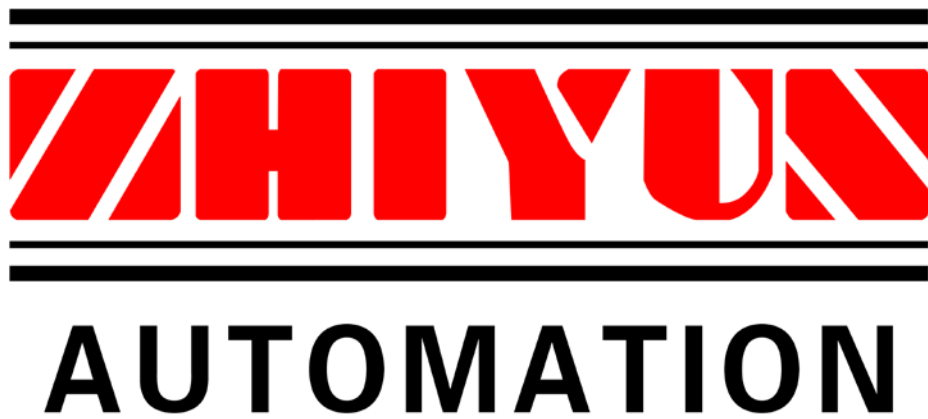


大连智云自动化装备股份有限公司  
2015 年半年度报告

2015-068



2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人谭永良、主管会计工作负责人李宏及会计机构负责人(会计主管人员)李剑波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项 .....	23
第五节 股份变动及股东情况.....	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第七节 财务报告 .....	34
第八节 备查文件目录.....	121

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、智云股份	指	大连智云自动化装备股份有限公司
智云有限	指	大连智云机床辅机有限公司
乾诚科技	指	大连乾诚科技发展有限公司
智云机床	指	大连智云专用机床有限公司
智云装备	指	大连智云工艺装备有限公司
阿拇特科技	指	大连阿拇特科技发展有限公司
捷云自动化	指	大连捷云自动化有限公司
戈尔公司	指	大连戈尔清洁化工程技术有限公司
深圳吉阳、吉阳科技	指	深圳市吉阳自动化科技有限公司
鑫三力	指	深圳市鑫三力自动化设备有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
审计机构、华普天健会计所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
大连银行	指	大连银行股份有限公司沙河口支行
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《大连智云自动化装备股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
年末、年底	指	相应年度 12 月 31 日
月末、月底	指	相应月份最后一日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	智云股份	股票代码	300097
公司的中文名称	大连智云自动化装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	智云股份		
公司的外文名称（如有）	Dalian Zhiyun Automation Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHIYUN AUTOMATION		
公司的法定代表人	谭永良		
注册地址	辽宁省大连市甘井子区营日路 32 号-1		
注册地址的邮政编码	116036		
办公地址	辽宁省大连市甘井子区营日路 32 号-1		
办公地址的邮政编码	116036		
公司国际互联网网址	www.zhiyun-cn.com		
电子信箱	rentong@zhiyun-cn.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任彤	史爽
联系地址	辽宁省大连市甘井子区营日路 32 号-1	辽宁省大连市甘井子区营日路 32 号-1
电话	0411-86705641	0411-86705641
传真	0411-86705333	0411-86705333
电子信箱	rentong@zhiyun-cn.com	rentong@zhiyun-cn.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	98,188,757.62	111,179,114.26	-11.68%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	7,720,680.35	18,400,980.78	-58.04%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	7,616,681.35	15,512,411.23	-50.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-29,211,920.76	-10,288,921.39	-183.16%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2407	-0.085	-183.18%
基本每股收益（元/股）	0.0637	0.15	-57.53%
稀释每股收益（元/股）	0.0637	0.13	-51.00%
加权平均净资产收益率	1.65%	4.13%	-2.48%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.63%	3.50%	-1.87%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	711,702,403.93	550,699,598.97	29.24%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	460,326,467.85	461,152,926.09	-0.18%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.7933	3.8113	-0.47%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,051.23	固定资产处置损失
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）	297,684.26	详见附注：营业外收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,028.85	
减：所得税影响额	77,232.92	
少数股东权益影响额（税后）	114,429.96	
合计	103,999.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、经济周期性波动影响的风险

经济发展具有周期性，且宏观形势具有波动性，公司的客户及潜在客户对自动化装配设备的新建投入和翻新投入与国家经济周期具有一定的相关性。“十二五”时期是我国装备制造业加快转型升级的攻坚时期，对公司而言既是发展机遇又是挑战。当国家经济周期处于稳定发展期，通常客户的投资、购买意愿较强，如果宏观经济形势出现重大波动，可能使市场竞争进一步恶化，将会给公司近期乃至未来的经营发展带来一定的风险。

公司将密切关注国内外宏观经济形势的变化，加强对宏观经济形势变化的分析，针对经济周期变化，及时调整公司的经营策略，并多渠道防范和回避因宏观经济形势的波动带来的风险。

### 2、市场竞争加剧的风险

随着劳动力成本的不断提高，产业转型升级的迫切需求，目前，我国现已成为最大的自动化装备需求市场。面对国外企业在高端产品市场的优势，且国内自动化装备制造企业不断分争业务，自动化装备市场的竞争将日趋激烈。受到国内国外厂商的双重挤压，如果公司不能实现跨越式发展，将面临被其他企业赶超的风险。

公司将发展高端智能成套装备产业，加大研发投入，加强自主创新，加快产业布局。通过极主动地参与市场竞争，不断培育新的利润和业务增长点，不断拓宽应用领域扩大市场份额，从而不断提高综合竞争实力，不断提升公司的行业地位。

### 3、技术创新能力的风险

自动化装备行业既要求公司不断提高技术水平和创新能力，近年来随着国内外同行业及其它竞争对手在成套自动化装备技术领域取得重大突破，

如果公司不能紧跟行业发展趋势，坚持技术创新，则产品竞争力必将受到影响，存在技术创新能力风险。公司将充分利用资本平台，加大科研投入，积极引进先进成熟技术和高端领军人才，充分利用产学研创新平台，不断自主创新，提升技术水平，提高核心竞争力，为公司的可持续发展奠定坚实的技术基础。

### 4、业务扩展及规模扩大带来的管理风险

围绕公司的长期发展战略，公司业务将不断扩展，公司规模将不断扩大，内生式增长与外延式发展的逐步实施，将对公司管理能力和风险控制能力形成新的挑战，存在一定的管理风险。

公司将不断更新和完善管理体系，逐步建立起与发展规模相适应的高效管理体系和经营管理团队，制定适合业务整合的具体措施，增强内部控制和公司治理水平，降低管理风险。

### 5、应收账款坏账的风险

由于公司业务合同的执行期及结算周期一般较长，随着公司业务规模较快增长，公司应收款项将逐渐增加，如果公司应收账款不能得到有效的管理，有可能面临一定的坏账损失或现金流动性较差风险。

公司将进一步完善内部控制制度，从事前、事中、事后等环节，全面加强应收账款的管理，加速资金回笼，提高资金使用效益，有效降低财务风险。

### 6、公司发行股份购买资产并募集配套资金存在审批风险

2015年7月7日中国证监会正式受理了公司拟以发行股份及现金支付方式收购鑫三力股东持有的其100%股权并向特定对象非公开发行股份募集配套资金的申请；2015年7月31日，公司收到了《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。

本次交易能否取得中国证监会的核准以及最终取得核准的时间存在不确定性。本公司提请投资者注意本次交易存在无法获得批准的风险。

公司将积极跟进该事项的进展，及时回复证监会的意见，为本次重组事项审核创造良好条件。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2015年上半年，国内经济发展步入新常态，经济增速逐步回落、下行压力仍然较大，国家不断加大对经济结构调整的力度，全面深化改革，以增强市场主体活力。在宏观经济增速放缓及市场增长乏力的大环境下，公司积极践行“革新战略规划、优化业务布局、推进转型升级”的发展思路，内涵生长与外延收购并举，不断提升公司综合竞争力和可持续发展能力。

报告期内，公司董事会和管理层认真贯彻执行年度经营计划，科学研判、应对复杂严峻的内外部环境，坚持以市场为导向立足主营业务，坚持以科研创新拓展业务领域，坚持以资源整合加快产业布局，坚持以集团管控助力转型升级。公司实现营业收入9818.88万元，较上年同期下降11.68%，实现利润总额983.53万元，较上年同期下降56.20%；实现归属于上市公司股东的净利润772.07万元，较上年同期下降58.04%。

**主要开展了以下工作：**

#### 1、实施对外投资并购，促进公司产业延伸

2015年，公司发展转型进入新常态。报告期内，公司以维护股东利益与促进产业延伸为目标，围绕既定的战略发展方向，积极寻求产业整合机会，实施了对外投资并购，加快了公司产业布局。

(1) 公司使用剩余超募资金及部分超募资金利息共计5,284.29万元收购吉阳科技股权并对其增资，收购完成后，公司持有吉阳科技53.5948%的股权，成为吉阳科技的控股股东。通过收购吉阳科技，公司快速切入具有良好发展前景的锂离子电池装备行业，特别是汽车动力电池装备行业，有效提升公司在汽车动力电池装备方面的竞争及制造管理能力，进而增加公司在新能源汽车及其他相关领域的话语权和竞争力，完善公司在新能源汽车领域及智能装备产业的战略布局，对提高公司未来盈利能力和综合竞争力具有积极意义。

(2) 公司以智能制造装备为发展主线，抓住平板显示模组设备自动化与智能化升级的战略性机遇，开展了收购鑫三力100%股权的重大资产重组相关工作。本次交易完成后，公司将在原有汽车及锂电池智能制造装备业务的基础上新增平板显示模组装备业务，进一步丰富和优化公司业务结构，深化和完善上市公司在智能制造装备领域的战略布局，在快速切入这一行业的同时，可以有效降低公司直接开拓新市场的投资风险，并将通过整合双方优势资源，充分发挥合作共赢的协同效应，获得新的业绩增长点，公司资产质量、业务规模及盈利能力等综合实力将得到大幅度提升。

(3) 截至本报告披露日，公司已与东莞松山湖高新技术产业开发区管委会正式签订项目投资协议，拟在东莞松山湖高新技术产业开发区投资建设“智云南方研发基地”项目，详见公司披露在中国证监会指定信息披露网站的有关公告。该项目的实施，将对公司在高端智能制造和工业机器人应用领域的核心技术优势产生重大影响，是公司打造“南北智云”，逐步实现多元化、集团化经营，加快推进公司在高端智能制造领域发展战略的重要举措。

#### 2、全面开拓市场，拓宽业务范围

报告期内，公司采取了更为积极、有效的营销策略，加大现有领域市场的拓展力度，全面提升销售能力，巩固了市场份额；加强市场及业务结构转型，细分市场、合理布局，充分利用母公司及各控股子公司资源拓展目标客户群体，对不同行业不同类型项目采取有针对性的营销策略，不断满足客户需求，进一步提高了市场占有率；通过持续的质量、技术和服务改进，提升产品技术的影响力，提高了客户的满意度。同时，公司把握锂电设备爆发增长机会，加快内部优化、外部整合，通过整合吉阳科技现有资源，共享双方研发平台、技术储备和客户资源，为将吉阳科技打造成锂离子电池装备及其他相关自动化产品的业务发展平台，增加公司在新能源汽车及其他有关领域的话语权和竞争力打下良好基础。

#### 3、提高产品质量，提升产品盈利能力

报告期内，公司围绕产品成本与质量，升级现有产品平台。持续完善质量体系，规范并贯彻质量标准，加强品质全过程管理及考核，全面维护设计、生产、装配、服务过程稳定性，不断提高产品实现各过程各环节质量，进而提高产品质量，提升客户满意度；持续加快产品标准化、模块化进程，实现关键技术的良好移植，促进技术成果快速转化为生产力，降低设

计成本；持续推进信息化建设，继续整合现有的信息管理平台，重点优化关键运营流程，从过程细节抓起提高运营效率，降低运营成本，进而不断提升产品盈利能力。

#### 4、加大研发投入，创新驱动发展

报告期内，公司统筹协调、有效整合公司与子公司研发团队的资源，加强公司与子公司研发人员之间的技术交流和信息互通，发挥优势互补的协同效应，提升了研发团队的整体技术创新能力和水平；同时，公司把握市场趋势，做好技术预研工作，增加技术储备，加大研发资金的投入，开展了工业自动化、新能源动力电池等领域相关产品和业务的关键技术、核心技术的开发和技术攻关，并加强专利和知识产权保护，加快公司核心竞争能力的提升。截至报告期末，公司拥有已授权的有效专利63项，其中发明专利9项，实用新型专利54项，软件著作权1项。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	98,188,757.62	111,179,114.26	-11.68%	
营业成本	66,171,649.65	73,741,099.86	-10.26%	
销售费用	8,374,391.09	7,106,008.61	17.85%	
管理费用	18,053,660.40	13,090,721.52	37.91%	本期增加深圳吉阳费用增高所致
财务费用	-889,776.83	-2,094,930.16	-57.53%	募投资金利息减少所致
所得税费用	1,975,919.02	3,551,219.16	-44.36%	本期利润总额减少所致
研发投入	3,211,322.46	1,529,041.17	110.02%	本期增加新能源研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-29,211,920.76	-10,288,921.39	-183.16%	本期增加子公司深圳吉阳所致
投资活动产生的现金流量净额	-57,311,468.85	154,450.87	-37,206.60%	本期增加投资深圳吉阳所致
筹资活动产生的现金流量净额	-2,439,258.63	5,403,773.48	-145.14%	上期母公司首期股权激励计划行权所致
现金及现金等价物净增加额	-88,962,648.24	-4,730,697.04	-1780.54%	本期增加投资深圳吉阳所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业总收入98,188,757.62元，较上年同期下降11.68%，系公司部分发出商品及吉阳智云大量发出商品尚未完成终验收报告，未能确认收入，导致营业收入较同期小幅下降，不存在其他驱动业务收入变化的重大因素。

#### 公司重大的在手订单及订单执行进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司及各控股子公司经营范围没有发生变化。主营业务是自动化设备、智能装配线的研发、设计、生产与销售，以技术为依托为客户提供信息化、智能化系统解决方案，提供技术咨询及技术服务。目前，公司及各控股子公司产品主要应用于传统汽车领域智能制造装备、智能装配线、锂离子电池高端制造装备、工业清洁化等行业。

目前，公司及各控股子公司生产经营情况持续向好，未来发展前景广阔。

## (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
自动检测设备	23,566,643.18	18,143,038.00	23.01%	-17.69%	17.89%	-23.24%
自动装备设备	36,634,044.44	24,330,171.99	33.59%	-27.29%	-22.65%	-3.98%
物流搬运设备	9,043,136.64	6,353,385.98	29.74%	-40.29%	-47.13%	9.09%
清洗过滤设备	13,674,871.82	9,939,675.87	27.31%	7.67%	-19.21%	24.19%
锂电池装备设备	12,604,511.43	6,348,062.13	49.64%	100.00%	100.00%	100.00%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

2015年1-6月前五名供应商情况	金额	2014年1-6月前五名供应商情况	金额
艾沛克斯动力工具贸易(上海)有限公司	5,200,000.00	北京众恒恒信自动化设备有限公司	1,946,782.91
费斯托(中国)有限公司	2,972,583.53	大连信源自动化有限公司	1,379,558.14
武汉安德维科技有限公司	2,318,808.20	北京柯默森机械设备有限公司	778,632.48
南昌同济物资贸易有限公司	1,977,947.50	上海发那科机器人有限公司	748,717.95
大连信源自动化有限公司	1,919,017.91	费斯托(中国)有限公司大连分公司	730,891.92

公司前五名供应商发生变化的原因：公司根据客户的不同技术需求和产品的特性选择不同的供应商。

## 报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

单位：元

2015年1-6月前五名客户情况	金额	2014年1-6月前五名客户情况	金额
北汽福田汽车股份有限公司北京福田发动机厂	25,350,427.36	机械工业第四设计研究院	26,324,786.40
奇瑞汽车股份有限公司	16,752,136.76	奇瑞汽车股份有限公司	14,256,410.26
北汽福田汽车股份有限公司	13,674,871.82	神龙汽车有限公司	13,435,897.43
广安鼎恒新能源锂电制造股份有限公司	7,264,957.26	道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	11,497,863.25
格劳博机床（大连）有限公司	6,913,564.00	东风汽车有限公司东风日产发动机郑州分公司	11,427,350.41

由于公司所设计生产的自动化设备为资本性投资，而非消费类产品，一般具有一定的使用周期，同时根据目前汽车的更新换代及销售增长情况，汽车及其零部件生产厂商一般对设备更新或增加投资的周期为2-3年，从而使公司主要客户每年变动较大。

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
大连智云专用机床有限公司	自动化机械设备	66,201.52
大连智云工艺装备有限公司	工艺装备产品	-7.87
大连阿姆特科技发展有限公司	自动化设备	-57,003.22
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	清洗过滤设备	813,534.76
大连捷云自动化有限公司	自动装配线	-793,777.60
深圳吉阳智云科技有限公司	锂电池装备设备	25,103.93

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司秉承创新驱动精神，高度重视产品研发，持续加大研发投入（较同期增加110.02%），保证了公司的技术研发实力，保证了产品的安全性、稳定性和先进性，为公司的稳步发展提供了源源不断的驱动力。

报告期内，重要研发项目14项，进展及影响情况如下：

序号	项目名称	进展情况	拟达到目标	预计对公司未来的影响
1	柔性全自动机器人缸盖堵盖、钢球装配设备	设备装配调试中	为提高装配质量和装配效率，满足多品种生产线的大批量生产需要，开发适用于多品种气缸盖的机器人柔性化装配产品，采用机器人自动输送、定位并装配的柔性化设计，实现缸盖堵盖&钢球的自动装配，为今后实现多品种气缸盖堵盖&钢球的柔性化	提升公司产品技术领先能力，有利于提高市场占有率。

			自动装配提供了新的技术手段。	
2	电池模组生产工艺及装备开发	项目开发设计中,于意向客户技术交流。	随着各行业对锂离子电池需求的变化和锂离子电池自身的发展,电池容量、性能、稳定性、安全性要求越来越高,相应对于锂电生产设备投入越来越大;劳动力紧缺、人工成本不断上升,迫使锂电生产企业不断加大设备自动化投入,降低人工成本;为了适应各种变化,电池生产企业的观念也在改变,锂离子电池的生产环境、工艺保障设备、检测设备、质量管理所需要的设备种类越来越多,越来越高端。这些都为国内设备制造企业提供良好的市场需求。依据公司现有技术水平,广泛借鉴国内外先进技术,开发国内领先具有完全自主知识产权的锂电池模组自动柔性装配线。	开拓公司新的技术领域,以新能源汽车为突破,创造公司新的利润增长点。
3	新能源汽车电池模组及BMS系统试制	研发设计中。	随着对节能减排效果的深入需求,及我国新能源汽车优惠政策的不间断实施,采用清洁能源为动力的新能源汽车的市场占有率将不断扩大。作为新能源汽车主要核心功能部件之一的锂电池需求也将越来越多。而汽车用锂电池由于性能方面比较好,绿色环保、安全、寿命长、体积小、质量轻,将成为未来动力电池、储能电源的主流。通过国际合作,充分发挥加拿大绿洲公司和智云公司在各自领域的优势,开发满足市场需求的汽车用新能源锂电池模组。	开拓公司新的技术领域,以新能源汽车为突破,创造公司新的利润增长点。
4	AJ200发动机缸体缸盖加工线自动化装备	投产试制,设备装配调试中	AJ200发动机为满足最新排放要求的国际领先水平发动机,及国内低碳环保要求,奇瑞捷豹路虎2014年引进AJ200发动机。本项目研制适用于奇瑞捷豹路虎汽车有限公司AJ200发动机生产线的自动化装备,针对升级排放标准要求,研发包括自动装配、自动检测工艺系统及装备,产品实现全自动生产及质量控制,完全替代进口。	巩固提升公司技术领先能力,提高质量和效率,有利于提高财务指标和业绩增长。
5	G02发动机缸体缸盖加工线自动化装备	项目研发设计过程中。已经过用户技术确认。	G02发动机为国内自主研发的战略机型,填补了国内空白,完全替代进口产品,对汽车自主品牌进军国际市场具有重要意义。本项目采用机器人等机电一体化技术,产品实现高度自动化生产及质量控制,完全替代进口。	巩固提升公司技术领先能力,提高质量和效率,有利于提高财务指标和业绩增长。
6	东风柳汽发动机缸盖线压装、检测、拧紧辅机设备	设备已在用户现场运行使用,正进行设备验收中。	东风柳州汽车有限公司依托国际发动机平台,自主研发一款2.0L低排量、高功率发动机,东风柳州汽车有限公司EW10A缸盖线满足东风柳州汽车有限公司自主品牌汽车的发动机需求。本项目研制东风柳州汽车有限公司EW10A缸盖机加线上的自动化设备,包括自动装配、自动检测工艺系统及装备,产品实现全自动生产及质量控制,达到国内领先水平。	提升公司产品技术领先能力,有利于促进公司业务增长。
7	江铃福特ECOTORQ12.7LEU6发动机	投产试制,设备装配调试中	福特12.7升大马力柴油机是福特在欧美装配最多的重卡发动机,最大功率为360千瓦,排放达到欧VI水平,江铃汽车和福特公司合资后,因国内重型卡车需求激增,为降低进口整机采购成本压力,并抢先占据中国大排量柴油机市场,故全面开展12.7升大马力柴油机国产化工作。本项目研制适用于江铃福特发动机生产线的自动化装备,研发包括自动装配、自动检测工艺系统及装备,产品实现全自动生产及质量控制,完全替代进口。	丰富公司的产品线,实现自动化装配线对于多种动力总成产品的覆盖,保证公司持续快速发展。

8	大扭矩拧紧无划伤夹持技术	设计研发完成, 此技术已经经过运行验证。	在进行产品大扭矩拧紧装配时, 往往会对被拧紧工件的表面或多或少产生一些划伤。研发一种既可以自动定心夹紧工件, 又可以抵抗拧紧力矩的装置, 以解决大扭矩拧紧装配过程中产生划伤工件的问题。最大扭矩90NM。	提升公司产品技术领先能力, 有利于促进公司业务增长。
9	垫片分选技术	设计研发完成, 此技术已经经过运行验证。	主要应用在轴向间隙控制非常精确地场合, 公差一般要控制在0.01mm范围之内, 达到此种精度一般是通过选配垫片的方式来完成的。研发一种装置, 采用高精度位移传感器分别测量2-3种工件尺寸, 经过一系列的逻辑运算, 计算出应该选择垫片的厚度。垫片的级别最高可达0.002mm/级。	提升公司产品技术领先能力, 有利于促进公司业务增长。
10	系列机器人去毛刺、抛光标准机床研发技术	研发设计。	针对工件重量不同, 以及机器人抓取方式等, 研发一系列机器人全自动去毛刺、抛光的标准机床, 实现工件毛刺的自动去除和内孔抛光的标准化。	提升公司产品技术领先能力, 有利于促进公司业务增长。
11	制造业生产线智能化自动化升级改造技术	项目开发设计中, 于意向客户技术交流。	目前国内制造行业许多生产线还采用传统的手动或半自动的操作模式, 而且生产线产品单一, 通过应用机器人、桁架机械手数控装配等技术对原有生产线进行智能化升级改造, 提升自动化水平, 同时实现多品种共线生产, 为用户创造出直接的经济效益从而降低生产成本, 提高生产率, 节约能源, 节省资金。	巩固提升公司技术领先能力, 提高质量和效率, 有利于提高财务指标和业绩增长。
12	AGV搬运小车	一期产品试制运行完成验证, 其他系列开始研发并进行市场产品推广	AGV是24小时不知疲倦的聪明车辆(仅在任务间隙时随机进行短时充电), 能主动、自序、有节拍按最安全、快捷的路线执行作业。由于AGV工作效率高, 可控性强、安全性好等优势, 而且无需铺设轨道不受场地限制。因此, 在自动化物流系统中大量使用, 实现高效、经济、灵活的无人化生产, 通过市场部前期调研, 这种产品具有广泛的市场需求。	丰富公司新产品研发, 加强市场覆盖率, 提高公司经济增长率。
13	机器人去毛刺典型机床	投产试制, 设备装配调试中	目前国内大部分厂家的铸件, 塑料件, 钢制品等材质工件去毛刺作业大多采用手工或使用手持气动、电动工具进行打磨, 研磨, 锉等方式进行去毛刺加工。但存在产品不良率高、效率低, 人工操作环境恶劣, 工作繁重等问题。机器人去毛刺正是解决上述问题的必然选择, 具有广泛的市场需求。	巩固提升公司技术领先能力, 提高质量和效率, 有利于提高财务指标和业绩增长。
14	18650锂电池自动装配线	项目开发设计中, 于意向客户技术交流	随着对节能减排效果的深入需求, 及我国新能源汽车优惠政策不断实施, 采用清洁能源为动力的新能源汽车的市场占有率将不断扩大。作为新能源汽车主要核心功能部件之一的锂电池需求也将越来越多。而汽车用锂电池由于性能方面比较好, 绿色环保、安全、寿命长、体积小、质量轻, 将成为未来动力电池、储能电源的主流。通过合作, 充分发挥深圳吉阳公司和智云公司在各自领域的优势, 开发满足市场需求的汽车用新能源锂电池的自动装配线。	开拓公司新的技术领域, 以新能源汽车为突破, 创造公司新的利润增长点。

## 8、核心竞争力不利变化分析

☐适用 ☒不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### 1、公司所处行业的发展趋势和机遇

#### (1) “中国制造2025”勾勒制造业未来十年发展蓝图

2015年3月25日召开的国务院常务会议提出，加快推进实施“中国制造2025”，坚持创新驱动、智能转型、强化基础、绿色发展，促进工业转型升级，加快从制造大国转向制造强国”，其中特别提到促进工业化与信息化深度融合，开发利用网络化、数字化、智能化等技术。

“中国制造2025”作为我国工业转型升级的总体规划，以体现信息技术与制造技术深度融合，提升制造业的自动化、智能化水平为主线，这一主线与“工业4.0”概念中“智能工厂”、“智能生产”、“智能物流”的三大主题不谋而合。“中国制造2025”从顶层设计的角度，勾勒了中国制造业未来10年发展蓝图，中国计划用30年时间，通过“三步走”战略，实现从制造业大国向制造业强国的转变。其中“中国制造2025”对应第一个十年，是“三步走”第一步，计划用十年时间进入全球制造业第二方阵，为后两步走奠定好的基础大致包括五方面内容，一是强调创新驱动，二是质量为先，三是绿色发展，四是结构优化，五是人才为本。通过这一规划的实施，中国将加快制造业转型升级的步伐，重塑中国制造业的全球优势。

#### (2) 智能制造装备迎来新一轮发展机遇

以制造业数字化、网络化、智能化为标志的智能制造，是加快推进信息化与工业化深度融合的切入点和主攻方向，是从制造大国转向制造强国的根本路径，也是“中国制造2025”规划纲要实际推行和落地过程中的一个重要抓手，将在未来很长一段时期内引领制造业发展方向，推动传统产业转型升级，引导社会生产和经济发展方式的深刻变革。

智能制造装备作为国务院确定的我国战略性新兴产业的重点领域之一，处于价值链高端和产业链核心环节，其发展水平决定着整个产业链的综合竞争力，是现代产业体系的脊梁，是推动工业转型升级的引擎，在工业转型升级的过程中正在发挥着越来越重要的作用。大力培育和发展智能装备制造业，是提升我国产业核心竞争力的必然要求，是抢占未来经济和科技发展制高点的战略选择，对于加快转变经济发展方式、实现由制造业大国向强国转变具有重要战略意义。

近年以来，国家对智能制造装备产业的政策支持力度不断加大，《高端装备制造业“十二五”发展规划》、《智能制造装备产业“十二五”发展规划》、《智能制造科技发展“十二五”专项规划》、《关于组织实施2013年智能制造装备发展专项的通知》、《关于推进工业机器人产业发展的指导意见》、《智能制造装备产业“十二五”发展路线图》等一系列推动智能制造装备产业发展的鼓励和扶持政策相继出台，明确把智能制造装备作为高端装备制造业的发展重点领域，明确提出到2020年将我国智能制造装备产业培育成为具有国际竞争力的先导产业。

因此，智能制造装备作为智能制造的重要组成部分和落脚点，在政策扶持和市场需求增加的推动下，在国产化替代和转型升级的倒逼下，将迎来新一轮的快速发展机遇。

### 2、公司的行业地位

(1) 公司在汽车行业动力总成相关领域技术领先。智能制造装备本身技术含量高，通常集机械系统、电气控制系统、传感器系统、信息管理系统及网络系统等多种技术于一体，具有很高的生产效率和可靠的质量保证措施，且一般需根据客户的特定要求进行量身定做，因此对整体方案解决的前期方案策划及产品设计能力有较高要求。公司根据自身实际情况及业务特点建立了以技术委员会为指导，设计中心和研发中心相互协作的相对完善的研发体制，并充分发挥利用产学研创新平台，从而为公司技术创新提供了制度和资源保障。公司二十余年的技术积累和持续成长，专注于汽车动力总成相关领域的智能装备研发，专注于零件表面质量及工厂清洁化、绿色化制造，使公司核心技术与产品在行业内部处于领先地位，具有较强的核心竞争优势。

(2) 公司控股子公司吉阳科技在锂电设备领域技术领先。吉阳科技在锂电设备领域拥有110多项锂离子电池制造核心专利技术（其中发明专利51项，实用新型专利63项，国际专利3项），同时拥有在审专利技术及国际专利30多项。吉阳科技构筑了完善的卷绕、制片、叠片、激光模切、注液、化成、系统集成等核心专利池，并且主导或者参与编制了多项国家、行业以及地方标准，技术优势突出，在市场上树立了良好口碑。随着我国锂离子电池生产企业对装备创新及自动化程度要求的逐步提高、锂离子电池装备国产化进程的加快，吉阳科技作为国内领先的锂离子电池生产商以其雄厚的技术实力、丰富的产品线

将会迎来更为广阔的发展空间。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司年度计划暂未发生重大变化。公司紧紧围绕董事会制定的发展战略和年度经营计划，顺利展开各项工作，推动公司主营业务稳健发展。具体进展情况详见本章节中的“1、报告期内总体经营情况”。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见第二节第七条重大风险提示。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

√适用□不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位：万元

募集资金总额	26,442.16
报告期投入募集资金总额	4,159.08
已累计投入募集资金总额	18,131.9
报告期内变更用途的募集资金总额	3,500
累计变更用途的募集资金总额	3,500
累计变更用途的募集资金总额比例	13.24%
募集资金总体使用情况说明	



## 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准大连智云自动化装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可【2010】891号）核准，智云股份于2010年7月16日首次公开发行人民币普通股1,500万股，每股面值1元，每股发行价人民币19.38元，募集资金总额人民币290,700,000元，扣除各项发行费用的募集资金净额为258,599,150元，以上募集资金已由华普天健会计师事务所(北京)有限公司于2010年7月21日出具的会验字[2010]6104号《验资报告》验证确认。根据财政部2010年12月28日财会[2010]25号文的规定，公司将本年度发行证券过程中发生的路演推介费等费用5,822,400元，从发行费用调整计入2010年度期间损益，同时募集资金净额增加5,822,400元，即募集资金净额合计为264,421,550元。

公司首次公开发行股票募集资金净额264,421,550元，除募集资金投资项目使用资金120,000,000元外，其余部分144,421,550元为募集资金中用于其他与主营业务相关的营运资金（超募资金）。公司已将全部募集资金存放于募集资金专户管理。

## 二、以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

截至2015年6月30日，以前年度已使用募集资金15,892.85万元，扣除累计已使用募集资金后，公司募集资金专户余额合计为12,703.86万元，其中募集资金专户利息收入收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为2,154.48万元。2015年1-6月实际使用募集资金（含超募资金）及利息共计5475.71万元，2015年1-6月收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为321.17万元，收回技术中心项目实施地点变更土地购买款1920.03万元。

截至2015年6月30日，公司累计已使用募集资金（含超募资金）及利息共计19448.53万元，募集资金专户余额为人民币9469.32万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用□不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 大连智云技术中心及配套建设项目	是	8,700	5,200	30.54	631.05	12.14%	-	不适用	不适用	否	否
2. 大连智云自动化生产建设项目	否	3,300	3,300	0	3,300	100.00%	2012.07.31	0	203.43	否	否
3. 剩余募集资金（含利息）永久补充流动资金	是	0	4,721.99	0	0	0.00%	-	不适用	不适用	否	否
承诺投资项目小计	—	12,000	13,221.99	30.54	3,931.05	—	—	0	否	—	—
超募资金投向											
1. 补充永久性流动	否	5,640.16	5,640.16	40.16	5,640.16	100.00%	不适	不适用	不适用	不适	否

资金							用			用	
2. 对外共同投资设立公司	否	1,484.34	1,484.34	0	1,484.34	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
3. 实施大连智云自动化工业园公共基础设施及配套建设项目	否	3,350	3,350	120.72	3,108.69	92.80%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
4. 收购吉阳科技股权并增资	否	5,284.29	5,284.29	5,284.29	5,284.29	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计	--	15,758.79	15,758.79	5,445.17	15,517.48	--	--	0	0	--	--
合计	--	27,758.79	28,980.78	5,475.71	19,448.53	--	--	0	203.43	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>（1）承诺募投项目之“技术中心建设项目”由于本项目拟新征土地的地上物搬迁问题迟迟未能解决，项目土建工程部分已停滞。经公司第三届董事会第十次会议、第三届监事会第十次会议，以及公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过，将该项目的实施方式由自建变更为租赁，相关工作已展开。此外，由于技术中心项目经济效益通过强化技术研发、拓展市场领域、推进产品销售、消化新增产能间接体现，故无法核算已实现的经济效益。</p> <p>（2）承诺募投项目之“自动化生产建设项目”主体及厂区综合管网，厂区围墙、道路、硬覆盖等工程均已完工，目前，公司正在办理竣工验收等各项事宜。该项目已投入使用，进入试生产阶段，有助于进一步加大公司生产产能，提升产品交付能力。</p> <p>（3）超募资金投资设立，以及收购增资的各控股子公司正处在前期资源整合、管理升级、市场开拓的发展阶段。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内，项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>（1）2011 年 1 月 5 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《使用部分超募资金临时补充流动资金》的议案，同意公司使用超募资金 2000 万元用于临时补充流动资金。监事会、独立董事及平安证券发表了相关意见。2011 年 7 月 4 日，公司将上述资金全部归还至公司开立的募集资金专户，并已将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。</p> <p>（2）2011 年 7 月 11 日，公司第二届董事会第三次临时会议审议通过《以部分超募资金永久性补充流动资金》的议案，同意使用的 2800 万元超募资金永久补充流动资金，主要用于原材料采购、市场开拓、产品研发等经营性支出。监事会、独立董事及平安证券发表了相关意见。</p> <p>（3）2011 年 10 月 24 日，公司第二届董事会第五次临时会议审议通过《关于使用超募资金及土地对外投资共同设立公司》的议案，同意以大连普兰店经济开发区土地（地号 2801156-1，面积 23178 m<sup>2</sup>，工业用地）出资 650 万元及超募资金 600 万元与中国汽车工业工程公司及其他 4 名自然人股东，共同设立大连戈尔清洁化工程技术有限公司。监事会、独立董事及平安证券有限公司发表相关意见。</p> <p>（4）2012 年 11 月 27 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用超募资金实施大连智云自动化工业园公共基础设施及配套建设项目》的议案，同意使用超募资金 3350 万元实施大连智云自动化工业园公共基础设施及配套建设项目。主要为综合楼工程、厂区附属用房工程、室外综合管网工程、供水工程、供电工程、通信网络监控工程、道路工程，预计竣工时间为 2014 年 12 月。监事会、独立董事及平安证券有限公司发表相关意见。</p> <p>（5）2013 年 10 月 28 日，公司二届董事会第二十四次审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流</p>										

	<p>动资金》的议案，同意使用超募资金 1000 万元暂时补充流动资金。监事会、独立董事及平安证券发表了相关意见。2014 年 4 月 22 日，公司将上述资金全部归还至募集资金专户。</p> <p>(6) 2013 年 12 月 25 日，公司二届董事会第二十六次临时会议审议通过《关于使用部分超募资金增资控股子公司大连捷云自动化有限公司的议案》，董事会同意本次公司使用超募资金 8,843,444.69 元人民币向控股子公司大连捷云自动化有限公司（以下简称“捷云公司”）增资，捷云公司股东郑彤、王玉杰、王海、魏长春、袁执杰依照各自在捷云公司所持股权比例进行同比例增资。本次增资完成后，捷云公司注册资本由 1,595,947.42 元人民币增加至 1,200 万元人民币，公司仍将持有捷云公司 85% 的股权。该超募资金使用事项已实施完毕。</p> <p>(7) 2014 年 10 月 23 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于将部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 2,800 万元永久补充业务发展所需的流动资金。该超募资金使用事项已实施完毕。</p> <p>(8) 2015 年 2 月 4 日，公司第三届董事会第七次会议及第三届监事会第七次会议审议通过了《关于使用剩余超募资金及其部分利息收购深圳市吉阳自动化科技有限公司的议案》、《关于使用剩余超募资金利息永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用剩余超募资金 40,078,105.31 元及部分超募资金利息 12,764,794.69 元，共计 52,842,900.00 元收购吉阳科技 23.7430% 股权并对吉阳科技进行增资，从而使公司对吉阳科技持股比例达到 53.5948%，成为其控股股东。同时，公司计划将剩余的超募资金利息永久性补充公司流动资金。上述事项已经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，并已于报告期内实施完毕。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	<p>公司于 2013 年 2 月 6 日召开的第二届董事会第十四次会议，将“技术中心建设项目”实施地点由西岗区东北路与鞍山路交汇处变更为大连生态科技城。相关公告已刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站。</p> <p>目前，公司已将该项目的实施方式由自建变更为租赁。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生
	<p>公司于 2015 年 6 月 5 日召开的第三届董事会第十次会议及第三届监事会第十次会议，并于 2015 年 7 月 1 日召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于募投项目变更实施方式、调整投资总额，并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，将公司募集资金投资项目之“技术中心建设项目”的实施方式由自建变更为租赁，相应投资总额由 8700 万元调整为 5200 万元(含实际已投入募集资金 624.52 万元)。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>2010 年 8 月 26 日公司第一届董事会第十一次会议决议通过，使用募集资金 19,123,720.00 元置换预先已投入募集资金项目的自筹资金（均为对募投项目之“技术中心建设项目”的投入）。决议公告详见中国证监会指定的创业板信息披露网站。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>2011 年 1 月 5 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于使用部分超募资金临时补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 2,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。该笔资金已于 2011 年 7 月 4 日归还至募集资金账户。</p> <p>2013 年 10 月 28 日，公司二届董事会第二十四次审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金》的议案，同意使用超募资金 1000 万元暂时补充流动资金。监事会、独立董事及平安证券发表了相关意</p>

	见。2014 年 4 月 22 日，公司将上述资金全部归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司于 2015 年 6 月 5 日召开的第三届董事会第十次会议及第三届监事会第十次会议，并于 2015 年 7 月 1 日召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于募投项目变更实施方式、调整投资总额，并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，将公司募集资金投资项目之“技术中心建设项目”的实施方式由自建变更为租赁，相应投资总额由 8700 万元调整为 5200 万元(含实际已投入募集资金 624.52 万元)。并将本项目剩余募集资金 4721.99 万元（其中募集资金专户利息 1221.99 万元，含预计利息，受审批日与实施日利息结算影响，具体结算金额由转入自有资金账户当日实际金额为准）永久补充流动资金，用于公司主营业务发展，提高公司行业竞争力。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在公司的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2015 年半年度，公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

### （3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### （1）持有其他上市公司股权情况

☐适用 ☒不适用

### （2）持有金融企业股权情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况**☐适用 ☒不适用**四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明**☐适用 ☒不适用**五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**☐适用 ☒不适用**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**☐适用 ☒不适用**七、报告期内公司利润分配方案实施情况****报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况**☒适用 ☐不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经由董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

公司2014年度利润分配方案：以现有总股本121,352,736股为基数，每10股派发0.3000元现金股利(含税)，共派送现金3,640,582.08元(含税)。该利润分配方案已获2015年5月14日召开的公司2014年年度股东大会审议通过，并于2015年5月28日实施完毕，此次权益分派股权登记日为：2015年5月27日，除权除息日为：2015年5月28日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	公司 2014 年度利润分配预案是严格按照《公司章程》第一百八十七条等关于现金红有关条款执行的，并经公司 2014 年年度股东大会审议通过，并在规定时间内按照股东大会决议予以实施。符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求。
分红标准和比例是否明确和清晰：	《公司章程》第一百八十七条对分红标准和比例的规定明确、清晰。具体内容如下：（五）现金分配的时间及比例在符合现金分配条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上

	于每年年度股东大会召开后进行一次现金分红。公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。
相关的决策程序和机制是否完备：	《公司章程》第一百八十七条对利润分配的决策程序和机制规定如下：（七）利润分配的决策程序和机制公司每年利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况拟订预案。董事会在制定现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事应对利润分配预案发表明确的独立意见。分红预案经董事会审议通过，方可提交股东大会审议。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。分红预案应由出席股东大会的股东或股东代理人以所持二分之一以上的表决权通过。公司 2014 年度利润分配方案已经公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，以及公司 2014 年年度股东大会审议通过。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	公司独立董事发表了独立意见，认为该利润分配预案符合公司实际情况，公司最近三年现金分红比例超过了最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，没有违反《公司法》和公司章程的有关规定，不存在损害公司及公司股东，特别是中小股东利益的情况，有利于公司的正常经营和健康发展。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司利润分配决策程序和机制完备，充分考虑了广大投资者的合理诉求，其合法权益得到了充分保护。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

☒适用 ☐不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注5）	披露索引
深圳吉阳智云科技有限公司	53.5948% 股权	5,284.29	完成收购	有利于拓展公司的盈利模式，增强可持续发展能力	2.51 万元	0.03%	否	不适用	2015 年 02 月 05 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、出售资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

☒适用 ☐不适用

根据本公司2015年2月27日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于使用剩余超募资金及其部分利息收购深圳市吉阳自动化科技有限公司的议案》：公司使用剩余超募资金40,078,105.31元、部分超募资金利息12,764,794.69元，共计52,842,900.00元收购深圳市吉阳自动化科技有限公司23.7430%股权并对其进行增资。本次股权转让及增资完成后，公司将持有深圳市吉阳自动化科技有限公司53.5948%的股权，成为其控股股东。根据相关规定，本公司将2015年3月31日作为购买日，并根据企业会计准则相关规定将深圳市吉阳自动化科技有限公司的财务报表纳入本公司合并财务报表范围。2015年4月2日，深圳市吉阳自动化科技有限公司已更名为深圳吉阳智云科技有限公司。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

√适用□不适用

1、公司于2013年2月28日分别召开二届董事会第十五次会议和二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于〈大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见。其后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

2、根据中国证监会的反馈意见，公司对《大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划（草案）》进行了修订，并于2013年4月1日召开二届董事会第十六次临时会议和二届监事会第十二次临时会议，审议通过了《关于〈大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉及摘要的议案》，公司独立董事对《大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《股权激励计划（草案修订稿）》”）发表了独立意见。

3、激励计划经中国证监会备案无异议后，公司于2013年4月18日以现场投票、网络投票以及独立董事征集投票相结合的方式召开了2013年第三次临时股东大会，会议以特别决议审议通过了《关于〈大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）及摘要〉的议案》、《关于〈大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法（修订稿）〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定股票期权授权日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

4、公司于2013年5月2日分别召开二届董事会第十九次会议和二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予相关事项的议案》，确定了本次激励计划的股票期权授权日为2013年5月2日，独立董事对本次股票期权激励计划相关事项发表独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授权日符合相关规定，同意本次股票期权激励的授权日为2013年5月2日，并同意向符合授权条件的69名激励对象授予226.3万份股票期权。

5、公司于2013年5月27日召开二届董事会第二十次会议审议通过了《关于对公司股票期权激励计划中激励对象及股票期权数量进行调整的议案》，因激励对象薛志勇、郭玉坤、刘建国、李新华4人离职，对激励对象及股票期权数量进行了调整。经过本次调整，《股权激励计划（草案修订稿）》中原股票期权总数251万份调整为239.3万份（其中首次授予214.6万份，预留24.7万份）。激励对象总人数由69人调整为65人。同日，公司召开二届监事会第十六次会议对本次股票期权激励计划调整的激励对象情况进行了核查。公司独立董事对公司调整股票期权激励计划的激励对象及期权数量相关事宜发表了独立意见。

6、公司于2013年9月11日召开的二届董事会第二十二次会议和二届监事会第十八层次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划数量和行权价格》的议案，根据公司2012年年度股东大会审议通过的《2012年度利润分配预案》“公司以2012年末股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.15元人民币现金”及2013年第四次临时股东大会审议通过的《2013年半年度利润分配预案》“以公司现有总股本60,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股”同意公司将股票期权授予数量由239.3万份调整为478.6万份，其中首次授予部分由214.6万份调整为429.2万份，预留部分由24.7万份调整为49.4万份；首次行权价格由13.47元调整为6.73元。

7、公司于2013年12月4日召开的二届董事会第二十五次临时会议和二届监事会第二十一次临时会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项》的议案。同意将股权激励计划预留的49.4万份股票期权授予公司22名激励对象，授权日为2013年12月04日，行权价为11.51元。

8、公司于2014年04月23日召开三届董事会第二次会议和三届监事会第二次会议，审议通过了《公司股票期权激励计划人员名单、行权数量调整及注销部分激励对象期权》的议案，同意公司将首次授予数量进行调整，公司激励计划的首次激励对象总数由65人调整为64人，授予数量由429.2万份调整为412.1176万份。注销股份数为17.0824万份。智云股份股票期权的2013年度可行权数量调整为135.2736万份。

9、公司于2015年2月4日召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划行权价格》的议案，同意根据公司2013年度利润分配方案调整公司股票期权行权价格，首次授予期权调整后的行权价格为6.705元/股，预留期权调整后的行权价格为11.485元/股。

10、公司于2015年4月21日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于股票期权激励计划首次授予期权第二个行权期及预留期权第一个行权期未达到行权条件并对相应期权予以注销的议案》，根据《股权激励计划（草案修订稿）》的相关规定，公司股票期权激励计划第二个行权期与预留期权第一个行权期未达到行权条件，董事会同意对首次授予股票期权第二个



行权期64名激励对象所获授的136.356万份股票期权与预留股票期权第一个行权期22名激励对象所获授的24.7万份股票期权予以注销。

根据《企业会计准则第11号——股份支付》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。截至报告期末计算，2013年—2016年各年度期权成本摊销情况的测算结果见下表：

单位：元

首次授予	2013年摊销费用	2014年摊销费用	2015年摊销费用	2016年摊销费用	单位价值(元/份)	期权数量(份)
3,809,742.43	1,489,175.92	1,269,914.14	787,989.28	262,663.09	1.68	2,146,000
预留授予	2013年摊销费用	2014年摊销费用	2015年摊销费用	2016年摊销费用	单位价值(元/股)	期权数量(份)
681,720.00	21,715.77	283,080.55	283,080.55	93,843.14	1.38	494,000
合计	2013年摊销费用	2014年摊销费用	2015年摊销费用	2016年摊销费用	--	--
4,491,462.43	1,510,891.69	1,552,994.69	1,071,069.82	356,506.23	--	--

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

☐适用 ☒不适用

### 4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

☒适用 ☐不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	大连智云自动化装备股份有限公司	承诺不为股票期权激励计划激励对象依激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2013 年 03 月 06 日	2017 年 05 月 02 日	公司遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。
收购报告书或					

权益变动报告 书中所作承诺					
资产重组时所 作承诺					
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	谭永良	为避免今后与公司之间可能出现同业竞争，维护公司利益，2009 年 8 月 12 日，公司控股股东及实际控制人谭永良出具了《避免同业竞争承诺函》，主要包括： 1、谭永良目前未以任何形式直接或间接从事与大连智云相同或相似的业务，未拥有与大连智云业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与大连智云相同或相似的业务。2、谭永良不会直接投资、收购与大连智云业务相同或相似的企业和项目，不会以任何方式为竞争企业提供帮助。3、如果将来因任何原因引起谭永良所拥有资产与大连智云发生同业竞争，其将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。	2009 年 08 月 12 日	长期有效	公司控股股东谭永良先生遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。
	谭永良	承担潜在处罚责任的承诺:2006 年由于财务核算基础相对薄弱，公司申报报表利润与原始报表出现了一定差异，在 2007 年度企业所得税汇算清缴期间，公司就上述差异及时补缴了相应税款。公司控股股东、实际控制人谭永良出具承诺：若大连智云自动化装备股份有限公司因上述事项被税务机关追加处罚，其将承担全部处罚责任。	2010 年 02 月 10 日	长期有效	公司控股股东谭永良先生遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。
	谭永良	承担住房公积金补缴义务的承诺:公司上市前部分员工为退休返聘人员、4050 人员及流动性较大人员，公司尚未能为上述人员缴纳住房公积金。为此，公司控股股东、实际控制人谭永良已出具承诺：对于公司未能缴纳住房公积金的人员，如有关主管机关要求公司补缴，谭永良将承担全部补缴责任。	2010 年 06 月 07 日	长期有效	公司控股股东谭永良先生遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。
其他对公司中 小股东所作承 诺					
承诺是否及时 履行	是				

## 公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

□适用 √ 不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

### 半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

经公司2015年第二次临时股东大会批准，公司拟通过发行股份及支付现金相结合的方式购买师利全、胡争光、李小根及张丕森合法持有的鑫三力合计100%股权，同时向谭永良、中欧盛世拟设立的中欧盛世景鑫2号资产管理计划、智云股份第一期员工持股计划、上汽观祥、怀真资产管理的怀真众富一号基金发行股份募集不超过40,165万元配套资金。本次交易构成重大资产重组。具体内容详见公司于2015年6月16日刊登在中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《大连智云自动化装备股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及相关公告。

2015年7月3日，公司向中国证监会递交了本次重大资产重组的申请资料，2015年7月7日，公司收到了《中国证监会行政许可申请受理通知书》，2015年7月31日，公司收到了《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》，公司将积极跟进该事项的进展，及时回复证监会的意见，并及时公告最新进展。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,407,625	37.53%	250,800			-4,228,032	-3,977,232	41,430,393	34.14%
3、其他内资持股	45,407,625	37.53%	250,800			-4,228,032	-3,977,232	41,430,393	34.14%
境内自然人持股	45,407,625	37.53%	250,800			-4,228,032	-3,977,232	41,430,393	34.14%
二、无限售条件股份	75,588,711	62.47%	105,600			4,228,032	4,333,632	79,922,343	65.86%
1、人民币普通股	75,588,711	62.47%	105,600			4,228,032	4,333,632	79,922,343	65.86%
三、股份总数	120,996,336	100.00%	356,400			0	356,400	121,352,736	100.00%

#### 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用√不适用

#### 股份变动的原因

√适用□不适用

1、2015年1月5日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员2014年12月31日所持公司股份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份继续锁定。2015年，公司高管股份4,228,032股解除锁定。

2、公司股票期权激励计划第一个行权期行权条件满足，满足第一个行权期的股权激励对象分两次行权。经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2015年2月16日为激励计划第二个行权期行权登记日，对本次提出申请行权的5名激励对象的35.64万份股票期权予以行权，按相关规定，本次激励对象中3名高管本次行权所获得的股份自上市日期起锁定6个月，另外2名激励对象本次行权所获得的股份无锁定期。本次行权的股份于2015年2月17日上市流通。

#### 股份变动的批准情况

√适用□不适用

2014年04月23日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，根据公司《激励计划》和《大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法（草案）》的考核结果，公司董事会认为激励计划第一个行权期行权条件满足，同意以定向发行公司股票的方式给予64名激励对象第一个行权期可行权股票期权共135.2736万份（调整后）。满足第一个行权期的股权激励对象分两次行权，2015年2月16日，第二次行权的股票期权数量为35.64万份。

#### 股份变动的过户情况

□适用√不适用

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

√适用□不适用

第一个行权期可行权股票期权如果全部行权，公司股本总额将由120,000,000股增至121,352,736股，股东权益将增加9,103,913.28元。第一个行权期可行权的1,352,736份股票期权在等待期内已累计摊销成本3,007,233.63元，其中2013年已摊销2,260,049.49万元。在可行权日之前，公司已经将累计摊销成本计入当期的管理费用，同时计入资本公积中的其他资本公积，在行权日，公司将等待期内确认的“资本公积—其他资本公积”转入“资本公积—资本溢价”。

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用√不适用

## 2、限售股份变动情况

√适用□不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
谭永良	45,001,500	4,126,500	0	40,875,000	高管锁定股	2016年1月1日
张绍辉	180,000	45,000	89,100	224,100	高管锁定股	2016年1月1日
任彤	102,375	25,594	49,500	126,281	高管锁定股	2016年1月1日
李宏	123,750	30,938	49,500	142,312	高管锁定股	2016年1月1日
合计	45,407,625	4,228,032	188,100	41,367,693	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		13,819						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
谭永良	境内自然人	44.91%	54,500,000	0	40,875,000	13,625,000		
李松强	境内自然人	2.67%	3,238,300	3,238,300		3,238,300		
王振东	境内自然人	1.54%	1,874,670	300,140		1,874,670		
大连乾诚科技发展有限公司	境内非国有法人	1.24%	1,502,000	0		1,502,000		
中国银行股份有限公司－招商行业领先股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.84%	1,024,555	1,024,555		1,024,555		
朱德宏	境内自然人	0.82%	1,000,000	1,000,000		1,000,000		

庞淑华	境内自然人	0.61%	738,362	738,362		738,362		
上海混沌道然资产管理有限公司一混沌价值二号基金	境内非国有法人	0.55%	670,000	670,000		670,000		
何忠	境内自然人	0.41%	500,000	-50,000		500,000		
李夫兰	境内自然人	0.38%	463,900	463,900		463,900		
上述股东关联关系或一致行动的说明	智云股份控股股东谭永良先生为大连乾诚科技发展有限公司第一大股东并担任其董事长兼总经理。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类		数量				
谭永良	13,625,000	人民币普通股		13,625,000				
李松强	3,238,300	人民币普通股		3,238,300				
王振东	1,874,670	人民币普通股		1,874,670				
大连乾诚科技发展有限公司	1,502,000	人民币普通股		1,502,000				
中国银行股份有限公司一招商行业领先股票型证券投资基金	1,024,555	人民币普通股		1,024,555				
朱德宏	1,000,000	人民币普通股		1,000,000				
庞淑华	738,362	人民币普通股		738,362				
上海混沌道然资产管理有限公司一混沌价值二号基金	670,000	人民币普通股		670,000				
何忠	500,000	人民币普通股		500,000				
李夫兰	463,900	人民币普通股		463,900				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	智云股份控股股东谭永良先生为大连乾诚科技发展有限公司第一大股东并担任其董事长兼总经理。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东李松强通过华泰证券公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3238300 股；公司股东王振东除通过普通账户持有公司股票 38200 股外，还通过长江证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1836470 股，实际合计持有公司股票 1874670 股；公司股东庞淑华通过海通证券公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 738362 股；公司股东李夫兰通过中信建投证券公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 463900 股。							

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

☐是 ☒否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

#### 控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

#### 实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第六节董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
谭永良	董事长、总经理	现任	54,500,000	0	0	54,500,000	0	0	0	0
张绍辉	董事、执行副总	现任	180,000	118,800	0	298,800	0	0	0	0
任彤	董事、董事会秘书	现任	102,375	66,000	0	168,375	0	0	0	0
李宏	财务总监	现任	123,750	66,000	0	189,750	0	0	0	0
合计	--	--	54,906,125	250,800	0	55,156,925	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

√适用□不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量（份）	本期获授予股票期权数量（份）	本期已行权股票期权数量（份）	本期注销的股票期权数量（份）	期末持有股票期权数量（份）
张绍辉	董事、执行副总	现任	360,000	0	118,800	118,800	122,400
任彤	董事会秘书	现任	200,000	0	66,000	66,000	68,000
李宏	财务总监	现任	200,000	0	66,000	66,000	68,000
霍玉芳	董事	离任	160,000	0	52,800	52,800	54,400
王德平	董事	离任	160,000	0	52,800	52,800	54,400
合计	--	--	1,080,000	0	356,400	356,400	367,200

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用√不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	115,443,596.08	175,866,160.88
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	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	25,157,822.20	13,124,258.30
应收账款	158,296,586.04	125,240,730.83
预付款项	21,828,992.72	8,827,507.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	592,099.54	1,297,175.00
应收股利		
其他应收款	12,238,859.42	4,985,044.00
买入返售金融资产		
存货	209,054,956.76	108,581,883.01
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	2,137,023.00	1,162,997.36
流动资产合计	544,749,935.76	439,085,756.49
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	94,146,760.55	73,665,413.41
在建工程	8,086,820.94	7,723,246.80
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	45,681,499.75	25,269,130.13
开发支出	1,787,290.19	
商誉	12,667,061.43	
长期待摊费用	1,079,805.26	238,857.47
递延所得税资产	3,503,230.05	4,162,932.30
其他非流动资产		554,262.37
非流动资产合计	166,952,468.17	111,613,842.48
资产总计	711,702,403.93	550,699,598.97
流动负债：		
短期借款	17,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	58,575,852.71	16,102,093.60

预收款项	121,892,183.47	52,068,116.65
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,471,327.58	4,119,186.06
应交税费	2,427,762.68	3,673,326.83
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,879,648.90	186,960.19
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	206,246,775.34	76,149,683.33
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	1,301,435.27	1,367,280.44
递延收益	4,974,455.74	1,520,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,275,891.01	2,887,280.44
负债合计	212,522,666.35	79,036,963.77
所有者权益：		
股本	121,352,736.00	120,996,336.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	207,581,843.29	212,844,799.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,223,501.29	12,223,501.29
一般风险准备		
未分配利润	119,168,387.27	115,088,288.97
归属于母公司所有者权益合计	460,326,467.85	461,152,926.09
少数股东权益	38,853,269.73	10,509,709.11
所有者权益合计	499,179,737.58	471,662,635.20
负债和所有者权益总计	711,702,403.93	550,699,598.97

法定代表人：谭永良主管会计工作负责人：李宏会计机构负责人：李剑波

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	104,752,017.90	162,048,137.56
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	13,209,800.00	12,524,258.30
应收账款	125,186,568.92	106,746,429.16
预付款项	22,115,033.10	16,889,305.93
应收利息	592,099.54	1,297,175.00
应收股利		
其他应收款	10,625,884.44	7,584,173.54
存货	75,203,191.65	70,135,496.59
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		1,104,792.13
流动资产合计	351,684,595.55	378,329,768.21
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	83,773,048.06	30,930,148.06
投资性房地产		
固定资产	69,197,502.37	71,546,705.27
在建工程	8,086,820.94	7,723,246.80
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	23,068,321.81	23,398,681.05
开发支出	1,772,331.69	
商誉		
长期待摊费用	196,556.11	238,857.47
递延所得税资产	3,083,472.76	3,732,436.14
其他非流动资产		554,262.37
非流动资产合计	189,178,053.74	138,124,337.16
资产总计	540,862,649.29	516,454,105.37
流动负债：		
短期借款		
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	11,964,461.66	11,316,438.18
预收款项	70,456,430.22	52,334,004.74
应付职工薪酬	56,888.82	3,084,904.09
应交税费	2,831,497.57	444,256.43
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,209,989.76	7,184,090.94
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	91,519,268.03	74,363,694.38
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	1,196,725.55	1,106,333.20
递延收益	1,520,000.00	1,520,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,716,725.55	2,626,333.20
负债合计	94,235,993.58	76,990,027.58
所有者权益：		
股本	121,352,736.00	120,996,336.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	214,326,525.73	211,757,728.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,223,501.29	12,223,501.29
未分配利润	98,723,892.69	94,486,511.69
所有者权益合计	446,626,655.71	439,464,077.79
负债和所有者权益总计	540,862,649.29	516,454,105.37

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	98,188,757.62	111,179,114.26

其中：营业收入	98,188,757.62	111,179,114.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	88,649,142.98	92,108,714.39
其中：营业成本	66,171,649.65	73,741,099.86
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	714,656.95	944,128.26
销售费用	8,374,391.09	7,106,008.61
管理费用	18,053,660.40	13,090,721.52
财务费用	-889,776.83	-2,094,930.16
资产减值损失	-3,775,438.28	-678,313.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,539,614.64	19,070,399.87
加：营业外收入	342,633.11	3,526,307.94
其中：非流动资产处置利得		3,518,307.94
减：营业外支出	46,971.23	141,059.91
其中：非流动资产处置损失	7,051.23	2,500.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,835,276.52	22,455,647.90
减：所得税费用	1,975,919.02	3,551,219.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,859,357.50	18,904,428.74



归属于母公司所有者的净利润	7,720,680.35	18,400,980.78
少数股东损益	138,677.15	503,447.96
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	7,859,357.50	18,904,428.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,720,680.35	18,400,980.78
归属于少数股东的综合收益总额	138,677.15	503,447.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0637	0.15
（二）稀释每股收益	0.0637	0.13

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

法定代表人：谭永良主管会计工作负责人：李宏会计机构负责人：李剑波

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	69,575,184.06	82,673,313.95
减：营业成本	50,078,984.82	59,090,507.24
营业税金及附加	383,947.22	518,983.51
销售费用	5,127,972.75	5,661,870.12
管理费用	10,431,786.00	10,627,841.14
财务费用	-1,239,952.42	-2,070,046.66
资产减值损失	-4,416,814.85	-496,316.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,209,260.54	9,340,475.01
加：营业外收入	13,766.66	3,481,951.38
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	46,941.23	51,041.57
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,176,085.97	12,771,384.82
减：所得税费用	1,298,122.92	1,922,114.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,877,963.05	10,849,270.02
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	7,877,963.05	10,849,270.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	89,180,641.43	71,700,871.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	41,707.76	
收到其他与经营活动有关的现金	8,562,995.07	2,806,831.69
经营活动现金流入小计	97,785,344.26	74,507,703.39

购买商品、接受劳务支付的现金	62,518,730.22	33,715,025.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,137,454.17	27,669,889.55
支付的各项税费	10,442,144.86	15,403,431.97
支付其他与经营活动有关的现金	20,898,935.77	8,008,277.47
经营活动现金流出小计	126,997,265.02	84,796,624.78
经营活动产生的现金流量净额	-29,211,920.76	-10,288,921.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,779,119.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		4,779,119.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,468,568.85	4,624,668.36
投资支付的现金	52,842,900.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	57,311,468.85	4,624,668.36
投资活动产生的现金流量净额	-57,311,468.85	154,450.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,389,662.00	8,265,949.17
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,020,000.00	

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,409,662.00	8,265,949.17
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,848,920.63	2,862,175.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,848,920.63	2,862,175.69
筹资活动产生的现金流量净额	-2,439,258.63	5,403,773.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-88,962,648.24	-4,730,697.04
加：期初现金及现金等价物余额	204,406,244.32	192,967,056.93
六、期末现金及现金等价物余额	115,443,596.08	188,236,359.89

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	58,070,654.85	52,440,449.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,174,425.68	2,577,207.40
经营活动现金流入小计	63,245,080.53	55,017,656.94
购买商品、接受劳务支付的现金	24,603,229.03	17,518,297.46
支付给职工以及为职工支付的现金	16,420,635.12	16,409,613.32
支付的各项税费	2,897,448.71	11,924,916.72
支付其他与经营活动有关的现金	20,845,628.75	14,664,422.86
经营活动现金流出小计	64,766,941.61	60,517,250.36
经营活动产生的现金流量净额	-1,521,861.08	-5,499,593.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,728,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		4,728,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,843,833.27	4,464,715.37
投资支付的现金	52,842,900.00	8,843,444.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,686,733.27	13,308,160.06
投资活动产生的现金流量净额	-54,686,733.27	-8,579,560.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,389,662.00	6,705,341.28
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,389,662.00	6,705,341.28
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,477,187.31	2,862,175.69
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,477,187.31	2,862,175.69
筹资活动产生的现金流量净额	-1,087,525.31	3,843,165.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-57,296,119.66	-10,235,987.89
加：期初现金及现金等价物余额	162,048,137.56	187,336,036.23
六、期末现金及现金等价物余额	104,752,017.90	177,100,048.34

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	120,996,336.00				212,844,799.83				12,223,501.29		115,088,288.97	10,509,709.11	471,662,635.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,996,336.00				212,844,799.83				12,223,501.29		115,088,288.97	10,509,709.11	471,662,635.20
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	356,400.00				-5,262,956.54						4,080,098.30	28,343,560.62	27,517,102.38
（一）综合收益总额											7,720,680.35	138,677.15	7,859,357.50
（二）所有者投入和减少资本	356,400.00				2,568,796.92								2,925,196.92
1．股东投入的普通股	356,400.00				2,033,262.00								2,389,662.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					535,534.92								535,534.92
4．其他													

(三) 利润分配											-3,640,582.05		-3,640,582.05
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,640,582.05		-3,640,582.05
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-7,831,753.46							28,204,883.47	20,373,130.01
四、本期期末余额	121,352,736.00				207,581,843.29				12,223,501.29		119,168,387.27	38,853,269.73	499,179,737.58

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	120,000,000.00				208,010,867.96				10,830,358.37		96,991,331.99	8,903,897.21	444,736,455.53
加：会计政策变更													



前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				208,010,867.96				10,830,358.37		96,991,331.99	8,903,897.21	444,736,455.53
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	996,336.00				4,833,931.87				1,393,142.92		18,096,956.98	1,605,811.90	26,926,179.67
(一) 综合收益总额											22,490,099.90	442,543.71	22,932,643.61
(二) 所有者投入和减少资本	996,336.00				4,833,931.87							1,163,268.19	6,993,536.06
1. 股东投入的普通股	996,336.00				5,709,005.28							2,310,607.89	9,015,949.17
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					803,836.89								803,836.89
4. 其他					-1,678,910.30							-1,147,339.70	-2,826,250.00
(三) 利润分配									1,393,142.92		-4,393,142.92		-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,393,142.92		-1,393,142.92		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	120,996,336.00				212,844,799.83				12,223,501.29		115,088,288.97	10,509,709.11	471,662,635.20

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,996,336.00				211,757,728.81				12,223,501.29	94,486,511.69	439,464,077.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,996,336.00				211,757,728.81				12,223,501.29	94,486,511.69	439,464,077.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	356,400.00				2,568,796.92					4,237,381.00	7,162,577.92
(一) 综合收益总额										7,877,963.05	7,877,963.05
(二) 所有者投入和减少资本	356,400.00				2,568,796.92						2,925,196.92
1. 股东投入的普通股	356,400.00				2,033,262.00						2,389,662.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					535,534.92						535,534.92
4. 其他											

(三) 利润分配										-3,640,582.05	-3,640,582.05
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-3,640,582.05	-3,640,582.05
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	121,352,736.00				214,326,525.73				12,223,501.29	98,723,892.69	446,626,655.71

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				205,244,886.64				10,830,358.37	84,948,225.37	421,023,470.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				205,244,886.64				10,830,358.37	84,948,225.37	421,023,470.38
三、本期增减变动金额	996,336.00				6,512,842.17				1,393,142.92	9,538,286.32	18,440,607.41

(减少以“—”号填列)											
(一) 综合收益总额										13,931,429.24	13,931,429.24
(二) 所有者投入和减少资本	996,336.00				6,512,842.17						7,509,178.17
1. 股东投入的普通股	996,336.00				5,709,005.28						6,705,341.28
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					803,836.89						803,836.89
4. 其他											
(三) 利润分配									1,393,142.92	-4,393,142.92	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,393,142.92	-1,393,142.92	
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,996,336.00				211,757,728.81				12,223,501.29	94,486,511.69	439,464,077.79

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

大连智云自动化装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为大连智云机床辅机有限公司,成立于1999年6月4日,由自然人谭永良、谭永刚、邸彦召、刘宜宾以货币出资共同设立,在大连市工商行政管理局注册,取得大工商企法字21020011039316-3322号企业法人营业执照,注册资本为50万元。2004年12月14日,由自然人谭永良、邸彦召、何忠以货币对公司进行增资,注册资本增加至150万元。2007年12月28日,由自然人谭永良、邸彦召、何忠以货币对公司进行增资,注册资本增加至585万元。2008年2月29日,由自然人王振华对公司进行增资,注册资本增加至610.71万元。2008年3月11日,由深圳市圆融投资发展有限公司及自然人商明臣、刘大鹏对公司进行增资,注册资本增加至642.85万元。2008年3月19日,公司以资本公积金转增注册资本,注册资本增加至2,500万元。2008年5月6日,公司将2008年3月31日为基准日的净资产折股,以整体变更方式设立股份有限公司,同时更名为“大连智云自动化装备股份有限公司”,在大连市工商行政管理局办理注册登记,取得大工商企法字2102002122350号企业法人营业执照,注册资本为人民币4,500万元。

2010年6月30日,经中国证券监督管理委员会《关于核准大连智云自动化装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2010]891号)核准,公司发行人民币普通股(A股)1,500万股,发行后公司总股本为6,000万元,并于2010年7月28日在深圳证券交易所上市交易。2010年9月30日,公司完成了工商变更登记手续,取得了大连市工商行政管理局换发的大工商企法字2102002122350号《企业法人营业执照》,注册资本为人民币6,000万元。

2013年10月22日,根据2013年8月12日公司第四次临时股东大会决议通过的《2013年半年度利润分配预案》,即以公司现有总股本60,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,转增后公司注册资本变更为人民币12,000万元。

2014年7月16日,根据公司2013年第三次临时股东大会通过的《大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划》、2013年二届董事会第二十二次会议调整的股权激励计划,2014年4月23日第三届董事会第二次会议决议,由郑彤、何忠、王海等58名股票期权激励对象行权,共计行权99.63万份股票期权,行权价格为6.73元/股,本公司增加注册资本人民币99.6336万元,变更后的注册资本为人民币12,099.6336万元。

2015年2月6日,根据公司2013年第三次临时股东大会通过的《大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划》、2013年二届董事会第二十二次会议调整的股权激励计划,以及2014年4月23日第三届董事会第二次会议决议、2015年2月4日第三届董事会第七次会议决议,由张绍辉、任彤、李宏、王德平、霍玉芳共计五名股票期权激励对象行权,共计行权35.64万份股票期权,行权价格为每股6.705元,本公司增加注册资本人民币356,400.00元,变更后的注册资本为人民币121,352,736.00元。

公司法定代表人:谭永良。

公司注册地址:大连市甘井子区营日路32号-1。

公司主营成套自动化装备的研发、设计、生产与销售,属自动化装备业。

公司经营范围:自动化制造工艺系统研发及系统集成;自动化装备的研发、设计、制造、技术咨询及技术服务;国内一般贸易、货物、技术进出口、代理进出口业务(法律、法规禁止的项目除外;法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营)。

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2015年8月24日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

### (1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	大连智云专用机床有限公司	专用机床	100.00	
2	大连智云工艺装备有限公司	工艺装备	100.00	
3	大连阿姆特科技发展有限公司	阿姆特	100.00	
4	大连戈尔清洁化工程技术有限公司	戈尔	69.75	
5	大连捷云自动化有限公司	捷云	85.00	
6	深圳吉阳智云科技有限公司	吉阳	53.5948%	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

### (2) 本公司本期合并财务报表范围变化

根据本公司2015年2月27日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于使用剩余超募资金及其部分利息收购深圳市吉阳自动化科技有限公司的议案》，本次股权转让及增资完成后，公司持有深圳市吉阳自动化科技有限公司53.5948%的股权，成为其控股股东。根据相关规定，本公司将2015年3月31日作为购买日，并根据企业会计准则相关规定将深圳市吉阳自动化科技有限公司的财务报表纳入本公司合并财务报表范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①. 该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金。
- ②. 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③. 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时, 除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外, 企业自转变日起对其他子公司不再予以合并, 并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时, 应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围, 原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价, 按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 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, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①. 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②. 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③. 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 应当全额确认该部分损失。
- ④. 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (4) 报告期内增减子公司的处理

#### ①. 增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- a. 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数, 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。
- b. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 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。
- c. 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及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。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- a. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。
- b. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- c. 编制合并现金流量表时, 将该子公司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

- A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。



**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①. 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②. “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③. 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④. 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤. 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

**(6) 特殊交易的会计处理****①. 购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

**②. 通过多次交易分步取得子公司控制权的****A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③. 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④. 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤. 公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

## (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

## (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

# 10、金融工具

## (1) 金融资产的分类

### ①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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- a. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- b. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ① 终止确认所转移的金融资产

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的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融

资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## (6)金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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不同的，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

## (7)金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ① 金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### ② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

###### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

###### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款，以及其余应收款项中单项金额在 100 万元以上确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项	账龄分析法
一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：



√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（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通常和惯用条款即可立即出售
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经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。

### 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### (2) 初始投资成本确定

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

- A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；
- B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

- A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- B. 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；
- C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；本公司对联营企业的权益性投资，对其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-5%	4.75-4.85
机器设备	年限平均法	3-6	3-5%	15.83-32.33
运输设备	年限平均法	6	3-5%	15.83-16.17
电子设备	年限平均法	3-5	3-5%	19.00-32.33
其他	年限平均法	6	3-5%	15.83-16.17

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理

竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### ②无形资产使用寿命及摊销

A. 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
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

C. 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 2. 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- F. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用，在其受益期内平均分期摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，

按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(二) 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额



重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a). 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b). 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c). 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价

值的部分，计入当期损益。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

#### ① 赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

#### ② 股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分为权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，且股利发放率大于或等于同期市场利率的，则将优先股划分为金融负债，如果股利发放率低于市场利率的，则该优先股属于复合金融工具，需要对优先股进行分拆。

#### ③ 转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

### (2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司产品按合同（订单）规定设计制造加工完成后，经客户预验收并发送到客户处再经客户终验收后实现主要风险和报酬的转移，所以公司产品以终验收完成作为确认收入的时点。对于无法取得客户验收凭据的合同（订单），公司则根据实质重于形式的原则，通常按取得合同（订单）主要货款，以及所有权凭证的转移、实物的交付等，作为最终实现产品的主要风险和报酬的转移确认产品销售收入实现。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

1. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## 27、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资

产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异,其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算,并将该影响额确认为递延所得税资产,但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- A. 该项交易不是企业合并;
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额;

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益,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。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债:

- A. 商誉的初始确认;
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债,但同时满足以下两项条件的除外:

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间;
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异,在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时,相关的递延所得税费用(或收益),通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税,计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括:可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确

认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 29、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

#### (2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额	17%
营业税	应纳税额	5%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	以房产租金收入或自有房产原值的 70%为应纳税额	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大连智云专用机床有限公司	25%
大连智云工艺装备有限公司	25%
大连阿姆特科技发展有限公司	25%
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	25%
大连捷云自动化有限公司	25%
深圳吉阳智云科技有限公司	15%

## 2、税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的国科发火[2008]172号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和国科发火[2008]362号《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》，以及大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合下发的大高企示字[2015]3号《关于公布2014年大连市认定及复审高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业并取得GR201421200108号高新技术企业证书，有效期三年，根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按15%的税率征收企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）和《深圳市高新技术企业认定管理办法》（深科信规〔2009〕1号）相关规定，本公司之子公司吉阳公司通过了国家高新技术企业复审（〈深圳市2012年第一批通过复审国家高新技术企业名单〉），于2012年9月12日取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的编号为GF201244200150《高新技术企业证书》，有效期三年。根据企业所得税法第二十八条第二款规定，吉阳公司自2012年度至2014年度减按15%的税率征收企业所得税。

根据财税【2008】1号《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》相关规定，以及2009年5月7日深圳市南山区国家税务局下发的深国税南减免备案【2009】139号《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》，吉阳公司的控股子公司深圳市先阳软件技术有限公司符合软件及集成电路设计企业的税收优惠规定，即自公司获利的2009年年度起，享受两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	232,897.29	139,838.94
银行存款	113,601,280.79	175,436,383.94
其他货币资金	1,609,418.00	289,938.00
合计	115,443,596.08	175,866,160.88

#### 其他说明

其他货币资金中 1,609,418.00 元系本公司为开具银行保函存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,157,822.20	13,124,258.30
合计	25,157,822.20	13,124,258.30



## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,859,185.42	
合计	35,859,185.42	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,795,122.84	100.00%	45,498,536.80	22.27%	158,296,586.04	151,399,820.64	100.00%	26,159,089.81	17.28%	125,240,730.83
合计	203,795,122.84	100.00%	45,498,536.80	22.27%	158,296,586.04	151,399,820.64	100.00%	26,159,089.81	17.28%	125,240,730.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	109,536,098.54	1,095,360.98	1.00%
1 年以内小计	109,536,098.54	1,095,360.98	1.00%
1 至 2 年	45,367,423.20	4,536,742.32	10.00%
2 至 3 年	18,050,335.21	9,025,167.61	50.00%
3 年以上	30,841,265.89	30,841,265.89	100.00%
合计	203,795,122.84	45,498,536.80	22.27%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-3,961,476.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
奇瑞汽车股份有限公司	21,760,000.00	10.68%	1,470,400.00
北汽福田汽车股份有限公司北京福田发动机厂	20,816,000.00	10.21%	2,081,600.00
神龙汽车有限公司	15,342,500.00	7.53%	1,272,676.20
陕西舜天能源科技股份有限公司	9,937,710.00	4.88%	9,937,710.00
上汽通用五菱汽车股份有限公司柳州分公司	9,354,205.00	4.59%	764,602.50
合计	77,210,415.00	37.89%	15,526,988.70

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,244,450.13	74.42%	7,499,862.06	84.96%
1 至 2 年	1,771,929.77	8.51%	73,230.45	0.83%
2 至 3 年	859,351.91	4.13%	106,232.80	1.20%
3 年以上	2,953,260.91	14.19%	1,148,181.80	13.01%
合计	21,828,992.72	--	8,827,507.11	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例
北京柯默森机械设备有限公司	1,282,509.00	5.88%
上海ABB工程有限公司	1,233,000.00	5.65%
阿帕奇(北京)光纤激光技术有限公司	1,095,089.74	5.02%
大连市汉华科技有限公司	1,026,600.00	4.70%
阿黛凯检测技术(上海)有限公司	750,000.00	3.44%
合计	5,387,198.74	24.68%

其他说明：

本项目期末比期初变化较大主要系本期采购材料支付增加所致

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	592,099.54	1,297,175.00
合计	592,099.54	1,297,175.00

##### (2) 重要逾期利息

其他说明：

本项目期末比期初变化较大主要本期定期存款减少所致。

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,984,567.94	99.80%	4,745,708.52	27.88%	12,238,859.42	6,297,211.21	100.00%	1,312,167.21	20.84%	4,985,044.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	34,300.00	0.20%	34,300.00	0.20%	0.00					
合计	17,018,867.94	100.00%	4,780,008.52	28.08%	12,238,859.42	6,297,211.21	100.00%	1,312,167.21	20.84%	4,985,044.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	7,198,116.45	71,981.16	1.00%
1 年以内小计	7,198,116.45	71,981.16	1.00%
1 至 2 年	1,642,585.15	164,258.51	10.00%
2 至 3 年	2,083,002.18	1,041,501.09	50.00%
3 年以上	3,467,967.76	3,467,967.76	100.00%
合计	14,391,671.54	4,745,708.52	32.98%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 59,941.65 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,714,980.00	3,644,352.00
备用金	3,058,235.52	1,296,337.13
其他	4,517,011.57	60,633.33
往来款	3,728,640.85	1,295,888.75
合计	17,018,867.94	6,297,211.21

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
阳如坤	往来款	2,949,000.00	1 年以内	17.33%	29,490.00
上海徐图投资管理公司	中介费	1,080,000.00	1 年以内	6.35%	10,800.00
深圳市班度装饰设计有限公司	装修费	627,000.00	1 年以内	3.68%	6,270.00
北京国际招标有限公司	投标保证金	540,000.00	1 年以内	3.17%	5,400.00
大连市建设工程劳动保险费用 管理办公室	工资保证金	400,000.00	2-3 年	2.35%	200,000.00
合计	—	5,596,000.00	—		251,960.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本项目期末比期初变化较大主要系本期收购深圳吉阳，合并范围增加所致。

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,426,305.81	1,984,286.33	35,442,019.48	20,391,014.11		20,391,014.11
在产品	97,897,268.79	4,607,611.35	93,289,657.44	29,449,039.79		29,449,039.79
库存商品	9,306,001.16	5,007,659.05	4,298,342.11	1,055,406.09		1,055,406.09
周转材料	124,794.76		124,794.76			
发出商品	75,900,142.97		75,900,142.97	57,686,423.02		57,686,423.02
合计	220,654,513.49	11,599,556.73	209,054,956.76	108,581,883.01		108,581,883.01

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料			1,984,286.33			1,984,286.33
在产品			4,607,611.35			4,607,611.35
库存商品			5,007,659.05			5,007,659.05
合计			11,599,556.73			11,599,556.73

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

其他说明：

本项目期末比期初变化较大主要系本期子公司深圳吉阳，本期原材料，发出商品增加所致。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的增值税进项税额	2,137,023.00	1,162,997.36
合计	2,137,023.00	1,162,997.36

其他说明：

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	68,640,524.96	17,413,992.37	3,838,738.31	6,241,676.46	4,670,649.51	100,805,581.61
2. 本期增加金额	19,332,660.39	6,513,324.33	999,402.09	2,600,105.68	4,270,133.81	33,715,626.30
(1) 购置		1,191,802.15		176,558.98		1,368,361.13
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	19,332,660.39	5,321,522.18	999,402.09	2,423,546.70	4,270,133.81	32,347,265.17
3. 本期减少金额				243,340.36		243,340.36
(1) 处置或报废				243,340.36		243,340.36
4. 期末余额	87,973,185.35	23,927,316.70	4,838,140.40	8,598,441.78	8,940,783.32	134,277,867.55
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,099,942.79	8,612,294.32	2,916,968.43	2,862,748.59	3,648,214.07	27,140,168.20
2. 本期增加金额	3,609,424.44	3,064,692.57	1,190,682.84	2,006,518.67	3,355,909.41	13,227,227.93
(1) 计提	1,696,296.60	982,690.43	447,604.93	253,311.50	96,703.62	3,476,607.08
(2) 企业合并增加	1,913,127.84	2,082,002.14	743,077.91	1,753,207.17	3,259,205.79	9,750,620.85
3. 本期减少金额				236,289.13		236,289.13
(1) 处置或报废				236,289.13		236,289.13
4. 期末余额	12,709,367.23	11,676,986.89	4,107,651.27	4,632,978.13	7,004,123.48	40,131,107.00
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	75,263,818.12	12,250,329.81	730,489.13	3,965,463.65	1,936,659.84	94,146,760.55
2. 期初账面价值	59,540,582.17	8,801,698.05	921,769.88	3,378,927.87	1,022,435.44	73,665,413.41

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
普湾新区厂房	50,629,848.87	预转固，相关产权尚在办理中

其他说明

1. 公司期末对固定资产清查后，未发现固定资产存在可能发生减值的迹象，故未对固定资产计提减值准备。

2. 本公司的以账面原值为10,432,144.59元的房屋建筑物（权属证号：大房权证甘单字第2008801689号）及账面原值为5,175,486.45元土地使用权（权属证号：大甘国用（2008）第40029号）作为抵押物，与平安银行股份有限公司大连分行签订了尚在履约期内的最高授信额度为2500万元人民币的《最高额抵押担保合同》和《最高额抵押补充协议》，用于自2012年7月30日至2016年7月30日本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的所有授信额度合同及具体授信业务合同项下债务的履行。

3. 深圳吉阳智云科技有限公司以子公司苏州吉阳公司账面价值11,535,884.64元土地使用权（权属证号：昆国用（2012）第12012103065号）及账面原值19,332,660.39元的房屋建筑物（权属证号：昆房权证玉山字第101218798号）作为抵押物。与广发银行股份有限公司深圳分行签订了尚在履约期内的1800万元人民币的流动资金借款。

## 10、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海湾工业园	3,230,566.71		3,230,566.71	3,217,566.71		3,217,566.71
大连生态科技城	4,532,579.23		4,532,579.23	4,505,680.09		4,505,680.09
大连智云机床辅机（扩建工程）	323,675.00		323,675.00			
合计	8,086,820.94		8,086,820.94	7,723,246.80		7,723,246.80



## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
海湾工业园	66,500,000.00	3,217,566.71	13,000.00			3,230,566.71	95.14%	86.81				募集资金
大连生态科技城	52,000,000.00	4,505,680.09	26,899.14			4,532,579.23	8.72%	5.18				募集资金
合计	118,500,000.00	7,723,246.80	39,899.14			7,763,145.94	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

公司期末对在建工程清查后，未发现在建工程存在可能发生减值的迹象，故未对在建工程计提减值准备。

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,403,110.85			478,969.55	29,882,080.40
2. 本期增加金额	11,535,884.64	9,019,000.00		2,871,047.78	23,425,932.42
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	11,535,884.64	9,019,000.00		2,871,047.78	23,425,932.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	40,938,995.49	9,019,000.00		3,350,017.33	53,308,012.82
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,220,257.10			392,693.17	4,612,950.27
2. 本期增加金额	1,117,665.33	75,158.33		1,820,739.14	

(1) 计提	342,143.73			27,380.34	369,524.07
企业合并增加	775,521.60	75,158.33		1,793,358.80	2,568,880.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,337,922.43	75,158.33		2,213,432.31	7,626,513.07
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	35,601,073.06	8,943,841.67		1,136,585.02	45,681,499.75
2. 期初账面价值	25,182,853.75			86,276.38	25,269,130.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

期末无形资产抵押担保详见本附注9（固定资产）。

公司期末对无形资产清查后，未发现无形资产存在可能发生减值的迹象，故未对无形资产计提减值准备

## 12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
ZYH2014011N3-锂电池模组开发		1,197,330.95			842,863.79			354,467.16
ZYH2014012N3 锂电池模组柔性自动装配线		363,276.46			99,486.42			263,790.04
ZYG2015001Z2-AJ200 发动机缸体缸盖加工线自动化装备		508,410.29			85,912.51			422,497.78
ZYG2015002Z2-G02 发动机缸体缸盖加工线自动化装备		183,015.40			78,128.13			104,887.27
ZYG2015003Z2-东风柳汽		153,402.21			67,104.02			86,298.19

发动机缸盖线压装、检测、拧紧辅机设备								
ZYG2015004Z2-江铃福特 ECOTORQ12.7LEU6 发动机		159,668.27				71,070.60		88,597.67
ZYG2015005Z2-柔性全自动机器人缸盖堵盖、钢球装配设备		101,202.70				48,563.67		52,639.03
ZYG2015006Z2-大扭矩拧紧无划伤夹持技术		56,405.40				36,640.52		19,764.88
ZYG2015007Z2-垫片分选技术		76,360.21				44,742.09		31,618.12
ZYG2015008Z2-系列机器人去毛刺、抛光标准机床研发技术		44,596.70				34,070.70		10,526.00
ZYG2015009Z2-制造业生产线智能化自动化升级改造技术		54,105.14				30,408.32		23,696.82
ZYG2015010N2-双驱背负式 AGV 小车		110,499.28				0.00		110,499.28
ZYG2015011N2-机器人去毛刺典型机床		63,057.72				0.00		63,057.72
ZYG201512Z2-18650 锂电池自动装配线		125,769.71				0.00		125,769.71
合计		3,197,100.44				1,438,990.77		1,758,109.67

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳吉阳智云科技有限公司		12,667,061.43		12,667,061.43
合计		12,667,061.43		12,667,061.43

#### (2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

2015年3月, 本公司以收购股权和增资方式持有深圳吉阳智云科技有限公司 (原深圳市吉阳自动化科技有限公司) 53.5948%的股权, 合并成本为人民币52,842,900.00元, 合并成本超过按权益份额享有的深圳吉阳智云科技有限公司可辨认净资产公允价值的差额为人民币12,667,061.43元, 确认为商誉。

截至2015年6月30日, 本公司对深圳吉阳智云科技有限公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司管理层依据谨慎性原则, 根据深圳吉阳智云科技有限公司过往表现、尚未履行完的合同 (订单), 以及其对市场发展的预期预测未来现金流量, 估计未来现金流量现值时所采用的折现率为13.4%, 对形成的商誉进行减值测试。商誉减值的测试已考虑了相关资产组有关的风险。根据减值测试的结果, 本期期末商誉未发生减值。

#### 14、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修支出	238,857.47		42,301.36		196,556.11
装修费		434,991.49	60,160.60		374,830.89
其他		554,638.10	46,219.84		508,418.26
合计	238,857.47	989,629.59	148,681.80		1,079,805.26

其他说明

本项目期末较期初变化较大主要系子公司深圳吉阳厂房装修等费用增加所致。

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,198,360.33	3,113,614.14	24,660,488.93	3,787,464.81
内部交易未实现利润	1,266,257.21	190,020.08	1,233,746.33	185,061.95
预计负债	1,277,073.55	199,595.83	1,204,155.44	190,405.54
合计	22,741,691.09	3,503,230.05	27,098,390.70	4,162,932.30

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位: 元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,503,230.05		4,162,932.30

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,066,406.71	2,810,768.09
可抵扣亏损	7.87	3,143.69
可抵扣暂时性差异-预计负债	24,361.72	163,125.00
合计	31,090,776.30	2,977,036.78

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	3,143.69	3,143.69	
2020 年	7.87		
合计	3,151.56	3,143.69	--

其他说明：

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		554,262.37
合计		554,262.37

其他说明：

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	17,000,000.00	
合计	17,000,000.00	

短期借款分类的说明：

截至2015年6月30日止，以吉阳公司之子公司苏州吉阳公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订的编号为10208214135-3号《最高额保证合同》，并以其昆国用（2012）第12012103065号“玉山镇312国道南侧、苏州绕城高速东侧土地（地号：10301193004）”、昆房权证玉山字第101218798号“昆山市玉山镇莱斯路15号2号房”和昆房权证玉山字第101218799号“昆山市玉山镇莱斯路15号3号房”作为抵押物，苏州吉阳公司分别与广发银行股份有限公司深圳分行签订的编号为10208214135-1号、10208214135-8号、10208214135-9号《最高额抵押合同》；以阳明坤和其配偶何珍与广发银行股份有限公司深圳分行签订的编号为10208214135-2号《最高额保证合同》和吉阳公司以持有的苏州吉阳公司的全部股权与广发银行股份有限公司深圳分行签订的编号为10208214135-4号《最高额权利质押合同》，与广发银行股份有限公司深圳分行签订的编号为10208214135-5号《最高额保证金质押合同》；以吉阳公司商业汇票作为质押物与广发银行股份有限公司深圳分行签订的编号为10208214135-6号《最高额权利质押合同》；以吉阳公司之子公司深圳市先阳软件技术有限公司（以下简称先阳公司）以其持有的苏州吉阳公司的全部股权与广发银行股份有限公司深圳分行签订的编号为10208214135-7号《最高额权利质押合同》，吉阳公司于2014年12月8日与广发银行股份有限公司深圳分行签订了授信额度最高限额为人民币3,000万元且编号为10208214135《授信额度合同》，并自该银行取得了尚在履约期内的1,800万元人民币流动资金借款，借款期限为一年，利率为8.2%。截至2015年6月30日止，归还本金100万元，尚与短期借款1700万元。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 18、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	55,581,214.39	11,343,534.86
工程款	2,560,871.63	3,995,139.14
运费	433,766.69	763,419.60
合计	58,575,852.71	16,102,093.60

### （2）账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市国涛实业有限公司	2,068,090.78	外购件质保金
大连世达集团建设有限公司	1,757,799.05	工程尚未结束
深圳市中基自动化有限公司	1,493,337.54	外购件质保金
合计	5,319,227.37	--

其他说明：

本项目期末比期初变化较大原因系本期子公司深圳吉阳智云科技有限公司，未结算款项增加所致。

## 19、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	121,892,183.47	52,068,116.65
合计	121,892,183.47	52,068,116.65

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东威能环保电源有限公司	2,681,300.00	项目未完工验收
广州中国科学院工业技术研究院	2,300,000.00	项目未完工验收
珠海光宇电池有限公司	2,063,560.00	项目未完工验收
合计	7,044,860.00	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

其他说明：

本项目期末比期初变化较大原因系本期子公司深圳吉阳公司，预收款项增加所致。

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,119,186.06	30,284,251.61	31,932,110.09	2,471,327.58
二、离职后福利-设定提存计划		2,960,256.09	2,960,256.09	
三、辞退福利		134,607.00	134,607.00	
合计	4,119,186.06	33,379,114.70	35,026,973.18	2,471,327.58

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,016,130.08	25,988,955.47	27,626,079.37	2,379,006.18

2、职工福利费		923,620.10	923,775.10	-155.00
3、社会保险费	1,218.00	1,239,059.87	1,229,787.87	10,490.00
其中：医疗保险费		1,083,874.05	1,083,874.05	0.00
工伤保险费	1,218.00	109,017.65	99,745.65	10,490.00
生育保险费		46,168.17	46,168.17	
4、住房公积金	77,329.80	1,779,085.15	1,856,414.95	0.00
5、工会经费和职工教育经费	24,508.18	224,273.87	166,795.65	81,986.40
8、其他		129,257.15	129,257.15	0.00
合计	4,119,186.06	30,284,251.61	31,932,110.09	2,471,327.58

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,790,810.48	2,790,810.48	
2、失业保险费		169,445.61	169,445.61	
合计		2,960,256.09	2,960,256.09	

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,287,899.90	2,497,309.48
企业所得税	785,528.25	652,715.53
个人所得税	96,901.82	124,846.65
城市维护建设税	139,497.87	174,785.29
教育费附加及地方教育费	99,641.33	1,116.50
房产税		201,670.66
其他	18,293.51	20,882.72
合计	2,427,762.68	3,673,326.83

其他说明：

本项目期末比期初变化较大主要系本期末应缴增值税减少所致



## 22、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未结算报销款	192,463.98	29,037.68
待付个人社会保险	178,097.19	77,635.02
借款		
往来款	3,229,288.19	69,515.47
其他	279,799.54	10,772.02
合计	3,879,648.90	186,960.19

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

本项目期末比期初变化较大原因系本期子公司深圳吉阳公司，未结算往来款项增加所致。

## 23、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,301,435.27	1,367,280.44	未过质保期而尚未支出的质量保证金余额
合计	1,301,435.27	1,367,280.44	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,520,000.00	3,752,140.00	297,684.26	4,974,455.74	
合计	1,520,000.00	3,752,140.00	297,684.26	4,974,455.74	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车 DCT 变速箱自动装配线政府补助	1,520,000.00				1,520,000.00	

深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四, 节能型锂电池检测设备		1,500,000.00	240,315.00		1,259,685.00	与收益相关
SZ 深发改(2014)1857 号, 高速叠片机器人		2,250,000.00	55,229.26		2,194,770.74	与收益相关
辽宁省专利补贴款		2,140.00	2,140.00			
合计	1,520,000.00	3,752,140.00	297,684.26		4,974,455.74	--

其他说明:

## 25、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,996,336.00				356,400.00	356,400.00	121,352,736.00

其他说明:

注: 根据公司2013年第三次临时股东大会通过的《大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划》、2013年二届董事会第二十二次会议调整的股权激励计划, 2014年4月23日第三届董事会第二次会议决议, 并经公司董事会申请, 深圳证券交易所予以了确认, 由中国登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记, 公司以2015年2月16日为激励计划第一个行权期第二次行权登记日, 对本次提出申请行权的5名激励对象的35.64万份股票期权予以行权, 对本次提出申请行权的5名股票期权激励对象的35.64万份股票期权予以了行权, 行权价格为每股6.705元, 增加注册资本人民币356,400.00元。公司股权激励对象向行权资金专项账户足额缴纳了2,389,662元行权资金, 并将溢价款2,033,262元计入资本公积(股本溢价)。

## 26、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	208,082,817.92	2,033,262.00	7,831,753.46	202,284,326.46
其他资本公积	4,761,981.91	535,534.92		5,297,516.83
合计	212,844,799.83	2,568,796.92	7,831,753.46	207,581,843.29

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

资本公积本期增减变动情况, 变动原因说明:

- 1、第三期股票期权费用摊销本期增加其他资本公积535,534.92元。
- 2、股票期权激励计划第一个行权期第二次行权, 股本溢价增加资本公积2,033,262.00元。
- 3、本期收购深圳吉阳智云科技有限公司, 合并日与基准日的形成净损益, 冲减资本溢价7,831,753.46元

## 27、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,223,501.29			12,223,501.29
合计	12,223,501.29			12,223,501.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	115,088,288.97	96,991,331.99
调整后期初未分配利润	115,088,288.97	96,991,331.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,819,891.71	22,490,099.90
减：提取法定盈余公积		1,393,142.92
应付普通股股利	3,640,582.05	3,000,000.00
期末未分配利润	119,168,387.27	115,088,288.97

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,267,338.56	65,439,376.28	111,158,940.55	73,741,099.86
其他业务	1,921,419.06	732,273.37	20,173.71	
合计	98,188,757.62	66,171,649.65	111,179,114.26	73,741,099.86

## 30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	416,883.23	550,741.48
教育费附加	178,664.24	236,032.06
资源税	119,109.48	

地方教育费		157,354.72
合计	714,656.95	944,128.26

其他说明：

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,662,257.97	745,761.69
折旧及摊销	34,719.72	78,541.58
质量保证预计负债	3,640,543.32	4,025,313.84
差旅及交通费	564,723.30	400,991.70
办公及会议费	684,315.88	583,439.67
运输及包装费	1,271,255.53	1,220,815.03
广告费	64,020.00	6,650.10
招标费	449,651.60	33,095.00
其他销售费用	2,903.77	11,400.00
合计	8,374,391.09	7,106,008.61

其他说明：

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,843,981.43	3,475,200.65
办公及会议费	2,057,486.14	555,575.32
科技研发费	3,287,223.23	1,577,642.34
折旧及摊销	1,358,637.47	1,231,232.47
差旅及交通费	478,627.87	134,782.59
税费	678,768.91	716,425.68
中介费	1,275,083.39	
期权费用	535,534.92	1,494,368.28
其他费用	2,538,317.04	2,375,876.99
租赁费		1,529,617.20
合计	18,053,660.40	13,090,721.52

其他说明：

本项目期末比期初变化较大原因系本期子公司深圳吉阳公司，职工薪酬、咨询中介费及办公费等增加所致。

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	371,733.32	
减：利息收入	1,327,727.37	2,132,687.62
利息净支出	-955,994.05	-2,132,687.62
汇兑损失	0.00	25,676.03
减：汇兑收益	5,588.55	
汇兑净损失	-5,588.55	25,676.03
银行手续费	71,805.77	12,081.43
合计	-889,776.83	-2,094,930.16

其他说明：

本项目本期比上期变化较大主要系本期由于定期存款减少导致产生的利息收入减少所致。

### 34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,775,438.28	-678,313.70
合计	-3,775,438.28	-678,313.70

其他说明：

本项目本期比上期变化较大主要系本期坏账准备计提减少所致。

### 35、投资收益

无。

### 36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,518,307.94	
其中：固定资产处置利得		3,518,307.94	
政府补助	297,684.26	3,000.00	297,684.26
其他	44,948.85	5,000.00	44,948.85

合计	342,633.11	3,526,307.94	342,633.11
----	------------	--------------	------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四, 节能型锂电池检测设备	240,315.00		与收益相关
SZ 深发改(2014)1857 号, 高速叠片机器人	55,229.26		与收益相关
辽宁省专利补贴款	2,140.00		与收益相关
2013 年三季度大连市专利申请资助金		3,000.00	与收益相关
合计	297,684.26	3,000.00	--

其他说明：

本项目本期比上期变化较大主要系上期处置固定资产房产所致。

### 37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,051.23	2,500.00	7,051.23
其中：固定资产处置损失	7,051.23	2,500.00	7,051.23
其他	39,920.00	138,559.91	39,920.00
合计	46,971.23	141,059.91	46,971.23

其他说明：

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,316,216.77	3,347,954.87
递延所得税费用	659,702.25	203,264.29
合计	1,975,919.02	3,551,219.16

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	9,835,276.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,610,782.01
子公司适用不同税率的影响	156,246.08
调整以前期间所得税的影响	4,875.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	382,098.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,034,076.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7.87
研发支出加计扣除的影响	-1,472,066.27
递延所得税资产和负债所得税影响	648,809.24
合并财务报表内部抵销所得税影响	4,958.13
所得税费用	1,975,919.02

其他说明

### 39、其他综合收益

详见附注。

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,140.00	3,000.00
保证金	4,182,731.00	340,000.00
往来款	1,725,253.90	274,305.28
利息收入	2,015,755.10	2,146,244.84
其他	637,115.07	43,281.57
合计	8,562,995.07	2,806,831.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,844,890.00	1,856,700.00
差旅及交通费	1,103,295.75	2,025,804.28
办公及会议费	2,701,709.17	922,663.23

往来款	5,077,470.37	906,073.36
科技开发费	201,099.64	7,355.00
中介费用	1,759,564.00	325,314.00
运输及包装费	60,237.97	322,426.55
广告费		40,870.10
其他	4,449,151.07	1,601,070.95
装修及租金	701,517.80	
合计	20,898,935.77	8,008,277.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

无。

### （4）支付的其他与投资活动有关的现金

无。

### （5）收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

### （6）支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

## 41、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	7,859,357.50	18,904,428.74
加：资产减值准备	-3,775,438.28	-677,969.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,394,547.52	3,560,042.34
无形资产摊销	589,685.72	369,761.83
长期待摊费用摊销	42,301.36	42,301.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	7,051.23	-3,526,307.94



(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		25,458.91
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	659,702.25	203,264.29
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	2,762.80	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-34,566,179.19	29,193,329.19
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	21,772,308.98	-1,954,711.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-26,733,555.57	-57,922,579.89
其他	535,534.92	1,494,060.59
经营活动产生的现金流量净额	-29,211,920.76	-10,288,921.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	115,443,596.08	188,236,359.89
减: 现金的期初余额	204,406,244.32	192,967,056.93
现金及现金等价物净增加额	-88,962,648.24	-4,730,697.04

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	52,842,900.00
取得子公司支付的现金净额	52,842,900.00

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	115,443,596.08	204,406,244.32
其中: 库存现金	232,897.29	229,889.51
可随时用于支付的银行存款	113,601,280.79	203,886,416.81
可随时用于支付的其他货币资金	1,609,418.00	289,938.00
三、期末现金及现金等价物余额	115,443,596.08	204,406,244.32

其他说明:

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,609,418.00	保函保证金
固定资产	23,517,646.80	详见附注 9（固定资产）
无形资产	14,937,845.92	详见附注 9（固定资产）
合计	40,064,910.72	--

其他说明：

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
深圳市吉阳自动化科技有限公司	2015 年 03 月 31 日	52,840,000.00	53.59%	货币资金	2015 年 03 月 19 日	实际支付购买款时间	14,504,427.88	25,103.93

其他说明：

根据本公司2015年2月27日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于使用剩余超募资金及其部分利息收购深圳市吉阳自动化科技有限公司的议案》；公司使用剩余超募资金40,078,105.31元、部分超募资金利息12,764,794.69元，共计52,842,900.00元收购深圳市吉阳自动化科技有限公司23.7430%股权并对其进行增资。本次股权转让及增资完成后，公司将持有深圳市吉阳自动化科技有限公司53.5948%的股权，成为其控股股东。根据相关规定，本公司将2015年3月31日作为购买日，并根据企业会计准则相关规定将深圳市吉阳自动化科技有限公司的财务报表纳入本公司合并财务报表范围。2015年4月2日，深圳市吉阳自动化科技有限公司已更名为深圳吉阳智云科技有限公司。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	52,842,900.00
合并成本合计	52,842,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	40,175,838.57
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	12,667,061.43

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

2015年3月, 本公司以收购股权和增资方式持有深圳吉阳智云科技有限公司（原深圳市吉阳自动化科技有限公司）53.5948%的股权，合并成本为人民币52,842,900.00元，合并成本超过按权益份额享有的深圳吉阳智云科技有限公司可辨认净资产公允价值的差额为人民币12,667,061.43元，确认为商誉。

其他说明：

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	157,377,124.22	129,516,559.78
货币资金	916,422.50	916,422.50
应收款项	42,614,953.09	43,508,361.08
存货	53,939,794.49	52,695,321.12
固定资产	7,497,310.00	5,362,818.20
无形资产	9,552,636.88	533,636.88
长期股权投资	42,856,007.26	26,500,000.00
负债：	121,012,029.06	129,316,687.20
借款	6,400,000.00	6,400,000.00
应付款项	114,612,029.06	122,916,687.20
净资产	36,365,095.16	199,872.58
取得的净资产	19,489,800.02	107,121.31

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业价值评估基本方法包括资产基础法、收益法和市场法。

企业价值评估中的资产基础法也称成本法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。收益法是从企业获利能力的角度衡量企业的价值，建立在经济学的预期效用理论基础上的。

企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连智云专用机床有限公司	大连	大连	自动化机械设备	100.00%		设立
大连智云工艺装备有限公司	大连	大连	工艺装备产品	50.00%	50.00%	设立
大连阿拇特科技发展有限公司	大连	大连	自动化设备	100.00%		设立
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	大连	大连	清洗过滤设备	69.75%		设立
大连捷云自动化有限公司	大连	大连	自动装配线	85.00%		设立
深圳吉阳智云科技有限公司	深圳	深圳	锂电池自动装备设备	53.59%		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用。

其他说明：无。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	30.25%	246,094.26		7,940,471.99
大连捷云自动化有限公司	15.00%	-119,066.64		2,697,925.30
深圳吉阳智云科技有限公司	46.41%	11,649.53		28,109,519.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

其他说明：无。

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额	期初余额
-------	------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	23,702,271.61	8,123,538.30	31,825,809.91	5,495,967.74	80,348.00	5,495,967.74	27,581,085.94	7,921,419.27	35,502,505.21	9,966,342.84	97,822.24	10,064,165.08
大连捷云自动化有限公司	50,581,543.47	301,173.42	50,882,716.89	32,881,311.51	15,236.72	32,896,548.23	38,290,561.16	327,540.74	38,618,101.90	19,684,155.64	154,000.00	19,838,155.64
深圳吉阳智云科技有限公司	127,413,775.11	44,261,787.16	171,675,562.27	107,647,034.02	3,454,455.74	111,101,489.76	93,242,122.98	43,485,846.93	136,727,969.91	110,184,389.81	0.00	110,184,389.81

单位：元

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
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	13,743,025.70	813,534.76	813,534.76	730,575.14	11,971,664.99	-1,787,671.08	-1,787,671.08	-4,304,475.57
大连捷云自动化有限公司	425,343.59	-793,777.60	-793,777.60	-8,862,425.03	26,324,786.40	9,315,223.31	9,315,223.31	-205,472.06
深圳吉阳智云科技有限公司	14,504,427.88	25,103.93	25,103.93	-19,734,948.25	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

#### （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### （5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等。本公司整体风险管理计划是针对金融市场的不可预见性，尽可能减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1. 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。主要为汇率风险、利率风险。

## (1) 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。总部财务部门负责监管公司及其下属子公司外币资产及负债规模，并及时根据市场情况采取相应措施以规避市场风险。

本公司的外汇风险主要来源于外币货币资金和外币应收账款。假设人民币对外币(主要为对美元和欧元)升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司2015年6月30日股东权益及净利润均增加或减少人民币152,992.89元，2014年6月30日股东权益及净利润均增加或减少人民币163,694.80元。上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## (2) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。总部财务部门协同相关部门负责监管公司及其下属子公司资产及负债规模，并及时根据市场情况采取相应措施以规避利率风险。

本期公司无带息债务，故利率风险影响较小。

## 2. 信用风险

信用风险是指因交易方或债务人未能履行其全部或部分付款义务而造成本公司发生损失的风险。信用风险包括诸如由于整体宏观经济陷入衰退而导致损失的风险。

本公司的银行存款、限制性存款、应收账款以及除其他应收款、预付款项和存货外的其他流动资产账面价值，为本公司就金融资产所面对的重大信用风险。本公司几乎所有银行存款均存放于由管理层认为属于高信用质量的国内主要金融机构持有。本公司有相关制度以确保对客户进行信用评估和记录。本公司也实施了其他管理程序确保采取后续行动收回逾期应收款项。另外，本公司会定期对应收账款的账面价值进行检查，以确保计提了足够的坏账准备。本公司应收账款的信用风险主要分散于信誉较高客户群体，公司将根据行业特点和客户财务状况及时采取措施以最大限度降低对公司经营业绩可能带来的潜在风险。资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。截至2015年6月30日，本公司逾期应收账款如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2至3年	18,050,335.21	9,025,167.61	4,594,660.80	2,297,330.40
3年以上	30,841,265.89	30,841,265.89	19,343,304.37	19,343,304.37
合计	48,891,601.10	39,866,433.50	23,937,965.17	21,640,634.77

## 3. 流动性风险

流动性风险，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。

公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，严格控制资金流动性风险。日常头寸调度外的每笔资金业务在使用前均需进行严格的风险收益评估，使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内。公司对自营业务规模需经董事会下属投资决策委员会审核批准，严格控制自营业务投资规模。

资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末				
	未经折现的合同现金流量				
	一年以内	一到二年	二至三年	超过三年	合计
应付账款	49,396,364.56	4,782,695.65	1,521,713.26	2,875,079.24	58,575,852.71

(续上表)

项目	期初				
	未经折现的合同现金流量				
	一年以内	一到二年	二至三年	超过三年	合计
应付账款	10,130,128.74	4,429,646.95	690,715.64	851,602.27	16,102,093.60

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

其他说明：

本公司系自然人谭永良控制的股份有限公司

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、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合营或联营企业情况如下：  
无。

### 4、其他关联方情况

无。

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### （3）关联租赁情况

无。

#### （4）关联担保情况

无。

## (5) 关联方资金拆借

无。

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	415,500.00	433,300.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十二、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√适用□不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	356,400.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,610,560.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	1. 首次授予：①股票期权行权价格的范围：6.705 元/股。②合同剩余期限：1 年。2. 预留授予：①股票期权行权价格的范围：11.485 元/股。②合同剩余期限：1 年。

其他说明



## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择 Black-Scholes 模型权益工具确定公允价值。股票期权激励计划摘要公布前 1 交易日的公司标的股票收盘价与股票期权激励计划摘要公布前 30 个交易日内的公司标的股票平均收盘价孰高者。
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象行权数量=授予总量×该年度对应的行权比例×行权系数。公司董事会薪酬与考核委员会根据绩效考核报告，确定被激励对象的行权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,599,421.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	535,534.92

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本公司按截至期末尚处质保期内的合同金额的5%确定产品质量保证预计负债期末余额，当期发生的与产品质量保证相关的支出冲减已计提的预计负债。

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
产品质量保证	1,367,280.44	3,342,610.09	3,408,455.26	1,301,435.27

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

①截至2015年06月30日，本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的最高授信额度为2500万元人民币的《最高额抵押担保合同》和《最高额抵押补充协议》、以及本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的平银字连港开保字20141215第002号《开立保函合同》，平安银行股份有限公司大连分行为本公司出具了尚在履约期内的编号为平银连港履保函字20141215第001号，且最高担保金额为1,799,380.00元人民币履约保函壹份。

②截至2015年06月30日，本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的最高授信额度为2500万元人民币的《最高额抵押担保合同》和《最高额抵押补充协议》、以及本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的平银字连港履保函字20150413第001号《履约保函合同》，平安银行股份有限公司大连分行为本公司出具了尚在履约期内的编号为平银连港投保函字20150413第001号，且最高担保金额为1,196,000.00元人民币投标保证金保函壹份。

③截至2015年06月30日，本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的最高授信额度为2500万元人民币的《最高额抵押担保合同》和《最高额抵押补充协议》、以及本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的平银字连港履保函字20150413第002号《履约保函合同》，平安银行股份有限公司大连分行为本公司出具了尚在履约期内的编号为平银连港投保函字20150413第002号，且最高担保金额为616,000.00元人民币投标保证金保函壹份。

④截至2015年06月30日，本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的最高授信额度为2500万元人民币的《最高额抵押担保合同》和《最高额抵押补充协议》、以及本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的平银字连港履保函字20150413第003号《履约保函合同》，平安银行股份有限公司大连分行为本公司出具了尚在履约期内的编号为平银连港投保函字20150413第003号，且最高担保金额为872,800.00元人民币投标保证金保函壹份。

⑤截至2015年06月30日，本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的最高授信额度为2500万元人民币的《最高额抵押担保合同》和《最高额抵押补充协议》、以及本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的平银字连港履保函字20141215第001号《预付款保函合同》，平安银行股份有限公司大连分行为本公司出具了尚在履约期内的编号为平银连港投保函字20141215第001号，且最高担保金额为11,610,000.00元人民币投标保证金保函壹份。

**十四、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无。

**2、利润分配情况**

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	3,640,582.05
-----------------	--------------

**3、销售退回**

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

### 十五、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司在内部组织结构和管理要求方面并未对其业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对其业务的经营成果进行区分。故根据企业会计准则相关规定，本公司本期无需要披露的分部信息。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,343,834.07	100.00%	18,157,265.15	12.67%	125,186,568.92	129,365,486.94	100.00%	22,619,057.78	17.48%	106,746,429.16
合计	143,343,834.07	100.00%	18,157,265.15	12.60%	125,186,568.92	129,365,486.94	100.00%	22,619,057.78	17.48%	106,746,429.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	81,201,359.00	811,799.19	1.00%
1 年以内小计	81,201,359.00	811,799.19	1.00%
1 至 2 年	43,185,846.90	4,318,584.69	10.00%
2 至 3 年	11,859,493.80	5,929,746.90	50.00%
3 年以上	7,097,134.37	7,097,134.37	100.00%
合计	143,343,834.07	18,157,265.15	12.67%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,461,792.63 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

## (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	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
奇瑞汽车股份有限公司	21,760,000.00	10.68%	1,470,400.00
北汽福田汽车股份有限公司北京福田发动机厂	20,816,000.00	10.21%	2,081,600.00
神龙汽车有限公司	15,342,500.00	7.53%	1,272,676.20
上汽通用五菱汽车股份有限公司柳州分公司	9,354,205.00	4.59%	764,602.50
东风本田汽车有限公司	8,984,952.89	4.41%	213,252.80
合计	76,257,657.89	37.42%	5,802,531.50

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	11,828,378.80	100.00%	1,202,494.36	10.17%	10,625,884.44	8,741,690.12	100.00%	1,157,516.58	13.24%	7,584,173.54

其他应收款										
合计	11,828,378.80	100.00%	1,202,494.36	10.17%	10,625,884.44	8,741,690.12	100.00%	1,157,516.58	13.24%	7,584,173.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,954,002.30	29,540.02	1.00%
1 至 2 年	409,253.41	40,925.34	10.00%
2 至 3 年	462,882.00	231,441.00	50.00%
3 年以上	900,588.00	900,588.00	100.00%
合计	4,726,725.71	1,202,494.36	25.44%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 44,977.78 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,199,077.02	1,095,904.99
保证金	3,722,830.00	3,514,322.02
往来款	6,777,271.78	3,591,852.00
其他	129,200.00	539,611.11
合计	11,828,378.80	8,741,690.12

## (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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连捷云自动化有限公司	关联方往来	2,287,600.00	1 年以内	19.34%	
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	关联方往来	2,000,000.00	1 年以内	16.91%	
大连阿姆特科技发展有限公司	关联方往来	1,264,322.02	1-2 年	10.69%	
上海徐图投资管理公司	中介费	1,080,000.00	1 年以内	9.13%	10,800.00
北京国际招标有限公司	投标保证金	540,000.00	1 年以内	4.57%	5,400.00
合计	--	7,171,922.02	--	60.63%	16,200.00

## (5) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,773,048.06		83,773,048.06	30,930,148.06		30,930,148.06
合计	83,773,048.06		83,773,048.06	30,930,148.06		30,930,148.06

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连捷云自动化设备有限公司	10,253,330.03			10,253,330.03		
大连智云专用机床有限公司	1,313,068.03			1,313,068.03		

大连智云工艺装备有限公司	500,000.00			500,000.00		
大连阿姆特科技发展有限公司	500,000.00			500,000.00		
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	18,363,750.00			18,363,750.00		
深圳吉阳智云科技有限公司		52,842,900.00		52,842,900.00		
合计	30,930,148.06	52,842,900.00		83,773,048.06		

## (2) 对联营、合营企业投资

无。

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,498,532.66	50,002,333.42	82,605,758.24	59,025,134.69
其他业务	76,651.40	76,651.40	67,555.71	65,372.55
合计	69,575,184.06	50,078,984.82	82,673,313.95	59,090,507.24

其他说明：

## 5、投资收益

无。

## 6、其他

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,051.23	固定资产处置损失

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）	297,684.26	详见附注：营业外收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,028.85	
减：所得税影响额	77,232.92	
少数股东权益影响额	114,429.96	
合计	103,999.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.65%	0.0637	0.0637
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63%	0.0628	0.0628

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他



## 第八节备查文件目录

一、载有公司法定代表人谭永良先生、主管会计工作负责人李宏先生及公司会计机构负责人李剑波女士签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人谭永良先生签名的2015年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

大连智云自动化装备股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

谭永良

2015年8月24日