



中山达华智能科技股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人蔡小如、主管会计工作负责人阙海辉及会计机构负责人(会计主管人员)蔺双声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司近期不存在可能对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响需作特别提示的风险因素。本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节 财务报告	27
第九节 备查文件目录.....	103

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、达华智能	指	中山达华智能科技股份有限公司
上海达如	指	上海达如电子科技有限公司
武汉世纪金桥	指	武汉世纪金桥安全技术有限公司
四川达宏	指	四川达宏物联射频科技有限公司
江西优码	指	江西优码创达软件技术有限公司
武汉聚农通	指	武汉聚农通农业发展有限公司
广州圣地	指	广州圣地信息技术有限公司
北京慧通九方	指	北京慧通九方科技有限公司
青岛融佳	指	青岛融佳安全印务有限公司
北京达华融域	指	北京达华融域智能卡技术有限公司
苏州迪隆	指	苏州工业园区迪隆科技发展有限公司
福建新东网	指	福建新东网科技有限公司
北京广锐泽	指	北京广锐泽科技有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	达华智能	股票代码	002512
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中山达华智能科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	达华智能		
公司的外文名称（如有）	TATWAH SMARTECH CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TWH		
公司的法定代表人	蔡小如		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈开元	张高利
联系地址	中山市小榄镇泰丰工业区水怡南路 9 号	中山市小榄镇泰丰工业区水怡南路 9 号
电话	0760-22550278	0760-22550278
传真	0760-22130941	0760-22130941
电子信箱	chenkaiyuan@twh.com.cn	zhanggaoli@twh.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	220,271,605.08	188,086,381.23	17.11%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	23,572,480.25	28,928,840.58	-18.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	20,830,772.68	23,617,189.88	-11.80%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-52,347,822.39	-4,101,792.26	1,176.22%
基本每股收益 (元/股)	0.0740	0.0908	-18.50%
稀释每股收益 (元/股)	0.0740	0.0908	-18.50%
加权平均净资产收益率 (%)	2.44%	3.08%	-0.64%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减 (%)
总资产 (元)	1,480,388,301.53	1,388,283,627.53	6.63%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	984,026,908.00	953,654,427.75	3.18%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,572,480.25	28,928,840.58	984,026,908.00	953,654,427.75
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,572,480.25	28,928,840.58	984,026,908.00	953,654,427.75

按境外会计准则调整的项目及金额

无

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,132.88	--
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）	3,950,596.06	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,025.78	--
减：所得税影响额	375,501.46	--
少数股东权益影响额（税后）	826,494.13	--
合计	2,741,707.57	--

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
政府补助—退税收入	2,101,801.62	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，公司在董事会领导下，积极推动公司治理水平的提高和公司各项业务的发展，不断提升公司研发实力，改善公司销售和服务水平，克服了全球经济低迷及国内宏观经济发展速度放缓带来的不利影响，销售业绩继续提高。报告期内，公司共实现营业收入2.2亿元，比2012年同期增长17.11%，归属于上市公司股东净利润2,357.25万元，相比2012年同期下降18.52%，截止期末总资产达到14.80亿元，比年初增长6.63%，净资产9.84亿元，比年初增长3.18%。

二、主营业务分析

2013年公司克服国内外经济疲软等不利因素，积极协调各方资源，严格执行董事会及管理层的既定目标，深耕物联网行业，大力拓展行业战略深度和宽度，2013年上半年实现营业收入2.20亿元，比上年同期增长17.11%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	220,271,605.08	188,086,381.23	17.11%	主要系部分子公司经营规模扩大且合并范围较同期增加苏州迪隆所致
营业成本	140,105,416.12	123,338,868.26	13.59%	主要系经营规模扩大相应增加
销售费用	12,570,633.40	9,599,455.77	30.95%	主要系随子公司经营规模扩大而增加且较同期增加苏州迪隆费用所致
管理费用	40,112,457.24	33,141,811.97	21.03%	主要系本期科技项目研发加大投入所致及合并范围较同期增加苏州迪隆所致
财务费用	-4,737,013.10	-7,631,134.85	-37.93%	主要系本期利息收入减少所致
所得税费用	5,032,968.55	4,416,362.88	13.96%	主要系部分子公司利润增加对应的所得税费用增加
研发投入	8,346,240.47	4,952,482.68	68.53%	主要系本期科技项目研发加大投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-52,347,822.39	-4,101,792.26	1,176.22%	主要系受行业特殊影响对比同期回款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-75,468,579.68	-39,741,890.88	89.9%	主要系本期投资成立小额贷款公司所致
筹资活动产生的现金流量净额	59,796,263.91	-50,179,899.09	-219.16%	主要系本期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-68,632,621.58	-93,945,095.38	-26.94%	主要系借款增加、投资增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

(1) 继续坚持发展物联网产业化战略，加强企业集约化管理，最大地发挥公司各种资源要素，形成了以研发、生产、销售各类RFID产品为主导，系统集成、软件开发、溯源整体解决方案、个性化卡等为补充的一体化经营格局。

(2) 2013年上半年，公司加大对外收购扩张规模，充分运用资本市场的各种融资渠道，采用现金加发行股份的方式进行收购，收购的资产规模较往年有成倍的扩大，如收购成功将有效的提升公司整体解决方案提供能力，增强公司在物联网行业的协同效应，推动公司产业结构的优化，进一步提高公司的盈利水平。

报告期内，公司重点进行了福建新东网的收购，截止本报告公告之日，公司已将收购意向提交中国证监会。福建新东网的顺利收购，将提升公司在软件设计、系统集成等方面的综合实力。

(3) 2013年上半年，公司进一步加强了公司与子公司、各子公司之间的协同效应，在部分项目上取得了初步进展，协同效应的加强整合了公司及各子公司的优质资源，提升了公司整体竞争能力。

(4) 在原有各项优势的基础上继续扩大资金、品牌优势。

(5) 公司发起设立的中山市中达小额贷款有限责任公司设立的完成，有利于参与新的经济组织，创造新的利润点。

(6) 2013年上半年，公司积极开拓海外市场，取得了良好的成绩，2013年6月份，公司与PT Industri Telekomunikasi Indonesia (Persero) (以下简称“INTI公司”)签署了商品销售订单，订单标的为公司生产的RFID加油标签，本次订单金额约为人民币4100万元(668万美元)，为保持双方的良好合作，公司与INTI公司就2013年年度RFID加油标签销售情况达成了一致意向，双方在2013年年度将进行总计约为人民币1.5亿元(2430万美元)的RFID加油标签销售合作。该订单的履行对公司2013年度的营业收入和经营业绩将产生一定的积极影响，并有利于提升公司RFID标签产品的海外市场地位，为该领域市场开拓打下良好基础。

综上所述，报告期内，公司在行业多专业领域的融合发展、细分市场的销售与开拓、全国区域中心的布局、技术研发与创新、参与社会经济发展等方面均取得良好成果与成绩，提升了公司的综合竞争实力，为公司进一步成为国内物联网行业的龙头企业奠定坚实的基础。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
电子元器件制造业	139,854,070.88	98,919,855.54	29.27%	0.99%	0.60%	0.28%
印刷业	46,972,425.95	28,491,444.43	39.34%	42.75%	46.34%	-1.49%
软件业	15,564,950.79	7,851,109.92	49.56%	77.06%	226.11%	-23.05%
智能交通业	9,776,834.72	1,681,302.44	82.80%	167.78%	92.23%	6.76%
信息技术业	5,613,330.72	2,708,460.71	51.75%	211.58%	65.33%	42.68%

分产品						
非接触式 IC 卡	118,949,978.15	84,761,712.05	28.74%	-0.63%	1.00%	-1.15%
电子标签	9,346,200.69	5,391,083.50	42.32%	-11.76%	-24.71%	9.92%
COB 模块、读写模块	8,232,747.73	6,213,537.64	24.53%	0.54%	-14.23%	13.00%
系统集成	30,356,304.30	12,115,213.07	60.09%	113.12%	146.23%	-5.37%
安全印务	46,972,425.95	28,491,444.43	39.34%	42.75%	46.34%	-1.49%
其他	3,923,956.24	2,679,182.35	31.72%	--	--	--
分地区						
国内销售	175,473,007.35	111,438,857.76	36.49%	29.27%	21.81%	3.89%
国外销售	42,308,605.71	28,213,315.28	33.32%	-15.18%	-9.67%	-4.07%

四、核心竞争力分析

1、较强自主研发能力

公司已获得各类专利达百项，是《数字城市智能卡应用技术要求》、《信息安全技术智能卡系统安全技术要求》、《城市轨道交通自动售检票系统工程质量验收规范》、《建设事业电子标签应用技术》等国家标准的起草单位之一。研发能力的提升保证了公司的产品质量，更保证了公司产品的成本优势。

2、成功的营销策略

公司建立了多样化、立体化、组合式渠道模式，并形成覆盖全国及国外重要地区的市场网络。

公司不断加强另外两种营销模式：一是通过与国内外软件/中间件或系统集成商密切合作，开拓市场；二是充分了解行业用户的标准需求，直接为用户提供“标签+读写器+系统集成”一站式的全面解决方案。

3、市场及品牌优势

公司产品市场占有率一直处于行业领先水平，在激烈市场竞争中，公司形成了以客户需求和市场需求为导向，快速、高效的市场反映机制，建立了多样化、立体化、组合式渠道模式，并形成覆盖全国及国外重要地区的市场网络。经过近几年的快速发展，公司的品牌“MANGO”在市场上已被广泛认可，具有很高的知名度和美誉度，并获得多项荣誉。

4、产品品种规格齐全优势

公司是目前国内物联网行业覆盖细分市场最全的企业，目前公司业务包含各类RFID产品、系统集成、软件设计与开发、信息安全、个性化（银行）IC卡、集成电路IC设计与核心元器件、溯源整体解决方案、智慧（数字化）城市、智能交通等各个领域。

5、公司在为客户提供“标签+读写器+系统集成”一站式解决方案的能力进一步加强。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
60,000,000.00	0.00	--
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
中山市中达小额贷款有限责任公司	办理各项小额贷款；其他经批准的业务	30%

(2) 持有金融企业股权情况

无

(3) 证券投资情况

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司认购亚宝药业集团股份有限公司非公开发行 A 股股票的议案》，并经公司2011 年度第二次临时股东大会审议通过，公司使用自有资金人民币 61,100,000 元，以 6.11 元/股的价格认购亚宝药业集团股份有限公司非公开发行 A 股票 10,000,000 股，并承诺本次完成后 36 个月内不得转让。公司目前持有亚宝药业总股本的1.45%，均为有限售条件流通股。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

无

(2) 衍生品投资情况

无

(3) 委托贷款情况

无

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	71,516.15
报告期投入募集资金总额	900.13
已累计投入募集资金总额	32,366.58
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
公司募集资金总额为 71,516.15 万元，截止 2013 年 6 月 30 日，剩余募集资金为 42,340.82 万元(含银行利息)，该笔资金存放于募集资金专项账户。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投资 总额(1)	本报告期投入 金额	截至期末累计投 入金额(2)	截至期末投资 进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用 状态日期	本报告期 实现的效 益	是否达 到预计 效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
非接触 IC 卡产能扩建技术改造项目	否	10,160	10,160	386.9	3,529.96	34.74%	2013 年 12 月 31 日	0	--	否
RFID 电子标签产能扩建技术改造项目	否	5,340	5,340	163.97	1,615.22	30.25%	2013 年 06 月 30 日	0	--	否
非接触 RFID 电子标签卡封装工程技术 研发中心技术改造项目	否	3,506	3,506	396.77	1,772.72	50.56%	2013 年 06 月 30 日	0	--	否

承诺投资项目小计	--	19,006	19,006	947.64	6,917.90	--	--	0	--	--
超募资金投向										
设立上海子公司上海达如电子科技有限公司	否	1,598	1,598		1,598	100%		0		否
设立四川子公司四川达宏物联射频科技有限公司	否	3,600	3,600		3,600	100%		0		否
设立西南运营和研发中心	否	2,000	2,000	-47.51	1,924.72	96.24%		0		否
投资武汉世纪金桥安全技术有限公司	否	1,071	1,071		1,071	100%		0		否
投资江西优码创达软件有限公司	否	2,500	2,500		2,500	100%		0		否
投资广州圣地信息技术有限公司	否	900	900		900	100%		0		否
投资北京慧通九方科技有限公司	否	1,000	1,000		1,000	100%		0		否
投资青岛融佳安全印务有限公司	否	9,887.76	9,887.76		9,887.76	100%		0		否
投资北京达华融域智能卡技术有限公司	否	357	357		357	100%		0		否
设立全资子公司武汉达华智慧科技有限公司	是	2,000	2,000		0	0%		0		是
投资苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	否	2,610.2	2,610.2		2,610.2	100%		0		否
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	27,523.96	27,523.96	-47.51	25,448.68	--	--	0	--	--
合计	--	46,529.96	46,529.96	900.13	32,366.58	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、RFID 电子标签产能扩建技术改造项目尚有 888.98 万元设备款已采购到货，尚未付款，如考虑应付未付款项，实际投资额占计划投资额的 46.90%，由于新厂房尚未完成装修和消防验收，不能投入使用，本项目部分设备不能进行安装，项目进度未能如期完成。公司于 2013									

	<p>年 8 月 6 日召开第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目延期的议案》，将本项目完成时间延期至 2013 年 12 月 31 日。</p> <p>2、因部分研究课题市场环境发生变化，公司需进一步观察，以作出合理决策。公司于 2013 年 8 月 6 日经公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目延期的议案》，将本项目完成时间延期至 2013 年 12 月 31 日。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金为 52,510.15 万元，截至 2013 年 6 月 30 日累计对外投资金额为 25,448.68 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金均在公司募集资金专户存储。

(3) 募集资金变更项目情况

无

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
投资设立全资子公司	2011 年 08 月 18 日	公告号 2011-002 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
增资入股武汉世纪金桥安全技术有限公司	2011 年 04 月 29 日	公告号 2011-017 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》

合资设立成都子公司	2011 年 05 月 26 日	公告号 2011-019 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
增资入股江西优码创达软件技术有限公司	2011 年 05 月 26 日	公告号 2011-020 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
增资入股广州圣地信息技术有限公司	2011 年 08 月 03 日	公告号 2011-026 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
投资设立西南营运中心及研发中心	2011 年 08 月 03 日	公告号 2011-027 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
投资设立武汉全资子公司	2011 年 09 月 13 日	公告号 2011-030 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
增资入股北京慧通九方科技有限公司	2011 年 09 月 30 日	公告号 2011-034 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
投资青岛融佳安全印务有限公司	2011 年 11 月 01 日	公告号 2011-041 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
合资设立北京达华融域智能卡技术有限公司	2011 年 12 月 06 日	公告号 2011-050 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
投资苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	2012 年 09 月 07 日	公告号 2012-033 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
注销武汉达华智慧科技有限公司	2012 年 09 月 07 日	公告号 2012-034 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	---------	------	-----	-----	------	------	-----

上海达如电子科技有限公司	子公司	机械设备及电子产品批发业	电子标签、读卡器、电子产品。通讯设备、计算机软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，计算机系统服务，从事信息技术、电子科技、计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，门禁系统工程设计、安装及配件的销售。	20,000,000.00	22,152,534.41	19,596,026.77	466,462.54	-278,718.79	-280,544.30
四川达宏物联射频科技有限公司	子公司	服务业	无线射频技术、物联网技术、电子技术开发、技术咨询、技术转让、技术支持服务；开发、销售计算机软硬件、智能卡、射频电子标签、射频卡机并提供技术服务。	40,000,000.00	38,882,040.80	38,829,579.92	7,632.48	-504,498.04	-505,068.01
武汉聚农通农业发展有限公司	子公司	服务业	农业信息化及系统集成；农产品物流技术开发；电子商务平台的技术开发；仓储服务；初级农副产品批发兼零售；网上提供初级农副产品批发兼零售；农产品及农业生产资料产品的保护和安全系统的技术开发；对农业投资（国家有专项规定经审批后或凭有效的许可证方可经营）。	5,000,000.00	5,347,686.62	3,757,478.38	882,028.74	-502,957.63	-288,182.42
北京达华融域智能卡技术有限公司	子公司	服务业	技术推广服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务；应用软件开发；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；销售电子产品、机械设备、建筑材料、五金交电、化工产品（不含危险化学品）、计算机、软件及辅助设备、通讯设备。	6,300,000.00	5,816,557.18	4,737,521.38	1,671,572.85	-13,580.43	-4,503.30
武汉世纪金桥安全技术有限公司	子公司	服务业	计算机及网络信息安全系统、智能卡的开发、研制及技术服务；视频安全监控系统研究开发、销售；互联网增值服务产品开发；计算机图形设计、制作及网络工程设计、安装；网络工程技术服务；自营和代理各类商品及技术进出口业务。	21,000,000.00	31,132,635.75	30,103,497.76	4,832,544.78	1,877,631.49	3,959,350.03
江西优码创	子公司	服务业	软件开发；系统集成；技术咨询、服务；维修网络	10,200,000.00	63,298,862.76	45,016,232.74	8,178,804.42	-2,699,378.46	-1,196,193.85

达软件技术有限公司			工程；电子产品开发；计算机及其外设、通信产品、机电设备、办公设备、网络产品零售；安防工程，防盗报警与闭路电视监控系统设计、安装；综合布线系统工程。						
北京慧通九方科技有限公司	子公司	服务业	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；专业承包；经济信息咨询；销售机械设备、建筑材料、计算机软硬件及辅助设备、电器设备、五金交电。	11,260,000.00	25,959,197.58	25,104,935.55	9,776,834.72	4,299,954.38	3,908,401.33
广州圣地信息技术有限公司	子公司	服务业	电子产品及计算机软硬件的技术开发；计算机网络技术咨询；通讯设备技术咨询；计算机信息咨询；信息服务业务；批发、零售；电子产品、计算机软硬件。	6,120,000.00	18,328,309.47	14,153,998.83	5,628,287.99	1,815,690.96	1,556,778.25
青岛融佳安全印务有限公司	子公司	销售制造业	电脑打印纸销售；金融机具制造、销售；物业管理。许可经营项目：包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；银行票据、存折、信用卡、智能卡、信封的制造。	50,000,000.00	215,904,060.66	168,622,856.66	47,688,106.60	2,086,116.49	1,515,381.52
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	子公司	销售制造业	生产智能卡、磁卡、塑胶卡及电脑外部设备，销售本公司所生产的产品。	20,400,000.00	70,987,658.98	26,730,713.91	16,658,786.13	-985,903.44	-917,550.99

5、非募集资金投资的重大项目情况

无

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 (%)	-20%	至	20%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	3,247	至	4,870
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (万元)	4,058.15		
业绩变动的原因说明	部分子公司大多处于初创期，为公司贡献利润不稳定。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

不适用

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 17 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司股票下跌及公司控股股东股权质押情况
2013 年 02 月 18 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	询问公司停牌及非公开发行股份购买资产事项
2013 年 03 月 11 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	询问公司股票复牌后股价下跌情况
2013 年 04 月 12 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	股价下跌及非公开发行股份购买资产进展情况
2013 年 04 月 23 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司非公开发行为何股价无表现
2013 年 05 月 16 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	询问收购新东网为何溢价较高

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

公司不存在破产重整相关事项

五、资产交易事项

1、收购资产情况

无

2、出售资产情况

无

3、企业合并情况

公司不存在企业合并情况

六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司暂未实施股权激励

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

无

2、资产收购、出售发生的关联交易

无

3、共同对外投资的重大关联交易

无

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他重大关联交易

公司不存在重大关联交易

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

无

3、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万元)	合同涉及 资产的评 估价值 (万元)	评估机构 名称(如 有)	评估基准 日(如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况

			(如有)	(如有)							
中山达华智能科技股份有限公司	PT Industri Telekomunikasi Indonesia (Persero)	2013 年 06 月 24 日	4,100	--	--	--	市场	4,100	否	不存在	正在履行中

注：为保持双方的良好合作，公司与 INTI 公司就 2013 年年度 RFID 加油标签销售情况达成了一致意向，双方在 2013 年年度将进行总计约为人民币 1.5 亿元（2430 万美元）的 RFID 加油标签销售合作。

4、其他重大交易

1、截止本报告披露日，中山市中达小额贷款有限责任公司（以下简称中山中达）已于2013年7月16日已取得了注册号为44200000854304的工商营业执照，经营范围为办理各项小额贷款；其他经批准的业务。中山中达注册资本为人民币2亿元，其中公司出资人民币 6,000 万元，占中山中达总股份的30%。

2、2012年11月8日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于同意公司与中山市城市建设投资集团有限公司签署〈合作框架协议〉的议案》，截止本报告披露日，中山通的审计、评估等工作正在有序进行中，待上述工作完成后，公司将按照国有资产转让的有关规定参与中山通股权转让的竞标事宜（详见公司2013年5月9日巨潮资讯网2013-033公告）。

3、2013年2月7日，公司公披露了《公司涉及筹划非公开发行股份购买资产停牌公告》，公司筹划非公开发行股份购买资产事宜，公司股票自2013年2月7日开市起停牌。2013年3月8日，公司公告了《现金及发行股份购买资产并募集配套资金预案》等文件，公司拟发行股份和支付现金相结合的方式，购买自然人陈融圣等10名自然人持有的福建新东网科技有限公司100%股权；为支付现金收购款及提高整合绩效，拟向不超过10名其他特定投资者发行股份募集配套资金，配套资金不超过本次交易总额的25%。2013年6月6日公司召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金报告书（草案）及其摘要的议案》，并经2013年6月24日召开的2013年第一次临时股东大会审议通过上报中国证监会，2013年6月26日中国证监会接收了公司申请文件并出具了《中国证监会行政许可申请材料接收凭证》（130922号），2013年7月4日公司收到中国证监会《行政许可申请资料补正通知书》，截止本报告期，公司正按中国证监会相关要求努力准备材料。

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	--	--	--	--
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	--	--	--	--
资产重组时所作承诺	不适用	--	--	--	--
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司全体股东	自公司本次发行的股票在深圳证券交易所中小板上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其所持有的公司股份，亦不以任何理由要求公司回购其持有的公司股份。	2010 年 03 月 01 日	上市后的 36 个月内	正在履行
	全体持有公司股份的董事、监事和高级管理人员	除前述锁定承诺外，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的本公司股份。	2010 年 03 月 01 日	上市后的 36 个月内、之后的任职期间及离职半年内	正在履行
	蔡小如和蔡小文	其本人或其控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内直接或间接参与任何导致或可能导致与达华智能主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与达华智能产品相同或相似的产品；如因其本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致达华智能遭受损失、损害和开支，将由其本人予以全额赔偿；该承诺自签署之日起有效，直至其本人不再持有达华智能的股票或者达华智能的股票终止在证券交易所上市交易。	2009 年 12 月 31 日	该承诺自签署之日起有效，直至其本人不再持有达华智能的股票或者达华智能的股票终止在证券交易所上市交易。	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	蔡小如	如果发生由于广东省有关文件和国家有关部门颁布的相关规定存在的差异，导致国家有关税务主管部门认定公司 2007 年享受 15%所得税率条件不成立，公司需按 33%的所得税率补交 2007 年度所得税差额 4,315,623.95 元的情况，本人愿承担需补缴的所得税款及相关费用。	2010 年 03 月 01 日	上市后蔡小如作为控股股东期间	正在履行
	公司	在 2012-2014 三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%	2012 年 07 月 06 日	2012-2014 年度	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	237,583,800	74.57%	--	--	--	--	--	237,583,800	74.57%
3、其他内资持股	237,583,800	74.57%	--	--	--	--	--	237,583,800	74.57%
其中：境内法人持股	22,167,000	6.95%	--	--	--	--	--	22,167,000	6.95%
境内自然人持股	215,416,800	67.62%	--	--	--	--	--	215,416,800	67.62%
二、无限售条件股份	81,000,000	25.43%	--	--	--	--	--	81,000,000	25.43%
1、人民币普通股	81,000,000	25.43%	--	--	--	--	--	81,000,000	25.43%
三、股份总数	318,583,800	100%	--	--	--	--	--	318,583,800	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,715						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡小如	境内自然人	58.29%	185,695,200	0	185,695,200	0	质押	101,500,000
蔡小文	境内自然人	5.31%	16,912,800	0	16,912,800	0	质押	16,912,800
新疆新九金股权投资有限合伙企业	境内非国有法人	3.39%	10,800,000	0	10,800,000	0	--	--
上海联创永津股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.78%	5,683,500	0	5,683,500	0	--	--
杭州联创永津创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.78%	5,683,500	0	5,683,500	0	--	--

广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.52%	1,642,679	0	0	1,642,679	--	--
黄翰强	境内自然人	0.47%	1,485,000	0	1,485,000	0	--	--
刘健	境内自然人	0.43%	1,377,000	0	1,377,000	0	--	--
龚浩添	境内自然人	0.30%	945,000	0	945,000	0	--	--
娄亚华	境内非国有法人	0.30%	945,000	0	945,000	0	--	--
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	蔡小如先生与蔡小文女士为姐弟关系，两人不存在一致行动人的关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,642,679	人民币普通股	1,642,679					
祝光木	658,800	人民币普通股	658,800					
中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	648,140	人民币普通股	648,140					
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	610,400	人民币普通股	610,400					
陕西省国际信托股份有限公司一债券信托项目代码：0539201	593,600	人民币普通股	593,600					
陶欧晓阳	568,258	人民币普通股	568,258					
唐雄	498,231	人民币普通股	498,231					
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	424,678	人民币普通股	424,678					
欧润兴	389,853	人民币普通股	389,853					
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	359,602	人民币普通股	359,602					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
蔡小如	董事长、总裁	现任	185,695,200	0	0	185,695,200	0	0	0
蔡小文	董事、副总裁	现任	16,912,800	0	0	16,912,800	0	0	0
董焰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
苍风华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
袁培初	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴志美	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王丹舟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘健	监事会主席	现任	1,377,000	0	0	1,377,000	0	0	0
李焕芬	监事	现任	270,000	0	0	270,000	0	0	0
何彩霞	监事	现任	189,000	0	0	189,000	0	0	0
陈开元	副总裁、董 事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
娄亚华	副总裁	现任	945,000	0	0	945,000	0	0	0
黄翰强	副总裁	现任	1,485,000	0	0	1,485,000	0	0	0
任金泉	副总裁	离任	189,000	0	0	189,000	0	0	0
阙海辉	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	207,063,000	0	0	207,063,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
任金泉	副总裁	离职	2013年03月27日	年龄已满60岁，符合国家相关退休规定。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	524,142,903.44	594,524,151.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	566,000.00	3,537,050.00
应收账款	164,015,925.67	89,848,192.25
预付款项	70,642,917.96	60,368,374.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	6,822,212.26	2,369,954.96
应收股利		
其他应收款	6,225,554.33	3,135,845.44
买入返售金融资产		
存货	120,793,030.68	110,055,652.27
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,994.48	1,359,687.79
流动资产合计	893,264,538.82	865,198,908.61
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	61,400,000.00	53,400,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	79,568,000.00	19,568,000.00
投资性房地产		
固定资产	285,623,848.98	296,240,870.56
在建工程	48,108,746.17	45,795,338.73
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	62,153,457.01	61,662,792.43
开发支出	6,557,039.90	1,937,926.71
商誉	37,144,609.68	37,144,609.68
长期待摊费用	1,770,553.43	1,914,183.08
递延所得税资产	4,797,507.54	5,420,997.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	587,123,762.71	523,084,718.92
资产总计	1,480,388,301.53	1,388,283,627.53
流动负债：		
短期借款	186,533,921.92	126,600,527.51
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	2,470,080.01	11,322,773.75
应付账款	68,102,063.25	50,310,960.76
预收款项	7,625,655.84	13,188,688.66
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,326,623.19	7,671,755.46
应交税费	8,816,213.40	9,555,629.67
应付利息	763,486.23	928,334.55
应付股利	80,000.64	
其他应付款	9,614,825.96	7,234,366.87
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		
一年内到期的非流动负债	546,780.00	992,000.00
其他流动负债	12,550,000.00	14,550,000.00
流动负债合计	302,429,650.44	242,355,037.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

长期应付款	308,250.00	528,750.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	22,617,910.52	23,269,711.84
其他非流动负债	14,000,000.00	14,000,000.00
非流动负债合计	36,926,160.52	37,798,461.84
负债合计	339,355,810.96	280,153,499.07
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	318,583,800.00	318,583,800.00
资本公积	501,391,513.88	494,591,513.88
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,130,143.51	18,130,143.51
一般风险准备		
未分配利润	145,921,450.61	122,348,970.36
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	984,026,908.00	953,654,427.75
少数股东权益	157,005,582.57	154,475,700.71
所有者权益（或股东权益）合计	1,141,032,490.57	1,108,130,128.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,480,388,301.53	1,388,283,627.53

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

2、母公司资产负债表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	450,736,071.61	486,752,083.77
交易性金融资产		
应收票据	566,000.00	3,237,050.00
应收账款	58,421,012.38	31,701,375.57
预付款项	55,609,612.31	59,784,837.93
应收利息	6,605,178.15	2,057,732.87
应收股利		
其他应收款	34,933,892.25	3,872,796.63
存货	82,816,660.44	71,608,878.98
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,994.48	153,666.02
流动资产合计	689,744,421.62	659,168,421.77
非流动资产：		
可供出售金融资产	61,400,000.00	53,400,000.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	320,827,551.00	260,827,551.00
投资性房地产		
固定资产	101,308,182.49	103,556,879.10
在建工程	40,518,747.61	38,579,755.25
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	9,770,260.46	9,903,840.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,205,512.47	3,437,652.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	536,030,254.03	469,705,678.61
资产总计	1,225,774,675.65	1,128,874,100.38
流动负债：		
短期借款	176,533,921.92	96,900,527.51
交易性金融负债		
应付票据	2,470,080.01	11,322,773.75
应付账款	35,539,061.97	28,091,850.61
预收款项	5,383,144.21	8,156,413.09
应付职工薪酬	2,973,749.16	4,941,055.08
应交税费	7,052,895.04	7,744,313.22
应付利息	763,486.23	928,334.55
应付股利		
其他应付款	88,701.71	2,389,323.52
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	12,200,000.00	14,200,000.00
流动负债合计	243,005,040.25	174,674,591.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	45,000.00	
其他非流动负债	14,000,000.00	14,000,000.00
非流动负债合计	14,045,000.00	14,000,000.00
负债合计	257,050,040.25	188,674,591.33

所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	318,583,800.00	318,583,800.00
资本公积	501,391,513.88	494,591,513.88
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,130,143.51	18,130,143.51
一般风险准备		
未分配利润	130,619,178.01	108,894,051.66
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	968,724,635.40	940,199,509.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,225,774,675.65	1,128,874,100.38

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

3、合并利润表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	220,271,605.08	188,086,381.23
其中：营业收入	220,271,605.08	188,086,381.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	193,515,112.80	160,408,822.21
其中：营业成本	140,105,416.12	123,338,868.26
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	1,255,411.89	1,225,657.10
销售费用	12,570,633.40	9,599,455.77
管理费用	40,112,457.24	33,141,811.97
财务费用	-4,737,013.10	-7,631,134.85
资产减值损失	4,208,207.25	734,163.96
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）	26,756,492.28	27,677,559.02

加：营业外收入	6,062,794.14	6,783,567.01
减：营业外支出	17,289.36	138,689.97
其中：非流动资产处置损失		39,609.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,801,997.06	34,322,436.06
减：所得税费用	5,032,968.55	4,416,362.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,769,028.51	29,906,073.18
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	23,572,480.25	28,928,840.58
少数股东损益	4,196,548.26	977,232.60
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0740	0.0908
（二）稀释每股收益	0.0740	0.0908
七、其他综合收益	6,800,000.00	
八、综合收益总额	34,569,028.51	29,906,073.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,372,480.25	28,928,840.58
归属于少数股东的综合收益总额	4,196,548.26	977,232.60

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

4、母公司利润表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	126,503,317.03	137,201,842.94
减：营业成本	87,600,998.78	97,186,580.61
营业税金及附加	758,226.54	696,929.13
销售费用	4,959,937.51	5,169,638.88
管理费用	14,627,679.59	14,188,703.45
财务费用	-4,556,843.81	-7,014,644.45
资产减值损失	1,485,732.67	540,044.63
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）	1,733,333.60	
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）	23,360,919.35	26,434,590.69
加：营业外收入	2,246,877.05	5,790,212.03
减：营业外支出	5,000.00	35,658.04
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,602,796.40	32,189,144.68
减：所得税费用	3,877,670.05	4,075,728.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,725,126.35	28,113,416.26
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0682	0.0882

(二) 稀释每股收益	0.0682	0.0882
六、其他综合收益	6,800,000.00	
七、综合收益总额	28,525,126.35	28,113,416.26

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

5、合并现金流量表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元

项目	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	167,696,223.42	182,895,202.14
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	4,644,888.83	4,240,440.99
收到其他与经营活动有关的现金	4,454,361.83	16,480,581.27
经营活动现金流入小计	176,795,474.08	203,616,224.40
购买商品、接受劳务支付的现金	141,923,990.25	127,701,905.25
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	37,979,909.02	28,425,427.94
支付的各项税费	17,085,232.96	12,306,409.84
支付其他与经营活动有关的现金	32,154,164.24	39,284,273.63
经营活动现金流出小计	229,143,296.47	207,718,016.66
经营活动产生的现金流量净额	-52,347,822.39	-4,101,792.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,000.00	16,120.00
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	27,000.00	16,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,495,579.68	39,758,010.88
投资支付的现金	60,000,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	75,495,579.68	39,758,010.88
投资活动产生的现金流量净额	-75,468,579.68	-39,741,890.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,730,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,730,000.00
取得借款收到的现金	173,995,433.00	18,597,471.21
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,035,178.78	1,793,201.32
筹资活动现金流入小计	178,030,611.78	23,120,672.53
偿还债务支付的现金	113,674,284.28	47,945,834.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,894,343.59	25,354,737.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,253,332.48	
支付其他与筹资活动有关的现金	665,720.00	
筹资活动现金流出小计	118,234,347.87	73,300,571.62
筹资活动产生的现金流量净额	59,796,263.91	-50,179,899.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-612,483.42	78,486.85
五、现金及现金等价物净增加额	-68,632,621.58	-93,945,095.38
加：期初现金及现金等价物余额	592,470,009.10	739,556,333.73
六、期末现金及现金等价物余额	523,837,387.52	645,611,238.35

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

6、母公司现金流量表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元

项目	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	112,395,664.38	138,662,252.46
收到的税费返还	2,542,784.20	3,632,960.28
收到其他与经营活动有关的现金	11,553,192.57	27,677,129.37
经营活动现金流入小计	126,491,641.15	169,972,342.11
购买商品、接受劳务支付的现金	99,559,808.93	97,760,554.62
支付给职工以及为职工支付的现金	20,369,321.28	17,938,012.80
支付的各项税费	8,297,270.01	5,343,383.33
支付其他与经营活动有关的现金	18,607,796.37	28,388,801.63
经营活动现金流出小计	146,834,196.59	149,430,752.38

经营活动产生的现金流量净额	-20,342,555.44	20,541,589.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,733,333.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,000.00	15,000.00
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	1,760,333.60	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,211,584.01	21,867,710.97
投资支付的现金	60,000,000.00	23,570,000.00
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	31,000,000.00	
投资活动现金流出小计	97,211,584.01	45,437,710.97
投资活动产生的现金流量净额	-95,451,250.41	-45,422,710.97
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	164,195,433.00	18,597,471.21
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,035,178.78	1,793,201.32
筹资活动现金流入小计	168,230,611.78	20,390,672.53
偿还债务支付的现金	84,174,284.28	12,945,834.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,917,423.81	20,849,706.34
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	86,091,708.09	33,795,540.93
筹资活动产生的现金流量净额	82,138,903.69	-13,404,868.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-612,483.42	78,486.85
五、现金及现金等价物净增加额	-34,267,385.58	-38,207,502.79
加：期初现金及现金等价物余额	484,697,941.27	557,082,705.36
六、期末现金及现金等价物余额	450,430,555.69	518,875,202.57

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司
本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	318,583,800.00	494,591,513.88			18,130,143.51		122,348,970.36		154,475,700.71	1,108,130,128.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	318,583,800.00	494,591,513.88			18,130,143.51		122,348,970.36		154,475,700.71	1,108,130,128.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		6,800,000.00					23,572,480.25		2,529,881.86	32,902,362.11
（一）净利润							23,572,480.25		4,196,548.26	27,769,028.51
（二）其他综合收益		6,800,000.00								6,800,000.00
上述（一）和（二）小计		6,800,000.00					23,572,480.25		4,196,548.26	34,569,028.51
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-1,666,666.40	-1,666,666.40
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,666,666.40	-1,666,666.40
4. 其他										

(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	318,583,800.00	501,391,513.88			18,130,143.51		145,921,450.61		157,005,582.57	1,141,032,490.57

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	212,389,200.00	607,331,113.88			13,261,781.39		90,839,343.09		128,490,388.45	1,052,311,826.81
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	212,389,200.00	607,331,113.88			13,261,781.39		90,839,343.09		128,490,388.45	1,052,311,826.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	106,194,600.00	-112,739,600.00			4,868,362.12		31,509,627.27		25,985,312.26	55,818,301.65
(一) 净利润							57,616,909.39		9,008,707.76	66,625,617.15
(二) 其他综合收益		-6,545,000.00								-6,545,000.00
上述(一)和(二)小计		-6,545,000.00					57,616,909.39		9,008,707.76	60,080,617.15

(三) 所有者投入和减少资本								16,976,604.50	16,976,604.50
1. 所有者投入资本								6,730,000.00	6,730,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								10,246,604.50	10,246,604.50
(四) 利润分配					4,868,362.12		-26,107,282.12		-21,238,920.00
1. 提取盈余公积					4,868,362.12		-4,868,362.12		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-21,238,920.00		-21,238,920.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	106,194,600.00	-106,194,600.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	106,194,600.00	-106,194,600.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	318,583,800.00	494,591,513.88			18,130,143.51		122,348,970.36	154,475,700.71	1,108,130,128.46

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	318,583,800.00	494,591,513.88			18,130,143.51		108,894,051.66	940,199,509.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	318,583,800.00	494,591,513.88			18,130,143.51		108,894,051.66	940,199,509.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		6,800,000.00					21,725,126.35	28,525,126.35
（一）净利润							21,725,126.35	21,725,126.35
（二）其他综合收益		6,800,000.00						6,800,000.00
上述（一）和（二）小计		6,800,000.00					21,725,126.35	28,525,126.35
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	318,583,800.00	501,391,513.88			18,130,143.51		130,619,178.01	968,724,635.40

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	212,389,200.00	607,331,113.88			13,261,781.39		86,317,712.54	919,299,807.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	212,389,200.00	607,331,113.88			13,261,781.39		86,317,712.54	919,299,807.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	106,194,600.00	-112,739,600.00			4,868,362.12		22,576,339.12	20,899,701.24
（一）净利润							48,683,621.24	48,683,621.24
（二）其他综合收益		-6,545,000.00						-6,545,000.00
上述（一）和（二）小计		-6,545,000.00					48,683,621.24	42,138,621.24
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					4,868,362.12		-26,107,282.12	-21,238,920.00
1. 提取盈余公积					4,868,362.12		-4,868,362.12	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-21,238,920.00	-21,238,920.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	106,194,600.00	-106,194,600.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	106,194,600.00	-106,194,600.00						

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	318,583,800.00	494,591,513.88			18,130,143.51		108,894,051.66	940,199,509.05

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：藺双

三、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：中山达华智能科技股份有限公司
 注册地址：广东省中山市小榄镇泰丰工业区水怡南路9号
 注册资本：人民币叁亿壹仟捌佰伍拾捌万叁仟捌佰元
 法人营业执照号码：442000000003929
 法定代表人：蔡小如

组织形式：股份有限公司（上市）

2、公司所处行业、经营范围及主要产品

行业性质：RFID（无线射频）行业

经营范围：研发、生产、销售：非接触IC智能卡、非接触式IC卡读卡器；接触式智能卡、接触式IC卡读卡器；电子标签；信息系统集成工程及技术服务；电子通讯设备、计算机周边设备；电子遥控启动设备；家用小电器；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外；法律、行政法规限制经营的项目须取得许可后方可）。

主要产品：非接触式智能卡、智能电子标签、RFID读卡设备等。

3、公司历史沿革

中山达华智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由中山市达华电子有限公司（以下简称“达华电子公司”）业经审计的2009年3月31日净资产人民币89,261,177.88元为基数（按1.116:1的比例折为80,000,000股）依法整体改制变更为股份有限公司，本公司于2009年5月31日到中山市工商行政管理局办理工商变更登记手续并换领企业法人营业执照，设立时的股本为人民币80,000,000.00元。

经本公司2009年9月15日第三次临时股东大会决议同意，由上海联创永津股权投资企业（有限合伙）及杭州联创永津创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金形式向本公司增加注册资本4,210,000.00元。本次增资的工商变更登记已于2009年12月1日办理完毕，本次增资完成后，本公司注册资本变更为84,210,000.00元，股东持股比例分别为：蔡小如81.6719%、蔡小文7.4385%、广州九金企业管理有限公司4.7500%、上海联创永津股权投资企业（有限合伙）2.5000%、杭州联创永津创业投资合伙企业（有限合伙）2.5000%、刘健等15名股东1.1396%。

经本公司2009年12月3日第四次临时股东大会决议同意，由黄翰强、刘健、娄亚华、龚浩添等47名股东以货币资金形式向本公司增加注册资本3,784,000.00元；同时本公司注册地址变更为广东省中山市小榄镇泰丰工业区水怡南路9号。本次增资及注册地址的工商变更登记已于2009年12月31日办理完毕，本次增资完成后，本公司注册资本变更为87,994,000.00元，股东持股比例分别为：蔡小如78.1599%、蔡小文7.1187%、广州九金企业管理有限公司4.5458%、上海联创永津股权投资企业（有限合伙）2.3922%、杭州联创永津创业投资合伙企业（有限合伙）2.3922%、黄翰强、刘健、娄亚华、龚浩添等61名股东5.3912%。

经本公司2010年1月27日召开的2010年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1538号文核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，并于2010年12月3日在深圳证券交易所挂牌交易，本公司于2011年2月28日完成工商变更登记手续，发行上市后股本增加至人民币117,994,000.00元。

经本公司2011年5月19日召开的2010年度股东大会审议通过，以2010年12月31日总股本117,994,000股为基数，以资本公积（IPO发行形成的股本溢价部分）向全体股东每10股转增8股，增加股本94,395,200.00元，此次增资业经2011年11月28日深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2011]0256号验资报告验证，本公司于2011年12月9日完成工商变更登记手续，股本增至212,389,200.00元。

经本公司2012年4月19日召开的2011年度股东大会审议通过，以2011年12月31日总股本212,389,200股为基数，以资本公积（IPO发行形成的股本溢价部分）向全体股东每10股转增5股。此次增资业经2012年6月29日深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字深鹏所验字[2012]0146号验资报告验证，本公司于2012年8月8日完成工商变更登记手续，股本增至318,583,800.00元。

4、公司基本组织结构

本公司按照公司法的要求及本公司实际情况设立组织机构：本公司最高权力机构为股东大会，由全体股东组成，下设董事会和监事会，董事会设立战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，审计委员会下设审计部。本公司根据经营需要分别设置生产事业部、标签事业部、财务部、销售事业部及人力行政中心。

5、公司控股股东及实际控制人

自然人蔡小如持有本公司58.29%的股权，对本公司具绝对控制权。因此本公司控股股东和实际控制人均为蔡小如。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010年修订）的披露规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年6月30日的财务状况，以及2013年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用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

(1) 同一控制下企业合并

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，冲减资本公积；资本公积不足冲减的，冲减留存收益。本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，由母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与本公司不一致，按照《企业会计准则》的规定和本公司具体会计政策进行调整的，以调整后的账面价值计量。

(2) 非同一控制下的企业合并

在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。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。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，应当确认为商誉；对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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，由母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自本报告期财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

①合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

②合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

③对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该子公司从设立起就受本公司控制。编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表所有相关项目的对比数，相应地，合并资产负债表的留存收益项目反映本公司及该子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；编制合并利润表、合并现金流量表时，调整合并利润表、合并现金流量表所有相关项目的对比数，相应地，合并利润表、合并现金流量表的项目反映本公司及该子公司如果一直作为一个整体运行于各对比期间的收入、费用、利润、现金流量情况。

④同一控制下企业合并取得的子公司于合并日之前实现的净利润，因其仅是企业合并准则所规定的同一控制下企业合并的编制原则所致，而非本公司管理层通过生产经营活动实现的净利润，因此将其在本公司各对比期间合并利润表中单列为“被合并方在合并前实现的净利润”，并作为本公司合并利润表各对比期间的非经常性损益。

⑤对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，自购买日开始编制合并财务报表，不调整合并资产负债表的期初数。同时该子公司自购买日之后发生的收入、费用、利润、现金流量才纳入本公司合并财务报表。在编制合并报表时，对该子公司的个别财务报表通过编制调整分录，以使子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、

负债及或有负债在本期资产负债表日的金额。

⑥在报告期内，如果本公司失去了决定被投资单位的财务和经营政策的能力，不再能够从其经营活动中获取利益，表明本公司不再控制被投资单位，被投资单位从处置日开始不再是本公司的子公司，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。在编制合并财务报表时，合并资产负债表期末数不再合并该子公司，但也不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表、合并现金流量表时，将该子公司当期期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月初的汇率。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，按下列方法折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时分为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、贷款及应收款项、可供出售金融资产四类。

金融负债在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）和其他金融负债两类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

金融资产及金融负债初始确认时以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法按摊余成本进行计量；

②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。

本公司采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值计量；

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产的转移，指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，则终止确认该金融资产；本公司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。

本公司对于金融资产转移满足终止确认条件的，按照因转移而收到的对价，及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，与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益。本公司对于金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产，并将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

本公司在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其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，将活跃市场中的报价用于确定其公允价值；

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- ⑦无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

如果处置或重分类为其他类持有至到期投资的金额相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，则本公司在处置或重分类后应立即将剩余的持有至到期投资（即全部持有至到期投资扣除已处置或重分类的部分）重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况除外：

- ①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；
- ②根据合同约定的偿付方式，本公司已收回几乎所有初始本金；
- ③出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。此种情况主要包括：
 - A、因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；
 - B、因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；
 - C、因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；
 - D、因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；
 - E、因监管部门要求大幅度提高资产流动性或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项确认标准为：应收账款期末余额达到或超过人民币50万元、其他应收款期末余额达到或超过人民币50万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，并按摊余成本法进行计量。应收款项发生减值时，将该应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计应收款项的未来现金流量现值时，可以采用合同规定的现行实际利率

作为折现率。本公司目前采用的是商业银行一年期贷款利率作为折现率。以摊余成本计量的应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该项应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项确认标准为：应收账款期末余额达到或超过人民币 50 万元、其他应收款期末余额达到或超过人民币 50 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，并按摊余成本法进行计量。应收款项发生减值时，将该应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计应收款项的未来现金流量现值时，可以采用合同规定的现实际利率作为折现率。本公司目前采用的是商业银行一年期贷款利率作为折现率。以摊余成本计量的应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该项应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
单项金额重大的应收款项	账龄分析法	经减值测试后，不存在减值迹象的单项金额重大的应收款项
单项金额不重大的应收款项	账龄分析法	除有明显特征表明全部或部分难以收回的款项外的其他单项金额不重大的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额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	有明显特征表明全部或部分难以收回的款项，如：该项债权正在涉及诉讼或仲裁，欠款单位经营和财务状况持续恶化、清算或解散、涉及重大损失或重大诉讼等。
坏账准备的计提方法	按账面余额与可收回金额的差额计提坏账。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、发出商品、库存材料、低值易耗品、包装物、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，冲减资本公积；资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，冲减资本公积；资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

A、一次交换交易实现的企业合并，合并成本在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

C、为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

D、合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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为基础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，其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认

①本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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，本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本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并在此基础上以确认投资损益；对于本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损益予以抵销，并在此基础上确认投资损益。

③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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。本公司确定对被投资单位构成共同控制，须同时满足下列条件：

- A、本公司与其他合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要本公司与其他各合营方一致同意。
- C、合营企业的管理者在对合营企业行使的管理权，必须在各合营方一致同意的财务和经营政策范围内实施。

②重大影响的判断依据

重大影响是指，对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司确定对被投资单位构成重大影响，一般符合下述任一条件：

- A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易。
- D、向被投资单位派出管理人员，同时派出的管理人员有权力负责被投资单位的财务和经营活动。
- E、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

本公司对投资性房产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计提折旧，并计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5%	3.17
机器设备	5-10	5%	9.50-19.00
运输设备	5	5%	19.00
办公设备及其他	3	5%	31.67

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计量（包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等），按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

若在建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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：

①在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工。

②所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

本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。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。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。

(4) 借款费用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（按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

A:无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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；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无形资产通常以换出资

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。

B: 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

项目	预计使用寿命	依据
专用技术	10	根据收益期确定
土地使用权	50	根据收益期确定
专利权	10	根据收益期确定
计算机软件	10	根据收益期确定

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

(4) 无形资产减值准备的计提

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：

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

B、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；

D、其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

A: 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

B: 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

C: 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费于发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

报告期内，本公司未发生附回购条件的资产转让，尚未制定相关会计政策。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：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的计量；

(2) 预计负债的计量方法

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

无

(2) 权益工具公允价值的确定方法

无

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、回购本公司股份

报告期内，本公司未发生回购股份，尚未制定相关会计政策。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。本公司收入区分一般商品和软件产品确认。一般商品销售模式分直销与经销二种，具体的收入确认原则如下：

直销模式下收入确认的具体原则

对于国内直销，基于本公司产品生产周期短、流转速度快的特点，在获取客户订单并预收一定比例的订金后，再安排生产部门按客户的具体订单组织生产。完工产品经检验合格后，交付客户、经客户验收无误并在收讫单据上签章确认，此时产品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司据以确认收入。对于海外直销，本公司在按海外客户的订单组织生产并检验合格后发出产品，开具出口统一发票报关，海关确认货物出口后，此时出口产品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司确认外销收入。

经销模式下收入确认的具体原则

本公司向经销商发出商品并经经销商确认后，相关商品所有权上的风险和报酬转移给经销商，本公司确认收入。软件产品销售分自制开发的软件产品收入和硬件产品收入，具体的收入确认原则：

① 自主开发软件销售收入

自制开发的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。本公司销售的自制开发软件产品实质上就是销售不转让所有权的商品，公司在将软件产品移交给购买方时，在会计上按照销售商品收入确认标准确认本业务的收入；本公司在已将自行开发的软件产品的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常

与之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；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

②硬件产品收入

硬件产品收入是指公司为客户实施定制软件项目时，应客户要求代其外购硬件产品并安装集成所获得的收入。硬件产品收入确认具体做法：在完成硬件安装调试且已经收到或取得收款权利时确认收入。

确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

本公司提供劳务收入分定制软件产品服务收入（委托开发软件收入）和一般技术服务收入。

①定制软件产品服务收入（委托开发软件收入）

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其业务实质属提供劳务，本公司按照劳务收入确认原则进行确认：

A、软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入；

B、软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入；

C、对在资产负债表日软件开发劳务成果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，并将已发生的成本确认为费用。

②一般技术服务收入

本公司一般技术服务主要为软件系统维护为主的技术服务，系本公司根据客户需求进行系统维护及简单的技术开发服务。一般技术服务收入确认的具体原则：在劳务已提供，收到价款或取得收款权利时，确认劳务收入，而相应的劳务支出在发生时计入当期成本。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

无

26、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；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，按照名义金额计量。

(2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产

产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ② 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司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。

（2）确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的应纳税暂时性差异以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

A、能够控制暂时性差异的转回的时间；

B、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

①经营租赁

本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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。

本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，确认为租赁收入。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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经营租赁-出租业务

本公司采用直线法对收到的租金在租赁期限内进行分摊，租出的资产作为自有资产，各期采用直线法计提的折旧计入当期损益，并与获取的租金收入相配比。

（2）融资租赁会计处理

①融资租赁

融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

租赁期内，本公司采用实际利率法分摊未确认的融资费用并计入财务费用，各期向出租人支付的租金及利息在扣减当期分摊的未确认融资费用后，冲减租赁负债。

对于融资租入资产，计提租赁资产折旧时，本公司采用与自有资产相一致的平均年限法计提折旧。如果能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权，则以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧年限；如果无法合理确定租赁期届满后是否能够取得租赁资产的所有权，则以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧年限。

融资租出资产：本公司在租赁开始日，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，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本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。

②融资租赁-出租业务

在租赁期开始日，本公司将应收融资租赁款、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内确认为租赁收入。

租赁期内，本公司采用实际利率法分摊未确认的融资收益并计入财务费用，各期向承租人计收的租金及利息在扣减当期分摊的未确认融资收益后，冲减租赁债权。

决算日，对出租的租赁资产未担保余值的预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提未担保余值减值准备，并计入当期损益；如果原已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回未担保余值减值准备，并计入当期损益。租赁期满时，向承租人续租、出售、收回租赁资产分别参照同类业务进行处理。其中对租赁资产的余值全部或部分取得担保的，如果收回租赁资产的价值低于担保余值，则向承租人收取价值损失补偿金计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

无

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无

30、资产证券化业务

本报告期内，本公司未发生资产证券化业务。

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

除前述主要会计政策外，本公司无其他需说明的主要会计政策。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、服务收入	17%、6%、3%、0%
营业税	应税营业收入、工程收入	5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、0%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 本公司及本公司之控股子公司江西优码、广州圣地信息技术有限公司（以下简称“广州圣地”）、北京慧通九方科技有限公司（以下简称“北京慧通九方”）、苏州工业园区迪隆科技发展有限公司（以下简称“苏州迪隆”）被认定为高新技术企业，报告期内享受所得税优惠税率15%。

(2) 本公司之控股子公司武汉世纪金桥被认定为软件生产企业，本报告所属年度是经税务局备案认定后享受免征企业所得税政策的年度。

(3) 本公司之全资子公司上海达如电子科技有限公司（以下简称“上海达如”）及本公司之控股子公司四川达宏、武汉聚农通、北京达华融域智能卡技术有限公司（以下简称“北京达华融域”）及青岛融佳安全印务有限公司（以下简称“青岛融佳”），报告期内所得税执行税率均为25%。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司

①企业所得税率的优惠

根据广东省科学技术厅办公室于2011年8月23日印发的粤科函高字[2011]1219号“关于公布广东省2011年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知”，本公司被认定为广东省2011年第一批高新技术企业，证书编号为GF20114400396，企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“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”，本公司2013年度执行15%的所得税优惠税率。

②企业所得税扣除项目的优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第（一）项“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用”加计扣除及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条，本公司2013年度发生的研究开发费在据实扣除的基础上，按研究开发费的50%加计扣除。

(2) 本公司之控股子公司江西优码

①企业所得税率的优惠

根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局于2011年9月8日联合颁发的“高新技术企业证书”认定江西优码为高新技术企业，证书编号GR201136000081，企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“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”，江西优码2013年度执行15%的企业所得税优惠税率。

②企业所得税扣除项目的优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第（一）项“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用”加计扣除及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条，江西优码2013年度发生的研究开发费在据实扣除的基础上，按研究开发费的50%加计扣除。

(3) 本公司之控股子公司广州圣地

①企业所得税率的优惠

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省省地方税务局于2012年11月26日联合颁发的“高新技术企业证书”认定江西优码为高新技术企业，证书编号GR201244000429，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“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”，广州圣地2013年度执行15%的企业所得税优惠税率。

②企业所得税扣除项目的优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第（一）项“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用”加计扣除及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条，广州圣地2013年度发生的研究开发费在据实扣除的基础上，按研究开发费的50%加计扣除。

(4) 本公司之控股子公司苏州迪隆

①企业所得税率的优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于2012年8月6日联合颁发的“高新技术企业证书”认定苏州迪隆为高新技术企业，证书编号GR201232000132，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“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”，苏州迪隆2013年度执行15%的企业所得税优惠税率。

②企业所得税扣除项目的优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第（一）项“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用”加计扣除及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条，苏州迪隆2013年度发生的研究开发费在据实扣除的基础上，按研究开发费的50%加计扣除。

(5) 本公司之控股子公司北京慧通九方

①企业所得税率的优惠

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2012年11月12日联合颁发的“高新技术企业证书”认定北京慧通九方为高新技术企业，证书编号GR201211000330，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“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”，北京慧通九方2013年度执行15%的企业所得税优惠税率。

②企业所得税扣除项目的优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第（一）项“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用”加计扣除及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条，北京慧通九方2013年度发生的研究开发费在据实扣除的基础上，按研究开发费的50%加计扣除。

(6) 本公司之控股子公司武汉世纪金桥

根据湖北省经济和信息化委员会于2010年3月30日颁发的“软件企业认定证书”认定武汉世纪金桥为软件公司，证书编号为鄂R-2009-0012。武汉世纪金桥同年取得了3项软件产品登记证书，经江汉国家税务局税务事项通知书（江）国税通[2013]23号备案核准，武汉世纪金桥符合《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题通知》（财税[2008]第1号）文件规定“新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”的优惠政策条件，2012年至2013年免征企业所得税，2014年至2016年减半征收企业所得税。

3、其他说明

1、增值税情况说明

根据国家税务法规，本公司产品销售收入为计征增值税收入，按销售额的17%计算增值税。因子公司的个别情况，增值税征收方法有所不同。

2012年7月31日，财政部和国家税务总局印发了《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号文），明确将交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围，由上海市分批扩大至北京市、天津市、江苏省、浙江省（含宁波市）、安徽省、福建省（含厦门市）、湖北省、广东省（含深圳市）等8个省（直辖市）。上述8个省（直辖市）“营改增”试点已分别于2012年9月1日、2012年10月1日、2012年11月1日和2012年12月1日起正式启动。根据上述文件，本公司位于试点地区的子公司提供的技术服务收入，适用6%增值税税率。

依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起，本公司之子公司江西优码创达软件技术有限公司（以下简称“江西优码”）和武汉世纪金桥安全技术有限公司（以下简称“武汉世纪金桥”）销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，已经获得税务局的批准可实施。

根据财税字[1999]273号所规定的“从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税”的优惠政策。对于执行营改增收政策后，原高新技术转让、开发等免征营业税的事项经备案后仍然免征相应的增值税。2013年度本公司之子公司武汉世纪金桥、江西优码及武汉聚农通对符合条件的技术合同免缴增值税。

本公司之其他子公司按法定17%的税率征收增值税。

2、主要产品出口退税率

出口商品名称	商品代码	退税率
智能卡	8523521000	17%
电子标签	8523521000	17%

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海达如电子科技有限公司	全资子公司	上海市	机械设备及电子产品批发业	2,000,000	电子标签、读卡器、电子产品。通讯设备、计算机软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，计算机系统服务，从事信息技术、电子科技、计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，门禁系统工程设计、安装及配件的销售。	20,000,000.00		100%	100%	是			
四川达宏物射频科技有限公司	控股子公司	成都高新区	服务业	4,000,000	无线射频技术、物联网技术、电子技术开发、技术咨询、技术转让、技术支持服务；开发、销售计算机软硬件、智能卡、射频电子标签、射频卡机并提供技术服务。	36,000,000.00		90%	90%	是	3,882,958.00	117,006.80	
武汉聚农通农业发展有限公司*	控股子公司	武汉市	服务业	500,000	农业信息化及系统集成；农产品物流技术开发；电子商务平台的技术开发；仓储服务；初级农副产品批发兼零售；网上提供初级农副产品批发兼零售；农产品及农业生产资料产品的保护和安全生产系统的技术开发；对农业投资（国家有专项规定经审批后或凭有效的许可证方可经营）。	2,000,000.00		40%	40%	是	2,254,487.03	745,509.45	

北京达华融域智能卡技术有限公司	控股子公司	北京市朝阳区	服务业	6300000	技术推广服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务；应用软件服务；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；销售电子产品、机械设备、建筑材料、五金交电、化工产品（不含危险化学品）、计算机、软件及辅助设备、通讯设备。	3,570,000.00		56.67%	56.67%	是	2,052,978.01	677,051.28	
北京广锐泽科技有限公司	间接控股子公司	北京市西城区	服务业	5000000	软件开发；计算机系统服务；技术咨询、服务；电子产品开发、销售计算机及辅助设备、通讯终端设备、电子产品。	2,550,000.00		51.00%	51.00%	是	-	-	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

*武汉聚农通系由本公司与武汉市农村综合产权交易所有限公司（以下简称“农交所”）、武汉汇融智富金融服务有限公司、武汉易路通网络信息服务有限公司、武汉三义永胜科技有限公司（以下简称“三义永胜”）共同出资于2011年10月25日设立的有限责任公司。武汉聚农通董事会成员5名，其中本公司指派3人，农交所指派1人，三义永胜指派1人。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期内无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉世纪金桥安全技术有限	控股子公司	武汉江汉经济开发区	服务业	21000000	计算机及网络信息安全系统、智能卡的开发、研制及技术服务；视频安全监控系统研	10,710,000.00		51%	51%	是	14,750,713.89		

公司					究开发、销售；互联网增值服务产品开发；计算机图形设计、制作及网络工程设计、安装；网络工程技术服务；自营和代理各类商品及技术进出口业务。								
江西优码创达软件技术有限公司	控股子公司	南昌高新区	服务业	10200000	软件开发；系统集成；技术咨询、服务；维修网络工程；电子产品开发；计算机及其外设、通信产品、机电设备、办公设备、网络产品零售；安防工程，防盗报警与闭路电视监控系统设计、安装；综合布线系统工程。	25,000,000.00		50.98%	50.98%	是	22,066,957.28		
北京慧通九方科技有限公司	控股子公司	北京市丰台区	服务业	11260000	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；专业承包；经济信息咨询；销售机械设备、建筑材料、计算机软硬件及辅助设备、电器设备、五金交电。	10,000,000.00		51.1%	51.1%	是	12,276,313.48		
广州圣地信息技术有限公司	控股子公司	广州市越秀区	服务业	6120000	电子产品及计算机软硬件的技术开发；计算机网络技术咨询；通讯设备技术咨询；计算机信息咨询；信息服务业务；批发、零售；电子产品、计算机软硬件。	9,000,000.00		50.98%	50.98%	是	6,938,303.83		
青岛融佳安全印务有	控股子公司	青岛市城阳区	印刷业	5000000	电脑打印纸销售；金融机具制造、销售；物业管理。许可经营	98,877,600.00		51%	51%	是	82,625,199.76	686,463.05	

限公司					项目：包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；银行票据、存折、信用卡、智能卡、信封的制造。								
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	苏州工业园区	销售制造业	20400000	生产智能卡、磁卡、塑胶卡及电脑外部设备，销售本公司所生产的产品。	26,102,000.00		62%	62%	是	10,157,671.29	88,933.21	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本报告期内未涉及特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的业务。

3、合并范围发生变更的说明

√ 适用 □ 不适用

合并报表范围发生变更说明

与2012年度相比，本公司2013年1-6月合并财务报表的合并范围新增加北京广锐泽科技有限公司，北京广锐泽科技有限公司系本公司之控股子公司江西优码于2013年5月15日新设成立的控股子公司，江西优码持有其51.00%股权，故本公司间接持有其51%股权。

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为江西优码在北京新设立子公司北京广锐泽科技有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	200,288.40	--	--	260,298.37
人民币	--	--	200,288.40	--	--	260,298.37
银行存款：	--	--	101,223,748.31	--	--	136,603,054.40
人民币	--	--	85,027,315.87	--	--	126,132,981.27
美元	2,621,333.36	6.1787	16,196,432.44	1,665,750.24	6.2855	10,470,073.13
其他货币资金：	--	--	422,718,866.73	--	--	457,660,798.83

人民币	--	--	422,718,866.73	--	--	457,660,798.83
合计	--	--	524,142,903.44	--	--	594,524,151.60

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其他货币资金人民币422,718,866.73元系定期存款和银行承兑汇票保证金存款。其中，定期存款422,173,186.72元提前通知金融机构便可随时支取；银行承兑汇票保证金545,680.01元中240,164.09元于三个月内到期，305,515.92元超过三个月到期，在编制现金流量表时，已将超过3个月到期的保证金从期末现金及现金等价物中扣除。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

无

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	566,000.00	3,537,050.00
商业承兑汇票	--	--
合计	566,000.00	3,537,050.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
成都市迈德金卡系统有限公司	2013年03月25日	2013年09月25日	500,000.00	--
成都市迈德金卡系统有限公司	2013年04月24日	2013年10月24日	500,000.00	--
中煤国际租赁有限公司郑州分公司	2013年05月06日	2013年11月06日	500,000.00	--
杭州雄伟科技开发有限公司	2013年04月18日	2013年10月18日	500,000.00	--
内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	2013年02月05日	2013年08月05日	100,000.00	--
四川空分设备(集团)有限责任公司	2013年03月22日	2013年09月21日	100,000.00	--
合计	--	--	2,200,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

本公司已贴现尚未到期的应收票据:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广州金逸影视传媒股份有限公司	2013-1-7	2013-7-7	1,091,100.00	-

4、应收股利

无

5、应收利息

(1) 应收利息

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
募集资金专户定期存款利息	2,050,825.79	6,603,762.12	2,049,409.76	6,605,178.15
一般账户定期存款利息	319,129.17	662,249.89	764,344.95	217,034.11
合计	2,369,954.96	7,266,012.01	2,813,754.71	6,822,212.26

(2) 逾期利息

无

(3) 应收利息的说明

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额重大的应收账款	134,609,843.27	77.36%	7,362,093.34	5.47%	78,457,566.71	81.89%	4,404,920.06	5.61%
其他单项金额不重大的应收账款	39,385,569.15	22.64%	2,617,393.41	6.65%	17,355,610.50	18.11%	1,560,064.90	8.99%
组合小计	173,995,412.42	100%	9,979,486.75	5.74%	95,813,177.21	100%	5,964,984.96	6.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	173,995,412.42	--	9,979,486.75	--	95,813,177.21	--	5,964,984.96	--

应收账款种类的说明

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确认单项金额重大的应收账款标准为50万元;按组合计提坏账准备的应收账款指经减值测试不存在减值迹象按账龄计提坏账准备的应收账款;单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款指有明显特征表明全部或部分难以收回的款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	165,134,229.73	94.91%	8,256,711.48	89,366,493.33	93.27%	4,470,726.52
1 至 2 年	7,693,550.85	4.42%	769,355.09	4,776,401.22	4.99%	477,640.12
2 至 3 年	174,357.79	0.1%	34,871.56	488,139.92	0.51%	97,627.98
3 至 4 年	106,750.61	0.06%	32,025.18	375,932.00	0.39%	112,779.60
4 年以上	886,523.44	0.51%	886,523.44	806,210.74	0.84%	806,210.74
合计	173,995,412.42	100%	9,979,486.75	95,813,177.21	100%	5,964,984.96

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公安部第一研究所	非关联方	17,810,500.00	1 年以内	10.24%
江西省公安厅	非关联方	15,229,596.10	1 年以内/1-2 年 /2-3 年	8.75%
中铁四局集团电气化工程有限公司	非关联方	6,250,113.56	1 年以内	3.59%
上海圣联智能科技有限公司	非关联方	5,368,293.62	1 年以内	3.09%
江西奥通信息产业有限公司	非关联方	4,900,000.00	1-2 年	2.82%
合计	--	49,558,503.28	--	28.49%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大的其他应收款	941,544.00	13.24%	79,934.40	8.49%	--	--	--	--
其他单项金额不重大的其他应收款	6,167,363.83	86.76%	803,419.10	13.03%	3,825,493.48	100%	689,648.04	18.03%
组合小计	7,108,907.83	100%	883,353.50	12.43%	3,825,493.48	100%	689,648.04	18.03%
合计	7,108,907.83	--	883,353.50	--	3,825,493.48	--	689,648.04	--

其他应收款种类的说明

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确认单项金额重大的其他应收款标准为50万元；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款指有明显特征表明全部或部分难以收回的款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	5,265,905.16	74.08%	263,295.27	2,509,096.44	65.59%	125,454.82
1至2年	785,844.63	11.05%	78,584.46	290,619.00	7.6%	29,061.90
2至3年	644,605.34	9.07%	128,921.07	565,225.34	14.78%	108,178.62
3至4年	0.00	0%	0.00	48,000.00	1.25%	14,400.00
4年以上	412,552.70	5.80%	412,552.70	412,552.70	10.78%	412,552.70
合计	7,108,907.83	--	883,353.50	3,825,493.48	--	689,648.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江西省公安厅	非关联方	941,544.00	1年以内/1-2年/2-3年	13.24%
山西省高速公路收费管理结算中心	非关联方	417,500.00	1年以内	5.87%
住房维修基金	非关联方	407,358.00	4年以上	5.73%
中科软科技股份有限公司	非关联方	201,000.00	1年以内	2.83%
中山市财政局	非关联方	197,895.00	1-2年	2.78%
合计	--	2,165,297.00	--	30.45%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	62,565,464.22	88.56%	59,114,967.29	97.92%
1至2年	7,423,934.69	10.51%	784,290.40	1.3%
2至3年	534,836.05	0.76%	398,816.61	0.66%
3年以上	118,683.00	0.17%	70,300.00	0.12%
合计	70,642,917.96	--	60,368,374.30	--

预付款项账龄的说明

无

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中山市城市建设投资集团有限公司*1	非关联方	30,000,000.00	1年以内	投资诚意金

电子科技大学*2	非关联方	17,110,000.00	1年以内/1-2年	项目合作款
青岛市科学器材公司*3	非关联方	6,028,550.41	1年以内	预付设备款
深圳市祈飞科技有限公司	非关联方	1,438,000.00	1年以内	预付设备款
广东科学中心	非关联方	1,000,000.00	1-2年	项目合作款
合计	--	55,576,550.41	--	--

预付款项主要单位的说明

*1中山市城市建设投资集团有限公司3,000.00万元系本公司拟2013年收购中山市中山通智能卡有限公司51.00%股权支付的诚意金，本投资议案已于2012年11月8日本公司召开的第二届董事会第七次会议审议通过。

*2电子科技大学1,711.00万元系本公司与其合作智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用、新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业等项目的款项。

*3青岛市科学器材公司602.86万元系本公司之子公司青岛融佳委托其进口卡片发行系统、烫印机、冲卡机等设备预付的设备款。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项的说明

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	86,827,600.27	--	86,827,600.27	76,329,859.68	--	76,329,859.68
在产品	1,701,977.29	--	1,701,977.29	2,765,633.05	--	2,765,633.05
库存商品	20,498,990.86	--	20,498,990.86	30,960,159.54	--	30,960,159.54
发出商品	11,764,462.26	--	11,764,462.26	--	--	--
合计	120,793,030.68	--	120,793,030.68	110,055,652.27	--	110,055,652.27

期末发出商品主要系子公司江西优码向南昌市公安局销售美亚柏科网络信息取证系统、美亚柏科网络信息取证系统平台，目前处于安装调试阶段。

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备情况

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
未认证待抵扣进项税	55,994.48	1,359,687.79
合计	55,994.48	1,359,687.79

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	61,400,000.00	53,400,000.00
合计	61,400,000.00	53,400,000.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

本公司2012年认购亚宝药业集团股份有限公司（以下简称“亚宝药业”）非公开发行A股股票1,000万股，每股6.11元，初始成本计6,110.00万元。本公司承诺所认购的由亚宝药业本次发行的股票，自本次发行结束且股权登记完成之日起36个月不进行转让。

2013年6月30日，亚宝药业每股6.14元，本公司累计确认亚宝药业公允价值变动收益额30.00万元。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	成本法	19,568,000	19,568,000	--	19,568,000	1.62%	1.62%	--	--	--	--
青岛凡特科技商贸中心	成本法	48,307.68	--	--	--	--	--	--	48,307.68	--	--

中山市中达小额贷款有限责任公司	成本法	60,000,000	--	60,000,000	60,000,000	30%	30%	--	--	--	--
合计	--	79,616,307.68	19,568,000	60,000,000	79,568,000	--	--	--	48,307.68	--	--

注：中山市中达小额贷款有限责任公司于 2013 年 7 月 16 日成立，尚处于建设期，暂按成本法核算。

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

无

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	398,413,063.55	6,231,982.07		94,371.79	404,550,673.83
其中：房屋及建筑物	179,326,502.39	--		--	179,326,502.39
机器设备	170,644,589.54	4,221,442.78		34,871.79	174,831,160.53
运输工具	24,581,408.85	343,442.57		59,500.00	24,865,351.42
办公设备及其他	23,860,562.77	1,667,096.72		--	25,527,659.49
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	101,538,634.95	--	16,832,059.61	77,427.75	118,293,266.81
其中：房屋及建筑物	15,998,062.10	--	2,835,475.00	--	18,833,537.10
机器设备	69,242,635.49	--	8,342,883.37	20,902.75	77,564,616.11
运输工具	9,244,078.22	--	2,168,408.82	56,525.00	11,355,962.04
办公设备及其他	7,053,859.14	--	3,485,292.42	--	10,539,151.56
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	296,874,428.60	--			286,257,407.02
其中：房屋及建筑物	163,328,440.29	--			160,492,965.29
机器设备	101,401,954.05	--			97,266,544.42
运输工具	15,337,330.63	--			13,509,389.38
办公设备及其他	16,806,703.63	--			14,988,507.93
四、减值准备合计	633,558.04	--			633,558.04
其中：房屋及建筑物	--	--			--
机器设备	552,698.25	--			552,698.25
运输工具	15,332.88	--			15,332.88
办公设备及其他	65,526.91	--			65,526.91
五、固定资产账面价值合计	296,240,870.56	--			285,623,848.98
其中：房屋及建筑物	163,328,440.29	--			160,492,965.29
机器设备	100,849,255.80	--			96,713,846.17

运输工具	15,321,997.75	--	13,494,056.50
办公设备及其他	16,741,176.72	--	14,922,981.02

本期折旧额 16,832,059.61 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 139,199.96 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
全自动天线植入机	1,611,080.00	382,631.48	1,228,448.52
层压机	1,538,509.16	170,518.13	1,367,991.03
合计	3,149,589.16	553,149.61	2,596,439.55

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
员工高级公寓	出卖方尚未进行产权登记	2014 年

固定资产说明

本报告期内，本公司用于抵押的固定资产明细列示如下：

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	备注
青房地权市字第200924359号	19,608,322.73	8,421,253.50	11,187,069.23	

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西南运营和研发中心	19,247,266.71	--	19,247,266.71	19,722,335.85	--	19,722,335.85
2#厂房建造项目	21,271,480.90	--	21,271,480.90	18,857,419.40	--	18,857,419.40
青岛办公楼改造工程	1,244,617.24	--	1,244,617.24	1,244,617.24	--	1,244,617.24
RFID 电子标签自动倒封装贴片机	5,960,385.32	--	5,960,385.32	5,688,996.24	--	5,688,996.24
基础设施配套工程	281,970.00	--	281,970.00	281,970.00	--	281,970.00
仓库搭建工程	103,026.00	--	103,026.00		--	
合计	48,108,746.17	--	48,108,746.17	45,795,338.73	--	45,795,338.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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	期末数
西南运	20,000,	19,722,	--	0.00	475,069	96.24%	96.24%	0.00	0.00	--	募集资	19,247,

营和研发中心*	000.00	335.85			.14						金	266.71
2#厂房建造项目	22,623,000.00	18,857,419.40	2,414,061.50	0.00	0.00	94.03%	94.03%	--	0.00	--	募集资金	21,271,480.90
青岛办公楼改造工程	1,530,000.00	1,244,617.24	--	0.00	0.00	81.35%	--	0.00	0.00	--	自有资金	1,244,617.24
RFID 电子标签自动倒封装贴片机	6,000,000.00	5,688,996.24	271,389.08	0.00	0.00	99.34%	--	0.00	0.00	--	自有资金	5,960,385.32
合计	50,153,000.00	45,513,368.73	2,685,450.58	0.00	475,069.14	--	--	0.00	0.00	--	--	47,723,750.17

在建工程项目变动情况的说明

西南营运和研发中心本期其他减少475,069.14元系开发商根据实地勘测面积退回前期多收款项。

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

无

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	67,702,920.14	2,143,000.00	--	69,845,920.14
专用技术	4,107,157.45	--	--	4,107,157.45
土地使用权	52,404,663.92	--	--	52,404,663.92
专利权	200,000.00	--	--	200,000.00
计算机软件	10,991,098.77	2,143,000.00	--	13,134,098.77
二、累计摊销合计	6,040,127.71	1,652,335.42	--	7,692,463.13
专用技术	689,623.19	188,509.18	--	878,132.37
土地使用权	3,194,538.20	580,264.16	--	3,774,802.36

专利权	--	6,918.20	--	6,918.20
计算机软件	2,155,966.32	876,643.88	--	3,032,610.20
三、无形资产账面净值合计	61,662,792.43	490,664.58	--	62,153,457.01
专用技术	3,417,534.26	--	--	3,229,025.08
土地使用权	49,210,125.72	--	--	48,629,861.56
专利权	200,000.00	--	--	193,081.80
计算机软件	8,835,132.45	--	--	10,101,488.57
无形资产账面价值合计	61,662,792.43	490,664.58	--	62,153,457.01
专用技术	3,417,534.26	--	--	3,229,025.08
土地使用权	49,210,125.72	--	--	48,629,861.56
专利权	200,000.00	--	--	193,081.80
计算机软件	8,835,132.45	--	--	10,101,488.57

本期摊销额 1,652,335.42 元。

报告期内用于抵押的土地使用权如下：

类别	账面原值	累计摊销	账面净值	备注
青房地权市字第 200924359 号	2,880,874.19	465,741.62	2,415,132.57	--

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
专有技术	1,937,926.71	5,294,719.71	675,606.52	--	6,557,039.90
合计	1,937,926.71	5,294,719.71	675,606.52	--	6,557,039.90

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 40.84%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 7.06%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法不适用

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
武汉世纪金桥安全技术有限公司	1,427,190.32	--	--	1,427,190.32	--
江西优码创达软件技术有限公司	6,285,717.45	--	--	6,285,717.45	--
北京慧通九方科技有限公司	3,585,261.20	--	--	3,585,261.20	--
广州圣地信息技术有限公司	4,297,124.51	--	--	4,297,124.51	--
青岛融佳安全印务有限公司	12,165,460.37	--	--	12,165,460.37	--
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	9,383,855.83	--	--	9,383,855.83	--
合计	37,144,609.68	--	--	37,144,609.68	--

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
上海办公楼装修费	207,574.54	--	49,196.46	--	158,378.08	--

武汉办公楼装修费	575,182.68	--	72,804.84	--	502,377.84	--
四川办公楼装修费	731,929.82	110,110.00	74,896.98	--	767,142.84	--
江西办公楼装修费	399,496.04	--	56,841.37	--	342,654.67	--
合计	1,914,183.08	110,110.00	253,739.65	--	1,770,553.43	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款账面价值低于计税基础	1,725,931.28	985,627.78
其他应收款账面价值低于计税基础	185,567.30	154,217.00
长期股权投资账面价值低于计税基础	12,076.92	12,076.92
固定资产账面价值低于计税基础	95,033.71	95,033.71
可用于后期税前利润弥补的亏损	1,029,552.08	964,513.57
可供出售金融资产账面价值低于计税基础	--	1,155,000.00
其他非流动负债账面价值高于计税基础	1,500,000.00	1,500,000.00
其他流动负债账面价值高于计税基础	208,750.00	508,750.00
无形资产低于计税基础	40,596.25	45,778.75
小计	4,797,507.54	5,420,997.73
递延所得税负债：		
固定资产账面价值高于计税基础	15,095,221.33	15,653,826.78
可供出售金融资产账面价值高于计税基础	45,000.00	--
无形资产账面价值高于计税基础	7,477,689.19	7,615,885.06
小计	22,617,910.52	23,269,711.84

未确认递延所得税资产明细

无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
暂时性差异的资产		
应收账款账面价值低于计税基础	9,979,486.75	5,964,984.96
其他应收款账面价值低于计税基础	883,353.70	689,648.04
长期股权投资账面价值低于计税基础	48,307.68	48,307.68
固定资产账面价值低于计税基础	633,558.04	633,558.04
无形资产账面价值低于计税基础	270,641.66	305,191.66
可供出售金融资产账面价值低于计税基础	0.00	7,700,000.00
其他非流动负债账面价值高于计税基础	10,000,000.00	10,000,000.00

其他流动负债账面价值高于计税基础	1,450,000.00	3,450,000.00
可用于后期税前利润弥补的亏损	4,118,208.30	3,858,054.26
小计	27,383,556.13	32,649,744.64
可抵扣差异项目		
暂时性差异的负债		
固定资产账面价值高于计税基础	64,231,893.76	66,531,757.44
可供出售金融资产账面价值高于计税基础	300,000.00	0.00
无形资产账面价值高于计税基础	33,650,831.70	34,383,194.85
小计	98,182,725.46	100,914,952.29

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	4,797,507.54	--	5,420,997.73	--
递延所得税负债	22,617,910.52	--	23,269,711.84	--

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,654,633.00	4,208,207.25	--	--	10,862,840.25
五、长期股权投资减值准备	48,307.68	--	--	--	48,307.68
七、固定资产减值准备	633,558.04	--	--	--	633,558.04
合计	7,336,498.72	4,208,207.25	--	--	11,544,705.97

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	--	1,000,000.00
信用借款	176,533,921.92	96,900,527.51
抵押保证借款	--	18,700,000.00
合计	186,533,921.92	126,600,527.51

短期借款分类的说明

本公司之子公司青岛融佳以其房屋建筑物及土地（房屋原值19,608,322.73元，净值11,187,069.23元；土地原值

2,880,874.19元，净值2,415,132.57元)作抵押向青岛银行股份有限公司南京路支行借款1,000.00万元，借款期限：2012年7月27日起至2013年7月26日，用于经营周转。最高额抵押合同：802322011高抵字第0623号，最高额担保余额3,200.00万元。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,470,080.01	11,322,773.75
合计	2,470,080.01	11,322,773.75

下一会计期间将到期的金额 1,291,288.41 元。

应付票据的说明

本报告期末，3个月内到期的应付票据为1,291,288.41元，6个月内到期的应付票据为1,178,791.60元。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	65,999,933.50	46,298,294.21
1至2年	1,542,564.93	3,264,651.67
2至3年	148,860.67	244,536.02
3至4年	196,246.43	305,912.25
4年以上	214,457.72	197,566.61
合计	68,102,063.25	50,310,960.76

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	6,761,267.79	12,421,726.87
1至2年	333,226.70	766,961.79
2至3年	531,161.35	--
合计	7,625,655.84	13,188,688.66

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,544,351.42	32,453,257.19	34,758,098.47	5,239,510.14
二、职工福利费	10,432.00	1,625,173.56	1,618,965.56	16,640.00
三、社会保险费	22,742.22	3,547,208.84	3,558,324.01	11,627.05
1、基本医疗保险费	1,445.86	839,957.31	839,406.36	1,996.81
2、补充医疗保险	--	--	--	--
3、基本养老保险费	19,511.05	2,215,105.07	2,225,109.46	9,506.66
4、年金缴费	--	--	--	--
5、失业保险费	799.02	262,557.28	263,232.72	123.58
6、工伤保险费	273.52	145,061.40	145,334.92	--
7、生育保险费	712.77	84,527.78	85,240.55	--
四、住房公积金	18,302.00	708,535.00	667,991.00	58,846.00
六、其他	75,927.82	153,849.60	229,777.42	--
工会经费和职工教育经费	75,927.82	153,849.60	229,777.42	--
现金结算的股份支付	--	--	--	--
合计	7,671,755.46	38,488,024.19	40,833,156.46	5,326,623.19

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 153,849.60 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本公司每月15日发放上月工资。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	4,345,578.54	-136,743.81
营业税	27,743.33	420,078.41
企业所得税	3,148,692.36	7,879,246.40
个人所得税	458,587.19	207,626.69
城市维护建设税	277,515.12	323,727.20
教育费附加	109,027.89	162,232.80
土地使用税	40,124.26	80,248.50
房产税	238,639.82	392,669.72
地方教育费附加	134,921.41	106,648.49
残疾人就业保障金	17,981.57	43,038.22
价格调节基金	251.30	26,211.43
堤围费	15,735.45	45,583.58
印花税	1,415.16	5,062.04

合计	8,816,213.40	9,555,629.67
----	--------------	--------------

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	763,486.23	928,334.55
合计	763,486.23	928,334.55

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
杨涛	80,000.64	--	--
合计	80,000.64	--	--

应付股利的说明

子公司广州圣地应付少数股东股利。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,448,225.74	4,720,600.14
1 至 2 年	1,126,126.38	574,728.96
2 至 3 年	212,752.03	130,554.56
3 至 4 年	44,943.56	29,431.40
4 年以上	1,782,778.25	1,779,051.81
合计	9,614,825.96	7,234,366.87

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	546,780.00	992,000.00

合计	546,780.00	992,000.00
----	------------	------------

(2) 一年内到期的长期借款

无

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
RFID 标签封装技术开发与装备产业化项目*1	600,000.00	600,000.00
物联网信息采集新型标签及制造技术的研发项目*2	600,000.00	600,000.00
新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业项目*3	10,000,000.00	10,000,000.00
RFID 电子标签产能扩建技术改造项目*4	1,000,000.00	1,000,000.00
科技型中小企业技术创新基金*5	350,000.00	350,000.00
RFID 技术在城市交通领域的示范应用工程项目	--	2,000,000.00
合计	12,550,000.00	14,550,000.00

其他流动负债说明

*1广东省财政厅、广东省科学技术厅及广东省教育部产学研结合协调领导小组根据粤财教[2009]176号“关于下达2009年省部产学研合作重大专项经费（第一批）的通知”下拨给本公司“RFID标签封装技术开发与装备产业化”项目的研发经费50万，2012年11月收到下拨的2012年项目经费10万，合计本项目收到研发经费60万，该笔经费须经相关拨付部门验收项目后方能确认损益。该项目目前处于验收状态。

*2广东省财政厅、广东省科学技术厅、广东省教育部产学研结合协调领导小组根据粤财教[2011]363号“关于下达2011年省部产学研结合引导项目（第一批）资金的通知”下拨给本公司“物联网信息采集新型标签及制造技术”项目（由本公司、华中科技大学、东莞思谷数字技术有限公司三方联合研发）的研发经费。该笔经费须经相关拨付部门验收项目后方能确认损益。该项目预计于2013年12月完成。

*3广东省科学技术厅、广东省财政厅根据粤科规划字[2011]170号“关于下达第二批省战略性新兴产业发展专项资金（LED产业）计划项目的通知”下拨给本公司“新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业”项目（由本公司、电子科技大学、电子科技大学中山学院、中山市鸿宝电业有限公司、中山市半导体照明行业协会及广东科学中心共同研发）的研发经费。该笔经费须经相关拨付部门验收项目后方能确认损益。该项目预计于2013年12月完成。

*4广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅根据粤经信技改[2012]685号“关于下达2012年省产业结构调整转向资金制造业高端化技术改造项目计划的通知”下拨给本公司“RFID电子标签产能扩建技术改造项目”的研发经费。该笔经费须经相关拨付部门验收项目后方能确认损益。该项目预计于2013年8月完成。

*5武汉市科学技术局、科技部科技型中小企业创新基金管理中心批复的由武汉世纪金桥承揽的“科技型中小企业技术创新基金项目-金桥网络远程视频监控集中管理系统”研发补助。该笔经费须经相关拨付部门验收项目后方能确认损益。该项目预计于2013年8月完成。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

无

(2) 金额前五名的长期借款

无

43、应付债券

无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
仲利国际租赁有限公司	36 个月	1,480,000.00	--	--	308,250.00	--

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
仲利国际租赁有限公司	--	308,250.00	--	528,750.00
合计	--	308,250.00	--	528,750.00

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
租用海德堡胶印机	36 个月	2,060,000.00	--	--	--	--
租用全自动天线植入机*1	36 个月	1,480,000.00	--	--	90,780.00	--
租用层压机*2	36 个月	1,480,000.00	--	--	764,250.00	--
小计	--	5,020,000.00	--	--	855,030.00	--
减：一年内到期长期应付款	--	--	--	--	546,780.00	--
合计	--	5,020,000.00	--	--	308,250.00	--

1 本公司的子公司苏州迪隆于2010年11月30日与仲利国际租赁有限公司签订租赁合同，租赁物：全自动天线植入机主机（AEM-800）1台，租金1,480,000.00元，租赁期限2010年11月30日至2013年11月30日。截止2013年6月30日，苏州迪隆尚需支付租金90,780.00元，其中2013年7月至2014年6月需支付90,780.00元。

*2 本公司的子公司苏州迪隆于2012年4月16日与仲利国际租赁有限公司签订租赁合同，租赁物：层压机（BURKLE CHRR501100）1台，租金1,480,000.00元，租赁期限2012年4月17日至2015年4月17日，租赁到期后苏州迪隆可以0元的价格优先购买租赁物。截止2013年6月30日，苏州迪隆尚需支付租金764,250.00元，其中2013年7月至2014年6月需支付456,000.00元。

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
智能药品生产与仓储管理项目*1	10,000,000.00	10,000,000.00
高性价比 RFID 智能卡生产线技改及产能扩建项目*2	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

*1 中山市财政局根据广东省经济和信息化委员会及广东省财政厅粤经信创新[2011]912号文“关于下达第二批省战略性新兴产业发展专项资金（高端新型电子信息）项目计划的通知”下拨给本公司的“智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用”项目（由本公司、电子科技大学、中山市中智药业集团有限公司联合研发）的研发经费。该笔经费须经相关拨付部门验收项目后方能确认损益。该项目预计2014年完成。

*2根据粤发改投资[2012]696号“关于转下达电子信息产业振兴和技术改造项目2012年中央预算内投资技术的通知”下拨给本公司“高性价比RFID智能卡生产线技改及产能扩建”项目（由本公司与电子科技大学联合研发）的研发经费。该笔经费须经相关拨付部门验收项目后方可确认损益。该项目预计2014年完成。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	318,583,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	318,583,800.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

本公司于2010年11月22日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1538号文核准，通过深圳证券交易所交易系统网上向社会公众投资者定价发行（本次发行总量的80%，即2,400万股A股）和网下向配售对象摇号配售（本次发行总量的20%，即600万股A股）相结合的方式，公开发行人3,000万股A股。本公司变更后的累计注册资本人民币11,799.40万元，实收资本人民币11,799.40万元，其中有限售条件的股份9,399.40万股，无限售条件的股份2,400万股。此次增资委托深圳鹏城会计师事务所深鹏所验字[2010]413号验资报告验资在案。

根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，本公司网下配售的股票（发行总量的20%，即600万股A股）自本公司向社会公众投资者公开发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日（2010年12月3日）起，锁定三个月后方可上市流通，该部分股票于2011年3月3日锁定期满上市流通。至此本公司有限售条件的股份8,799.40万股，无限售条件的股份3,000万股。

经本公司2011年5月19日召开2010年度股东大会决议同意，以2010年12月31日总股本11,799.40万股为基数，以资本公积（IPO发行形成的股本溢价部分）向全体股东每10股转增8股，增加股本9,439.52万元，此次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于2011年11月28日出具的深鹏所验字[2011]0256号验资报告验证。本公司于2011年12月9日完成工商变更登记手续，股本增至21,238.92万元，其中有限售条件的股份15,838.92万股，无限售条件的股份5,400万股。

经本公司2012年4月19日召开2011年度股东大会决议同意，以2011年12月31日总股本21,238.92万股为基数，以资本公积（IPO发行形成的股本溢价部分）向全体股东每10股转增5股，增加股本10,619.46万元，此次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于2012年6月29日出具的深鹏所验字[2012]0146号验资报告验证。本公司于2012年8月8日完成工商变更登记手续，股本增至31,858.38万元，其中有限售条件的股份23,758.38万股，无限售条件的股份8,100万股。

48、库存股

库存股情况说明

无

49、专项储备

专项储备情况说明

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	501,136,513.88	--	--	501,136,513.88
其他资本公积	-6,545,000.00	6,800,000.00	--	255,000.00
合计	494,591,513.88	6,800,000.00	--	501,391,513.88

资本公积说明

项目	金额
股本溢价：	
本公司股份制改造按照1.116：1的比例折股形成的股本溢价	9,261,177.88
本公司股东上海联创永津股权投资企业（有限合伙）、杭州联创永津创业投资合伙企业（有限合伙）投入现金超过认缴注册资本部分	5,790,000.00
本公司股东黄翰强、刘健、娄亚华、龚浩添等46名股东投入现金超过认缴注册资本部分	1,513,600.00

向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，股东投入现金扣除发行费用后超过认缴注册资本部分	685,161,536.00
本公司以2010年12月31日总股本117,994,000股为基数，以资本公积每10股转增股本8股，减少资本公积9,439.52万元	-94,395,200.00
本公司以2011年12月31日总股本212,389,200股为基数，以资本公积每10股转增股本5股，减少资本公积10,619.46万元	-106,194,600.00
小计	501,136,513.88
其他资本公积：	
本公司认购亚宝药业非公开发行A股股票1000万股，每股6.11元，2012年12月31日公允价值5.34元/股，公允价值变动770.00万元，确认其他资本公积-770.00万元，确认所得税影响115.50万元	-6,545,000.00
2013年6月30日亚宝药业公允价值6.14元/股，本期公允价值变动800.00万元，确认其他资本公积800.00万元，确认所得税影响-120.00万元	6,800,000.00
小计	255,000.00
合计	501,391,513.88

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,130,143.51	--	--	18,130,143.51
合计	18,130,143.51	--	--	18,130,143.51

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议
无

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	122,348,970.36	--
调整后年初未分配利润	122,348,970.36	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,572,480.25	--
减：提取法定盈余公积	0.00	--
期末未分配利润	145,921,450.61	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

不适用

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	217,781,613.06	185,627,397.77
其他业务收入	2,489,992.02	2,458,983.46
营业成本	140,105,416.12	123,338,868.26

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	139,854,070.88	98,919,855.54	138,479,115.36	98,328,943.01
印刷业	46,972,425.95	28,491,444.43	32,904,680.80	19,468,988.41
软件业	15,564,950.79	7,851,109.92	8,790,916.18	2,407,521.31
智能交通业	9,776,834.72	1,681,302.44	3,651,123.24	874,629.80
信息技术业	5,613,330.72	2,708,460.71	1,801,562.19	1,638,211.09
合计	217,781,613.06	139,652,173.04	185,627,397.77	122,718,293.62

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非接触式 IC 卡	118,949,978.15	84,761,712.05	119,698,776.23	83,923,567.62
电子标签	9,346,200.69	5,391,083.50	10,591,919.50	7,160,813.74
COB 模块、读写模块	8,232,747.73	6,213,537.64	8,188,419.63	7,244,561.65
系统集成	30,356,304.30	12,115,213.07	14,243,601.61	4,920,362.20
安全印务	46,972,425.95	28,491,444.43	32,904,680.80	19,468,988.41
其他	3,923,956.24	2,679,182.35	--	--
合计	217,781,613.06	139,652,173.04	185,627,397.77	122,718,293.62

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	175,473,007.35	111,438,857.76	135,744,229.17	91,483,359.48
国外销售	42,308,605.71	28,213,315.28	49,883,168.60	31,234,934.14
合计	217,781,613.06	139,652,173.04	185,627,397.77	122,718,293.62

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公安部第一研究所	16,498,291.18	7.49%
广州太和达华智能科技有限公司	10,420,431.23	4.73%
上海圣联智能科技有限公司	8,858,528.59	4.02%
北京达华兴远智能科技有限公司	7,025,478.94	3.19%
广州中软信息技术有限公司	5,404,119.83	2.45%
合计	48,206,849.77	21.88%

营业收入的说明

无

55、合同项目收入

无

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	206,727.49	238,338.23	服务收入*5%、工程类收入*3%
城市维护建设税	478,119.46	545,103.41	应交流转税*7%、5%
教育费附加	268,464.68	265,329.28	应交流转税*3%
地方教育费附加	182,964.17	176,886.18	应交流转税*2%
其他	119,136.09	--	--
合计	1,255,411.89	1,225,657.10	--

营业税金及附加的说明

无

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	294,251.35	169,928.88
运杂费	3,164,046.82	2,925,294.83
差旅费	749,323.98	866,101.46
宣传费	725,996.93	486,368.68
租赁费	275,488.42	242,551.00
折旧及摊销费	1,296,609.40	557,690.27
职工薪酬	3,498,639.40	3,061,762.69
水电费	21,675.56	5,855.56
维修费	147,405.02	45,988.00
其他费用	2,397,196.52	1,237,914.40
合计	12,570,633.40	9,599,455.77

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	389,648.25	666,012.61
运杂费	127,452.76	193,147.03
差旅费	1,033,395.90	1,133,322.92
业务招待费	1,224,413.19	1,046,612.53
税金	1,005,292.23	1,352,869.97
职工薪酬	11,528,678.32	10,245,888.05
折旧及摊销费	7,589,293.73	4,839,544.39
咨询费	60,710.00	347,680.00
水电费	892,673.77	876,637.39
租赁费	427,181.86	292,414.50

研究费用支出	8,346,240.47	4,952,482.68
保险费	401,743.93	393,098.77
维修费	346,775.55	477,200.92
物料消耗	970,584.54	1,029,416.57
技术指导费	681,774.06	660,975.00
其他费用	5,086,598.68	4,634,508.64
合计	40,112,457.24	33,141,811.97

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,476,530.29	2,404,719.96
减：利息收入	-7,873,473.74	-10,012,616.79
汇兑损益	65,822.88	-99,470.48
手续费及其他	594,107.47	76,232.46
合计	-4,737,013.10	-7,631,134.85

60、公允价值变动收益

无

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

无

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,208,207.25	734,163.96
合计	4,208,207.25	734,163.96

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,132.88	10,212.03	6,132.88
其中：固定资产处置利得	6,132.88	10,212.03	6,132.88
政府补助	6,052,397.68	6,773,354.98	3,950,596.06
其他	4,263.58	--	4,263.58
合计	6,062,794.14	6,783,567.01	3,960,992.52

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
资金补助	2,000,000.00	--	RFID 在城市交通领域的示范应用工程项目研发资金
资金补助	20,784.00	--	中山市对外贸易经济合作局 2012 境外展览会补助
资金补助	13,812.06	--	苏州工业园区发放的职工生育补贴款
资金补助	1,550,000.00	--	武汉市财政局并武汉市经济和信息化委员会下达文件武财企【2012】643 号关于中小企业发展专项资金补助通知
奖励	216,000.00	--	中山市财政局小榄分局发放科技奖-授权专利和使用新型奖励
奖励	150,000.00	--	武汉市财政局、市经济和信息化委员会下发文号武财企【2012】854 号关于 2012 年第二批市全民创业以奖代补专项资金计划
退税收入	2,101,801.62	--	财税[2011]100 号-财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知第一条：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策
资金补助	--	2,500,000.00	RFID 超薄电子标签卡封装技术
资金补助	--	2,000,000.00	RFID 技术在城市交通领域的示范应用工程项目
资金补助	--	600,000.00	RFID 标签封装技术开发与装备产业化项目
资金补助	--	500,000.00	物联网信息采集新型标签及制造技术的研发
资金补助	--	50,000.00	2011 年国家级新产品计划申报项目
资金补助	--	50,000.00	第五批广东省创新试点企业项目
资金补助	--	50,000.00	国家火炬计划重点高新技术企业项目
资金补助	--	30,000.00	教学科研实习基地项目
退税	--	593,354.98	软件集成电路增值税退税
资金补助	--	400,000.00	金桥网络远程视频监控集中管理系统
合计	6,052,397.68	6,773,354.98	--

营业外收入说明

无

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	39,609.07	--
其中：固定资产处置损失	--	39,609.07	--
对外捐赠	5,000.00	33,500.00	5,000.00
其他	12,289.36	65,580.90	12,289.36
合计	17,289.36	138,689.97	17,289.36

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,266,462.18	4,785,289.93
递延所得税调整	-1,233,493.63	-368,927.05
合计	5,032,968.55	4,416,362.88

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	23,572,480.25	28,928,840.58
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,741,707.57	5,311,650.70
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	20,830,772.68	23,617,189.88
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
年初股份总数	S0	318,583,800	212,389,200
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	106,194,600
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	318,583,800	318,583,800
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	318,583,800	318,583,800
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数	--	--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数	--	--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数	--	--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.0740	0.0908
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.0654	0.0740
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3=(P1+P3)/X2	0.0740	0.0908
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4=(P2+P4)/X2	0.0654	0.0740

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	8,000,000.00	--
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,200,000.00	--
小计	6,800,000.00	--
合计	6,800,000.00	--

其他综合收益说明

本公司2012年认购亚宝药业非公开发行A股股票1,000万股，每股6.11元。该股票2013年6月30日公允价值6.14元/股，本报告期内确认公允价值变动800.00万元，扣除不确认为当期损益而直接计入所有者权益的所得税影响120.00万元，本报告期确认其他综合收益680.00万元。

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

存款利息收入	1,136,034.97
政府补助	1,950,596.06
汇兑损益	159,029.23
往来款	1,206,796.57
其他	1,905.00
合计	4,454,361.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明
无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现费用	18,891,621.46
往来款	12,651,145.02
手续费支出	549,346.11
捐赠支出	5,000.00
其他	57,051.65
合计	32,154,164.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明
无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金存款收到的利息	2,286,552.20
收回票据保证金净额	1,748,626.58
合计	4,035,178.78

收到的其他与筹资活动有关的现金说明
无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资租赁费用	665,720.00
合计	665,720.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明
无

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	27,769,028.51	29,906,073.18
加：资产减值准备	4,208,207.25	734,163.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,427,272.61	12,571,485.79
无形资产摊销	1,593,604.80	1,042,585.69
长期待摊费用摊销	253,739.65	324,712.84
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）	-6,132.88	29,397.04
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,477,509.36	-5,070,926.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-531,509.81	370,582.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-696,801.32	-739,509.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,737,378.41	3,931,131.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,278,364.28	-33,393,317.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,128,020.85	-13,808,171.09
经营活动产生的现金流量净额	-52,347,822.39	-4,101,792.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	523,837,387.52	645,611,238.35
减：现金的期初余额	592,470,009.10	739,556,333.73
现金及现金等价物净增加额	-68,632,621.58	-93,945,095.38

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	523,837,387.52	592,470,009.10
其中：库存现金	200,288.40	260,298.37
可随时用于支付的银行存款	101,223,748.31	136,603,054.40
可随时用于支付的其他货币资金	422,413,350.81	455,606,656.33
三、期末现金及现金等价物余额	523,837,387.52	592,470,009.10

现金流量表补充资料的说明

无

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项
无

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
蔡小如	控股股东	境内自然人	--	--	--	--	58.29%	58.29%	蔡小如	--

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海达如电子科技有限公司	控股子公司	一人有限责任公司	上海市闵行区	姜亚华	机械设备及电子产品批发业	2,000.00 万元	100%	100%	56957657-8
四川达宏物联射频科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	成都高新区	刘齐宏	服务业	4,000.00 万元	90%	90%	57736673-6
武汉聚农通农业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市江汉区	蒋晖	服务业	500.00 万元	40%	40%	58485527-1
武汉世纪金桥安全技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市江汉经济开发区	蒋晖	服务业	2,100.00 万元	51%	51%	67583178-5
江西优码创达软件技术有限公司	控股子公司	私营有限责任公司	南昌高新区	董学军	服务业	1,020.00 万元	50.98%	50.98%	75112247-1
北京慧通九方科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	北京市丰台区	王英姿	服务业	1,126.00 万元	51.10%	51.10%	78864957-6
广州圣地信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市越秀区	张晓华	服务业	612.00 万元	50.98%	50.98%	75196832-X
青岛融佳安全印务有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛市城阳区	贾中庆	印刷业	5,000.00 万元	51%	51%	16357688-0
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	有限公司	苏州工业园区	单荣明	销售制造业	2,040.00 万元	62%	62%	75002855-5
北京达华融域智能卡技术有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	北京市朝阳区	胡劲杨	服务业	630.00 万元	56.67%	56.67%	59389661-4
北京广锐泽科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	北京市西城区	董学军	服务业	500.00 万元	51%	51%	06961828-X

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
蔡小文	与实际控制人关系密切的家庭成员，本公司主要股东，持有本公司 5.3087%的股份	无
中山市宝丰广场物业发展有限公司	本公司主要股东关系密切的家庭成员之控股公司	69475021-9
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	66147934-6
广州博虹文化传播有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	79347628-6
中山市留其名酒业有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	79627142-X
中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	57452182-5
中山市领鲜贸易有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	05067062-7
广东金莱特电器股份有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	66980667-1
中山市太力家庭用品制造有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	74919060-0
张家港市欣欣化纤有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	71158273-X
上海迈锡尼艺术品有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	77627188-7
潮州市开发区佐登妮丝美容院	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	无
广州市青苗演艺策划有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	55668714-3
武汉汇融智富金融服务有限公司	本公司高管为实际控制人的公司	68231808-2
上海高泉创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司高管参股的公司	58209509-6
上海钜源创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司高管参股的公司	58212155-7

本企业的其他关联方情况的说明

无

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

无

（2）关联托管/承包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡小如、蔡小文	中山达华智能科技股份有限公司	80,000,000.00	2009年10月23日	2014年10月23日	否

关联担保情况说明

本公司股东蔡小如、蔡小文为本公司向中国建设银行股份有限公司中山市分行在2009年10月23日至2014年10月23日期间的借款提供最高额保证，担保范围为主合同项下的全部债务，包括但不限于全部本金、利息（包括复利和罚息）、违约金、赔偿金、债务人向中国建设银行股份有限公司中山市分行支付的其他款项。

（5）关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

十、股份支付

1、股份支付总体情况

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼等或有事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露对外担保等或有事项。

其他或有负债及其财务影响

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、前期承诺履行情况

不适用

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本公司无重要的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

无

7、外币金融资产和外币金融负债

无

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

1、2012年11月8日，本公司召开了第二届董事会第七次会议，会议通过了《关于同意公司与中山市城市建设投资集团有限公司签署〈合作框架协议〉的议案》，全体董事一致同意本公司与中山市城市建设投资集团有限公司签署《合作框架协议》，就本公司收购中山市中山通智能卡有限公司51%的股权达成一致意见，本公司已支付中山市城市建设投资集团有限公司诚意金3,000.00万元。截止本报告报出日该收购业务尚在洽谈中。

2、2013年3月8日，本公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司符合向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案》，拟以现金及发行股份的方式购买福建新东网科技有限公司100%的股权并向不超过10名其他特定投资者发行股份募集配套资金，配套资金总额不超过本次交易总额的25%。截止本报告报出日该收购业务尚未完成。

3、2013年6月24日，本公司与PT Industri Telekomunikasi Indonesia (Persero)（以下简称“INTI公司”）签署了商品销售订单，订单标的为公司生产的RFID加油标签，本次订单金额约为人民币4,100.00万元（668万美元），付款方式采用信用证结算方式，本公司将于2013年8月、9月份分批交货。本公司与INTI公司就2013年年度达成总计约为人民币1.5亿元（2,430.00万美元）的RFID加油标签销售合作，具体细节均以INTI公司下订单方式为准。

本次订单总金额约为人民币4,100.00万，占公司最近一个会计年度营业总收入的10%；截止2013年12月31日，意向订单（含本次订单）总金额约为人民币1.5亿元，占公司最近一个会计年度营业总收入的36.59%，约为最近一个会计年度海外销售总额的160%。

4、2013年7月16日，中山市中达小额贷款有限责任公司成立，注册资本200,000万元，实收资本200,000万元，法定代表人：蔡小如，本公司持有其30%股权。

5、2013年7月24日，本公司之控股股东、实际控制人蔡小如将其所持公司股份中的5,400,000股有限售条件流通股股份质押给国泰君安证券股份有限公司进行融资。本次质押后蔡小如处于质押状态的股份共计106,900,000股，占其所持公司股份总额的57.57%，占本公司股本总额的33.55%。

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

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额重大的应收账款	52,061,551.11	84.89%	2,402,667.63	4.62%	26,920,844.36	81.18%	1,105,917.26	4.11%
其他单项金额不重大的应收账款	9,263,615.46	15.11%	501,486.56	5.41%	6,242,844.90	18.82%	356,396.43	5.71%
组合小计	61,325,166.57	100%	2,904,154.19	4.74%	33,163,689.26	100%	1,462,313.69	4.41%
合计	61,325,166.57	--	2,904,154.19	--	33,163,689.26	--	1,462,313.69	--

应收账款种类的说明

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确认单项金额重大的应收账款标准为50万元；按组合计提坏账准备的应收账款指经减值测试不存在减值迹象按账龄计提坏账准备的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款指有明显特征表明全部或部分难以收回的款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	57,722,291.47	94.12%	2,766,855.72	30,487,211.88	91.93%	1,334,418.99
1 至 2 年	1,946,269.36	3.17%	127,385.11	879,441.22	2.65%	87,464.12
2 至 3 年	1,012,213.79	1.65%	3,342.76	1,761,927.34	5.31%	27,766.56
3 至 4 年	641,347.13	1.05%	3,525.78	32,064.00	0.1%	9,619.20
4 至 5 年	3,044.82	0.01%	3,044.82	3,044.82	0.01%	3,044.82
合计	61,325,166.57	--	2,904,154.19	33,163,689.26	--	1,462,313.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
公安部第一研究所	非关联关系	17,810,500.00	1 年以内	29.04%
山西省高速公路收费管理结算中心	非关联关系	4,175,000.00	1 年以内	6.81%
哈尔滨新中华科电子设备有限公司	非关联关系	4,021,497.72	1 年以内	6.56%
广州太和达华智能科技有限公司	非关联关系	3,712,518.15	1 年以内	6.05%
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	2,380,407.12	1 年以内	3.88%
合计	--	32,099,922.99	--	52.34%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	2,380,407.12	3.88%
广州圣地信息技术有限公司	控股子公司	2,301,562.77	3.75%
北京达华融域智能卡技术有限公司	控股子公司	720.00	--
合计	--	4,682,689.89	7.63%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

本报告期内未发生以应收账款为标的的证券化业务。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大的其他应收款	33,903,707.50	96.87%			3,500,000.00	89.87%		
其他单项金额不重大的其他应收款	1,095,888.95	3.13%	65,704.20	6%	394,608.66	10.13%	21,812.03	5.53%
组合小计	34,999,596.45	100%	65,704.20	0.19%	3,894,608.66	100%	21,812.03	0.56%
合计	34,999,596.45	--	65,704.20	--	3,894,608.66	--	21,812.03	--

其他应收款种类的说明

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确认单项金额重大的其他应收款标准为50万元；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款指有明显特征表明全部或部分难以收回的款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	34,781,401.45	99.38%	43,884.70	3,852,976.66	98.93%	17,648.83
1 至 2 年	218,195.00	0.62%	21,819.50	41,632.00	1.07%	4,163.20
合计	34,999,596.45	--	65,704.20	3,894,608.66	--	21,812.03

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	30,359,975.00	1 年以内	86.74%
上海达如电子科技有限公司	全资子公司	2,500,000.00	1 年以内	7.14%
北京慧通九方科技有限公司	控股子公司	1,043,732.50	1 年以内	2.98%
山西省高速公路收费管理结算中心	非关联关系	417,500.00	1 年以内	1.19%
中山市财政局	非关联关系	197,895.00	1-2 年	0.57%
合计	--	34,519,102.50	--	98.62%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	30,359,975.00	86.74%
上海达如电子科技有限公司	全资子公司	2,500,000.00	7.14%
北京慧通九方科技有限公司	控股子公司	1,043,732.50	2.98%
合计	--	33,903,707.50	96.86%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

本报告期内未发生以其他应收款为标的的证券化业务。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海达如电子科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				
武汉世纪金桥安全技术有限公司	成本法	10,710,000.00	10,710,000.00		10,710,000.00	51%	51%				
江西优码创达软件技术有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	50.98%	50.98%				
四川达宏物联射频科技有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	90%	90%				
广州圣地信息技术有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	50.98%	50.98%				1,733,333.60
武汉聚农通农业发展有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	40%	40%				
北京慧通九方科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	51.1%	51.1%				
青岛融佳安全印务有限公司	成本法	98,877,551.00	98,877,551.00		98,877,551.00	51%	51%				
北京达华融域智能卡技术有限公司	成本法	3,570,000.00	3,570,000.00		3,570,000.00	56.67%	56.67%				
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	成本法	26,102,000.00	26,102,000.00		26,102,000.00	62%	62%				
中山市中达小额贷款有限责任公司	成本法	60,000,000.00		60,000,000	60,000,000.00	30%	30%				
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	成本法	19,568,000.00	19,568,000.00		19,568,000.00	1.62%	1.62%				
合计	--	320,827,551.00	260,827,551.00	60,000,000	320,827,551.00	--	--	--			1,733,333.60

长期股权投资的说明

中山市中达小额贷款有限责任公司于2013年7月16日成立，尚处于筹建期，暂按成本法核算。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	125,487,441.00	136,319,212.98
其他业务收入	1,015,876.03	882,629.96
合计	126,503,317.03	137,201,842.94
营业成本	87,600,998.78	97,186,580.61

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	125,487,441.00	87,286,394.80	136,319,212.98	96,650,005.97
合计	125,487,441.00	87,286,394.80	136,319,212.98	96,650,005.97

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非接触式 IC 卡（低频）	36,793,244.68	28,919,282.48	47,216,383.66	37,136,307.68
非接触式 IC 卡（高频）	70,268,520.34	46,546,255.88	70,691,298.38	46,053,431.23
非接触式 IC 卡（超高频）	924,489.95	293,931.93	996,588.61	338,405.95
电子标签	9,346,200.69	5,391,083.50	10,591,919.50	7,160,813.74
COB 模块、读写模块及其他	8,154,985.34	6,135,841.01	6,823,022.83	5,961,047.37
合计	125,487,441.00	87,286,394.80	136,319,212.98	96,650,005.97

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	83,178,835.29	59,073,079.52	86,436,044.38	65,415,071.83
国外销售	42,308,605.71	28,213,315.28	49,883,168.60	31,234,934.14
合计	125,487,441.00	87,286,394.80	136,319,212.98	96,650,005.97

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
公安部第一研究所	16,498,291.18	13.04%
广州太和达华智能科技有限公司	10,420,431.23	8.24%
北京达华兴远智能科技有限公司	7,025,478.94	5.55%
iDTRONIC GmbH	4,419,577.47	3.49%
INTELLIGENT SYSTEMS OF BUSINESS CONTROL LTD.	3,679,358.43	2.91%

合计	42,043,137.25	33.23%
----	---------------	--------

营业收入的说明

无

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,733,333.60	--
合计	1,733,333.60	--

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	21,725,126.35	28,113,416.26
加：资产减值准备	1,485,732.67	540,044.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,410,138.34	5,445,308.99
无形资产摊销	376,580.24	128,508.63
长期待摊费用摊销		181,916.65
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）	-6,132.88	-10,212.03
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,605,171.66	-5,907,358.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,733,333.60	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	77,140.09	383,993.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,207,781.46	4,739,204.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,542,370.27	-17,362,284.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,322,483.26	4,289,052.05
经营活动产生的现金流量净额	-20,342,555.44	20,541,589.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	450,430,555.69	518,875,202.57
减：现金的期初余额	484,697,941.27	557,082,705.36
现金及现金等价物净增加额	-34,267,385.58	-38,207,502.79

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,132.88	--
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）	3,950,596.06	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,025.78	--
减：所得税影响额	375,501.46	--
少数股东权益影响额（税后）	826,494.13	--
合计	2,741,707.57	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
政府补助—退税收入	2,101,801.62	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,572,480.25	28,928,840.58	984,026,908.00	953,654,427.75
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,572,480.25	28,928,840.58	984,026,908.00	953,654,427.75
按境外会计准则调整的项目及金额				

无

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.44%	0.0740	0.0740
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.0654	0.0654

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	变动金额	变动比例	增减变动原因
应收账款	74,167,733.42	82.55%	主要系受客户群体特殊性影响且子公司经营规模扩大所致
预付账款	10,274,543.66	17.02%	主要系本期预付进口设备款项所致
可供出售金融资产	8,000,000.00	14.98%	系本期亚宝药业公允价值变动所致
长期股权投资	60,000,000.00	306.62%	本期投资成立小额贷款公司，控股30%
短期借款	59,933,394.41	47.34%	系本期新增银行贷款所致
应付票据	-8,852,693.74	-78.18%	系上年开出票据本期到期支付
应付账款	17,791,102.49	35.36%	系本期存货采购量增加所致
营业收入	32,185,223.85	17.11%	主要系子公司经营规模扩大且合并范围较同期增加苏州迪隆所致
营业成本	16,766,547.86	13.59%	主要系子公司经营规模扩大且合并范围较同期增加苏州迪隆所致
管理费用	6,970,645.27	21.03%	主要系本期科技项目研发加大投入所致及合并范围较同期增加苏州迪隆所致
资产减值损失	3,474,043.29	473.20%	本期应收款项增加对应计提资产减值损失增加所致

第九节 备查文件目录

- 一、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人蔡小如先生签名的公司2013半年度报告文件原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券法务部。

中山达华智能科技股份有限公司

法定代表人：蔡小如

二〇一三年八月八日