

Vagon

2016年半年度报告

华夏龙晖（北京）汽车电子科技股份有限公司
CHINA VAGON AUTOMOTIVES HOLDING



华夏龙晖
NEEQ:833661

公司半年度大事记



2016年5月18日，召开2015年年度股东大会



2016年6月5日，公司迎来成立10周年的庆典日

目 录

声明与提示	1
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	4
第四节 重要事项	8
第五节 股本变动及股东情况.....	9
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	11
第七节 财务报表	13
第八节 财务报表附注.....	22

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	华夏龙晖董事会办公室
备查文件	（一）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正文及公告的原稿
	（二）载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	华夏龙晖(北京)汽车电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHINA VAGON AUTOMOTIVES HOLDING CO., LTD
证券简称	华夏龙晖
证券代码	833661
法定代表人	李朝晖
注册地址	北京市昌平区科技园区超前路 37 号 6 号楼 A1104 室
办公地址	北京市昌平区沙河镇昌平路 97 号新元科技园 1 号楼 D 门二层
主办券商	国金证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	余云峰
电话	010-80705218
传真	010-51097177
电子邮箱	vagon@sun-teck.com
公司网址	www.sun-teck.com
联系地址及邮政编码	北京市昌平区沙河镇昌平路 97#新元科技园 1#楼 D 门 2 层(102206)

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 10 月 20 日
行业（证监会规定的行业大类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车发动机管理系统 (EMS)
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	67,122,400
控股股东	无
实际控制人	无
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	37
公司拥有的“发明专利”数量	19

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	66,233,596.54	80,448,034.23	-17.67%
毛利率	22.43%	21.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,806,601.77	2,913,585.78	-37.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,734,332.05	2,856,049.57	-39.28%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.30%	2.14%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.25%	2.10%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	167,069,210.08	169,091,945.96	-1.20%
负债总计	27,449,681.90	31,279,019.55	-12.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,619,528.18	137,812,926.41	1.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.05	1.46%
资产负债率	16.43%	18.50%	-
流动比率	6.26	5.48	-
利息保障倍数			-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,619,884.20	-17,132,198.06	-
应收账款周转率	1.38	2.09	-
存货周转率	0.86	1.10	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.20%	5.81%	-
营业收入增长率	-17.67%	66.53%	-
净利润增长率	-37.99%	148.06%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

六、自愿披露

-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于汽车电子领域的集研发、生产、销售为一体的高新技术企业，所处行业归属于汽车零部件及配件制造的范畴。汽车电子行业是将电子信息技术应用到汽车的新兴行业。随着汽车机械性能逐渐稳定难以进一步提高，汽车电子成为汽车技术进步的最重要标志。国际汽车专家指出，近十年来汽车产业 70%的创新来源于汽车电子技术及其产品的开发应用，汽车电子技术是推动汽车产业发展的核心动力之一。汽车电子系统在整车成本的占比在逐年提高。汽车电子这个新兴领域联结了中国经济的两大支柱：信息产业和汽车产业，成为支持汽车工业发展的一门相对独立新兴支柱产业。汽车电子是七大战略新兴产业中下一代信息技术的重点发展方向之一。

公司主要从事汽车发动机核心电子技术的开发和产业化服务工作，致力于为中国汽车工业提供高性价比的汽车电子控制产品与技术。公司的主营业务是发动机管理系统（EMS）的研发、生产和销售。公司主要产品为 EMS（Engine Management System，发动机管理系统），对发动机点火、喷油、空气与燃油的比率、怠速、废气再循环等多项参数进行电子控制，使发动机工作在最佳工况，达到提高性能、节能减排的目的。

公司为国家级高新技术企业，拥有较强的研发能力和自主专利技术，公司核心技术人员均是来自计算机、软件工程、自动化控制、发动机技术等领域的的高素质人才，具有较强的技术研发实力和丰富的项目管理实施经验及技术服务经验。公司设计、研发汽车动力系统电子控制单元，具有独立承担整车动力系统控制器、传感器及标定匹配开发的研发设计能力。公司所研发的产品全部拥有自己的核心技术和自主知识产权。截至报告期内，拥有自主研发的 19 项发明专利，15 项实用新型专利和 3 项外观设计专利，并 3 项著作权及 11 项商标，具备汽车行业 TS16949 质量管理体系认证。

公司拥有独立完整的销售、研发、采购和生产体系，公司产品主要采用大客户直销模式，通过为主机企业或发动机厂提供满足国家环保法规的高性价比的汽车发动机管理控制系统产品而实现稳定的销售渠道。公司的市场策略是以客户为中心，以市场为导向，针对不同目标建立不同销售方案，建立完善的分块预算体系、工程选型和价格体系、采购和供应商体系及质量监督体系，在销售客户上实施差异化销售，实施走出去、引进来的销售路线。公司以过硬的产品质量、专业的技术团队、优质的售后服务，受到客户的高度认可，通过向客户提供质量优良、技术高精、市场细分的产品获得收入。

公司的主要收入主要来源于产品销售和服务收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

二、经营情况

一、本报告期内公司资产负债表项目变动超过 10%的主要有：

- 1、货币资金期末余额为 28,656,182.43 元，比期初减少 33%，主要原因为：在 2015 年 9-12 月期间，有大批银行承兑汇票集中到期，使得 2015 年 12 月 31 日银行存款大幅增加。
- 2、应收票据期末余额为 17,043,025.00 元，比期初增加 157.07%，主要原因如上，由于银行承兑汇票集中到期，2015 年 12 月 31 日应收票据大幅降低，而银行存款大幅增加。
- 3、预付账款期末余额为 282,704.16 元，比期初减少 82.54%，主要原因为：2015 年 12 月 31 日预付的材料款，在 2016 年材料已验收入库，票据齐全并已进行结算。
- 4、无形资产期末净值为 314,431.73 元，比期初净值减少 62.63%，主要原因为：无形资产摊

销影响的无形资产净值减少。

- 5、应付职工薪酬期末余额为 2,429,758.94 元,比期初余额减少 36.52%。主要原因为:2015 年 12 月 31 日的应付职工薪酬中含有计提未发放的 2015 年 12 月的工资及 2015 年的全年奖金,而 2016 年 6 月 30 日的职工薪酬中只含有计提未发放的 2016 年 6 月的工资。
- 6、应交税费期末余额为 503,339.80 元,比期初余额减少 39.54%。主要原因为:本期受市场影响,订单减少,销售额下降,增值税大幅降低。
- 7、其他应付款期末余额为 96,772.18 元,比期初余额减少 55.45%。主要原因为:1) 员工备用金的减少;2) 其他往来款大部分已结清。
- 8、预计负债期末余额为 1,541,906.82 元,比期初余额增长 12.91%。主要原因为:对于客户对公司的质量索赔,采取谨慎原则,计提了 2016 年 1-6 月份的质量三包费。

二、本报告期内营业收入 66,233,596.54 元,比去年同期的 80,448,034.23 元,减少 17.67%。

本报告期内,受经济下行趋势压力,公司销售业绩出现一定程度下滑。体现在两个方面:1) 由于销售订单减少,引起的销售量减少;2) 由于市场竞争压力增大,引起的销售单价降低。公司管理层紧急应对,包括在稳定老客户的基础上,开发新客户。并加紧研发,引进高端研发人才,力争在新的车型上有所建树。

公司利润表中,其他增减 10%的项目:

- 1、营业成本报告期为 51,379,825.23 元,比去年同期下降 19.16%,与营业收入的下降趋势一致。
- 2、营业税金及附加本报告期为 127,309.08 元,比去年同期减少 32.39%,主要是由于销售额减少,影响销售税金的减少。
- 3、销售费用本报告期为 2,037,051.70 元,比去年同期减少 36.12%。主要原因为:1) 由于销售量减少,影响本期运输费用的降低。2) 由于销售额降低,引起的质量三包费的降低。3) 由于销售人员减少,引起的销售人员工资的降低。
- 4、资产减值损失本报告期为 292,577.28 元,比去年同期增加 47.59%。主要原因为:去年同期已计提减值损失的应收款项收回,而回转了资产减值损失科目,所以今年同期相比去年同期有所增加。
- 5、营业外收入本报告期为 300,000.00 元,比去年同期增加 312.71%。主要原因为:今年上半年收到中关村管理委员会改制上市资助款 300,000.00 元所致。
- 6、报告期营业外支出为 214,976.80 元,比去年同期增加 42.00%。主要原因为:今年上半年收到的客户质量罚款。

三、风险与价值

1、环保政策变化对公司经营业绩的影响

近年来,国家相继执行了机动车污染物排放标准国 III、国 IV、国 V 标准,并发布了《京 VI 排放法规意见稿》。排放标准的频繁更替及发动机技术的不断进步,对 EMS 企业的研发周期及产品的生命周期提出了较高的要求。如未来公司技术水平无法达到国家新的排放标准的要求或者无法适应新的发动机技术,将会对公司的业绩造成重大影响

针对上述风险,公司采取的应对措施:公司将高度重视政策变化,密切关注并紧随政策导向调整公司发展目标,在研发和资金投入上,根据国际环境和行业发展规律,科学预测行业走向,战略性的规划产业布局,争取拿到在政策变化过程中的主动权。

2、售价下降导致利润下滑的风险

市场竞争将日益激烈，整车价格不断下降是不可逆转的趋势。因此，下游整车制造商会转嫁成本压力，要求零部件供应商压缩成本、降低价格，这将在一定程度上压缩了上游汽车零部件行业的经营利润。

针对上述风险，公司采取的应对措施：一方面我们将合理控制期间费用，降低过程损耗和支出；另一方面，加快附加值更高的新产品开发，通过新产品的投放，增加企业利润收入；同时，加大市场开发投入和力度，通过增加客户数量和产值，提高企业利润。

3、应收账款回款风险

公司最近一期 94.91%的应收账款的账龄期在一年以内，且公司的客户主要为国内知名的汽车制造厂商，与公司有稳定的合作关系，财务状况和现金流量均不存在较大风险，发生坏账的风险不大。但若宏观经济环境、客户经营状况等发生变化，将导致公司面临坏账的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施：公司加强了回款责任制建设，增加专职人员督促到期货款回款率，建立回款预警和发出货物联动机制，最大限度的规避不良回款的出现。

4、存货跌价风险

下游整车制造企业的零库存管理模式，导致供应链下游企业的存货转移至上游供应商，公司根据客户订单组织生产，并结合客户的采购意向、产品的出货情况进行备货以满足客户要求的安全库存量，因此存货随公司经营规模的扩大、订单的增加而增加。由于期末存货余额较大，一旦发生大规模跌价情况，则会对公司经营业绩产生不良影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施：随着公司销量的进一步增加，采购话语权将进一步提升，公司已要求上游供应商建立合理安全库存，降低公司资金占用和存货跌价风险，并在未来将尝试同上游供应商实施耗用结算的方式，有效地降低公司库存产品存货跌价的风险。对于超过 3 个月形成呆料的物资，将实施部分退回供应商，部分尽快投入到新项目搭载使用的方法，避免呆料跌价的风险。

5、轻资产的风险

公司没有任何土地和房产，拥有的固定资产主要系机器设备、运输设备以及电子仪器及其他设备。公司采用的轻资产的运营方式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险，如果市场环境发生重大变化或竞争加剧导致存货销售放缓、售价下跌，将会导致公司经营风险加大。

针对上述风险，公司采取的应对措施：公司已经经历起步和发展初期阶段，轻资产的现状将进行改变，未来公司将根据经营发展需要购置土地、房产及生产和运输设备。

6、市场竞争加剧的风险

公司的主营业务是汽车发动机管理系统的研发、生产和销售、服务，在发动机管理系统中主要承受来自外资厂商的竞争压力。由于市场属于零和状态，因此，跨国垄断企业在逐步丧失市场份额时会联合抵制本公司，包括采用低价竞争策略，挤占市场份额，导致行业竞争加剧。其次，国内的其他自主品牌厂商为了抢占市场份额，纷纷开拓新产品、新市场，行业竞争日趋激烈，本行业存在较大行业竞争的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施：公司将进一步调整产品分布，细分产品层次，增加产品细分市场竞争力，并着重在产品品质提升和服务上练内功，同时将针对长期合作大客户培养其自主标定开发能力，提高客户合作忠诚度等方法降低市场竞争加剧的风险。

7、对下游整车客户存在依赖的风险

公司自 2006 年成立以来长期专注于汽车发动机管理系统的研发、生产和销售等相关业务。公司对下游前几大客户实质存在着依赖的关系。虽然客户集中度较高的原因是由于行业特点所导致，并且公司采取了开拓现有客户的新业务和积极开拓新客户的措施，但如果未来公司的大客户改变采购策略，或者这几家客户的车型在中国市场的销售业绩下滑，将对公司的销售收入产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施：公司将加大市场开发的投放力度，成立区域办事处或

分公司形式，增加销售客户数量；并积极调研，有针对性的开发客户口碑好、车型销售周期长、投入产出出色的客户，提高客户开发成功率，降低对下游整车客户依赖度高的现状。

8、税收优惠风险

公司 2014 年 10 月 30 日取得高新证书，有效期为 2014 年-2016 年，享受 15%的所得税优惠税率，2017 将面临高新复审，如果不能顺利通过复审，将恢复 25%的所得税税率，有可能面临税收优惠风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施：全面提升企业综合实力，力争通过 2017 年的高新复审。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

为了避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，公司所有股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员向本公司出具了《避免同业竞争承诺书》。

2、防范关联资金占用承诺

公司出具《承诺函》，承诺将严格执行《公司章程》及《股东大会议事规则》等公司治理制度，不为关联方违规提供资金、资产或其他资源占用。

3、规范关联交易承诺

公司出具《承诺函》，承诺不向关联方进行不规范的资金拆借；不对公司股东、管理层人员或其他人员进行非正常经营性的个人借款；公司将结合实际经营管理情况完善货币资金管理体系，并保证严格遵守。公司尽量避免关联交易的发生，对于确实无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规定履行决策批准程序。

报告期内，承诺人均未发生违反上述承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	67,122,400	100.00%	0	67,122,400	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		67,122,400	-	0	67,122,400	-
普通股股东人数		9				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	博远世达(北京)汽车电子科技有限公司	19,205,400	0	19,205,400	28.61%	0	19,205,400
2	南华大通(北京)科技发展有限公司	15,787,200	0	15,787,200	23.52%	0	15,787,200
3	盈富泰克创业投资有限公司	8,368,500	0	8,368,500	12.47%	0	8,368,500
4	新开发联合创业投资企业	7,470,400	0	7,470,400	11.13%	0	7,470,400
5	IPV Capital I HK Limited	6,276,300	0	6,276,300	9.35%	0	6,276,300
6	启迪中海创业投资有限公司	4,184,200	0	4,184,200	6.23%	0	4,184,200
7	汇升永泰创业投资(北京)有限公司	3,738,300	0	3,738,300	5.57%	0	3,738,300
8	沈阳启迪创业投资有限公司	1,255,300	0	1,255,300	1.87%	0	1,255,300
9	北京华清博丰创业投资有限公司	836,800	0	836,800	1.25%	0	836,800
合计		67,122,400	0	67,122,400	100.00%	0	67,122,400

前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内无控股股东

（二）实际控制人情况

报告期内无实际控制人

四、存续至本期的优先股股票相关情况

无

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李朝晖	董事长	男	55	硕士	2013-10-30 至 2016-10-30	是
程俐瑛	董事	女	54	专科	2013-10-30 至 2016-10-30	是
刘志玉	董事	男	54	专科	2013-10-30 至 2016-10-30	是
周宁	董事	男	53	硕士	2014-5-28 至 2016-10-30	否
李建国	董事	男	51	大学	2013-10-30 至 2016-10-30	否
赵宇	董事	男	38	博士	2016-05-18 至 2016-10-30	否
田雨	监事	男	35	博士	2016-05-18 至 2016-10-30	否
胡亦侃	监事	男	37	硕士	2013-10-30 至 2016-10-30	否
李旻	监事	男	43	硕士	2014-5-28 至 2016-10-30	否
张晓智	监事	男	42	大学	2013-10-30 至 2016-10-30	否
张步亮	职工监事	男	37	专科	2014-11-28 至 2016-10-30	是
李硕	职工监事	男	42	专科	2013-10-30 至 2016-10-30	是
刘蔼文	总经理	男	60	本科	2013-11-28 至 2016-11-27	是
魏萌科	副总经理	男	35	硕士	2013-11-28 至 2016-11-27	是
欧阳艳波	财务总监	女	57	专科	2014-11-28 至 2017-11-27	是
董事会人数：						6
监事会人数：						6
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通 股持股比 例	期末持有股 票期权数量
李朝晖	董事长	0	0	0	0.00%	0
程俐瑛	董事	0	0	0	0.00%	0
刘志玉	董事	0	0	0	0.00%	0
周宁	董事	0	0	0	0.00%	0
李建国	董事	0	0	0	0.00%	0
赵宇	董事	0	0	0	0.00%	0
田雨	监事	0	0	0	0.00%	0
胡亦侃	监事	0	0	0	0.00%	0
李旻	监事	0	0	0	0.00%	0
张晓智	监事	0	0	0	0.00%	0
张步亮	职工监事	0	0	0	0.00%	0
李硕	职工监事	0	0	0	0.00%	0
刘蔼文	总经理	0	0	0	0.00%	0
魏萌科	副总经理	0	0	0	0.00%	0
欧阳艳波	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
雷霖	董事	离任		个人原因
曹达	监事	离任		个人原因
赵宇		新任	董事	
田雨		新任	监事	

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	150	143

核心员工变动情况：无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	28,656,182.43	42,768,872.36
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	六、2	17,043,025.00	6,629,844.68
应收账款	六、3	47,590,021.95	48,707,097.66
预付款项	六、4	282,704.16	1,618,732.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	6,444,614.81	6,452,568.79
买入返售金融资产			
存货	六、6	61,997,717.42	57,242,667.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	197,756.74	383,380.50
流动资产合计		162,212,022.51	163,803,163.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	3,028,907.49	3,034,620.96
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	314,431.73	841,332.67

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	350,306.11	320,749.96
递延所得税资产	六、11	1,163,542.24	1,092,078.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,857,187.57	5,288,782.24
资产总计		167,069,210.08	169,091,945.96
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	22,877,904.16	25,036,070.47
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	2,429,758.94	3,827,639.36
应交税费	六、14	503,339.80	832,523.42
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、15	96,772.18	217,211.81
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		25,907,775.08	29,913,445.06
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	六、16	1,541,906.82	1,365,574.49
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,541,906.82	1,365,574.49
负债合计		27,449,681.90	31,279,019.55
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、17	67,122,400.00	67,122,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	44,093,554.56	44,093,554.56
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	六、19	28,403,573.62	26,596,971.85
归属于母公司所有者权益合计		139,619,528.18	137,812,926.41
少数股东权益			
所有者权益合计		139,619,528.18	137,812,926.41
负债和所有者权益总计		167,069,210.08	169,091,945.96

法定代表人：李朝晖 主管会计工作负责人：欧阳艳波 会计机构负责人：王新峰

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		28,476,111.60	42,402,015.53
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		17,043,025.00	6,629,844.68
应收账款	十五、1	47,329,450.47	47,674,035.30
预付款项		282,704.16	1,618,732.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	6,432,210.45	6,406,460.88
存货		61,538,498.52	56,783,448.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		194,930.90	276,179.27
流动资产合计		161,296,931.10	161,790,716.49
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	21,493,379.56	21,493,379.56
投资性房地产			
固定资产		2,629,071.64	2,560,041.66
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		314,431.73	839,687.20

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		350,306.11	313,012.07
递延所得税资产		1,163,542.24	1,092,078.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,950,731.28	26,298,199.14
资产总计		187,247,662.38	188,088,915.63
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,877,904.16	25,036,070.47
预收款项			
应付职工薪酬		2,350,912.18	3,682,280.52
应交税费		461,177.44	615,639.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款		51,329,263.81	50,614,154.89
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		77,019,257.59	79,948,145.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		1,541,906.82	1,365,574.49
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,541,906.82	1,365,574.49
负债合计		78,561,164.41	81,313,720.02
所有者权益：			
股本		67,122,400.00	67,122,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,086,934.12	44,086,934.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-2,522,836.15	-4,434,138.51
所有者权益合计		108,686,497.97	106,775,195.61

负债和所有者权益合计		187,247,662.38	188,088,915.63
------------	--	----------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、20	66,233,596.54	80,448,034.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,583,481.56	76,821,200.93
其中：营业成本	六、20	51,379,825.23	63,553,770.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、21	127,309.08	188,285.65
销售费用	六、22	2,037,051.70	3,188,722.64
管理费用	六、23	10,934,331.68	10,791,944.20
财务费用	六、24	-187,613.41	-172,791.26
资产减值损失	六、25	292,577.28	198,240.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,650,114.98	2,699,861.89
加：营业外收入	六、26	300,000.00	72,689.66
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、27	214,976.80	5,000.00
其中：非流动资产处置损失		519.66	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,735,138.18	2,767,551.55
减：所得税费用	六、28	-71,463.59	-146,034.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,806,601.77	2,913,585.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		1,806,601.77	2,913,585.78
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,806,601.77	2,913,585.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,806,601.77	2,913,585.78
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.04
（二）稀释每股收益		0.03	0.04

法定代表人：李朝晖 主管会计工作负责人：欧阳艳波 会计机构负责人：王新峰

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	66,233,596.54	80,414,356.39
减：营业成本	十五、4	51,379,825.23	63,502,594.87
营业税金及附加		127,309.08	188,285.65
销售费用		2,024,222.80	3,141,972.54
管理费用		10,835,151.11	10,384,699.21
财务费用		-187,818.81	-173,316.04
资产减值损失		300,091.56	1,000,625.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,754,815.57	2,369,494.70
加：营业外收入		300,000.00	6,467.48
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		214,976.80	5,000.00
其中：非流动资产处置损失		519.66	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,839,838.77	2,370,962.18
减：所得税费用		-71,463.59	-146,034.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,911,302.36	2,516,996.41
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,911,302.36	2,516,996.41
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.03	0.04
(二) 稀释每股收益		0.03	0.04

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		29,242,610.55	35,964,402.41
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	547,203.67	188,760.29
经营活动现金流入小计		29,789,814.22	36,153,162.70
购买商品、接受劳务支付的现金		25,846,943.47	36,640,453.34
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		9,293,137.54	8,522,266.51
支付的各项税费		1,573,996.37	2,560,457.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	6,695,621.04	5,562,183.70
经营活动现金流出小计		43,409,698.42	53,285,360.76
经营活动产生的现金流量净额		-13,619,884.20	-17,132,198.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			360,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			360,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		492,805.73	939,884.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		492,805.73	939,884.86
投资活动产生的现金流量净额		-492,805.73	-579,584.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,112,689.93	-17,711,782.92
加：期初现金及现金等价物余额		42,768,872.36	33,277,339.62
六、期末现金及现金等价物余额		28,656,182.43	15,565,556.70

法定代表人：李朝晖 主管会计工作负责人：欧阳艳波 会计机构负责人：王新峰

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		29,242,610.55	33,764,402.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		581,885.62	1,842,978.07
经营活动现金流入小计		29,824,496.17	35,607,380.48
购买商品、接受劳务支付的现金		25,846,943.47	36,640,453.34
支付给职工以及为职工支付的现金		9,233,882.54	8,278,173.33
支付的各项税费		1,506,208.25	2,552,767.90
支付其他与经营活动有关的现金		6,670,560.11	5,296,356.37
经营活动现金流出小计		43,257,594.37	52,767,750.94
经营活动产生的现金流量净额		-13,433,098.20	-17,160,370.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			350,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		492,805.73	694,501.86
投资支付的现金			
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		492,805.73	694,501.86
投资活动产生的现金流量净额		-492,805.73	-344,501.86
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,925,903.93	-17,504,872.32
加：期初现金及现金等价物余额		42,402,015.53	32,873,066.23
六、期末现金及现金等价物余额		28,476,111.60	15,368,193.91

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否
附注详情	
不适用	

二、报表项目注释

一、公司的基本情况

1. 公司历史沿革

华夏龙晖（北京）汽车电子科技股份有限公司（以下简称本公司）系由华夏龙晖（北京）汽车电子科技有限公司（以下简称华夏龙晖公司）整体变更设立的股份公司。公司法人营业执照注册号：110114009687828；注册资本：6,712.24 万元人民币；法定代表人：李朝晖；注册地：北京市昌平区科技园区超前路 37 号 6 号楼 A1104 室。

华夏龙晖公司成立于 2006 年 6 月 5 日，系由自然人程俐瑛、刘志玉共同投资，注册资本 100 万元，其中：程俐瑛出资 51 万元，占 51% 股份；刘志玉出资 49 万元，占 49% 股份。注册资本已于 2006 年 6 月 2 日经北京嘉信达盛会计师事务所有限公司出具“京嘉浩验字（2006）第 50 号验资报告”予以验证确认。

2006 年 6 月 19 日，股东程俐瑛将其持有的 51% 股权全部转让给博远世达（北京）汽车电子科技有限公司，刘志玉将其持有的 49% 股权全部转让给南华大通（北京）科技发展有限公司。

2006 年 7 月 20 日，注册资本增加至 2,040.80 万元，其中：博远世达（北京）汽车电子科技有限公司以无形资产（非专利技术“双燃料多点电喷发动机电控单元专项技术（ECU）”评估作价 1,100 万元，其中：989.80 万元计入注册资本，剩余 110.20 万元计入资本公积）

出资；南华大通（北京）科技发展有限公司以货币资金951万出资，增资后的注册资本变更为2,040.80万元。该增资事项于2006年8月11日经北京嘉信达盛会计师事务所有限公司出具“京嘉浩验字(2006)第70号验字报告”予以验证确认。

2008年1月14日，盈富泰克创业投资有限公司、InfotechPacificVenturesL.P. (盈富泰克太平洋基金)、启迪中海创业投资有限公司、中金国信资产管理（北京）有限公司、沈阳启迪创业投资有限公司、博远世达（北京）汽车电子科技有限公司、南华大通（北京）科技发展有限公司签署《增资扩股协议》。2008年1月17日，上述七家公司签署协议，约定《增资扩股协议》所涉增资分两个步骤进行：（1）第一步增资注册资本由2,040.80万元人民币增加至2,721.07万元人民币。（2）第二步增资由2,721.07万元人民币增加至5,857.91万元人民币。

2008年1月18日，北京市昌平区商务局下发“昌商发【2008】011号”文件，批准同意本公司增加股东盈富泰克创业投资有限公司、InfotechPacificVenturesL.P. (盈富泰克太平洋基金)、启迪中海创业投资有限公司、中金国信资产管理（北京）有限公司、沈阳启迪创业投资有限公司，并批准同意华夏龙晖公司转为中外合资企业。

2008年3月12日华夏龙晖公司根据股东会决议和修改后章程的规定，盈富泰克创业投资有限公司、InfotechPacificVenturesL.P. (盈富泰克太平洋基金)、启迪中海创业投资有限公司、中金国信资产管理（北京）有限公司、沈阳启迪创业投资有限公司合计以货币资金3000万元增资，其中增加注册资本680.27万元，增加资本公积2,319.73万元。增资后注册资本为2,721.07万元，该增资事项已于2008年3月19日经北京中瑞诚联合会计师事务所出具“中瑞联验字【2008】34号”验资报告予以验证确认。

2008年6月26日，北京市昌平区商务局下发“昌商发【2008】074号”文件，批准同意华夏龙晖公司投资总额由5040.80万元人民币增至7040.80万元人民币，注册资本由2721.07万元人民币增至5857.91万元人民币，经营范围变更为：研发、生产汽车电子产品设备，机械电子设备、计算机软硬件；销售自产产品；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、计算机技术培训。

2008年8月12日，华夏龙晖公司根据股东会决议和合资合同的规定，盈富泰克创业投资有限公司、InfotechPacificVenturesL.P. (盈富泰克太平洋基金)、启迪中海创业投资有限公司、中金国信资产管理（北京）有限公司、沈阳启迪创业投资有限公司合计以货币资金2,000万元进行增资，其中增加注册资本836.84万元、增加资本公积1,163.16万元；同时资本公积转增资本2,300万元。以上增资完成后注册资本变更为5,857.91万元，该增资事项已于2008年8月26日经北京中瑞诚联合会计师事务所出具“中瑞联验字【2008】88号”验资报告予以验证确认。

2010年1月15日，股东中金国信资产管理(北京)有限公司将其持有的华夏龙晖公司1.43%的股权转让与北京华清博丰创业投资有限公司。

2010年10月15日，股东南华大通（北京）科技发展有限公司将其持有的3.03%的股权受让与新开发联合创业投资企业，将其持有的1.52%的股权受让与汇升永泰创业投资（北京）有限公司。2010年10月12日，华夏龙晖公司召开第二届第8次董事会会议，同意上述股权转让行为并放弃优先购买权，同时决定注册资本由5857.91万元增加至6712.24万元，由新开发联合创业投资企业和汇升永泰创业投资（北京）有限公司共同投资2900万人民币和92.23万美元认缴新增股权，其中增加注册资本854.33万元，剩余增加资本公积。增资后注册资本变为6712.24万元，该增资事项于2011年5月23日经北京兴华会计师事务所有限责任公司执行了验资，并出具了（2011）京会兴验字第6-023号验资报告予以验证。

2011年11月8日，股东INFOTECH PACIFIC VENTURES, L. P. 与IPV Capital I HK Limited 签订协议，约定以2,124,552美元的价格转让其持有的本公司9.35%的股权。股份转让后最终股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例(%)
盈富泰克创业投资有限公司	8,368,500.00	12.47
启迪中海创业投资有限公司	4,184,200.00	6.23
北京华清博丰创业投资有限公司	836,800.00	1.25
沈阳启迪创业投资有限公司	1,255,300.00	1.87
博远世达(北京)汽车电子科技有限公司	19,205,400.00	28.61
南华大通（北京）科技发展有限公司	15,787,200.00	23.52
新开发联合创业投资企业	7,470,400.00	11.13
汇升永泰创业投资（北京）有限公司	3,738,300.00	5.57
IPV Capital I HK Limited	6,276,300.00	9.35
合计	67,122,400.00	100.00

2. 改制情况

2013年12月，华夏龙晖公司的股东博远世达（北京）汽车电子科技有限公司、南华大通（北京）科技发展有限公司、盈富泰克创业投资有限公司、新开发联合创业投资企业、IPV CAPITAL I HK LIMITED、启迪中海创业投资有限公司、汇升永泰创业投资（北京）有限公司、沈阳启迪创业投资有限公司、北京华清博丰创业投资有限公司共同签署发起人协议和公司章程，华夏龙晖公司整体变更为华夏龙晖（北京）汽车电子科技股份有限公司。以华夏龙晖公司经信永中和会计师事务所审计后的截至2013年6月30日净资产折合成6,712.24万股份（每股面值1元），注册资本为人民币6,712.24万元，于2013年12月31日取得北京市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

3. 新三板挂牌情况

2015年9月10日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]

5969号”《关于同意华夏龙晖（北京）汽车电子科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票于2015年10月20日在全国股转系统公开转让。

4. 公司所属行业性质及经营范围

本公司属于汽车零部件及配件制造行业，分类编码为3660。

主要经营范围包括：生产汽车电子产品设备、机械电子设备；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、计算机技术培训；研发汽车电子产品设备、机械电子设备；研发、生产计算机软硬件；销售自产产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按照国家有关规定办理申请）

5. 本公司的基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会和监事会、总经理。公司下设汽车电子研发院、工程院、制造技术部、制造部、总经理办公室、销售部、客户服务部、计划调度部、质量部、采购部、仓储物流部、财务部等部门。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括北京阳光泰克科技有限公司。与上年相比，本期合并范围无变化，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司综合目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础编制。

四、 重要会计政策及会计估计

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包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以

及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元且占应收款项总额的 10%的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、自制半成品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

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

其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

13. 固定资产

产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、研发设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期

费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子仪器及其他	5-10	5	9.50-19.00

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

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

14. 在建工程

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

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

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

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

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

17. 长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括模具费和装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。模具和装修费用的摊销年限分别为3年和5年。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

20. 预计负债

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

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

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

2) 提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成

本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

(2) 销售商品收入确认具体政策

本公司销售商品收入的确认时点为产品发出且经客户确认后确认收入。

22. 政府补助

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

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

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

24. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2015 年度	2014 年度
华夏龙晖（北京）汽车电子科技股份有限公司	25%	25%
北京阳光泰克科技有限公司	25%	25%

2. 税收优惠

本公司于 2014 年 10 月 30 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的编号为 GF201111002063 号高新技术企业证书。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。高新技术企业资格自颁发证书之日起生效，有效期为三年，即自 2014 年至 2016 年。

本公司的子公司北京阳光泰克科技有限公司不享受所得税税收优惠。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
现金		
银行存款	28,656,182.43	42,768,872.36
合计	28,656,182.43	42,768,872.36

注：本期货币资金较上期减少 14,112,689.93 元，减少 33%，主要原因为为在 2015 年 9-12 月期间，有大批银行承兑汇票集中到期，使得 2015 年 12 月 31 日银行存款大幅增加。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	17,043,025.00	6,629,844.68
合计	17,043,025.00	6,629,844.68

(2) 2016年6月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016年6月30日终止确认金额
银行承兑汇票	37,127,395.02
合计	37,127,395.02

注：本期应收票据比上期增加 10,413,180.32 元，增加 157.07%，主要原因同货币资金，由于银承承兑集中到期，2015 年 12 月 31 日应收票据大幅降低，而银行存款大幅增加。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,260,747.19	100.00	2,670,725.24	5.31	47,590,021.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	50,260,747.19	100.00	2,670,725.24	—	47,590,021.95

(续表)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,376,916.49	100.00	2,669,818.83	5.20	48,707,097.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	51,376,916.49	100.00	2,669,818.83	5.20	48,707,097.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,703,654.29	2,385,182.69	5.00
1-2年	2,493,624.22	249,362.42	10.00
2-3年	34,110.69	6,822.14	20.00
3-4年	0.00	0.00	50.00
4-5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	29,357.99	29,357.99	100.00
合计	50,260,747.19	2,670,725.24	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年6月30日	账龄	占应收账款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	17,600,078.60	一年以内	35.02	880,003.93
重庆比速云博动力科技有限公司	7,829,282.00	一年以内	15.58	391,464.10
四川南骏汽车集团有限公司	7,738,242.52	一年以内	15.40	386,912.13
北汽银翔汽车有限公司	7,251,303.22	一年以内	14.42	362,565.16
重庆凯特动力科技有限公司	4,616,467.66	一年以内	9.18	230,823.38
合计	45,035,374.00	-	89.60	2,251,768.70

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016年6月30日余额		2015年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	282601.03	99.96	1,514,836.52	93.58
1-2年	103.13	0.04	103,895.86	6.42
合计	282,704.16	100.00	1,618,732.38	100.00

注：预付账款期末余额为 282,704.16 元，比期初减少 82.54%，主要原因为：2015 年 12 月 31 日预付的材料款，在 2016 年材料已验收入库，票据齐全并已进行结算。

(2) 预付主要单位

单位名称	2016年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额的比例(%)
北京首冶新元科技发展有限公司	258,921.02	1年以内	91.59
北京通测科技有限责任公司	22,000.00	1年以内	7.78
北京乐伊尔五金机电有限公司	1,680.01	1年以内	0.59
合计	282,601.03	—	99.96

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	7,588,163.85	100.00	1,143,549.04	15.07	6,444,614.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,588,163.85	100.00	1,143,549.04	-	6,444,614.81

(续表)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	7,320,228.59	100.00	867,659.80	11.85	6,452,568.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,320,228.59	100.00	867,659.80	—	6,452,568.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,711,650.88	85,582.54	5.00
1-2年	4,724,820.70	472,482.07	10.00
2-3年	578,268.45	115,653.69	20.00
3-4年	15,000.00	7,500.00	50.00
4-5年	108,614.00	86,891.20	80.00
5年以上	449,809.82	449,809.82	100.00
合计	7,588,163.85	1,217,919.32	—

(2) 2016年1-6月计提、转回(或收回)坏账准备情况

(3) 本期计提坏账准备金额275,889.24元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日 账面余额	2015年12月31日 账面余额
备用金	684,914.18	817,395.99
押金	1,379,903.70	1,207,161.00
质保金	4,947,500.00	4,571,200.00
索赔款		395,521.37
预存实验用油款	110,200.00	0.00
其他	465,645.97	328,950.23
合计	7,588,163.85	7,320,228.59

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2016年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆凯特动力科技有限公司	质保金	138,065.00	1年以内	1.82	6,903.25
		3,297,435.00	1-2年	43.45	329,743.50
北汽银翔汽车有限公司	质保金	712,000.00	1-2年	9.38	71,200.00
		538,000.00	2-3年	7.09	107,600.00
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	押金	464,899.70	1年以内	6.13	23,244.99
		572,300.00	1-2年	7.54	57,230.00
北京迪安佳汽车零部件技术有限公司	押金	342,704.00	1-2年	4.52	34,270.40
中国石油化工股份有限公司北京石油分公司	预存实用油款	110,200.00	1年以内	1.45	5,510.00
合计		6,175,603.70		81.38	635,702.14

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年6月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,732,255.30	1,410,551.41	15,321,703.89
自制半成品	4,123,416.88	285,712.95	3,837,703.93
库存商品	10,980,467.27	1,460,184.62	9,520,282.65
发出商品	28,216,350.83	143,207.12	28,073,143.71
委托加工物资	3,432,279.82		3,432,279.82
在产品	1,812,603.42		1,812,603.42
合计	65,297,373.52	3,299,656.10	61,997,717.42

(续表)

项目	2015年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,378,994.85	1,403,885.24	10,975,109.61
自制半成品	3,582,877.35	284,351.67	3,298,525.68
库存商品	9,761,209.02	1,457,765.22	8,303,443.80
发出商品	25,044,721.90	189,047.97	24,855,673.93
委托加工物资	7,688,200.30		7,688,200.30
在产品	2,121,714.03		2,121,714.03
合计	60,577,717.45	3,335,050.10	57,242,667.35

(2) 存货跌价准备

项目	2016年1月31日	本期增加		本期减少		2016年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,403,885.24	6,666.17				1,410,551.41
自制半成品	284,351.67	1,361.28				285,712.95
库存商品	1,457,765.22	2,419.40				1,460,184.62
发出商品	189,047.97	5,334.78		51,175.63		143,207.12
合计	3,335,050.10	15,781.63		51,175.63		3,299,656.10

7. 其他流动资产

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额	性质
待抵扣进项税	197,756.74	383,380.50	待抵扣进项税
合计	197,756.74	383,380.50	

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	电子仪器及其他	合计
一、账面原值				
1. 2015年12月31日余额	2,564,590.77	2,523,069.07	3,644,871.50	8,732,531.34
2. 本期增加金额	41,025.64	101,798.51	243,601.80	386,425.95
(1) 购置	41,025.64	101,798.51	243,601.80	386,425.95
3. 本期减少金额	1,539.02			1,539.02
(1) 处置或报废	1,539.02			1,539.02
4. 2016年6月30日余额	2,604,077.39	2,624,867.58	3,888,473.30	9,117,418.27
二、累计折旧				
1. 2015年12月31日余额	1,144,449.50	1,763,131.40	2,790,329.48	5,697,910.38
2. 本期增加金额	128,334.02	121,976.82	141,308.92	391,619.76
(1) 计提	128,334.02	121,976.82	141,308.92	391,619.76
3. 本期减少金额		1,019.36		1,019.36
(1) 处置或报废		1,019.36		1,019.36
4. 2016年6月30日余额	1,272,783.52	1,884,088.86	2,931,638.40	6,088,510.78
三、减值准备				
1. 2015年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				

项目	机器设备	运输设备	电子仪器及其他	合计
4. 2015年03月31日余额				
四、账面价值				
1. 2015年12月31日账面价值	1,420,141.27	759,937.67	854,542.02	3,034,620.96
2. 2016年6月30日账面价值	1,331,293.87	740,778.72	956,834.90	3,028,907.49

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1. 2015年12月31日余额	26,000,000.00	929,008.92	26,929,008.92
2. 本期增加金额		77,478.65	77,478.65
3. 本期减少金额			
4. 2016年6月30日余额	26,000,000.00	1,006,487.57	27,006,487.57
二、累计摊销			
1. 2015年12月31日余额	25,358,333.71	729,342.54	26,087,676.25
2. 本期增加金额	550,000.02	54,379.57	604,379.59
(1) 摊销	550,000.02	54,379.57	604,379.59
3. 本期减少金额			
4. 2016年6月30日余额	25,908,333.73	783,722.11	26,692,055.84
三、减值准备			
1. 2015年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2016年6月30日余额			
四、账面价值			
1. 2015年12月31日账面价值	641,666.29	199,666.38	841,332.67
2. 2016年6月30日账面价值	91,666.27	222,765.46	314,431.73

10. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016年6月30日余额
装修费	221,897.44		36,978.95		184,918.49
模具费	98,852.52	111,111.12	44,576.02		165,387.62
合计	320,749.96	111,111.12	81,554.97		350,306.11

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016年6月30日余额		2015年12月31日余额	
	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
坏账准备	3,457,741.43	518,661.21	3,173,431.40	476,014.71
存货跌价准备	2,757,300.08	413,595.01	2,741,518.45	411,227.77
预计负债	1,541,906.82	231,286.02	1,365,574.47	204,836.17
合计	7,756,948.33	1,163,542.24	7,280,524.33	1,092,078.65

(2) 未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
坏账准备	356,532.95	364,047.23
存货跌价准备	542,356.02	593,531.65
可抵扣亏损	17,322,994.96	19,611,765.54
合计	18,221,883.93	20,569,344.42

(3) 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	2016年6月30日金额	2015年12月31日金额
2016年		
2017年	1,073,421.98	1,073,421.98
2018年	5,463,463.30	6,123,056.31
2019年	9,911,636.14	11,977,737.19
2020年	874,473.54	437,550.06
合计	17,322,994.96	19,611,765.54

12. 应付账款

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
1年以内	22,397,211.27	24,548,124.01
1-2年	403,954.46	414,728.82
2-3年	76,738.43	73,217.64
合计	22,877,904.16	25,036,070.47

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
短期薪酬	3,682,414.49	8,982,014.69	10,379,895.11	2,284,534.07
离职后福利- 设定提存计划	145,224.87	436,605.81	436,605.81	145,224.87
合计	3,827,639.36	9,418,620.50	10,816,500.92	2,429,758.94

注：应付职工薪酬期末余额为 2,429,758.94 元，比期初余额减少 36.52%。主要原因为：2015 年 12 月 31 日的应付职工薪酬中含有计提未发放的 2015 年 12 月的工资及 2015 年的全年奖金，而 2016 年 6 月 30 日的职工薪酬中只含有计提未发放的 2016 年 6 月的工资。

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,477,635.11	7,847,527.91	9,552,803.28	772,359.74
社会保险费	121,440.37	368,368.00	368,368.00	121,440.37
其中：医疗保险费	102,915.80	312,179.00	312,179.00	102,915.80
工伤保险费	10,291.58	31,217.90	31,217.90	10,291.58
生育保险费	8,232.99	24,971.10	24,971.10	8,232.99
住房公积金	34,232.00	433,086.00	398,854.00	68,464.00
工会经费和职工教育经费	1,049,107.01	333,032.78	59,869.83	1,322,269.96
合计	3,682,414.49	8,982,014.69	10,379,895.11	2,284,534.07

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
基本养老保险	138,309.40	416,299.30	416,299.30	138,309.40
失业保险费	6,915.47	20,306.51	20,306.51	6,915.47
合计	145,224.87	436,605.81	436,605.81	145,224.87

14. 应交税费

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
增值税	158,803.52	484,398.44
印花税		10,822.34
城市维护建设税	13,286.85	18,979.04
教育费附加	7,972.11	11,387.43
地方教育费附加	5,314.74	7,591.61
企业所得税	174,020.73	174,020.73

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
代扣个人所得税	143,941.85	125,323.83
合计	503,339.80	832,523.42

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
总金额合计	96,772.18	217,211.81
其中：账龄1年以上金额	92,229.06	32,799.61

注：其他应付款期末余额为 96,772.18 元，比期初余额减少 55.45%。主要原因为：1) 员工备用金的减少；2) 其他往来款大部分已结清。

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
备用金	78,232.89	123,778.63
待发工资	2,243.52	3,143.52
员工房租押金	5,302.80	3,902.80
其他	10,992.97	86,386.86
合计	96,772.18	217,211.81

16. 预计负债

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额	形成原因
三包费	1,541,906.82	1,365,574.49	预提的质量三包费
合计	1,541,906.82	1,365,574.49	

17. 股本

项目	2015年12月31日 余额	本年变动增减(+、-)					2016年6月30日 余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	67,122,400.00						67,122,400.00

18. 资本公积

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
股本溢价	44,093,554.56			44,093,554.56
合计	44,093,554.56			44,093,554.56

19. 未分配利润

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
上期期末余额	26,596,971.85	23,430,210.54
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	26,596,971.85	23,430,210.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,806,601.77	3,166,761.31
减：提取法定盈余公积		
转增股本		
本期期末余额	28,403,573.62	26,596,971.85

20. 营业收入、营业成本

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,233,596.54	51,379,825.23	80,446,051.33	63,553,770.50
其他业务			1,982.90	
合计	66,233,596.54	51,379,825.23	80,448,034.23	63,553,770.50

21. 营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
城市维护建设税	63,654.55	94,142.83
教育费附加	38,192.72	56,485.70
地方教育费附加	25,461.81	37,657.12
合计	127,309.08	188,285.65

注：营业税金及附加本报告期为 127,309.08 元，比去年同期减少 32.39%，主要是由于销售额减少，影响销售税金的减少。

22. 销售费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
材料费	143,534.76	23,102.93
人员工资	398,857.95	523,634.39
差旅费	161,787.63	175,540.88
招待费	192,070.81	73,469.36

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
运输费	350,892.76	884,658.75
质量三包费	390,954.73	972,783.39
其他	398,953.06	535,532.94
合计	2,037,051.70	3,188,722.64

注：销售费用本报告期为2,037,051.70元，比去年同期减少36.12%。主要原因为：1) 由于销售量减少，影响本期运输费用的降低。2) 由于销售额降低，引起的质量三包费的降低。3) 由于销售人员减少，引起的销售人员工资的降低。

23. 管理费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
研发费用	6,581,992.86	5,919,423.80
职工薪酬	1,945,899.15	2,129,162.70
办公费	194,825.28	151,846.34
差旅费	101,558.57	155,858.70
招待费	112,204.00	147,107.86
交通费	215,328.95	318,254.22
通讯费	35,865.28	55,172.18
水电费	36,482.38	66,184.97
折旧费	137,253.32	158,468.05
房租费	428,874.80	442,664.40
装修费	7,737.89	33,702.07
中介费	786,671.26	525,854.10
其它	349,637.94	688,244.81
合计	10,934,331.68	10,791,944.20

23. 财务费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出		
减：利息收入	194,919.67	174,566.06
加：汇兑损失		
加：其他支出	7,306.26	1,774.80
合计	-187,613.41	-172,791.26

24. 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
坏账损失	276,795.65	-545,443.52
存货跌价损失	15,781.63	743,684.13
合计	292,577.28	198,240.61

注：资产减值损失本报告期内为 292,577.28 元，比去年同期增加 47.59%。主要原因为：去年同期已计提减值损失的应收款项收回，而回转了资产减值损失科目，所以今年同期相比去年同期有所增加。

25. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置利得		66,270.82
其中：固定资产处置利得		66,270.82
政府补助	300,000.00	5,000.00
其他		1,418.84
合计	300,000.00	72,689.66

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置利得		66,270.82
其中：固定资产处置利得		66,270.82
政府补助	300,000.00	5000.00
其他		1418.84
合计	300,000.00	72,689.66

(2) 政府补助明细

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
改制上市补助	300,000.00		中关村科技园管理委员会	与收益相关
补贴		5,000.00	收中关村企业信用补贴	与收益相关
合计	300,000.00	5,000.00		

注：营业外收入本报告期内为 300,000.00 元，比去年同期增加 312.71%。主要原因为：今年上半年收到中关村管理委员会改制上市资助款 300,000.00 元所致。

26. 营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置损失	519.66	
其中：固定资产处置损失	519.66	
对外捐赠	5,000.00	5,000.00
其他	209,457.14	
合计	214,976.80	5,000.00

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置损失	519.66	
其中：固定资产处置损失	519.66	
对外捐赠	5,000.00	5,000.00
其他	209,457.14	
合计	214,976.80	5,000.00

注：报告期营业外支出为 214,976.80 元，比去年同期增加 42.00%。主要原因为：今年上半年收到的客户质量罚款。

27. 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-71,463.59	-146,034.23
合计	-71,463.59	-146,034.23

28 现金流量表项目

(3) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息收入	194,919.67	174,566.06
政府补助收入	300,000.00	5,000.00
其他营业外收入		
其他业务往来款	52,284.00	9,194.23
合计	547,203.67	188,760.29

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
管理费用支出	2,019,039.20	2,044,110.92
营业费用支出	1,120,714.49	986,606.32
营业外支出	5,000.00	5,000.00
银行手续费	7,306.26	1,774.80
支付备用金	1,244,165.66	1,536,603.96
房租	1,737,252.60	846,849.00
其他业务往来款	562,142.83	141,238.70

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
合计	6,695,621.04	5,562,183.70

(4) 合并现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,806,601.77	2,913,585.78
加：资产减值准备	292,577.28	198,240.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	391,619.76	385,006.51
无形资产摊销	604,379.59	608,570.28
长期待摊费用摊销	81,554.97	102,388.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	519.66	-73,966.54
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-71,463.59	-146,034.23
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,770,831.70	-6,333,420.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-7,957,308.71	-20,904,299.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,997,533.23	6,117,731.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,619,884.20	-17,132,198.06
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	28,656,182.43	15,565,557.00
减：现金的期初余额	42,768,872.36	33,277,339.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
现金及现金等价物净增加额	-14,112,689.93	-17,711,782.92

(5) 现金和现金等价物

项目	2016年6月30	2015年6月30日
现金	28,656,182.43	15,565,557.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	28,656,182.43	15,565,557.00
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	28,656,182.43	15,565,557.00
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		

七、 合并范围的变化

本期合并范围无变化。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京阳光泰克科技有限公司	北京市	北京市	销售	100		新设

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司股权结构分散，无控股股东及最终控制方。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

十、 关联方承诺

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

十一、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释**1. 应收账款****(1) 应收账款分类**

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,957,303.46	100.00	2,627,852.99	5.26	47,329,450.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	49,957,303.46	100.00	2,627,852.99	-	47,329,450.47

(续表)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,259,764.05	100.00	2,585,728.75	5.14	47,674,035.30

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	50,259,764.05	100.00	2,585,728.75	-	47,674,035.30

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,429,368.55	2,371,468.43	5.00
1-2年	2,493,624.22	249,362.42	10.00
2-3年	34,110.69	6,822.14	20.00
3-4年	0.00	0.00	50.00
4-5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	200.00	200.00	100.00
合计	49,957,303.46	2,627,852.99	-

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	2016年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	17,600,078.60	一年以内	35.23	880,003.93
重庆比速云博动力科技有限公司	7,829,282.00	一年以内	15.67	391,464.10
四川南骏汽车集团有限公司	7,738,242.52	一年以内	15.49	386,912.13
北汽银翔汽车有限公司	7,251,303.22	一年以内	14.52	362,565.16
重庆凯特动力科技有限公司	4,616,467.66	一年以内	9.24	230,823.38
合计	45,035,374.00	-	90.15	2,251,768.70

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	7,262,098.79	100.00	829,888.34	11.43	6,432,210.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,262,098.79	100.00	829,888.34	—	6,432,210.45

(续表)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	6,994,163.53	100.00	587,702.65	8.40	6,406,460.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,994,163.53	100.00	587,702.65	-	6,406,460.88

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,789,935.39	89,496.77	5
1-2年	4,724,820.70	472,482.07	10
2-3年	566,163.00	113,232.60	20
3-4年	15,000.00	7,500.00	50
4-5年	95,014.00	76,011.20	80
5年以上	71,165.70	71,165.70	100
合计	7,262,098.79	829,888.34	—

2) 2015年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 242,185.69 元。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日账面余额	2015年12月31日账面余额
备用金	666,825.18	742,980.35
押金	1,379,903.70	1,056,926.00
质保金	4,805,500.00	4,571,200.00
索赔款		395,521.37
预存实验用油款	110,200.00	
其他	299,669.91	227,535.81
合计	7,262,098.79	6,994,163.53

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2016年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆凯特动力科技有限公司	质保金	138,065.00	1年以内	1.90	6,903.25
		3,297,435.00	1-2年	45.41	329,743.50
北汽银翔汽车有限公司	质保金	712,000.00	1-2年	9.80	71,200.00
		538,000.00	2-3年	7.41	107,600.00
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	押金	464,899.70	1年以内	6.40	23,244.99
		572,300.00	1-2年	7.88	57,230.00
北京迪安佳汽车零部件技术有限公司	押金	342,704.00	1-2年	4.72	34,270.40
中国石油化工股份有限公司北京石油分公司	预存实验用油款	110,200.00	1年以内	1.52	5,510.00

单位名称	款项性质	2016年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
司					
合计		6,175,603.70		85.04	635,702.14

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算长期股权投资	21,493,379.56		21,493,379.56	21,493,379.56		21,493,379.56
合计	21,493,379.56		21,493,379.56	21,493,379.56		21,493,379.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年6月30日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京阳光泰克科技有限公司	21,493,379.56			21,493,379.56		
合计	21,493,379.56			21,493,379.56		

4. 营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,233,596.54	51,379,825.23	80,412,373.49	63,502,594.87
其他业务			1,982.90	
合计	66,233,596.54	51,379,825.23	80,414,356.39	63,502,594.87

十六、财务报告批准

本财务报告于2016年8月23日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置损益	-519.66	66,270.82
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	300,000.00	5,000.00
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		
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产		

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
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	-214,457.14	-3581.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	85,023.20	67,689.66
所得税影响额	12,753.48	10,153.45
少数股东权益影响额（税后）		
合计	72,269.72	57,536.21

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2016年1-6月	0.01	0.027	0.027
	2015年1-6月	0.02	0.043	0.043
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016年1-6月	0.01	0.026	0.026
	2015年1-6月	0.02	0.043	0.043

华夏龙晖(北京)汽车电子科技股份有限公司

二〇一六年八月二十三日