

北京海兰信数据科技股份有限公司
审阅报告
天职业字[2015]11806号

目 录

审阅报告	1
2015年1-6月、2014年度备考合并财务报表	2
2015年1-6月、2014年度备考合并财务报表附注	5



审阅报告

天职业字[2015]11806号

北京海兰信数据科技股份有限公司：

我们审阅了后附的北京海兰信数据科技股份有限公司（以下简称海兰信公司）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2015年6月30日和2014年12月31日备考合并资产负债表，2015年1-6月和2014年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是海兰信公司管理层的责任，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。审阅主要限于询问公司有关人员和对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，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映海兰信公司的备考合并财务状况和备考合并经营成果。

本报告仅限于海兰信公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组之目的使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他用途。



二〇一五年八月二十一日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



备考合并资产负债表

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注编号	2015年6月30日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	173,806,172.54	754,905,547.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	18,812,296.20	22,338,694.00
应收账款	七、3	319,347,929.18	305,044,161.42
预付款项	七、4	64,161,711.60	91,330,118.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	61,708.75	65,953.53
应收股利			
其他应收款	七、6	16,345,439.94	25,921,870.52
买入返售金融资产			
存货	七、7	174,076,257.44	139,232,969.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	2,764,388.98	2,843,141.33
流动资产合计		769,375,904.63	1,341,682,456.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、9	216,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、10	53,528,504.28	32,265,775.74
投资性房地产			
固定资产	七、11	88,935,630.69	87,054,002.86
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	166,881,835.11	75,473,388.65
开发支出	七、13	8,133,238.80	
商誉	七、14	229,749,048.03	9,147,432.01
长期待摊费用	七、15	1,495,111.28	2,158,050.76
递延所得税资产	七、16	10,165,020.01	9,741,468.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		774,888,388.20	215,840,118.55
资产总计		1,544,264,292.83	1,557,522,575.25

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：柳丽华

会计机构负责人：曹雪刚

备考合并资产负债表 (续)

编制单位: 北京海兰信数据科技股份有限公司

单位: 元

项 目	附注编号	2015年6月30日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款	七、18	26,113,600.00	41,119,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、19	69,095,196.42	79,602,542.98
预收款项	七、20	28,103,391.39	35,971,196.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	4,281,820.81	3,525,631.71
应交税费	七、22	1,785,159.75	4,450,207.46
应付利息	七、23	28,910.24	51,113.66
应付股利	七、24	61,674,104.97	78,098,130.00
其他应付款	七、25	6,408,350.60	10,771,083.60
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		197,490,534.18	253,588,905.64
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	七、26		173,642.15
专项应付款			
预计负债	七、27	3,536,211.33	5,560,348.41
递延收益	七、28	26,576,957.76	29,394,554.92
递延所得税负债	七、16	3,138,282.67	2,341,443.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,251,451.76	37,469,989.20
负债合计		230,741,985.94	291,058,894.84
所有者权益:			
归属于母公司股东权益合计		1,157,045,887.36	1,145,115,016.60
少数股东权益		156,476,419.53	121,348,663.81
股东权益合计		1,313,522,306.89	1,266,463,680.41
负债和股东权益总计		1,544,264,292.83	1,557,522,575.25

法定代表人: 申万秋

主管会计工作负责人: 柳丽华

会计机构负责人: 曹雪刚

备考合并利润表

编制单位：北京海兰信数据科技股份有限公司

单位：元

项目	附注编号	2015年1-6月	2014年度
一、营业总收入		333,255,534.05	710,383,909.42
其中：营业收入	七、29	333,255,534.05	710,383,909.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		300,031,262.39	682,258,133.47
其中：营业成本	七、29	214,287,691.72	491,598,612.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、30	370,186.95	1,972,372.35
销售费用	七、31	34,647,618.98	67,917,431.26
管理费用	七、32	45,930,609.90	114,787,165.68
财务费用	七、33	-376,142.15	755,830.39
资产减值损失	七、34	5,171,296.99	5,226,721.28
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）	七、35	1,951,906.83	-299,546.81
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）		35,176,178.49	27,826,229.14
加：营业外收入	七、36	10,833,602.96	22,367,028.02
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、37	36,186.30	168,634.37
其中：非流动资产处置损失	七、37	6,691.43	75,360.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,973,595.15	50,024,622.79
减：所得税费用	七、38	7,298,385.84	7,689,632.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,675,209.31	42,334,990.71
归属于母公司股东的净利润		27,021,900.54	31,380,897.22
少数股东损益		11,653,308.77	10,954,093.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,675,209.31	42,334,990.71
归属于母公司股东的综合收益总额		27,021,900.54	31,380,897.22
归属于少数股东的综合收益总额		11,653,308.77	10,954,093.49

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：柳丽华

会计机构负责人：曹雪刚

北京海兰信数据科技股份有限公司

2015 年 1-6 月、2014 年度备考合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司概况

北京海兰信数据科技股份有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)前身为北京海兰信数据记录科技有限公司(以下简称海兰信数据记录公司), 成立于 2001 年 2 月, 注册资本 100 万元。

2008 年 3 月, 海兰信数据记录公司召开临时股东会, 决议将公司整体变更为股份有限公司。本公司注册资本变更为 3,300 万元。

2009 年 3 月 11 日, 海兰信 2009 年第二次临时股东大会通过决议, 将公司总股本由 3300 万股增加到 3854.63 万股, 新增股本由深圳力合创业投资有限公司以现金认购 415.97 万股, 启迪控股以现金认购 138.66 万股。2009 年 6 月 18 日, 海兰信 2009 年第三次临时股东大会通过决议, 将公司总股本由 3854.63 万股增加到 4154.63 万股, 新增股本由中舟海洋装备以现金认购 200 万股, 乳山造船以现金认购 100 万股。

经中国证券监督管理委员会(证监许可[2010]268 号)批准, 本公司于 2010 年 3 月 17 日公开发行人民币普通股 1,385 万股, 并于 2010 年 3 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市交易, 共募集资金净额 42,231.78 万元(其中股本 1,385 万元, 资本公积 40,846.78 万元), 上述募集资金业经中瑞岳华会计师事务所有限公司中瑞岳华验字[2010]第 061 号验资报告审验。

2010 年 6 月 13 日, 根据 2009 年年度股东大会的决议, 将公司总股本由 4,154.63 万股变更为 5,539.63 万股。

2012 年 5 月, 公司 2011 年度股东大会决议通过 2011 年度利润分配预案, 以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 55,396,300 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股, 共计 49,856,670 股。分红后总股本增至 105,252,970 股。

2014 年 5 月, 本公司 2013 年度股东大会审议通过 2013 年度权益分派方案, 本公司以资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股增派 10 股, 共计转增股本 105,252,970 股。转增后, 本公司总股本为 210,505,940 股。

本公司属于航海电子科技行业, 经营范围主要为: 技术开发、转让、咨询、服务、培训; 销售开发后的产品、通信设备、五金交电、船舶电子设备; 经营本企业自产产品的出口业务和

本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外等。

本公司的大股东为自然人申万秋、魏法军，2014年7月28日，双方一致行动的《合作协议》到期，经协商达成一致意见，不再续签一致行动的《合作协议》，之后本公司无实际控制人。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

二、公司重大资产重组情况

1. 本公司拟完成的重组

根据本公司与申万秋及上海言盛投资合伙企业（有限合伙）签署的《发行股份购买资产协议》，本公司拟向申万秋及上海言盛投资合伙企业（有限合伙）定向发行股份购买其持有的上海海兰劳雷海洋科技有限公司（以下简称“海兰劳雷公司”）100%的股权，重组完成后，本公司将持有海兰劳雷公司100%的股权。

2. 海兰劳雷公司基本情况

海兰劳雷公司于2015年5月25日经上海市工商行政管理局自贸试验区分局批准设立，营业执照注册号为310141000153343，注册地址为：中国（上海）自由贸易试验区新金桥路27号13号楼2层。注册资本为5.5亿元人民币，法定代表人为申万秋。

公司经营范围为：海洋、信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件的开发、销售，系统集成，船舶设备及配件的研发、销售、安装、调试（除专项审批）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至2015年6月30日公司股东情况如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
申万秋	200,000,000.00	36.36
上海言盛投资合伙企业（有限合伙）	220,000,000.00	40.00
江苏扬子江船厂有限公司	130,000,000.00	23.64
合计	550,000,000.00	100.00

2015年6月，海兰劳雷公司出资40,201.73万元港币受让劳雷工业有限公司（海洋业务）55%股权，出资2,530万元港币受让Summerview Company Limited（海洋业务）55%股权。

2015年8月，江苏扬子江船厂有限公司将其持有的海兰劳雷公司23.64%股权，全部转让给上海言盛投资合伙企业（有限合伙）。股权转让完成后申万秋持有海兰劳雷36.36%股权、上海言盛投资合伙企业（有限合伙）持有海兰劳雷63.64%股权。

3. 定价原则及交易价格

本次交易作价以 2015 年 6 月 30 日为基准日，经具备证券从业资格的资产评估机构对标的资产进行估值确定。

从评估基准日至股权交割日，海兰劳雷公司产生的盈利归本公司享有，产生的亏损或因其他原因而减少的净资产部分，由交易对方按照其对海兰劳雷公司的持股比例以现金方式向海兰劳雷公司补足。

根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的以 2015 年 6 月 30 日为基准日的《北京海兰信数据科技股份有限公司拟收购上海海兰劳雷海洋科技有限公司全部股权项目评估报告》（万隆评报字（2015）第 1316 号）的资产评估报告，本次目标资产估值为 550,649,257.76 元。

公司向申万秋及上海言盛投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票购买资产的定价基准日为本次发行股份购买资产首次董事会决议公告日，发行股票价格为定价基准日前 120 个交易日股票交易均价的 90%，即 19.16 元/股，最终发行价格需经公司股东大会批准。

2015 年 5 月 20 日，经公司 2014 年度股东大会审议通过，本公司 2014 年度利润分配方案为：以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 210,505,940 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元人民币现金（含税），合计派发现金股利 6,315,178 元（含税）。因此，按照中国证监会及深交所的相关规则进行除息处理后，本次发行股份购买资产的发行股份价格调整为 19.13 元/股。在定价基准日至本次向交易对方发行股份发行日期间，因本公司进行分红、配股、转增股本等除权、除息事项，发行价格和发行数量按中国证监会和深交所的相关规定做相应调整。

4. 购买资产发行股份的数量

按照本次交易对价 5.506 亿元计算，本次交易本公司合计发行股份的数量约为 28,782,017 股。

三、备考合并财务报表编制基础

因本次重组事项构成了上市公司重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

1. 备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表系假设下列条件均已满足，以本公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照 2006 年 2 月 15 日财政部颁布的《企业会计准则》及 2014 年财政部颁布的新准则的有关规定，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》的披露规定并基于附注四所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(1) 假设公司本次重大资产重组事项在本备考合并财务报表期初（2014年1月1日）已经完成，本次重大资产重组相关议案的决议已获通过公司股东大会批准；本次重大资产重组获得中国证券监督管理委员会的核准；

(2) 假设2014年1月1日并购时被并购方净资产公允价值等于其账面价值，并将该交易视为权益交易，按照海兰劳雷账面价值增加本公司资本公积-资本溢价；

(3) 假设2015年6月30日，本公司对被并购方净资产公允价值按照本附注二、3所述的评估价值进行了调整并按本附注二、4所述数量发行股份；

(4) 本备考合并财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

2. 备考合并财务报表的编制方法

本附注二、1所述的参与合并各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，根据《企业会计准则第20号—企业合并》，该企业合并构成非同一控制下企业合并。基于本附注三、1所述的编制基础，在2015年6月30日的合并资产负债表中，合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债应以其在2015年6月30日的公允价值计量，长期股权投资的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，体现为合并财务报表中的商誉；备考2014年12月31日的合并资产负债表，合并中取得的被购买方的各项可辨认资产、负债应以其在2014年12月31日的账面价值计量。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本集团除海兰信（香港）航海科技有限公司、香港海兰船舶电气系统科技有限公司、海兰盈华（香港）航海科技有限公司、香港劳雷工业有限公司外均以人民币为记账本位币，海兰信（香港）航海科技有限公司、香港海兰船舶电气系统科技有限公司及海兰盈华（香港）航海科技有限公司以美元为记账本位币，劳雷工业有限公司以港币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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，本集团于资产负债表日对其他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。

本集团对于活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产，年末按照该类资产活跃市场上的报价确认的公允价值，较按照取得该项资产时支付对价的公允价值及相关交易费用之和确认的成本，下跌幅度达到或超过 50%以上；并截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过 12 个月，本集团根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以合并范围内关联方划分组合
款项性质组合	以职工备用金等划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
与交易对象关系组合	不计提坏账准备
款项性质组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用五五摊销法进行摊销，包装物采用一次摊销法摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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

的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性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和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自

改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5	2.38
2	机器设备	5	5	19
3	运输设备	5	5	19
4	办公设备及其他	5	5	19

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本集团对下列支出确认为研究阶段支出，于实际发生时计入当期损益：

- (1) 对研发项目进行必要的市场调查与研究，对研发项目技术的先进性以及是否可以完成项目研究而进行的项目可行性研究的支出；
- (2) 经本集团管理层认可，已经立项并通过了研发资金预算，建立的研发小组发生的支出。

本集团对符合以下条件之一的研发支出划分为开发阶段的支出：

- (1) 管理层内部通过《研发项目开发阶段确认书》并已经开始了实质性的开发投入，研发支出已达到开发预算的 1/3 以上（包括 1/3）；
- (2) 研发项目至少取得一项相关证书：
 - 1) 软件著作权证书；
 - 2) 专利证书；
 - 3) 取得其他有关知识产权证明文件。
- (3) 研发出具有实际应用的产品样机。

开发支出确认为无形资产的条件：

- (1) 研发项目已经验收，并形成最终产品，符合批量性生产条件；
- (2) 研发项目可转化为具有商业用途的产品，并可以最终对外销售；

(3) 研发的新产品已经符合行业标准、并取得相关资格证书，符合对外销售的条件，或者研发的产品在技术上已经满足客户的技术标准；

(4) 与客户签订了正式或者具有采购意向的合同。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 商誉

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

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

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本集团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；②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

（1）本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳

务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

本集团商品销售收入的具体确认方法如下：

ODM 销售均为出口销售，本集团不负责安装和售后服务，故在产品离岸时产品主要风险和报酬已转移给购买方，符合收入确认条件，具体确认时点为产品报关离岸时。

直销产品分为内销和出口销售，收入确认时点分为下列情况：

- (1) 对境外销售凡不需要安装的产品以产品报关离岸时作为收入确认时点；
- (2) 对境外销售凡需要安装的产品以产品报关离岸时与安装验收后孰晚作为收入确认时点；
- (3) 对境内销售凡不需要安装的产品以双方验收后作为收入确认时点；
- (4) 对境内销售凡需要安装的产品以安装验收后作为收入确认时点。

对 VEIS 业务的收入确认方法如下：

项目安装调试完毕，并达到 VEIS 技术方案的要求，项目验收完毕。如果 VEIS 业务中包含自主产品，自主产品销售收入的确认时点与 VEIS 项目确认时点相同。

26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大

负面的可判断数据等事項。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

（4）固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（5）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂

时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（6）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2014 年度，本集团执行了财政部最新修订的八项具体准则和一项基本准则，此修订准则视同在最开始列报期内执行，因此，2014 年度执行财政部新修订的准则，对本报告期无影响。

（2）重要会计估计变更

本集团本报告期间无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或应税劳务所取得的销售额	3%、6%、17%
营业税	提供应税劳务收取的全部价款和价外费用	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
印花税	销售货物或采购货物合同额	0.1%、0.03%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额	2%

2. 税收优惠及批文

（1）增值税

根据财税[2011]100号规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，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。本公司于2011年12月取得了主管税务机关的批复文件，文件明确了本公司享受软件产品即征即退减免税优惠政策。

根据财政部、国家税务总局关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知[财税字（1994）011号]文件规定，本公司子公司北京市京能电源技术研究有限公司对列入军工主管部门军品生产计划并按照军品作价原则销售给军队、人民武装警察部队和军事工厂的军品，免征增值税。

(2) 所得税

2014年10月30日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201411000648，有效期三年。2014年-2016年，本公司按规定执行15%的企业所得税优惠税率。

2012年7月9日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司子公司北京海兰信船舶设备有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GF201211000832，有效期三年。2012年-2014年，享受15%的企业所得税优惠税率。

2012年7月9日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司子公司北京市京能电源技术研究有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GF201211000616，有效期三年。2012年-2014年，享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》[财税（2008）1号]规定，本公司子公司成都海兰天澄科技有限公司经四川省成都高新技术产业开发区国家税务局审核批准，享受新办软件企业所得税两免三减半优惠政策，2010年至2011年免征企业所得税，2012年至2014年减半征收企业所得税。

2014年7月9日，经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，本公司子公司成都海兰天澄科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GF201451000039，有效期三年。2014年-2016年，享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司孙公司一劳雷工业有限公司及 Summerview Company Limited 适用的企业所得税税率为16.5%。

本公司其他子公司及孙公司适用的企业所得税率为25%。

六、备考合并财务报表范围

1. 子公司情况

(1) 2015年1-6月本公司的子公司情况

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	
北京海兰信船舶设备有限公司	北京	北京	生产	100.00		投资设立
海兰信（香港）航海科技有限公司	北京	香港	贸易	100.00		投资设立

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	
北京海兰加特科技有限公司	北京	北京	服务	51.00		投资设立
北京海兰弘义科技有限公司	北京	北京	服务	100.00		投资设立加收购
成都海兰天澄科技有限公司	成都	成都	生产	51.00		投资设立加收购
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	南通	南通	生产	50.00		投资设立
北京海兰盈华科技有限公司	北京	北京	服务	60.00		投资设立
三沙海兰信海洋信息科技有限公司	三沙	三沙	服务	100.00		投资设立
江苏海兰信船舶设备有限公司	南通	南通	生产	100.00		投资设立
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	上海	上海	贸易	100.00		收购

(2) 2014 年度本公司的子公司情况

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	
北京海兰信船舶设备有限公司	北京	北京	生产	100.00		投资设立
海兰信（香港）航海科技有限公司	北京	香港	贸易	100.00		投资设立
北京海兰加特科技有限公司	北京	北京	服务	51.00		投资设立
北京海兰弘义科技有限公司	北京	北京	服务	100.00		投资设立加收购
成都海兰天澄科技有限公司	成都	成都	生产	51.00		投资设立加收购
北京市京能电源技术研究所有限公司	北京	北京	生产	70.00		收购
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	南通	南通	生产	50.00		投资设立
北京海兰盈华科技有限公司	北京	北京	服务	60.00		投资设立
江苏欧泰海洋工程科技有限公司	南通	南通	生产	51.00		投资设立
三沙海兰信海洋信息科技有限公司	三沙	三沙	服务	100.00		投资设立
江苏海兰信船舶设备有限公司	南通	南通	生产	100.00		投资设立
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	上海	上海	贸易	100.00		收购

2. 子公司的注册资本及其变化

(1) 2015 年 1-6 月子公司的注册资本及其变化

公司名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
北京海兰信船舶设备有限公司	500.00			500.00
海兰信（香港）航海科技有限公司	3000 万港元			3000 万港元

公司名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
北京海兰加特科技有限公司	200.00			200.00
北京海兰弘义科技有限公司	363.20			363.20
成都海兰天澄科技有限公司	1,007.51			1,007.51
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	10,000.00			10,000.00
北京海兰盈华科技有限公司	500.00			500.00
三沙海兰信海洋信息科技有限公司	5,000.00			5,000.00
江苏海兰信船舶设备有限公司	5,000.00			5,000.00
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	55,000.00			55,000.00

(2) 2014年度子公司的注册资本及其变化

(单位：人民币万元)

公司名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
北京海兰信船舶设备有限公司	500.00			500.00
海兰信（香港）航海科技有限公司	3000万港元			3000万港元
北京海兰加特科技有限公司	200.00			200.00
北京海兰弘义科技有限公司	363.20			363.20
成都海兰天澄科技有限公司	1,007.51			1,007.51
北京市京能电源技术研究所有限公司	1,018.36			1,018.36
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	10,000.00			10,000.00
北京海兰盈华科技有限公司	500.00			500.00
江苏欧泰海洋工程科技有限公司	2,000.00			2,000.00
三沙海兰信海洋信息科技有限公司	5,000.00			5,000.00
江苏海兰信船舶设备有限公司	5,000.00			5,000.00
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	55,000.00			55,000.00

七、备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
现金	215,544.38	652,099.96
银行存款	143,254,053.43	735,469,798.84

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
其他货币资金	30,336,574.73	18,783,648.54
合计	173,806,172.54	754,905,547.34

注：其他货币资金为信用证、保函保证金、票据保证金和内保外贷质押存款，因使用受限，不作为现金等价物。

(2) 货币资金 2015 年 6 月 30 日较 2014 年 12 月 31 日减少 581,099,374.80 元，减幅达 76.98%，主要由于 2015 年子公司海兰劳雷公司购买理财产品 206,000,000.00 元，购买劳雷工业有限公司、Summerview Company Limited 海洋业务现金净支付额 307,236,174.14 元；劳雷工业有限公司 2015 年支付股东现金股利 23,308,813.64 元港币（折合人民币 18,407,303.52 元）及存货采购量增加，支付货款增多所致。

2. 应收票据

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
银行承兑汇票	18,812,296.20	22,338,694.00
商业承兑汇票		
合计	18,812,296.20	22,338,694.00

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2015年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	347,058,142.29	99.83	27,710,213.11	7.98	319,347,929.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	592,492.91	0.17	592,492.91	100.00	
合计	347,650,635.20	—	28,302,706.02	—	319,347,929.18

(续表)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	330,385,226.95	99.82	25,341,065.53	7.67	305,044,161.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	592,926.94	0.18	592,926.94	100.00	
合计	330,978,153.89	—	25,933,992.47	—	305,044,161.42

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	265,292,260.65	13,274,408.86	5.00
1-2年(含2年)	64,328,574.01	6,432,857.39	10.00
2-3年(含3年)	9,571,499.98	2,871,449.99	30.00
3-4年(含4年)	4,971,078.89	2,485,539.45	50.00
4-5年(含5年)	1,243,856.72	995,085.38	80.00
5年以上	1,650,872.04	1,650,872.04	100.00
合计	347,058,142.29	27,710,213.11	—

(续表)

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	258,740,485.06	12,943,755.16	5.00
1-2年(含2年)	56,298,872.59	5,629,887.26	10.00
2-3年(含3年)	8,804,750.88	2,641,425.26	30.00
3-4年(含4年)	4,328,429.07	2,164,214.57	50.00
4-5年(含5年)	1,254,530.35	1,003,624.28	80.00
5年以上	958,159.00	958,159.00	100.00
合计	330,385,226.95	25,341,065.53	—

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

① 2015年6月30日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
宁波海之星远洋渔业有限公司	592,492.91	592,492.91	100.00	债务人破产整合
合计	592,492.91	592,492.91	—	—

② 2014年12月31日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
宁波海之星远洋渔业有限公司	592,926.94	592,926.94	100.00	债务人破产整合
合计	592,926.94	592,926.94	—	—

(2) 报告期内应收账款无转回及核销的坏账准备

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015年6月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	18,849,986.00	1年以内	5.42	942,499.30
第二名	12,269,200.00	1年以内	3.53	613,460.00
第三名	12,150,000.00	1年以内	3.49	607,500.00
第四名	10,710,000.00	1年以内	3.08	535,500.00
第五名	10,174,948.00	1-2年	2.93	1,017,494.80
合计	64,154,134.00	—	18.45	3,716,454.10

(续表)

单位名称	2014年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	22,140,800.00	1年以内、1-3年	6.69	1,150,307.00
第二名	14,310,000.00	1年以内	4.32	715,500.00
第三名	14,304,300.00	1年以内	4.32	715,215.00
第四名	12,726,998.00	1年以内	3.85	636,349.90
第五名	11,139,600.00	1年以内	3.37	556,980.00
合计	74,621,698.00	—	22.55	3,774,351.90

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	52,156,938.22	81.29	71,285,653.47	78.05
1-2年(含2年)	9,570,213.94	14.92	17,676,034.99	19.36
2-3年(含3年)	1,975,466.07	3.08	1,755,044.76	1.92
3年以上	459,093.37	0.71	613,385.47	0.67
合计	64,161,711.60	—	91,330,118.69	—

注：一年以上的预付账款主要为因造船周期影响，未结算的预付款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2015年6月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	11,830,453.55	1年以内	18.44
第二名	9,000,000.00	1年以内	14.03
第三名	6,190,400.00	1年以内	9.65
第四名	5,667,156.92	1-2年	8.83
第五名	3,372,489.13	1年以内	5.26
合计	36,060,499.60	—	56.20

(续表)

单位名称	2014年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	20,049,145.38	1年以内	21.95
第二名	8,664,047.37	1年以内	9.49
第三名	7,350,000.00	1年以内	8.05
第四名	6,190,400.00	1年以内	6.78
第五名	5,667,156.92	1-2年	6.21
合计	47,920,749.67	—	52.47

5. 应收利息

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
定期存款	61,708.75	65,953.53
债券投资		
合计	61,708.75	65,953.53

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2015年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,949,423.42	11.24			1,949,423.42
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,231,993.62	59.00	996,506.24	9.74	9,235,487.38
按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款	5,160,529.14	29.76			5,160,529.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,341,946.18	--	996,506.24	--	16,345,439.94

(续表)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,687,416.03	32.40			8,687,416.03
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,294,237.51	27.21	888,510.67	12.18	6,405,726.84
按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款	10,448,183.94	38.97			10,448,183.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	380,543.71	1.42			380,543.71
合计	26,810,381.19	--	888,510.67	--	25,921,870.52

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,600,446.51	380,022.33	5.00
1-2年(含2年)	1,720,221.35	172,022.09	10.00
2-3年(含3年)	603,886.00	181,165.80	30.00
3-4年(含4年)	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5年(含5年)	195,718.69	156,574.95	80.00
5年以上	101,721.07	101,721.07	100.00
合计	10,231,993.62	996,506.24	--

(续表)

账龄	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,406,309.07	270,315.45	5.00
1-2年(含2年)	1,077,157.19	107,715.72	10.00
2-3年(含3年)	40,085.00	12,025.50	30.00
3-4年(含4年)	460,000.00	230,000.00	50.00
4-5年(含5年)	211,161.23	168,928.98	80.00
5年以上	99,525.02	99,525.02	100.00
合计	7,294,237.51	888,510.67	--

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015年6月30日	坏账金额	2014年12月31日	坏账金额
款项性质组合	5,160,529.14		10,448,183.94	
合计	5,160,529.14		10,448,183.94	

3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

① 2015年6月30日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
杨慕燕	1,949,423.42			
合计	1,949,423.42		--	--

② 2014 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
劳雷工业有限公司-物探业务	6,748,394.08			
GREENTOWN RESOURCES LIMITED	1,939,021.95			
合计	8,687,416.03		--	--

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2014 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
成都奥塔科技有限公司	380,543.71			
合计	380,543.71		--	--

(2) 报告期内其他应收款无转回及坏账准备核销情况

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
保证金	3,547,331.61	5,505,555.55
退税	29,002.99	1,394,527.09
借款	3,685,303.79	959,255.21
押金	824,130.84	930,354.84
投标保证金	953,100.00	382,600.00
备用金	147,676.08	275,598.45
房租物业押金	170,000.00	240,694.37
代扣代缴社保个税	79,017.88	100,527.40
垫付资金	1,949,423.42	9,067,959.74
归还股东借款		7,600,000.00
应收转让股权款	5,040,000.00	
其他	916,959.57	353,308.54
合计	17,341,946.18	26,810,381.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015年6月30日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
武维汀	股权转让款	4,636,800.00	1年以内	26.74	231,840.00
杨慕燕	垫付资金	1,949,423.42	3年以上	11.24	
国家海洋局第三海洋研究所	保证金	601,609.40	1年以内、1-2年	3.47	36,738.60
山东法正招标代理	保证金	562,500.00	1年以内	3.24	28,125.00
GUARANT DEPOSIT-BJO	押金	433,862.75	1年以内、1-2年	2.50	
合计	—	8,184,195.57	—	47.19	296,703.60

(续表)

单位名称	款项性质	2014年12月31日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
劳雷工业有限公司-物探业务	垫付资金	6,748,394.08	1-2年	25.17	
黄海造船有限公司	归还股东投资款	4,700,000.00	1年以内	17.53	
南通长青沙船舶工程有限公司	归还股东投资款	2,900,000.00	1年以内	10.82	
南通太平洋海洋工程有限公司	保证金	2,250,000.00	1年以内	8.39	112,500.00
GREENTOWN RESOURCES LIMITED	垫付资金	1,939,021.95	2-3年	7.23	
合计	—	18,537,416.03	—	69.14	112,500.00

7. 存货

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日			2014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	45,859,284.04	348,047.36	45,511,236.68	43,565,011.38	348,047.36	43,216,964.02
在产品	24,596,987.51		24,596,987.51	24,868,722.63		24,868,722.63
库存商品	98,942,138.09	242,261.10	98,699,876.99	64,168,114.23	242,261.10	63,925,853.13
发出商品	5,268,156.26		5,268,156.26	7,221,430.09		7,221,430.09
合计	174,666,565.90	590,308.46	174,076,257.44	139,823,278.33	590,308.46	139,232,969.87

8. 其他流动资产

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
预交所得税款		2,843,141.33
待抵扣进项税	2,352,580.80	
应返还的企业所得税	411,808.18	
合计	2,764,388.98	2,843,141.33

9. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日			2014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：	10,000,000.00		10,000,000.00			
其中：按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00			
其他	206,000,000.00		206,000,000.00			
合计	216,000,000.00		216,000,000.00			

注：可供出售金融资产其他为购买银行理财产品。

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日		
北京创金兴业投资中心(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00					1.92	
合计		10,000,000.00		10,000,000.00					—	

10. 长期股权投资

被投资单位	2014年12月31日	本期增减变动								2015年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营和联营企业	32,265,775.74			1,393,220.05					21,283,794.20	54,942,789.99	1,414,285.71
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	2,263,819.31			-88,186.90						2,175,632.41	
江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司	30,001,956.43			1,400.06						30,003,356.49	
北京市京能电源技术研究有限公司				1,480,006.89					21,283,794.20	22,763,801.09	1,414,285.71
合计	32,265,775.74			1,393,220.05					21,283,794.20	54,942,789.99	1,414,285.71

注：1. 2015年1月转让京能电源25%股权，转让后持股比例降低为45%，京能电源不再纳入合并范围，转为权益法核算。

2. 本期由于蓝鲸公司其他股东增资，本公司对其投资比例由23.00%变为20.00%。

(续表)

被投资单位	2013年12月 31日	本期增减变动							2014年12月 31日	减值准 备年末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营和联营企业	2,565,322.54	30,000,000.00		-299,546.80						32,265,775.74	
北京蓝鲸众合投资管理 有限公司	2,565,322.54			-301,503.23						2,263,819.31	
江苏海兰信海洋工程技 术开发有限公司		30,000,000.00		1,956.43						30,001,956.43	
合计	2,565,322.54	30,000,000.00		-299,546.80						32,265,775.74	

注：1. 本期由于蓝鲸公司其他股东增资，本公司对其投资比例由30.00%变为23.00%。

注：2. 2014年12月本公司之子公司江苏海兰船舶电气系统科技有限公司（以下简称海兰电气公司）投资3000万元设立江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司（以下简称海兰信海洋工程公司），海兰信海洋工程公司注册资本7000万元，海兰电气公司持股比例为42.86%。海兰信海洋工程公司设立目的为全球范围内选择船舶与海洋工程企业进行技术合作、技术转移、投资并购等。

11. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值：	--	--	--	--	--
1. 2014年12月31日余额	68,122,588.35	25,008,305.04	18,354,654.85	12,792,377.88	124,277,926.12
2. 本期增加金额		96,290.59	9,754,544.53	762,144.29	10,612,979.41
(1) 购置		96,290.59	9,754,544.53		9,850,835.12
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,936,928.89	1,367,560.00	1,013,213.21	648,214.54	5,965,916.64
(1) 处置或报废			210,453.20		210,453.20
(2) 处置子公司减少	2,936,928.89	1,367,560.00	802,760.01	647,987.79	5,755,236.69
4. 2015年6月30日余额	65,185,659.46	23,737,035.63	27,095,986.17	12,906,307.63	128,924,988.89
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1. 2014年12月31日余额	5,049,397.76	15,009,932.29	9,620,150.91	7,544,442.30	37,223,923.26
2. 本期增加金额	774,753.80	2,231,187.09	835,939.83	1,692,502.79	5,534,383.51
(1) 计提	774,753.80	2,231,187.09	835,939.83	1,692,502.79	5,534,383.51
3. 本期减少金额	567,959.49	1,046,362.83	551,058.82	603,567.43	2,768,948.57
(1) 处置或报废			110,808.68		110,808.68
(2) 处置子公司减少	567,959.49	1,046,362.83	440,250.14	603,567.43	2,658,139.89
4. 2015年6月30日余额	5,256,192.07	16,194,756.55	9,905,031.92	8,633,377.66	39,989,358.20
三、减值准备	--	--	--	--	--
1. 2014年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2015年6月30日余额					
四、账面价值	--	--	--	--	--
1. 2015年6月30日账面价值	59,929,467.39	7,542,279.08	17,190,954.25	4,272,929.97	88,935,630.69
2. 2014年12月31日账面价值	63,073,190.59	9,998,372.75	8,734,503.94	5,247,935.58	87,054,002.86

注：固定资产—运输工具本期增加中，海兰劳雷公司的子公司劳雷工业有限公司和劳雷（北京）仪器有限公司购买法下以公允价值计量调增 762,144.29 元。

（续表）

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值：	--	--	--	--	--
1. 2013 年 12 月 31 日余额	68,122,588.35	26,590,117.43	12,783,578.28	17,683,214.22	125,179,498.28
2. 本期增加金额		111,538.46	1,301,763.76	2,829,499.49	4,242,801.71
(1) 购置		111,538.46	1,298,212.52	2,829,499.49	4,239,250.47
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,693,350.85	1,292,964.16	2,158,058.86	5,144,373.87
(1) 处置或报废		1,693,350.85	1,292,964.16	2,158,058.86	5,144,373.87
(2) 处置子公司减少					
4. 2014 年 12 月 31 日余额	68,122,588.35	25,008,305.04	12,792,377.88	18,354,654.85	124,277,926.12
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1. 2013 年 12 月 31 日余额	3,360,138.44	12,232,782.18	6,566,189.02	8,805,203.60	30,964,313.24
2. 本期增加金额	1,689,259.32	4,437,054.08	1,847,611.05	2,844,089.95	10,818,014.40
(1) 计提	1,689,259.32	4,437,054.08	1,847,611.05	2,844,089.95	10,818,014.40
3. 本期减少金额		1,659,903.97	869,357.77	2,029,142.64	4,558,404.38
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司减少					
4. 2014 年 12 月 31 日余额	5,049,397.76	15,009,932.29	7,544,442.30	9,620,150.91	37,223,923.26
三、减值准备	--	--	--	--	--
1. 2013 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2014 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值	--	--	--	--	--
1. 2014 年 12 月 31 日账面价值	63,073,190.59	9,998,372.75	5,247,935.58	8,734,503.94	87,054,002.86
2. 2013 年 12 月 31 日账面价值	64,762,449.91	14,357,335.25	6,217,389.26	8,878,010.62	94,215,185.04

12. 无形资产

项目	土地使用权	商标	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1. 2014年12月31日余额	13,067,434.98		76,502,504.41	5,664,217.58	95,234,156.97
2. 本期增加金额		94,698,452.00		1,424,896.34	96,123,348.34
(1) 购置				1,411,019.82	1,411,019.82
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				246,116.24	246,116.24
(1) 处置					
(2) 企业合并减少				246,116.24	246,116.24
4. 2015年6月30日余额	13,067,434.98	94,698,452.00	76,502,504.41	6,842,997.68	191,111,389.07
二、累计摊销	--	--	--	--	--
1. 2014年12月31日余额	566,280.00		15,417,767.53	2,917,578.39	18,901,625.92
2. 本期增加金额	130,680.00		3,077,046.28	1,329,946.93	4,537,673.21
(1) 计提	130,680.00		3,077,046.28	1,329,946.93	4,537,673.21
3. 本期减少金额				68,887.57	68,887.57
(1) 处置					
(2) 企业合并减少				68,887.57	68,887.57
4. 2015年6月30日余额	696,960.00		18,494,813.81	4,178,637.75	23,370,411.56
三、减值准备	--	--	--	--	--
1. 2014年12月31日余额			859,142.40		859,142.40
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2015年6月30日余额			859,142.40		859,142.40
四、账面价值	--	--	--	--	--
1. 2015年6月30日	12,370,474.98	94,698,452.00	57,148,548.20	2,664,359.93	166,881,835.11

项目	土地使用权	商标	非专利技术	软件	合计
账面价值					
2. 2014年12月31日 账面价值	12,501,154.98		60,225,594.48	2,746,639.19	75,473,388.65

注：商标本期增加为取得“劳雷”商标特许使用权购买法下以公允价值计量调增94,698,452.00元。软件原值本期增加与本期购置的差异为购买法下以公允价值计量调增13,876.52元。

(续表)

项目	土地使用权	商标	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1. 2013年12月31日余额	13,067,434.98		44,429,165.59	5,354,657.74	62,851,258.31
2. 本期增加金额			32,073,338.82	309,559.84	32,382,898.66
(1) 购置			14,241,248.18	309,559.84	14,550,808.02
(2) 内部研发			17,832,090.64		17,832,090.64
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4. 2014年12月31日余额	13,067,434.98		76,502,504.41	5,664,217.58	95,234,156.97
二、累计摊销	--	--	--	--	--
1. 2013年12月31日余额	304,920.00		9,146,133.54	2,842,606.89	12,293,660.43
2. 本期增加金额	261,360.00		6,271,633.99	74,971.50	6,607,965.49
(1) 计提	261,360.00		6,271,633.99	74,971.50	6,607,965.49
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4. 2014年12月31日余额	566,280.00		15,417,767.53	2,917,578.39	18,901,625.92
三、减值准备	--	--	--	--	--
1. 2013年12月31日余额			321,591.95		321,591.95
2. 本期增加金额			537,550.45		537,550.45
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

项目	土地使用权	商标	非专利技术	软件	合计
(1) 处置					
4. 2014年12月31日余额			859,142.40		859,142.40
四、账面价值	--	--	--	--	--
1. 2014年12月31日账面价值	12,501,154.98		60,225,594.48	2,746,639.19	75,473,388.65
2. 2013年12月31日账面价值	12,762,514.98		34,961,440.10	2,512,050.85	50,236,005.93

13. 开发成本

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期其他减少		2015年6月30日	资本化时间及证据
		内部开发支出	确认为无形资产	确认当期损益		
HLD-RADAR 船用雷达		2,398,014.42		2,398,014.42		
JP (军品系列产品研发)		3,256,393.80		46,641.12	3,209,752.68	
HLD-VDR600 远程监控管理系统		818,665.92		244,960.97	573,704.95	
IBS		5,085,890.63		1,760,734.47	3,325,156.16	
小目标雷达		975,580.98		975,580.98		
无人艇		2,179,207.27		1,678,032.98	501,174.29	
总氮自动在线监测仪		613,861.42		90,410.70	523,450.72	
氰化物在线监测仪		201,534.59		201,534.59		
合计		15,529,149.03		7,395,910.23	8,133,238.80	

(续表)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少		2014年12月31日	资本化时间及证据
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
HLD-RADAR 船用雷达		4,599,790.40		4,599,790.40		
JP (军品系列产品研发)	3,785,203.49	2,460,618.36	3,958,315.39	2,287,506.46		5月转产
HLD-GC100	212,635.69	486,859.14	212,635.69	486,859.14		6月转产
HLD-VDR600 船载航行数据记录仪	628,515.96	4,141,084.43	4,760,270.53	9,329.86		12月转产
IBS 研发	405,910.11	8,786,819.24	6,111,616.44	3,081,112.91		12月转产

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少		2014年12月31日	资本化时间及证据
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
新VMS研发		1,732,552.54		1,732,552.54		
小目标雷达		3,011,881.29		3,011,881.29		
总磷自动在线监测仪	824,916.49	381,652.12	1,206,568.61			12月环保局专家验收合格
电极法氨氮在线监测仪	1,126,888.93	455,795.05	1,582,683.98			12月环保局专家验收合格
总氮自动在线监测仪		899,652.55		899,652.55		
氰化物在线监测仪		87,073.07		87,073.07		
重金属水质自动在线监测仪		391,638.95		391,638.95		
污染源过程监控仪		37,642.76		37,642.76		
京能电源研发项目		3,988,695.74		3,988,695.74		
合计	6,984,070.67	31,461,755.64	17,832,090.64	20,613,735.67		

14. 商誉

(1) 商誉原值

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6月30日
上海海兰劳雷海洋科技有限公司		228,197,606.34		228,197,606.34
北京海兰信船舶设备有限公司	1,480,582.88			1,480,582.88
成都海兰天澄科技有限公司	70,858.81			70,858.81
北京市京能电源技术研究所有限公司	9,795,990.32		9,795,990.32	
合计	11,347,432.01	228,197,606.34	9,795,990.32	229,749,048.03

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
		计提	处置	
北京市京能电源技术研究所有限公司	2,200,000.00		2,200,000.00	
合计	2,200,000.00		2,200,000.00	

15. 长期待摊费用

项目	2014年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2015年6月30日
办公楼装修费	2,086,103.88	259,854.03	452,378.56	459,581.60	1,433,997.75
房租	71,946.88		10,833.35		61,113.53
合计	2,158,050.76	259,854.03	463,211.91	459,581.60	1,495,111.28

(续表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2014年12月31日
办公楼装修费	1,927,261.32	1,622,847.17	1,464,004.61		2,086,103.88
房租		377,365.05	305,418.17		71,946.88
合计	1,927,261.32	2,000,212.22	1,769,422.78		2,158,050.76

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	4,731,031.61	30,568,271.97	4,647,683.21	29,259,598.06
预计负债	752,476.49	3,536,211.33	952,257.15	4,536,269.68
未实现内部交易损益	1,309,031.14	7,933,522.09	1,236,473.99	7,493,781.75
可抵扣亏损	2,550,421.24	9,807,553.88	1,845,883.83	8,054,224.11
政府补助	822,059.53	4,980,396.87	1,059,170.35	6,861,135.70
合计	10,165,020.01	56,825,956.14	9,741,468.53	56,205,009.30

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	337,848.07	1,351,392.26		
软件退税	2,630,277.88	17,535,185.87	2,171,287.00	14,475,246.65
固定资产折旧	170,156.72	1,134,378.15	170,156.72	1,134,378.15
合计	3,138,282.67	20,020,956.28	2,341,443.72	15,609,624.80

17. 资产减值准备明细表

项目	2014年12月31日	本期增加	其他增加	本期减少		2015年6月30日
				转回	其他转出	
坏账准备	26,822,503.14	5,171,296.99			2,694,587.87	29,299,212.26
存货跌价准备	590,308.46					590,308.46
无形资产减值准备	859,142.40					859,142.40
商誉减值准备	2,200,000.00				785,714.29	1,414,285.71
合计	30,471,954.00	5,171,296.99			3,480,302.16	32,162,948.83

注：其他转出主要为2015年1月转让京能电源25%股权，转让后持股比例降低为45%，京能电源不再纳入合并范围，京能电源计提的坏账准备相应转出。

(续表)

项目	2013年12月31日	本期增加	其他增加	本期减少		2014年12月31日
				转回	其他转出	
坏账准备	22,129,356.61	4,689,170.83			-3,975.70	26,822,503.14
存货跌价准备	590,308.46					590,308.46
无形资产减值准备	321,591.95	537,550.45				859,142.40
商誉减值准备	2,200,000.00					2,200,000.00
合计	25,241,257.02	5,226,721.28			-3,975.70	30,471,954.00

注：坏账准备其他转出是由于外币报表折算为人民币报表时针对减值准备产生的外币折算差额。

18. 短期借款

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	26,113,600.00	41,119,000.00
信用借款		
合计	26,113,600.00	41,119,000.00

19. 应付账款

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
合计	69,095,196.42	79,602,542.98
其中：1年以上	4,329,828.89	11,325,921.20

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2015年6月30日	未偿还或结转的原因
供应商1	1,216,606.40	合同尚未结算
供应商2	1,073,633.00	合同尚未结算
供应商3	295,301.01	合同尚未执行完毕
供应商4	280,823.40	合同尚未执行完毕
供应商5	269,711.95	合同尚未执行完毕
供应商6	129,223.51	合同尚未执行完毕
合计	3,265,299.27	--

(续表)

单位名称	2014年12月31日	未偿还或结转的原因
供应商1	3,365,792.74	合同尚未执行完毕
供应商2	2,414,893.24	基建暂估款
供应商3	1,073,633.00	合同尚未结算
供应商4	361,319.06	合同尚未结算
供应商5	316,617.91	合同尚未结算
供应商6	297,208.30	合同尚未执行完毕
供应商7	293,451.03	合同尚未结算
供应商8	271,453.95	合同尚未执行完毕
合计	8,394,369.23	--

20. 预收款项

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
合计	28,103,391.39	35,971,196.23
其中：1年以上	621,379.15	746,131.16

21. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
短期薪酬	3,207,973.82	35,937,153.60	35,461,849.20	3,683,278.22
离职后福利-设定提存计划	317,657.89	2,355,501.89	2,149,221.19	523,938.59
辞退福利		325,508.32	250,904.32	74,604.00
合计	3,525,631.71	38,618,163.81	37,861,974.71	4,281,820.81

(续表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	5,257,780.12	82,908,732.22	84,958,538.52	3,207,973.82
离职后福利-设定提存计划	336,632.84	5,207,580.10	5,226,555.05	317,657.89
辞退福利		420,356.63	420,356.63	
合计	5,594,412.96	88,536,668.95	90,605,450.20	3,525,631.71

(2) 短期薪酬

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,136,426.84	32,132,330.19	31,409,142.41	1,859,614.62
职工福利费		466,511.60	466,511.60	
社会保险费	377,087.74	1,188,435.51	1,442,984.54	122,538.71
其中：医疗保险费	361,369.06	1,045,429.59	1,295,550.15	111,248.50
工伤保险费	4,832.65	62,375.22	63,890.06	3,317.81
生育保险费	10,886.03	80,630.70	83,544.33	7,972.40
住房公积金	3,863.00	1,575,402.32	1,546,236.32	33,029.00
工会经费和职工教育经费	1,690,596.24	574,473.98	596,974.33	1,668,095.89
其他短期薪酬				
合计	3,207,973.82	35,937,153.60	35,461,849.20	3,683,278.22

(续表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,260,144.12	74,486,966.20	76,610,683.48	1,136,426.84
职工福利费	190.10	1,156,992.21	1,157,182.31	
社会保险费	363,110.71	2,777,986.17	2,764,009.14	377,087.74
其中: 医疗保险费	348,577.03	2,478,796.49	2,466,004.46	361,369.06
工伤保险费	4,425.22	121,038.59	120,631.16	4,832.65
生育保险费	10,108.46	178,151.09	177,373.52	10,886.03
住房公积金	119,590.28	3,322,430.35	3,438,157.63	3,863.00
工会经费和职工教育经费	1,514,744.91	1,164,357.29	988,505.96	1,690,596.24
其他短期薪酬				
合计	5,257,780.12	82,908,732.22	84,958,538.52	3,207,973.82

(3) 设定提存计划

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
基本养老保险	303,652.03	2,217,900.21	2,026,341.24	495,211.00
失业保险费	14,005.86	137,601.68	122,879.95	28,727.59
合计	317,657.89	2,355,501.89	2,149,221.19	523,938.59

(续表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险	322,282.56	4,891,737.65	4,910,368.18	303,652.03
失业保险费	14,350.28	315,842.45	316,186.87	14,005.86
合计	336,632.84	5,207,580.10	5,226,555.05	317,657.89

22. 应交税费

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
增值税	-4,254,889.43	1,196,736.39
企业所得税	5,584,237.67	2,258,278.72
个人所得税	325,746.77	264,784.3

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
城市维护建设税	4,570.88	376,815.87
土地使用税	41,296.67	41,297.21
教育费附加	3,264.92	286,974.19
其他	80,932.27	25,320.78
合计	1,785,159.75	4,450,207.46

注：应交税费2015年6月30日较2014年12月31日减少2,665,047.71元，减幅59.89%，主要由于2015年应交未交的企业所得税增加以及购买存货增加导致可抵扣的进项税增加的合计影响所致。

23. 应付利息

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
短期借款应付利息	28,910.24	51,113.66
合计	28,910.24	51,113.66

24. 应付股利

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
应付股利	61,674,104.97	78,098,130.00
合计	61,674,104.97	78,098,130.00

25. 其他应付款

(1) 分类列示

款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日
待支付款项	2,438,617.14	4,608,548.11
江苏海兰人才团队	645,000.00	875,000.00
代扣代缴社保个税	143,270.27	225,624.66
咨询顾问费		116,487.38
服务费	109,005.49	14,300.00
押金	600.00	1,200.00
未支付投资尾款	3,000,000.00	

款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日
其他	25,182.70	55,622.61
劳雷（北京）仪器有限公司-物探业务		4,812,219.37
其他往来款	46,675.00	62,081.47
合计	6,408,350.60	10,771,083.60

26. 长期应付职工薪酬

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
辞退福利		173,642.15
合计		173,642.15

27. 预计负债

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	形成原因
产品质量保证	3,536,211.33	5,560,348.41	预提产品质量保证
合计	3,536,211.33	5,560,348.41	—

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日	形成原因
政府补助	27,172,673.64	3,921,214.00	6,337,442.72	24,756,444.92	与资产/收益相关
后期运营维护	2,221,881.28		401,368.44	1,820,512.84	与收益相关
合计	29,394,554.92	3,921,214.00	6,738,811.16	26,576,957.76	—

(续表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	形成原因
政府补助	31,875,178.19	10,593,301.51	15,295,806.06	27,172,673.64	与资产/收益相关
运营维护服务	472,614.97	2,175,544.32	426,278.01	2,221,881.28	与收益相关
合计	32,347,793.16	12,768,845.83	15,722,084.07	29,394,554.92	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	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6月 30日	与资产相关/与 收益相关
2011年海淀区促进重点创新性企业发展专项资金项目合同书—雷达项目的研发	317,181.74		140,000.04		177,181.70	与资产相关
船舶电子集成系统技术升级及产业化项目—VEIS	1,320,000.00		360,000.00		960,000.00	与资产相关
2012年度海淀区促进企业国际化发展专项资金协议书—船舶导航雷达关键技术开发及应用	265,938.98		72,528.78		193,410.20	与资产相关
远洋船舶通导电子系统技术外贸公共服务平台	1,248,015.00		258,210.00		989,805.00	与资产相关
节能型船舶航行辅助决策和航迹控制系统	447,333.39		121,999.98		325,333.41	与资产相关
北京市工业发展资金拨款项目合同书—船舶航迹控制设备技术升级及产业化	799,999.92		200,000.04		599,999.88	与资产相关
雷达系统技术研发及产业化项目	1,856,000.00		348,000.00		1,508,000.00	与资产相关
船舶导航信息技术北京市工程实验室创新能力建设项目	10,200,000.00		340,000.00		9,860,000.00	与资产相关
北京市科技计划课题任务书—船舶全航迹综合控制系统研制	2,443,057.24		562,807.24		1,880,250.00	与收益相关
国际研发合作项目专项资金申请书—船舶导航雷达关键技术开发及应用	306,666.67		79,999.98		226,666.69	与收益相关

政府补助项目	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6月30日	与资产相关/与收益相关
水质污染源核心控制因子在线监测物联系系统（2014年11月-2016年12月）	369,230.76		249,999.94		119,230.82	与收益相关
氨氮在线自动检测仪产业化	249,999.94		92,307.72		157,692.22	与收益相关
电气系统集成生产建设项目	7,049,250.00		90,375.00		6,958,875.00	与资产相关
重大投资项目节点奖励	300,000.00				300,000.00	与收益相关
北京市商务委补助		214,464.00	214,464.00			与收益相关
远洋船舶综合导航系统产业化项目		3,000,000.00	3,000,000.00			与收益相关
中关村国际化发展专项资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
党员活动经费		6,750.00	6,750.00			与收益相关
极小目标雷达探测系统技术升级及产业化项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
其他		619,410.40	619,410.40			与收益相关
合计	27,172,673.64	4,540,624.40	6,956,853.12		24,756,444.92	—

（续表）

政府补助项目	2013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	2014年12月31日	与资产相关/与收益相关
2011年海淀区促进重点创新型企业发展专项资金项目合同书—雷达项目的研发	597,181.82		280,000.08		317,181.74	与资产相关
船舶电子集成系统技术升级及产业化项目-VEIS	2,040,000.00		720,000.00		1,320,000.00	与资产相关

政府补助项目	2013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	2014年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
2012年度海淀区促进企业国际化发展专项资金协议书—船舶导航雷达关键技术开发及应用	410,996.54		145,057.56		265,938.98	与资产相关
远洋船舶通导电子系统技术外贸公共服务平台	1,764,435.00		516,420.00		1,248,015.00	与资产相关
节能型船舶航行辅助决策和航迹控制系统	1,183,591.41	3,600,000.00	4,336,258.02		447,333.39	与资产/收益相关
北京市工业发展资金拨款项目合同书—船舶航迹控制设备技术升级及产业化	1,200,000.00		400,000.08		799,999.92	与资产相关
雷达系统技术研发及产业化项目	2,552,000.00		696,000.00		1,856,000.00	与资产相关
船舶导航信息技术北京市工程实验室创新能力建设项目	10,200,000.00				10,200,000.00	与资产相关
高性能船舶导航雷达系统关键技术研究		1,950,000.00	1,950,000.00			与收益相关
北京市科技计划课题任务书—船舶全航迹综合控制系统研制	3,431,640.04		988,582.80		2,443,057.24	与收益相关
国际研发合作项目专项资金申请书—船舶导航雷达关键技术开发及应用		800,000.00	493,333.33		306,666.67	与收益相关
水质污染源核心控制因子在线监测物联系系统（2014年11月-2016年12月）		400,000.00	30,769.24		369,230.76	与收益相关
水质污染源核心控制因子在线监测物联系系统	192,000.00		192,000.00			与收益相关

政府补助项目	2013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	2014年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
氨氮在线自动检测仪产业化	749,999.98		500,000.04		249,999.94	与收益相关
电气系统集成生产建设项目	7,230,000.00		180,750.00		7,049,250.00	与资产相关
重大投资项目节点奖励	300,000.00				300,000.00	与收益相关
HLD-GC100型船用陀螺罗经的研究项目	23,333.40		23,333.40			与收益相关
2014年海淀区军民融合专项资金		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
科技领军人才		1,150,000.00	1,150,000.00			与收益相关
其他政府补助		1,693,301.51	1,693,301.51			与收益相关
合计	31,875,178.19	10,593,301.51	15,295,806.06		27,172,673.64	--

29. 营业收入、营业成本

(1) 分类列示

项目	2015年1-6月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	331,710,011.96	213,851,583.85	697,444,935.07	487,797,839.77
其他业务	1,545,522.09	436,107.87	12,938,974.35	3,800,772.74
合计	333,255,534.05	214,287,691.72	710,383,909.42	491,598,612.51

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	2015年1-6月		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海事电子	115,828,891.04	79,472,245.54	329,890,763.79	247,162,730.17
环境与能源	11,155,919.53	5,077,903.81	53,381,583.74	32,906,227.36
电子信息化	7,078,108.82	1,076,934.91	3,128,376.14	2,025,956.68
海洋测绘	115,612,072.21	75,821,750.07	93,204,576.90	64,169,923.44
海洋物理	78,754,938.54	50,384,804.81	202,171,630.10	132,145,313.78
水下工程	3,280,081.82	2,017,944.71	15,668,004.40	9,387,688.34
合计	331,710,011.96	213,851,583.85	697,444,935.07	487,797,839.77

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2015年1-6月 营业收入总额	占公司全部营业收入的 比例(%)
第一名	47,786,300.34	14.34
第二名	34,514,850.27	10.36
第三名	25,546,693.10	7.67
第四名	10,663,507.20	3.20
第五名	9,228,258.00	2.77
合计	127,739,608.91	38.34

(续表)

客户名称	2014年度 营业收入总额	占公司全部营业收入的 比例(%)
第一名	56,648,164.80	7.97
第二名	47,068,109.30	6.63
第三名	46,435,769.52	6.54
第四名	33,687,730.07	4.74
第五名	32,078,773.60	4.52
合计	215,918,547.29	30.40

30. 营业税金及附加

项目	2015年1-6月	2014年度
消费税	35,393.97	
营业税	194,115.08	170,110.70
城市维护建设税	84,406.74	1,046,778.95
教育费附加		745,200.59
其他	56,271.16	10,282.11
合计	370,186.95	1,972,372.35

31. 销售费用

项目	2015年1-6月	2014年度
职工薪酬	10,769,746.07	15,979,371.79
售后维护费	5,513,103.68	10,532,345.87

项目	2015年1-6月	2014年度
业务招待费	1,855,679.35	4,012,801.94
差旅费	2,334,514.96	5,128,645.50
咨询费	215,137.00	1,167,737.54
运输费、邮电费、报关费	3,726,247.21	7,022,668.65
宣传展览费	409,525.44	448,261.49
会务费	329,456.00	1,505,985.89
办公费	774,455.33	1,704,956.27
销售佣金		1,204,972.93
折旧费	358,322.58	1,164,268.77
房租物业费	107,450.25	1,653,274.66
认证检验费	23,058.49	121,705.73
手续费	3,951,981.97	6,081,653.77
住宿费	1,886,819.68	4,744,986.99
培训费	928,402.19	961,141.15
投标费	467,467.84	1,693,411.86
中介费用	397,963.07	
其他	598,287.87	2,789,240.46
合计	34,647,618.98	67,917,431.26

32. 管理费用

项目	2015年1-6月	2014年度
职工薪酬	16,262,224.71	50,455,304.10
手续费	2,771,966.57	6,605,337.88
租金	4,872,219.51	7,336,258.77
外部服务费	738,260.64	2,637,154.49
顾问费	691,973.32	
展览费	590,215.47	1,297,161.05
业务招待费	944,319.63	2,739,563.08
差旅费	1,013,742.11	2,524,376.11
折旧费	2,183,623.60	3,674,730.18
长期待摊费用摊销	341,683.47	762,844.50
其他税费	319,050.33	651,663.74

项目	2015年1-6月	2014年度
办公费	1,248,519.05	7,494,869.02
一般保险费	102,832.88	183,378.03
住宿费	98,993.12	224,312.53
无形资产摊销	45,484.22	14,559.65
大厦管理费	45,357.70	149,293.64
培训费		2,007,597.46
研发费	7,330,057.17	19,084,545.33
中介费用	1,699,247.44	2,513,326.00
其他	4,630,838.96	4,430,890.12
合计	45,930,609.90	114,787,165.68

33. 财务费用

项目	2015年1-6月	2014年度
利息支出	953,137.83	1,165,637.29
减：利息收入	1,105,427.76	2,972,060.74
加：汇兑损失	-1,024,466.73	1,253,740.20
加：银行手续费	800,614.51	1,308,513.64
合计	-376,142.15	755,830.39

34. 资产减值损失

项目	2015年1-6月	2014年度
坏账损失	5,171,296.99	4,689,170.83
存货跌价损失		
无形资产减值损失		537,550.45
商誉减值损失		
合计	5,171,296.99	5,226,721.28

35. 投资收益

产生投资收益的来源	2015年1-6月	2014年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	461,123.28	

产生投资收益的来源	2015年1-6月	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,393,220.05	-299,546.81
处置长期股权投资产生的投资收益	97,563.50	
合计	1,951,906.83	-299,546.81

36. 营业外收入

项目	2015年1-6月	2014年度
非流动资产处置利得合计		10,555.68
其中：处置固定资产利得		10,555.68
处置无形资产利得		
政府补助	6,956,853.12	15,295,806.06
软件退税	3,876,749.84	
税收返还		6,999,284.35
其他		61,381.93
合计	10,833,602.96	22,367,028.02

计入当期损益政府补助的明细：

项目	2015年1-6月	2014年度	与资产相关/与收益相关
2011年海淀区促进重点创新性企业发展专项资金项目合同书—雷达项目的研发	140,000.04		与资产相关
船舶电子集成系统技术升级及产业化项目—VEIS	360,000.00	720,000.00	与资产相关
2012年度海淀区促进企业国际化发展专项资金协议书—船舶导航雷达关键技术开发及应用	72,528.78		与资产相关
远洋船舶通导电子系统技术外贸公共服务平台	258,210.00	516,420.00	与资产相关
节能型船舶航行辅助决策和航迹控制系统	121,999.98	4,336,258.02	与资产/收益相关
北京市工业发展资金拨款项目合同书—船舶航迹控制设备技术升级及产业化	200,000.04	400,000.08	与资产相关
雷达系统技术研发及产业化项目	348,000.00	696,000.00	与资产相关
北京市科技计划课题任务书—船舶全航迹综合控制系统研制	562,807.24		与资产相关
HLD-GC100型船用陀螺罗经的研究项目			与资产相关
船舶电气系统集成生产建设项目			与资产相关

项目	2015年1-6月	2014年度	与资产相关/与收益相关
重大投资项目节点奖励			与收益相关
产业化专项资金（氨氮在线自动监测仪的产业化）	92,307.72		与收益相关
水质污染源核心控制因子在线监测物联系统自主创新成果产业化专项	249,999.94		与收益相关
南通市科技局科技进步奖二等奖			与收益相关
北京公租房补贴			与收益相关
江苏南通苏通科技产业园区财政局税收补贴			与收益相关
船舶导航信息技术北京市工程实验室创新能力建设项目	340,000.00		与资产相关
国际研发合作项目专项资金申请书—船舶导航雷达关键技术开发及应用	79,999.98		与收益相关
北京市商务委补助	214,464.00		与收益相关
远洋船舶综合导航系统产业化项目	3,000,000.00		与收益相关
中关村国际化发展专项资金	200,000.00		与收益相关
党员活动经费	6,750.00		与收益相关
电气系统集成生产建设项目	90,375.00		与资产相关
其他	619,410.40		与收益相关
高性能船舶导航雷达系统关键技术研究		1,950,000.00	与收益相关
2014年海淀区军民融合专项资金		1,000,000.00	与收益相关
氨氮在线自动检测仪产业化		500,000.04	与收益相关
科技领军人才创业		1,150,000.00	与收益相关
其他政府补助		4,027,127.92	与收益相关
合计	6,956,853.12	15,295,806.06	--

37. 营业外支出

项目	2015年1-6月	2014年度
非流动资产处置损失	6,691.43	75,360.52
其中：固定资产处置损失	6,691.43	75,360.52
资产报废、毁损损失		78,550.37
对外捐赠	20,000.00	
罚款支出		11.37

项目	2015年1-6月	2014年度
其他	9,494.87	14,712.11
合计	36,186.30	168,634.37

38. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	2015年1-6月	2014年度
当年所得税费用	7,262,946.44	6,000,481.94
递延所得税费用	35,439.40	1,689,150.14
合计	7,298,385.84	7,689,632.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年1-6月	2014年度
利润总额	45,973,595.15	50,024,622.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,493,398.79	12,506,155.70
不同地区适用不同税率的影响	-4,479,523.35	-4,585,174.48
调整以前期间所得税的影响	-17,128.01	931,923.18
非应税收入的影响		-739,149.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	253,536.34	-345,329.00
研发加计扣除		-659,451.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-41,694.03	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	89,796.10	580,657.77
所得税费用	7,298,385.84	7,689,632.08

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	受限原因
货币资金	30,336,574.73	18,783,648.54	信用证、保函保证金、票据保证金和内外保外贷质押存款

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

详见附注六。

(2) 重要的非全资子公司

1) 2015 年 1-6 月重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
成都海兰天澄科技有限公司	49.00	119,514.76		8,889,257.22
北京海兰加特科技有限公司	49.00	-25,004.01		50,341.46
北京海兰盈华科技有限公司	40.00	234,637.12		2,305,336.46
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	50.00	85,176.55		51,873,985.02
合计	--	414,324.42		63,118,920.16

2) 2014 年度重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京海兰加特科技有限公司	49.00	-55,204.85		75,345.47
成都海兰天澄科技有限公司	49.00	-1,787,627.93		8,769,742.46
北京海兰盈华科技有限公司	40.00	377,652.83		2,070,023.99
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	50.00	1,544,966.69	2,500,000.00	51,791,680.35
北京市京能电源技术研究所有限公司	30.00	302,442.72		9,990,914.56
江苏欧泰海洋工程科技有限公司	49.00	-318,061.75		9,491,628.01
合计	--	64,167.71	2,500,000.00	82,189,334.84

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

1) 2015 年 1-6 月重要的非全资子公司的主要财务信息

单位（人民币万元）

子公司名称	2015年6月30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
成都海兰天澄科技有限公司	4,777.17	990.86	5,768.03	3,926.21	27.69	3,953.90
北京海兰加特科技有限公司	0.40	31.37	31.77	21.50		21.50
北京海兰盈华科技有限公司	1,441.69	1,023.25	2,464.94	1,888.61		1,888.61
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	7,842.08	7,206.96	15,049.04	3,948.36	725.89	4,674.25

（续表）

子公司名称	2015年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都海兰天澄科技有限公司	1,115.59	24.39	24.39	-364.98
北京海兰加特科技有限公司		-5.10	-5.10	
北京海兰盈华科技有限公司	276.01	58.66	58.66	84.07
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	2,626.13	17.04	17.04	513.30

2) 2014年度重要的非全资子公司的主要财务信息

单位（人民币万元）

子公司名称	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
北京海兰加特科技有限公司	0.40	36.38	36.78	21.40		21.40
成都海兰天澄科技有限公司	4,459.72	1,002.75	5,462.47	3,570.67	102.06	3,672.73
北京海兰盈华科技有限公司	865.35	1,121.88	1,987.23	1,469.73		1,469.73
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	7,626.91	7,254.54	14,881.45	3,788.19	734.93	4,523.12
北京市京能电源技术研究所有限公司	5,916.47	413.79	6,330.26	2,883.18	119.77	3,002.95
江苏欧泰海洋工程科技有限公司	1,937.07		1,937.07			

(续表)

子公司名称	2014年度			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
北京海兰加特科技有限公司		-11.27		0.05
成都海兰天澄科技有限公司	2,163.93	-364.82		-616.31
北京海兰盈华科技有限公司	643.02	94.41	0.73	-110.95
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	9,559.33	308.99	0.60	1,652.63
北京市京能电源技术研究所有限公司	3,174.23	100.81		-1,582.77
江苏欧泰海洋工程科技有限公司	221.38	-64.91		-169.82

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

1) 2015年1-6月重要的合营企业及联营企业情况

被投资 单位名称	企业 类型	注册地	业务 性质	法人 代表	注册 资本	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	关联 关系
合营和联营企业								
北京蓝鲸众合投资管理有限公 司	有限责任 公司	北京	资产、投资 管理	朱正礼	1500万元	20.00	20.00	参股 子公司
北京市京能电源技术研究所有限 公司	有限责任 公司	北京	生产	魏法军	1018.36万 元	45.00	45.00	合营 企业
江苏海兰信海洋工程技术开发 有限公司	有限责任 公司	南通	技术开发	申万秋	7000万元	42.86	42.86	参股 子公司

2) 2014年度重要的合营企业及联营企业情况

被投资 单位名称	企业 类型	注册地	业务 性质	法人 代表	注册 资本	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	关联 关系
合营和联营企业								
北京蓝鲸众合投资管理有限公 司	有限责任 公司	北京	资产、投资 管理	朱正礼	1300万元	23.00	23.00	参股 子公司
江苏海兰信海洋工程技术 开发有限公司	有限责任 公司	南通	技术开发	申万秋	7000万元	42.86	42.86	合营 企业

(2) 重要的合营企业及联营企业的主要财务信息

项目	2015年6月30日/2015年1-6月			2014年12月31日/2014年度		
	北京蓝鲸众合投资管理有限公司	江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司	北京市京能电源技术研究所有限公司	北京蓝鲸众合投资管理有限公司	江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司	北京市京能电源技术研究所有限公司
流动资产：	11,702,327.97	70,131,596.17	81,040,514.23	9,824,705.19	55,004,565.01	
其中：现金和现金等价物	11,483,404.91	70,112,456.17	4,049,516.52	6,090,618.12	55,004,565.01	
非流动资产	6,797.34	10,094.60	4,703,248.80	2,716.32		
资产合计	11,709,125.31	70,141,690.77	85,743,763.03	9,827,421.51	55,004,565.01	
流动负债：	33,184.30	133,858.96	47,424,794.03	28,207.10		
非流动负债			1,790,009.66			
负债合计	33,184.30	133,858.96	49,214,803.69	28,207.10		
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	11,675,941.01	70,007,831.81	36,528,959.34	9,799,214.41	55,004,565.01	
按持股比例计算的净资产份额	2,335,188.20	30,005,356.71	16,438,031.70	2,253,819.31	23,574,956.56	
调整事项			6,325,769.39		6,426,999.87	
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他			6,325,769.39		6,426,999.87	
对合营企业权益投资的账面价值	2,175,632.41	30,003,356.49	22,763,801.09	2,263,819.31	30,001,956.43	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入			31,773,974.60			
财务费用	-86,143.78		309,984.26	-119,829.04	4,565.01	
所得税费用			377,422.28			
净利润	-440,934.50	3,266.80	3,288,904.19	-1,751,860.71	4,565.01	
终止经营的净利润						
其他综合收益						

项目	2015年6月30日/2015年1-6月			2014年12月31日/2014年度		
	北京蓝鲸众合投资管理有限公司	江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司	北京市京能电源技术研究有限公司	北京蓝鲸众合投资管理有限公司	江苏海兰信海洋工程技术开发有限公司	北京市京能电源技术研究有限公司
综合收益总额	-440,934.50		3,288,904.19	-1,751,860.71	4,565.01	
本年度收到的来自合营企业的股利						

九、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方本次股份增发完成后，申万秋将为本公司控股股东及实际控制人；其将持有本公司 51,309,027.00 股股份，占增发后股本总额的 21.44%。

(2) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六。

(3) 合营企业及联营企业

本公司合营企业及联营企业情况详见附注八。

(4) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海言盛投资合伙企业（有限合伙）	申万秋控制的公司

2. 关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2015年1-6月		2014年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京市京能电源技术研究有限公司	提供技术和管理服务	2,386,792.42	0.72	500,000.00	0.10

(2) 关联担保情况

公司名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京市京能电源技术研究有限公司	10,000,000.00	2014年12月01日	2015年11月30日	否

注：2014年10月24日本公司召开了第三届董事会第三次会议，会议以5票同意，0反对，0票弃权表决通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》，决定为京能电源向中国民生银行股份有限公司总行营业部申请不超过1,000万元的授信额度提供连带责任保证担保，担保期限自担保协议生效之日起一年，并由京能电源与上述银行签署综合授信业务的相关法律文件。2015年1月份公司转让京能电源25%的股权，转让后持股比例降低为45%。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2015年1-6月	2014年度
关键管理人员薪酬	1,340,997.04	2,694,038.32

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015年6月30日		2014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	北京市京能电源技术研究有限公司	6,000.00	300.00		
其他应收款	北京市京能电源技术研究有限公司	43,575.69	2,178.78	43,575.69	

十、或有事项

截至2015年6月30日，本公司无重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2015年6月30日，本公司无重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

2015年7月1日，本公司第三届董事会第十次会议决议审议通过了全资子公司三沙海兰信海洋信息科技有限公司（以下简称“三沙海兰信”）拟使用超募资金1200万元入股武

汉劳雷绿湾船舶科技有限公司（以下简称“劳雷绿湾”）的议案，其中拟出资 200 万元人民币从原股东马卫泽先生处收购其持有 10.41%的股权，拟出资 1000 万元人民币认购劳雷绿湾增资扩股后 27.45%的股份，合计持股比例为 35%。三沙海兰信已于 2015 年 7 月 15 日支付投资款 100 万元。

十三、其他重要事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本集团已开出但尚未结算的信用证余额为 CAD44,982.40 元、EUR253,890.00 元、GBP966,975.30 元；尚未到期的保函余额为 CNY272,800.00 元。

十四、财务报告批准

本财务报告经公司董事会批准报出。

北京海兰信数据科技股份有限公司

二〇一五年八月二十一日