



东信和平科技股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王欣	董事	因工作原因未出席	倪首萍
陈静	独立董事	因工作原因未出席	张琪
郁方	独立董事	因工作原因未出席	杨雄

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人周忠国、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)任勃声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

半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，请投资者注意投资风险。

## 目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	16
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录.....	125

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司	指	东信和平科技股份有限公司
东信集团	指	普天东方通信集团有限公司
股东大会	指	本公司股东大会
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
监事或监事会	指	本公司监事或监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《东信和平科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	东信和平	股票代码	002017
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东信和平科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东信和平		
公司的外文名称（如有）	Eastcompeace Technology Co.,ltd.		
公司的法定代表人	周忠国		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈宗潮	郭丽
联系地址	珠海市南屏科技园屏工中路 8 路	珠海市南屏科技园屏工中路 8 路
电话	0756-8682893	0756-8682893
传真	0756-8682166	0756-8682166
电子信箱	eastcompeace@eastcompeace.com	eastcompeace@eastcompeace.com

### 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 2013 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 2013 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

### 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）	585,593,822.58	532,307,473.04	10.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,742,577.74	13,599,816.83	45.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	18,324,229.55	10,408,059.61	76.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-69,945,747.13	-59,186,111.73	18.18%
基本每股收益（元/股）	0.0683	0.0471	45.01%
稀释每股收益（元/股）	0.0681	0.0360	89.17%
加权平均净资产收益率	2.73%	1.98%	增加 0.75 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,450,802,318.73	1,419,393,879.49	2.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	748,335,875.53	715,812,991.61	4.54%

#### 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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,588.52	

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）	1,677,637.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,942.66	
减：所得税影响额	174,115.62	
少数股东权益影响额（税后）	24,642.42	
合计	1,418,348.19	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，国内智能卡各大应用领域市场呈现出差异化发展态势，金融 IC 卡市场延续了高速发展的态势，社保卡市场稳中有升，国内通信类智能卡产品需求处于 3G 与 4G 转换阶段，短期需求略有下降，海外通信类卡产品需求略有回升。公司及时调整市场策略，紧抓金融、社保、一卡通类产品市场发展的良好机遇，打好市场攻坚战，提升在新兴智能卡领域的行业影响力。同时，加大系统集成和增值业务的投入，在智能门禁、远程写卡和数据管理、社保终端安全监控等项目上取得了长足的进步。在公司全体一致努力下，上半年，主营业务收入达到 5.86 亿元，同比增长 10%。上半年累计实现归属于母公司净利润 1,975 万元，同比增长 45%，实现每股收益 0.068 元。得益于公司产品结构改善及开展内部价值创造活动，在主营产品价格均不同程度下降的不利形势下，公司产品综合毛利率达到 25.1%，较上年同期增长 1.34%。

报告期内，公司继续围绕战略发展目标，积极推进移动支付业务的产业布局。公司下属合资公司城联数据有限公司承建城市一卡通行业唯一一级 TSM 平台，为各城市通卡公司提供基于 TSM 平台的移动支付应用及相关服务。目前正积极开展平台上线以及与移动运营商、各城市通卡公司的接入合作准备工作，为未来在互联互通平台上开展移动支付和增值业务做好各项前期准备。

### 二、主营业务分析

报告期内，公司按照董事会的经营指导方针和对 2014 年的全年经营计划，主要围绕通信、银行、社保三大智能卡应用领域开展，加大互联互通、系统集成和增值业务的投入力度。

**通信领域。**上半年，SIM 卡市场同质化低价竞争日趋激烈。公司入围了中国电信、中国移动集团的移动支付 NFC SWP-SIM 卡、LTE 4G 卡等新产品，但市场处于初期发展阶段。海外市场 SIM 卡实名政策影响逐步消退，市场需求有一定恢复，且随着美国经济复苏预期明确，美元兑主要币种汇率趋于稳定，公司加大了海外市场订单的获取力度。

**金融支付与安全领域。**上半年，国内金融 IC 卡发行全面加速，公司全力保证原入围项目的订单执行工作，同时，全力推进各大银行 IC 卡招标和订单执行工作。

**政府公共事业领域。**上半年，公司继续加速推进社保卡业务，业务覆盖全国 23 个省份。继续加大城市“一卡通”业务拓展力度，前期市场拓展的效果逐步显现。

**系统集成与运营服务类业务。**上半年，公司系统集成与运营服务类新业务发展趋势向好。积极推进 TSM 平台的运营和商业化。上半年，基于国内移动通信 4G TD-LTE 网络建设的规模化发展，公司开拓了多个移动省公司的远程写卡和数据管理系统升级项目。

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	585,593,822.58	532,307,473.04	10.01%	
营业成本	438,576,714.95	408,088,268.68	7.47%	
销售费用	38,737,601.15	34,430,128.22	12.51%	
管理费用	86,915,768.28	77,082,155.79	12.76%	
财务费用	-1,903,952.02	11,528,850.17	-116.51%	本期卢比兑美元升值、人民币兑美元贬值，此情况对公司产生收益而

				上年同期汇率情况均相反。
所得税费用	2,818,217.70	4,543,620.46	-37.97%	公司上年度末被评为 2013 年-2014 年度国家规划布局内重点软件企业，因此本期珠海本部所得税汇率按 10%核算，上年同期因暂未取得相关获批通知，所得税率按 15%核算。
研发投入	56,778,550.00	47,519,679.73	19.48%	
经营活动产生的现金流量净额	-69,945,747.13	-59,186,111.73	18.18%	
投资活动产生的现金流量净额	-22,633,620.79	-41,969,846.25	-46.07%	上年同期创新海岸项目处于施工阶段，工程款支出增加。本期该项目已基本完工。
筹资活动产生的现金流量净额	29,613,164.14	-4,351,444.75	-780.54%	本期销售收入同比增长，流动资金需求增长。
现金及现金等价物净增加额	-65,580,566.95	-112,194,069.66	-41.55%	本期收入增长，回款增加且创新海岸工程处于尾声，工程支出同比下降较多。

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、国内市场。报告期内，公司国内市场实现销售收入 3.7 亿元，同比略有增长。公司继续调整产品结构，加大金融 IC 卡、社保卡、城市一卡通等新业务的市场拓展实现销售。积极做好产业发展布局规划，加大移动支付、LTE 4G 新业务领域的市场开发。

2、海外市场。报告期内，公司海外市场实现销售收入 2.14 亿元，同比增长 28.72%。公司加大了海外市场订单的获取力度，积极寻求海外市场的转型，继续提高电信产品的全球市场占有率，注重提升高端产品的市场占有率。

3、技术研发。开展技术和产品战略规划研究，激活研发动力，提升开发效率，推动公司系统集成与整体解决方案能力有效提升。

4、生产和供应链。按照高产出、高效率、高质量、低损耗的“三高一低”要求，持续推进减员增效，提高资源配置的效率，降低损耗，改善质量。完善质量工艺安全体系和流程，提高专业化水平。

5、在基础管理方面，以全面提升效率为方向，以加强科学管控为手段，进一步加强公司信息化建设，优化内部组织结构、开展内部价值提升活动，取得了积极的成效。

### 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						
制造业	582,845,822.35	436,790,442.51	25.06%	11.21%	8.83%	1.64%
商品流通业	1,061,245.70	1,366,061.37	-28.72%	-84.66%	-78.48%	-36.97%
合计	583,907,068.05	438,156,503.88	24.96%	9.96%	7.47%	1.74%
分产品						
卡产品	563,487,268.46	421,508,502.97	25.20%	10.87%	8.89%	1.36%
有价票证	15,363,372.12	14,064,420.99	8.45%	-25.45%	-27.64%	2.77%
软件及系统	3,701,839.15	1,059,496.95	71.38%	357.55%		-28.62%
终端产品	1,354,588.32	1,524,082.97	-12.51%	-0.89%	30.44%	-27.03%
合计	583,907,068.05	438,156,503.88	24.96%	9.96%	7.47%	1.74%
分地区						
国内销售	370,141,594.83	273,035,636.81	26.23%	1.42%	-4.64%	4.69%
国外销售	213,765,473.22	165,120,867.07	22.76%	28.72%	36.04%	-4.16%
合计	583,907,068.05	438,156,503.88	24.96%	9.96%	7.47%	1.74%

1、商品流通业营业收入较上年同期下降 84.66%，主要因为本期广州子公司本期未实现收入。

2、本期卡产品收入同比增长 10.87%，主要公司积极开拓国内金融卡、社保卡市场，发卡规模持续扩大，销售占比增长，使得卡产品总体毛利率同比增加 1.36 个百分点。

### 四、核心竞争力分析

作为智能卡行业的领先企业，公司专注于智能卡各大应用领域的产品的研发、生产与销售。随着公司产业升级、战略转型目标的确立，公司将成为“国际化智能卡产品及相关系统集成与整体解决方案的提供商和服务商”为发展愿景，不断提升核心竞争力和综合运营能力，力争在研发技术能力、产业规模、管理水平、市场份额等方面成为行业领导者。

**1) 技术研发能力。**公司是国家火炬重点高新技术企业、广东省重点高新技术企业和通过“双软”认证的企业、同时也是省级智能卡工程技术研究开发中心，中心通过了“计算机系统集成二级资质”认定和 CMMI 软件能力成熟度模型集成三级认证。公司成立了专门的技术团队以互联网支付、智能卡与支付安全、移动支付与 NFC 为主要技术方向，不断探索市场走向。围绕智能卡应用领域，积极开发卡产品以外的客户需求，在系统集成、增值业务、终端产品领域均取得了有效进展，为公司的转型发展积累产品技术和商务模式经验。

**2) 规模优势。**公司经过多年的专注发展，目前在智能卡专业领域，产品线齐全、产能领先，拥有丰富的制造、研发资源。强大的规模优势和广泛的市场基础有助于公司更好地降低成本，在更大的范围内调控资源，增进公司市场竞争能力。

**3) 资质和认证优势。**公司凭借突出的技术研发能力、高品质的产品和全面的服务，先后进入了通信、身份识别、金融等进入门槛高、市场容量大的重要应用领域，是目前国内智能卡行业中拥有各种资质最多的企业之一。相关资质的取得是智能卡企业进入某些重要细分市场的必备准入证，是智能卡企业获取更多市场份额的基础保证。

**4) 产品结构优势。**公司的产品和服务覆盖电信、金融支付与安全、政府公共事业三大应用领域的各种智能卡和相关

产品，向市场提供移动通信智能卡、身份识别卡、银行卡、社保卡等及其系统解决方案及相关终端产品，是卡行业中产品品种最齐全的企业之一。在所进入的各主要细分市场中，市场份额均位居行业前列。

**5) 管理优势。**经过多年的发展实践，公司已逐步拥有较完善的法人治理结构和良好的现代化企业运营机制。同时，公司通过建立健全内部控制，持续不断的深化内部管理提升机制，使得公司应变能力和抗风险能力不断加强。经过几年来对公司国际化战略实施的探索，海外子公司的管理能力和国际市场布局理念进一步增强，公司正朝着全球领先智能卡企业的方向迈进。

但是，与全球领先的智能卡商相比，公司在总体规模、品牌影响、技术储备等方面尚有差距。另外，与国际优秀的同行业公司相比，公司整体解决方案集成能力、营销能力还显不足，新业务经营模式的经验尚在初级积累阶段；各环节的基础管理、公司的运营效率和经营效益有待全方位提升。公司的全球化布局和市场规划管理能力、商业模式创新、管理模式创新、全球市场风险应对能力等方面尚有很大的提升空间。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况** 适用  不适用**(2) 募集资金承诺项目情况** 适用  不适用**(3) 募集资金变更项目情况** 适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况** 适用  不适用**4、主要子公司、参股公司分析** 适用  不适用

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
东信和平智能卡（孟加拉国）有限公司	子公司	制造业	智能卡生产及销售	239,255,664.00 塔卡	36,942,723.59	33,655,540.29	28,675,055.37	4,826,109.51	3,264,197.47
广州东信和平科技有限公司	子公司	流通业	智能卡销售	100 万人民币	876,459.88	820,462.25		-230,027.51	-221,786.83
杭州东信百丰科技有限公司	子公司	流通业	智能卡销售	2500 万人民币	5,660,224.50	5,310,904.90	1,061,245.70	-978,987.68	-980,048.93
东信和平（新加坡）	子公司	流通业	智能卡销售	50 万美金	41,002,818.25	6,319,027.19	53,788,873.33	-226,625.04	-127,954.86

有限公司									
东信和平 (印度)有 限公司	子公司	制造业	智能卡生 产及销售	800 万卢比	65,186,400. 28	-27,488,206 .36	25,308,665. 56	7,605,115 .54	7,605,115.54
东信和平 (俄罗斯) 有限公司	子公司	制造业	智能卡生 产及销售	4275 万卢 布	25,208,279. 96	8,394,670.0 9	32,807,692. 92	421,333.2 8	465,627.39
城联数据 有限公司	参股公司	软件行业	信息数据 系统平台 的建设和 运营	6000 万人 民币	61,071,935. 60	59,145,467. 16	19,645.30	-854,532. 84	-854,532.84

报告期内，合资公司城联数据有限公司向其股东北京亿速码数据处理有限责任公司出资 3150 万元，购买了 TSM 平台产权，包括相关知识产权及平台运营权，此项交易已于今年上半年完成。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	60.00%	至	90.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,968	至	3,524
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,855		
业绩变动的原因说明	公司主营业务拓展顺利，生产经营情况良好，业绩同比有较大增长。		

## 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

适用  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

适用  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

报告期内，公司积极做好利润分配实施工作。公司董事会结合公司 2013 年度盈利情况和 2014 年度经营计划，充分听取公司独立董事、股东等的意见的基础上，制定了公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案，在经过公司董事会审议之后提交公司 2013 年年度股东大会审议通过。2014 年 4 月 22 日，经公司 2013 年年度股东大会审议通过了《2013 年利润分配及资本公积金转增股本的提案》，经瑞华会计师事务所出具的瑞华审字【2014】33010016 号审计报告确认，2013 年母公司实现净利润 53,609,983.24 元，根据《公司章程》有关规定，按 10%提取法定盈余公积 5,360,998.32 元后，加上母公司年初未分配利润 119,220,655.32 元，减去报告期内已分配现金红利 10,920,937.70 元。实际可供股东分配利润为 156,548,702.54 元。

公司以 2014 年 2 月 27 日总股本 222,301,754 股为基数，每 10 股派现金红利 0.8 元（含税），共分配现金红利共计 17,784,140.32 元，剩余未分配利润滚存至下期。2013 年末母公司资本公积金余额为 285,656,136.88 元，以资本公积金按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，转增后，公司总股本由 222,301,754 股增加至 288,992,280 股。公司董事会根据股东大会决议，于 2014 年 5 月 15 日对公司在册股东进行了权益分派。

公司实施的 2013 年利润分配及资本公积金转增股本的方案符合公司《章程》的规定，分红比例明确清晰，严格履行了相关的决策程序和决策机制，独立董事在整个决策过程中发挥了应有的作用，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	符合
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	完备
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2014 年 01 月 10 日	公司董秘办	实地调研	机构	第一创业证券、光大证券	合资公司城联数据进展情况、金融 IC 卡、移动支付 SWP-SIM 等业务进展情况
2014 年 06 月 11 日	公司董秘办	实地调研	机构	中山证券、华创证券、万联证券、上善御富、瑞天投资	金融 IC 卡、移动支付等业务发展情况

2014年06月19日	公司董秘办	实地调研	机构	华泰证券、中投证券	移动支付业务、合资公司城联数据等进展情况
-------------	-------	------	----	-----------	----------------------

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，坚持依法运作，认真做好各项治理工作，积极完善投资者关系管理，充分维护广大投资者的利益。

公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，符合公司已建立制度的规定。报告期内，公司治理的实际情况与《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

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司于 2013 年 9 月 5 日公告了《限制性股票激励计划及首期限制性股票授予方案（草案）及其摘要》、《实施考核办法》等内容（公告号：36/2013-38、2013），草案的内容获得国务院国资委的批复（公告号：2013-44）及中国证监会备案无异议（2013-46），并于 2013 年 12 月 5 日公告了公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》等内容（公告号：47/2013-49/2013），根据公司 2013 年度第一次临时股东大会决议及公司第五届第一次董事会、第五届第一次监事会决议，公司于 2014 年 2 月 26 日完成公司限制性股票的授予工作（公告号：2014-06）。

本次股权激励计划共向公司高管人员、核心骨干人员共 85 人，授予限制性股票 388.3 万股。实施限制性股票激励计划进一步完善公司法人治理结构，建立责、权、利相一致的激励与约束机制，健全公司激励对象绩效评价体系，促进激励对象诚信、勤勉地开展工作，确保公司发展战略和经营目标的实现，促进公司的可持续发展。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 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

适用  不适用

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					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					

首次公开发行或再融资时所作承诺	全体发起人股东、实际控制人	公司全体发起人股东出具了《关于不从事同业竞争的承诺函》，公司最终实际控制人中国普天信息产业集团公司出具了《关于中国普天信息产业集团公司避免与珠海东信和平智能卡股份有限公司同业竞争的承诺函》。	2004年05月30日	长期履行	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	东信和平	未来每三年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百分之三十;在公司未分配利润为正、报告期净利润为正,以及满足公司正常生产经营的资金需求且足额预留法定公积金、任意公积金的情况下,如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生,公司应当采取现金方式分配股利,以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。	2012年08月18日	2012-2014	正常履行
	东信和平	根据《上市公司		至首期限限制性	承诺人严格遵

		股权激励管理办法（试行）》相关规定，公司承诺未来不为激励对象依股权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。		股票激励计划全部实施完毕	守了承诺内容
承诺是否及时履行	是				

## 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

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	991,842	0.45%	3,883,000		1,241,995		5,124,995	6,116,837	2.12%
3、其他内资持股	991,842	0.45%	3,883,000		1,241,995		5,124,995	6,116,837	2.12%
境内自然人持股	991,842	0.45%	3,883,000		1,241,995		5,124,995	6,116,837	2.12%
二、无限售条件股份	217,426,912	99.55%			65,448,531		65,448,531	282,875,443	97.88%
1、人民币普通股	217,426,912	99.55%			65,448,531		65,448,531	282,875,443	97.88%
三、股份总数	218,418,754	100.00%	3,883,000		66,690,526		70,573,526	288,992,280	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、经公司2013年12月4日第四届董事会第二十七次会议决议及2013年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司<首期限制性股票激励计划（草案修订稿）>及摘要的提案》，公司向85名激励对象授予限制性股票共3,883,000股，授予的限制性股票于2014年2月27日上市。公司股本由原来的218,418,754股转增至222,301,754股。

2、根据公司2013年年度股东大会审议通过的《2013年度利润分配及资本公积金转增股本的提案》，公司以2014年2月27日总股本222,301,754股为基数，以资本公积金向在册股东按每10股转增3股的比例转增股本，共转增66,690,526股。转增后公司股本增加至288,992,280股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、经公司2013年12月4日第四届董事会第二十七次会议决议及2013年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司<首期限制性股票激励计划（草案修订稿）>及摘要的提案》，公司向85名激励对象授予限制性股票共3,883,000股，授予的限制性股票于2014年2月27日上市。公司股本由原来的218,418,754股转增至222,301,754股。《公司首期限制性股票授予完成公告》（2014-06）于2014年2月26日在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券时报》上公告。

2、根据公司2013年年度股东大会审议通过的《2013年度利润分配及资本公积金转增股本的提案》，公司以2014年2月27日总股本222,301,754股为基数，以资本公积金向在册股东按每10股转增3股的比例转增股本，共转增66,690,526股。转增后公司股本增加至288,992,280股。本次权益分派股权登记日是2014年5月14日，权益分派实施日是2014年5月15日。《2013年年度权益分派实施公告》（2014-19）于2014年5月9日在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券时报》上公告。

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

报告期末普通股股东总数		28,324		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
普天东方通信集团有限公司	国有法人	29.11%	84,114,778	19,411,103				
珠海普天和平电信工业有限公司	国有法人	17.10%	49,412,562	9,332,899				
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	1.46%	4,220,902					
中国农业银行-中邮核心优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.95%	2,739,801					
中国银行股份有限公司-长盛电子信息产业股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.66%	1,921,282					
航天证券有限责任公司	境内非国有法人	0.52%	1,490,100	425,100				
周忠国	境内自然人	0.34%	974,520		769,889	204,631		
中国工商银行股份有限公司-富国沪深 300 增强证券投资基金	境内非国有法人	0.33%	965,000					
中国工商银行股份有限公司-诺安成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.33%	958,277					
张广石	境内自然人	0.27%	776,237					

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	普天东方通信集团有限公司为公司第一大股东，珠海普天和平电信工业有限公司为公司第二大股东。公司控股股东普天东方通信集团持有和平电信 50% 股份，与和平电信为一致行动人。未知公司其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
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
普天东方通信集团有限公司	84,114,778	人民币普通股	84,114,778
珠海普天和平电信工业有限公司	49,412,562	人民币普通股	49,412,562
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	4,220,902	人民币普通股	4,220,902
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	2,739,801	人民币普通股	2,739,801
中国银行股份有限公司—长盛电子信息产业股票型证券投资基金	1,921,282	人民币普通股	1,921,282
航天证券有限责任公司	1,490,100	人民币普通股	1,490,100
中国工商银行股份有限公司—富国沪深 300 增强证券投资基金	965,000	人民币普通股	965,000
中国工商银行股份有限公司—诺安成长股票型证券投资基金	958,277	人民币普通股	958,277
张广石	776,237	人民币普通股	776,237
中融国际信托有限公司—融新 254 号	706,854	人民币普通股	706,854
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	普天东方通信集团有限公司为公司第一大股东，珠海普天和平电信工业有限公司为公司第二大股东。公司控股股东普天东方通信集团持有和平电信 50% 股份，与和平电信为一致行动人。未知公司其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 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）
周忠国	董事长、总裁	现任	629,630	344,890		974,520	0	120,000	
张泽熙	董事	现任							
倪首萍	董事	现任							
王欣	董事	现任							
郭端端	董事	现任							
陈根洪	董事	现任							
陈静	独立董事	现任							
杨雄	独立董事	现任							
张琪	独立董事	现任							
郁方	独立董事	现任							
孟洛明	独立董事	现任							
许立英	监事会主席	现任							
宋光耀	监事	现任							
王立俊	监事	现任							
周涌建	职工代表监事	现任							
王建波	职工代表监事	现任							
张晓川	副总经理	现任	222,482	196,744		419,226	0	100,000	
黄小鹏	副总经理	现任	0	130,000		130,000	0	100,000	
胡丹	副总经理	现任	0	130,000		130,000	0	100,000	
任勃	财务总监	现任	18,126	135,438		153,564	0	100,000	
施文忠	副总经理	现任	0	130,000		130,000	0	100,000	
陈宗潮	副总经理、	现任	0	130,000		130,000	0	100,000	

	董事会秘书								
宋钢	副总经理	现任	0	104,000		104,000	0	80,000	
袁建国	副总经理	现任	0	104,000		104,000	0	80,000	
合计	--	--	870,238	1,405,072	0	2,275,310	0	880,000	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 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：东信和平科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	273,250,553.47	338,831,120.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,164.72	2,288,904.00
应收票据		
应收账款	275,358,125.41	195,077,067.27
预付款项	15,160,689.41	15,603,954.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,965,763.80	26,739,371.62
买入返售金融资产		
存货	473,874,170.44	435,070,064.19
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		17,407,680.48
流动资产合计	1,062,614,467.25	1,031,018,162.85

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,572,733.58	30,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	321,678,879.36	255,427,846.37
在建工程		66,450,102.01
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	4,436,343.65	4,756,883.45
开发支出	4,210,732.95	3,127,721.34
商誉	1,076,163.60	1,076,163.60
长期待摊费用	134,654.77	321,020.37
递延所得税资产	12,858,634.30	12,299,752.83
其他非流动资产	14,219,709.27	14,916,226.67
非流动资产合计	388,187,851.48	388,375,716.64
资产总计	1,450,802,318.73	1,419,393,879.49
流动负债：		
短期借款	101,220,816.71	64,017,593.37
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	72,927,810.35	52,009,856.34
应付账款	254,009,007.30	303,759,392.04
预收款项	45,642,430.17	32,806,077.25
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	49,281,974.51	54,121,462.38
应交税费	-6,314,226.17	10,914,034.19

应付利息	216,488.96	576,047.27
应付股利		
其他应付款	34,358,731.26	37,186,475.31
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		
其他流动负债	38,392.09	
流动负债合计	551,381,425.18	555,390,938.15
非流动负债：		
长期借款	113,407,997.34	113,484,625.18
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	38,426,900.00	37,296,900.00
预计负债		
递延所得税负债	182,109.41	403,589.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	152,017,006.75	151,185,115.10
负债合计	703,398,431.93	706,576,053.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	288,992,280.00	218,418,754.00
资本公积	260,087,244.91	300,779,770.91
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	60,551,426.27	60,551,426.27
一般风险准备		
未分配利润	143,548,903.86	141,590,466.44
外币报表折算差额	-4,843,979.51	-5,527,426.01
归属于母公司所有者权益合计	748,335,875.53	715,812,991.61
少数股东权益	-931,988.73	-2,995,165.37
所有者权益（或股东权益）合计	747,403,886.80	712,817,826.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,450,802,318.73	1,419,393,879.49

法定代表人：周忠国

主管会计工作负责人：任勃

会计机构负责人：任勃

**2、母公司资产负债表**

编制单位：东信和平科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	246,923,108.65	303,826,774.87
交易性金融资产	5,164.72	2,288,904.00
应收票据		
应收账款	310,003,165.03	240,260,981.47
预付款项	13,277,386.72	12,547,897.79
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,996,345.59	19,823,367.44
存货	454,688,537.65	419,981,809.64
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		12,515,587.97
<b>流动资产合计</b>	<b>1,040,893,708.36</b>	<b>1,011,245,323.18</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	68,155,466.65	68,582,733.07
投资性房地产		
固定资产	301,976,242.43	234,248,165.26
在建工程		66,450,102.01
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	4,091,240.91	4,141,588.77
开发支出	4,210,732.95	3,127,721.34
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	11,648,102.20	11,279,640.91
其他非流动资产	14,219,709.27	14,916,226.67
非流动资产合计	404,301,494.41	402,746,178.03
资产总计	1,445,195,202.77	1,413,991,501.21
流动负债：		
短期借款	101,220,816.71	64,017,593.37
交易性金融负债		
应付票据	72,927,810.35	52,009,856.34
应付账款	257,620,951.90	300,065,669.78
预收款项	43,818,046.49	31,453,405.53
应付职工薪酬	46,842,535.90	51,190,541.92
应交税费	-3,614,006.96	9,599,732.12
应付利息	216,488.96	576,047.27
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	30,711,359.47	36,137,220.79
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	549,744,002.82	545,050,067.12
非流动负债：		
长期借款	110,394,832.00	110,240,624.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	38,426,900.00	37,296,900.00
预计负债		
递延所得税负债	516.47	228,890.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	148,822,248.47	147,766,414.40
负债合计	698,566,251.29	692,816,481.52
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	288,992,280.00	218,418,754.00
资本公积	244,963,610.88	285,656,136.88
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	60,551,426.27	60,551,426.27
一般风险准备		
未分配利润	152,121,634.33	156,548,702.54
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	746,628,951.48	721,175,019.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,445,195,202.77	1,413,991,501.21

法定代表人：周忠国

主管会计工作负责人：任勃

会计机构负责人：任勃

### 3、合并利润表

编制单位：东信和平科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	585,593,822.58	532,307,473.04
其中：营业收入	585,593,822.58	532,307,473.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	572,254,099.14	541,299,660.40
其中：营业成本	438,576,714.95	408,088,268.68
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	2,246,114.39	2,739,259.82
销售费用	38,737,601.15	34,430,128.22
管理费用	86,915,768.28	77,082,155.79
财务费用	-1,903,952.02	11,528,850.17
资产减值损失	7,681,852.39	7,430,997.72
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-2,283,739.28	361,909.00

投资收益（损失以“-”号填列）	-427,266.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-427,266.42	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,628,717.74	-8,630,278.36
加：营业外收入	13,939,285.01	24,418,513.66
减：营业外支出	163,231.96	578,576.87
其中：非流动资产处置损失	7,588.52	351,324.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,404,770.79	15,209,658.43
减：所得税费用	2,818,217.70	4,543,620.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,586,553.09	10,666,037.97
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	19,742,577.74	13,599,816.83
少数股东损益	1,843,975.35	-2,933,778.86
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0683	0.0471
（二）稀释每股收益	0.0681	0.0360
七、其他综合收益	902,647.79	1,936,474.32
八、综合收益总额	22,489,200.88	12,602,512.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,426,024.24	15,196,161.77
归属于少数股东的综合收益总额	2,063,176.64	-2,593,649.48

法定代表人：周忠国

主管会计工作负责人：任勃

会计机构负责人：任勃

#### 4、母公司利润表

编制单位：东信和平科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	530,002,982.38	490,151,815.61
减：营业成本	410,425,213.04	387,552,123.62

营业税金及附加	2,246,074.40	2,723,116.47
销售费用	29,562,962.61	24,549,705.28
管理费用	78,277,861.22	67,109,968.29
财务费用	470,622.95	3,542,973.53
资产减值损失	9,099,727.84	7,116,614.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,283,739.28	361,909.00
投资收益（损失以“－”号填列）	3,342,676.33	31,630.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-427,266.42	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	979,457.37	-2,049,146.87
加：营业外收入	13,780,064.75	24,398,619.50
减：营业外支出	160,501.43	563,234.18
其中：非流动资产处置损失	7,588.52	351,324.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,599,020.69	21,786,238.45
减：所得税费用	1,241,948.58	2,692,163.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,357,072.11	19,094,074.75
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0462	0.0661
（二）稀释每股收益	0.0462	0.0661
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	13,357,072.11	19,094,074.75

法定代表人：周忠国

主管会计工作负责人：任勃

会计机构负责人：任勃

## 5、合并现金流量表

编制单位：东信和平科技股份有限公司

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	567,220,512.35	472,764,599.54
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	40,094,161.36	31,819,922.13
收到其他与经营活动有关的现金	10,037,108.52	3,709,487.29
经营活动现金流入小计	617,351,782.23	508,294,008.96
购买商品、接受劳务支付的现金	438,719,543.87	363,655,953.28
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	86,862,139.39	82,138,041.22
支付的各项税费	71,666,591.58	44,126,366.06
支付其他与经营活动有关的现金	90,049,254.52	77,559,760.13
经营活动现金流出小计	687,297,529.36	567,480,120.69
经营活动产生的现金流量净额	-69,945,747.13	-59,186,111.73
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	189,906.69	
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	189,906.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,823,527.48	41,969,846.25

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,823,527.48	41,969,846.25
投资活动产生的现金流量净额	-22,633,620.79	-41,969,846.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,929,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	79,791,943.73	65,717,512.64
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	95,720,943.73	65,717,512.64
偿还债务支付的现金	43,318,355.97	56,718,325.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,789,423.62	13,350,632.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	66,107,779.59	70,068,957.39
筹资活动产生的现金流量净额	29,613,164.14	-4,351,444.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,614,363.17	-6,686,666.93
五、现金及现金等价物净增加额	-65,580,566.95	-112,194,069.66
加：期初现金及现金等价物余额	338,831,120.42	331,273,894.83
六、期末现金及现金等价物余额	273,250,553.47	219,079,825.17

法定代表人：周忠国

主管会计工作负责人：任勃

会计机构负责人：任勃

## 6、母公司现金流量表

编制单位：东信和平科技股份有限公司

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	536,104,245.74	436,480,463.28
收到的税费返还	38,904,125.36	26,897,187.31
收到其他与经营活动有关的现金	5,526,584.83	1,925,498.32
经营活动现金流入小计	580,534,955.93	465,303,148.91
购买商品、接受劳务支付的现金	447,722,578.37	344,682,627.15
支付给职工以及为职工支付的现金	75,079,604.55	70,585,819.43
支付的各项税费	55,948,436.39	34,188,494.21
支付其他与经营活动有关的现金	70,467,347.88	68,926,889.12
经营活动现金流出小计	649,217,967.19	518,383,829.91
经营活动产生的现金流量净额	-68,683,011.26	-53,080,681.00
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	3,390,588.27	3,372,504.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	3,390,588.27	3,372,504.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,449,472.81	41,277,701.83
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,449,472.81	41,277,701.83
投资活动产生的现金流量净额	-19,058,884.54	-37,905,197.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,929,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	79,761,805.00	65,761,850.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	95,690,805.00	65,761,850.00
偿还债务支付的现金	42,984,990.00	55,619,896.19

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,393,810.72	13,296,943.13
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	65,378,800.72	68,916,839.32
筹资活动产生的现金流量净额	30,312,004.28	-3,154,989.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	526,225.30	-945,819.52
五、现金及现金等价物净增加额	-56,903,666.22	-95,086,687.28
加：期初现金及现金等价物余额	303,826,774.87	243,075,249.65
六、期末现金及现金等价物余额	246,923,108.65	147,988,562.37

法定代表人：周忠国

主管会计工作负责人：任勃

会计机构负责人：任勃

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：东信和平科技股份有限公司

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	218,418,754.00	300,779,770.91			60,551,426.27		141,590,466.44	-5,527,426.01	-2,995,165.37	712,817,826.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	218,418,754.00	300,779,770.91			60,551,426.27		141,590,466.44	-5,527,426.01	-2,995,165.37	712,817,826.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	70,573,526.00	-40,692,526.00					1,958,437.42	683,446.50	2,063,176.64	34,586,060.56
(一) 净利润							19,742,577.74		1,843,975.35	21,586,553.09
(二) 其他综合收益								683,446.50	219,201.29	902,647.79
上述(一)和(二)小计							19,742,577.74	683,446.50	2,063,176.64	22,489,200.88

(三) 所有者投入和减少资本	3,883,000.00	25,998,000.00								29,881,000.00
1. 所有者投入资本	3,883,000.00	23,298,000.00								27,181,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,700,000.00								
3. 其他		2,700,000.00								2,700,000.00
(四) 利润分配										-17,784,140.32
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										-17,784,140.32
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	66,690,526.00	-66,690,526.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	66,690,526.00	-66,690,526.00								
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	288,992,280.00	260,087,244.91			60,551,426.27		143,548,903.86	-4,843,979.51	-931,988.73	747,403,886.80

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	218,418	300,611,			55,190,	0.00	113,898,	-7,632,2	2,917,014	683,403,58

	,754.00	170.91			427.95		435.28	12.97	.68	9.85
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、本年年初余额	218,418,754.00	300,611,170.91			55,190,427.95	0.00	113,898,435.28	-7,632,212.97	2,917,014.68	683,403,589.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		168,600.00			5,360,998.32		27,692,031.16	2,104,786.96	-5,912,180.05	29,414,236.39
（一）净利润							43,973,967.18		-6,569,436.79	37,404,530.39
（二）其他综合收益								2,104,786.96	657,256.74	2,762,043.70
上述（一）和（二）小计							43,973,967.18	2,104,786.96	-5,912,180.05	40,166,574.09
（三）所有者投入和减少资本		168,600.00								168,600.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		168,600.00								168,600.00
3. 其他										
（四）利润分配					5,360,998.32		-16,281,936.02			-10,920,937.70
1. 提取盈余公积					5,360,998.32		-5,360,998.32			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,920,937.70			-10,920,937.70
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	218,418,754.00	300,779,770.91			60,551,426.27		141,590,466.44	-5,527,426.01	-2,995,165.37	712,817,826.24

法定代表人：周忠国

主管会计工作负责人：任勃

会计机构负责人：任勃

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：东信和平科技股份有限公司

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	218,418,754.00	285,656,136.88			60,551,426.27		156,548,702.54	721,175,019.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	218,418,754.00	285,656,136.88			60,551,426.27		156,548,702.54	721,175,019.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	70,573,526.00	-40,692,526.00					-4,427,068.21	25,453,931.79
（一）净利润							13,357,072.11	13,357,072.11
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							13,357,072.11	13,357,072.11
（三）所有者投入和减少资本	3,883,000.00	25,998,000.00						29,881,000.00
1. 所有者投入资本	3,883,000.00	23,298,000.00						27,181,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,700,000.00						2,700,000.00
3. 其他								

(四) 利润分配							-17,784,14 0.32	-17,784,14 0.32
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							-17,784,14 0.32	-17,784,14 0.32
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	66,690,526 .00	-66,690,52 6.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	66,690,526 .00	-66,690,52 6.00						
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	288,992,28 0.00	244,963,61 0.88			60,551,426 .27		152,121,63 4.33	746,628,95 1.48

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	218,418,75 4.00	285,487,53 6.88			55,190,427 .95		119,220,65 5.32	678,317,37 4.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	218,418,75 4.00	285,487,53 6.88			55,190,427 .95		119,220,65 5.32	678,317,37 4.15
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)		168,600.00			5,360,998. 32		37,328,047 .22	42,857,645 .54
(一) 净利润							53,609,983 .24	53,609,983 .24
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							53,609,983.24	53,609,983.24
（三）所有者投入和减少资本		168,600.00						168,600.00
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		168,600.00						168,600.00
（四）利润分配					5,360,998.32		-16,281,936.02	-10,920,937.70
1. 提取盈余公积					5,360,998.32		-5,360,998.32	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,920,937.70	-10,920,937.70
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	218,418,754.00	285,656,136.88			60,551,426.27		156,548,702.54	721,175,019.69

法定代表人：周忠国

主管会计工作负责人：任勃

会计机构负责人：任勃

### 三、公司基本情况

东信和平科技股份有限公司（以下简称“公司”）的前身系珠海市东信和平智能卡有限责任公司。2001年10月15日，经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改〔2001〕1143号文批准，由普天东方通信集团有限公司、珠海普天和平电信工业有限公司、北京信捷通移动通信技术有限责任公司、珠海市富春通信设备有限公司（原珠海经济特区香洲电子设备厂）以及自然人周忠国、施继兴、郑国民、杨有为、张培德、黄宁宅、张晓川和李海江共同发起设立，于2001年12月4日在广东省工商行政管理局登记注册，取得注册号为4400001009956的《企业法人营业执照》。公司股票已于2004年7月13日在深圳证券交易所挂牌交易。

2008年4月16日，经公司2007年度股东大会决议，公司以资本公积金35,412,000.00元转增股本，并已于2008年7月1日办妥工商变更登记手续，换取了注册号为440000000038082的《企业法人营业执照》。此次增资后，公司注册资本变更为

153,452,000.00元，股份总数153,452,000股（每股面值1元），均为A股股份。2009年12月16日，经中国证券监督管理委员会核准（（2009）1047号），公司完成了向原有股东配售45,110,504人民币普通股（A股）（每股面值人民币1元），配股发行价格为每股人民币4.60元。发行完成后，增加注册资本人民币45,110,504.00元，公司注册资本变更后为198,562,504.00元。

2011年4月12日，经公司2010年度股东大会决议，公司以2010年12月31日总股本198,562,504股为基数，以每10股转增1股的比例用资本公积向全体股东转增股份19,856,250股，每股面值1元，共计增加股本19,856,250.00元。转增后，公司股本为人民币218,418,754.00元。

公司现股本结构为：有限售条件的股份991,842.00元，占股本总额的0.45%；无限售条件的境内上市流通的人民币普通股（A股）217,426,912.00元，占股本总额的99.55%。

2012年4月10日，根据公司2011年度股东大会决议，公司注册名称由“东信和平智能卡股份有限公司”变更为“东信和平科技股份有限公司”，同时，对公司经营范围进行了修改。该项变更于2012年6月18日完成工商变更登记。

公司属其他制造行业。经营范围：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务，许可证有效期至2016年5月20日）。通信、银行、公共事业等各领域磁条卡、智能卡（含移动电话SIM卡、银行卡）、微电子智能标签产品及相关读写机具、终端设备的研发、生产、销售；计算机软硬件、网络设备和系统集成相关技术开发、销售及技术服务；物联网相关产品研发、销售及技术服务；半导体模块封装及技术咨询。经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务，进料加工和“三来一补”业务；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（许可证有效期至2013年12月31日）。

2013年12月20日，根据公司2013年第二次临时股东大会决议，公司向85名限制性股票激励对象授予限制性股票3,883,000股，授予股票上市日为2014年2月27日，公司股本由218,418,754股增加至222,301,754股。2014年4月22日，根据公司2013年年度股东大会决议，公司以2014年2月27日的222,301,754股为基数，以每10股转增3股的比例用资本公积金向全体在册股东转增股份，共转增66,690,526股。转增后公司股本增加至288,992,280股。公司2013年年度股东大会审议通过了对公司《章程》注册资本相关条例的修改，同时，结合公司业务需要，在公司经营范围里“自有物业出租、管理”一项。

公司的经营范围：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务，许可证有效期至2016年5月20日）。通信、银行、公共事业等各领域磁条卡、智能卡（含移动电话SIM卡、银行卡）、微电子智能标签产品及相关读写机具、终端设备的研发、生产、销售；计算机软硬件、网络设备和系统集成相关技术开发、销售及技术服务；物联网相关产品研发、销售及技术服务；半导体模块封装及技术咨询；自有物业出租、管理；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务，进料加工和“三来一补”业务；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（许可证有效期至2018年3月31日）。

本集团的母公司为普天东方通信集团有限公司，实际控制人为中国普天信息产业集团公司。

#### 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

本集团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。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2014年6月30日的财务状况及2014年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露

要求。

### 3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况

以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### （1）“一揽子交易”的判断原则

参见第7点 合并财务报表的编制方法。

### （2）“一揽子交易”的会计处理方法

参见第7点 合并财务报表的编制方法。

### （3）非“一揽子交易”的会计处理方法

参见第7点 合并财务报表的编制方法。

## 7、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数

股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （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

不适用

### 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (3) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
- ② 持有至到期投资
- ③ 贷款和应收款项
- ④ 可供出售金融资产

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

- ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计

入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现

存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **(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**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### **① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值**

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### **② 可供出售金融资产减值**

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

无

#### **(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**

不适用。

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:

①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将应收款项总额10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	不同账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、周转材料、库存商品、在产品等。

## (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## (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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (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

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股

权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 14、投资性房地产

不适用。

## 15、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、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-30	3	12.13-3.23
专用设备	8	3	12.13
运输设备	10	3	9.70
通用设备	4-5	3	24.25-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、35“非流动非金融资产减值”。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

不适用。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见附注四、35“非流动非金融资产减值”。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

## 18、生物资产

不适用。

## 19、油气资产

不适用。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内

采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

不适用。

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用。

#### (4) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、35“非流动非金融资产减值”。

#### (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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

无

### 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 22、附回购条件的资产转让

### 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### (1) 预计负债的确认标准及计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。① 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。② 以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认

取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、回购本公司股份

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

不适用

### (3) 确认提供劳务收入的依据

不适用

### (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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征

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

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

#### (1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将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较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回的会计处理

不适用。

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

不适用。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用。

### 31、资产证券化业务

不适用。

### 32、套期会计

不适用。

### 33、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

报告期内，主要会计政策、会计估计未变更。

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

报告期内，会计政策未变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

不适用。

#### (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

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### (1) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (2) 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (5) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形

资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入按 17% 的税率、部分现代服务业按 6% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后	

	的差额计缴增值税。	
营业税	按应税营业额的 5%计缴营业税。	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	
企业所得税	按应纳税所得额的 10%、17%、20%、25%、30%、37.5%计缴。	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

### (1) 流转税

根据国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产品和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局下发的财税[2012]27号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，公司销售其自行开发生产的软件产品按17%税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### (2) 所得税

根据财政部、国家税务总局发布的财税[2012]27号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，公司被认定为2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业，公司按10%的税率征收企业所得税。

## 3、其他说明

本公司控股子公司东信和平（新加坡）有限公司，本期按照17%的税率计缴企业所得税。

本公司控股子公司东信和平（印度）有限公司，本期按照30%的税率计缴企业所得税。

本公司控股子公司东信和平智能卡（孟加拉国）有限公司，本期按照37.50%的税率计缴企业所得税。

本公司控股子公司东信和平（俄罗斯）有限公司，本期按照20%的税率计缴企业所得税。

本公司控股子公司杭州东信百丰科技有限公司，本期按照25%的税率计缴企业所得税。

本公司控股子公司广州东信和平科技有限公司，本期按照25%的税率计缴企业所得税。

## 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
东信和平智能卡（孟加拉国）有限公司	全资	孟加拉国（达卡市）	制造业	239,255,664.00 塔卡	智能卡生产与销售	23,923,362.83		100.00%	100.00%	是			
广州东信和平科技有限公司	全资	广州市	流通业	100 万人民币	智能卡销售	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## （2）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

杭州东信百丰科技有限公司	控股	浙江省杭州市	流通业	2500 万人民币	智能卡销售	6,825,980.16		70.00%	70.00%	是	1,593,271.47		
--------------	----	--------	-----	-----------	-------	--------------	--	--------	--------	---	--------------	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (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
东信和平（新加坡）有限公司	控股	新加坡	流通业	50 美金	智能卡销售	3,310,600.00		80.00%	80.00%	是	1,263,805.44		
东信和平（印度）有限公司	控股	印度（新德里）	制造业	800 卢比	智能卡生产与销售	888,212.00		74.00%	74.00%	是	-7,146,933.65		
东信和平（俄罗斯）有限公司	控股	俄罗斯（莫斯科）	制造业	4275 万卢布	智能卡生产与销售	6,833,390.08		60.00%	60.00%	是	3,357,868.04		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

**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**

不适用。

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

**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**

不适用。

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

不适用。

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

不适用。

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

不适用。

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

不适用。

**9、本报告期发生的吸收合并**

不适用。

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

项目	资产和负债项目	
	2014年06月30日	2014年01月01日
东信和平智能卡(孟加拉国)	1塔卡 = 0.0788人民币	1塔卡 = 0.0780人民币

有限公司		
东信和平(新加坡)有限公司	1 美元=6.1528人民币	1 美元=6.0969人民币
东信和平(印度)有限公司	1印度卢比=0.1024人民币	1印度卢比=0.0985人民币
东信和平(俄罗斯)有限公司	1俄罗斯卢布 =0.1830人民币	1俄罗斯卢布 =0.1863人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2014半年度	2013年度
东信和平智能卡(孟加拉国)有限公司	1塔卡 =0.0784人民币	1塔卡 =0.0782人民币
东信和平(新加坡)有限公司	1 美元 =6.1249 人民币	1 美元 =6.1912 人民币
东信和平(印度)有限公司	1印度卢比=0.1005人民币	1印度卢比=0.1061人民币
东信和平(俄罗斯)有限公司	1俄罗斯卢布 =0.1847人民币	1俄罗斯卢布 =0.1962人民币

## 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：	--	--	282,967.23	--	--	188,559.67
人民币	--	--	177,307.65	--	--	122,444.00
-新加坡元	3,076.83	4.9198	15,137.30	1,093.93	4.8056	5,256.96
-美元	3,576.67	6.1528	22,006.54	4,382.67	6.0969	26,720.70
-印度卢比	167,489.00	0.1024	17,148.79	259,737.00	0.0985	25,584.29
-孟加拉塔卡	652,021.69	0.0788	51,366.95	109,711.68	0.0780	8,553.72
银行存款：	--	--	268,093,650.23	--	--	332,009,876.09
人民币	--	--	217,125,223.88	--	--	293,035,735.95
-美元	5,621,137.88	6.1528	34,585,745.55	3,707,335.88	6.0969	22,603,256.13
-欧元	427,993.59	8.3946	3,592,840.65	7,982.55	8.4189	67,204.29
-新加坡元	243,746.64	4.9198	1,199,179.61	260,424.40	4.8056	1,251,489.40
-印度卢比	47,370,479.84	0.1024	4,850,142.83	86,560,304.79	0.0985	8,526,253.65
-孟加拉塔卡	77,071,290.39	0.0788	6,071,757.17	20,509,392.81	0.0780	1,599,024.51
-马来西亚林吉特	36,213.60	1.9141	69,316.46	1,340,091.00	1.8504	2,479,716.65
-俄罗斯卢布	3,276,499.70	0.1830	599,443.61	13,136,963.27	0.1863	2,447,195.51
-港币	0.59	0.79375	0.47			
其他货币资金：	--	--	4,873,936.01	--	--	6,632,684.66
人民币	--	--	1,543,390.30	--	--	1,524,251.31

-美元	479,750.09	6.1528	2,981,806.35	506,710.06	6.0969	3,089,360.56
-新加坡元	76,983.00	4.9198	378,739.36	76,982.99	4.8056	369,947.64
-孟加拉塔卡				21,151,993.08	0.0780	1,649,125.15
合计	--	--	273,250,553.47	--	--	338,831,120.42

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

(1) 其他货币资金为信用卡存款、信用证保证金、保函保证金。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,164.72	2,288,904.00
合计	5,164.72	2,288,904.00

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

不适用。

### (2) 期末已质押的应收票据情况

不适用。

### (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

不适用。

## 4、应收股利

不适用。

## 5、应收利息

(1) 应收利息：不适用。

(2) 逾期利息：不适用。

(3) 应收利息的说明：不适用。

## 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
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	309,818,857.11	100.00%	34,460,731.70	11.12%	221,918,715.48	100.00%	26,841,648.21	12.10%
组合小计	309,818,857.11	100.00%	34,460,731.70	11.12%	221,918,715.48	100.00%	26,841,648.21	12.10%
合计	309,818,857.11	--	34,460,731.70	--	221,918,715.48	--	26,841,648.21	--

应收账款种类的说明

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	255,379,729.88	82.00%	12,768,986.49	160,997,424.64	72.55%	8,049,871.25
1 至 2 年	31,185,891.84	10.00%	3,118,589.18	41,629,658.55	18.76%	4,162,965.86
2 至 3 年	6,685,827.65	2.00%	2,005,748.29	6,661,173.09	3.00%	1,998,351.90
3 年以上	16,567,407.74	5.00%	16,567,407.74	12,630,459.20	5.69%	12,630,459.20

3 至 4 年	4,028,581.84	1.00%	4,028,581.84	2,134,941.50	0.96%	2,134,941.50
4 至 5 年	979,552.55	0.00%	979,552.55	988,642.41	0.45%	988,642.41
5 年以上	11,559,273.34	4.00%	11,559,273.34	9,506,875.29	4.28%	9,506,875.29
合计	309,818,857.11	--	34,460,731.70	221,918,715.48	--	26,841,648.21

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

不适用。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用。

## (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

不适用。

## (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
客户 1	非关联方	17,325,911.57	1 年以内	5.59%
客户 2	非关联方	16,006,061.32	1 年以内	5.17%
客户 3	非关联方	14,162,178.50	1 年以内，3-4 年，5 年以上	4.57%
客户 4	非关联方	11,343,985.81	1 年以内，1-2 年	3.66%
客户 5	非关联方	11,077,674.00	1 年以内，2-3 年，5 年以上	3.58%
合计	--	69,915,811.20	--	22.57%

## (6) 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
------	--------	----	------------

普天国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制	166,950.00	0.05%
普天银通支付有限公司	受同一实际控制人控制	10,400.00	0.00%
东方通信股份有限公司	同受母公司控制	227,481.40	0.07%
合计	--	404,831.40	0.12%

## (7) 终止确认的应收款项情况

不适用。

## (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

不适用。

## 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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	30,181,622.49	100.00%	5,215,858.69	17.28%	31,912,695.27	100.00%	5,173,323.65	16.21%
组合小计	30,181,622.49	100.00%	5,215,858.69	17.28%	31,912,695.27	100.00%	5,173,323.65	16.21%
合计	30,181,622.49	--	5,215,858.69	--	31,912,695.27	--	5,173,323.65	--

其他应收款种类的说明

无

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	22,857,219.96	75.73%	1,142,860.99	24,783,490.45	77.66%	1,239,173.54
1 至 2 年	2,270,693.47	7.52%	227,069.35	1,376,890.13	4.31%	137,689.00
2 至 3 年	1,725,401.01	5.72%	517,620.30	2,794,076.52	8.76%	838,222.94
3 年以上	3,328,308.05	11.03%	3,328,308.05	2,958,238.17	9.27%	2,958,238.17
3 至 4 年	1,159,133.59	3.84%	1,159,133.59	462,877.53	1.45%	462,877.53
4 至 5 年	240,322.70	0.80%	240,322.70	951,125.53	2.98%	951,125.53
5 年以上	1,928,851.76	6.39%	1,928,851.76	1,544,235.11	4.84%	1,544,235.11
合计	30,181,622.49	--	5,215,858.69	31,912,695.27	--	5,173,323.65

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

不适用。

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用。

## (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

不适用。

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
应收出口退税	5,185,936.24	出口退税款	17.18%
中国工商银行股份有限公司	2,163,576.92	税款	7.17%
河北省人力资源和社会保障厅	2,065,200.59	税款	6.84%
西可通信技术设备（河源）有限公司	1,016,591.07	货款	3.37%
河北省省级政府采购中心	777,600.00	履约保证金	2.58%

合计	11,208,904.82	--	37.14%
----	---------------	----	--------

说明

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
应收出口退税	非关联方	5,185,936.24	1 年以内	17.18%
中国工商银行股份有限公司	非关联方	2,163,576.92	1 年以内	7.17%
河北省人力资源和社会保障厅	非关联方	2,065,200.59	1 年以内	6.84%
西可通信技术设备（河源）有限公司	非关联方	1,016,591.07	2 年以内	3.37%
河北省省级政府采购中心	非关联方	777,600.00	2-3 年以内	2.58%
合计	--	11,208,904.82	--	37.14%

#### (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
城联数据有限公司	合营公司	172,896.52	0.57%
杭州东信金融技术服务有限公司	同受母公司控制	186,000.00	0.62%
合计	--	358,896.52	1.19%

#### (8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用。

#### (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

不适用。

#### (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用。

## 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	10,941,635.96	72.17%	12,270,336.56	78.64%
1 至 2 年	3,281,677.81	21.65%	2,888,941.79	18.51%
2 至 3 年	873,352.81	5.76%	396,467.36	2.54%
3 年以上	64,022.83	0.42%	48,209.16	0.31%
合计	15,160,689.41	--	15,603,954.87	--

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
Oasys Technologies LTD	非关联方	5,147,975.70	1 年以内	项目尚未完成，尚未结算
深圳市鑫惠联科技有限公司	非关联方	1,286,800.00	1 年以内	项目尚未完成，尚未结算
GOTRUST TECHNOLOGY INC.	非关联方	954,363.88	1-2 年以内	项目尚未完成，尚未结算
DuPont Teijin Films China Limited	非关联方	569,839.91	1 年以内	项目尚未完成，尚未结算
杜邦公司	非关联方	542,542.10	1-2 年以内	项目尚未完成，尚未结算
合计	--	8,501,521.59	--	--

预付款项主要单位的说明

无

## (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

不适用。

## (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	161,392,787.88	22,856,144.42	138,536,643.46	157,223,520.11	22,888,399.82	134,335,120.29
在产品	13,144,275.85		13,144,275.85	13,084,807.80		13,084,807.80
库存商品	322,957,481.41	9,518,664.53	313,438,816.88	291,753,211.43	8,843,986.54	282,909,224.89
周转材料	6,050,672.72		6,050,672.72	2,579,401.74		2,579,401.74
委托加工物资	2,703,761.53		2,703,761.53	2,161,509.47		2,161,509.47
合计	506,248,979.39	32,374,808.95	473,874,170.44	466,802,450.55	31,732,386.36	435,070,064.19

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	22,888,399.82			32,255.40	22,856,144.42
库存商品	8,843,986.54	674,677.99			9,518,664.53
合计	31,732,386.36	674,677.99		32,255.40	32,374,808.95

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	可变现净值低于成本		

#### 存货的说明

注：存货可变现净值，按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定。按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。期末主要对可变现净值低于成本的存货和滞留、过期及劣质存货计提了存货跌价准备。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税待抵扣进项税		14,377,086.97
预缴企业所得税		3,030,593.51
合计		17,407,680.48

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

不适用。

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

不适用。

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

不适用。

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用。

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

不适用。

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

不适用。

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

不适用。

## 13、长期应收款

不适用。

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润

		比例					
一、合营企业							
城联数据有限公司	50.00%	50.00%	61,071,935.60	1,926,468.44	59,145,467.16	19,645.30	-854,532.84
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明  
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
城联数据有限公司	权益法	30,000,000.00	30,000,000.00	-427,266.42	29,572,733.58	50.00%	50.00%				
合计	--	30,000,000.00	30,000,000.00	-427,266.42	29,572,733.58	--	--	--			

### (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

不适用。

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用。

## 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：	597,740,479.57	91,537,111.89		6,097,868.88	683,179,722.58
其中：房屋及建筑物	133,012,842.02	73,963,843.78		-65,128.35	207,041,814.15
机器设备	425,596,695.05	15,666,372.61		2,489,184.64	438,773,883.02
运输工具	6,767,810.95	17,290.93			6,785,101.88
通用设备	32,363,131.55	1,889,604.57		3,673,812.59	30,578,923.53
--	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：	338,901,480.41		23,743,711.13	4,555,501.11	358,089,690.43
其中：房屋及建筑物	32,917,837.01		2,614,922.33	59,984.63	35,472,774.71
机器设备	284,898,414.08		17,829,072.87	2,256,510.43	300,470,976.52
运输工具	2,775,218.13		392,056.46		3,167,274.59
通用设备	18,310,011.19		2,907,659.47	2,239,006.05	18,978,664.61
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	258,838,999.16	--			325,090,032.15
其中：房屋及建筑物	100,095,005.01	--			173,107,787.15
机器设备	140,698,280.97	--			138,302,906.50
运输工具	3,992,592.82	--			3,617,827.29
通用设备	14,053,120.36	--			10,061,511.21
四、减值准备合计	3,411,152.79	--			3,411,152.79
机器设备	3,411,152.79	--			3,411,152.79
通用设备		--			
五、固定资产账面价值合计	255,427,846.37	--			321,678,879.36
其中：房屋及建筑物	100,095,005.01	--			173,107,787.15
机器设备	137,287,128.18	--			134,891,753.71
运输工具	3,992,592.82	--			3,617,827.29
通用设备	14,053,120.36	--			10,061,511.21

本期折旧额 23,743,711.13 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 73,498,306.35 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	12,733,876.73	9,221,427.11	3,411,152.79	101,296.83	
合计	12,733,876.73	9,221,427.11	3,411,152.79	101,296.83	

**(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
机器设备	2,068,376.07	146,294.52	1,922,081.55

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

不适用。

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

不适用。

**(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
创新海岸厂区	竣工结算阶段	2014 年 12 月

固定资产说明

**(1) 所有权受到限制的固定资产情况**

于2014年12月31日，账面价值约为6,841,256.12元（原值6,750,373.12元）的房屋、建筑物作为3,013,165.34元的长期借款（附注七、42）的抵押物。

**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
创新海岸厂区	0.00		0.00	66,450,102.01		66,450,102.01
合计	0.00			66,450,102.01		66,450,102.01

**(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
创新海岸厂区	91,521,900.00	66,450,102.01	7,048,204.34	73,498,306.35		80.31%	80.31%				自有资金	0.00
合计	91,521,900.00	66,450,102.01	7,048,204.34	73,498,306.35		--	--			--	--	

在建工程项目变动情况的说明

无

**(3) 在建工程减值准备**

不适用。

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

不适用。

#### (5) 在建工程的说明

不适用。

#### 19、工程物资

不适用。

#### 20、固定资产清理

不适用。

#### 21、生产性生物资产

##### (1) 以成本计量

不适用。

##### (2) 以公允价值计量

不适用。

#### 22、油气资产

不适用。

#### 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	6,614,560.60	2,504.61		6,617,065.21
土地使用权	5,017,652.93			5,017,652.93
软件	1,596,907.67	2,504.61		1,599,412.28
二、累计摊销合计	1,857,677.15	323,044.41		2,180,721.56
土地使用权	876,064.16	50,347.86		926,412.02
软件	981,612.99	272,696.55		1,254,309.54

三、无形资产账面净值合计	4,756,883.45	-320,539.80		4,436,343.65
土地使用权	4,141,588.77	-50,347.86		4,091,240.91
软件	615,294.68	-270,191.94		345,102.74
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	4,756,883.45	-320,539.80		4,436,343.65
土地使用权	4,141,588.77			4,091,240.91
软件	615,294.68			345,102.74

本期摊销额 323,044.41 元。

## (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	
ERP 财务软件	3,127,721.34	1,083,011.61			4,210,732.95
合计	3,127,721.34	1,083,011.61			4,210,732.95

注：本期开发支出为公司更换管理系统所发生的新系统ERP软件购买费和ERP实施费用。公司与国际商业机器（中国）有限公司签订了IBM业务咨询及软件系统整合服务协议，截止目前已发生421万元。

## 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
东信和平（新加坡）有限公司	3,306,665.21			3,306,665.21	3,306,665.21
东信和平（俄罗斯）有限公司	1,076,163.60			1,076,163.60	
合计	4,382,828.81			4,382,828.81	3,306,665.21

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、35。

## 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
装修费	321,020.37		186,365.60		134,654.77	
合计	321,020.37		186,365.60		134,654.77	--

长期待摊费用的说明

无

## 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：		
资产减值准备	6,695,510.58	5,785,537.81
抵销内部未实现利润	2,622,571.82	2,432,151.64
以后年度可抵扣的工资福利	3,540,551.90	4,082,063.38
小计	12,858,634.30	12,299,752.83
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	516.47	228,890.40
固定资产折旧	181,592.94	174,699.52
小计	182,109.41	403,589.92

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：无

### (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	12,858,634.30		12,299,752.83	
递延所得税负债	182,109.41		403,589.92	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：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	32,014,971.86	7,007,174.40	-654,444.13		39,676,590.39
二、存货跌价准备	31,732,386.36	674,677.99		32,255.40	32,374,808.95
七、固定资产减值准备	3,411,152.79				3,411,152.79
十三、商誉减值准备	3,306,665.21				3,306,665.21
合计	70,465,176.22	7,681,852.39	-654,444.13	32,255.40	78,769,217.34

资产减值明细情况的说明

无

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付采购设备款	14,219,709.27	14,916,226.67
合计	14,219,709.27	14,916,226.67

其他非流动资产的说明

注：期末余额系预付采购设备款。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	101,220,816.71	64,017,593.37
合计	101,220,816.71	64,017,593.37

短期借款分类的说明

无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

**30、交易性金融负债**

不适用。

**31、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	10,135,840.00	5,741,984.00
银行承兑汇票	62,791,970.35	46,267,872.34
合计	72,927,810.35	52,009,856.34

下一会计期间将到期的金额 72,927,810.35 元。

应付票据的说明

无

**32、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
原材料采购款	240,619,053.85	290,112,221.66
设备款	2,754,403.51	3,481,913.75
工程款	9,221,860.40	9,221,860.40
其他	1,413,689.54	943,396.23
合计	254,009,007.30	303,759,392.04

**(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**

不适用。

**(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
英飞凌科技（中国）有限公司	1,252,531.31	货款尚未结算	否
英飞凌科技(无锡)有限公司	1,211,623.64	货款尚未结算	否
珠海市智迪科技有限公司	2,001,401.21	货款尚未结算	否
合计	4,465,556.16		

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	45,642,430.17	32,806,077.25
合计	45,642,430.17	32,806,077.25

#### (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

不适用。

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
肥城市社会保险事业处	2,100,000.00	已开票，未发完货，未达到收入确认条件
合 计	2,100,000.00	

### 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	34,719,982.55	75,428,890.92	81,008,364.30	29,140,509.17
二、职工福利费	141,561.99	4,816,845.46	4,817,623.59	140,783.86
三、社会保险费	206,911.77	6,567,055.20	6,738,671.54	35,295.43
(1)医疗保险费	29,398.54	2,262,737.84	2,292,136.38	
(2)养老保险费	152,933.20	3,306,296.75	3,430,869.91	28,360.04
(3)年金缴费	475.00	87,970.72	87,970.72	475.00
(4)失业保险费	2,835.88	436,475.71	439,311.59	
(5)工伤保险费	2,066.38	240,579.02	242,645.40	
(6)生育保险费	19,202.77	232,995.16	245,737.54	6,460.39
四、住房公积金	6,757.00	1,310,116.00		1,316,873.00
五、辞退福利				
六、其他	19,046,249.07	1,082,366.94	1,480,102.96	18,648,513.05

合计	54,121,462.38	89,205,274.52	94,044,762.39	49,281,974.51
----	---------------	---------------	---------------	---------------

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

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

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-5,085,184.27	954,442.30
消费税	-37,354.07	
营业税	275,179.93	162,057.35
企业所得税	-1,832,181.38	7,845,390.49
个人所得税	477,721.49	329,253.87
城市维护建设税	111,187.20	559,869.48
教育费附加	79,419.36	399,866.75
印花税	29,592.62	61,245.99
房产税	61,882.60	502,051.95
土地使用税		43,749.98
其他	-394,489.65	56,106.03
合计	-6,314,226.17	10,914,034.19

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

无

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
借款利息	216,488.96	576,047.27
合计	216,488.96	576,047.27

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
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

### 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
押金保证金等	1,819,946.01	3,698,538.35
往来款	4,809,397.78	1,802,748.73
应付费用	26,708,187.93	18,499,062.29
其他	1,021,199.54	1,934,125.94
股权激励		11,252,000.00
合计	34,358,731.26	37,186,475.31

#### (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

不适用。

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
SILICON PLAZA LTD	2,464,209.53	往来款未支付	否
克莱澳帕特拉（上海）贸易有限公司	789,100.00	往来款未支付	否
合计	3,253,309.53		

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
国外运杂费	5,120,099.75	应付费用
国内运杂费	2,822,218.77	应付费用
SILICON PLAZA LTD	2,464,209.53	往来款
合计	10,406,528.05	

### 39、预计负债

不适用。

**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**

不适用。

**(2) 一年内到期的长期借款**

不适用。

**(3) 一年内到期的应付债券**

不适用。

**(4) 一年内到期的长期应付款**

不适用。

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
售后服务费	38,392.09	
合计	38,392.09	

其他流动负债说明

注：为杭州子公司对销售手机计提的售后服务费。

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	3,013,165.34	3,244,001.18
保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	30,394,832.00	30,240,624.00
合计	113,407,997.34	113,484,625.18

注：抵押借款系本集团的子公司东信和平(新加坡)有限公司向Singapore Finance Ltd办理房屋抵押贷款3,013,165.34元，抵押物为东信和平(新加坡)有限公司位于新加坡宏贸桥北方之星大厦5道7030号8楼75座、77座、79座的房产及由公司的一名董事提供个人担保。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
Singapore Finance Ltd	2010年02月01日	2020年01月31日	美元	---	489,722.62	3,013,165.34	532,073.87	3,244,001.18
建行珠海分行	2012年12月03日	2015年12月02日	美元	---	1,970,000.00	12,121,016.00	1,980,000.00	12,071,862.00
建行珠海分行	2012年12月06日	2015年12月04日	美元	---	2,970,000.00	18,273,816.00	2,980,000.00	18,168,762.00
中国进出口银行广东省分行	2013年12月11日	2015年12月11日	人民币元	---		80,000,000.00		80,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	113,407,997.34	--	113,484,625.18

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等  
无

## 43、应付债券

不适用。

## 44、长期应付款

## (1) 金额前五名长期应付款情况

不适用。

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

不适用。

## 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
射频 SIM(RFSIM)产品研发及产业化	300,000.00			300,000.00	注(1)
射频 SIM(RFSIM)产品研发及产业化	3,000,000.00			3,000,000.00	注(2)

近距离 RFID 技术与 TD-SCDMA 网相结合公众应用研究与示范验证	2,056,900.00			2,056,900.00	注 (3)
基于 IPv6 的行业物联网支撑技术产品研发及示范应用	270,000.00			270,000.00	注 (4)
面向 IC 芯片的精密立体视觉测量检测平台	100,000.00			100,000.00	注 (5)
基于射频技术的物联网产品研发与产业化项目	10,000,000.00			10,000,000.00	注 (6)
基于射频技术的双界面智能卡产品科技成果转化项目	3,000,000.00			3,000,000.00	注 (7)
基于射频技术的物联网产品研发与产业化项目	1,500,000.00			1,500,000.00	注 (8)
智能卡模块封装技术引进及产业化项目	2,000,000.00			2,000,000.00	注 (9)
基于 RFID REACER(R2SIM) 安全防伪技术的物联网产品研发项目	2,400,000.00			2,400,000.00	注 (10)
基于射频技术的物联网产品研发与产业化	1,000,000.00			1,000,000.00	注 (11)
基于 RFID REACER(R2SIM) 安全防伪技术的物联网产品研发项目	3,000,000.00			3,000,000.00	注 (12)
符合国家标准的智能 SWP-SD 移动支付卡产品研发与产业化	3,000,000.00			3,000,000.00	注 (13)
基于手机 RFID 技术的物联网防伪产品研发及产业化项目	2,840,000.00			2,840,000.00	注 (14)
SIM 模块视觉检测关键技术研究和应用	400,000.00			400,000.00	注 (15)
2013 年度第一批科技项目《符合国家标准的智能 SWP-SD 移动支付产品研发与产业化》配套资金	2,000,000.00			2,000,000.00	注 (16)
2013 年珠海市节能专项资金-节能项目资金	200,000.00			200,000.00	注 (17)
珠海市服务外包项目资金	230,000.00			230,000.00	注 (18)
2013 年珠海市节能专项资金		200,000.00		200,000.00	注 (19)
2013 年度广东省第三批战略		930,000.00		930,000.00	注 (20)

性新兴产业政银企业合作资金					
合计	37,296,900.00	1,130,000.00		38,426,900.00	--

注：（1）2009年11月，根据珠发改社（2009）67号，公司收到省配套资金300,000.00元，用于射频SIM(RFSIM)产品研发及产业化，截至2014年6月，项目处于产业化阶段。

（2）2009年3月，根据粤发改高（2009）434号，公司获得国家安排资金3,000,000.00元用于射频SIM(RFSIM)产品研发与产业化，截至2014年6月，项目尚未验收。

（3）2010年12月，根据工信专项三函（2010）016号，公司收到新一点宽带无线移动通信网重大专项2009年课题立项的资金2,056,900.00元，截至2014年6月，项目尚未验收

（4）2010年12月，根据珠科工贸信计字（2010）15号，公司收到2010年珠海市第三批科学技术研究与开发专项资金300,000.00元用于基于Ipv6的行业物联网支撑技术研发及示范应用,其中30,000.00元付给合作项目方，截至2014年6月，该项目已通过第三方检测机构测试，研发产品处于产业化阶段。

（5）2010年12月，东莞市新泽谷机械有限公司联合本公司合作申报广东省教育厅产学研专项资金重点项目-面向IC芯片的精密立体视觉测量检测平台100,000.00元，截至2014年6月，项目尚未验收。

（6）2011年6月，根据珠财工（2011）33号，公司收到广东省经信委战略新型-高端电子信息专项资金10,000,000.00元用于基于射频技术的物联网产品研发与产业化，截至2014年6月，项目尚未验收。

（7）2011年8月，根据珠财工（2011）52号，公司收到3,000,000.00元用基于射频技术的双界面智能卡产品科技成果转化项目，截至2014年6月，项目尚未验收。

（8）2011年9月，根据珠香科工贸信字（2011）78号，公司收到香洲区配套资金1,500,000.00元用于基于射频技术的物联网产品研发与产业化，截至2014年6月，项目尚未验收。

（9）2011年9月，根据珠财工（2011）58号，公司收到2,000,000.00元用于智能卡模块封装技术引进及产业化项目，截至2014年6月，该项目处于调试阶段。

（10）2011年11月，根据工信部科（2011）353号，公司收到国家工信部物联网专项资金3,000,000.00元用于基于RFID Reader (R2SIM)安全防伪技术的物联网产品研发项目，其中付给无锡泛物联网科技股份有限公司300,000.00元，付给中国科学院研究生院300,000.00元作为合作经费，截至2014年6月，项目尚未验收。

（11）2011年12月，根据珠科工贸信计（2011）29号，公司收到珠海市配套资金1,000,000.00元用于基于射频技术的物联网产品研发与产业化，截至2014年6月，项目尚未验收。

（12）2012年8月，根据珠香科工贸信字【2012】92号，公司收到基于RFID REACER(R2SIM)安全防伪技术的物联网产品研发项目的配套经费3,000,000.00元，截至2014年6月，项目尚未验收。

（13）2012年8月，根据工信部财【2012】407号，公司收到第一批工业转型升级资金3,000,000.00元用于符合国家标准的智能SWP-SD移动支付卡产品研发与产业化，截至2014年6月，该项目处于产业化阶段。

（14）2012年11月，根据粤经信创新【2012】720号，公司收到第二批战略性新兴产业政银合作专项资金2,840,000.00元用于基于手机RFID技术的物联网防伪产品研发及产业化项目，截至2014年6月，项目尚未验收。

（15）2012年11月，根据珠科工贸信【2012】895号，公司收到科技研发与创新专项产学研与重点实验室项目款400,000.00元用于SIM模块视觉检测关键技术研究和应用项目，截至2014年6月，该项目已完成软件设计部分，目前处于开发硬件配备阶段。

（16）2013年8月，根据珠香科工贸信【2013】104号，公司收到香洲区2013年度第一批科学技术研究与开发专项资金2,000,000.00元，用于符合国家标准的智能SWP-SD移动支付卡产品研发与产业化项目，截止2014年6月，该项目处于产业化阶段。

（17）2013年11月，根据珠科工贸信【2013】754号，公司收到2013年珠海市节能专项资金200,000.00元，用于节能技术改造项目，截止2014年6月，该项目处于研发阶段。

（18）2013年11月，根据粤外经贸法字【2013】3号，公司收到珠海市服务外包项目资金230,000.00元，用于服务外包项目，截止2014年6月，该项目尚未完成。

（19）2014年3月，根据珠科工贸信【2013】754号，公司收到2013年珠海市节能专项资金200,000.00元，用于节能技术

改造项目，截止2014年6月，该项目处于研发阶段。

(20) 2014年6月，根据粤财工【2013】213号，公司收到第二批战略性新兴产业政银合作专项资金930,000.00元用于金融IC卡生产线（二期）技术改造项目，截至2014年6月，项目尚未验收。

#### 46、其他非流动负债

不适用。

#### 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	218,418,754.00			66,690,526.00	3,883,000.00	70,573,526.00	288,992,280.00

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

#### 48、库存股

不适用。

#### 49、专项储备

不适用。

#### 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）	300,211,170.91	23,298,000.00	66,690,526.00	256,818,644.91
其他资本公积	568,600.00	2,700,000.00		3,268,600.00
合计	300,779,770.91	25,998,000.00	66,690,526.00	260,087,244.91

#### 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	60,551,426.27			60,551,426.27
合计	60,551,426.27			60,551,426.27

**52、一般风险准备**

不适用。

**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	141,590,466.44	--
调整后年初未分配利润	141,590,466.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,742,577.74	--
应付普通股股利	17,784,140.32	
期末未分配利润	143,548,903.86	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

无

**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	583,907,068.05	531,035,076.34
其他业务收入	1,686,754.53	1,272,396.70
营业成本	438,576,714.95	408,088,268.68

**(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

制造业	582,845,822.35	436,790,442.51	524,117,438.15	401,351,398.43
商品流通业	1,061,245.70	1,366,061.37	6,917,638.19	6,347,007.53
合计	583,907,068.05	438,156,503.88	531,035,076.34	407,698,405.96

**(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
卡产品	563,487,268.46	421,508,502.97	508,251,513.20	387,092,767.86
有价票证	15,363,372.12	14,064,420.99	20,607,754.70	19,437,234.24
软件及系统	3,701,839.15	1,059,496.95	809,055.92	
终端产品	1,354,588.32	1,524,082.97	1,366,752.52	1,168,403.86
合计	583,907,068.05	438,156,503.88	531,035,076.34	407,698,405.96

**(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	370,141,594.83	273,035,636.81	364,966,463.79	286,322,428.31
国外销售	213,765,473.22	165,120,867.07	166,068,612.55	121,375,977.65
合计	583,907,068.05	438,156,503.88	531,035,076.34	407,698,405.96

**(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
客户 1	27,127,601.16	4.63%
客户 2	21,143,337.53	3.61%
客户 3	16,193,715.49	2.77%
客户 4	15,759,313.77	2.69%
客户 5	14,490,996.73	2.47%
合计	94,714,964.68	16.17%

营业收入的说明

无

**55、合同项目收入**

不适用。

**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	838,449.41	134,207.12	注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项
城市维护建设税	821,114.60	1,519,614.08	注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项
教育费附加	586,550.38	1,085,438.62	注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项
合计	2,246,114.39	2,739,259.82	--

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
职工薪酬	13,535,221.58	12,488,485.43
销售佣金及招待费	8,397,886.83	11,381,185.85
差旅费	3,848,440.96	2,772,091.35
保险费	1,301,703.27	802,505.20
办公费	406,949.77	581,349.50
展览费	316,613.00	360,288.90
客户培训费	1,263,269.27	2,369,950.00
房屋租赁费	741,317.81	572,865.91
会议费	669,710.39	778,953.01
其他	8,256,488.27	2,322,453.07
合计	38,737,601.15	34,430,128.22

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

研发支出	56,778,550.00	47,519,679.73
职工薪酬	13,910,604.62	13,070,813.33
招待费	5,823,353.12	6,352,451.84
税费	1,440,857.09	2,440,531.95
差旅费	1,676,948.62	1,466,513.83
折旧费	932,027.70	955,098.81
办公费	710,973.43	1,430,807.85
会议费	172,806.00	754,032.50
房租水电费	452,286.51	447,646.16
服务费	857,289.28	1,016,680.70
其他	4,160,071.91	1,627,899.09
合计	86,915,768.28	77,082,155.79

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,931,960.02	2,827,987.50
减：利息收入	-1,857,577.14	-2,769,430.98
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-3,752,723.34	10,911,455.91
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	774,388.44	558,837.74
合计	-1,903,952.02	11,528,850.17

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,283,739.28	361,909.00
合计	-2,283,739.28	361,909.00

公允价值变动收益的说明

无

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-427,266.42	
合计	-427,266.42	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用。

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
城联数据有限公司	-427,266.42		城联数据有限公司于 2013 年 11 月成立
合计	-427,266.42		--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明  
投资收益无重大汇回限制。

## 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	7,007,174.40	6,464,043.03
二、存货跌价损失	674,677.99	966,954.69
合计	7,681,852.39	7,430,997.72

## 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		119,582.43	
其中：固定资产处置利得		119,582.43	

政府补助	13,836,584.23	24,285,895.64	1,677,637.41
其他	102,700.78	13,035.59	102,700.78
合计	13,939,285.01	24,418,513.66	

营业外收入说明

无

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
收科工贸信局支 2012 增资扩产奖励资金	1,407,483.25		与收益相关	是
确认软件退税	12,158,946.82	19,698,431.27	与收益相关	否
收安全生产标准化达标企业奖励经费	8,000.00		与收益相关	是
收拨出转款-2013 年 1-7 月珠海市扩大进口专项配套资金	31,656.48		与收益相关	是
收 2013 年加工贸易转型升级专项	80,000.00		与收益相关	是
防伪税控技术维护费全额抵减应纳税额（主开票机）财税[2012]15 号文，2014 年防伪税控技术维护费全额抵减应纳税额（主开票机）	336.00		与收益相关	是
新加坡政府津贴	150,161.68	14,639.19	与收益相关	是
2012 年对外经济技术合作专项资金		18,903.00		
珠海市科工贸信局两新专项资金		350,000.00		
2012 年外贸转型升级示范基地建设基金		90,000.00		
省拨 2012 年专利申请资助专项经费		50,000.00		
2011 年珠海市技术改造项目资金，金融 IC 卡生产线（一期）技术改造项目		540,000.00		

香洲区科工贸信局 2012 年优秀纳税企业奖励金		30,000.00		
2012 年珠海市进口贴息补贴款		73,750.00		
基于三网融合技术的手机电视 UAM 模块产品产业化科技成果转化项目		1,100,000.00		
基于三网融合技术的手机电视 UAM 模块嵌入式软件产品研发及产业化项目		2,000,000.00		
2012 年珠海市科工贸信局外贸参照活动资助奖金		12,996.00		
残疾人就业保障金企业奖励金返还		306,176.18		
香洲区财政局拨 2012 年度促进就业先进集体奖		1,000.00		
合计	13,836,584.23	24,285,895.64	--	--

- (1) 2012年科工贸信局增资扩产奖励资金1,407,483.25元。
- (2) 确认软件即征即退补贴收入12,158,946.92元。
- (3) 安全生产标准化达标企业奖励经费8,000元。
- (4) 2013年1-7月珠海市扩大进口专项配套资金31,656.48元。
- (5) 2013年加工贸易转型升级专项80,000元。
- (6) 2014年防伪税控技术维护费全额抵减应纳税所得额336.00元。

#### 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	7,588.52	351,324.04	7,588.52
其中：固定资产处置损失	7,588.52	351,324.04	7,588.52
对外捐赠		100,000.00	
水利建设基金、堤围防护费	75,795.06	118,739.78	
其他	80,848.38	8,513.05	
合计	163,231.96	578,576.87	

营业外支出说明

无

## 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	3,415,052.92	5,187,368.23
递延所得税调整	-596,835.22	-643,747.77
合计	2,818,217.70	4,543,620.46

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	19,742,577.74	13,599,816.83
其中：归属于持续经营的净利润	19,742,577.74	13,599,816.83
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18,324,229.55	10,408,059.61
其中：归属于持续经营的净利润	18,324,229.55	10,408,059.61
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	21,586,553.09	10,666,037.97
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	21,586,553.09	10,666,037.97
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	218,418,754.00	218,418,754.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	218,418,754.00	218,418,754.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	288,992,280.00	218,418,754.00
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	952,217.07	
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		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	289,944,497.07	218,418,754.00

(2) 2014年2月26日, 公司完成了限制性股票的授予工作, 公司已收到85名激励对象缴纳的出资款27,181,000.00元, 其中, 计入实收资本3,883,000.00元, 计入资本公积(股本溢价) 23,298,000元, 业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所审验, 并于 2014 年 1 月 27 日出具了瑞华珠海验字[2014]40040001 号验资报告。变更后发行在外普通股股数为 222,301,754股。2014年4月22日经股东大会审议通过, 以资本公积向全体股东每10股转增3股, 业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所审验, 并于 2014 年 5 月 19 日出具了瑞华珠海验字[2014]40040012 号验资报告。变更后发行在外普通股股数为288,992,208股。

## 67、其他综合收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	902,647.79	1,936,474.32
小计	902,647.79	1,936,474.32
合计	902,647.79	1,936,474.32

其他综合收益说明

无

## 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
政府补贴收入	2,619,139.73
收到往来款项	4,679,693.12
利息收入	1,857,577.14
其他	880,698.53
合计	10,037,108.52

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
研究与开发费	37,046,949.67

差旅费	1,676,948.62
销售佣金	18,432,101.11
业务招待费	5,823,353.12
运输费	14,983,696.85
客户培训费	617,704.00
办公费	713,275.00
会议费	172,806.00
保险费	1,186,471.57
房租水电费	5,852,689.37
其他	3,543,259.21
合计	90,049,254.52

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

不适用。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用。

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

## 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	21,586,553.09	10,666,037.97
加：资产减值准备	7,681,762.27	7,430,997.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,616,341.24	21,204,034.30

无形资产摊销	50,347.86	56,758.12
长期待摊费用摊销	74,262.90	37,559.41
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）	7,558.52	351,324.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,283,739.28	-361,909.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,518,315.63	4,842,183.20
投资损失（收益以“-”号填列）	427,266.42	-361,909.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-558,881.47	-78,502.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-221,480.51	59,557.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,890,789.91	11,238,430.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-92,254,628.92	-114,965,443.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,517.73	694,769.52
其他	2,700,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-69,945,747.13	-59,186,111.73
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	273,250,553.47	219,079,825.17
减：现金的期初余额	338,831,120.42	331,273,894.83
现金及现金等价物净增加额	-65,580,566.95	-112,194,069.66

## （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

不适用。

## （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	273,250,553.47	338,831,120.42
其中：库存现金	282,967.23	188,559.67
可随时用于支付的银行存款	268,093,650.23	329,516,356.09
可随时用于支付的其他货币资金	4,873,936.01	2,373,376.45
三、期末现金及现金等价物余额	273,250,553.47	338,831,120.42

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

不适用。

## 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

不适用。

## 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
普天东方通信集团有限公司	控股股东	有限责任公司	浙江省杭州市	张泽熙	通信业	900,000,000.00	29.62%	29.62%	中国普天信息产业集团公司	25391560-4

本企业的母公司情况的说明

注：普天东方通信集团有限公司期末直接持有本公司29.62%的股份，是本公司第一大股东，同时该公司通过本公司第二大股东珠海普天和平电信工业有限公司(该公司持有珠海普天和平电信工业有限公司57.80%的股份且在其董事会中具有多数表决权)间接持有本公司10.61%的股份，直接间接合计持有本公司40.23%的股份，对本公司具有实质控制权。

### 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
东信和平智能卡(孟加拉国)有限公司	控股子公司	全资	孟加拉国(达卡市)		制造业	239,255,664.00 塔卡	100.00%	100.00%	
广州东信和平科技有限公司	控股子公司	全资	广州市	张晓川	流通业	100.00 万人民币	100.00%	100.00%	56226980-2
杭州东信百	控股子公司	控股	浙江省杭州	黄小鹏	流通业	2500.00 万	70.00%	70.00%	78530718-3

丰科技有 限公司			市			人民币			
东信和平 (新加坡)有 限公司	控股子公司	控股	新加坡		流通业	50 万美元	80.00%	80.00%	
东信和平 (印度)有限 公司	控股子公司	控股	印度(新德 里市)		制造业	800 万卢比	74.00%	74.00%	
东信和平 (俄罗斯)有 限公司	控股子公司	控股	俄罗斯(莫 斯科市)		制造业	4275 万卢 比	60.00%	60.00%	

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例	本企业在被 投资单位表 决权比例	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
城联数据 有限公司	有限责任 公司	珠海市	王毅	信息数据系 统平台的建 设和运营	6000 万人 人民币	50.00%	50.00%		08262476-4
二、联营企业									

### 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
中国普天信息产业集团公司	实际控制人	10000157-X
普天国际贸易有限公司（原北京巨龙东方国际信息技术有限责任公司）	受同一实际控制人控制	74334950-2
东方通信股份有限公司	同受母公司控制	14293866-X
杭州东信光电科技有限公司	同受母公司控制	59307838-X
杭州金融技术服务有限公司	同受母公司控制	78827103-2
珠海普天和平电信工业有限公司	股东	19263327-4
中国普天信息产业股份有限公司	母公司的控股股东	71093155-5
合肥东信房地产开发有限公司	同受母公司控制	74679370-5
普天银通支付有限公司	受同一实际控制人控制	55428161-7
普天新能源有限责任公司	受同一实际控制人控制	56584340-0

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

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
杭州东信光电科技有限公司	采购材料	市场价	324,994.87	0.08%	206,316.24	0.06%

## 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中国普天信息产业股份有限公司	销售商品	市场价			660,393.16	0.12%
东方通信股份有限公司	销售商品	市场价			27,948.72	0.01%
普天新能源有限责任公司	销售商品	市场价			114,615.38	0.02%
普天银通支付有限公司	销售商品	市场价	341.89	0.00%		

## (2) 关联托管/承包情况

不适用。

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

不适用。

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

普天东方通信集团有限公司	杭州东信百丰科技有限公司	办公用房	2014年02月01日	2015年01月31日	市场价格	177,663.76
普天东方通信集团有限公司	东信和平科技股份有限公司	办公用房	2014年02月01日	2015年01月31日	市场价格	538,010.00
东方通信股份有限公司	东信和平科技股份有限公司	交通工具	2011年04月01日	2016年04月01日	市场价格	265,481.29

关联租赁情况说明

无

#### (4) 关联担保情况

不适用。

#### (5) 关联方资金拆借

不适用。

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

#### (7) 其他关联交易

不适用。

### 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	中国普天信息产业股份有限公司			698,100.00	34,905.00
	普天国际贸易有限公司	166,950.00	8,347.50	166,950.00	8,347.50
	普天银通支付有限公司	10,400.00	1,520.00	10,000.00	1,000.00
	东方通信股份有限公司	227,481.40	22,471.62	218,845.78	18,443.71
	合计	404,831.40	32,339.12	1,093,895.78	62,696.21
其他应收款：					

	普天东方通信集团有限公司				
	杭州东信金融技术服务有限公司	186,000.00	9,300.00	186,000.00	9,300.00
	城联数据有限公司	172,896.52	8,644.83		
	合计	358,896.52	17,944.83	186,000.00	9,300.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款：	杭州东信光电科技有限公司	35,504.00	150,929.90
	东方通信股份有限公司	192,702.62	190,948.81
	合 计	228,206.62	341,878.71
预收款项：	普天银通支付有限公司		400.00
	合计		400.00
其他应付款：	普天东方通信集团有限公司	3,200.00	3,200.00
	合计	3,200.00	3,200.00

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

不适用。

### 2、以权益结算的股份支付情况

不适用。

### 3、以现金结算的股份支付情况

不适用。

### 4、以股份支付服务情况

不适用。

### 5、股份支付的修改、终止情况

不适用。

## 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

不适用。

### 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

不适用。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

不适用。

### 2、前期承诺履行情况

## 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

不适用。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

不适用。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

不适用。

### 2、债务重组

不适用。

### 3、企业合并

不适用。

**4、租赁**

不适用。

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

不适用。

**6、以公允价值计量的资产和负债**

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	2,288,904.00	-2,283,739.28			5,164.72
3.可供出售金融资产		-2,283,739.28			
金融资产小计	2,288,904.00				5,164.72
上述合计	2,288,904.00	-2,283,739.28			5,164.72
金融负债	0.00	0.00			0.00

**7、外币金融资产和外币金融负债**

不适用。

**8、年金计划主要内容及重大变化**

不适用。

**9、其他**

不适用。

**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								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	348,318,383.99	100.00%	38,315,218.96	11.00%	270,471,171.13	100.00%	30,210,189.66	11.17%
组合小计	348,318,383.99	100.00%	38,315,218.96	11.00%	270,471,171.13	100.00%	30,210,189.66	11.17%
合计	348,318,383.99	--	38,315,218.96	--	270,471,171.13	--	30,210,189.66	--

应收账款种类的说明

无

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	257,915,420.71	74.05%	12,895,771.04	180,036,808.05	66.56%	9,001,840.40
1 至 2 年	62,493,692.45	17.94%	6,249,369.24	70,855,923.60	26.20%	7,085,592.36
2 至 3 年	12,484,560.21	3.58%	3,745,368.06	7,793,832.26	2.88%	2,338,149.68
3 年以上	15,424,710.62	4.43%	15,424,710.62	11,784,607.22	4.36%	11,784,607.22
3 至 4 年	4,463,688.62	1.28%	4,463,688.62	2,931,218.57	1.08%	2,931,218.57
4 至 5 年	1,037,178.98	0.30%	1,037,178.98	981,943.67	0.36%	981,943.67
5 年以上	9,923,843.03	2.85%	9,923,843.03	7,871,444.98	2.91%	7,871,444.98
合计	348,318,383.99	--	38,315,218.96	270,471,171.13	--	30,210,189.66

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

不适用。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用。

## (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

不适用。

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	性质
Eastcompeace India Pvt. Ltd.	子公司	92,074,578.69	货款
Eastcompeace (Singapore)Pte.Ltd	子公司	28,018,901.52	货款
客户 1	非关联方	16,006,061.32	货款
客户 2	非关联方	14,144,558.50	货款
Eastcompeace(Rus)Co.,Ltd	子公司	12,685,183.46	货款
合计	--	162,929,283.49	--

## (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
Eastcompeace India Pvt. Ltd.	子公司	92,074,578.69	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	26.43%
Eastcompeace(Singapore)Pte.Ltd	子公司	28,018,901.52	1 年以内	8.04%
客户 1	非关联方	16,006,061.32	1 年以内	4.60%
客户 2	非关联方	14,144,558.50	1 年以内	4.06%
Eastcompeace(Rus)Co.,Ltd	子公司	12,685,183.46	1 年以内	3.64%
合计	--	162,929,283.49	--	46.77%

## (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
普天国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制	166,950.00	0.05%
普天银通支付有限公司	受同一实际控制人控制	10,400.00	0.00%
Eastcompeace(Singapore)Pte. Ltd	子公司	28,018,901.52	8.04%
Eastcompeace India Pvt. Ltd.	子公司	92,074,578.69	26.43%
Eastcompeace Smark Card (Bangladesh) Co.Ltd	子公司	4,859,050.87	1.40%
Eastcompeace(Rus)Co.,Ltd	子公司	12,685,183.46	3.64%
合计	--	137,815,064.54	39.56%

## (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

无

## 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								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	19,700,261.09	100.00%	3,703,915.50	18.80%	23,318,138.61	100.00%	3,494,771.17	14.99%
组合小计	19,700,261.09	100.00%	3,703,915.50	18.80%	23,318,138.61	100.00%	3,494,771.17	14.99%
合计	19,700,261.09	--	3,703,915.50	--	23,318,138.61	--	3,494,771.17	--

其他应收款种类的说明

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	13,768,345.87	69.89%	688,539.54	17,145,621.02	73.53%	857,281.04
1 至 2 年	1,466,748.95	7.44%	146,674.90	1,511,031.68	6.48%	151,103.17
2 至 3 年	2,280,664.58	11.58%	684,199.37	3,107,284.22	13.33%	932,185.27
3 年以上	2,184,501.69	11.09%	2,184,501.69	1,554,201.69	6.66%	1,554,201.69
3 至 4 年	1,151,500.00	5.84%	1,151,500.00	441,141.00	1.88%	441,141.00
4 至 5 年	159,941.00	0.81%	159,941.00	627,500.00	2.69%	627,500.00
5 年以上	873,060.69	4.43%	873,060.69	485,560.69	2.08%	485,560.69
合计	19,700,261.09	--	3,703,915.50	23,318,138.61	--	3,494,771.17

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

不适用。

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用。

## (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

不适用。

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	性质
中国工商银行股份有限公司	非关联方	2,163,576.92	税款

河北省人力资源和社会保障厅	非关联方	2,065,200.59	税款
Eastcompeace Smark Card (Bangladesh) Co.Ltd	子公司	1,140,356.32	往来款
应收补贴款	非关联方	950,700.87	出口退税款
河北省省级政府采购中心	非关联方	777,600.00	履约保证金
合计	--	7,097,434.70	--

## (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
中国工商银行股份有限公司	非关联方	2,163,576.92	1年以内	10.98%
河北省人力资源和社会保障厅	非关联方	2,065,200.59	1年以内	10.48%
Eastcompeace Smark Card (Bangladesh) Co.Ltd	子公司	1,140,356.32	1-2年	5.79%
应收补贴款	非关联方	950,700.87	1年以内	4.83%
河北省省级政府采购中心	非关联方	777,600.00	2-3年	3.95%
合计	--	7,097,434.70	--	36.03%

## (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
Eastcompeace Smark Card (Bangladesh) Co.Ltd	子公司	1,140,356.32	5.79%
杭州东信金融技术服务有限公司	同受母公司控制	186,000.00	0.94%
城联数据有限公司	合资公司	172,896.52	0.88%
合计	--	1,499,252.84	7.61%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(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

不适用。

### 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
东信和平（新加坡）有限公司	成本法	3,310,600.00	3,310,600.00		3,310,600.00	80.00%	80.00%		3,310,600.00		
东信和平（印度）有限公司	成本法	888,212.00	888,212.00		888,212.00	74.00%	74.00%		888,212.00		
东信和平智能卡（孟加拉国）有限公司	成本法	23,923,362.83	23,923,362.83		23,923,362.83	100.00%	100.00%				3,769,942.75
杭州东信百丰科技有限公司	成本法	6,825,980.16	6,825,980.16		6,825,980.16	70.00%	70.00%				
东信和平（俄罗斯）有限公司	成本法	6,833,390.08	6,833,390.08		6,833,390.08	60.00%	60.00%				
广州东信和平科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
城联数据有限公司	权益法	30,000,000.00	30,000,000.00	-427,266.42	29,572,733.58	50.00%	50.00%				
合计	--	72,781,545.07	72,781,545.07	-427,266.42	72,354,278.65	--	--	--	4,198,812.00		3,769,942.75

长期股权投资的说明

注:1、2005 年末, 因子公司东信和平 (新加坡) 有限公司已资不抵债, 相应计提了商誉减值准备 3,310,600.00 元, 本期未予以保留。

2、2013 年末, 因子公司东信和平 (印度) 有限公司已资不抵债, 计提长期股权投资减值准备 888,212.00 元。

#### 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	527,939,377.96	487,484,695.30
其他业务收入	2,063,604.42	2,667,120.31
合计	530,002,982.38	490,151,815.61
营业成本	410,425,213.04	387,552,123.62

##### (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
制造业	527,939,377.96	409,930,069.62	487,484,695.30	386,553,856.91
合计	527,939,377.96	409,930,069.62	487,484,695.30	386,553,856.91

##### (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
卡产品	512,567,455.19	398,183,342.92	465,063,966.88	366,154,292.24
有价票证	10,976,347.65	10,063,115.52	19,849,244.20	18,876,631.24
软件及系统	3,701,839.15	1,059,496.95	809,055.92	
终端产品	693,735.97	624,114.23	1,762,428.30	1,522,933.43
合计	527,939,377.96	409,930,069.62	487,484,695.30	386,553,856.91

##### (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	371,928,924.85	276,154,220.63	362,333,358.57	284,258,637.47
国外销售	156,010,453.11	133,775,848.99	125,151,336.73	102,295,219.44
合计	527,939,377.96	409,930,069.62	487,484,695.30	386,553,856.91

## (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
Eastcompeace (Singapore)Pte.Ltd	33,958,404.34	6.41%
客户 1	27,127,601.16	5.12%
客户 2	21,143,337.53	3.99%
客户 3	16,193,715.49	3.06%
客户 4	14,454,287.16	2.73%
合计	112,877,345.68	21.31%

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	3,769,942.75	31,630.65
权益法核算的长期股权投资收益	-427,266.42	
合计	3,342,676.33	31,630.65

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东信和平智能卡（孟加拉国）有限公司	3,769,942.75	31,630.65	本期收到 2013 年分红，上年同期收到 2012 年分红款已在 2012 年确认。
合计	3,769,942.75	31,630.65	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
城联数据有限公司	-427,266.42		城联数据公司于 2013 年 11 月成立
合计	-427,266.42		--

投资收益的说明

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	13,357,072.11	19,094,074.75
加：资产减值准备	9,099,727.84	7,116,614.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,404,302.02	17,869,835.08
无形资产摊销	50,347.86	56,758.12
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）	7,588.52	351,324.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,283,739.28	-361,909.00
财务费用（收益以“-”号填列）	996,848.25	2,597,154.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,342,676.33	-3,372,504.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-368,461.29	625,313.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-228,373.93	54,286.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,199,611.62	5,374,304.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,283,910.32	-66,121,349.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,840,396.35	-36,364,583.07
其他	2,700,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-68,683,011.26	-53,080,681.00
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	246,923,108.65	147,988,562.37
减：现金的期初余额	303,826,774.87	243,075,249.65
现金及现金等价物净增加额	-56,903,666.22	-95,086,687.28

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用。

## 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）	-7,588.52	
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）	1,677,637.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,942.66	
减：所得税影响额	174,115.62	
少数股东权益影响额（税后）	24,642.42	
合计	1,418,348.19	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
确认软件即征即退补贴收入	12,158,946.82	财税（2011）100号规定

## 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	19,742,577.74	13,599,816.83	748,335,875.53	715,812,991.61
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	19,742,577.74	13,599,816.83	748,335,875.53	715,812,991.61
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 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	2.73%	0.0683	0.0681
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.53%	0.0634	0.0632

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## (1) 资产负债表项目：

货币资金：2014年6月30日余额为27,325万元,较年初下降19.35%,其主要原因是部分采购周期缩短及本期分配2013年现金分红所致。

交易性金融资产：2014年6月30日余额为1.00万元,较年初下降99.56%,其主要原因是本期末未到期交割的远期结售汇业务汇率变动所致。

应收账款：2014年6月30日余额为27,536万元,较年初增长41.15%,其主要原本期销售增长及由于大部分客户为移动、政府事业单位,其回款均主要集中在年底回款。

固定资产：2014年6月30日余额为32,168万元,较年初增长25.94%,其主要原因是创新海岸项目已达预定可使用状态,暂估入账,由在建工程转入固定资产核算。

应付票据：2014年6月30日余额为7,293万元,较年初增长40.22%,主要因本期收到中电华大、大唐微电子等承兑汇票。

本期末预收余额为2014年6月30日4,534万元,较年初增长39.10%,主要是因为本期部分金融客户是全额预收款的形式。

应交税费：2014年6月30日余额为-631万元,较年初下降157.84%,其主要原因是本期增值税进项税待抵扣税额增加所致。

## (2) 利润表、现金流量表项目：

营业外收入：2014年半年度发生数为1,394万元,比上年数下降42.92%,主要原因是本期公司营业外收入软件即增即退补贴收入减少。

所得税费用：2014半年度发生数为282万元,比上年数下降37.97%,其主要原因公司上年度末被评为2013年-2014年度国家规划布局内重点软件企业,因此本期珠海本部所得税汇率按10%核算,上年同期因暂未取得相关获批通知,所得税率按15%核算。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：2014半年度发生数为2,282万元,比上年数下降45.62%,其主要原因是上年同期创新海岸建设工程投入所致。

吸收投资收到的现金：2014半年度发生数1,593万元,其主要原因是本期收到的个人股权激励款。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金：2014半年度发生数为2,279万元,比上年数增加70.70%,其主要原因是发放2013年度现金分红1,778万元,上年同期现金分红为1,092万元。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长周忠国签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人周忠国、主管会计工作负责人和会计机构负责人任勃签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关的资料。

东信和平科技股份有限公司

董事长：周忠国

二〇一四年八月二十二日