的公允价值为基础，考虑备考财务报表编制期间至编报基准日的

折旧及摊销等影响，计算确定备考财务报表中泰豪智能可辨认净资产的公允价值。对于按照上述原则确认的合并对价和泰豪智能可辨认净资产公允价值的差额确认为备考期间的合并商誉，详见“附注六、（十四）”。

（4）本次交易中，上市公司拟向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，本次重组募集不超过 180,000 万元配套资金，占本次标的资产交易总额的 100%。由于募集配套资金发行价格由公司董事会根据股东大会的授权与本次交易的独立财务顾问按照《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》以发行期首日为定价基准日通过询价方式协商确定，发行价格及发行股份数尚不确定，故编制本备考财务报表未考虑募集配套资金。

4、 备考财务报表其他说明

鉴于本次重大资产重组交易尚未实施完毕，假设购买日并非实际购买日，本公司尚未实质控制泰豪智能，故可能与收购交易实际完成后基于以实际购买日为基准日的购买对价分摊结果确定的各项可辨认资产、负债公允价值和商誉价值之间存在重大差异，相应导致备考合并财务报表所列示的报告期内损益状况与假设在报告期最早期初（2015 年 1 月 1 日）即按照该日的公允价值调整被购买方资产、负债的情况下可能求得的损益金额产生重大差异；同时由于假设购买日的确定与实际购买日不同，被购买方资产和负债的计量基础也存在上述差异，故与将来收购完成后的法定合并财务报表也不衔接。

三、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定的事实。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四(十一)应收款项坏账准备”、“四（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

(4) 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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十四）长期股权投资”。

(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损

益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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，不通过损益转回。

(2) 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。

(十一) 应收款项坏账准备

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 200 万元的应收款项视为重大应收款项；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，本公司具体计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

泰豪智能计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法、加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。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，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“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”和“四、

（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	10	5.00	9.50

泰豪智能各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	3	4.85
机器设备	平均年限法	5-20	3	4.85-19.40
电子设备	平均年限法	5	3	19.40
运输设备	平均年限法	5	3	19.40
办公设备	平均年限法	5	3	19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十八) 借款费用

1、 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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计使用年限

每年度终了，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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为经营租赁房屋改良支出。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,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,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“六、(二十一)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动][、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 Black-Scholes 模型（B-S 模型）按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十二、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行

权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十五) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、销售商品收入确认具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

嵌入式系统测试产品和嵌入式工业智能移动终端：需要安装调试的为产品交付购货方、安装调试结束并经对方验收合格后确认收入；不需要安装调试的为产品交付购货方、经对方签收后确认收入。

嵌入式信息安全产品（包括 USBKEY、税控盘）：产品交付购货方、经对方签收后确认收入。

3、建造合同收入的确认依据和方法

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

公司收入具体分为三种类型:商品销售收入、技术服务收入、工程收入。商品销售收入以收到客户货物验收单为收入确认时点和依据;技术服务收入以双方验收获取对方盖章的验收报告为依据;工程收入按照建造合同收入确认原则确认。公司建造合同收入确认的具体方法①确定完工进度期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度,计算公式如下:合同完工进度=累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本×100%其中,合同预计总成本包括项目产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。实际发生的合同成本是指已安装的产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。②计算当期合同收入和合同成本当期确认的建造合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:公司取得的、用于购建或以其他方式形成固定资产或无形资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:不能形成固定资产或无形

资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：本公司按照上述原则进行判断。

2、 确认时点

以实际收到政府补助的货币性资产与非货币性资产时作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法

进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更内容和原因	审批程序	受影响的报表项目和金额		
		报表项目	2016 年 1-6 月	2015 年
公司就发行的限制性股票回购义务确认负债	《企业会计准则解释第 7 号》	库存股	39,755,666.27	63,889,889.82
		其他应付款	39,755,666.27	63,889,889.82

2、重要的会计估计变更：无

五、 税项

(一) 主要税种和税率

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	17%、6%
营业税	建筑、安装收入	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%

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
本公司	15%
成都旋极历通信息技术有限公司	15%
北京中软金卡信息有限公司	15%
上海旋极信息技术有限公司	15%
旋极国际（香港）有限公司	16.5%
北京百旺金赋科技有限公司	15%
西安西谷微电子有限公司	15%
北京泰豪智能有限公司	15%
上海信业智能科技股份有限公司	15%
北京泰豪太阳能电源技术有限公司	15%
江西泰豪建设数据服务有限公司	15%
其他子公司	25%

(二) 税收优惠

(1) 根据京科发【2014】551号《北京市科学技术委员会北京市财政局北京市国家税务局北京市地方税务局关于公示北京市 2014 年度拟认定高新技术企业名单的通知》，川高企认【2014】6号《关于公示四川省拟认定高新技术企业名单的通知》和上海旋极信息技术有限公司、北京中软金卡信息有限公司分别于 2015 年 10 月 30 日、2014 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书，有效期为三年。根据《企业所得税法》第二十八条规定，本公司及其控股子公司成都旋极历通信息技术有限公司、上海旋极信息技术有限公司、北京中软金卡信息有限公司 2015 年度、2016 年上半年均执行 15%的企业所得税率。

(2) 根据财税【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》，为鼓励软件产业和集成电路产业发展，软件生产企业实行增值税即征即退政策所退还的税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

(3) 公司及其控股子公司深圳旋极历通科技有限公司、成都旋极历通信息技术有限公司、上海旋极信息技术有限公司、北京中软金卡信息有限公司均被认定为软件企业。根据财税【2000】25 号《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，为鼓励软件产业发展，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据国发【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》，继续实施软件增值税优惠政策。

(4) 根据财税字【2013】37 号《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》，对企业提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

(5) 北京百旺科技有限公司已经在 2015 年 11 月 24 日公布的京科发（2015）548 号“关于公示北京市 2015 年度第二批拟认定高新技术企业名单的通知”中列示，所以企业取得所得税优惠政策，按照 15% 征收所得税。

(6) 西安西谷微电子有限责任公司属于高新技术企业，2015 年至 2017 年所得税减按 15% 计征。

(7) 北京泰豪智能有限公司于 2014 年 10 月 30 日获得的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201411001086，有效期三年。2014 年至 2016 年所得税减按 15% 计征。上海信业智能科技股份有限公司 2014 年 12 月 23 日经上海市科学技术委员会、上海市国家税务局、上海市财政局、上海市地方税务局批准，认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201431001576 的高新技术企业认定证书，有效期为三年。

北京泰豪太阳能电源技术有限公司 2013 年 12 月 5 日取得了编号为 GR201311000592 的高新技术企业认定证书，有效期为三年。

江西泰豪建设数据服务有限公司 2013 年 12 月 10 日取得了编号为 GR201336000190 的高新技术企业认定证书，有效期为三年。

江西汇水科技有限公司属于小型微利企业，根据财税【2015】34 号的规定，2014、2015 年度其所得减按 50% 计入应纳税所得税额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	2,751,014.84	2,018,605.90
银行存款	862,319,034.74	722,610,778.13
其他货币资金	58,443,089.89	30,437,690.46
合 计	923,513,139.47	755,067,074.49

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	7,041,336.09	11,752,989.70
履约保证金	12,976,061.08	6,398,624.10
预付款保证金	2,527,665.51	2,557,588.84
投标保证金	450,000.00	-
农民保证金	1,500,000.00	2,028,487.82
涉外保证金	200,000.00	200,000.00
开立保函保证金	748,027.21	500,000.00
保本型理财产品	2,000,000.00	7,000,000.00
合 计	27,443,089.89	30,437,690.46

(二) 应收票据

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,751,295.68	17,331,583.30
商业承兑汇票	31,340,104.30	35,242,287.45
合 计	43,091,399.98	52,573,870.75

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016 年 6 月 30 日					2015 年 12 月 31 日				
	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	761,086,298.50	100.	50,872,329.01	6.68	710,213,969.49	654,721,452.47	100	47,093,903.14	7.19	607,627,549.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	761,086,298.50	100	50,872,329.01	6.68	710,213,969.49	654,721,452.47	100	47,093,903.14	7.19	607,627,549.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	273,433,105.41	13,688,409.53	5.00
1 至 2 年	60,038,154.91	6,003,815.49	10.00
2 至 3 年	4,650,927.06	930,185.41	20.00
3 至 5 年	5,001,868.40	2,500,934.20	50.00
5 年以上	1,946,260.00	1,946,260.00	100.00
合 计	345,070,315.78	25,069,604.63	7.27

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	207,397,487.43	10,388,601.51	5.00
1 至 2 年	52,631,906.30	5,224,176.56	10.00
2 至 3 年	7,682,632.49	1,536,526.49	20.00
3 至 5 年	5,659,967.78	2,829,983.89	50.00
5 年以上	1,899,666.00	1,899,666.00	100.00
合计	275,271,660.00	21,878,954.45	7.95

北京泰豪智能有限公司账龄明细如下:

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	339,528,311.30	10,185,849.34	3.00
1-2 年	48,632,284.72	4,863,228.47	10.00
2-3 年	18,425,360.03	3,685,072.01	20.00
3-4 年	4,113,157.64	2,056,578.82	50.00
4-5 年	1,524,366.47	1,219,493.18	80.00
5 年以上	3,792,502.56	3,792,502.56	100.00
合计	416,015,982.72	25,802,724.38	6.20

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	292,662,377.17	8,779,871.31	3.00
1-2 年	62,645,865.32	6,264,586.54	10.00
2-3 年	11,845,705.66	2,369,141.13	20.00
3-4 年	7,684,878.14	3,842,439.07	50.00
4-5 年	3,260,277.67	2,608,222.13	80.00
5 年以上	1,350,688.51	1,350,688.51	100.00
合计	379,449,792.47	25,214,948.69	6.65

确定该组合依据的说明: 相同账龄的应收帐款具有类似信用风险特征。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016 年 1-6 月计提坏账准备金额 3,828,425.87 元。

2015 年度计提坏账准备金额 7,798,944.31 元, 处置子公司冲减坏账准备金额为 36,028.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

2016 年 6 月 30 日

项目	核销金额
廊坊万达项目	50,000.00

2015 年	
项目	核销金额
福建百旺：南平分公司销账	3,940.00

4、按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司	32,008,406.85	4.21%	2,154,108.59
北方自动控制技术研究所	23,166,217.00	3.04%	2,159,362.55
天津航空机电公司	17,719,119.71	2.33%	888,846.69
武汉天河机场扩建工程指挥部	16,377,478.43	2.15%	491,324.35
山东百望九赋信息科技有限公司	12,960,950.00	1.70%	748,047.50
合计	102,232,171.99	13.43%	6,441,689.68

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
中国石油天然气集团公司	29,009,405.01	4.43%	2,023,699.44
中节能（怀来）光伏农业科技有限公司	22,183,707.43	3.39%	665,511.22
北方自动控制技术研究所	21,200,400.00	3.24%	1,708,440.00
河南省机场集团有限公司二期工程建设指挥部	17,612,819.95	2.69%	528,384.60
上海建工股份有限公司	16,529,932.22	2.52%	495,897.97
合计	106,536,264.61	16.27%	5,421,933.23

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	93,005,034.61	88.81	77,005,670.43	88.74
1 至 2 年	7,779,207.00	7.43	8,053,269.22	9.28
2 至 3 年	3,562,683.09	3.40	1,681,950.08	1.94
3 年以上	373,425.00	0.36	39,000.00	0.04
合计	104,720,349.70	100.00	86,779,889.73	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项:

单位名称	2016 年 6 月 30 日	账龄	未及时结算原因
遵义昆仲机电科技有限公司	1,500,000.00	1-2 年	工程尾款，待工程完工后结算
国科东方科技（北京）有限公司	1,315,500.00	1-2 年	项目尾款，待工程完工后结算
湖南省第六工程有限公司兰州军区总医院医技综合楼项目经理部	262,400.00	1-2 年	工程尾款，待工程完工后结算
烟台恒信数码科技有限公司	200,000.00	1-3 年	工程尾款，待工程完工后结算
武汉北大高科软件有限公司	200,000.00	1-3 年	工程尾款，待工程完工后结算

单位名称	2016 年 6 月 30 日	账龄	未及时结算原因
遵义昆仲机电科技有限公司	1,500,000.00	1-2 年	工程尾款, 待工程完工后结算
国科东方科技(北京)有限公司	1,315,500.00	1-2 年	项目尾款, 待工程完工后结算
湖南省第六工程有限公司兰州军区总医院医技综合楼项目经理部	262,400.00	1-2 年	工程尾款, 待工程完工后结算
烟台恒信数码科技有限公司	200,000.00	1-3 年	工程尾款, 待工程完工后结算
武汉北大高科软件有限公司	200,000.00	1-3 年	工程尾款, 待工程完工后结算
合计	3,477,900.00		

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	未及时结算原因
大连复年置业有限公司	3,652,552.50	1-2 年	预付房屋购置款, 未办理验收结算
北京笙歌影音科技有限公司	859,572.80	1-2 年	工程尾款, 待工程完工后结算
石家庄市胜华物资有限公司	622,786.00	2-3 年	工程尾款, 待工程完工后结算
湖南和光信息科技有限公司	590,000.00	1-2 年	工程尾款, 待工程完工后结算
湖南润成科技有限公司	572,305.01	1-2 年	工程尾款, 待工程完工后结算
合计	6,297,216.31		

2、按预付对象归集的前五名的预付款情况

预付对象	2016 年 6 月 30 日	占预付款 2016 年 6 月 30 日合计数的比例(%)
六星空气净化技术(湖南)有限公司	5,000,000.00	4.77
OSE	3,406,558.31	3.25
ALTA DATA TECH	2,076,822.35	1.98
北京奥吉通信息技术股份有限公司	1,979,407.00	1.89
北京辰复科技发展有限公司	1,800,000.00	1.72
合计	14,262,787.66	13.62

预付对象	2015 年 12 月 31 日	占预付款 2015 年 12 月 31 日合计数的比例(%)
大连复年置业有限公司	8,452,552.50	9.74
上海金山万达广场投资有限公司	4,016,121.00	4.63
北京航天自动控制研究所	3,170,000.00	3.65
上海申奇智能科技有限公司	2,040,102.89	2.35
遵义昆仲机电科技有限公司	1,453,020.00	1.67
合计	19,131,796.39	22.04

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	2016 年 6 月 30 日					2015 年 12 月 31 日				
	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	110,610,334.59	100	11,306,113.00	10.22	99,304,221.59	86,977,287.68	100	9,187,981.35	10.56	77,789,306.33

种类	2016 年 6 月 30 日					2015 年 12 月 31 日				
	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 (%)	
合计计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	110,610,334.59	100	11,306,113.00	10.22	99,304,221.59	86,977,287.68	100	9,187,981.35	10.56	77,789,306.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款，本公司为：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,311,097.81	1,502,274.74	5
1 至 2 年	3,438,177.49	343,817.75	10
2 至 3 年	1,719,287.35	343,857.47	20
3 至 5 年	596,960.22	298,480.11	50
5 年以上	112,070.00	112,070.00	100
合计	34,177,592.87	2,600,500.06	7.61

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,945,385.56	1,137,758.00	5
1 至 2 年	5,991,426.03	599,082.17	10
2 至 3 年	365,748.90	73,149.78	20
3 至 5 年	1,052,532.53	526,266.27	50
5 年以上	198,018.63	198,018.63	100
合计	29,553,111.65	2,534,274.85	8.58

北京泰豪智能有限公司账龄及坏账准备计提为：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,422,793.43	1,572,683.81	3.00
1-2 年	8,431,099.12	843,109.92	10.00
2-3 年	8,895,500.88	1,779,100.18	20.00
3-4 年	3,385,160.93	1,692,580.47	50.00
4-5 年	2,400,244.00	1,920,195.20	80.00
5 年以上	897,943.36	897,943.36	100.00
合计	76,432,741.72	8,705,612.94	11.39

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,058,594.39	961,759.23	3.00
1-2 年	12,367,345.55	1,236,734.56	10.00
2-3 年	9,375,191.73	1,875,038.35	20.00
3-4 年	1,406,660.00	703,330.00	50.00

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	1,697,700.00	1,358,160.00	80.00
5 年以上	518,684.36	518,684.36	100.00
合计	57,424,176.03	6,653,706.50	11.59

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

1、2016 年 1-6 月计提坏账准备金额 2,118,131.65 元

2、2015 年度计提坏账准备金额 1,260,936.17 元，转回坏账准备金额为 1,108,225.87 元，收回以前年度核销的坏账 7,000.00 元，核销房屋押金坏账 250.00 元。处置子公司冲减坏账准备金额为 601.00 元，收购子公司增加坏账准备金额为 180.00 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日账面余额
押金保证金	69,973,826.06
备用金借款	19,782,117.80
单位往来借款	19,143,687.65
代扣、代缴、代垫款项	1,710,703.08
合计	110,610,334.59

款项性质	2015 年 12 月 31 日账面余额
押金保证金	62,145,495.85
备用金借款	8,152,893.28
单位往来借款	11,327,504.69
代扣、代缴、代垫款项	5,351,393.86
合计	86,977,287.68

4、 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收合计数的比例 (%)	坏账准备
中国人民解放军兰州军区兰州总医院	保证金	5,001,609.00	1-4 年	4.52	1,300,048.27
义乌翔云置业有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.52	150,000.00
国家开发银行股份有限公司湖南省分行基本建设资金专户	保证金	3,676,182.60	1 年以内	3.32	110,285.48
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	保证金	2,233,187.90	1 年以内	2.02	66,995.64
北京银行南昌分行营业大楼项目履约保证金	保证金	2,100,342.90	1 年以内	1.90	63,010.29
合计		18,011,322.40		16.28	1,690,339.68

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	24,542,630.04	2,045,120.48	22,497,509.56	19,970,871.49	2,045,120.48	17,925,751.01
库存商品	206,760,399.08	2,612,230.18	204,148,168.90	161,174,918.50	2,612,230.18	158,562,688.32
已经完工未结算 工程施工成本	319,651,574.97		319,651,574.97	273,340,583.47		273,340,583.47
委托加工物资	5,720,130.68		5,720,130.68	3,843,407.28		3,843,407.28
发出商品	20,628,502.78		20,628,502.78	15,581,782.81		15,581,782.81
其他				923,426.26		923,426.26
合计	577,303,237.55	4,657,350.66	572,645,886.89	474,834,989.81	4,657,350.66	470,177,639.15

2、 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,045,120.48					2,045,120.48
库存商品	2,612,230.18					2,612,230.18
合 计	4,657,350.66					4,657,350.66

(七) 其他流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
待认证增值税进项税额		5,400,823.09
待摊房租	662,577.25	161,840.33
增值税留抵税额	14,195,563.69	7,551,072.61
合计	14,858,140.94	13,113,736.03

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	104,165,587.27		104,165,587.27	87,324,600.00		87,324,600.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	104,165,587.27		104,165,587.27	87,324,600.00		87,324,600.00
非保本银行理财产品	106,950,000.00		106,950,000.00	89,950,000.00		89,950,000.00
合 计	211,115,587.27		211,115,587.27	177,274,600.00		177,274,600.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2016 年 6 月 30 日

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
南京中航特种设备有限公司	79,824,600.00			79,824,600.00					10.47	
WAKINGAPP Ltd.		9,940,987.27		9,940,987.27					7.24	
拉卡拉(北京)信用管理有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00					15.00	
拉卡拉互联网产业投资基金		6,000,000.00		6,000,000.00					2.00	
陕西中科博亿电子科技有限公司		900,000.00		900,000.00						
合 计	87,324,600.00	16,840,987.27		104,165,587.27						

2015 年度

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
南京中航特种设备有限公司	79,824,600.00			79,824,600.00					10.47	
拉卡拉(北京)信用管理有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00					15.00	
北京创金兴业投资中心(有限合伙)	1,500,000.00		1,500,000.00						2.03	
合 计	88,824,600.00		1,500,000.00	87,324,600.00					/	

3、 本期可供出售金融资产无减值变动情况

(九) 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动						2016 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备 2016 年 6 月 30 日
		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	其他		
联营企业										
北京蓝鲸众和投资管理有限公司	1,877,703.00			-129,615.20				1,748,087.80		
上海紫乐互动科技有限公司	63,833,906.33			-1,239,260.89				62,594,645.44		
云南百望金服科技有限公司	509,075.24							509,075.24		
北京中科微电子技术有限公司	4,301,490.87			-492,462.03				3,809,028.84		
天津市实想科技有限公司	1,426,706.45			-76,254.57				1,350,451.88		
北京唯动动力网络信息科技有限公司	21,336,191.58			280.92				21,336,472.50		
北京旗橙星达技术有限公司	4,952,420.19	4,000,000.00		-234,287.62				8,718,132.57		
沈阳捷程汉荣停车管理有限公司	2,406,566.04			43,470.54				2,450,036.58		
北京旗橙拉卡拉信息技术有限公司	7,089,922.74			-1,640,925.60				5,448,997.14		
苏州市江海通讯发展实业有限公司	65,015,961.53			456,338.71				65,472,300.24		
百望股份有限公司	31,296,305.56			-2,873,236.94				28,423,068.62		
西安东仪综合技术实验室有限责任公司	6,027,017.82			-2,405,684.12				3,621,333.70		
成都凯天质检技术服务有限责任公司	4,475,716.57			1,131,723.23				5,607,439.80		
深圳市百旺金赋科技有限公司	2,690,431.27			217,716.14				2,908,147.41		
安徽百旺金赋科技有限公司		1,500,000.00		-235,754.97				1,264,245.03		
北京爱洁德技术有限公司		5,000,000.00		-261,783.47				4,738,216.53		
北京汉荣捷通技术有限公司		7,000,000.00		-704,274.16				4,522,798.99		
北京博大网信科技发展有限公司		22,784,200.00		2,393,826.15				25,178,026.15		
湖北智慧新城产业开发有限公司	3,043,411.46			-419,879.99				2,623,531.47		
北京智中新能源科技有限公司	2,000,000.00							2,000,000.00		
合计	222,282,826.65	34,001,857.92		-6,470,063.87				254,324,035.93		

北京旋极信息技术股份有限公司
2015-2016 年 6 月 30 日
备考合并财务报表附注

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动						2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2015 年 12 月 31 日
		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	其他		
联营企业										
北京蓝鲸众和投资管理有限公司	2,064,088.08			-186,385.08						1,877,703.00
上海索乐互娱科技有限公司	62,309,705.96			1,904,695.18		-380,494.81				63,833,906.33
云南百盟金麒麟科技有限公司	406,147.03			102,928.21						509,075.24
北京中科微电子技术技术有限公司	4,696,610.63			-395,119.76						4,301,490.87
天津市实想科技有限公司	1,438,209.28			-11,502.83						1,426,706.45
北京唯动动力网络信息科技有限公司	20,791,007.07			545,184.51						21,336,191.58
北京旋极星达技术有限公司	4,950,691.06			1,729.13						4,952,420.19
沈阳捷程汉停车管理有限公司	2,724,413.32			-317,847.28						2,406,566.04
北京旋极拉卡拉信息技术有限公司		10,000,000.00		-2,910,077.26						7,089,922.74
苏州市江海通讯发展实业有限公司		60,000,000.00		5,015,961.53						65,015,961.53
百盟股份有限公司		30,000,000.00		1,296,305.56						31,296,305.56
西安东仪综合技术实验室有限责任公司				89,953.26				5,937,064.56		6,027,017.82
成都凯天质检技术服务有限责任公司				-720,463.69				5,196,180.26		4,475,716.57
云南百盟金麒麟科技有限公司								-		
深圳市百旺金麒麟科技有限公司		2,500,000.00		190,431.27						2,690,431.27
湖北智慧新城产业开发有限公司	2,912,939.93			130,471.53						3,043,411.46
北京智中新能源科技有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00
合计	102,293,812.36	104,500,000.00	0.00	4,736,264.28	0.00	-380,494.81	0.00	11,133,244.82		222,282,826.65

注：2015 年度增减变动中“其他”所列示的金额，是 11 月开始新增合并全资子公司西安西谷微电子有限责任公司对其联营企业西安东仪综合技术实验室有限公司和成都凯天质检技术服务有限

责任公司的长期股权投资在 2015 年 10 月 31 日的余额。

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2015 年 12 月 31 日	6,544,550.02	6,544,550.02
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
—.....		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—.....		
(4) 2016 年 6 月 30 日	6,544,550.02	6,544,550.02
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2015 年 12 月 31 日	4,036,418.24	4,036,418.24
(2) 本期增加金额	150,685.56	150,685.56
—计提或摊销	150,685.56	150,685.56
—.....		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—.....		
(4) 2016 年 6 月 30 日	4,187,103.80	4,187,103.80
3. 减值准备		
(1) 2015 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
—计提		
—.....		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—.....		
(4) 2016 年 6 月 30 日		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,357,446.22	2,357,446.22
(2) 年初账面价值	2,508,131.782	2,508,131.78

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2014 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额	6,544,550.02	6,544,550.02
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	6,544,550.02	6,544,550.02
—企业合并增加		
—.....		

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
—.....		
(4) 2015 年 12 月 31 日	6,544,550.02	6,544,550.02
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2014 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额	4,036,418.24	4,036,418.24
—计提或摊销	4,036,418.24	4,036,418.24
—.....		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—.....		
(4) 2015 年 12 月 31 日	4,036,418.24	4,036,418.24
3. 减值准备		
(1) 2014 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
—计提		
—.....		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—.....		
(4) 2015 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,508,131.78	2,508,131.78
(2) 年初账面价值		

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015 年 12 月 31 日	89,159,786.70	89,258,781.87	20,282,652.32	55,082,800.54	253,784,021.43
(2) 本期增加金额			3,136,729.17	3,267,781.94	6,404,511.11
—购置			2,931,629.17	2,855,003.53	5,786,632.70
—在建工程转入				79,842.74	79,842.74
—企业合并增加			205,100.00	332,935.67	538,035.67
—.....					
(3) 本期减少金额	938,233.00		80,000.00	246,188.80	1,264,421.80
—处置或报废	938,233.00		80,000.00	246,188.80	1,264,421.80
—企业合并减少					

北京旋极信息技术股份有限公司
2015-2016 年 6 月 30 日
备考合并财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(4) 2016 年 6 月 30 日	88,221,553.70	89,258,781.87	23,339,381.49	58,104,393.68	258,924,110.74
2. 累计折旧					
(1) 2015 年 12 月 31 日	8,845,466.38	8,175,999.49	8,379,662.52	21,332,654.39	46,733,782.78
(2) 本期增加金额	555,790.92	2,305,993.70	1,150,447.58	6,900,297.55	10,912,529.75
—计提	555,790.92	2,305,993.70	1,017,987.06	6,778,311.16	10,658,082.84
—企业合并增加			132,460.52	121,986.39	254,446.91
(3) 本期减少金额	179,489.24		77,600.00	153,844.46	410,933.70
—处置或报废	179,489.24		77,600.00	153,844.46	410,933.70
—企业合并减少					
(4) 2016 年 6 月 30 日	9,221,768.06	10,481,993.19	9,452,510.10	28,079,107.48	57,235,378.83
3. 减值准备					
(1) 2015 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 2016 年 6 月 30 日					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	78,999,785.64	78,776,788.68	13,886,871.39	30,025,286.20	201,688,731.91
(2) 年初账面价值	80,314,320.32	81,082,782.38	11,902,989.80	33,750,146.15	207,050,238.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2014 年 12 月 31 日	80,173,161.98	88,838,124.91	14,636,018.44	18,819,131.93	202,466,437.26
(2) 本期增加金额	15,531,174.74	420,656.96	5,880,422.12	37,170,024.64	59,002,278.46
—购置	11,860.44	420,656.96	3,898,604.63	16,309,000.06	20,640,122.09
—在建工程转入	-	-		-	-
—企业合并增加	15,519,314.30		1,981,817.49	20,861,024.58	38,362,156.37
—.....					-
(3) 本期减少金额	6,544,550.02	-	233,788.24	906,356.03	7,684,694.29
—处置或报废	6,544,550.02		233,788.24	745,921.03	7,524,259.29
—企业合并减少				160,435.00	160,435.00
(4) 2015 年 12 月 31 日	89,159,786.70	89,258,781.87	20,282,652.32	55,082,800.54	253,784,021.43
2. 累计折旧					-
(1) 2014 年 12 月 31 日	6,260,395.86	3,564,012.08	5,788,369.82	8,373,868.10	23,986,645.86
(2) 本期增加金额	6,596,374.50	4,611,987.41	2,669,147.87	13,718,049.57	27,595,559.35
—计提	4,150,919.13	4,611,987.41	2,062,935.37	6,359,794.04	17,185,635.95
—企业合并增加	2,445,455.37	-	606,212.50	7,358,255.53	10,409,923.40
(3) 本期减少金额	4,011,303.98	-	77,855.17	759,263.28	4,848,422.43
—处置或报废	4,011,303.98		77,855.17	633,999.37	4,723,158.52
—企业合并减少				125,263.91	125,263.91
(4) 2015 年 12 月 31 日	8,845,466.38	8,175,999.49	8,379,662.52	21,332,654.39	46,733,782.78

北京旋极信息技术股份有限公司
2015-2016 年 6 月 30 日
备考合并财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 减值准备					-
(1) 2014 年 12 月 31 日					-
(2) 本期增加金额					-
—计提					-
—.....					-
(3) 本期减少金额					-
—处置或报废					-
—.....					-
(4) 2015 年 12 月 31 日					-
4. 账面价值				-	-
(1) 期末账面价值	80,314,320.32	81,082,782.38	11,902,989.80	33,750,146.15	207,050,238.65
(2) 年初账面价值	73,912,766.12	85,274,112.83	8,847,648.62	10,445,263.83	178,479,791.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2013 年 12 月 31 日	12,560,627.09	7,571,825.34	11,399,084.31	16,409,035.19	47,940,571.93
(2) 本期增加金额	67,612,534.89	81,266,299.57	3,670,169.02	7,046,264.78	159,595,268.26
—购置	11,860.44	420,656.96	2,985,153.64	3,493,849.99	6,911,521.03
—在建工程转入	67,600,674.45				67,600,674.45
—企业合并增加		80,845,642.61	685,015.38	3,552,414.79	85,083,072.78
—.....					
(3) 本期减少金额			433,234.89	4,636,168.04	5,069,402.93
—处置或报废			214,705.00	4,636,168.04	4,850,873.04
—被盗			218,529.89		218,529.89
(4) 2014 年 12 月 31 日	80,173,161.98	88,838,124.91	14,636,018.44	18,819,131.93	202,466,437.26
2. 累计折旧					
(1) 2013 年 12 月 31 日	4,456,991.96		3,312,197.76	5,871,775.35	13,640,965.07
(2) 本期增加金额	1,803,403.90	3,564,012.08	2,585,334.67	6,339,603.19	14,292,353.84
—计提	1,803,403.90	420,656.96	2,088,076.23	3,311,414.80	7,623,551.89
—企业合并增加		3,143,355.12	497,258.44	3,028,188.39	6,668,801.95
(3) 本期减少金额			109,162.61	3,837,510.44	3,946,673.05
—处置或报废			97,189.74	3,837,510.44	3,934,700.18
—被盗			11,972.87		11,972.87
(4) 2014 年 12 月 31 日	6,260,395.86	3,564,012.08	5,788,369.82	8,373,868.10	23,986,645.86
3. 减值准备					
(1) 2013 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 2014 年 12 月 31 日					
4. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 期末账面价值	73,912,766.12	85,274,112.83	8,847,648.62	10,445,263.83	178,479,791.40
(2) 年初账面价值	8,103,635.13	7,571,825.34	8,086,886.55	10,537,259.84	34,299,606.86

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

截止到 2016 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产明细：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都二环路西一段天有办公楼	3,194,245.15	正在办理当中
合计	3,194,245.15	

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都市武侯区武侯新城管委会武青南路 33 号	5,983,161.56		5,983,161.56	5,983,161.56		5,983,161.56
下花园 30MWp 地面电站	5,069,424.66		5,069,424.66	4,975,887.12		4,975,887.12
镇黄光伏发电系统	5,060,385.30		5,060,385.30			
涉密办公改造	92,719.77		92,719.77			
合计	16,205,691.29		16,205,691.29	10,959,048.68		10,959,048.68

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016 年 6 月 30 日	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都市武侯区武侯新城管委会武青南路 33 号		5,983,161.56				5,983,161.56		主体已完工，正在装修				自有资金
下花园 30MWp 地面电站	260,000,000.00	4,975,887.12	93,537.54			5,069,424.66	1.94	在建				自筹
镇黄光伏发电系统	176,950,000.00		5,060,385.30			5,060,385.30	2.86	在建				自筹
涉密办公改造			92,719.77			92,719.77		正在验收				自筹
合计	436,950,000.00	10,959,048.68	5,246,642.61			16,205,691.29						/

项目名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	2015 年 12 月 31 日	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来 源
成都市武侯区 武侯新城管委 会武青南路 33 号		6,170,315.00			187,153.44	5,983,161.56		主体已完工，正 在装修				自有资 金
下 花 园 30MWp 地面 电站	260,000,000.00	144,518.00	4,831,369.12			4,975,887.12	1.91	在建				自筹
合计	260,000,000.00	6,314,833.00	4,831,369.12		187,153.44	10,959,048.68	/	/				/

(十三) 无形资产

项目	著作权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015 年 12 月 31 日	121,605,032.99	2,058,281.77	123,663,314.76
(2) 本期增加金额		207,131.69	207,131.69
—购置		207,131.69	207,131.69
—内部研发			
—企业合并增加			
—.....			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—企业合并减少			
(4) 2016 年 6 月 30 日	121,605,032.99	2,265,413.46	123,870,446.45
2. 累计摊销			
(1) 2015 年 12 月 31 日	27,692,559.84	1,226,337.22	28,918,897.06
(2) 本期增加金额	9,377,995.08	184,472.85	9,562,467.93
—计提	9,377,995.08	184,472.85	9,562,467.93
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—企业合并减少			
(4) 2016 年 6 月 30 日	37,070,554.92	1,410,810.07	38,481,364.99
3. 减值准备			
(1) 2015 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—.....			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—.....			
(4) 2016 年 6 月 30 日			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	84,534,478.07	854,603.39	85,389,081.46
(2) 年初账面价值	93,912,473.15	831,944.55	94,744,417.70

项目	著作权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014 年 12 月 31 日	95,596,240.00	1,962,100.28	97,558,340.28
(2) 本期增加金额	26,008,792.99	96,181.49	26,104,974.48
—购置		87,929.06	87,929.06
—内部研发			
—企业合并增加	26,008,792.99	8,252.43	26,017,045.42
—.....			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	著作权	软件	合计
—企业合并减少			
(4) 2015 年 12 月 31 日	121,605,032.99	2,057,318.99	123,662,351.98
2. 累计摊销			
(1) 2014 年 12 月 31 日	13,271,368.59	874,904.60	14,146,273.19
(2) 本期增加金额	14,421,191.25	351,432.62	14,772,623.87
—计提	14,421,191.25	351,432.62	14,772,623.87
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—企业合并减少			
(4) 2015 年 12 月 31 日	27,692,559.84	1,226,337.22	28,918,897.06
3. 减值准备			
(1) 2014 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—.....			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—.....			
(4) 2015 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	93,912,473.15	831,944.55	94,744,417.70
(2) 年初账面价值	82,324,871.41	1,087,195.68	83,412,067.09

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 6 月 30 日
		企业合并形成的		处置		
北京麦禾信通科技有限公司	348,668.15					348,668.15
北京中软金卡信息技术有限公司	114,038,608.58					114,038,608.58
广东百望九赋电子有限公司	1,476,713.02					1,476,713.02
甘肃百旺九赋信息有限公司	2,339,357.74					2,339,357.74
西安西谷微电子有限责任公司	422,788,822.65					422,788,822.65
郑州众合景轩信息技术有限公司	515,209.30					515,209.30
广西百旺金赋科技有限公司	439,358.11					439,358.11
天津通航恒达科技有限公司						
北京国信恒达智慧城市科技发展有限公司	60,109.58					60,109.58
北京泰豪智能工程有限公司	1,444,206,731.75					1,444,206,731.75
合计	1,986,213,578.88					1,986,213,578.88

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2015 年 12 月 31 日
		企业合并形成的		处置		
北京麦禾信通科技有限公司	348,668.15					348,668.15
北京中软金卡信息技术有限公司	114,038,608.58					114,038,608.58
广东百望九赋电子有限公司		1,476,713.02				1,476,713.02
甘肃百旺九赋信息有限公司		2,339,357.74				2,339,357.74
西安西谷微电子有限责任公司		422,788,822.65				422,788,822.65
郑州众合景轩信息技术有限公司		515,209.30				515,209.30
广西百旺金赋科技有限公司		439,358.11				439,358.11
天津通航恒达科技有限公司	892,196.99			892,196.99		
北京国信恒达智慧城市科技发展有限公司		60,109.58				60,109.58
北京泰豪智能工程有限公司	1,444,206,731.75					1,444,206,731.75
合计	1,559,486,205.47	427,619,570.40		892,196.99		1,986,213,578.88

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 6 月 30 日
		计提		处置		
北京麦禾信通科技有限公司	348,668.15					348,668.15
合计	348,668.15					348,668.15

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2015 年 12 月 31 日
		计提		处置		
北京麦禾信通科技有限公司	348,668.15					348,668.15
合计	348,668.15					348,668.15

3、 其他说明

公司 2015 年 11 月溢价收购子公司西安西谷微电子有限责任公司，形成商誉 422,788,822.65 元；溢价收购子公司郑州众合景轩信息技术有限公司，形成商誉 515,209.30 元。经测试均未发生减值。

百望金赋科技有限公司 2015 年溢价收购子公司广东百望九赋电子有限公司，形成商誉 1,476,713.02 元；溢价收购子公司甘肃百旺九赋信息有限公司，形成商誉 2,339,357.74 元；溢价收购子公司广西百旺金赋科技有限公司，形成商誉 439,358.11 元。经测试均未发生减值。

2015 年北京泰豪智能有限公司溢价收购北京国信恒达智慧城市科技发展有限公司，形成商誉 60,109.58 元。

(十五) 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016 年 6 月 30 日
经营租赁房屋改良支出	3,487,975.07	3,421,044.39	2,701,030.70	525,497.11	3,682,491.65
服务费					
呼叫五年维护费-神州数码	150,482.06		3,135.04		147,347.02
合计	3,638,457.13	3,421,044.39	2,704,165.74	525,497.11	3,829,838.67

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015 年 12 月 31 日
经营租赁房屋改良支出	1,354,726.92	4,093,084.79	1,959,836.64		3,487,975.07
服务费		8,490.57	8,490.57		
呼叫五年维护费-神州数码		188,102.56	37,620.50		150,482.06
合计	1,354,726.92	4,289,677.92	2,005,947.71		3,638,457.13

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	64,365,348.22	10,980,381.73	56,755,544.36	9,557,933.75
递延收益	3,000,000.00	450,000.00	11,257,666.67	1,688,650.00
内部交易未实现利润	40,268,148.95	6,040,222.34	23,349,841.82	4,430,584.87
可抵扣亏损				
合计	107,633,497.17	17,470,604.07	91,363,052.85	15,677,168.62

注：2015 年末递延所得税资产余额中包括 326,322.54 元是 2015 年新增合并子公司西安西谷的期初递延所得税资产余额，2015 年利润表仅合并西谷 11-12 月的数据，故 2015 年度递延所得税费用与递延所得税资产年初年末的变动数存在这个差异。

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	33,834,374.29	5,694,650.28	37,490,429.25	6,269,437.32
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	33,834,374.29	5,694,650.28	37,490,429.25	6,269,437.32

(十七) 短期借款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	40,000,000.00	65,000,000.00
保证借款	90,500,000.00	76,000,000.00
信用借款	215,115,600.00	110,500,000.00
合计	345,615,600.00	251,500,000.00

(十八) 应付票据

种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	23,471,120.28	35,439,912.06
商业承兑汇票	210,026.09	204,932.34
合计	23,681,146.37	35,644,844.40

2015 年度无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	544,334,919.90	556,287,471.16
1 年以上	144,676,226.42	104,353,687.78
合计	689,011,146.32	660,641,158.94

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	2016 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
北京冠林神州科技有限公司	7,502,183.47	工程正在施工未到结算期
江西宏泰水利电力工程有限公司	7,163,892.70	工程正在施工未到结算期
济南德润信能信息有限公司	4,805,789.10	工程正在施工未到结算期
北京圣康泰达建筑工程有限公司	4,592,830.00	工程正在施工未到结算期
南通昌平建筑安装工程劳务有限公司	4,327,626.86	工程正在施工未到结算期
合计	28,392,322.13	/

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
ProgrammingResearchLtd	3,411,525.87	应付采购货款未结算
中国人民解放军某部队	2,867,308.75	应付灌装费未办理结算
KlocworkInsight	1,183,381.92	应付采购货款未结算
保定市汇英联创科技开发有限公司	1,006,073.80	应付加工费未办理结算
成都新欣神风电子科技有限公司	4,257,334.48	应付采购货款未结算
合计	12,725,624.82	/

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	307,568,925.83	255,708,806.29
1 年以上	30,420,755.84	20,816,625.53
合 计	337,989,681.67	276,525,431.82

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2016 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
中国北方车辆研究所	3,494,000.00	项目未验收
海宁京运通二期预收款	3,109,531.45	预收项目进度款, 尚未结算
泰安盛阳新能源有限公司	3,245,046.80	预收项目进度款, 尚未结算
合 计	9,848,578.25	/

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国北方车辆研究所	3,494,000.00	项目未验收
SHAGNHAI AVIONICS AND ALUMINUM INTERNATIONAL TRADING CO., LTD	1,242,598.26	项目未验收
合 计	4,736,598.26	/

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
短期薪酬	22,378,134.20	135,284,482.32	133,052,939.80	24,609,676.72
离职后福利-设定提存计划	697,588.33	11,298,352.59	11,112,149.91	883,791.01
辞退福利		1,869,238.48	1,869,238.48	
合 计	23,075,722.53	148,452,073.39	146,034,328.19	25,493,467.73

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,122,320.57	243,917,927.52	229,662,113.89	22,378,134.20
离职后福利-设定提存计划	119,089.18	22,829,310.28	22,250,811.13	697,588.33
辞退福利		767,808.30	767,808.30	
合 计	8,241,409.75	267,515,046.10	252,680,733.32	23,075,722.53

2、 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,191,716.31	114,558,071.27	116,154,679.10	14,595,108.49
(2) 职工福利费	23,995.87	6,366,016.39	3,177,208.67	3,212,803.59
(3) 社会保险费	350,098.94	7,188,914.65	7,207,998.36	331,015.23
其中: 医疗保险费	307,472.38	6,562,786.17	6,584,114.40	286,144.15
工伤保险费	14,671.49	215,812.96	209,386.16	21,098.29

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
生育保险费	27,955.07	410,315.52	414,497.80	23,772.79
(4) 住房公积金	12,867.89	4,902,660.12	4,848,221.17	67,306.84
(5) 工会经费和职工教育经费	5,799,455.19	1,768,819.89	1,664,832.51	5,903,442.57
(6) 短期带薪缺勤	-			
(7) 短期利润分享计划	-	500,000.00		500,000.00
(8) 其他				
合计	22,378,134.20	135,284,482.32	133,052,939.80	24,609,676.72

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,169,802.88	209,500,611.85	197,478,698.42	16,191,716.31
(2) 职工福利费	9,695.87	6,882,102.97	6,867,802.97	23,995.87
(3) 社会保险费	99,036.27	13,337,669.76	13,086,607.09	350,098.94
其中: 医疗保险费	54,938.43	11,866,688.02	11,614,154.07	307,472.38
工伤保险费	1,144.05	496,938.14	483,410.70	14,671.49
生育保险费	42,953.79	974,043.60	989,042.32	27,955.07
(4) 住房公积金	87,863.92	9,405,413.42	9,480,409.45	12,867.89
(5) 工会经费和职工教育经费	3,755,921.63	4,792,129.52	2,748,595.96	5,799,455.19
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他				
合计	8,122,320.57	243,917,927.52	229,662,113.89	22,378,134.20

3、 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
基本养老保险	654,499.78	10,832,436.31	10,662,131.76	824,804.33
失业保险费	30,498.15	460,873.40	450,018.15	41,353.40
企业年金缴费	12,590.40	5,042.88		17,633.28
合计	697,588.33	11,298,352.59	11,112,149.91	883,791.01

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	116,084.11	21,564,600.67	21,026,185.00	654,499.78
失业保险费	3,005.07	1,252,119.21	1,224,626.13	30,498.15
企业年金缴费		12,590.40		12,590.40
合计	119,089.18	22,829,310.28	22,250,811.13	697,588.33

(二十二) 应交税费

税费项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	12,710,744.62	14,219,120.81
企业所得税	56,776,005.31	44,774,315.31
个人所得税	750,335.47	547,188.72
城市维护建设税	2,719,126.94	2,778,663.95
房产税	244,421.15	154,965.81

税费项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
教育费附加	1,889,777.14	1,928,027.75
代扣代缴外商投资企业所得税	43,827.75	43,891.51
其他税费	98,020.59	91,936.61
印花税	171.00	2,204.49
营业税	13,626,040.70	17,017,711.60
地方水利建设基金	82.37	
防洪工程维护费		7,517.65
价调基金		6,264.71
预提税金	4,634,662.83	
合计	93,493,215.87	81,571,808.92

其他说明：2015 年度代扣代缴外商投资企业所得税为公司控股子公司北京中软金卡信息技术有限公司代扣代缴外商投资企业所得税。

(二十三) 应付利息

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	541,048.05	592,367.89
合计	541,048.05	592,367.89

(二十四) 应付股利

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
普通股股利	904,982.61	565,762.77
合计	904,982.61	565,762.77

(二十五) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

账龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	74,996,030.18	72,409,503.72
1 年以上	70,490,218.83	65,424,290.22
合 计	145,486,249.01	137,833,793.94

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2016 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
回购限制性股票负债	39,755,666.27	未解锁
北京瀚海京盛技术发展技术有限公司	900,000.00	保证金，项目未完工
南京恩梓楼宇科技有限公司	797,960.00	保证金，项目未完工
上海京广信息网络技术有限公司	526,834.45	保证金，项目未完工
新晖赢科（北京）科技发展有限公司	450,732.41	保证金，项目未完工
合计	42,431,193.13	

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
回购限制性股票负债	43,264,530.00	未解锁
北京瀚海京盛技术发展技术发展有限公司	900,000.00	保证金, 项目未完工
山东华新房地产开发有限公司	650,000.00	保证金, 项目未完工
湖南艺臻电子科技有限公司	534,000.00	保证金, 项目未完工
北京嘉烽盛铭电子设备有限公司	499,404.00	保证金, 项目未完工
合计	45,847,934.00	

(二十六) 递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补助	62,271,695.22		1,738,202.70	60,533,492.52	政府补助
与收益相关政府补助	12,307,666.67	1,800,000.00	1,350,000.00	12,757,666.67	政府补助
合计	74,579,361.89	1,800,000.00	3,088,202.70	73,291,159.19	

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	48,456,361.74	17,955,404.79	4,140,071.31	62,271,695.22	政府补助
与收益相关政府补助	5,306,666.67	7,301,000.00	300,000.00	12,307,666.67	政府补助
合计	53,763,028.41	25,256,404.79	4,440,071.31	74,579,361.89	

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
金太阳示范工程项目	58,234,071.64		1,610,265.24		56,623,806.40	与资产相关
中关村光伏发电监控系统应用示范	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
北京经济技术开发区“金太阳光伏发电示范项目”	4,037,623.58		127,937.46		3,909,686.12	与资产相关
泰豪智慧园区综合能源系统示范项目	2,841,000.00				2,841,000.00	与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项基金	5,416,666.67		300,000.00		5,116,666.67	与收益相关
基于大数据的城市环境信息监测云管理与分析平台		1,800,000.00			1,800,000.00	与收益相关
西安市服务业综合改革试点专项资金项目	1,050,000.00			1,050,000.00		与收益相关
合计	74,579,361.89	1,800,000.00	2,038,202.70	1,050,000.00	73,291,159.19	

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
金太阳示范工程项目	48,456,361.74	13,470,000.00	3,692,290.10		58,234,071.64	与资产相关
中关村光伏发电监控系统应用示范	1,590,000.00	1,410,000.00			3,000,000.00	与收益相关
北京经济技术开发区“金太阳光伏发电示范项目”		4,485,404.79	447,781.21		4,037,623.58	与资产相关
泰豪智慧园区综合能源系统示范项目		2,841,000.00			2,841,000.00	与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项基金	3,716,666.67	2,000,000.00	300,000.00		5,416,666.67	与收益相关
西安市服务业综合改革试点专项资金项目		1,050,000.00			1,050,000.00	与收益相关
合计	53,763,028.41	25,256,404.79	4,440,071.31	-	74,579,361.89	

(二十七) 股本

项目	2015 年 12 月 31 日	本次变动增 (+) 减 (-)					2016 年 6 月 30 日
		发行新 股	送 股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	546,283,327.00			545,784,633.00	-498,694.00	545,285,939.00	1,091,569,266.00
合计	546,283,327.00			545,784,633.00	-498,694.00	545,285,939.00	1,091,569,266.00

项目	2014 年 12 月 31 日	本次变动增 (+) 减 (-)					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	259,120,705.00	50,942,695.00		236,219,927.00		287,162,622.00	546,283,327.00
合计	259,120,705.00	50,942,695.00		236,219,927.00		287,162,622.00	546,283,327.00

2016 年 1-6 月

1、根据公司 2016 年 3 月 16 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过的 2015 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 499,983,108 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.420000 元人民币现金；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，资本公积转增股本 499,983,108.00 元。模拟合并中，公司在 2015 年拟通过公开发行方式发行 45,801,525.00 股股份，在 2015 年年度权益分派方案中同样适用，同样从资本公积转增股本 45,801,525.00 元。

2、根据公司 2015 年 11 月 12 日召开的董事会和监事会审议通过的《关于回购注销不符合解锁条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，激励对象付景志、佟翠翠因个人原因离职，不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，取消付景志、佟翠翠激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票 46,544 股，并于 2016 年 1 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，减少股本总额 498,694.00 元。

2015 年

1、根据公司第三届董事会第四次会议决议通过的“关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案”：确定 2015 年 5 月 4 日作为公司预留部分限制性股票的授予日，向黄海涛、李长、陈为群、陈茵、佟翠翠等 5 名激励对象授予 55.8 万股预留部分限制性股票，预留部分限制性股票的授予价格依据激励计划规定按照董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价的 50% 确定，即 37.12 元/股。5 名激励对象缴纳的出资款人民币 20,712,960.00 元，其中新增注册资本人民币 558,000.00 元，其余合计人民币 20,154,960.00 元计入资本公积-资本溢价。

2、根据公司 2015 年 5 月 6 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过的 2014 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 236,777,942 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.598586 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.976433 股，资本公积转增股本 236,219,927.00 元。

3、公司 2015 年 11 月发行股份并定向增发募集资金，收购西安西谷 100%股权，增加股本 27,483,933.00 元。

4、公司拟通过非公开方式，以人民币 39.30 元/股，发行 45,801,525.00 股股份的购买泰豪智能 100%的股权。

(二十八) 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	2,272,947,688.53		545,784,633.00	1,727,163,055.53
其他资本公积	26,476,019.39		28,668.56	26,447,350.83
合计	2,299,423,707.92		545,813,301.56	1,753,610,406.36

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,915,654,178.30	593,513,437.23	236,219,927.00	2,272,947,688.53
其他资本公积	9,389,700.00	17,384,200.00	297,880.61	26,476,019.39
合计	1,925,043,878.30	610,897,637.23	236,517,807.61	2,299,423,707.92

2016 年 1-6 月资本公积变动明细：

1、根据公司2016年3月16日召开的2015年年度股东大会审议通过的2015年年度权益分派方案：以公司现有总股本499,983,108股为基数，向全体股东每10股派0.420000元人民币现金；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，资本公积转增股本499,983,108.00元；

2、公司将新疆百旺股权转让给百望金赋冲减资本公积 28,668.56 元。

2015 年度资本公积变动明细：

1、旋极信息向白巍、董月芳发行股份及支付现金（通过定向增发募集资金）购买其持有的西安西谷微电子有限责任公司 100%的股权，形成股本溢价 521,016,031.59 元；

2、资本公积本年转增股本 236,219,927.00 元；

3、员工股权激励形成股本溢价 18,217,943.50 元；

4、缴纳印花税（资金账簿）冲减资本公积溢价款 36,653.38 元；

5、计提 2015 年股权激励费用 17,384,200.00 元；

6、上海旋极信息处置其子公司上海百旺冲减资本公积 4,468.59 元、百旺金赋收购吉林百旺少数股东权益增加资本公积 87,082.79 元；上海索乐互娱科技有限公司资本公积变动，公司相应的确认调整减少资本公积 380,494.81 元。

7、公司拟通过非公开方式，以人民币 39.30 元/股，发行 45,801,525.00 股股份的购买泰豪智能 100%的股权，2015 年度泰豪智能资本公积变动 54,316,115.52 元。

(二十九) 库存股

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
回购公司股票	39,755,666.27	63,889,889.82
合计	39,755,666.27	63,889,889.82

注：根据会计准则解释第 7 号的规定，2015 年确认未解锁的限制性股票回购负债，并追溯调整 2014 年末的回购负债。

根据截至 2016 年 6 月 30 日未解锁的限制性股票，确认调减限制性股票回购负债 24,134,223.55 元。

(三十) 其他综合收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生金额				2016 年 6 月 30 日
		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
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
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						
.....						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,248,514.49	650,812.69			650,812.69	1,899,327.18
其中：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						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	1,248,514.49	650,812.69			650,812.69	1,899,327.18
.....						
其他综合收益合计	1,248,514.49	650,812.69			650,812.69	1,899,327.18

项目	2014 年 12 月 31 日	本期发生金额				2015 年 12 月 31 日
		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
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
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						
.....						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-737,017.07	1,985,531.56			1,985,531.56	1,248,514.49
其中：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						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						

项目	2014 年 12 月 31 日	本期发生金额				2015 年 12 月 31 日
		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
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-737,017.07	1,985,531.56			1,985,531.56	1,248,514.49
.....						
其他综合收益合计	-737,017.07	1,985,531.56			1,985,531.56	1,248,514.49

(三十一) 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	17,969,331.07	36,647.95	157,031.13	17,848,947.89
合计	17,969,331.07	36,647.95	157,031.13	17,848,947.89

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,949,261.62	20,069.45		17,969,331.07
合计	17,949,261.62	20,069.45		17,969,331.07

(三十二) 未分配利润

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	353,817,444.94	165,748,206.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	353,817,444.94	165,748,206.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	178,535,776.55	202,262,503.81
减：提取法定盈余公积		20,069.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	51,553,562.75	14,173,196.12
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	480,799,658.74	353,817,444.94

(三十三) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月发生额		2015 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,498,631,865.96	834,942,074.89	2,288,152,305.01	1,528,272,428.35
其他业务	-	-	2,833,549.25	997,298.82
合计	1,498,631,865.96	834,942,074.89	2,290,985,854.26	1,529,269,727.17

(三十四) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额
营业税	4,441,550.88	25,219,666.78
城市维护建设税	4,941,041.69	7,918,722.74
教育费附加	3,552,600.21	5,683,966.05
其他	559,409.48	742,221.50
合计	13,494,602.26	39,564,577.07

(三十五) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额
工资及附加	82,002,504.48	119,787,205.01
办公费	7,254,839.78	10,755,865.53

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额
业务招待费	2,638,381.79	6,769,150.02
差旅费	5,687,927.43	11,341,150.93
会议费	679,635.11	919,379.08
其他	21,461,113.28	36,511,809.74
合计	119,724,401.87	186,084,560.31

(三十六) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额
工资及附加	65,534,206.79	92,722,950.07
研发费用	35,692,595.15	45,828,225.32
其他	11,581,853.17	26,590,965.69
折旧摊销	14,545,342.82	23,335,895.45
办公费	12,269,369.18	17,637,921.50
股权激励费		17,384,200.00
物业费	16,098,135.96	16,804,342.01
差旅费	5,354,230.72	9,396,744.07
业务招待费	4,509,152.30	9,122,567.40
中介服务费	15,657,554.77	6,478,727.93
汽车费用	1,882,248.21	3,587,482.99
租赁费	1,094,687.50	2,658,748.21
会议费	1,376,662.74	2,204,539.34
培训费	474,397.51	1,592,226.08
税金	641,578.53	1,187,568.35
交通费	246,747.54	688,638.35
通讯费	227,697.30	361,006.53
合计	187,186,460.19	277,582,749.29

(三十七) 财务费用

类别	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额
利息支出	7,324,139.53	19,181,548.22
减：利息收入	1,989,101.53	4,521,211.88
汇兑损益	126,083.17	1,559,466.46
其他支出	1,416,795.04	1,866,998.01
合计	6,877,916.21	18,086,800.81

(三十八) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额
坏账损失	6,157,534.25	7,951,654.61
存货跌价损失		1,091,280.21
合计	6,157,534.25	9,042,934.82

(三十九) 投资收益

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,470,063.87	5,571,535.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-402,950.65	483,281.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	117,341.76	1,557,400.02
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,635,094.59	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	14,936.99	
合 计	-3,105,641.18	7,612,216.51

(四十) 营业外收入

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	41,105.67		41,105.67
其中：固定资产处置利得	41,105.67		41,105.67
无形资产处置利得			
赔偿收入			
无需支付的应付款项			
税收返还	2,171,011.85	22,193,200.18	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	33,742,959.16	9,402,760.48	2,157,851.12
收购股权折价收入			
其他	305,307.43	464,636.85	285,962.81
合计	36,260,384.11	32,060,597.51	2,484,919.60

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额	与资产相关/与收益相关
中关村商标促进资金		10,000.00	与收益相关
专利资助金		21,800.00	与收益相关
科技服务业后补贴专项		250,000.00	与收益相关
首都文明单位奖励		30,000.00	与收益相关
海淀区重大联合攻关项目研发资助		243,750.00	与收益相关
海淀区企业驰名商标奖励专项资金		301,000.00	与收益相关
徐汇区财政局街道扶持金		40,000.00	与收益相关
陕西省首批省级工业产品质量控制和技术评价实验室		200,000.00	与收益相关
高新区鼓励企业上规入库补贴		100,000.00	与收益相关

补助项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额	与资产相关/与收益相关
2014 年度镇海区文创企业地方财政贡献政策奖励		149,700.00	与收益相关
增值税返还	31,605,108.04		与收益相关
文化创意示范型企业	20,000.00		与收益相关
中关村商标促进资金	10,000.00		与收益相关
西北旺镇经济建设奖励	100,000.00		与收益相关
西安财政专项基金款	1,050,000.00		与收益相关
西安高新区政策补贴	682,900.00		与收益相关
西安科技大市场	207,500.00		与收益相关
金太阳示范工程项目	1,610,265.24	3,692,290.10	与资产相关
北京经济技术开发区“金太阳光伏发电示范项目”	127,937.46	447,781.21	与资产相关
基于面向城市大型商务区建筑物群能源、设施管理及智能化集成服务系统	100,000.00	100,000.00	与收益相关
基于云计算的大型工业群能耗和环境管理预警系统	200,000.00	200,000.00	与收益相关
收上海市黄浦区财政局教育费附加专户职工培训补贴	71,030.00		与收益相关
收上海市地方税务局黄浦区分局返还手续费	28,618.42		与收益相关
江西建设数据增值税退税收入	100,611.85		与收益相关
小巨人重点培养企业支出			与收益相关
增值税即征即退税款返还		177,231.17	与收益相关
高新技术企业补助		100,000.00	与收益相关
重庆百货大楼-李家沱商城		201,208.00	与收益相关
首都蓝天行动		1,402,000.00	与收益相关
永川重百新世纪商都、重庆百货璧山店（节能改造）		536,000.00	与收益相关
收黄浦区财政局资金管理所款退税款		1,200,000.00	与收益相关
合计	35,913,971.01	9,402,760.48	

(四十一) 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,203.84	54,999.08	1,047.04
其中：固定资产处置损失	17,203.84	54,999.08	17,203.84
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
税收滞纳金			
对外捐赠	4,000,000.00	1,900,000.00	4,000,000.00
其他	280,099.22	325,642.52	280,099.16
合计	4,297,303.06	2,280,641.60	4,297,303.06

(四十二) 所得税费用

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额
当期所得税费用	60,434,248.57	56,320,824.60
递延所得税费用	355,089.72	-4,139,483.94
合计	60,789,338.29	52,181,340.66

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额
固定资产-房屋建筑物	63,857,580.96	65,771,519.70
银行承兑汇票保证金	7,041,336.09	11,752,989.70
履约保证金	12,976,061.08	5,800,372.33
预付款保证金	2,527,665.51	2,557,588.84
投标保证金	450,000.00	
农民工保证金	1,500,000.00	2,028,487.82
涉外保证金	200,000.00	200,000.00
开立保函保证金	748,027.21	500,000.00
合计	89,300,670.85	88,610,958.39

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	2016 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2016 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,871,985.09	6.6312	19,044,707.53
欧元	7,014,581.01	7.375	51,732,534.95
港币	100,022.54	0.85467	85,486.26
日元	503,756.77	0.1551	78,132.68
应收账款			
其中：港币	3,261,344.66	0.85467	2,787,373.44
其他应收			
其中：港币	148,360.37	0.85467	126,799.16

项 目	2015 年度外币余额	折算汇率	2015 年度折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,269,897.01	6.4936	27,727,003.22
欧元	124,492.38	7.0952	883,298.36
港币	169,770.29	0.83778	142,230.15
日元	590,462.00	0.053875	31,811.14
合计			28,784,342.87
应收账款			
其中：港币	4,354,394.82	0.83778	3,648,024.89
其他应收			
其中：港币	107,670.30	0.83778	90,204.02

公司全资子公司旋极国际（香港）有限公司主要经营所在地为香港，因为港币的流通性强，所以选择港币为记账本位币。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、2016 年 6 月 30 日度旋极信息股份公司发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆百望九赋软件服务有限公司	2016 年 4 月 1 日	3,000,000.00	100.00%	购买	2016 年 4 月 1 日	办理完工商变更登记	17,019,976.83	1,595,313.80

2、2015 年度旋极信息股份公司发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
郑州众合景轩信息技术有限公司	2015 年 8 月 4 日	850,000.00	85.00	增资购买	2015 年 8 月 4 日	办理完工商变更登记	329,825.25	-326,154.87
西安西谷微电子有限责任公司	2015 年 11 月 5 日	546,000,000.00	100.00	购买	2015 年 11 月 5 日	办理工商变更登记	45,697,397.08	20,449,269.58
广东百望九赋电子有限公司	2015 年 1 月	5,100,000.00	51.00	购买	2015 年 1 月	办理工商变更登记	106,259,823.47	-10,361,381.54
甘肃百旺九赋信息有限公司	2015 年 11 月末	1,020,000.00	51.00	购买	2015 年 11 月末	办理工商变更登记	1,042,300.37	385,849.08
广西百旺金赋科技有限公司	2015 年 1 月	1,020,000.00	51.00	购买	2015 年 1 月	办理工商变更登记	20,939,601.18	-2,695,733.97

3、北京泰豪智能有限公司发生的非同一控制下的企业合并

2015 年

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京国信恒达智慧城市科技发展有限公司	2015/4/1	1,658,926.25	80.00	购买	2015/4/1	股权交割日	2,094,174.77	136,929.55

4、2016 年 6 月 30 日合并成本及商誉

（1）重庆百望九赋软件服务有限公司合并成本及商誉

合并成本	
—现金	3,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	

合并成本	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

2015 年度合并成本及商誉

(1) 郑州众合景轩信息技术有限公司合并成本及商誉

合并成本	
—现金	850,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	850,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	334,790.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	515,209.30

(2) 西安西谷微电子有限责任公司合并成本及商誉

合并成本	
—现金	81,900,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	464,100,000.00
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	546,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	123,211,177.35
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	422,788,822.65

合并成本公允价值的确定方法：评估基准日西安西谷微电子有限责任公司各项资产的评估价值。

大额商誉形成的主要原因：溢价收购西安西谷微电子有限责任公司 100.00%股权形成。

5、北京泰豪智能有限公司合并成本及商誉

2015 年

合并成本	北京国信恒达智慧城市科技发展有限公司
现金	1,658,926.25
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	1,658,926.25
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,598,816.67
商誉	60,109.58

6、2016 年 6 月 30 日被购买方于购买日可辨认资产、负债

	重庆百望九赋软件服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	4,716,225.24	4,716,225.24
应收款项	1,802,430.00	1,802,430.00
存货	2,144,406.33	2,144,406.33
固定资产	289,292.76	289,292.76
无形资产		
负债：		
应付款项	5,106,291.42	5,106,291.42
应交税费	68,180.10	68,180.10
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产	318,818.12	318,818.12

2015 年度被购买方于购买日可辨认资产、负债

	西安西谷微电子有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	9,560,792.26	9,560,792.26
应收款项	52,256,686.03	52,256,686.03
存货		
固定资产	24,043,845.07	17,256,523.86
无形资产	26,008,792.99	
负债：		
应付款项	2,046,717.50	2,046,717.50
应交税费	4,485,697.81	4,485,697.81

	西安西谷微电子有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税负债	5,574,083.00	
净资产	123,211,177.35	104,787,263.15
减：少数股东权益		
取得的净资产	123,211,177.35	104,787,263.15

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：评估基准日西安西谷微电子有限公司各项资产的评估价值。

企业合并中无承担的被购买方的或有负债。

7、北京泰豪智能有限公司 2015 年被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京国信恒达智慧城市科技发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	3,019,515.03	3,019,515.03
应收款项	155,626.69	155,626.69
减：借款		
应付款项	1,159,370.60	1,159,370.60
应付职工薪酬	10,228.64	10,228.64
应交税费	7,021.64	7,021.64
净资产	1,998,520.84	1,998,520.84
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,998,520.84	1,998,520.84

(二) 同一控制下企业合并

1、2015 年北京泰豪智能有限公司发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江西泰豪建设数据服务有限公司	55%	受同一控制方共同控制	2015/8/31	工商股权变更	3,860,585.90	58,141.86	9,864,291.11	1,279,907.42

注：1、江西泰豪建设数据服务有限公司原控股股东江西泰豪信息技术有限公司,北京泰豪智能公司购买江西泰豪信息技术有限公司持有江西泰豪建设数据服务有限公司 55%股权，成为控制人，江西泰豪信息技术有限公司法人股东是泰豪集团有限公司，持股 60%，自然人股东是吴志俊，持股 40%。

2、 合并成本

合并成本	江西泰豪建设数据服务有限公司
—现金	3,012,155.25
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	江西泰豪建设数据服务有限公司	
	购买日	上期期末
资产：		
货币资金	1,869,246.16	3,704,687.25
应收款项	2,694,314.3	977,707.83
存货	144,916.92	46,155.42
固定资产	946,355.21	1,144,997.60
无形资产	1,257,733.16	
递延所得税资产	253,813.22	29,036.63
负债：		
应付款项	1,547,810.26	1,375,589.26
应付职工薪酬	10,721.00	24,931.00
应交税费	-26,940.06	124,148.53
专项应付款	100,000.00	
净资产	5,534,787.77	4,377,915.94
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,534,787.77	4,377,915.94

(三) 处置子公司

2016 年 1-6 月

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京汉荣捷通技术有限公司		20.59	其他股东增资	2016 年 3 月 30 日	办理完工商变更登记		49.41	2,490,584.77	2,490,584.77	-569,095.03	公允价值与账面价值相等	

2、 不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

(四) 其他原因的合并范围变动

公司 2016 年 1-6 月新设立子公司 1 家为北京旋极伏羲大数据技术有限公司，通过外部收购方新增子公司 1 家为重庆百望九赋软件服务有限公司。

北京旋极伏羲大数据技术有限公司于 2016 年 6 月由北京旋极信息技术股份有限公司和北京众合高科信息技术有限公司及自然人安浒、丁桥、刘孜琼、张强共同出资设立，北京旋极信息技术股份有限公司出资占比 51%。

重庆百望九赋软件服务有限公司于 2016 年 4 月由百望金赋科技有限公司受让河南许继信息有限公司 100% 股权后并入百望金赋科技有限公司。

公司 2015 年度新设立子公司 3 家，分别是北京汉荣捷通技术有限公司、北京云网信服信息技术有限公司、迪庆闽鸿汉荣停车管理有限责任公司。

北京汉荣捷通技术有限公司于 2015 年 3 月份由北京旋极信息技术股份有限公司和自然人陈宇飞共同出资设立，北京旋极信息技术股份有限公司出资占比 70%。

迪庆闽鸿汉荣停车管理有限责任公司是 2015 年 5 月份由北京汉荣捷通技术有限公司和迪庆闽鸿文化产业发展有限公司共同出资设立，北京汉荣捷通技术有限公司出资占比 51%。

北京云网信服信息技术有限公司于 2015 年 10 月份由北京旋极信息技术股份有限公司和 3 位自然人共同出资设立，北京旋极信息技术股份有限公司出资占比 51%。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、2016 年 6 月 30 日子公司的构成

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	
北京麦禾信通科技有限公司	北京市	北京市	信息服务	92.19		购买
北京百旺金赋科技有限公司	北京市	北京市	税控产品销售及服务	51.00		购买
杭州百旺金赋科技有限公司	杭州市	杭州市	税控产品销售及服务	52.00		购买
深圳旋极历通科技有限公司	深圳市	深圳市	信息服务	100.00		设立
成都旋极历通信息技术有限公司	成都市	成都市	信息服务	51.13		设立
上海旋极信息技术有限公司	上海市	上海市	信息服务	100.00		设立
旋极国际（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
福建百旺金赋信息科技有限公司	福建省	福州市	税控产品销售及服务		90.00	设立
宁波百旺金赋信息科技有限公司	宁波市	宁波市	税控产品销售及服务	60.00		设立
厦门百旺金赋信息科技有限公司	厦门市	厦门市	税控产品销售及服务		70.00	设立
天津百望金赋科技有限公司	天津市	天津市	税控产品销售及服务	65.00		设立

北京旋极信息技术股份有限公司
2015-2016 年 6 月 30 日
备考合并财务报表附注

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
山西百旺金赋科技有限公司	山西省	太原市	税控产品销售及服务		51.00	设立
吉林省百旺金赋科技有限公司	吉林省	长春市	税控产品销售及服务		80.00	设立
江西百旺金赋科技有限公司	江西省	南昌市	税控产品销售及服务		51.00	设立
宁夏百旺金赋科技有限公司	宁夏自治区	银川市	税控产品销售及服务	100.00		设立
安徽旋极智慧农业科技有限公司	安徽省	宿州市	信息服务	95.00		设立
上海百旺金赋科技有限公司	上海市	上海市	税控产品销售及服务		55.00	设立
舟山百旺金赋信息科技有限公司	舟山市	舟山市	税控产品销售及服务		60.00	设立
成都智奇信息技术有限公司	成都市	成都市	信息服务		100.00	设立
新疆百旺金赋科技有限公司	新疆自治区	银川市	税控产品销售及服务		52.00	增资
北京中软金卡信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	100.00		购买
赛瑞工信科技(北京)有限公司	北京市	北京市	信息服务	60.00		设立
北京旋极百旺科技有限公司	北京市	北京市	税控产品销售及服务	88.00		设立
航泰恒通(北京)科技有限公司	北京市	北京市	信息服务	51.00		设立
百望金赋科技有限公司	北京市	北京市	税控产品销售及服务		50.00	设立
海口百旺金赋信息技术有限公司	海口市	海口市	税控产品销售及服务		60.00	设立
西安西谷微电子有限责任公司	西安市	西安市	信息服务	100.00		购买
郑州景轩计算机科技有限公司	郑州市	郑州市	信息服务	85.00		购买
北京云网信服信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	51.00		设立
温州百旺金赋科技有限公司	温州市	温州市	税控产品销售及服务		80.00	设立
广东百望九赋电子有限公司	广州市	广州市	税控产品销售及服务		51.00	购买
广西百旺金赋科技有限公司	广西省	南宁市	税控产品销售及服务		51.00	购买
甘肃百旺九赋信息有限公司	甘肃省	兰州市	税控产品销售及服务		56.00	购买
北京旋极伏羲大数据技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	51.00		设立
重庆百望九赋软件服务有限公司	重庆市	重庆市	税控产品销售及服务		100.00	购买
北京泰豪智能有限公司	北京市	北京市	智能建筑设计咨询	100.00		购买
上海信业智能科技股份有限公司	上海	上海	设计、施工		94.14	购买
北京泰豪太阳能电源技术有限公司	北京	北京	设计、施工		100.00	购买
江西汇水科技有限公司	江西	江西	设计、施工		51.00	设立
北京国信恒达智慧城市科技发展有限公司	北京	北京	咨询、服务		80.00	购买
江西泰豪建设数据服务有限公司	江西	江西	咨询、服务		55.00	购买
北京泰豪航空技术有限公司	北京	北京	咨询、服务		100.00	设立
河北泰豪慧城科技有限公司	石家庄	石家庄	设计、施工		100.00	设立
北京泰豪智慧技术有限公司	北京	北京	咨询、服务		100.00	设立

2015 年 12 月 31 日子公司的构成

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	
北京麦禾信通科技有限公司	北京市	北京市	信息服务	92.19		购买
北京百旺金赋科技有限公司	北京市	北京市	税控产品销售及服务	75.00		购买
杭州百旺金赋科技有限公司	杭州市	杭州市	税控产品销售及服务	52.00		购买
深圳旋极历通科技有限公司	深圳市	深圳市	信息服务	100.00		设立
成都旋极历通信息技术有限公司	成都市	成都市	信息服务	51.13		设立
上海旋极信息技术有限公司	上海市	上海市	信息服务	100.00		设立
旋极国际(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
福建百旺金赋信息科技有限公司	福建省	福州市	税控产品销售及服务	90.00		设立
宁波百旺金赋信息科技有限公司	宁波市	宁波市	税控产品销售及服务	60.00		设立
厦门百旺金赋信息科技有限公司	厦门市	厦门市	税控产品销售及服务	70.00		设立
天津百望金赋科技有限公司	天津市	天津市	税控产品销售及服务	65.00		设立
山西百旺金赋科技有限公司	山西省	太原市	税控产品销售及服务	51.00		设立
吉林省百旺金赋科技有限公司	吉林省	长春市	税控产品销售及服务		80.00	设立
江西百旺金赋科技有限公司	江西省	南昌市	税控产品销售及服务	51.00		设立
宁夏百旺金赋科技有限公司	宁夏自治区	银川市	税控产品销售及服务	100.00		设立
安徽旋极智慧农业科技有限公司	安徽省	宿州市	信息服务	95.00		设立
上海百旺金赋科技有限公司	上海市	上海市	税控产品销售及服务		55.00	设立
舟山百旺金赋信息科技有限公司	舟山市	舟山市	税控产品销售及服务		60.00	设立
成都智奇信息技术有限公司	成都市	成都市	信息服务		100.00	设立
新疆百旺金赋科技有限公司	新疆自治区	银川市	税控产品销售及服务	52.00		增资
北京中软金卡信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	100.00		购买
赛瑞工信科技(北京)有限公司	北京市	北京市	信息服务	60.00		设立
北京旋极百旺科技有限公司	北京市	北京市	税控产品销售及服务	88.00		设立
航泰恒通(北京)科技有限公司	北京市	北京市	信息服务	51.00		设立
百望金赋科技有限公司	北京市	北京市	税控产品销售及服务		50.00	设立
北京汉荣捷通技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	100.00		设立
海口百旺金赋信息技术有限公司	海口市	海口市	税控产品销售及服务		60.00	设立
西安西谷微电子有限责任公司	西安市	西安市	信息服务	100.00		购买
郑州景轩计算机科技有限公司	郑州市	郑州市	信息服务	85.00		购买
北京云网信服信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	51.00		设立
温州百旺金赋科技有限公司	温州市	温州市	税控产品销售及服务		80.00	设立
广东百望九赋电子有限公司	广州市	广州市	税控产品销售及服务		51.00	购买
广西百旺金赋科技有限公司	广西省	南宁市	税控产品销售及服务		51.00	购买
甘肃百旺九赋信息有限公司	甘肃省	兰州市	税控产品销售及服务		56.00	购买
迪庆闽鸿汉荣停车管理有限责任公司	云南省	香格里拉市	停车服务管理		51.00	设立
北京泰豪智能有限公司	北京市	北京市	智能建筑设计咨	100.00		购买

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
			询		
上海信业智能科技股份有限公司	上海	上海	设计、施工	94.14	购买
北京泰豪太阳能电源技术有限公司	北京	北京	设计、施工	100.00	购买
江西汇水科技有限公司	江西	江西	设计、施工	51.00	设立
北京国信恒达智慧城市科技发展有限公司	北京	北京	咨询、服务	80.00	购买
江西泰豪建设数据服务有限公司	江西	江西	咨询、服务	55.00	购买
北京泰豪航空技术有限公司	北京	北京	咨询、服务	100.00	设立
河北泰豪慧城科技有限公司	石家庄	石家庄	设计、施工	100.00	设立
北京泰豪智慧技术有限公司	北京	北京	咨询、服务	100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

(1) 公司通过其子公司北京旋极百旺科技有限公司间接持有百望金赋科技有限公司 50%的股份, 由于北京旋极百旺科技有限公司在百望金赋科技有限公司占有的 50%以上表决权, 因此将百望金赋科技有限公司纳入合并范围。

(2) 公司通过其子公司百望金赋科技有限公司间接持有上海百旺金赋科技有限公司 55%股份, 年初上海旋极信息技术有限公司持有上海百旺金赋科技 100%的股份, 2015 年 3 月份上海旋极信息技术有限公司将持有上海百旺金赋科技 55%的股份转让给百望金赋科技有限公司, 同时将 45%的上海百旺金赋科技股份转让给上海永盛科技有限公司。

(3) 2015 年 1 月百旺金赋从旋极信息股份公司受让吉林百旺 76%股权, 截止 6 月末净收购少数股东持有的吉林百旺 4%的股权, 最后持股变更为 80%。

2、重要的非全资子公司

2016 年度

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
北京百旺金赋科技有限公司	49.00%	95,672,829.49	29,400,000.00	97,339,251.79
杭州百旺金赋科技有限公司	48.00%	-899,288.54		-5,484,196.45
成都旋极历通信息技术有限公司	48.87%	2,856,014.37		18,006,803.04

2015 年度

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
北京百旺金赋科技有限公司	25.00%	24,528,165.04		31,066,422.30
杭州百旺金赋科技有限公司	48.00%	-4,525,742.02		-4,584,907.91
成都旋极历通信息技术有限公司	48.87%	3,758,870.42		15,150,788.67

3、 2016 年度重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 6 月 30 日					2015 年 12 月 31 日				
	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
北京百旺金融科技有限公司	438,914,797.87	7,526,976.96	446,441,774.83	178,456,137.60		178,456,137.60	308,562,947.76	7,497,626.42	316,060,574.18	202,161,255.89
杭州百旺金融科技有限公司	21,283,064.26	804,868.98	22,087,933.24	33,625,320.63		33,625,320.63	18,856,328.89	413,854.69	19,270,183.58	28,934,053.17
成都旋极历通信技术有限 公司	37,117,504.96	13,900,920.28	51,018,425.24	12,731,553.71		12,731,553.71	35,077,857.77	13,253,123.90	48,330,981.67	15,888,215.66

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
北京百旺金融科技有限公司	382,597,126.75	214,086,318.94	214,086,318.94	66,240,994.41	174,045,945.63	68,904,395.62	68,904,395.62	-10,191,821.61
杭州百旺金融科技有限公司	23,598,858.50	-1,873,517.80	-1,873,517.80	3,672,605.96	42,079,540.16	-9,428,629.21	-9,428,629.21	6,527,018.63
成都旋极历通信技术有限 公司	17,259,365.73	5,844,105.52	5,844,105.52	2,260,498.51	13,698,461.32	3,089,556.28	3,089,556.28	-937,068.28

2015 年度重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					2014 年 12 月 31 日				
	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
北京百旺金融科技有限公司	308,562,947.76	7,497,626.42	316,060,574.18	202,161,255.89		202,161,255.89	106,250,093.83	1,139,458.36	107,389,552.19	92,756,523.15
杭州百旺金融科技有限公司	18,856,328.89	413,854.69	19,270,183.58	28,934,053.17		28,934,053.17	4,023,700.80	1,216,751.38	5,240,452.18	5,155,637.03
成都旋极历通信技术有限 公司	35,077,857.77	13,253,123.90	48,330,981.67	15,888,215.66		15,888,215.66	19,046,004.65	13,883,193.16	32,929,197.81	8,038,289.16

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
北京百旺金融科技有限公司	388,280,814.86	98,112,660.15	98,112,660.15	22,739,148.61	102,299,095.58	1,541,701.93	1,541,701.93	-4,776,755.19
杭州百旺金融科技有限公司	42,079,540.16	-9,428,629.21	-9,428,629.21	6,527,018.63	5,383,198.01	-1,977,548.40	-1,977,548.40	869,179.72
成都旋极历通信技术有限 公司	34,608,429.26	7,691,570.33	7,691,570.33	-2,341,062.88	23,949,404.80	6,024,159.66	6,024,159.66	1,610,880.12

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、2016 年度联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
北京蓝鲸众和投资管 理有限公司	北京市	北京市	投资管理	20.00		权益法
上海索乐互娱科技有 限公司	上海市	上海市	软件开发	18.00		权益法
上海海多投资发展有 限公司	上海市	上海市	软件开发	18.00		权益法
北京中科微电子技术 有限公司	北京市	北京市	信息服务	44.92		权益法
北京唯致动力网络信 息科技有限公司	北京市	北京市	信息服务	40.29		权益法
北京旋极星达技术有 限公司	北京市	北京市	信息服务	40.00		权益法
沈阳捷程汉荣停车管 理有限责任公司	沈阳市	沈阳市	信息服务	40.00		权益法
北京旋极拉卡拉信息 技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	50.00		权益法
苏州市江海通讯发展 实业有限公司	苏州市	苏州市	军工产品	20.00		权益法
百望股份有限公司	北京市	北京市	信息服务	30.00		权益法
北京博大网信科技发 展有限公司	北京	北京	开发、服务	40.00		权益法
湖北智慧新城产业开 发有限公司	湖北	湖北	设计、施工	30.00		权益法
北京智中新能源科技 有限公司	北京	北京	咨询、服务	20.00		权益法

2015 年度联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
北京蓝鲸众和投资管 理有限公司	北京市	北京市	投资管理	20.00		权益法
上海索乐互娱科技有 限公司	上海市	上海市	软件开发	18.00		权益法
北京中科微电子技术 有限公司	北京市	北京市	信息服务	44.92		权益法
北京唯致动力网络信 息科技有限公司	北京市	北京市	信息服务	40.29		权益法
北京旋极星达技术有 限公司	北京市	北京市	信息服务	40.00		权益法
沈阳捷程汉荣停车管 理有限责任公司	沈阳市	沈阳市	信息服务	40.00		权益法
北京旋极拉卡拉信息 技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	50.00		权益法
苏州市江海通讯发展 实业有限公司	苏州市	苏州市	军工产品	20.00		权益法
百望股份有限公司	北京市	北京市	信息服务	30.00		权益法
湖北智慧新城产业开 发有限公司	湖北	湖北	设计、施工	30.00		权益法
北京智中新能源科技 有限公司	北京	北京	咨询、服务	20.00		权益法

公司在上海索乐软件有限公司的董事会中派有代表,并享有相应的实质性的参与决策权,能够对上海索乐软件有限公司施加重大影响,对其按权益法核算。

北京旋极拉卡拉信息技术有限公司于 2015 年 4 月由北京旋极信息技术股份有限公司同拉卡拉支付有限公司共同出资设立，总投资金额 20,000,000.00 元，北京旋极信息技术股份有限公司出资比例是 50%，公司对北京旋极拉卡拉信息技术有限公司无实际控制权，对其按权益法核算。

2、2016 年 1-6 月重要联营企业的主要财务信息

项目	上海索乐互娱科技有限公司	
	2016 年 6 月 30 日/本期发生额	2015 年 12 月 31 日/上期发生额
流动资产	8,668,691.25	79,232,259.59
其中：现金和现金等价物		3,949,690.19
非流动资产	23,961,073.03	77,706,792.97
资产合计	32,629,764.28	156,939,052.56
流动负债	10,756,432.15	11,276,392.56
非流动负债	295,000.00	295,000.00
负债合计	11,051,432.15	11,571,392.56
少数股东权益		30,503,855.34
归属于母公司股东权益	21,578,332.13	114,863,804.66
按持股比例计算的净资产份额	3,884,099.78	20,675,484.84
调整事项		
—商誉		43,158,421.49
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	62,165,001.01	63,833,906.33
营业收入	18,507,012.49	69,511,984.81
财务费用		-5,099.09
所得税费用		435,882.83
净利润	-6,349,048.34	30,092,371.93
归属于母公司所有者的净利润	-6,349,048.34	10,581,639.89
其他综合收益		
综合收益总额	-6,349,048.34	10,581,639.89

项目	北京旋极拉卡拉信息技术有限公司	
	2016 年 6 月 30 日/本期发生额	2015 年 12 月 31 日/上期发生额
流动资产	10,885,998.19	15,400,970.17
其中：现金和现金等价物	10,060,818.50	14,806,546.77
非流动资产	14,683.95	34,420.11
资产合计	10,900,682.14	15,435,390.28
流动负债	2,687.85	1,255,544.80
非流动负债		
负债合计	2,687.85	1,255,544.80
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,897,994.29	14,179,845.48
按持股比例计算的净资产份额	5,448,997.15	7,089,922.74

北京旋极信息技术股份有限公司
2015-2016 年 6 月 30 日
备考合并财务报表附注

项目	北京旋极拉卡拉信息技术有限公司	
	2016 年 6 月 30 日/本期发生额	2015 年 12 月 31 日/上期发生额
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	4,767,221.45	7,089,922.74
营业收入	877,583.46	159,435.35
财务费用	-50,996.61	-51,673.66
所得税费用		
净利润	-3,281,851.19	-5,820,154.52
归属于母公司所有者的净利润	-3,281,851.19	-5,820,154.52
其他综合收益		
综合收益总额	-3,281,851.19	-5,820,154.52

项目	苏州市江海通讯发展实业有限公司	
	2016 年 6 月 30 日/本期发生额	2015 年 12 月 31 日/上期发生额
流动资产	116,980,929.41	114,876,117.86
其中：现金和现金等价物	13,648,224.09	17,467,224.78
非流动资产	39,595,417.50	39,891,099.10
资产合计	156,576,346.91	154,767,216.96
流动负债	16,805,587.14	16,669,975.22
非流动负债	1,079,450.31	1,079,450.31
负债合计	17,885,037.45	17,749,425.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	138,691,309.46	137,017,791.43
按持股比例计算的净资产份额	27,738,261.89	27,403,558.29
调整事项		
—商誉		37,612,403.24
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	65,554,095.53	65,015,961.53
营业收入	17,146,632.45	80,146,014.71
财务费用	97,637.46	882,756.93
所得税费用	63,333.78	4,425,848.41
净利润	2,281,693.56	25,079,807.65
归属于母公司所有者的净利润	2,281,693.56	25,079,807.65
其他综合收益		
综合收益总额	2,281,693.56	25,079,807.65

项目	北京唯致动力网络信息科技有限公司	
	2016 年 6 月 30 日/本期发生额	2015 年 12 月 31 日/上期发生额
流动资产	14,003,326.95	11,471,237.57
其中：现金和现金等价物	3,575,172.25	4,379,935.53
非流动资产	23,183,088.33	23,776,916.51

项目	北京唯致力网络信息科技有限公司	
	2016 年 6 月 30 日/本期发生额	2015 年 12 月 31 日/上期发生额
资产合计	37,186,415.28	35,248,154.08
流动负债	13,491,241.74	11,553,677.96
非流动负债		
负债合计	13,491,241.74	11,553,677.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	23,695,173.54	23,694,476.12
按持股比例计算的净资产份额	9,546,785.42	9,546,504.43
调整事项		
—商誉	11,789,687.15	11,789,687.15
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	21,455,997.69	21,336,191.58
营业收入	4,176,765.38	10,338,214.38
财务费用	-2,112.71	111,726.55
所得税费用	93,784.43	238,791.34
净利润	697.42	1,353,150.93
归属于母公司所有者的净利润	697.42	1,353,150.93
其他综合收益		
综合收益总额	697.42	1,353,150.93

2015 年度重要联营企业的主要财务信息

项目	上海索乐互娱科技有限公司	
	2015 年 12 月 31 日/本期发生额	2014 年 12 月 31 日/上期发生额
流动资产	79,232,259.59	93,367,785.77
其中：现金和现金等价物	3,949,690.19	48,019,709.74
非流动资产	77,706,792.97	53,119,081.44
资产合计	156,939,052.56	146,486,867.21
流动负债	11,276,392.56	24,258,158.92
非流动负债	295,000.00	413,000.00
负债合计	11,571,392.56	24,671,158.92
少数股东权益	30,503,855.34	15,419,683.47
归属于母公司股东权益	114,863,804.66	106,396,024.82
按持股比例计算的净资产份额	20,675,484.84	19,151,284.47
调整事项		
—商誉	43,158,421.49	43,158,421.49
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	63,833,906.33	62,309,705.96
营业收入	69,511,984.81	69,191,595.00
财务费用	-5,099.09	-2,237,930.17
所得税费用	435,882.83	2,949,547.88
净利润	30,092,371.93	24,175,885.36
归属于母公司所有者的净利润	10,581,639.89	20,583,306.66

项目	上海索乐互娱科技有限公司	
	2015 年 12 月 31 日/本期发生额	2014 年 12 月 31 日/上期发生额
其他综合收益		
综合收益总额	10,581,639.89	20,583,306.66

项目	北京旋极拉卡拉信息技术有限公司	
	2015 年 12 月 31 日/本期发生额	2014 年 12 月 31 日/上期发生额
流动资产	15,400,970.17	
其中：现金和现金等价物	14,806,546.77	
非流动资产	34,420.11	
资产合计	15,435,390.28	
流动负债	1,255,544.80	
非流动负债	1,255,544.80	
负债合计	1,255,544.80	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	14,179,845.48	
按持股比例计算的净资产份额	7,089,922.74	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	7,089,922.74	
营业收入	159,435.35	
财务费用	-51,673.66	
所得税费用		
净利润	-5,820,154.52	
归属于母公司所有者的净利润	-5,820,154.52	
其他综合收益		
综合收益总额	-5,820,154.52	

项目	苏州市江海通讯发展实业有限公司	
	2015 年 12 月 31 日/本期发生额	2014 年 12 月 31 日/上期发生额
流动资产	114,876,117.86	
其中：现金和现金等价物	17,467,224.78	
非流动资产	39,891,099.10	
资产合计	154,767,216.96	
流动负债	16,669,975.22	
非流动负债	1,079,450.31	
负债合计	17,749,425.53	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	137,017,791.43	
按持股比例计算的净资产份额	27,403,558.29	
调整事项		
—商誉	37,612,403.24	
—内部交易未实现利润		

项目	苏州市江海通讯发展实业有限公司	
	2015 年 12 月 31 日/本期发生额	2014 年 12 月 31 日/上期发生额
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	65,015,961.53	
营业收入	80,146,014.71	
财务费用	882,756.93	
所得税费用	4,425,848.41	
净利润	25,079,807.65	
归属于母公司所有者的净利润	25,079,807.65	
其他综合收益		
综合收益总额	25,079,807.65	

项目	北京唯致动力网络信息科技有限公司	
	2015 年 12 月 31 日/本期发生额	2014 年 12 月 31 日/上期发生额
流动资产	11,471,237.57	15,569,421.29
其中：现金和现金等价物	4,379,935.53	9,815,385.73
非流动资产	23,776,916.51	7,512,266.28
资产合计	35,248,154.08	23,081,687.57
流动负债	11,553,677.96	709,635.73
非流动负债		30,726.65
负债合计	11,553,677.96	740,362.38
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	23,694,476.12	22,341,325.19
按持股比例计算的净资产份额	9,546,504.43	9,001,319.92
调整事项		
—商誉	11,789,687.15	11,789,687.15
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	21,336,191.58	20,791,007.07
营业收入	10,338,214.38	16,106,640.27
财务费用	111,726.55	-10,215.20
所得税费用	238,791.34	
净利润	1,353,150.93	1,620,455.81
归属于母公司所有者的净利润	1,353,150.93	1,620,455.81
其他综合收益		
综合收益总额	1,353,150.93	1,620,455.81

3、2016 年度不重要联营企业的汇总财务信息

项目	2016 年 6 月 30 日/本期发生额	2015 年 12 月 31 日/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	66,070,747.80	59,963,433.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-14,369,590.07	724,731.97
—其他综合收益		
—综合收益总额	-14,369,590.07	724,731.97

2015 年度不重要联营企业的汇总财务信息

项目	2015 年 12 月 31 日/本期发生额	2014 年 12 月 31 日/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	59,963,433.01	37,071,166.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	724,731.97	-1,482,606.55
—其他综合收益		
—综合收益总额	724,731.97	-1,482,606.55

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于本公司无银行长期借款以及应付债券，公司目前利率的变动对公司影响较小。

(2) 外汇风险

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

本公司除应收、应付款项汇率变动影响较小的金融资产和金融负债外，无其他外币金融资产和外币金融负债，

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，管理层认为本公司无其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈江涛	39.08	39.08

本公司最终控制方是：陈江涛

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
云南百望金赋科技有限公司	合营企业
百望股份有限公司	合营企业
安徽百旺金赋科技有限公司	合营企业
深圳市百旺金赋科技有限公司	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘希平	陈江涛之妻、本公司股东之一
陈为群	陈江涛之妹、本公司股东之一
北京中天涌慧投资咨询有限公司	本公司股东之一
北京旋风航电科技有限公司	本公司控股股东陈江涛投资公司
深圳市盛桥创源投资合伙企业（有限合伙）	公司董事任合伙人的企业，本公司股东之一
北京旋极泰科新技术有限公司	本公司控股股东陈江涛投资公司
北京泰豪智能科技有限公司	与泰豪智能原属同一实质控制人
泰豪科技（深圳）电力技术有限公司	泰豪智能原实质控制人对其有重大影响
泰豪科技股份有限公司电力电气分公司	泰豪智能原实质控制人对其有重大影响
泰豪电源技术有限公司	泰豪智能原实质控制人对其有重大影响
泰豪科技股份有限公司	泰豪智能原实质控制人对其有重大影响
长春泰豪房地产置业有限公司	与泰豪智能原属同一实质控制人
上海泰豪智能节能技术有限公司	泰豪智能原实质控制人对其有重大影响
泰豪集团有限公司北京分公司	与泰豪智能原属同一实质控制人
泰豪集团有限公司	与泰豪智能原属同一实质控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额
云南百望金赋科技有限公司	销售信息安全产品	9,848,133.04	8,567,521.37
深圳市百旺金赋科技有限公司	销售信息安全产品	3,467,863.28	10,803,589.74
百望股份有限公司	销售信息安全产品	25,927,623.97	
安徽百旺金赋信息科技有限公司	销售信息安全产品	12,944,555.97	
北京泰豪智能科技有限公司	原材料采购	40,159.24	1,291,002.15
泰豪科技（深圳）电力技术有限公司	原材料采购	94,323.00	5,157,670.00
泰豪科技股份有限公司电力电气分公司	原材料采购	1,444,523.00	611,464.50
泰豪电源技术有限公司	原材料采购		1,264,000.00
泰豪科技股份有限公司	销售材料	285,656.71	821,184.04
长春泰豪房地产置业有限公司	提供工程劳务		1,420,091.64

2、 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月	2015 年度
北京泰豪智能科技有限公司	房屋	1,014,102.54	2,000,916.11
上海泰豪智能节能技术有限公司	房屋	321,200	642,400.00
合计		1,335,302.54	2,643,316.11

3、 物业缴纳关联交易情况

关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度
泰豪集团有限公司北京分公司	物业费		118,390.05
北京泰豪智能科技有限公司	物业费	244,788.01	368,651.83
上海泰豪智能节能技术有限公司	物业费	73,000.00	146,000.00
合计		317,788.01	633,041.88

4、 关联方资金拆借

2015 年

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金使用费
北京泰豪智能科技有限公司	83,207,752.85		83,207,752.85		1,593,546.82
泰豪集团有限公司	276,500.00		276,500.00		
合计	83,484,252.85		83,484,252.85		1,593,546.82

5、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中关村科技融资担保有限公司	25,000,000.00	2015 年 07 月 23 日	2016 年 07 月 16 日	是
北京中关村科技融资担保有限公司	40,000,000.00	2015 年 07 月 23 日	2016 年 07 月 16 日	否
北京百旺金赋科技有限公司	255,000.00	2015 年 09 月 23 日	2016 年 09 月 26 日	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中关村科技融资担保有限公司	25,000,000.00	2015 年 07 月 23 日	2016 年 07 月 16 日	是
北京中关村科技融资担保有限公司	40,000,000.00	2015 年 07 月 23 日	2016 年 07 月 16 日	否
宁波银行股份有限公司北京分行	50,000,000.00	2016 年 06 月 21 日	2017 年 06 月 20 日	否

关联担保情况说明

公司委托北京中关村科技融资担保有限公司对公司向招商银行北京双榆树支行申请的额度 15,000 万元综合授信进行保证担保，公司及子公司北京中软金卡信息技术有限公司、北京百旺金赋科技有限公司、北京旋极百旺科技有限公司向招商银行北京双榆树支行申请额度为 15,000 万元的综合授信，并由北京中关村科技融资担保有限

公司进行保证担保，公司以名下坐落于海淀区丰秀中路 3 号院 12 号楼-1 至 5 层 101 的房产【该房产建筑面积为 5123.48 平方米，《房屋所有权证》编号为：X 京房权海字第 437558 号】提供反担保，公司董事长陈江涛承担个人连带责任。截止 2016 年 6 月 30 日，公司子公司北京百旺金赋科技有限公司取得招商银行北京双榆树支行上述范围内的借款 40,000,000.00 元尚未到期，本公司取得招商银行北京双榆树支行上述范围内的借款 25,000,000.00 元已到期偿还。

公司为控股子公司北京百旺向北京银行中关村海淀园支行申请综合授信提供担保，授信额度为人民币 6,000 万元，期限为贰年，具体业务品种为流动资金贷款，用途为支付采购款及其他日常经营费用，以北京百旺主营业务销售收入及其他收入作为还款来源，由公司承担 51% 的连带责任担保，河南许继信息有限公司（以下简称“许继信息”）承担 49% 连带责任担保。北京百旺法定代表人陈江涛先生承担无限连带责任保证。本议案经董事会审议通过后，北京百旺将根据实际经营需要，与银行签订贷款合同。截止 2016 年 6 月 30 日公司子公司北京百旺金赋科技有限公司取得北京银行中关村海淀园支行上述范围内的借款 500,000.00 元。

根据第三届董事会第二十四次会议决议，董事会同意公司向宁波银行股份有限公司北京分行申请综合授信人民币 5,000 万元，期限 1 年。同时，同意公司向台湾凯基商业银行股份有限公司申请期限为 2 年 3 个月，金额不超过 1,000 万欧元贷款，由宁波银行股份有限公司北京分行综合授信额度开立融资性保函（备用信用证）作为担保，综合授信额度低于融资性保函的部分由公司向宁波银行提供存款保证金。截止 2016 年 6 月 30 日，公司取得台湾凯基商业银行股份有限公司欧元贷款 700 万元，使用宁波银行股份有限公司北京分行 5000 万元授信为公司提供担保。

泰豪智能担保情况

担保方	贷款银行	担保金额	实际贷款金额	担保起始日	担保到期日
北京泰豪智能科技有限公司	北京银行翠微路支行	50,000,000.00	2,000,000.00	2015/12/16	2016/12/15
北京泰豪智能科技有限公司	华夏银行北京亦庄支行	30,000,000.00	20,000,000.00	2016/1/22	2017/1/22
北京泰豪智能科技有限公司	中国民生银行北京南二环支行	40,000,000.00	14,000,000.00	2015/11/6	2016/11/6
北京泰豪智能科技有限公司	招商银行西三环支行	30,000,000.00	30,000,000.00	2015/7/13	2016/7/12
北京泰豪智能科技有限公司	招商银行延西支行	40,000,000.00	9,500,000.00	2015/12/21	2016/12/20
北京泰豪智能科技有限公司	光大银行南市支行	20,000,000.00	15,000,000.00	2016/1/27	2017/1/26
合计		210,000,000.00	90,500,000.00		

注：北京泰豪智能工程有限公司在北京银行翠微路支行由北京智能科技股份有限公司 5000 万担保金额，实际取得贷款 200 万；在华夏银行北京亦庄支行由北京智能科技股份有限公司 3000 万担保金额，实际取得贷款 2000 万；在中国民生银行北京南二环支行由北京智能科技股份有限公司 4000 万担保金额，实际取得贷款 1400 万；在招商银行西三环支行由北京智能科技股份有限公司 3000 万担保，实际取得借款

3000 万；上海信业智能科技股份有限公司在招商银行延西支行由北京智能科技股份有限公司担保 4000 万，实际取得贷款 950 万；上海信业智能科技股份有限公司在光大银行南市支行 2000 万担保，实际取得借款 1500 万。

6、 关键管理人员薪酬

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额
关键管理人员薪酬	1,724,107.00	3,257,900.00

7、 关联方承诺事项

公司大股东、实际控制人陈江涛已对深圳朗科科技股份有限公司起诉本公司等单位侵犯朗科科技发明专利权的案件向本公司做出书面承诺：“如果公司因本次侵权案件最终败诉，并因此需要支付任何侵权赔偿金、相关诉讼费用，或因本次诉讼导致公司的生产、经营遭受损失，公司实际控制人陈江涛先生将承担公司因本次诉讼产生的侵权赔偿金、案件费用及生产、经营损失。”

8、与关联方共同投资事项

2016年1-6月

(1) 2015年11月12日，公司召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过《关于使用自有资金增资百望股份有限公司暨关联交易的议案》，同意公司使用自有资金人民币15,000万元与河南百望九赋电子科技有限公司（简称“百望九赋”）、自然人刘明与陆振华共同增资百望股份有限公司（简称“百望股份”），增资完成后，旋极信息持有百望股份30%的股份。

因公司现任董事刘明先生同时为本次事项增资方，根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，本次对外投资事项构成关联交易。

根据百望股份资金需求情况，经公司、各增资方与百望股份原股东陈杰、陈琳协商，决定本次投资形式由增资方式入股变更为股权转让的形式，旋极信息、百望九赋、刘明与陆振华各股东保持持股比例不变，变更后，旋极信息以人民币3,000万元受让百望股份原股东陈杰持有的标的公司30%股份。截至本报告披露日，股权转让协议已签署完成。

(2) 2016年1月29日，经公司第三届董事会第十五次会议审议通过，公司使用自有资金与 3,060 万元与北京众合高科信息技术有限公司、湖南上容信息技术有限公司共同投资设立北京旋极伏羲大数据技术有限公司。投资完成后，公司占旋极伏羲 51%的股权。目前旋极伏羲已完成工商变更登记。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，因公司现任董事长陈江涛先生为众合高科的股东，并在众合高科任董事一职，故本次交易构成关联交易。

(3) 2016年3月29日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于参与投资互联网产业基金暨关联交易的议案》，同意以自有资金出资2,000万元人民币，作为有限合伙人之一参与投资北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）（以下简称“基金”）。基金认缴出资总额为10亿元人民币，投资方向将重点聚焦互联网及相关产业。

本基金之普通合伙人及执行事务合伙人的实际控制人为孙陶然先生，且其作为法定代表人的拉卡拉支付股份有限公司、作为董事的北京旋极信息技术股份有限公司也是投资标的的有限合伙人之一，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，公司此次对外投资构成与关联方的共同投资行为，属于关联交易，但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

(4) 2016年2月26日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过《关于<北京旋极信息技术股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易草案>的议案》，同意公司以发行股份方式购买泰豪智能100%股权，另募集资金。2016年3月14日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事宜。该事项已经中国证券监督管理委员会审核并获有条件通过。

2015年度

- 1、公司与拉卡拉支付有限公司共同投资组建北京旋极拉卡拉信息技术有限公司，公司出资1,000万元，占比50%。公司现任董事孙陶然先生同时为拉卡拉股东、董事长兼执行总裁，本次对外投资事项构成关联交易。
- 2、公司与河南百望九赋电子科技有限公司、公司现任董事、副总经理刘明先生与陆振华共同增资百望股份有限公司，增资完成后，旋极信息持有百望股份30%的股份。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	泰豪科技股份有限公司	264,408.96	7,932.27	10,842.11	325.26
	泰豪集团有限公司	1,900.00	190.00	125,900.00	801.00
	长春泰豪房地产置业有限公司	2,393,746.17	71,812.39	2,393,746.17	71,812.39
其他应收款					
	北京泰豪智能科技有限公司				
	江西泰豪信息技术有限公司				
	泰豪集团有限公司				
	泰豪集团江苏智能工程有限公司			3,142,558.75	94,276.76

2、 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款			
	北京泰豪智能科技有限公司		247,809.67
	江西泰豪信息技术有限公司	473,549.31	473,549.31
	泰豪集团江苏智能工程有限公司		7,966,742.72
	泰豪集团有限公司北京分公司		37,045.78
	泰豪科技（深圳）电力技术有限公司	1,968,153.05	4,752,989.05
	泰豪科技股份有限公司电力电气分公司	814,399.00	665.25
其他应付款			
	泰豪集团江苏智能工程有限公司		458,709.77
	江西泰豪信息技术有限公司		47,180.00

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2015 年度

公司本期授予的各项权益工具总额：558,000.00 元。

公司本期行权的各项权益工具总额：558,000.00 元。

公司本期失效的各项权益工具总额：498,694.00。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

其他说明：公司申请减少注册资本人民币 498,694.00 元，公司按每股人民币 4.31 元，以货币方式分别归还陈宇飞、于民等 31 人共计人民币 2,064,510.50 元，按每股人民币 18.58 元，以货币方式归还佟翠翠 371,200.00 元；回购股票共计支付货币资金 2,435,710.50 元，同时分别减少股本人民币 498,694.00 元，资本公积人民币 1,937,016.50 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法，公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：无。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额：17,384,200.00 元

以权益结算的股份支付确认的费用总额：17,384,200.00 元。

其他说明

根据公司 2015 年 8 月 10 日第三届董事会第八次会议以及 2015 年 11 月 12 日第三届董事会第十二次会议审议并通过的关于回购注销不符合解锁条件的激励对象已获授

但尚未解锁的限制性股票议案：

按照公司《限制性股票激励计划（草案）》解锁条件的相关规定，并根据第一个解锁期内公司实际实现的业绩考核指标及个人业绩考核计算，同意对陈宇飞、于民等 9 名激励对象第一个解锁期对应的限制性股票 172,597 股，李强、任鲁豫等 21 名激励对象第一个解锁期未达到解锁条件的部分限制性股票 265,569 股，激励对象王晓倩已获授但尚未解锁的（第二期、第三期）全部限制性股票共计 13,984 股进行回购注销。上述回购注销共计 452,150 股限制性股票。

按照公司《限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案）》的相关规定，激励对象付景志、佟翠翠因个人原因离职，不再享受离职日以后的股权激励。同意对付景志已获授但未解锁的（第二期、第三期）全部限制性股票 26,568 股，佟翠翠获授预留的（第一期、第二期）全部限制性股票 19,976 股进行回购注销。上述回购注销共计 46,544 股限制性股票。

(三) 公司无以现金结算的股份支付情况

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、诉讼事项

2012年5月15日，深圳朗科科技股份有限公司向广西壮族自治区南宁市中级人民法院递交《民事起诉状》。起诉本公司等单位侵犯朗科科技发明专利权（专利名称为“用于数据处理系统的快闪电子式外存储方法及其装置”，专利号：99117225.6）。南宁市中级人民法院于2012年5月15日受理了本案。

2013年4月15日广西南宁市中级人民法院对本案进行了第一次开庭审理，本案已经进入实体阶段，法院也已就部分实体问题进行了审理。2013年6月7日、8日广西南宁市中级人民法院对本案进行了第二次开庭审理，双方对部分物证进行了演示。在南宁中院主持下，双方结合本案相关证据，就事实调查及辩论等充分发表了意见。截止本报告日本案尚未判决。

2015年6月25日，公司收到广西南宁市中级人民法院作出的一审判决，被告北京旋极信息技术股份有限公司赔偿原告深圳市朗科科技股份有限公司经济损失4000万元。2015年7月8日公司依法向广西南宁市中级人民法院提交上诉材料，截止本报告日本案尚未判决。

公司大股东、实际控制人陈江涛已对本案件向本公司做出书面承诺：“如果公司因本次侵权案件最终败诉，并因此需要支付任何侵权赔偿金、相关诉讼费用，或因本次诉讼导致公司的生产、经营遭受损失，公司实际控制人陈江涛先生将承担公司因本次诉讼产生的侵权赔偿金、案件费用及生产、经营损失。”

2、资产抵押事项

2016 年

贷款银行	借款合同	借款金额	抵押物
招商银行北京双榆树支行	《P2014M17SKQJJ0002-0097 补充协议》、《2015 招双星 004 号》、《信贷资产转让（买断）合同》、《2015 招双授 047 号一流 01》	4000 万元	海淀区丰秀中路 3 号院 12 号楼-1 到 5 层 101#
北京银行中关村海淀园支行	综合授信合同 0282555#	7330 万元	海泰 1002、1006、1007、1008 房产

2.1、基于招商银行北京双榆树支行《P2014M17SKQJJ0002-0097 补充协议》《2015 招双星 004 号》《信贷资产转让（买断）合同》的借款合同，公司于 2015 年 5 月向中信信托贷款 2500 万，后招商银行通过补充协议《2015 招双星 004 号》将此贷款买断，此贷款已于 2016 年 5 月 6 日还清；另外，子公司北京百旺依据《2015 招双授 047 号-流 01》的借款合同，贷款 4000 万元。以上贷款由中关村科技融资担保有限公司向招行担保，同时用陈江涛个人和丰秀中路房产抵押向中关村科技融资担保公司提供反担保，抵押物为海淀区丰秀中路 3 号院 12 号楼-1 到 5 层 101#，抵押合同为《反担保（房地产抵押）合同》2014 年 DY1810 号。

2.2、公司与北京银行中关村海淀园支行签订综合授信合同 0282555#共 10000 万,其中流贷额度为 8000 万。做为综合授信合同特别约定,将海泰 1002、1006、1007、1008 房产抵押给北京银行中关村海淀园支行,但该综合授信性质为信用。

2015 年

贷款银行	借款合同	借款金额	抵押物
招商银行北京双榆树支行	《P2014M17SKQJJ0002-0097 补充协议》、《2015 招双星 004 号》、《信贷资产转让（买断）合同》、《2015 招双授 047 号-流 01》	6500 万元	海淀区丰秀中路 3 号院 12 号楼-1 到 5 层 101#
北京银行中关村海淀园支行	综合授信合同 0282555#	5950 万元	海泰 1002、1006、1007、1008 房产

2.1 基于招商银行北京双榆树支行《P2014M17SKQJJ0002-0097 补充协议》《2015 招双星 004 号》《信贷资产转让（买断）合同》的借款合同，公司于 2015 年 5 月向中信信托贷款 2500 万，后招商银行通过补充协议《2015 招双星 004 号》将此贷款买断；另外，子公司北京百旺依据《2015 招双授 047 号-流 01》的借款合同，贷款 4000 万元。以上两笔贷款现由中关村科技融资担保有限公司向招行担保，同时用陈江涛个人和丰秀中路房产抵押向中关村科技融资担保公司提供反担保，抵押物为海淀区丰秀中路 3 号院 12 号楼-1 到 5 层 101#，抵押合同为《反担保（房地产抵押）合同》2014 年 DY1810 号。

2.2 公司与北京银行中关村海淀园支行签订综合授信合同 0282555#共 10000 万，其中流贷额度为 8000 万。做为综合授信合同特别约定,将海泰 1002、1006、1007、1008 房产抵押给北京银行中关村海淀园支行，但该综合授信性质为信用贷款。

3、开立保函事项

截止 2016 年 6 月 30 日，北京泰豪智能工程有限公司保函金额为 37,074,572.05 元。

截止 2015 年 12 月 31 日，北京泰豪智能工程有限公司保函金额为 30,211,800.00 元。

4、应收票据已经背书未到期金额

截止 2015 年 12 月 31 日，泰豪智能公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 11,408,135.59 元。截止 2016 年 06 月 30 日，泰豪智能公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 26,135,824.63 元。

十四、资产负债表日后事项

1、重大重组事项

公司正在筹划重大资产重组事项，拟收购标的是专业从事物联网行业应用的公司。本次交易金额范围预计为人民币18亿-23亿元左右，具体方案及细节有待进一步谈判确定。根据本次交易的预估值，本次交易标的涉及的资产净额占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末净资产额的比例达到50%以上，达到重大资产重组标准。鉴于该事项存在不确定性，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的有关规定，为维护广大投资者的利益，避免公司股价异常波动，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票于2015年12月1日（星期二）上午开市起停牌。

2015年11月30日发布了《关于重大资产重组停牌公告》（公告编号：2015-126）；之后因本次资产重组工作涉及的核查工作量较大，公司分别于2015年12月29日、2016年1月25日发布了《关于重大资产重组进展暨延期复牌公告》（公告编号：2015-133、2016-009）。并且公司每周发布一次重大资产重组事项进展情况公告，直至相关事项确定并披露有关结果后复牌。

2016年7月27日发布了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会并购重组委员会审核通过暨公司股票复牌的公告》（公告编号：2016-080）

2、其他资产负债表日后事项说明

2016 年 7 月 6 日，公司第一大股东陈江涛先生将其所持 62,000,000 股质押于齐鲁证券（上海）资产管理有限公司，并以此获得融资。质押到期日为办理质押解除手续之日。截止 2016 年 7 月 6 日，陈江涛先生直接持有本公司股份 390,319,728 股，占公司总股本的 39.03%。本次办理股权质押登记手续后，陈江涛先生累计质押股份 250,730,794 股，占其持有公司股份总数的 64.24%，占公司总股本的 25.07%。

2016 年 8 月 18 日，公司第一大股东陈江涛先生将其所持 24,020,000 股质押于齐鲁证券（上海）资产管理有限公司，并以此获得融资。质押到期日为办理质押解除手续之日。截止 2016 年 8 月 19 日，陈江涛先生直接持有本公司股份 390,319,728 股，占公司总股本的 39.03%。本次办理股权质押登记手续后，陈江涛先生累计质押股份 238,950,794 股，占其持有公司股份总数的 61.22%，占公司总股本的 23.90%。

十五、其他重要事项说明：分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及不同业务类型内部报告制度确定了 3 个产品业务分部，分别为：嵌入式系统测试产品、税控盘产品、其他产品。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间如有交易，转移价格按照实际交易价格为基础确定，各个分部独立核算运营。

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
嵌入式系统测试产品	65,809,202.93	29,091,921.44	126,102,729.09	67,150,450.66
税控盘产品	639,700,240.54	229,067,554.66	634,254,047.15	326,376,269.99
其他产品	85,493,905.77	29,031,912.01	219,962,423.26	96,881,573.98
合计	791,003,349.24	287,191,388.11	980,319,199.50	490,408,294.63

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
嵌入式系统测试产品	126,102,729.09	67,150,450.66	117,045,030.74	63,072,399.09
税控盘产品	634,254,047.15	326,376,269.99	136,826,686.40	52,045,964.88
其他产品	219,962,423.26	96,881,573.98	108,560,361.01	40,014,465.87
合计	980,319,199.50	490,408,294.63	362,432,078.15	155,132,829.84

根据泰豪智能公司的内部组织结构、管理要求及不同业务类型内部报告制度确定了 6 个业务分部，分别为：智能建筑、智慧城市顶层设计、智慧能源、智慧

交通智慧水务智能产品销售；分部间如有交易，转移价格按照实际交易价格为基础确定，各个分部独立核算运营。

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
智慧建筑	463,875,048.93	360,385,968.02	886,653,536.94	705,892,048.41
智慧能源	150,482,929.44	123,623,227.68	263,751,209.52	217,272,636.63
智慧交通	66,912,959.87	45,807,085.20	144,035,493.94	104,208,316.52
智能产品销售	15,637,178.47	12,354,657.11	10,621,786.36	9,045,951.72
其他	10,720,400.01	5,369,420.29	5,604,628.00	2,021,822.30
合计	707,628,516.72	547,540,358.30	1,310,666,654.76	1,038,440,775.58

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
智慧建筑	886,653,536.94	705,892,048.41	670,636,424.46	560,560,987.86
智慧能源	263,751,209.52	217,272,636.63	135,914,561.92	101,265,668.15
智慧交通	144,035,493.94	104,208,316.52	45,749,219.10	35,663,404.35
智能产品销售	10,621,786.36	9,045,951.72	3,482,639.82	3,038,872.35
其他	5,604,628.00	2,021,822.30	1,739,751.44	1,279,180.03
合计	1,310,666,654.76	1,038,440,775.58	857,522,596.74	701,808,112.74

十六、补充资料：非经常性损益明细表

项目	2016 年度 1-6 月金额	2015 年度金额
非流动资产处置损益	23,914.15	-58,732.81
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,157,851.12	9,402,760.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,593,546.82
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		58,141.86
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,635,094.59	1,557,400.02
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	2016 年度 1-6 月金额	2015 年度金额
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,893,536.88	-1,627,160.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-744,933.18	-1,955,531.20
少数股东权益影响额	-1,222,299.62	-624,808.45
合计	-43,909.82	8,345,615.82



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路65号四楼

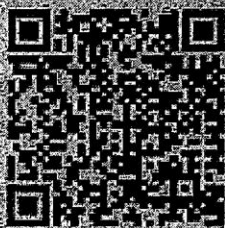
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO. 017359

明

此复印件仅作为
不能作为他用

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

发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办 公 场 所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

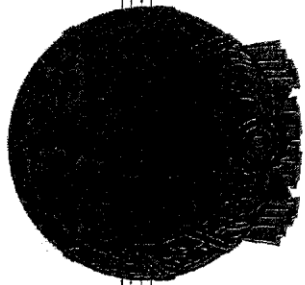
组 织 形 式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000) 26 号(转制批文 沪财会(2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日(转制日期 2010 年 12 月 31 日)



此证书附件仅作为报告附件使用，
不得作为他用。
证书号：000373

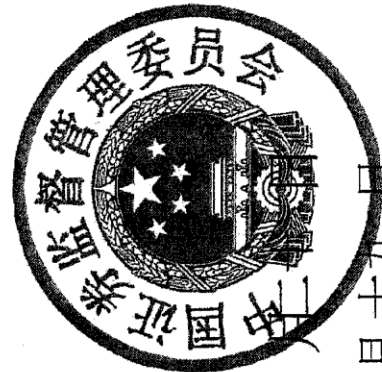
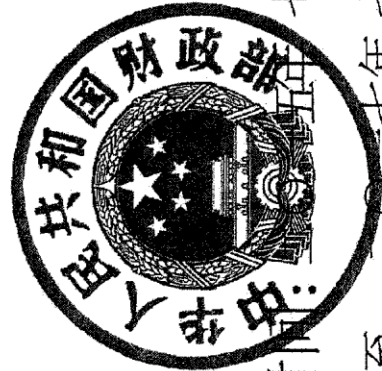
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇七年七月十九日

证书有效期至：二〇〇七年七月十九日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

410000040001
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance
1994-12-24

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年3月23日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
CHINA INSTITUTE OF CPAs



姓名: 孙彦民
Full name: Sun Yanmin
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1971-10-16
Date of Birth: 1971-10-16
工作单位: 河南立信兴豫会计师事务所有限公司
Working unit: Henan Lixin Xingyu Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 410104711016201
Identity card No.: 410104711016201



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

