

浙江大华技术股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

浙江大华技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-96

审计报告

信会师报字[2017]第 ZF10399 号

浙江大华技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江大华技术股份有限公司（以下简称大华股份）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大华股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，大华股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大华股份 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年四月二十一日

浙江大华技术股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,758,794,780.21	1,755,784,045.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	1,148,207,671.63	1,094,735,776.70
应收账款	(三)	6,205,557,180.90	4,974,772,699.57
预付款项	(四)	66,929,703.91	30,988,024.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	17,077,965.32	5,829,112.61
应收股利			
其他应收款	(六)	216,617,757.87	101,870,373.31
买入返售金融资产			
存货	(七)	2,204,641,465.30	1,517,545,001.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	170,404,785.65	
其他流动资产	(九)	197,038,099.92	494,663,150.74
流动资产合计		12,985,269,410.71	9,976,188,184.40
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	90,496,000.00	65,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	478,091,766.77	305,270,955.43
长期股权投资	(十二)	37,128,177.33	7,201,760.63
投资性房地产	(十三)	170,876,329.57	
固定资产	(十四)	642,218,388.04	606,326,361.63
在建工程	(十五)	338,124,698.63	166,606,607.16
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	(十六)	120,174,360.59	121,278,971.15
开发支出			
商誉	(十七)	71,083,281.09	
长期待摊费用	(十八)		619,816.41
递延所得税资产	(十九)	179,123,558.45	156,027,265.37
其他非流动资产	(二十)	253,811,968.70	98,950,904.47
非流动资产合计		2,381,128,529.17	1,527,282,642.25
资产总计		15,366,397,939.88	11,503,470,826.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江大华技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	956,929,693.85	500,000,000.00
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	（二十二）	62,450,000.00	2,851,456.00
衍生金融负债			
应付票据	（二十三）	2,145,663,389.36	1,291,889,154.54
应付账款	（二十四）	1,942,450,124.68	1,670,069,856.52
预收款项	（二十五）	331,572,337.06	193,357,680.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十六）	598,329,602.09	401,163,660.21
应交税费	（二十七）	451,401,215.87	403,834,367.53
应付利息	（二十八）	1,037,775.33	347,577.41
应付股利	（二十九）	2,627,757.56	2,588,270.66
其他应付款	（三十）	225,198,136.18	328,682,211.28
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		6,717,660,031.98	4,794,784,234.94
非流动负债：			
长期借款	（三十一）	52,741,778.57	
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	（三十二）	114,846,048.00	91,694,036.83
递延收益	（三十三）	31,660,000.00	35,244,749.93
递延所得税负债	（十九）	23,705,446.05	15,360,448.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		222,953,272.62	142,299,234.81
负债合计		6,940,613,304.60	4,937,083,469.75
所有者权益：			
股本	（三十四）	2,899,411,405.00	1,159,899,502.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	589,582,012.29	1,398,498,487.30
减：库存股	（三十六）	133,001,534.15	278,520,290.04
其他综合收益	（三十七）	2,295,121.72	-725,504.32
专项储备			
盈余公积	（三十八）	717,707,331.98	528,267,747.00
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	4,161,017,062.96	3,685,063,626.20
归属于母公司所有者权益合计		8,237,011,399.80	6,492,483,568.14
少数股东权益		188,773,235.48	73,903,788.76
所有者权益合计		8,425,784,635.28	6,566,387,356.90
负债和所有者权益总计		15,366,397,939.88	11,503,470,826.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		794,326,085.30	370,646,367.83
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		4,227,925.00	8,684,362.53
应收账款	(一)	5,965,182,622.42	5,172,606,432.75
预付款项		32,692,323.33	6,725,074.66
应收利息		168,583.34	1,860,669.22
应收股利			
其他应收款	(二)	213,834,614.70	58,016,413.69
存货		110,565,891.64	41,071,656.06
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		292,212.84	
其他流动资产		3,116,138.09	330,200,000.00
流动资产合计		7,124,406,396.66	5,989,810,976.74
非流动资产:			
可供出售金融资产		75,496,000.00	65,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		350,552.53	872,675.11
长期股权投资	(三)	1,830,567,431.58	1,058,341,051.65
投资性房地产		178,252,507.30	
固定资产		480,526,213.68	487,918,569.99
在建工程		4,558,549.69	115,535,256.53
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		48,554,004.06	47,778,573.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			619,816.41
递延所得税资产		34,667,816.19	45,526,141.19
其他非流动资产		177,140,377.77	98,594,302.13
非流动资产合计		2,830,113,452.80	1,920,186,386.25
资产总计		9,954,519,849.46	7,909,997,362.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江大华技术股份有限公司

资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		700,000,000.00	500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,677,812.89	9,101,223.20
应付账款		83,227,332.71	69,519,072.45
预收款项		68,612,270.86	42,019,267.17
应付职工薪酬		474,349,602.51	318,690,159.35
应交税费		295,089,959.05	327,322,445.27
应付利息		515,277.77	347,577.41
应付股利		2,627,757.56	2,588,270.66
其他应付款		197,611,811.13	337,397,196.08
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,840,711,824.48	1,606,985,211.59
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		2,183,600.00	2,832,700.00
递延收益			
递延所得税负债		52,649.82	69,630.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,236,249.82	2,902,330.30
负债合计		1,842,948,074.30	1,609,887,541.89
所有者权益：			
股本		2,899,411,405.00	1,159,899,502.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		584,959,799.88	1,393,117,928.34
减：库存股		133,001,534.15	278,520,290.04
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		717,707,331.98	528,267,747.00
未分配利润		4,042,494,772.45	3,497,344,933.80
所有者权益合计		8,111,571,775.16	6,300,109,821.10
负债和所有者权益总计		9,954,519,849.46	7,909,997,362.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		13,329,094,010.82	10,077,833,438.49
其中：营业收入	(四十)	13,329,094,010.82	10,077,833,438.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,905,313,751.65	8,884,801,956.74
其中：营业成本	(四十)	8,303,330,527.99	6,326,729,830.19
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			
税金及附加	(四十一)	85,107,746.06	78,699,315.28
销售费用	(四十二)	1,638,140,112.84	1,142,764,719.85
管理费用	(四十三)	1,831,477,357.29	1,234,368,469.87
财务费用	(四十四)	-81,887,001.77	-90,042,378.12
资产减值损失	(四十五)	129,145,009.24	192,281,999.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	2,851,456.00	-5,228,415.65
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	6,642,772.49	14,013,463.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,658,248.41	715,015.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,433,274,487.66	1,201,816,530.07
加：营业外收入	(四十八)	592,089,061.12	392,283,263.35
其中：非流动资产处置利得		305,442.19	278,162.96
减：营业外支出	(四十九)	13,026,021.85	15,852,710.05
其中：非流动资产处置损失		652,183.97	103,234.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,012,337,526.93	1,578,247,083.37
减：所得税费用	(五十)	202,185,238.62	197,123,573.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,810,152,288.31	1,381,123,509.90
归属于母公司所有者的净利润		1,825,199,447.95	1,372,301,211.87
少数股东损益		-15,047,159.64	8,822,298.03
六、其他综合收益的税后净额		3,020,626.04	-670,492.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,020,626.04	-670,492.91
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		3,020,626.04	-670,492.91
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		3,020,626.04	-670,492.91
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		1,813,172,914.35	1,380,453,016.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,828,220,073.99	1,371,630,718.96
归属于少数股东的综合收益总额		-15,047,159.64	8,822,298.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.63	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.63	0.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	4,573,060,856.15	3,511,881,494.97
减: 营业成本	(四)	314,246,639.51	330,421,047.94
税金及附加		73,738,129.87	64,608,716.86
销售费用		1,112,507,451.24	762,653,521.47
管理费用		1,573,574,196.59	1,038,362,612.34
财务费用		17,230,512.84	-2,128,944.34
资产减值损失		-10,547,999.44	-168,782,139.23
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)	(五)	4,071,556.67	7,104,077.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-14,498,094.31	764,179.85
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,496,383,482.21	1,493,850,757.58
加: 营业外收入		558,510,121.21	366,942,879.27
其中: 非流动资产处置利得		226,305.86	267,280.44
减: 营业外支出		2,939,909.70	3,578,103.79
其中: 非流动资产处置损失		343,678.61	87,658.67
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,051,953,693.72	1,857,215,533.06
减: 所得税费用		157,557,843.88	235,301,374.28
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,894,395,849.84	1,621,914,158.78
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		1,894,395,849.84	1,621,914,158.78
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.66	0.57
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.66	0.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江大华技术股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		11,615,951,324.18	7,870,982,462.46
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		1,107,798,139.44	959,233,240.79
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	215,827,709.39	77,755,204.12
经营活动现金流入小计		12,939,577,173.01	8,907,970,907.37
购买商品、接受劳务支付的现金		7,738,509,757.16	5,494,355,852.77
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		2,209,622,441.33	1,538,779,648.96
支付的各项税费		1,021,609,733.50	690,991,548.62
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	1,499,098,135.68	983,080,032.16
经营活动现金流出小计		12,468,840,067.67	8,707,207,082.51
经营活动产生的现金流量净额		470,737,105.34	200,763,824.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		359,200,000.00	1,963,200,000.00
取得投资收益收到的现金		24,319,641.05	7,845,304.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		716,079.32	582,223.51
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	(五十一)	37,997,394.28	62,886,313.16
投资活动现金流入小计		422,233,114.65	2,034,513,841.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		564,313,794.79	367,979,973.51
投资支付的现金		110,096,000.00	1,606,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,138,545.55	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)	3,442,837.91	24,000,000.00
投资活动现金流出小计		678,991,178.25	1,998,679,973.51
投资活动产生的现金流量净额		-256,758,063.60	35,833,867.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		138,539,000.00	53,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		138,539,000.00	53,250,000.00
取得借款收到的现金		1,486,796,728.35	561,370,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	56,044,768.55	146,772,900.00
筹资活动现金流入小计		1,681,380,496.90	761,392,900.00
偿还债务支付的现金		977,125,255.93	61,172,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,838,038.30	118,391,135.42
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	(五十一)	291,829,009.43	391,021,784.16
筹资活动现金流出小计		1,535,792,303.66	570,584,919.58
筹资活动产生的现金流量净额		145,588,193.24	190,807,980.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,116,724.50	11,351,917.10
五、现金及现金等价物净增加额		373,683,959.48	438,757,590.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,701,492,826.08	1,262,735,235.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,075,176,785.56	1,701,492,826.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司

现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	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		4,528,640,481.13	1,872,373,017.66
收到的税费返还		483,249,893.45	361,505,215.97
收到其他与经营活动有关的现金		118,648,928.34	26,659,039.44
经营活动现金流入小计		5,130,539,302.92	2,260,537,273.07
购买商品、接受劳务支付的现金		489,550,414.86	343,560,370.41
支付给职工以及为职工支付的现金		1,587,158,804.75	1,065,721,766.02
支付的各项税费		868,967,703.02	572,994,172.14
支付其他与经营活动有关的现金		967,493,266.07	596,015,945.01
经营活动现金流出小计		3,913,170,188.70	2,578,292,253.58
经营活动产生的现金流量净额		1,217,369,114.22	-317,754,980.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		330,200,000.00	1,963,200,000.00
取得投资收益收到的现金		22,788,768.73	6,339,897.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,408,656.89	2,430,293.50
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		13,054,994.28	23,330,471.78
投资活动现金流入小计		379,452,419.90	1,995,300,663.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,108,584.04	267,510,191.04
投资支付的现金		843,658,900.00	1,729,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,036,767,484.04	1,996,760,191.04
投资活动产生的现金流量净额		-657,315,064.14	-1,459,527.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		700,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,512,903.94	52,477,020.80
筹资活动现金流入小计		710,512,903.94	552,477,020.80
偿还债务支付的现金		500,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,430,519.02	117,500,837.32
支付其他与筹资活动有关的现金		92,033,440.23	256,520,986.59
筹资活动现金流出小计		842,463,959.25	374,021,823.91
筹资活动产生的现金流量净额		-131,951,055.31	178,455,196.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		117,197.25	378,483.82
五、现金及现金等价物净增加额		428,220,192.02	-140,380,827.76
加: 期初现金及现金等价物余额		364,006,352.53	504,387,180.29
六、期末现金及现金等价物余额		792,226,544.55	364,006,352.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江大华技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	1,159,899,502.00				1,398,498,487.30	278,520,290.04	-725,504.32		528,267,747.00		3,685,063,626.20	73,903,788.76	6,566,387,356.90
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、本年初余额	1,159,899,502.00				1,398,498,487.30	278,520,290.04	-725,504.32		528,267,747.00		3,685,063,626.20	73,903,788.76	6,566,387,356.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,739,511,903.00				-808,916,475.01	-145,518,755.89	3,020,626.04		189,439,584.98		475,953,436.76	114,869,446.72	1,859,397,278.38
（一）综合收益总额							3,020,626.04				1,825,199,447.95	-15,047,159.64	1,813,172,914.35
（二）所有者投入和减少资本	-337,350.00				3,013,175.99	-142,817,847.56						138,539,000.00	284,032,673.55
1. 股东投入的普通股	-337,350.00				-2,418,124.80	-142,817,847.56						138,539,000.00	278,601,372.76
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					3,021,588.12								3,021,588.12
4. 其他					2,409,712.67								2,409,712.67
（三）利润分配						-2,700,908.33			189,439,584.98		-421,326,409.19		-229,185,915.88
1. 提取盈余公积									189,439,584.98		-189,439,584.98		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-231,886,824.21		-231,886,824.21
4. 其他						-2,700,908.33							2,700,908.33
（四）所有者权益内部结转	1,739,849,253.00				-811,929,651.00						-927,919,602.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	811,929,651.00				-811,929,651.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	927,919,602.00										-927,919,602.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												-8,622,393.64	-8,622,393.64
四、本期期末余额	2,899,411,405.00				589,582,012.29	133,001,534.15	2,295,121.72		717,707,331.98		4,161,017,062.96	188,773,235.48	8,425,784,635.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	1,170,270,750.00				1,568,469,685.66	492,889,444.86	-55,011.41		366,076,331.12		2,590,788,540.81	8,377,451.51	5,211,038,302.83
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、本年初余额	1,170,270,750.00				1,568,469,685.66	492,889,444.86	-55,011.41		366,076,331.12		2,590,788,540.81	8,377,451.51	5,211,038,302.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-10,371,248.00				-169,971,198.36	-214,369,154.82	-670,492.91		162,191,415.88		1,094,275,085.39	65,526,337.25	1,355,349,054.07
（一）综合收益总额							-670,492.91				1,372,301,211.87	8,822,298.03	1,380,453,016.99
（二）所有者投入和减少资本	-10,371,248.00				-170,085,631.58	-211,780,884.16						53,250,000.00	84,574,004.58
1. 股东投入的普通股	-10,371,248.00				-201,409,636.16	-211,780,884.16						53,250,000.00	53,250,000.00
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					31,324,004.58								31,324,004.58
4. 其他													
（三）利润分配						-2,588,270.66			162,191,415.88		-278,157,654.04		-113,377,967.50
1. 提取盈余公积									162,191,415.88		-162,191,415.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-115,966,238.16		-115,966,238.16
4. 其他						-2,588,270.66							2,588,270.66
（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					114,433.22						131,527.56	3,454,039.22	3,700,000.00
四、本期期末余额	1,159,899,502.00				1,398,498,487.30	278,520,290.04	-725,504.32		528,267,747.00		3,685,063,626.20	73,903,788.76	6,566,387,356.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	1,159,899,502.00				1,393,117,928.34	278,520,290.04			528,267,747.00	3,497,344,933.80	6,300,109,821.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,159,899,502.00				1,393,117,928.34	278,520,290.04			528,267,747.00	3,497,344,933.80	6,300,109,821.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,739,511,903.00				-808,158,128.46	-145,518,755.89			189,439,584.98	545,149,838.65	1,811,461,954.06
（一）综合收益总额										1,894,395,849.84	1,894,395,849.84
（二）所有者投入和减少资本	-337,350.00				3,771,522.54	-142,817,847.56					146,252,020.10
1. 股东投入的普通股	-337,350.00				-2,418,124.80	-142,817,847.56					140,062,372.76
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					5,552,142.24						5,552,142.24
4. 其他					637,505.10						637,505.10
（三）利润分配						-2,700,908.33			189,439,584.98	-421,326,409.19	-229,185,915.88
1. 提取盈余公积									189,439,584.98	-189,439,584.98	
2. 对所有者（或股东）的分配										-231,886,824.21	-231,886,824.21
3. 其他						-2,700,908.33					2,700,908.33
（四）所有者权益内部结转	1,739,849,253.00				-811,929,651.00					-927,919,602.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	811,929,651.00				-811,929,651.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	927,919,602.00									-927,919,602.00	
（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	2,899,411,405.00				584,959,799.88	133,001,534.15			717,707,331.98	4,042,494,772.45	8,111,571,775.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	1,170,270,750.00				1,570,033,440.01	492,889,444.86			366,076,331.12	2,153,588,429.06	4,767,079,505.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,170,270,750.00				1,570,033,440.01	492,889,444.86			366,076,331.12	2,153,588,429.06	4,767,079,505.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-10,371,248.00				-176,915,511.67	-214,369,154.82			162,191,415.88	1,343,756,504.74	1,533,030,315.77
（一）综合收益总额										1,621,914,158.78	1,621,914,158.78
（二）所有者投入和减少资本	-10,371,248.00				-176,915,511.67	-211,780,884.16					24,494,124.49
1. 股东投入的普通股	-10,371,248.00				-201,409,636.16	-211,780,884.16					
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					24,494,124.49						24,494,124.49
4. 其他											
（三）利润分配						-2,588,270.66			162,191,415.88	-278,157,654.04	-113,377,967.50
1. 提取盈余公积									162,191,415.88	-162,191,415.88	
2. 对所有者（或股东）的分配										-115,966,238.16	-115,966,238.16
3. 其他						-2,588,270.66					2,588,270.66
（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	1,159,899,502.00				1,393,117,928.34	278,520,290.04			528,267,747.00	3,497,344,933.80	6,300,109,821.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江大华技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2002 年 6 月经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2002]18 号文批准, 在原杭州大华信息技术有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由傅利泉、陈爱玲、朱江明、刘云珍、陈建峰等 5 名自然人作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 330000000024078。2008 年 4 月 22 日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2008]573 号文核准首次向社会公众发行人民币普通股 1,680 万股, 于 2008 年 5 月 20 日在深圳证券交易所上市, 注册资本 6,680 万元, 并于 2008 年 5 月 23 日完成工商变更登记。公司的统一社会信用代码为 91330000727215176K。公司所属行业为安防视频监控行业。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 289,941.1405 万股, 注册资本为 289,941.1405 万元, 注册地: 杭州滨江区滨安路 1187 号, 总部地址: 杭州滨江区滨安路 1199 号。

本公司主要经营活动为: 计算机软件的开发、服务、销售, 电子产品及通讯产品的设计、开发、生产、安装及销售, 网络产品的开发、系统集成与销售, 电子产品工程的设计、安装, 经营进出口业务等。本公司的实际控制人为傅利泉和陈爱玲。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江大华系统工程有限公司
浙江大华科技有限公司
浙江大华安防联网运营服务有限公司
浙江大华居安科技有限公司
广西大华信息技术有限公司
浙江大华保安服务有限公司
无锡大华锐得电子技术有限公司

子公司名称

广西大华安保服务有限公司

浙江华图微芯技术有限公司

浙江宏睿通信技术有限公司

广西大华视讯科技有限公司

广西大华众智科技有限公司

杭州小华科技有限公司

浙江大华智联有限公司

杭州檀木科技有限公司

盐城中创大华物联科技有限公司

浙江大华投资管理有限公司

南北联合信息科技有限公司

广西大华智城股份有限公司

杭州华橙网络科技有限公司

新疆大华智信信息技术有限责任公司

浙江华睿科技有限公司

杭州富阳华傲科技有限公司

浙江华飞智能科技有限公司

浙江华创视讯科技有限公司

贵州华翼视信科技有限公司

江苏大华智云信息技术有限公司

湖南大华系统科技有限公司

大华技术（香港）有限公司

Dahua Technology USA Inc.

Dahua Europe B.V.

Dahua Technology Middle East FZE

Dahua Technology Mexico S.A.de C.V.

DH Chile SpA

Dahua Technology Colombia S A S

Dahua Technology Australia PTY LTD

Dahua Technology Singapore PTE.LTD.

Dahua Technology South Africa Proprietary Limited

Dahua Technology PERU S.A.C.

子公司名称

Dahua Technology Brasil Participacoes LTDA

Dahua Technology Rus Limited Liability Company

Dahua Technology Canada Inc.

DAHUA TECHNOLOGY PANAMA S.A.

Dahua Technology Hungary Kft.

Dahua Technology Poland Sp. z o.o.

DAHUA ITALY S.R.L.

Dahua Technology Tunisia

Dahua Technology KENYA Limited

Dahua Technology UK Limited

Dahua Technology Bulgaria EOOD

Dahua Technology GmbH

Dahua Technology SRB d.o.o.

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司境内经营单位以及境外单位大华技术（香港）有限公司采用人民币为记账本位币。其余境外经营实体以当地货币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合1：合并关联方组合	合并范围内的关联方应收款项具有类似的信用风险特征
组合2：账龄分析法组合	除组合1以及已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：合并关联方组合	合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备
组合2：账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、其他说明：

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。长期应收款在合同约定的收款期内不计提坏账准备，逾期未收款部分转入应收账款科目，按照上述应收账款的坏账准备政策计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	4-8	5	23.75-11.88
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十五） 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
专有技术	5-10年	预计受益期限
软件	2年	预计受益期限
商标权	6年	预计受益期限
软件著作权	10年	预计受益期限

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项、售后维护费用等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围

内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

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

2、 具体原则

- (1) 标准产品国内销售收入确认原则：公司安防标准产品通过直销与经销相结合的方式销售给工程商、经销商等客户，即公司与客户签定销售合同，根据销售合同的约定的交货方式公司将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格，公司取得客户收货凭据时确认收入。
- (2) 标准产品国外销售收入确认原则：公司在产品报关出口后确认销售收入。
- (3) 系统集成销售收入确认原则：公司系统集成系统类产品的销售包括为客户提供方案设计、配套产品、安装、调试及系统试运行等配套服务，经验收合格后确认销售收入。
- (4) 提供劳务收入确认原则：在劳务提供时确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资

产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则在实际收到的时候计入营业外收入。

3、 会计处理

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十七) 回购本公司股份

公司因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十八)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额6,456,667.98元，调减管理费用本年金额6,456,667.98元。

2、重要会计估计变更

经公司 2016 年 12 月 2 日第五届董事会第二十四次会议审议并通过了《关于会计估计变更的议案》：为了更加真实、客观地反映公司的财务状况以及经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况，根据公司所处行业特点，在评估历年来客户回款的安全性、客户构成、资产规模、大额订单占比和信用期等公司实际经营情况，以及公司以往应收款项坏账核销情况的基础上，参考同行业上市公司的应收款项坏账准备计提比例，公司对应收款项按账龄分析法计提坏账准备的计提比例进行变更，情况如下：

(1) 本次会计估计变更的具体变更情况：

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

应收款项分类中的“单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项”、“单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项”以及“按组合计提坏账准备的应收款项”的其他部分仍按照原相应的会计估计处理。

(2) 本次会计估计变更的影响数

本次会计估计变更减少公司合并财务报表 2016 年末坏账准备 105,608,230.64 元，减少母公司 2016 年末坏账准备 18,029,754.19 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、6（注1）
营业税	按应税营业收入计缴（自2016年5月1日起，营改增缴纳增值税）	5、3（注1）
城市维护建设税	按免抵税额与实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25（注2）
水利基金	应税收入（自2016年11月1日起，暂停征收地方水利建设基金）	0.1（注3）

注 1：根据财政部、国家税务总局“关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知”（财税[2011]110 号）和《关于浙江省营业税改征增值税试点增值税一般纳税人资格认定有关事项的公告》（浙国税函[2012]228 号），自 2012 年 12 月 1 日起本公司提供的营业税应税服务改征增值税，增值税税率为 6%。

注 2：公司所得税税率具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
浙江大华技术股份有限公司	15
浙江大华系统工程有限公司	15
浙江宏睿通信技术有限公司	15
大华技术（香港）有限公司	16.50
其他境内公司	25
其他境外公司	适用当地税率

注 3：根据浙江省财政厅、浙江省地方税务局“关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知”（浙财综[2016]43 号），自 2016 年 11 月 1 日起暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。公司自 2016 年 11 月 1 日暂停缴纳水利基金。

(二) 税收优惠

- 1、 公司根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文，软件产品销售收入先按 17%的税率计缴，实际税负超过 3%的部分经主管税务部门审核后实施即征即退政策；出口货物增值税实行“免、抵、退”税政策，退税率为 17%。

- 2、 根据浙江省科技厅《关于公示浙江省 2014 年第二批 1087 家和 2 家复审拟认定高新技术企业名单的通知》（浙高企认[2014] 05 号），公司通过了高新技术企业重新认定，取得高新技术企业证书编号为 GR201433001797，发证时间为 2014 年 10 月 27 日，有效期为三年。公司 2016 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。
- 3、 根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心文件（国科火字[2015]256 号），《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》，同意子公司-浙江大华系统工程有限公司作为高新技术企业备案，高新技术企业证书编号为 GR201633001378。子公司-浙江大华系统工程有限公司 2016 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。
- 4、 根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心文件（国科火字[2015]256 号），《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》，同意子公司-浙江宏睿通信技术有限公司作为高新技术企业备案，高新技术企业证书编号为 GR201533000959。子公司-浙江宏睿通信技术有限公司 2016 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。
- 5、 根据浙江省财政厅浙江省地方税务局《关于地方水利建设基金征收有关问题的通知》（浙财综[2016] 18 号），自 2016 年 4 月 1 日起，向企事业单位和个体经营者征收的地方水利建设基金按现有费率的 70%征收。公司 2016 年 4-10 月水利基金按现有费率的 70%缴纳。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	123,351.33	76,269.67
银行存款	2,683,107,122.02	1,610,444,836.36
其他货币资金	75,564,306.86	145,262,939.47
合计	2,758,794,780.21	1,755,784,045.50
其中：存放在境外的款项总额	109,917,906.40	228,867,214.19

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
投标保函保证金	7,263,559.06	14,794,017.23
押汇借款保证金	264,993,400.00	32,468,000.00
履约保函保证金	11,361,035.59	7,029,202.19
质押的定期存款用于承兑汇票保证金	400,000,000.00	
合计	683,617,994.65	54,291,219.42

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,148,207,671.63	1,094,735,776.70
合计	1,148,207,671.63	1,094,735,776.70

2、 期末公司已质押的应收票据 653,482,925.16 元，详见附注十一（一）

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,853,824,396.25	
合计	1,853,824,396.25	

4、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

5、 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款
1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
组合2：账龄分析法组合	6,778,968,802.38	100.00	573,411,621.48	8.46	6,205,557,180.90	5,423,273,978.62	100.00	448,501,279.05	8.27	4,974,772,699.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	6,778,968,802.38	100.00	573,411,621.48	8.46	6,205,557,180.90	5,423,273,978.62	100.00	448,501,279.05	8.27	4,974,772,699.57

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,521,954,384.13	276,097,719.19	5.00
1至2年（含2年）	752,093,362.08	75,209,336.21	10.00
2至3年（含3年）	253,674,101.33	76,102,230.40	30.00
3至4年（含4年）	200,651,875.62	100,325,937.81	50.00
4至5年（含5年）	24,593,406.75	19,674,725.40	80.00
5年以上	26,001,672.47	26,001,672.47	100.00
合计	6,778,968,802.38	573,411,621.48	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 124,910,342.43 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

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		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
第一名	688,483,252.70	10.16	34,424,162.64
第二名	169,859,968.87	2.51	8,492,998.44
第三名	163,037,127.94	2.41	71,904,904.78
第四名	123,019,695.00	1.81	12,256,139.68
第五名	112,655,207.70	1.66	5,632,760.39
合计	1,257,055,252.21	18.55	132,710,965.93

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	65,635,940.16	98.07	30,105,747.74	97.15
1至2年（含2年）	601,666.91	0.90	594,022.40	1.92
2至3年（含3年）	509,842.41	0.76	288,254.43	0.93
3年以上	182,254.43	0.27		
合计	66,929,703.91	100.00	30,988,024.57	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合 计数的比例（%）
第一名	7,662,750.03	11.45
第二名	5,605,187.57	8.37
第三名	5,173,382.31	7.73
第四名	5,000,000.00	7.47
第五名	4,674,384.00	6.99
合计	28,115,703.91	42.01

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	17,077,965.32	5,575,781.41
委托贷款		253,331.20
合计	17,077,965.32	5,829,112.61

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
组合2：账龄分析法组合	232,803,584.31	100.00	16,185,826.44	6.95	216,617,757.87	113,641,868.56	100.00	11,771,495.25	10.36	101,870,373.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	232,803,584.31	100.00	16,185,826.44	6.95	216,617,757.87	113,641,868.56	100.00	11,771,495.25	10.36	101,870,373.31

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	185,769,702.75	9,288,485.14	5.00
1至2年（含2年）	41,591,391.39	4,157,667.49	10.00
2至3年（含3年）	3,341,721.28	1,002,516.40	30.00
3至4年（含4年）	558,084.07	279,042.04	50.00
4至5年（含5年）	422,847.24	338,277.79	80.00
5年以上	1,119,837.58	1,119,837.58	100.00
合计	232,803,584.31	16,185,826.44	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,414,331.19 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	104,126,150.91	60,643,328.94
暂付、垫付款	126,171,411.58	51,288,286.67
其他	2,506,021.82	1,710,252.95
合计	232,803,584.31	113,641,868.56

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	投标保证金	12,000,000.00	1年以内	5.15	600,000.00
第二名	投标保证金	12,000,000.00	1年以内	5.15	600,000.00
第三名	代缴公积金	10,977,624.00	1年以内	4.72	548,881.20
第四名	投标保证金	6,000,000.00	1年以内	2.58	300,000.00
第五名	履约保证金	5,560,000.00	1年以内	2.39	278,000.00
合计		46,537,624.00		19.99	2,326,881.20

6、 无涉及政府补助的其他应收款项

7、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(七) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	503,757,244.38		503,757,244.38	318,560,959.19		318,560,959.19
在产品	723,204,321.10		723,204,321.10	496,161,740.13		496,161,740.13
库存商品	831,746,293.59		831,746,293.59	510,563,374.48		510,563,374.48
委托加工物资	145,933,606.23		145,933,606.23	192,258,927.60		192,258,927.60
合计	2,204,641,465.30		2,204,641,465.30	1,517,545,001.40		1,517,545,001.40

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	170,404,785.65	
合计	170,404,785.65	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
国债逆回购		330,200,000.00
未交增值税	170,066,166.65	140,463,150.74
待抵扣进项税额	13,307,366.16	
待认证进项税额	1,664,567.11	
委托贷款		24,000,000.00
理财产品	12,000,000.00	
合计	197,038,099.92	494,663,150.74

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	90,496,000.00		90,496,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00
其中：按成本计量	90,496,000.00		90,496,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00
合计	90,496,000.00		90,496,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					1.43	18,083,896.28
上海祥禾泓安股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					0.77	332,708.34
新疆方圆慧融投资合伙企业	30,000,000.00			30,000,000.00					6.98	4,250,958.90
上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00					1.00	
山东中安科技股份有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00					1.76	
杭州西创股权投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00		5,000,000.00					9.90	
浙江新门海科技有限公司		2,416,000.00		2,416,000.00					5.00	
杭州创潮汇投资管理有限公司		80,000.00		80,000.00					4.00	
宁夏奥德电子科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00					19.99	
合计	65,000,000.00	25,496,000.00		90,496,000.00						22,667,563.52

3、 本期可供出售金融资产无减值的情况

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售	478,091,766.77		478,091,766.77	301,206,279.97		301,206,279.97	
其中：未实现融资收益	41,500,912.70		41,500,912.70	28,480,152.44		28,480,152.44	4.75-8
BT项目				4,064,675.46		4,064,675.46	
其中：未实现融资收益				209,059.92		209,059.92	6-8
合计	478,091,766.77		478,091,766.77	305,270,955.43		305,270,955.43	

2、 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款情况

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
温州大华安防联网运营服务有限公司	56,807.06	600,000.00		6,732.72					663,539.78		
台州大华保安服务有限公司	216,353.63			64,369.45					280,723.08		
宁波大华安邦保安服务有限公司	1,284,877.22			393.11					1,285,270.33		
丽水市大华智能科技有限公司	248,983.36			-178,233.70					70,749.66		

浙江大华技术股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提	减值准备
舟山大华科技有限公司	525,015.20			3,455.89					528,471.09		
绍兴大华安防保安服务有限公司	523,256.53			18,614.09					541,870.62		
北京安康建兴应急教育科技有限公司	4,346,467.63			1,658,248.41		637,505.10			6,642,221.14		
浙江零跑科技有限公司（注一）		33,000,000.00		-16,156,342.72					16,843,657.28		
深圳市丛文安全电子有限公司（注二）		10,000,000.00		271,674.35					10,271,674.35		
合计	7,201,760.63	43,600,000.00		-14,311,088.40		637,505.10			37,128,177.33		

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	163,814,476.23	7,787,655.39	171,602,131.62
— 无形资产转入		7,787,655.39	7,787,655.39
— 在建工程转入	163,814,476.23		163,814,476.23
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	163,814,476.23	7,787,655.39	171,602,131.62
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额		725,802.05	725,802.05
— 计提或摊销			
— 无形资产累计摊销转入		725,802.05	725,802.05
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额		725,802.05	725,802.05
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	163,814,476.23	7,061,853.34	170,876,329.57
(2) 年初账面价值			

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
物联网智能监控基地	174,042,703.06	该办公楼于2017年1月17日办妥产权证书，但在2016年12月31日未办妥产权证书。

说明：上述项目自在建工程转入投资性房地产金额 163,814,476.23 元，转入固定资产金额 10,228,226.83 元。

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	474,974,672.81	53,682,380.14	33,371,028.24	322,702,004.04	884,730,085.23
(2) 本期增加金额	40,349,476.60	3,444,448.56	5,123,759.66	91,704,210.44	140,621,895.26
—购置	29,410,268.86	3,444,448.56	5,123,759.66	91,229,962.20	129,208,439.28
—在建工程转入	10,939,207.74				10,939,207.74
—存货转入					
—企业合并增加				474,248.24	474,248.24
(3) 本期减少金额		66,153.45	2,346,263.89	5,735,194.88	8,147,612.22
—处置或报废		66,153.45	2,346,263.89	5,735,194.88	8,147,612.22
(4) 期末余额	515,324,149.41	57,060,675.25	36,148,524.01	408,671,019.60	1,017,204,368.27
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	70,756,808.71	18,524,550.71	22,523,567.74	166,598,796.44	278,403,723.60
(2) 本期增加金额	23,182,682.27	5,388,649.09	5,652,200.06	69,443,516.33	103,667,047.75
—计提	23,182,682.27	5,388,649.09	5,652,200.06	69,360,273.09	103,583,804.51
—企业合并增加				83,243.24	83,243.24
(3) 本期减少金额		382,737.07	1,642,137.73	5,059,916.32	7,084,791.12
—处置或报废		382,737.07	1,642,137.73	5,059,916.32	7,084,791.12
(4) 期末余额	93,939,490.98	23,530,462.73	26,533,630.07	230,982,396.45	374,985,980.23
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	421,384,658.43	33,530,212.52	9,614,893.94	177,688,623.15	642,218,388.04
(2) 年初账面价值	404,217,864.10	35,157,829.43	10,847,460.50	156,103,207.60	606,326,361.63

2、 无暂时闲置的固定资产

3、 无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 无未办妥产权证书的固定资产情况

(十五) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能监控系列产品建设项目				108,608,606.90		108,608,606.90
产品生命周期管理 (PLM)项目				238,160.38		238,160.38
展厅改造工程				4,584,437.19		4,584,437.19
大华智慧 (物联网) 产业园建设项目	333,566,148.94		333,566,148.94	51,071,350.63		51,071,350.63
ORACLE系统	2,944,876.07		2,944,876.07	2,104,052.06		2,104,052.06
MES重构项目	1,223,673.62		1,223,673.62			
呼叫中心项目	390,000.00		390,000.00			
合计	338,124,698.63		338,124,698.63	166,606,607.16		166,606,607.16

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定、无形资产 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
ORACLE 系统		2,104,052.06	6,513,572.62	5,672,748.61		2,944,876.07						自有资金
产品生命周期管理 (PLM)项目		238,160.38	555,707.56	793,867.94				已完工				自有资金
乐橙电商平台			583,018.88	583,018.88				已完工				自有资金
展厅改造工程		581,470.00	129,510.91	710,980.91				已完工				自有资金
海外EDI项目			400,037.89	400,037.89				已完工				自有资金
大华智慧（物联网） 产业园建设项目	5亿元	51,071,350.63	282,494,798.31			333,566,148.94	66.71	在建				自有资金
智能监控系列产品 建设项目	1.8亿元	108,608,606.90	65,434,096.16	174,042,703.06				已完工				自有资金
合计		162,603,639.97	356,110,742.33	182,203,357.29		336,511,025.01						

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	商标权	软件著作权	非专利技术	合计
1. 账面原值							
（1）年初余额	86,701,734.77	25,613,122.59	31,848,449.33	2,324,000.00	6,381,122.62	4,900,000.00	157,768,429.31
（2）本期增加金额			20,588,860.75				20,588,860.75
—购置			12,339,187.43				12,339,187.43
—在建工程转入			7,449,673.32				7,449,673.32
—企业合并增加			800,000.00				800,000.00
（3）本期减少金额	7,787,655.39						7,787,655.39
—处置							
—转入投资性房地产	7,787,655.39						7,787,655.39
（4）期末余额	78,914,079.38	25,613,122.59	52,437,310.08	2,324,000.00	6,381,122.62	4,900,000.00	170,569,634.67
2. 累计摊销							
（1）年初余额	3,060,827.84	18,349,375.49	8,700,668.98	1,700,000.00	2,433,331.64	2,245,254.21	36,489,458.16
（2）本期增加金额	2,170,833.49	2,861,034.02	8,309,642.69		800,000.87	490,106.90	14,631,617.97
—计提	2,170,833.49	2,861,034.02	8,269,642.73		800,000.87	490,106.90	14,591,618.01
—企业合并增加			39,999.96				39,999.96
（3）本期减少金额	725,802.05						725,802.05
—处置							
—转入投资性房地产累计摊销	725,802.05						725,802.05

项目	土地使用权	专有技术	软件	商标权	软件著作权	非专利技术	合计
(4) 期末余额	4,505,859.28	21,210,409.51	17,010,311.67	1,700,000.00	3,233,332.51	2,735,361.11	50,395,274.08
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
— 计提							
(3) 本期减少金额							
— 处置							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	74,408,220.10	4,402,713.08	35,426,998.41	624,000.00	3,147,790.11	2,164,638.89	120,174,360.59
(2) 年初账面价值	83,640,906.93	7,263,747.10	23,147,780.35	624,000.00	3,947,790.98	2,654,745.79	121,278,971.15

本期在建工程转入无形资产金额为 7,449,673.32 元。

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
南北联合信息科技有限公司		71,083,281.09		71,083,281.09
合计		71,083,281.09		71,083,281.09

说明：本期公司商誉为企业合并形成，详见附注六（一）。

2、 商誉减值准备

2016 年 12 月 31 日公司对包含商誉的相关资产组南北联合信息科技有限公司进行了减值测试。根据被收购单位预计未来中标的项目情况及其预计销售情况，按照一定的折现率对预计未来现金流量净现值进行测算。根据测试结果由于销售订单充足，因此不存在减值迹象。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	619,816.41	27,642.37	647,458.78		
合计	619,816.41	27,642.37	647,458.78		

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	399,948,046.36	80,673,687.33	409,480,661.67	78,146,853.86
内部交易未实现利润	241,617,280.96	41,423,879.16	139,225,593.11	23,653,274.70
可抵扣亏损	50,494,249.53	11,855,853.18	31,040,137.68	4,831,055.50
预计负债	100,227,269.92	15,110,965.49	80,329,226.24	13,158,292.95
应付职工薪酬	69,508,676.11	11,347,934.23	44,209,478.75	6,906,445.09
股权激励费用	82,851,230.38	13,009,827.55	164,944,233.66	26,924,903.60
公允价值变动损益			2,851,456.00	712,864.00
暂未取得发票等税务纳税调增的成本	25,348,839.49	5,701,411.51	11,054,058.86	1,693,575.67
合计	969,995,592.75	179,123,558.45	883,134,845.97	156,027,265.37

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
分期收款方式销售的毛利	157,814,939.75	23,705,446.05	101,362,300.68	15,360,448.05
公允价值变动损益				
合计	157,814,939.75	23,705,446.05	101,362,300.68	15,360,448.05

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异：		
资产减值准备	189,649,401.56	50,792,112.63
可抵扣亏损	61,175,803.98	57,440,865.12
股权激励费用	91,426.66	481,225.25
预计负债	14,404,778.08	
合计	265,321,410.28	108,714,203.00

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2016 年		5,069,421.93	2011年亏损2016年到期
2017年		8,325,409.16	2012年亏损2017年到期
2018年		3,334,365.75	2013年亏损2018年到期
2019年	3,329,589.29	9,853,845.30	2014年亏损2019年到期
2020年	11,543,146.69	30,857,822.98	2015年亏损2020年到期
2021年	46,303,068.00		2016年亏损2021年到期
合计	61,175,803.98	57,440,865.12	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	68,109,177.52	17,350,904.47
预付土地款	185,702,791.18	81,600,000.00
合计	253,811,968.70	98,950,904.47

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	700,000,000.00	500,000,000.00
质押借款	256,929,693.85	
合计	956,929,693.85	500,000,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(二十二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债		
其中：衍生金融负债-远期外汇合约		2,851,456.00
收购子公司的或有对价形成的合同义务	62,450,000.00	
合计	62,450,000.00	2,851,456.00

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,048,026,861.09	644,341,824.43
商业承兑汇票	1,097,636,528.27	647,547,330.11
合计	2,145,663,389.36	1,291,889,154.54

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	1,832,870,621.98	1,634,895,000.93
设备工程款	109,579,502.70	35,174,855.59
合计	1,942,450,124.68	1,670,069,856.52

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十五)预收款项

1、 预收款项列示:

项目	期末余额	年初余额
产品销售款	192,653,434.02	65,909,131.54
工程项目预收款	138,918,903.04	127,448,549.25
合计	331,572,337.06	193,357,680.79

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十六)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	395,574,896.43	2,316,830,480.65	2,119,620,636.73	592,784,740.35
离职后福利-设定提存计划	5,588,763.78	88,642,034.92	88,685,936.96	5,544,861.74
辞退福利		1,315,867.64	1,315,867.64	
其他		2,668,327.25	2,668,327.25	
合计	401,163,660.21	2,409,456,710.46	2,212,290,768.58	598,329,602.09

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	340,325,352.50	1,990,446,945.78	1,814,453,446.18	516,318,852.10
(2) 职工福利费		93,612,475.07	93,612,475.07	
(3) 社会保险费	4,654,540.71	59,141,523.61	59,372,044.56	4,424,019.76
其中: 医疗保险费	4,189,141.97	51,800,994.07	52,047,092.53	3,943,043.51
工伤保险费	139,352.00	2,687,208.29	2,696,123.47	130,436.82
生育保险费	326,046.74	4,653,321.25	4,628,828.56	350,539.43
(4) 住房公积金	1,887,953.76	115,173,610.87	117,009,910.83	51,653.80
(5) 工会经费和职工教育经费	48,707,049.46	58,455,925.32	35,172,760.09	71,990,214.69
合计	395,574,896.43	2,316,830,480.65	2,119,620,636.73	592,784,740.35

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,197,146.44	82,417,776.17	82,387,529.22	5,227,393.39
失业保险费	391,617.34	6,224,258.75	6,298,407.74	317,468.35
合计	5,588,763.78	88,642,034.92	88,685,936.96	5,544,861.74

(二十七)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	150,656,483.77	125,654,066.20
营业税		613,816.58
企业所得税	266,029,453.25	247,455,602.73
个人所得税	7,313,940.05	4,071,699.38
城市维护建设税	13,830,030.45	12,453,706.86
房产税	62,100.00	139,143.60
教育费附加（含地方教育费附加）	9,878,683.15	8,595,504.91
印花税	2,672,587.98	819,090.41
水利基金	-44,536.64	4,032,440.59
其他	1,002,473.86	-703.73
合计	451,401,215.87	403,834,367.53

(二十八)应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,037,775.33	347,577.41
合计	1,037,775.33	347,577.41

无已逾期未支付的利息。

(二十九)应付股利

项目	期末余额	年初余额
限制性股票股利	2,627,757.56	2,588,270.66
合计	2,627,757.56	2,588,270.66

(三十)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
保证金	22,571,056.41	9,213,187.35
暂借款	60,724,924.03	37,573,360.60
人才激励专项资金	5,380,784.00	214,549.00
限制性股票回购义务	133,001,534.15	278,520,290.04
其他	3,519,837.59	3,160,824.29
合计	225,198,136.18	328,682,211.28

2、无账龄超过一年的重要其他应付款

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	52,741,778.57	
合计	52,741,778.57	

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
预计产品售后维护费用	114,846,048.00	91,694,036.83	售后维护费用
合计	114,846,048.00	91,694,036.83	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 本期预提项目保修期内的售后维护费用增加预计负债 44,129,171.66 元。

(2) 本期支付项目保修期内的售后维护费用减少预计负债 20,977,160.49 元。

(三十三)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
销售积分	3,584,749.93		3,584,749.93		
政府补助	31,660,000.00			31,660,000.00	收到与资产相关的政府补助
合计	35,244,749.93		3,584,749.93	31,660,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
产业园项目专项奖励	31,660,000.00				31,660,000.00	与资产相关

说明：根据杭州市富阳区财政局、杭州市富阳区经济和信息化局、富阳经济技术开发区管理委员会发布的富财企[2015]751 号《杭州市富阳区财政局等三部门关于下达大华智慧（物联网）产业园项目财政专项奖励资金的通知》，子公司浙江大华智联有限公司于 2015 年 12 月 17 日收到 3,166.00 万元资助款，专项用于大华智慧（物联网）产业园项目，计入与资产相关的政府补助，目前该项目尚在建设中。

(三十四)股本

项目	年初余额	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	
股份总额	1,159,899,502.00		927,919,602.00	811,929,651.00	-337,350.00	1,739,511,903.00	2,899,411,405.00

股本变动说明：

1、根据公司 2016 年 3 月 22 日 2015 年年度股东大会决议以及修改后的公司章程规定，公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 1,159,899,502 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2 元（含税），现金分红总额 231,979,900.40 元，送红股 8 股（含税），同时向全体股东每 10 股以资本公积金转增 7 股。上述利润分配方案实施后，公司注册资本增加至人民币 289,974.8755 万元，股本为 289,974.8755 万股。上述事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第 610510 号验资报告验证。

2、根据公司 2016 年 4 月 28 日第五届董事会第十九次会议决议以及修改后的公司章程规定，公司回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 337,350 股，减少注册资本人民币 337,350.00 元。回购注销完成后，公司注册资本减至人民币 289,941.1405 万元，股本为 289,941.1405 万股。上述减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第 610674 号验资报告验证。

(三十五)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,362,032,968.32	24,498,874.59 （说明 4、5）	814,347,775.80 （说明 1、2）	572,184,067.11
其他资本公积	36,465,518.98	3,659,093.22 （说明 3、6）	22,726,667.02 （说明 4）	17,397,945.18
合计	1,398,498,487.30	28,157,967.81	837,074,442.82	589,582,012.29

资本公积的说明：

- 1、公司本期回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票合计 337,350 股，减少股本 337,350 元，减少资本公积（股本溢价）2,418,124.80 元。
- 2、根据公司 2016 年 3 月 22 日 2015 年年度股东大会决议以及修改后的公司章程规定，公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 1,159,899,502 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2 元（含税），现金分红总额 231,979,900.40 元，送红股 8 股（含税），同时向全体股东每 10 股以资本公积金转增 7 股，减少资本公积 811,929,651.00 元。
- 3、本期以股权支付换取的职工服务金额为 2,668,327.25 元，预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用部分的所得税影响金额为 353,260.87 元，合计增加其他资本公积 3,021,588.12 元；
- 4、因 2015 年度业绩条件已达到激励计划设定的第二个解锁期解锁条件，除已辞退的激励对象张平外，其余激励对象所持第二个解锁期的限制性股票解锁。资本公积其他资本公积中，本期解锁的限制性股票已确认的相关费用 9,467,700.00 元，以及预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用部分的所得税影响金额 13,258,967.02 元，合计 22,726,667.02 元转入资本公积（股本溢价）。
- 5、2016 年 9 月，根据第五届董事会第二十二次会议审议通过的《关于对控股子公司杭州小华科技有限公司增资暨关联交易的议案》，公司与关联法人浙江华视投资管理有限公司（以下简称“华视投资”）、关联自然人左鹏飞及非关联自然人黄祖衡、李伟强对杭州小华科技有限公司进行增资，其中公司增资 275 万元，华视投资增资 220 万元，左鹏飞增资 10 万元，黄祖衡增资 225 万元，李伟强增资 20 万元，同时公司放弃同比例增资权。增资完成后杭州小华科技有限公司的注册资本由 250 万元增至 1,000 万元，公司持股比例从 70%降至 45%，并通过表决权约定持有其 57%的表决权。公司在不丧失控制权的情况下，放弃同比例增资权导致持股比例下降 25%，增资完成时放弃比例相关的长期股权投资相对应享有子公司自设立日开始持续计算的净资产份额，调整资本公积（股本溢价）1,772,207.57 元。

6、权益法下公司应享有的北京安康建兴应急教育科技有限公司其他所有者权益变动的影响确认资本公积-其他资本公积 637,505.10 元。

(三十六)库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	278,520,290.04		145,518,755.89	133,001,534.15
合计	278,520,290.04		145,518,755.89	133,001,534.15

库存股情况说明：

- 1、因部分员工离职公司本期对该部分有限制性股票进行回购，合计回购限制性股票 337,350 股，相应减少股本 337,350.00 元，减少资本公积股本溢价 2,418,124.80 元，并同时减少相应的库存股金额 2,755,474.80 元。
- 2、因限制性股票第二期部分达到解锁条件，合计限制性股票 6,859,078 股完成解锁，相应减少库存股和相关负债 140,062,372.76 元。
- 3、已分配给限制性股票持有者的现金股利减少库存股和相关负债 2,753,267.00 元，因部分员工离职，分配给相关离职人员的现金股利收回，增加库存股和相关负债 52,358.67 元。

(三十七)其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益：							
外币财务报表折算差额	-725,504.32	3,020,626.04			3,020,626.04		2,295,121.72
其他综合收益合计	-725,504.32	3,020,626.04			3,020,626.04		2,295,121.72

(三十八)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	528,267,747.00	189,439,584.98		717,707,331.98
合计	528,267,747.00	189,439,584.98		717,707,331.98

根据公司法规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十九)未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,685,063,626.20	2,590,788,540.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,685,063,626.20	2,590,788,540.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,825,199,447.95	1,372,301,211.87
减：提取法定盈余公积（注 1）	189,439,584.98	162,191,415.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注 2）	231,886,824.21	115,966,238.16
转作股本的普通股股利（注 3）	927,919,602.00	
其他		-131,527.56
期末未分配利润	4,161,017,062.96	3,685,063,626.20

说明

注 1、根据公司法规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注 2、如三十三（2）所述，公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 1,159,899,502 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2 元（含税），现金分红总额 231,979,900.40 元，同时股权激励人员部分离职导致相关红利收回 93,076.19 元。

注 3、如三十三（2）所述，公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 1,159,899,502 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2 元（含税），现金分红总额 231,979,900.40 元，送红股 8 股（含税），未分配利润减少 927,919,602.00 元。

(四十)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,985,560,096.12	8,000,250,274.12	9,801,769,225.47	6,084,718,230.84
其他业务	343,533,914.70	303,080,253.87	276,064,213.02	242,011,599.35
合计	13,329,094,010.82	8,303,330,527.99	10,077,833,438.49	6,326,729,830.19

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	672,019.51	2,613,370.97
城市维护建设税	45,289,031.40	44,558,825.45
教育费附加	32,690,027.17	31,527,118.86
车船使用税	55,659.00	
印花税	5,151,096.26	
房产税	250,714.72	
土地使用税	999,198.00	
合计	85,107,746.06	78,699,315.28

(四十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	759,725,462.11	480,111,216.82
业务招待费	122,382,010.64	112,905,187.60
差旅费	154,050,171.03	101,397,412.69
市场费	144,261,219.89	106,914,615.83
运费	131,780,652.53	100,436,129.79
售后服务费	120,893,306.51	104,637,094.51
办公费	76,635,044.14	66,607,995.17
折旧费及资产摊销	15,374,588.07	7,404,768.21
通讯费	16,515,606.63	8,802,452.76
其他	96,522,051.29	53,547,846.47
合计	1,638,140,112.84	1,142,764,719.85

(四十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	226,661,213.71	155,111,849.24
研发费用	1,424,857,705.64	955,055,637.49
办公费	26,074,069.77	17,142,596.36
业务招待费	11,908,338.52	8,496,942.12
税费及保险费	8,376,979.68	10,289,558.22
差旅费	7,037,213.67	2,702,914.18

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费及资产摊销	40,344,959.15	30,161,848.43
其他	86,216,877.15	55,407,123.83
合计	1,831,477,357.29	1,234,368,469.87

(四十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,680,898.91	2,772,474.67
减：利息收入	49,185,181.00	31,138,619.23
汇兑损益	-73,133,226.62	-64,284,784.96
其他	4,750,506.94	2,608,551.40
合计	-81,887,001.77	-90,042,378.12

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	129,145,009.24	192,281,999.67
合计	129,145,009.24	192,281,999.67

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,851,456.00	-5,228,415.65
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,851,456.00	-5,228,415.65
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	2,851,456.00	-5,228,415.65

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,311,088.40	715,015.65
处置子公司形成的投资收益	1,754,195.59	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,093,408.00	5,453,143.74
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	20,747,745.77	93,800.28
BT项目确认的投资收益	209,059.92	1,505,406.78

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购投资收益	121,205.21	6,246,097.52
理财产品投资收益	215,062.40	
合计	6,642,772.49	14,013,463.97

(四十八)营业外收入

1、 营业外收入明细情况

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	305,442.19	278,162.96	305,442.19
其中：固定资产处置利得	305,442.19	278,162.96	305,442.19
无形资产处置利得			
政府补助	588,938,807.56	390,841,702.14	101,679,403.18
非同一控制下企业合并			
其他	2,844,811.37	1,163,398.25	2,844,811.37
合计	592,089,061.12	392,283,263.35	104,829,656.74

2、 计入当期损益的政府补助

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
增值税超税负返还	487,259,404.38	372,334,260.51	与收益相关
一企一策补助	39,988,000.00		与收益相关
税费减免	17,203,484.63	7,148,649.63	与收益相关
工业和信息化补贴款	9,650,000.00		与收益相关
杭州财政局与经济和和信息化委员会关于科技重大专项资金补助	4,980,000.00	1,040,000.00	与收益相关
稳定岗位补贴款	4,158,035.61		与收益相关
外经贸发展专项资金	3,386,000.00		与收益相关
出口信用保险保费资助	3,202,000.00	1,000,000.00	与收益相关
杭州市工业统筹资金重大创新等项目财政配套资金	3,000,000.00		与收益相关
滨江区外贸增量补助	2,667,200.00		与收益相关
省产业技术创新综合试点补助	2,500,000.00		与收益相关
出口奖励资金	1,979,300.00		与收益相关
国家高端软件及应用系统产业项目补助	1,840,000.00		与收益相关
科技创新奖励	1,200,000.00		与收益相关

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
服务外包企业发展资金	1,094,900.00		与收益相关
大学生企业实训补贴款	819,489.00		与收益相关
杭州市创新链产业链重大科技创新项目补助经费	780,443.90	390,200.00	与收益相关
其他专项补助款	707,650.04	1,050,692.00	与收益相关
杭州市政府质量奖	500,000.00		与收益相关
专利补助款	498,300.00		与收益相关
信息服务业验收合格项目剩余资助	407,400.00		与收益相关
鼓励和扶持科技企业发展资金	350,000.00	2,507,900.00	与收益相关
促进就业专项补助	298,200.00		与收益相关
展位费补助资金	243,000.00		与收益相关
瞪羚企业政策兑现补助款	226,000.00		与收益相关
国家工信部的关于电子产业发展基金的项目资助		750,000.00	与收益相关
企业资助资金		4,620,000.00	与收益相关
合计	588,938,807.56	390,841,702.14	

3、 作为经常性损益的政府补助

项目	涉及金额	原因
增值税超税负返还	487,259,404.38	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定量持续享受的政府补助

公司根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文软件产品销售收入先按 17% 的税率计缴，实际税负超过 3% 的部分经主管税务部门审核后实施即征即退政策，该软件退税业务与公司主营业务密切相关，且属于符合国家政策规定、按照一定标准定量持续享受的政府补助，计入经常性损益。

(四十九)营业外支出

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	652,183.97	103,234.97	652,183.97
其中：固定资产处置损失	652,183.97	103,234.97	652,183.97
无形资产处置损失			
水利基金	11,345,510.81	14,956,014.50	
对外捐赠	600,000.00	580,000.00	621,191.20

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
其他	428,327.07	213,460.58	428,327.07
合计	13,026,021.85	15,852,710.05	1,701,702.24

(五十)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	216,583,272.83	260,446,066.83
递延所得税费用	-14,398,034.21	-63,322,493.36
合计	202,185,238.62	197,123,573.47

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,012,337,526.93
按适用税率（15%）计算的所得税费用	301,850,629.04
子公司适用不同税率的影响	-10,814,568.34
调整以前年度所得税的影响（注）	-77,720,011.76
研发费用加计扣除的影响	-102,589,587.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,168,038.76
其他	24,290,738.84
所得税费用	202,185,238.62

注：根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号），公司于 2016 年 5 月获得税务机关批准 2015 年度企业所得税减按 10%的税率计缴，因此调减 2015 年度企业所得税人民币 77,720,011.76 元。截至本报告批准日，2016 年该所得税优惠事项尚未获得批准，因此本年企业所得税仍按 15% 的税率计提。

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,070,999.05	11,625,645.80
政府补助	84,475,918.55	11,358,792.00
投标、履约保证金	40,952,079.66	18,276,427.53

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、代垫款	66,408,792.43	35,333,010.73
其他	2,919,919.70	1,161,328.06
合计	215,827,709.39	77,755,204.12

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	120,674,105.29	80,519,281.96
通讯费	29,480,804.04	19,599,135.29
业务招待费	137,933,936.70	125,576,074.36
差旅费	218,361,315.11	145,983,149.04
市场费	154,532,482.43	110,849,105.75
运费	134,412,846.78	100,910,631.30
物业费	64,671,591.25	44,013,115.13
知识资源费	34,235,759.33	20,759,910.95
售后服务费	260,236,824.19	119,702,343.09
研发消耗及外部检验费	84,466,489.11	67,089,298.53
税费及保险费	18,601,350.00	11,994,244.08
投标、履约保证金	69,820,736.32	38,747,966.74
往来款、代垫款	132,506,121.68	74,885,221.48
其他	39,163,773.45	22,450,554.46
合计	1,499,098,135.68	983,080,032.16

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产收到的现金	942,400.00	5,453,143.74
收到的非金融机构借款	13,054,994.28	23,330,471.78
与资产相关的政府补助		31,660,000.00
收购子公司现金净额		2,442,697.64
收回委托贷款及利息的现金	24,000,000.00	
合计	37,997,394.28	62,886,313.16

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债支付的现金	3,035,808.00	
委托贷款		24,000,000.00
处置子公司支付的现金净额	407,029.91	
合计	3,442,837.91	24,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的押汇借款等保证金	56,044,768.55	146,772,900.00
合计	56,044,768.55	146,772,900.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的押汇借款等保证金	289,073,534.63	179,240,900.00
股权激励回购股份现金	2,755,474.80	211,780,884.16
合计	291,829,009.43	391,021,784.16

(五十二)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	1,810,152,288.31	1,381,123,509.90
加：资产减值准备	129,145,009.24	192,281,999.67
固定资产等折旧	103,583,804.51	84,781,587.47
无形资产摊销	14,591,618.01	6,315,165.01
长期待摊费用摊销	647,458.78	743,779.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	346,741.78	-174,927.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,851,456.00	5,228,415.65
财务费用(收益以“-”号填列)	-38,305,746.51	-61,512,310.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,642,772.49	-14,013,463.97

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,743,032.21	-54,248,640.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,344,998.00	-9,073,852.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-704,562,266.91	-256,116,142.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,127,794,090.74	-2,942,876,320.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,304,156,224.32	1,862,052,036.38
其他	2,668,327.25	6,252,989.66
经营活动产生的现金流量净额	470,737,105.34	200,763,824.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,075,176,785.56	1,701,492,826.08
减：现金的期初余额	1,701,492,826.08	1,262,735,235.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	373,683,959.48	438,757,590.12

注：2016 年度其他为按照《企业会计准则第 11 号-股份支付》对职工权益结算股份支付的规定，公司在 2016 年度按照权益工具在授予日的公允价值，确认取得的职工服务成本费用计入本期损益 2,668,327.25 元。

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	2,550,000.00
其中：南北联合信息科技有限公司	2,550,000.00
减：取得控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,411,454.45
其中：南北联合信息科技有限公司	1,411,454.45
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,138,545.55

3、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,075,176,785.56	1,701,492,826.08
其中：库存现金	123,351.33	76,269.67
可随时用于支付的银行存款	2,018,113,722.02	1,577,976,836.36
可随时用于支付的其他货币资金	56,939,712.21	123,439,720.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,075,176,785.56	1,701,492,826.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	683,617,994.65	详见附注五（一）
应收票据	653,482,925.16	详见附注十一（一）
合计	1,337,100,919.81	

(五十四)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	96,429,143.70	6.9370	668,922,760.55
欧元	3,950,402.67	7.3068	28,864,802.72
英镑	12,437.90	8.5094	105,839.06
港币	469,765.75	0.8945	420,205.46
韩元	18,162,382.00	0.0058	104,555.77
加元	48,655.94	5.1406	250,122.79
泰铢	1,229,943.60	0.1937	238,227.78
智利比索	58,926,679.00	0.0104	611,937.67
迪拉姆	5,290,398.99	1.8890	9,993,594.71

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
墨西哥比索	866,683.20	0.3349	290,270.31
哥伦比亚比索	250,991,664.37	0.0023	579,790.74
澳元	119,591.60	5.0157	599,835.60
新加坡元	3,469.27	4.7995	16,651.86
新索尔	108,716.74	2.0658	224,590.66
雷亚尔	64,714.03	2.1314	137,930.19
南非兰特	5,143,029.91	0.5083	2,613,996.38
卢布	2,645,749.51	0.1151	304,525.77
加元	21,091.16	5.1406	108,421.25
福林	775,677,043.49	0.0235	18,259,245.00
波兰兹罗提	2,391,538.93	1.6569	3,962,445.12
列弗	9,337.79	3.7435	34,958.00
第纳尔	1,206,534.14	0.0593	71,530.26
应收账款			
其中：美元	214,179,824.26	6.9370	1,485,765,441.76
欧元	6,238,383.44	7.3068	45,582,620.11
兹罗提	17,848,775.99	1.6569	29,572,922.98
迪拉姆	8,946,077.18	1.8890	16,899,159.72
福林	109,983,803.94	0.0235	2,589,018.74
新加坡元	18,742.27	4.7995	89,953.52
墨西哥元	12,423.95	0.3349	4,160.78
澳元	142.10	5.0157	712.73
预付款项			
其中：美元	1,265,388.20	6.9370	8,777,997.94
欧元	3,240.91	7.3068	23,680.68
兹罗提	70,426.83	1.6569	116,687.40
兰特	74,354.22	0.5083	37,791.28
应付账款			
其中：美元	43,515,916.75	6.9370	301,869,914.49
卢布	143,010.00	0.1151	16,460.45
预收款项			
其中：美元	5,407,331.50	6.9370	37,510,658.78

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
迪拉姆	13,793,914.16	1.8890	26,056,703.85
福林	772,849,750.00	0.0235	18,192,883.12
港币	509,356.06	0.8945	455,619.00
兹罗提	178,779.90	1.6569	296,213.27
墨西哥元	621,015.23	0.3349	207,978.00
欧元	17,725.19	7.3068	129,514.42
新加坡元	858.01	4.7995	4,118.02
澳元	565.97	5.0157	2,838.74
加元	304.83	5.1406	1,567.01

- 2、 公司境外经营实体中：大华技术（香港）有限公司因对其所从事的活动不拥有自主性，该境外经营所从事的活动为本公司经营活动的延伸，构成企业经营活动的组成部分，以人民币为记账本位币，其余境外实体均以当地货币作为记账本位币。

六、 合并范围的变更

(一) 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的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
南北联合信息科技有限公司	2016年1月15日	6500.00万元	51.00	购买	2016年1月15日	注	22,660,836.47	-11,007,106.37

注：购买日的确定依据：

2015 年 11 月 16 日，公司下属控股子公司浙江大华投资管理有限公司与南北联合信息科技有限公司原股东杨建华、任萍签署股权转让协议，并于 2016 年 1 月 15 日支付 255 万股权转让款，并约定按照 2016 年、2017 年、2018 年的业绩承诺实现情况支付剩余的股权转让溢价款 6245 万元。被购买方南北联合信息科技有限公司于 2015 年 12 月 31 日完成工商变更手续。因此将 2016 年 1 月 15 日确定为购买日。

2、 合并成本及商誉

	南北联合信息科技有限公司
合并成本	
—现金	2,550,000.00
—或有对价的公允价值	62,450,000.00
合并成本合计	65,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-6,083,281.09
商誉	71,083,281.09

合并成本公允价值的确定方法：根据签订的南北联合信息科技有限公司股权转让协议形成的合同义务确定。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	南北联合信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,411,454.45	1,411,454.45
应收款项	259,661.50	259,661.50
预付款项	216,491.44	216,491.44
其他应收款	3,069,462.97	3,069,462.97
存货	9,457,073.23	9,457,073.23
其他流动资产	1,342,456.19	1,342,456.19
固定资产	391,005.00	391,005.00
无形资产	760,000.04	760,000.04
长期待摊费用	27,642.37	27,642.37
负债：		
应付款项	3,580,502.91	3,580,502.91
预收款项	4,417,136.15	4,417,136.15
应付职工薪酬	1,699,764.37	1,699,764.37
应交税费	34,756.51	34,756.51
其他应付款	19,131,089.39	19,131,089.39
净资产		
减：少数股东权益	-5,844,721.05	-5,844,721.05
取得的净资产	-6,083,281.09	-6,083,281.09

(二) 处置子公司

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
山西大华天润 科技有限公司	2,800,700.00	51	股权转让	2016 年 12 月 19 日	签署股权转让协 议并办妥工商变 更手续	1,754,195.59

(三) 其他原因的合并范围变动

与上年相比本年增加合并单位 20 家，原因为：

公司本年投资设立了盐城中创大华物联科技有限公司、新疆大华智信信息技术有限责任公司、杭州富阳华傲科技有限公司、浙江华睿科技有限公司、浙江华飞智能科技有限公司、浙江华创视讯科技有限公司、贵州华翼视信科技有限公司、江苏大华智云信息技术有限公司、湖南大华系统科技有限公司等 9 家境内子公司以及 Dahua Technology Canada Inc.、DAHUA TECHNOLOGY PANAMA S.A.、Dahua Technology Hungary Kft.、Dahua Technology Poland Sp. z o.o.、DAHUA ITALY S.R.L.、Dahua Technology Tunisia、Dahua Technology KENYA Limited、Dahua Technology UK Limited、Dahua Technology Bulgaria EOOD、Dahua Technology GmbH、Dahua Technology SRB d.o.o.等 11 家境外子公司，以上子公司自设立日开始纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
浙江大华系统工程有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	100		设立
浙江大华安防联网运营服务有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	81		设立
浙江大华居安科技有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	51		设立
广西大华信息技术有限公司	南宁市青秀区	南宁市青秀区	电子信息	100		设立
浙江大华保安服务有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	服务	31	59	设立
大华技术（香港）有限公司	香港	香港	电子信息	100		设立
浙江大华科技有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	100		设立
无锡大华锐得电子技术有限公司	无锡	无锡	电子信息	100		设立
浙江宏睿通信技术有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息		100	非同一控制下 企业合并

浙江大华技术股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
广西大华安保服务有限公司	南宁市青秀区	南宁市青秀区	服务	100		设立
浙江华图微芯技术有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	100		设立
Dahua Technology USA Inc.	美国	美国	电子信息		100	设立
Dahua Europe B.V.	荷兰	荷兰	电子信息		100	设立
广西大华视讯科技有限公司	南宁市青秀区	南宁市青秀区	电子信息		55	设立
广西大华众智科技有限公司	梧州市东出口	梧州市东出口	电子信息		100	设立
杭州小华科技有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	45		设立
浙江大华智联有限公司	杭州市富阳区	杭州市富阳区	电子信息	78		设立
杭州檀木科技有限公司	杭州西湖区	杭州西湖区	电子信息	51		非同一控制下 企业合并
浙江大华投资管理有限公司	杭州富阳区	杭州富阳区	投资及投资管理	75		设立
广西大华智城股份有限公司	百色市右江区	百色市右江区	电子信息	65		设立
杭州华橙网络科技有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	51		设立
盐城中创大华物联科技有限公司	江苏东台市	江苏东台市	电子信息		51	设立
南北联合信息科技有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	电子信息		51	非同一控制下 企业合并
新疆大华智信信息技术有限责任公司	石河子市高新区	石河子市高新区	电子信息		92	设立
浙江华睿科技有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	科技推广和应用 服务业	45		设立
杭州富阳华傲科技有限公司	杭州富阳区	杭州富阳区	电子信息	51		设立
浙江华飞智能科技有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	45.50		设立
浙江华创视讯科技有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	51		设立
贵州华翼视信科技有限公司	贵阳市观山湖区	贵阳市观山湖区	电子信息	45		设立
江苏大华智云信息技术有限公司	江苏建湖县高新区	江苏建湖县高新区	电子信息		100	设立
湖南大华系统科技有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	电子信息		100	设立
Dahua Technology Middle East FZE	阿联酋	阿联酋	电子信息		100	设立
Dahua Technology Mexico S.A.de C.V.	墨西哥	墨西哥	电子信息		100	设立
DH Chile SpA	智利	智利	电子信息		100	设立
Dahua Technology Colombia S A S	哥伦比亚	哥伦比亚	电子信息		100	设立
Dahua Technology Australia PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	电子信息		100	设立
Dahua Technology Singapore PTE.LTD.	新加坡	新加坡	电子信息		100	设立
Dahua Technology South Africa Proprietary Limited	南非	南非	电子信息		100	设立
Dahua Technology PERU S.A.C.	秘鲁	秘鲁	电子信息		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
Dahua Technology Brasil Participacoes LTDA	巴西	巴西	电子信息	100	设立
Dahua Technology Rus Limited Liability Company	俄罗斯	俄罗斯	电子信息	100	设立
Dahua Technology Canada Inc.	加拿大	加拿大	电子信息	100	设立
DAHUA TECHNOLOGY PANAMA S.A.	巴拿马	巴拿马	电子信息	100	设立
Dahua Technology Hungary Kft.	匈牙利	匈牙利	电子信息	100	设立
Dahua Technology Poland Sp. z o.o.	波兰	波兰	电子信息	100	设立
DAHUA ITALY S.R.L.	意大利	意大利	电子信息	100	设立
Dahua Technology Tunisia	突尼斯	突尼斯	电子信息	100	设立
Dahua Technology KENYA Limited	肯尼亚	肯尼亚	电子信息	100	设立
Dahua Technology UK Limited	英国	英国	电子信息	100	设立
Dahua Technology Bulgaria EOOD	保加利亚	保加利亚	电子信息	100	设立
Dahua Technology SRB d.o.o.	塞尔维亚	塞尔维亚	电子信息	100	设立
Dahua Technology GmbH	德国	德国	电子信息	100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 公司直接持有杭州小华科技有限公司 45%股权，同时按照约定浙江华视投资管理有限公司将其持有的 12%表决权授予公司行使。公司实际持有杭州小华科技有限公司 57%的表决权，构成实际控制并将其纳入合并范围。

(2) 公司直接持有浙江华飞智能科技有限公司 45.50%股权，同时按照约定浙江华视投资管理有限公司将其持有的 16%表决权授予公司行使。公司实际持有浙江华飞智能科技有限公司 61.50%的表决权，构成实际控制并将其纳入合并范围。

(3) 公司直接持有贵州华翼视信科技有限公司 45%股权，同时按照约定贵州翼云投资有限公司将其持有的 6%表决权授予公司行使。公司实际持有贵州华翼视信科技有限公司 51%的表决权，构成实际控制并将其纳入合并范围。

(4) 公司直接持有浙江华睿科技有限公司 45%股权，同时按照约定浙江华视投资管理有限公司将其持有的 6%表决权授予公司行使。公司实际持有浙江华睿科技有限公司 51%的表决权，构成实际控制并将其纳入合并范围。

2、 重要的非全资子公司

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	其他（注 1）	期末少数股东 权益余额
广西大华智城股份有限公司	35.00%	5,364,949.96		29,240,000.00	54,974,698.53
浙江大华智联有限公司（注2）	22.00%			70,000,000.00	110,000,000.00
浙江大华投资管理有限公司	25%	325,938.39		13,750,000.00	14,075,639.16

注1：其他主要系子公司少数股东增资所致。

注2：公司与国开发展基金有限公司、浙江大华智联有限公司签署《国开发展基金投资合同书》。增资款将用于公司“智慧产业园”项目，投资期限为8年，投资期限内国开发展基金的平均年化投资收益率最高不超过1.2%，公司承诺将按照约定的回购计划回购国开发展基金有限公司持有的大华智联股权，公司控股股东傅利泉先生对此进行质押担保。国开发展基金每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益按照1.2%/年的投资收益率计算投资收益。项目建设期内国开发展基金投资收益未收取的在建设期结束后一并取得。因此少数股东权益不包含建设期间的经营业绩部分。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
广西大华智城股份有限公司	175,566,467.30	17,880,912.04	193,447,379.34	36,376,769.24		36,376,769.24	388,695,060.82	4,775,000.00	393,470,060.82	335,270,779.18		335,270,779.18
浙江大华智联有限公司	1,867,608,121.91	432,614,068.57	2,300,222,190.48	1,783,907,837.59	31,660,000.00	1,815,567,837.59	964,001,971.13	115,849,279.13	1,079,851,250.26	909,230,192.50	31,660,000.00	940,890,192.50
浙江大华投资管理有限公司	28,508,382.29	90,271,674.35	118,780,056.64	62,477,500.00		62,477,500.00	1,718,803.06		1,718,803.06			

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
广西大华智城股份有限公司	21,282,051.28	15,328,428.46		-89,493,678.51	326,495,726.50	32,199,281.64		-2,809,218.47
浙江大华智联有限公司	3,591,436,948.55	-14,306,704.87		-21,123,906.26	891,988,297.90	-1,038,942.24		358,879,012.89
浙江大华投资管理有限公司		1,303,753.58		-273,023.27		-1,196.94		-1,196.94

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2016 年 9 月，根据公司第五届董事会第二十二次会议审议通过的《关于对控股子公司杭州小华科技有限公司增资暨关联交易的议案》，公司拟与关联法人浙江华视投资管理有限公司（以下简称“华视投资”）、关联自然人左鹏飞及非关联自然人黄祖衡、李伟强对子公司杭州小华科技有限公司（以下简称“小华科技”）进行增资，增资价格为 1 元/股。其中公司以自有资金增资 275 万元，华视投资增资 220 万元，左鹏飞增资 10 万元，黄祖衡增资 225 万元，李伟强增资 20 万元，本次增资公司放弃同比例增资权。增资完成后，小华科技的注册资本由 250 万元增至 1,000 万元，公司持有其 45%的股权，并通过表决权约定持有其 57%的表决权，公司仍控制子公司小华科技。

(三) 在联营企业中的权益

1、 无重要的合营企业或联营企业

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	37,128,177.33	7,201,760.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-14,311,088.40	715,015.65
—其他综合收益		
—综合收益总额	-14,311,088.40	715,015.65

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

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

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的实时监控（季度调整）以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的资信规模及信用表现对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求发货前完成相应款项的支付。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款与短期借款，面临的利率风险较小。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。2016 年 12 月 31 日本公司无尚未交割的远期售汇。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	1,485,765,441.76	94,738,548.60	1,580,503,990.36	947,972,987.20	20,032,801.96	968,005,789.16
预付款项	8,777,997.94	178,159.35	8,956,157.29	28,658,639.37		28,658,639.37
应付账款	301,869,914.49	16,460.45	301,886,374.94	388,582,315.60		388,582,315.60
预收款项	37,510,658.78	45,347,435.41	82,858,094.19	28,027,829.18	3,162,164.01	31,189,993.19

（三）流动性风险

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

本公司主要金融负债按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-3年	3 年以上	合计
短期借款	956,929,693.85			956,929,693.85
应付票据	2,145,663,389.36			2,145,663,389.36
应付账款	1,732,614,053.62	209,836,071.06		1,942,450,124.68
预收款项	271,118,625.44	60,453,711.62		331,572,337.06
合计	5,106,325,762.27	270,289,782.68		5,376,615,544.95

项目	年初余额			
	1年以内	1-3年	3 年以上	合计
短期借款	500,000,000.00			500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,851,456.00			2,851,456.00
应付票据	1,291,889,154.54			1,291,889,154.54
应付账款	1,670,069,856.52			1,670,069,856.52
预收款项	193,357,680.79			193,357,680.79
合计	3,658,168,147.85			3,658,168,147.85

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
傅利泉	控股股东、实际控制人	41.26	41.26
陈爱玲	实际控制人	3.28	3.28

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司联营企业情况

本公司无重要的联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联

营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
温州大华安防联网运营服务有限公司	联营企业
台州大华保安服务有限公司	联营企业
宁波大华安邦保安服务有限公司	联营企业
丽水市大华智能科技有限公司	联营企业
舟山大华科技有限公司	联营企业
绍兴大华安防保安服务有限公司	联营企业
北京安康建兴应急教育科技有限公司	联营企业
浙江零跑科技有限公司	联营企业、实际控制人控制的企业
深圳市丛文安全电子有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱江明	公司董事、高级管理人员
张兴明	公司高级管理人员
吴云龙	公司高级管理人员
吴军	公司高级管理人员
吴坚	公司高级管理人员
魏美钟	公司高级管理人员
浙江华视投资管理有限公司	公司实际控制人控制的公司
左鹏飞	公司监事
陈建峰	公司实际控制人关系密切的家庭成员
浙江蓝联科技股份有限公司	公司高级管理人员控制的企业
杭州芯图科技有限公司	公司高级管理人员控制的企业
宁夏奥德电子科技有限公司	公司参股的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江蓝联科技股份有限公司	材料采购	525,820.50	
舟山大华科技有限公司	材料采购	79,396.87	
温州大华安防联网运营服务有限公司	材料采购		512,083.76

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州大华安防联网运营服务有限公司	出售商品	46,391.45	
宁波大华安邦保安服务有限公司	出售商品	236,411.97	
丽水市大华智能科技有限公司	出售商品	295,076.92	
舟山大华科技有限公司	出售商品	71,564.10	105,873.05
台州大华保安服务有限公司	出售商品		19,360.69
温州大华安防联网运营服务有限公司	出售商品	36,632.48	
浙江零跑科技有限公司	出售商品	142,656.51	
杭州芯图科技有限公司	出售商品	768,796.41	
杭州芯图科技有限公司	提供服务	443,543.85	
宁夏奥德电子科技有限公司	出售商品	2,994,847.81	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江零跑科技有限公司	房屋建筑物	15,000.00	

3、 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江零跑科技有限公司	出售固定资产	136,858.70	

4、 关联担保情况

关于对全资子公司提供担保事项

(1) 对全资子公司浙江大华系统工程有限公司提供担保

2014 年 4 月 30 日，公司 2013 年度股东大会决议上审议通过《关于为全资子公司提供担保的议案》，同意为全资子公司浙江大华系统工程有限公司（以下简称“系统工程公司”）向商业银行等金融机构申请不超过人民币 10,000 万元额度的银行授信额度或其他商定的融资方式提供担保，担保期限不超过三年。2016 年 7 月 5 日，公司 2016 年第一次临时股东大会决议上审议通过《关于调整对全资子公司浙江大华系统工程有限公司担保额度的议案》，同意调整对全资子公司浙江大华系统工程有限公司向金融机构申请授信的担保额度，由 10,000 万元调增至 100,000 万元，担保期限不变，仍为 5 年。

2016 年 6 月 6 日，浙江大华技术股份有限公司与宁波银行股份有限公司杭州

分行签订编号为 07101BY20168056 号最高额保证合同，为子公司系统工程公司最高额为 1 亿元整的所有债权提供担保。截止 2016 年 12 月 31 日，上述抵押担保项下系统工程公司开具商业承兑汇票 23,644,983.44 元；

(2) 对全资子公司浙江大华科技有限公司提供担保

2014 年 4 月 30 日，公司 2013 年度股东大会决议上审议通过《关于为全资子公司提供担保的议案》，同意向公司全资子公司浙江大华科技有限公司（以下简称“大华科技”）提供担保，其中向供应商采购付款提供不超过等值人民币 10,000 万元的一般责任担保，上述担保期限不超过两年、为大华科技向商业银行等金融机构申请综合授信额度或其它商定的融资方式提供不超过人民币 50,000 万元的连带责任担保，上述担保期限不超过五年。

2015 年 4 月 15 日，公司 2014 年度股东大会决议上审议通过《关于为全资子公司提供担保的议案》，同意调整对全资子公司大华科技向金融机构申请授信的担保额度，由 50,000 万元提高至各 100,000 万元，5 年的担保期限不变；同时，鉴于大华科技注册资本增加，付款能力加强，决定终止对大华科技向供应商采购付款提供担保。

2015 年 9 月 24 日，公司 2015 年第二次临时股东大会决议上审议通过《关于为全资子公司提供担保的议案》，同意调整对全资子公司大华科技向金融机构申请授信的担保额度，由 100,000 万元调减至 50,000 万元，担保期限不变，仍为 5 年。

2016 年 2 月 26 日，公司 2015 年股东大会决议上审议通过《关于为子公司提供担保的议案》，同意调整对全资子公司大华科技向金融机构申请授信的担保额度，由 50,000 万元调增至 100,000 万元，担保期限不变，仍为 5 年。

2016 年 6 月 6 日，浙江大华技术股份有限公司与宁波银行股份有限公司签订编号为 07101BY20168058 的最高额保证合同，为子公司大华科技最高额为 2.9 亿元整的所有债权提供担保。

截止 2016 年 12 月 31 日，大华科技开具商业承兑汇票 523,053,953.36 元；

2015 年 6 月 26 日，浙江大华技术股份有限公司与中国农业银行股份有限公司签订编号为 33100520150008257 的最高额保证合同，为子公司大华科技最高额为 1.2 亿元整的所有债权提供担保，截止 2016 年 12 月 31 日，大华科技尚未使用上述银行授信额度；

(3) 对全资子公司大华技术（香港）有限公司提供担保

2014 年 4 月 30 日，公司 2013 年度股东大会决议上审议通过《关于为全子

公司提供担保的议案》，同意为全资子公司大华技术（香港）有限公司（以下简称“大华香港公司”）向商业银行等金融机构申请综合授信额度或其它商定的融资方式提供不超过人民币 50,000 万元人民币的连带责任担保，上述担保期限不超过五年。

在 2015 年 4 月 15 日，公司 2014 年度股东大会决议上审议通过《关于为全资子公司提供担保的议案》，同意调整对全资子公司大华香港向金融机构申请授信的担保额度，由 50,000 万元提高至各 100,000 万元，5 年的担保期限不变；截止 2016 年 12 月 31 日，大华香港公司尚未使用上述银行授信额度；

（4）对全资子公司 Dahua Technology USA Inc.提供担保

2015 年 4 月 15 日，公司 2014 年度股东大会决议上审议通过《关于为全资子公司提供担保的议案》，同意对公司全资子公司 Dahua Technology USA Inc.（以下简称“大华美国”）还付款能力以及向商业银行等金融机构申请综合授信额度或其它商定的融资方式提供不超过等值 350 万元人民币的连带责任保证，上述担保期限不超过五年。截止 2016 年 12 月 31 日，大华美国公司尚未使用上述银行授信额度；

（5）对子公司浙江大华智联有限公司提供担保

2015 年 9 月 24 日，公司 2015 年第二次临时股东大会决议上审议通过《关于为全资子公司提供担保的议案》，同意对子公司浙江大华智联有限公司（以下简称“大华智联”）向商业银行等金融机构申请综合授信额度或其它商定的融资方式提供不超过等值 50,000 万元人民币的连带责任保证，上述担保期限不超过五年。

2016 年 2 月 26 日，公司 2015 年股东大会决议上审议通过《关于为子公司提供担保的议案》，同意调整对全资子公司大华智联向金融机构申请授信的担保额度，由 50,000 万元调增至 100,000 万元，担保期限不变，仍为 5 年。

2016 年 6 月 6 日，浙江大华技术股份有限公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订编号为 07101BY20168054 的最高额保证合同，为子公司大华智联最高额为 2 亿元整的所有债权提供担保，截止 2016 年 12 月 31 日，上述抵押担保项下大华智联开具商业承兑汇票 532,259,778.58 元。

（6）对子公司广西大华信息技术有限公司提供担保

2016 年 9 月 29 日，公司 2016 年第二次临时股东大会决议上审议通过《关于为全资子公司广西大华信息技术有限公司提供担保的议案》，同意对子公司广

西大华信息技术有限公司（以下简称“广西大华”）向金融机构申请综合授信额度或其它商定的融资方式提供不超过等值 10,000 万元人民币的连带责任保证，上述担保期限不超过 5 年。截止 2016 年 12 月 31 日，广西大华尚未使用上述银行授信额度。

5、 关键管理人员薪酬单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,129.42	1,108.46

6、 其他关联交易

(1) 2016 年 7 月，根据公司 2016 年第一次临时股东大会审议决议《关于调整对杭州华飞科技有限公司出资额暨关联交易的议案》，公司与与控股股东傅利泉及其他非关联自然人共同出资设立公司控股子公司杭州华飞科技有限公司（暂定名），注册资本为 5000 万元，其中公司出资 2,275 万元，占注册资本的 45.50%；另通过表决权约定，公司持有上述公司 61.5%的表决权。上述公司已于 2016 年 8 月办妥工商注册登记手续。工商核准名为浙江华飞智能科技有限公司。截止 2016 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资；

(2) 2016 年 7 月，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议《关于与控股股东共同投资暨关联交易的议案》，公司与控股股东傅利泉及其他非关联自然人共同出资设立公司控股子公司浙江华创视讯科技有限公司。注册资本为 5,000 万元人民币，其中公司出资 2,550 万元，占注册资本的 51%，上述公司已于 2016 年 8 月办妥工商注册登记手续。截止 2016 年 12 月 31 日，公司实际出资 510 万元；

(3) 2015 年 10 月，根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议《关于与关联人共同投资暨关联交易的议案（一）》，同意公司控股股东傅利泉、副总裁张兴明及其他非关联自然人共同出资设立公司控股子公司浙江华视智新科技有限公司（暂定名）。注册资本为 5,000 万元人民币，其中公司出资 2,250 万元，占注册资本的 45%，另通过表决权约定，公司持有上述公司 61%的表决权。上述公司已于 2016 年 2 月办妥工商注册登记手续。工商核准名为为浙江华睿科技有限公司。截止 2016 年 12 月 31 日，公司实际出资 1,125 万元；

(4) 2016 年 9 月, 根据公司 2016 年第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于放弃优先受让权暨关联交易的议案》。浙江大华投资管理有限公司、浙江华睿科技有限公司、浙江华飞智能科技有限公司、浙江华创视讯科技有限公司(以下简称“标的公司”)系公司与控股股东傅利泉先生及其他关联人或非关联人共同投资设立的上市公司控股子公司, 现傅利泉先生拟将其直接持有的上述标的公司的股权转让给浙江华视投资管理有限公司(以下简称“华视投资”), 交易定价以傅利泉先生对标的公司的实缴出资情况为基础, 累计转让价格为 2,062.50 万元, 公司拟放弃对上述股权的优先受让权。2016 年 11 月, 浙江大华投资管理有限公司、浙江华睿科技有限公司、浙江华飞智能科技有限公司、浙江华创视讯科技有限公司已办妥工商变更登记手续;

(5) 2016 年 9 月, 根据公司 2016 年第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于对控股子公司杭州小华科技有限公司增资暨关联交易的议案》, 公司拟与关联法人浙江华视投资管理有限公司(以下简称“华视投资”)、关联自然人左鹏飞及非关联自然人黄祖衡、李伟强对小华科技进行增资。其中公司以自有资金增资 275 万元, 华视投资增资 220 万元, 左鹏飞增资 10 万元, 黄祖衡增资 225 万元, 李伟强增资 20 万元, 本次增资中公司放弃同比例增资权。增资完成后, 小华科技的注册资本 250 万元增至 1,000 万元, 公司持有其 45% 的股权, 并通过表决权约定持有其 57% 的表决权。2016 年 11 月, 杭州小华科技有限公司已办妥工商变更登记手续;

(6) 2016 年 12 月, 根据公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于对控股子公司增资暨关联交易的议案》, 公司拟以自有资金 6,480 万元, 与关联人吴云龙、陈建峰、朱江明、吴军、吴坚、魏美钟对浙江大华安防联网运营服务有限公司(以下简称“大华运营公司”)进行同比例增资。增资完成后, 大华运营公司的注册资本由 2,000 万元增至 10,000 万元, 公司对大华运营公司的持股比例保持不变。2016 年 12 月, 大华运营公司已办妥工商变更登记手续。

(7) 2016 年 12 月, 根据公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于放弃优先受让权暨关联交易的议案》, 公司控股股东傅利泉先生拟将其直接持有的上市公司控股子公司杭州檀木科技有限公司(以下简称“檀木科技”)的股权转让给公司关联法人浙江华视投资管理有限公司(以下简称“华视投资”)、关联自然人魏美钟及非关联人张国权, 交易价格为 1.2 元/股, 累计转

让价格为 370 万元。公司拟放弃对上述股权的优先受让权。2016 年 12 月，檀木科技尚未办妥工商变更登记手续。

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	舟山大华科技有限公司	24,620.00	738.60	64,334.50	3,216.73
	宁波大华安邦保安服务有限公司	382,962.00	11,488.86	150,000.00	7,500.00
	台州大华保安服务有限公司	20,000.00	600.00	26,372.00	1,318.60
	丽水市大华智能科技有限公司	248,240.00	7,447.20		
	浙江零跑科技有限公司	122,100.00	6,105.00		
	杭州芯图科技有限公司	739,198.56	36,959.93		
	宁夏奥德电子科技有限公司	3,400,000.00	170,000.00		
应付账款					
	舟山大华科技有限公司	111,391.32			
	温州大华安防联网运营服务有限公司	72,667.00		72,667.00	

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	相关内容
公司授予的各项权益工具总额	限制性股票24,465,083股
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票6,859,078股
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票337,350股

股份支付情况的说明：

1、股权激励计划的总体情况

根据公司 2013 年 11 月 28 日召开的 2013 年第三次临时股东大会批准通过的《2013 年限制性股票激励计划（草案）修订稿》以及公司 2014 年第四届董事会第二十四次会议决议，公司股权激励计划拟授予限制性股票 2,746.43 万股，其中首次授予数量为 2,473.28 万股，预留 273.15 万股限制性股票授予给预留激励对象。

根据公司 2014 年第四届董事会第二十四次会议决议，公司以 2014 年 3 月 20 日为首次授予日，完成了首次授予限制性股票。公司实际授予高级管理人员、核心技术（业务）人员等 640 人 24,465,083 股限制性股票。授予日为 2014 年 3 月 20 日，授予价格为 20.42 元。

该次股权激励计划的有效期限、锁定期和解锁期为：激励计划有效期为 48 个月，自标的股票的首次授予日起计算。公司授予激励对象的限制性股票自授予之日起 12 个月为禁售期；禁售期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让。禁售期后 36 个月为解锁期，在解锁期内，在满足本激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后及 36 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 40%、30%、30%。

2、因 2014 年部分员工离职，公司回购该部分限制性股票注销，2014 年度失效的限制性股票为 327,500 股。

因 2014 年度营业收入较 2013 年度营业增长低于 40%，公司授予的限制性股票第一次解锁条件未达到，公司回购该部分限制性股票注销；同时因部分员工离职，公司回购该部分限制性股票注销，2015 年度失效的限制性股票为 10,371,248 股。

3、因 2015 年度业绩条件已达到激励计划设定的第二个解锁期解锁条件，除已辞退的激励对象张平外，其余激励对象所持第二个解锁期的限制性股票解锁。本期解锁的限制性股票数量为 6,859,078 股，同时因部分员工离职，公司回购该部分限制性股票注销，2016 年度失效的限制性股票为 337,350 股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

(金额单位：元)

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用估值技术确定其公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
本次股权激励资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	39,479,656.62
本期以权益结算的股份支付而确认的费用总额	2,668,327.25

注：资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额中 39,479,656.62 元中公司 2013 年授予限制性股票第二期解锁的股票所确认的资本公积 22,726,667.02 元，第三期尚未解锁的股票累计确认的资本公积 16,752,989.60 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截止 2016 年 12 月 31 日，公司质押事项如下：

(1) 子公司浙江大华科技有限公司与招商银行股份有限公司杭州凤起支行签

订了《票据池最高额动态质押合同》，约定 150,000 万元的票据池专项授信额度，截止 2016 年 12 月 31 日，该子公司尚有 110,111,343.25 元尚未到期的应收票据质押用于开具银行承兑汇票，在该质押事项下，该子公司开具的银行承兑汇票金额为 100,049,765.60 元。

(2) 子公司浙江大华科技有限公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订了 071012320168000 号《质押合同》，以宁波银行股份有限公司杭州分行定期存单金额 20,000.00 万元为子公司浙江大华科技有限公司在宁波银行股份有限公司杭州分行 20,000 万元（期限从 2016 年 1 月 6 日至 2017 年 1 月 6 日），承兑协议号为 7116CD8011 号的银行汇票承兑协议提供质押担保。在该质押事项下，该子公司开具的银行承兑汇票金额为 200,000,000.00 元。

(3) 子公司浙江大华科技有限公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订了 071012320168002 号《质押合同》，以宁波银行股份有限公司杭州分行定期存单金额 20,000.00 万元为子公司浙江大华科技有限公司在宁波银行股份有限公司杭州分行 20,000 万元（期限从 2016 年 1 月 8 日至 2017 年 1 月 8 日），承兑协议号为 7116CD8026 号的银行汇票承兑协议提供质押担保。在该质押事项下，该子公司开具的银行承兑汇票金额为 200,000,000.00 元。

(4) 子公司浙江大华科技有限公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订了三份最高质押合同，分别为：071012A20168005 号《最高额质押合同》，质物为宁波银行股份有限公司杭州分行金额为 1,200.00 万美元的定期存单，最高债权限额为等值人民币 7,992.00 万元(期限自 2016 年 5 月 30 日至 2017 年 5 月 30 日止)；071012A20168006 号《最高额质押合同》，质物为宁波银行股份有限公司杭州分行金额为 1,300.00 万美元的定期存单，最高债权限额为等值人民币 8,658.00 万元(期限自 2016 年 6 月 21 日至 2017 年 6 月 27 日止)；071012A20168008 号《最高额质押合同》，质物为宁波银行股份有限公司杭州分行金额为 1,320.00 万美元的定期存单，最高债权限额为等值人民币 8,910.00 万元(期限自 2016 年 7 月 27 日至 2017 年 7 月 24 日止)为子公司浙江大华科技有限公司在宁波银行股份有限公司杭州分行的三笔进口押汇分别为 13,065,249.06 美元（期限从 2016 年 10 月 26 日至 2017 年 1 月 26 日），11,803,138.62 美元（期限从 2016 年 11 月 28 日至 2017 年 2 月 28 日），12,169,192.52 美元（期限从 2016 年 12 月 26 日至 2017 年 3 月 26 日）提供质押担保。在该质押事项下，该子公司期末的短期借款金额为人民币 256,929,693.85 元。

(5) 子公司浙江大华智联有限公司与招商银行股份有限公司杭州凤起支行签订了《票据池最高额动态质押合同》，约定 150,000 万元的票据池专项授信额

度，截止 2016 年 12 月 31 日，该子公司尚有 543,371,581.91 元尚未到期的应收票据用于开具银行承兑汇票，在该质押事项下，该子公司开具的银行承兑汇票金额为 497,977,095.49 元。

2、 公司无需要披露的其他重大承诺事项

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项

十二、 资产负债表日后事项

(一) 股票发行情况

根据公司 2017 年 3 月 23 日第五届董事会第二十五次会议决议，公司拟发行境外上市外资股(H 股)股票并申请在香港联合交易所有限公司(以下简称“香港联交所”)主板挂牌上市。在符合公司股票上市地最低发行比例等监管规定的前提下，结合公司未来业务发展的资本需求，拟发行的 H 股股数不超过 724,852,851 股，即不超过发行后公司股份总数的 20%(行使超额配售权之前)或不超过 833,580,779 股(全额行使 15%超额配售选择权)。该议案尚需提交公司股东大会审议。

(二) 利润分配情况

根据公司 2017 年 4 月 21 日第五届董事会第二十七次会议决议，2016 年度公司的利润分配预案为：以 2016 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元(含税)，现金分红总额 289,941,140.50 元，不送红股，不以公积金转增股本。本次股利分配后剩余未分配利润结转下一年度。该事项需经股东大会批准后实施。

(三) 公司其他需要披露的资产负债表日后事项

1、 关于对浙江零跑科技有限公司增资及转让零跑汽车有限公司股权的事项

公司与关联自然人傅利泉、朱江明、关联法人杭州景萱股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州景越股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州景航股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州景博股权投资合伙企业(有限合伙)、及其他非关联人共同对浙江零跑科技有限公司(以下简称“零跑科技”)进行增资，增资价格为 1 元/股，增资总额为 30,000 万元，其中公司以自有资金增资 5,700 万元。本次增资中，公司放弃同比例增资权。增资完成后，零跑科技的注册资本将由 10,000 万元增至 40,000 万元，公司持有零跑科技股权比例由 33.00%降至 22.50%。

公司将所持有的零跑汽车有限公司（以下简称“零跑汽车”）的全部股权转让给零跑科技，并放弃对关联自然人傅利泉、朱江明、关联法人杭州景萱股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州景越股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州景航股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州景博股权投资合伙企业（有限合伙）、及其他非关联人拟转让所持零跑汽车股权的优先受让权。交易价格以公司实缴出资情况为基础，公司本次转让零跑汽车股权价格为 3,300 万元。

2、 关于为子公司提供担保的事项

2017 年 4 月 21 日，公司第五届董事会第二十七次会议决议，审议通过了《关于为子公司提供担保的议案》，拟调整对子公司的担保额度。调整对全资子公司大华科技向金融机构申请授信的担保额度，由 100,000 万元调增至 300,000 万元；对全资子公司大华香港向金融机构申请授信的担保额度，由 100,000 万元调增至 150,000 万元；对全资子公司广西大华向金融机构申请授信的担保额度，由 10,000 万元调增至 30,000 万元，担保期限均不变，均仍为 5 年。该事项尚需提交股东大会审议。

3、 关于回购注销已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票

2017 年 4 月 21 日，公司第五届董事会第二十七次会议决议，审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司激励对象沈立寒等 22 名激励对象已离职，根据公司《2013 年限制性股票激励计划（草案）修订稿》的相关规定，公司拟对其持有的已获授但尚未解锁的 655,275 股限制性股票进行回购注销。该事项尚需经股东大会审议。

4、 关于向银行申请信贷及票据池质押融资业务额度

2017 年 4 月 21 日，公司第五届董事会第二十七次会议决议，审议通过了《向银行申请信贷及票据池质押融资业务额度》，同意公司及其下属分子公司拟向银行申请金额不超过等值 200 亿元人民币（含）的综合信贷，包括但不限于流动资金贷款、银行承兑汇票、法人账户透支、贸易融资等信贷业务，以及不超过等值 20 亿元人民币（含）票据池质押融资业务额度，合计不超过等值 220 亿元人民币（含），有效期至 2017 年年度股东大会召开日止。

十三、 其他重要事项

（一） 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

（二） 其他

本报告期无其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,041,383,604.37	100.00	76,200,981.95	1.26	5,965,182,622.42	5,262,260,169.64	100.00	89,653,736.89	1.70	5,172,606,432.75
组合 1：合并关联方组合	5,645,493,449.44	93.45			5,645,493,449.44	4,800,666,470.52	91.23			4,800,666,470.52
组合 2：账龄分析法组合	395,890,154.93	6.55	76,200,981.95	19.25	319,689,172.98	461,593,699.12	8.77	89,653,736.89	19.42	371,939,962.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	6,041,383,604.37	100	76,200,981.95	1.26	5,965,182,622.42	5,262,260,169.64	100.00	89,653,736.89	1.70	5,172,606,432.75

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	214,295,172.29	10,714,758.61	5.00
1-2 年（含 2 年）	74,236,628.47	7,423,662.85	10.00
2-3 年（含 3 年）	45,020,929.97	13,506,278.99	30.00
3-4 年（含 4 年）	30,331,497.68	15,165,748.84	50.00
4-5 年（含 5 年）	13,076,969.32	10,461,575.46	80.00
5 年以上	18,928,957.20	18,928,957.20	100.00
合计	395,890,154.93	76,200,981.95	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 13,452,754.94 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	5,535,631,414.47	91.63	
第二名	57,959,346.81	0.96	
第三名	49,994,226.73	0.83	
第四名	15,776,736.20	0.26	3,234,337.96
第五名	8,875,460.91	0.14	443,773.05
合计	5,668,237,185.12	93.82	3,678,111.01

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	221,689,247.60	100.00	7,854,632.90	3.54	213,834,614.70	62,966,291.09	100.00	4,949,877.40	7.86	18,016,413.69
组合1：合并关联方组合	114,265,476.10	51.54			114,265,476.10	10,911,806.20	17.33			10,911,806.20
组合2：账龄分析法组合	107,423,771.50	48.46	7,854,632.90	7.31	99,569,138.60	52,054,484.89	82.67	4,949,877.40	9.51	17,104,607.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	221,689,247.60	100.00	7,854,632.90	3.54	213,834,614.70	62,966,291.09	100.00	4,949,877.40	7.86	18,016,413.69

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	85,208,074.78	4,260,403.74	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20,140,783.00	2,014,078.30	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	351,644.83	105,493.45	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	348,084.07	174,042.04	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	372,847.24	298,277.79	80.00
5 年以上	1,002,337.58	1,002,337.58	100.00
合计	107,423,771.50	7,854,632.90	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,904,755.50 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	18,945,972.51	14,450,024.80
暂付、垫付款	88,312,417.87	37,338,033.80
往来款	114,265,476.10	10,911,806.20
其他	165,381.12	266,426.29
合计	221,689,247.60	62,966,291.09

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	62,829,731.57	1 年以内	28.34	
第二名	往来款	42,198,425.45	1 年以内	19.03	
第三名	代缴公积金	9,324,984.52	1 年以内	4.21	466,249.23
第四名	往来款	5,720,986.50	1 年以内	2.58	
第五名	暂付款	2,800,700.00	1 年以内	1.26	140,035.00
合计		122,874,828.04		55.42	606,284.23

- 6、 无涉及政府补助的应收款项
- 7、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 8、 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,807,081,553.16		1,807,081,553.16	1,053,994,584.02		1,053,994,584.02
对联营、合营企业投资	23,485,878.42		23,485,878.42	4,346,467.63		4,346,467.63
合计	1,830,567,431.58		1,830,567,431.58	1,058,341,051.65		1,058,341,051.65

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
浙江大华系统工程有限公司	112,399,491.94	395,190,812.74		507,590,304.68		
浙江大华安防联网运营服务有限公司	17,184,111.82	24,205.97		17,208,317.79		
浙江大华居安科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
广西大华信息技术有限公司	5,165,203.89	35,339.33		5,200,543.22		
浙江大华保安服务有限公司	3,747,892.02	7,099.44		3,754,991.46		
大华技术（香港）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
浙江大华科技有限公司	690,516,163.69	160,524.33	42,450,000.00	648,226,688.02		
无锡大华锐得电子技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广西大华安保服务有限公司	20,002,580.76			20,002,580.76		
浙江华图微芯技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西大华天润科技有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00			
杭州小华科技有限公司	1,779,139.90	2,775,959.84		4,555,099.74		

浙江大华技术股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	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
浙江大华智联有限公司	100,000,000.00	290,000,000.00		390,000,000.00		
杭州檀木科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
广西大华智城股份有限公司	16,900,000.00	54,302,900.00		71,202,900.00		
杭州华橙网络科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
新疆大华智信信息技术有限责任公司		1,521.15		1,521.15		
浙江大华投资管理有限公司		41,250,000.00		41,250,000.00		
浙江华创视讯科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
浙江华睿科技有限公司		11,278,606.34		11,278,606.34		
合计	1,053,994,584.02	800,636,969.14	47,550,000.00	1,807,081,553.16		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
北京安康建兴应急教育科技有限公司	4,346,467.63			1,658,248.41		637,505.10			6,642,221.14		
浙江零跑科技有限公司（注）		33,000,000.00		-16,156,342.72					16,843,657.28		
合计	4,346,467.63	33,000,000.00		-14,498,094.31		637,505.10			23,485,878.42		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,559,255,569.71	302,224,785.17	3,490,254,188.16	311,948,812.35
其他业务	13,805,286.44	12,021,854.34	21,627,306.81	18,472,235.59
合计	4,573,060,856.15	314,246,639.51	3,511,881,494.97	330,421,047.94

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,299,300.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	20,747,745.77	93,800.28
权益法核算的长期股权投资收益	-14,498,094.31	764,179.85
成本法核算的长期股权投资收益		
国债逆回购投资收益	121,205.21	6,246,097.52
合计	4,071,556.67	7,104,077.65

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,407,453.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	101,679,403.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,720,856.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	853,418.80	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,816,484.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	121,205.21	
所得税影响额	-21,481,784.64	
少数股东权益影响额	-89,712.96	
合计	106,027,323.87	

注：公司因投资国债逆回购产品获取的投资收益 121,205.21 元，计入其他符合非经常性损益定义的损益项目。

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.80	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.36	0.60	0.60

浙江大华技术股份有限公司

二〇一七年四月二十一日