

深圳兆日科技股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人魏恺言、主管会计工作负责人陈自力及会计机构负责人(会计主管人员)李景声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	6
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	18
第五节 股份变动及股东情况.....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第七节 财务报告.....	27
第八节 备查文件目录.....	89

释义

释义项	指	释义内容
兆日科技、公司、本公司	指	深圳兆日科技股份有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
平安证券、保荐机构	指	平安证券有限责任公司
控股股东	指	新疆晁骏股权投资有限公司
商用密码检测中心	指	国家密码管理局商用密码检测中心
人民银行、央行	指	中国人民银行
商用密码	指	对不涉及国家秘密内容的信息进行加密保护或者安全认证所使用的密码技术和密码产品。
支付密码	指	将银行凭证（票据）上的重要数据及相关信息，按规定的密码算法运算产生的一组密码数据。根据人民银行颁布的《支付结算办法》、《票据管理实施办法》，支付密码可作为银行审核支付凭证的条件。
电子支付密码器系统	指	用于支撑实现银行支付密码业务的系统，由电子支付密码器、支付密码核验设备及系统、银行支付密码业务相关软件等部分组成。
安全芯片、密码芯片	指	一种可独立进行密钥生成、数字签名、数据加解密的集成电路产品，内部拥有独立的处理器和存储单元，以及实现密码算法的数字逻辑电路，主要用来提供数据加解密和安全认证等密码安全功能。
金融票据	指	各银行和非银行金融机构签发、使用或接受的，用于记载资金支付或具有较高价值的票据。
信息防伪	指	在票据防伪领域中，区别于传统的原材料防伪和印刷工艺防伪的一种新型防伪技术手段。信息防伪结合了现代密码技术、安全芯片技术、自动识别等信息技术，通过将票据文字信息、图像信息、材质信息和票据签发人的身份信息等进行采集、数字化、加密和解密运算、信息传递和处理，以达到用计算机或其他电子设备自动准确判断票据签发人身份、票据信息的完整性和真实性以及票据签发人无法抵赖签发内容等安全、防伪目的。
票据克隆	指	利用某种技术手段，对原始合法票据的载体或进而对票据所承载的内容进行高仿真的复制，从而非法获得多个与原合法票据极为相似的“相同”票据的行为。
票据防克隆技术	指	用于识别“票据克隆”行为以达到防止票据克隆行为的技术。
纸纹(PaperPrint)	指	所谓“纸纹”就是纸张内部的植物纤维和填料等物质自然构成的三维微观纹理。
纸纹防伪技术	指	本文特指利用纸张内部的独一无二的特殊纹理进行票据唯一性和真

		实性鉴别的技术。
元	指	人民币元。

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	兆日科技	股票代码	300333
公司的中文名称	深圳兆日科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	兆日科技		
公司的外文名称（如有）	Sinosun Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SINOSUN		
公司的法定代表人	魏恺言		
注册地址	深圳市福田区车公庙泰然工业区 213 栋 6C		
注册地址的邮政编码	518040		
办公地址	深圳市福田区车公庙泰然工业区 213 栋 6C		
办公地址的邮政编码	518040		
公司国际互联网网址	www.sinosun.com.cn		
电子信箱	IR@sinosun.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余凯	王晓坤
联系地址	深圳市福田区车公庙泰然工业区 213 栋 6C	深圳市福田区车公庙泰然工业区 213 栋 6C
电话	0755-23609873	0755-23609873
传真	0755-82558382	0755-82558382
电子信箱	IR@sinosun.com.cn	IR@sinosun.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	75,285,614.22	85,752,920.59	-12.21%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	18,847,922.85	27,204,319.94	-30.72%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	18,847,922.85	26,269,319.94	-28.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,496,305.84	8,732,696.24	-243.10%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1116	0.0780	-243.08%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.24	-29.17%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.24	-29.17%
加权平均净资产收益率	2.34%	3.32%	-0.98%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.34%	3.21%	-0.87%
	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）	823,850,088.41	831,103,459.38	-0.87%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	795,966,767.18	799,518,844.33	-0.44%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	7.1068	7.1386	-0.45%

五、非经常性损益项目及金额

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在非经常性损益项目。

六、重大风险提示

（1）市场竞争加剧的风险

我国金融票据防伪行业已经充分市场化，行业客户普遍采用招标等市场化运作方式选择产品及服务供应商，市场竞争较为激烈。2010年、2011年，金融票据防伪行业经历了快速的发展时期，电子支付密码系统市场渗透率逐步上升，随着市场渗透率的上升，市场竞争也进一步加剧。

2012年以来，虽然行业政策、整体需求未发生重大变化，但在市场推广基数已经较大的基础上，行业增长速度有所放缓，行业内企业面临的市场竞争更加激烈。

2014年，在市场渗透率达到一定水平的基础上，市场竞争进一步加剧，公司现有主营产品电子支付密码系统的销售价格进一步下滑、对业绩的贡献持续下降，这是公司本年度经营面临的首要风险，未来的业绩增长有待新产品的市场推广。

（2）募投项目产品市场推广风险

公司募集资金主要用于投资“电子支付密码系统升级改造项目”和“金融票据防克隆产品研发及产业化项目”。公司上

市以来积极推进募投项目，产品的研发和推广按照募投计划实施。公司于今年下半年启动“金融票据防克隆产品”即纸纹防伪新产品的试商用推广工作，但由于新产品的推广需要一定的时间与市场进行磨合，预计短期内难以对公司经营业绩带来贡献；同时由于公司在新产品研发上的费用投入会进一步加大，预计下半年会对公司的经营业绩带来负面影响，公司预计2014年下半年将大致维持上半年的经营态势，但存在业绩较上半年下滑的风险。

(3) 超募资金闲置风险

公司超募资金的使用计划仍在积极筹划、调研与分析之中，如果超募资金长期闲置，有降低资金使用效率，从而影响公司净资产收益率的风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

本报告期，公司实现营业收入75,285,614.22元，与上年同期相比下降12.21%；实现归属于母公司所有者的净利润18,847,922.85元，与上年同期相比下降30.72%。公司收入及利润的下降系公司主营产品电子支付密码系统销售价格、销售毛利持续下滑的影响。近年来，随着市场渗透率的上升、市场竞争逐步加剧，虽然公司主营产品电子支付密码系统总体销售量仍然呈上升趋势，但是产品价格下降幅度大于销售量的上升幅度，从而导致营业收入及净利润下降。

本报告期，公司营业成本26,700,365.37元，与上年同期相比上升3.31%，销售量一定程度增长带来营业成本的小幅增加。

本报告期，公司三项期间费用合计16,950,343.31元，比上年同期下降2.36%。其中，销售费用同比下降12.20%，主要系本期业务宣传、业务招待等费用有所下降；公司财务费用主要是利息收入，本期利息收入略有减少带来财务费用的变动；本期公司管理费用相比去年同期变动不大。

本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额-12,496,305.84元，与上年同期相比变动较大。本期为降低成本，公司根据对市场需求的预估集中进行原材料采购和委外加工生产，通过批量采购、批量加工一定程度降低生产成本，公司本期购买商品支付的现金增长较快；另外由于本期产品销售价格下降，导致销售收入下降、销售产品收到的现金减少，综合上述因素公司本期经营活动产生的现金流量净额变动较大。

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	75,285,614.22	85,752,920.59	-12.21%	市场竞争加剧，产品销售价格下降。
营业成本	26,700,365.37	25,845,613.03	3.31%	主要系产品销售量的小幅增加。
销售费用	11,274,833.63	12,841,201.75	-12.20%	本期业务宣传费、业务招待费、培训会务费等有所下降。
管理费用	16,238,999.89	15,832,473.25	2.57%	本期新产品公关策划费用等有所增长。
财务费用	-10,563,490.21	-11,313,105.66	-6.63%	财务费用变动系定期存款利息收入减少所致。
所得税费用	5,809,637.91	7,987,618.69	-27.27%	利润总额减少，相应计提的所得税减少。
研发投入	8,628,078.89	11,730,057.93	-26.44%	2014年上半年金融票据防克隆项目接近建设期的尾声，该项目本报告期研发投入较少，导致整体研发投入同比有所下降。
经营活动产生的现金流量净额	-12,496,305.84	8,732,696.24	-243.10%	本期产品销售价格下降，销售产品收到的现金减少；本期因集中采购购买

				商品支付的现金增加,由此导致本期经营活动产生的现金流量净额变动幅度较大。
投资活动产生的现金流量净额	65,107,762.90	-65,087,825.56	-200.03%	本期定期存款到期,投资活动产生的现金流入较大;上年同期购置新办公楼,投资活动现金流出较大;由此导致投资活动产生的现金流量净额同比变动幅度大。
筹资活动产生的现金流量净额	-22,269,567.47			本报告期内筹资活动现金流出为支付 2013 年度股利分配的现金,上年同期未有筹资活动现金流量变化。
现金及现金等价物净增加额	30,343,581.99	-56,358,363.83	-153.84%	本报告期,经营活动、投资活动、筹资活动现金流量因上述讨论的原因变化幅度均较大,因此现金及现金等价物净增加额变化较大。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2014年,随着金融票据防伪产品市场渗透率的进一步提升,市场竞争进一步加剧,公司现有主营产品电子支付密码系统对业绩的贡献持续下滑。

具体来看,公司2014年上半年主营产品的销售数量同比虽有所增长,但由于销售价格同比下降较快、销售毛利率持续下滑,因此公司上半年销售收入、净利润同比均有一定幅度的下降。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务是信息技术解决票据防伪安全产品的研发和销售,现阶段主营业务收入和利润主要来源于电子支付密码系统。2014年,随着电子支付密码系统产品市场渗透率的进一步提升,市场竞争进一步加剧,公司现有主营产品对业绩的贡献持续下滑。

具体来看,公司2014年上半年主营产品的销售数量同比虽有所增长,但由于销售价格同比下降较快、销售毛利率持续下滑,因此公司上半年销售收入、净利润同比均有一定幅度的下降。

2014年下半年,公司预计在市场渗透率达到一定水平的基础上,产品销售数量的持续增长将会变得较为困难,电子支付密码系统的销售毛利率还存在继续下滑的风险;下半年虽然开始启动纸纹项目新产品的试商用推广工作,但短期内难以对公司经营业绩带来贡献,同时由于公司在新产品研发上的费用投入会进一步加大,预计下半年会对公司的经营业绩带来负面影响。

在行业内,本公司依然处于领先的市场地位。未来,公司会继续加大新技术、新产品的研发力度、市场推广力度,力争早日通过新产品的市场推广贡献业绩增长。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
电子支付密码系 统	75,216,604.79	26,700,365.37	64.50%	-12.22%	3.31%	-5.34%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期无参股公司。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

公司目前的主要研发项目为两个募集资金投资项目：“电子支付密码系统升级改造项目”和“金融票据防克隆产品研发及产业化项目”。

公司上市以来积极推进募投项目的进展，产品的研发和推广按照募投计划实施，2014 年，公司继续加大在募投项目上的研发投入，两个项目均取得了进一步的实质性进展。

电子支付密码系统升级改造项目已经完成了一款产品的升级改造，并已投放市场产生了收益，其他电子支付密码系统

的升级换代工作正在按照募投计划积极推进。

金融票据防克隆产品（纸纹防伪产品）研发及产业化项目产品化已经完成，2014 年下半年启动试商用推广工作，由于一项全新的技术及产品推向市场需要经过一定的磨合，预计短期内难以对公司业绩带来贡献。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

公司所属的行业是应用信息技术解决票据防伪与支付安全。过去的若干年，通过信息技术解决金融票据防伪行业经历了从无到有、从市场渗透率低到高的快速成长期，市场需求得到了有效培育。但是，市场经历了近年来的高速增长后，产品进入成熟期、市场需求步入平稳期。行业市场需求虽持续增长，但增长率有所放缓。

2014年，在市场渗透率达到一定水平的基础上，市场竞争进一步加剧，公司现有主营产品电子支付密码系统对业绩的贡献持续下滑，公司目前面临现有产品市场竞争加剧、新产品推广初期带来的业绩压力。

未来的票据防伪与支付安全市场是一个平稳发展、应用不断扩大的领域。在这个充分竞争的市场，市场需求因为新业务、新技术的应用不断发生变化，新的产品形态和新的技术应用都将会不断涌现。例如以电子化为代表的新的支付方式的发展正为公司的业务拓展带来新的空间。创新支付方式的出现主要是以增加便捷性为目标，作为支付的手段，其对安全的需求是固有的，尤其在以电子化支付的高效率特点为代表下，安全的需求更加迫切。公司已经针对这一发展趋势做好了战略布局，公司相信在多年来专注信息防伪及支付安全的研发和应用的基础上，公司新的业务拓展将会继续发挥技术优势、带来新的盈利增长。

在行业内，本公司依然处于领先的市场地位。面对机遇与挑战并存的大局，公司会继续加大新技术、新产品的研发力度、市场推广力度，力争早日通过新产品的市场推广贡献业绩增长。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司在招股说明书中披露了未来发展规划：未来通过募集资金项目的顺利实施，巩固和加强公司在电子支付密码器系统为重点的金融票据防伪领域的领先优势，继续保持和提升公司在该细分市场的领先地位及行业影响力；抓住市场机遇积极拓展金融票据防克隆领域新的业务增长点，进一步提高公司的核心竞争力及盈利能力。

公司上市以来积极推进募投项目的建设和实施，截至本报告期末，电子支付密码系统升级改造项目已经完成了一款产品的升级改造，并已投放市场产生了收益，其他电子支付密码系统的升级换代工作正在按照募投计划积极推进；金融票据防克隆产品研发及产业化项目产品化已经完成，2014年下半年开始启动试商用推广工作，目前尚未进行批量生产、尚未实现收益。

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

（1）市场竞争加剧的风险

我国金融票据防伪行业已经充分市场化，行业客户普遍采用招标等市场化运作方式选择产品及服务供应商，市场竞争较为激烈。2010年、2011年，金融票据防伪行业经历了快速发展的时期，电子支付密码系统市场渗透率逐步上升，随着市场渗透率的上升，市场竞争也进一步加剧。

2014年，随着金融票据防伪产品市场渗透率的进一步提升，市场竞争进一步加剧，公司现有主营产品电子支付密码系统对业绩的贡献持续下滑。

展望2014年下半年，公司预计在市场渗透率达到一定水平的基础上，产品销售数量的持续增长将会变得较为困难，电

子支付密码系统的销售毛利率还存在继续下滑的风险；同时由于公司在新产品研发上的费用投入会进一步加大，预计下半年会对公司的经营业绩带来负面影响，公司预计2014年下半年将大致维持上半年的经营态势，但存在业绩较上半年下滑的风险。

面对挑战与机遇，公司会继续加大新技术、新产品的研发力度、市场推广力度，力争早日通过新产品的市场推广贡献业绩增长。此外，公司也在移动互联的通讯和安全方面投入研究和进行技术积累，以丰富公司在票据防伪领域的核心技术储备，提升公司产品的核心竞争力。

(2) 募投项目产品市场推广风险

公司募集资金主要用于投资“电子支付密码系统升级改造项目”和“金融票据防克隆产品研发及产业化项目”。公司上市以来积极推进募投项目，产品的研发和推广按照募投计划实施。

截至2014年6月30日，电子支付密码系统升级改造项目已经完成了一款产品的升级改造，其他电子支付密码系统的升级换代工作正在按照募投计划积极推进；金融票据防克隆产品研发及产业化项目产品化已经完成，2014年下半年开始启动试商用推广工作。公司目前面临新产品推广前、现有产品竞争加剧的格局带来的业绩压力，但公司的经营不是一蹴而就的，公司会一如既往的加大新产品开发和市场推广力度，力争早日通过募投项目新产品的市场推广为业绩增长带来贡献。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	58,748.85
报告期投入募集资金总额	327.47
已累计投入募集资金总额	6,803.88
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

一、 募集资金金额到位情况：公司实际募集资金净额为人民币 587,488,524.42 元，已于 2012 年 6 月 25 日全部到位，经利安达会计师事务所有限责任公司审验确认，并出具了利安达验字[2012]第 1038 号验资报告。公司对于募集资金实行专户存储，对于募集资金的使用严格执行审批程序，并根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件制定了《募集资金管理制度》，规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，保证专款专用。2012 年 7 月 20 日，公司与保荐机构分别和上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行、中国农业银行股份有限公司深圳东部支行、中国建设银行股份有限公司深圳市分行上步支行、招商银行股份有限公司深圳泰然支行、中国工商银行股份有限公司深圳喜年支行签订了《募集资金三方监管协议》。

二、 募集资金的实际使用情况：募集资金净额为 58,748.85 万元，报告期投入募集资金总额 327.47 万元，已累计投入募集资金总额 6,803.88 万元。

(一) 本报告期募投项目支出情况：

1、电子支付密码系统升级改造项目，报告期支出 322.67 万元；

2、金融票据防克隆产品研发及产业化项目，报告期支出 4.8 万元；
(二) 截至报告期末未使用超募资金。
(三) 截至报告期末，公司不存在募集资金投向变更情况。
(四) 公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
电子支付密码系统升级改造项目	否	7,541.61	7,541.61	322.67	3,707.7	49.16%	2015年07月01日	850.33	3,154.7	否	否
金融票据防克隆产品研发及产业化项目	否	4,025.72	4,025.72	4.8	3,096.18	76.91%	2014年07月01日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	11,567.33	11,567.33	327.47	6,803.88	--	--	850.33	3,154.7	--	--
超募资金投向											
合计	--	11,567.33	11,567.33	327.47	6,803.88	--	--	850.33	3,154.7	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截至本报告期末，“电子支付密码系统升级改造项目”尚处在建设期中、“金融票据防克隆产品研发及产业化项目”虽已达到预定可使用状态，但尚未开始商用推广，《招股说明书》中关于“预计经济效益”的计算是项目全部建设完成并开始市场推广后的经济效益分析，因此截至 2014 年二季度末募投项目未达到预计收益。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金(包括超募资金)全部存储在募集资金银行专户中,按募集资金管理办法严格管理和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万美元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
SINOSUN CAPITAL LIMITED	990	3.02	3.02	0.31%	0
合计	990	3.02	3.02	--	0

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

2014年4月16日,公司第二届董事会第二次会议审议通过公司2013年度利润分配方案预案:以现有总股本11200万股为基数,拟按每10股派发现金股利人民币2元(含税),共22,400,000.00元。上述利润分配方案于2014年5月8日经公司2013年度股东大会审议批准。2014年5月22日为上述利润分配方案的股权登记日,公司于5月23日完成了上述2013年度利润分配方案。

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：	是
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：	是
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：	不适用

五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期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、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
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	新疆晁骏股权投资有限公司	自发行人股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购其所持有的发行人股份。	2012年06月18日	36个月	严格遵守
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不存在未完成履行的情况。				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、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。

第五节 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	36,285,648	32.40%	0	0	0	-5,396,664	-5,396,664	30,888,984	27.58%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	36,285,648	32.40%	0	0	0	-5,396,664	-5,396,664	30,888,984	27.58%
其中：境内法人持股	36,285,648	32.40%	0	0	0	-5,396,664	-5,396,664	30,888,984	27.58%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	75,714,352	67.60%	0	0	0	5,396,664	5,396,664	81,111,016	72.42%
1、人民币普通股	75,714,352	67.60%	0	0	0	5,396,664	5,396,664	81,111,016	72.42%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	112,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	112,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

股份变动的原因

 适用 不适用

2014年6月25日，公司股东平安财智投资管理有限公司股份解除限售，解除限售股份数量为5,396,664股，占公司总股本的4.82%。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司限售股解禁经保荐机构出具了核查意见，并经深圳证券交易所审查后，在创业板指定信息披露网站进行了公告，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解除限售业务。

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,150						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新疆晁骏股权投资有限公司	境内非国有法人	27.58%	30,888,984	0	30,888,984	0		0
徐广利	境内自然人	5.78%	6,474,540	6,474,540	0	6,474,540		0
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.67%	2,991,312	-150,000	0	2,991,312		0
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.30%	2,575,897	-1,332,791	0	2,575,897		0
张金国	境内自然人	1.44%	1,613,682	1,613,682	0	1,613,682		0
陆平	境内自然人	0.97%	1,086,764	1,086,764	0	1,086,764		0
景华	境内自然人	0.91%	1,020,382	1,020,382	0	1,020,382		0
王静静	境内自然人	0.77%	867,662	867,662	0	867,662		0
ABLE CHEER LIMITED	境外法人	0.76%	850,554	-1,314,000	0	850,554		0
黄晓祥	境内自然人	0.71%	800,050	800,050	0	800,050		0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)和天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)为受同一实际控制人控制的关联方。		
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
徐广利	6,474,540		0
天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,991,312		0
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,575,897		0
张金国	1,613,682		0
陆平	1,086,764		0
景华	1,020,382		0
王静静	867,662		0
ABLE CHEER LIMITED	850,554		0
黄晓祥	800,050		0
朱玉莲	800,000		0
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	天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)和天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)为受同一实际控制人控制的关联方。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	1) 股东徐广利通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,474,540 股; 2) 股东张金国通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,613,682 股。		

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
魏恺言	董事长、总经理	现任	20,534,996	0	0	20,534,996	0	0	0	0
孙林英	董事	现任	3,286,587	0	0	3,286,587	0	0	0	0
陈自力	董事、财务总监	现任	1,479,582	0	0	1,479,582	0	0	0	0
NG YI PIN	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张汉斌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵崑	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
MAK, SAI CHAK	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黎娜	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
熊伟	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴玉兰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
唐宁峰	监事	离任	52,924	0	13,200	39,724	0	0	0	0
李铁城	副总经理	现任	985,358	0	0	985,358	0	0	0	0
陈林	副总经理	离任	67,030	0	16,600	50,430	0	0	0	0
杨晶	副总经理	离任	52,824	0	10,200	42,624	0	0	0	0
袁兰平	副总经理	离任	267,002	0	66,700	200,302	0	0	0	0
BAI JIANXIONG	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
余凯	副总经理、董事会秘	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

	书									
合计	--	--	26,726,303	0	106,700	26,619,603	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴玉兰	监事	聘任	2014年02月13日	换届选举
唐宁峰	监事	任期满离任	2014年02月13日	换届选举
陈林	副总经理	任期满离任	2014年02月17日	换届选举
杨晶	副总经理	任期满离任	2014年02月17日	换届选举
袁兰平	副总经理	任期满离任	2014年02月17日	换届选举

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	642,420,776.15	678,513,255.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	9,756,346.66	2,738,728.30
预付款项	609,660.67	489,557.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	23,236,755.67	17,405,227.07
应收股利		
其他应收款	958,888.20	572,623.46
买入返售金融资产		
存货	45,580,495.99	34,785,672.46
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	722,562,923.34	734,505,064.36

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		
投资性房地产		
固定资产	3,288,059.06	3,656,239.55
在建工程	66,030,701.15	65,897,417.15
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	344,917.28	397,841.65
开发支出	15,091,635.01	11,533,480.33
商誉	6,848,289.37	6,848,289.37
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,683,563.20	8,265,126.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	101,287,165.07	96,598,395.02
资产总计	823,850,088.41	831,103,459.38
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	3,360,507.28	3,819,236.85
预收款项	1,845,374.40	1,674,694.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,004,699.52	9,294,043.46
应交税费	1,149,637.47	5,433,664.35

应付利息		
应付股利	170,110.80	
其他应付款	6,140,075.33	5,120,782.68
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		
流动负债合计	14,670,404.80	25,342,422.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	14,670,404.80	25,342,422.24
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	112,000,000.00	112,000,000.00
资本公积	609,329,002.44	609,329,002.44
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	20,476,768.00	20,476,768.00
一般风险准备		
未分配利润	54,160,996.74	57,713,073.89
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	795,966,767.18	799,518,844.33
少数股东权益	13,212,916.43	6,242,192.81
所有者权益（或股东权益）合计	809,179,683.61	805,761,037.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	823,850,088.41	831,103,459.38

法定代表人：魏恺言

主管会计工作负责人：陈自力

会计机构负责人：李景

2、母公司资产负债表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	597,343,892.83	644,733,047.58
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	43,753,030.92	12,296,654.24
预付款项	548,081.67	266,730.66
应收利息	23,236,755.67	17,405,227.07
应收股利		
其他应收款	354,485.92	238,188.19
存货	12,706,629.69	15,298,623.83
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	677,942,876.70	690,238,471.57
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,185,814.56	29,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	2,771,186.21	3,113,579.84
在建工程	66,030,701.15	65,897,417.15
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	282,399.80	315,623.30
开发支出	14,018,226.44	10,460,071.76
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	202,385.79	767,967.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	112,490,713.95	109,554,659.20
资产总计	790,433,590.65	799,793,130.77
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	3,355,960.31	3,814,689.88
预收款项		
应付职工薪酬	1,374,725.38	7,096,951.35
应交税费	3,020,522.51	473,489.32
应付利息		
应付股利	170,110.80	
其他应付款	1,073,573.33	2,311,317.74
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	8,994,892.33	13,696,448.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	8,994,892.33	13,696,448.29
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	112,000,000.00	112,000,000.00
资本公积	609,329,002.44	609,329,002.44
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	20,476,768.00	20,476,768.00
一般风险准备		
未分配利润	39,632,927.88	44,290,912.04
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	781,438,698.32	786,096,682.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计	790,433,590.65	799,793,130.77

法定代表人：魏恺言

主管会计工作负责人：陈自力

会计机构负责人：李景

3、合并利润表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	75,285,614.22	85,752,920.59
其中：营业收入	75,285,614.22	85,752,920.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	45,084,692.82	44,937,965.79
其中：营业成本	26,700,365.37	25,845,613.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,011,176.91	1,277,091.87
销售费用	11,274,833.63	12,841,201.75
管理费用	16,238,999.89	15,832,473.25
财务费用	-10,563,490.21	-11,313,105.66
资产减值损失	422,807.23	454,691.55
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,200,921.40	40,814,954.80
加：营业外收入	1,427,362.98	2,677,146.49
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,628,284.38	43,492,101.29
减：所得税费用	5,809,637.91	7,987,618.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,818,646.47	35,504,482.60
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	18,847,922.85	27,204,319.94
少数股东损益	6,970,723.62	8,300,162.66
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.24
（二）稀释每股收益	0.17	0.24
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	25,818,646.47	35,504,482.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,847,922.85	27,204,319.94
归属于少数股东的综合收益总额	6,970,723.62	8,300,162.66

法定代表人：魏恺言

主管会计工作负责人：陈自力

会计机构负责人：李景

4、母公司利润表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	64,866,630.42	44,839,838.65
减：营业成本	39,628,611.68	27,062,057.11

营业税金及附加	472,721.77	483,676.23
销售费用	3,835,682.80	5,306,057.00
管理费用	12,175,256.71	11,459,752.43
财务费用	-10,497,370.58	-11,007,351.57
资产减值损失	8,174.10	3,553.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,243,553.94	11,532,094.30
加：营业外收入	1,427,362.98	2,677,146.49
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,670,916.92	14,209,240.79
减：所得税费用	2,928,901.08	1,308,074.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,742,015.84	12,901,165.99
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	17,742,015.84	12,901,165.99

法定代表人：魏恺言

主管会计工作负责人：陈自力

会计机构负责人：李景

5、合并现金流量表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

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	80,801,566.75	92,385,137.50
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	1,427,362.98	1,577,146.49
收到其他与经营活动有关的现金	2,221,301.98	2,861,784.89
经营活动现金流入小计	84,450,231.71	96,824,068.88
购买商品、接受劳务支付的现金	44,139,570.51	30,332,001.36
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	20,428,652.44	22,837,621.99
支付的各项税费	18,786,710.14	21,352,683.94
支付其他与经营活动有关的现金	13,591,604.46	13,569,065.35
经营活动现金流出小计	96,946,537.55	88,091,372.64
经营活动产生的现金流量净额	-12,496,305.84	8,732,696.24
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	2,551,648.04	30,571.17
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	66,436,061.00	
投资活动现金流入小计	68,987,709.04	30,571.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,879,946.14	65,118,396.73

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	3,879,946.14	65,118,396.73
投资活动产生的现金流量净额	65,107,762.90	-65,087,825.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,269,567.47	
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	22,269,567.47	
筹资活动产生的现金流量净额	-22,269,567.47	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,692.40	-3,234.51
五、现金及现金等价物净增加额	30,343,581.99	-56,358,363.83
加：期初现金及现金等价物余额	262,528,255.16	763,586,597.31
六、期末现金及现金等价物余额	292,871,837.15	707,228,233.48

法定代表人：魏恺言

主管会计工作负责人：陈自力

会计机构负责人：李景

6、母公司现金流量表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

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	43,255,637.00	43,844,170.17
收到的税费返还	1,427,362.98	1,577,146.49
收到其他与经营活动有关的现金	2,125,396.94	2,538,409.54
经营活动现金流入小计	46,808,396.92	47,959,726.20
购买商品、接受劳务支付的现金	43,680,549.86	30,199,377.03
支付给职工以及为职工支付的现金	14,344,218.94	16,262,290.23
支付的各项税费	4,932,063.98	7,458,374.45
支付其他与经营活动有关的现金	7,539,791.65	8,661,127.27
经营活动现金流出小计	70,496,624.43	62,581,168.98
经营活动产生的现金流量净额	-23,688,227.51	-14,621,442.78
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	2,551,648.04	15,030,571.17
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	66,436,061.00	
投资活动现金流入小计	68,987,709.04	15,030,571.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,798,885.65	65,083,312.12
投资支付的现金	185,814.56	
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	3,984,700.21	65,083,312.12
投资活动产生的现金流量净额	65,003,008.83	-50,052,740.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,269,567.47	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	22,269,567.47	
筹资活动产生的现金流量净额	-22,269,567.47	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,692.40	-3,234.51
五、现金及现金等价物净增加额	19,046,906.25	-64,677,418.24
加：期初现金及现金等价物余额	228,748,047.58	709,246,394.76
六、期末现金及现金等价物余额	247,794,953.83	644,568,976.52

法定代表人：魏恺言

主管会计工作负责人：陈自力

会计机构负责人：李景

7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

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	112,000,000.00	609,329,002.44			20,476,768.00		57,713,073.89		6,242,192.81	805,761,037.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	112,000,000.00	609,329,002.44			20,476,768.00		57,713,073.89		6,242,192.81	805,761,037.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-3,552,077.15		6,970,723.62	3,418,646.47
（一）净利润							18,847,922.85		6,970,723.62	25,818,646.47
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							18,847,922.85		6,970,723.62	25,818,646.47
（三）所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	112,000,000.00	609,329,002.44			20,476,768.00		54,160,996.74		13,212,916.43	809,179,683.61

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	112,000,000.00	609,329,002.44			16,376,321.79		66,951,522.27		6,061,243.60	810,718,090.10
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	112,000,000.00	609,329,002.44			16,376,321.79		66,951,522.27		6,061,243.60	810,718,090.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,100,446.21		-9,238,448.38		180,949.21	-4,957,052.96
（一）净利润							50,861,997.83		16,980,949.21	67,842,947.04
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							50,861,997.83		16,980,949.21	67,842,947.04
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					4,100,446.21		-60,100,446.21		-16,800,000.00	-72,800,000.00
1. 提取盈余公积					4,100,446.21		-4,100,446.21			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-56,000,000.00		-16,800,000.00	-72,800,000.00
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	112,000,000.00	609,329,002.44			20,476,768.00		57,713,073.89		6,242,192.81	805,761,037.14

法定代表人：魏恺言

主管会计工作负责人：陈自力

会计机构负责人：李景

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

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	112,000,00 0.00	609,329,00 2.44			20,476,768 .00		44,290,912 .04	786,096,68 2.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	112,000,00 0.00	609,329,00 2.44			20,476,768 .00		44,290,912 .04	786,096,68 2.48
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-4,657,984. 16	-4,657,984. 16
（一）净利润							17,742,015 .84	17,742,015 .84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,742,015 .84	17,742,015 .84
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-22,400,00 0.00	-22,400,00 0.00
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							-22,400,00 0.00	-22,400,00 0.00
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	112,000,000.00	609,329,002.44			20,476,768.00		39,632,927.88	781,438,698.32

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	112,000,000.00	609,329,002.44			16,376,321.79		63,386,896.10	801,092,220.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	112,000,000.00	609,329,002.44			16,376,321.79		63,386,896.10	801,092,220.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,100,446.21		-19,095,984.06	-14,995,537.85
(一) 净利润							41,004,462.15	41,004,462.15
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							41,004,462.15	41,004,462.15
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,100,446.21		-60,100,446.21	-56,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,100,446.21		-4,100,446.21	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-56,000,000.00	-56,000,000.00
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	112,000,000.00	609,329,002.44			20,476,768.00		44,290,912.04	786,096,682.48

法定代表人：魏恺言

主管会计工作负责人：陈自力

会计机构负责人：李景

三、公司基本情况

深圳兆日科技股份有限公司（原名“深圳市兆日信息技术有限公司”、“兆日科技（深圳）有限公司”，以下简称“公司”、“本公司”）系由深圳晁骏投资发展有限公司、深圳晁合投资发展有限公司、南通市通州区长河湾软件技术有限公司、信阳金鹏投资管理有限公司、北京盛世瑞华投资管理有限公司、北京东方大海咨询有限公司、天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）、平安财智投资管理有限公司、Able Cheer Limited、GGV (Sinosun) Limited、New Oriental Asia Limited、Primrose Capital Limited、Asian King Development Limited、Intel Capital (Cayman) Corporation为发起人，于2011年2月在兆日科技（深圳）有限公司基础上改制设立的股份有限公司。公司注册资本计人民币84,000,000.00元，注册地为广东省深圳市。公司取得深圳市市场监督管理局颁发的注册号为第440301501139978的《企业法人营业执照》。

2012年6月19日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2012]693号文《关于核准深圳兆日科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，本公司向社会公开发行境内上市内资股（A股）28,000,000股。2012年6月28日，根据深圳证券交易所深证上[2012]201号《关于深圳兆日科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》，本公司股票在深圳证券交易所创业板挂牌上市。公司注册资本增至计人民币112,000,000.00元。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）的经营范围主要包括：计算机软件、硬件、电子产品的技术开发、销售和技术咨询；生产经营通信设备（不含手机）。许可经营项目：销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品。一般经营项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备、化工产品（不含化学危险品及一类易制毒化学品）、金属材料、建筑材料；办公设备租赁。集成电路的设计、开发、咨询、转让、销售；计算机应用系统集成、计算机软硬件、电子元器件销售。本公司法定代表人为魏恺言。

本公司的母公司为新疆晁骏股权投资有限公司（原名“深圳晁骏投资发展有限公司”，以下简称“晁骏投资”），公司实际控制人为魏恺言。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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，本公司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2014年6月30日的财务状况及2014上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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

本公司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。本公司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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司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

（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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并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，本公司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。

公司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所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司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。

(3) 外币财务报表的折算方法

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，列入所有者权益“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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具分为金融资产和金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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公司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. 本公司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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

(2) 金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，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负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(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。

(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。本公司（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，本公司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，本公司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。

(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。

贷款和应收款项减值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。

10、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。

坏账准备的确认标准：

本公司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。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项应收账款余额占期末应收账款余额 10%（含 10%）以上的应收账款，金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款，确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司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应收款项，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）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按照账龄组合	账龄分析法	本公司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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%

2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，包括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等。
坏账准备的计提方法	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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品等。

(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。

本公司对库存商品按型号分类计提存货跌价准备。

对原材料按照库存商品使用状态，考虑零配件的互换性及材料使用的专用性分类计提存货跌价准备。

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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所有者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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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

本公司对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。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。

(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

本公司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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	0.00%	5%
机器设备	3	0.00%	33.33%
电子设备	3、5	0.00%	33.33%、20%
运输设备	5、10	0.00%	20%-9.5%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，本公司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。

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。

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。

(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。

本公司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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

对于在建工程,本公司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。

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。

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。

16、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。

(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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
专利权等	10 年	预计为企业带来经济利益的期限
办公自动化系统	5 年	预计为企业带来经济利益的期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于无形资产，本公司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。

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。

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。

(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

研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查。

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

18、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直线法摊销，摊销期限一般为2-5年。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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。

20、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，相应增加所有者权益。当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。② 以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本公司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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21、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。本公司销售模式包括直销、经销及通过银行网点代理销售。直销是指本公司与客户签订销售合同，由客户直接付款采购本公司产品的销售模式。经销是指本公司与经销商签订销售合同，由经销商采购本公司产品再对外销售。本公司对于直销及经销于商品发至客户（经销商）且经客户（经销商）验收时点，确认销售收入。本公司通过银行网点代理销售是指本公司与商业银行签署代销协议，由各商业银行网点销售给在商业银行开户的企事业单位，本公司据此确认销售收入。在商业银行未销售给在其客户的企事业单位之前，商品的所有权仍属本公司所有。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(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

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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，如果本公司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，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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。

（一）租赁开始日的会计处理。出租人应将租赁开始日最低租赁收款额作为应收融资租赁款的入账价值，并同时将其最低租赁收款额与担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益。

在租赁开始日，出租人应按最低租赁收款额，借记“应收融资租赁款”科目，按租赁资产的原账面价值，贷记“融资租赁资产”科目，按上述科目计算后的差额，贷记“未实现融资收益”科目。

(二) 初始直接费用的会计处理。出租人发生的初始直接费用, 通常包括印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等。由于在计算内含报酬率时已考虑了初始直接费用的因素, 为了避免未实现融资收益高估, 在对出租人融资租赁初始直接费用进行初始确认时, 应对未实现融资收益进行调整, 借“未实现融资收益”, 贷“长期应收款”。

(三) 未实现融资收益的分配。出租人每期收到的租金包括本金和利息两部分。未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配, 确认为各期的融资收入。分配时, 出租人应当采用实际利率法计算当期应确认融资收入, 在与实际利率法计算结果无重大变化的情况下, 也可以采用直线法和年数总和法。

出租人每期收到的租金, 借记“银行存款”科目, 贷记“应收融资租赁款”科目。同时, 每期确认融资租赁收入时, 借记“未实现融资收益”科目, 贷记“融资收入”科目。

(四) 未担保余值发生变动时的会计处理。由于未担保余值的金额决定了租赁内含利率的大小, 从而决定着融资未实现收益的分配, 因此, 为了真实反映企业的资产和经营业绩, 根据谨慎性原则的要求, 在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下, 都应重新计算租赁内含利率, 以后各期根据修正后的投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的融资收入。未担保余值增加时, 不做调整。其账务处理如下:

1、期末, 出租人的未担保余值的预计可回收金额低于其账面价值的差额, 借记“资产减值损失”, 贷记“未担保余值减值准备”。同时, 将未担保余值减少额与由此所产生的租赁投资净额的减少额的差额, 借记“未实现融资收益”, 贷记“资产减值损失”。

2、如果已确认的未担保余值得以恢复, 应在原已确认的损失金额内转回, 借记“未担保余值减值准备”。贷记“资产减值损失”。同时, 将未担保余值恢复额与由此所产生的租赁投资净额的增加额的差额, 借记“资产减值损失”, 贷记“未实现融资收益”。

(五) 或有租金的会计处理。或有租金应当在实际发生时确认为当期损益。借记“应收账款”、“银行存款”等科目, 贷记“融资收入”

(六) 租赁期满时的会计处理。

1、租赁期满时, 承租人将租赁资产交还出租人。这时有三种情况:

(1) 存在担保余值, 不存在未担保余值。出租人收到承租人交还的资产时, 借记“融资租赁资产”科目, 贷记“应收融资租赁款”科目。如果收回租赁资产的价值低于担保余值, 则应向承租人收取价值损失补偿金, 借记“其他应收款”, 贷记“营业外收入”。

(2) 存在担保余值, 同时存在未担保余值。出租人收到承租人交还的资产时, 借记“融资租赁资产”科目, 贷记“应收融资租赁款”、“未担保余值”科目。如果收回租赁资产的价值扣除未担保余值后的余额低于担保余值, 则应向承租人收取损失补偿金, 借记“其他应收款”, 贷记“营业外收入”。

(3) 对资产余值全部未担保的。出租人收到承租人交还的资产时, 借记“融资租赁资产”科目, 贷记“未担保余值”科目。

2、优惠续租租赁资产。

(1) 如果承租人行使优惠续租选择权, 则出租人应视同该项租赁一直存在而作出相应的账务处理, 如继续分配未实现融资收益等。

(2) 如果承租期届满时承租人没有续租, 根据租赁合同规定应向承租人收取违约金时, 将其确认为营业外收入。同时, 将收回的租赁资产按上述规定进行处理。

3、留购租赁资产。承租人行使了优惠购买选择权。出租人应该按照收到的承租人支付的购买资产的价款, 借记“银行存款”等科目, 贷记“应收融资租赁款”等科目。

(3) 售后租回的会计处理

售后租回交易, 是指资产卖主(承租人)将资产出售后再从买主(出租人)租回的交易。无论是承租人还是出租人, 均应按照租赁准则的规定, 将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

企业售后租回交易认定为经营租赁的, 应当分别情况处理: 在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的, 售价与资产账面价值的差额应当计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的, 有关损益应于当期确认; 但若该

损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的,应将其递延,并按与确认租金费用相一致的方法分摊于预计的资产使用期限内;售价高于公允价值的,其高出公允价值的部分应予递延,并在预计的资产使用期限内摊销。

在形成融资租赁的售后租回交易方式下,无论卖主(承租人)出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值,所发生的收益或损失都不应确认为当期损益,而应将其作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊,作为折旧费用的调整。

承租人对售后租回交易中售价与资产账面价值的差额应通过“递延收益——未实现售后租回损益(融资租赁),”科目进行核算,分摊时,按既定比例减少未实现售后租回损益,同时相应增加或减少折旧费用。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产:

- (1) 企业已经就处置该资产做出了决议;
- (2) 企业已经与受让方签订了不可撤销的销售协议;
- (3) 该转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产,公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额(但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值),原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作为资产减值损失计入当期损益。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	6%、17%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

- (1) 北京兆日科技有限责任公司 所得税税率 25%
- (2) 南通兆日微电子有限公司 所得税税率 25%

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税【2000】第025号)及国发(2011)4号文的规定,深圳兆日科技股份有限公司软件产品享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退政策。

根据深国税福减免备案[2013]109号《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》的批复,深圳兆日科技股份有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定:认定(复审)合格的高新技术企业,自认定(复审)批准的有效期当年开始,可申请享受减按15%税收优惠政策。本公司2013年1月1日-2014年12月31日企业所得税税率为15%。

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
SINOSUN CAPITAL LIMITED	有限责任公司	中国香港	投资管理、境外技术合作和境外投资并购	990 万美元	投资管理、投资咨询；电子产品的技术开发。	185,814.56	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

子公司“SINOSUN CAPITAL LIMITED”注册资本币种为美元。

(2) 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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------------	------	-------	--------	--------	-----------------	-----------------

						项目余 额					损益的 金额	数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额	
北京兆 日科技 有限责 任公 司（下 称“北京 兆日”）	全资子 公司	北京	支付密 码产 品、密 码芯 片、税 控收款 机组件	30,000, 000.00	许可经 营项 目：销 售经国 家密码 管理局 审批并 通过指 定检测 机构产 品质量 检测的 商用密 码产 品。一 般经营 项目： 技术开 发、技 术转 让、技 术咨 询、技 术服 务；销 售计算 机、软 件及辅 助设 备、通 讯设	29,000, 000.00	0.00	100.00 %	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00

					备、电子产品、机械设备、化工产品（不含化学危险品及一类易制毒化学品）、金属材料、建筑材料；办公设备租赁。								
南通兆日电子有限公司（下称“南通兆日”）	全资子公司之控股子公司	南通	密码芯片	500,000.00	许可经营项目：无。一般经营项目：集成电路的设计、开发、咨询、转让、销售；计算机应用系统集成、计算机软硬件、电子元器件销售。	260,000.00	0.00	52.00%	52.00%	是	13,212,916.43	0.00	0.00

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明
无。

2、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

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
SINOSUN CAPITAL LIMITED	185,814.56	0.00

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体无。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本报告期，香港子公司报表只有货币资金和实收资本两个科目有余额或发生额，单位均为美元；货币资金按资产负债表日即期汇率折算，实收资本采用交易发生日即期汇率折算。

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：	--	--	194,121.53	--	--	171,486.73
人民币	--	--	194,121.53	--	--	171,486.73
银行存款：	--	--	642,226,654.62	--	--	678,341,768.43
人民币	--	--	642,040,218.07	--	--	678,157,072.42
美元	30,301.09	6.1528	186,436.55	30,293.43	6.0969	184,696.01
合计	--	--	642,420,776.15	--	--	678,513,255.16

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

2、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款	17,405,227.07	8,383,176.64	2,551,648.04	23,236,755.67
合计	17,405,227.07	8,383,176.64	2,551,648.04	23,236,755.67

(2) 应收利息的说明

定期银行存款应计利息。

3、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								
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,412,512.20	100.00%	656,165.54	6.30%	2,985,600.20	100.00%	246,871.90	8.27%
组合小计	10,412,512.20	100.00%	656,165.54	6.30%	2,985,600.20	100.00%	246,871.90	8.27%
合计	10,412,512.20	--	656,165.54	--	2,985,600.20	--	246,871.90	--

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	9,688,168.50	93.04%	484,408.43	2,245,762.50	75.22%	112,288.13
1 至 2 年	227,730.00	2.19%	22,773.00	436,837.70	14.63%	43,683.77
2 至 3 年	496,613.70	4.77%	148,984.11	303,000.00	10.15%	90,900.00
合计	10,412,512.20	--	656,165.54	2,985,600.20	--	246,871.90

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) 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
中国农业银行股份有限公司安徽省分行	非关联方	1,085,587.25	一年以内	10.43%
中国农业银行股份有限公司浙江省分行	非关联方	1,250,707.90	一年以内	12.01%
中国农业银行股份有限公司河南分行	非关联方	387,180.00	一年以内	3.72%
中国农业银行股份有限公司云南省分行营业部	非关联方	321,170.00	一年以内	3.08%
中国农业银行股份有限公司大连分行	非关联方	303,000.00	一年以内	2.91%
合计	--	3,347,645.15	--	32.15%

4、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								
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,474,669.95	100.00%	515,781.75	34.98%	1,074,891.62	100.00%	502,268.16	46.73%
组合小计	1,474,669.95	100.00%	515,781.75	34.98%	1,074,891.62	100.00%	502,268.16	46.73%
合计	1,474,669.95	--	515,781.75	--	1,074,891.62	--	502,268.16	--

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	732,195.74	49.65%	36,609.79	352,144.51	32.77%	17,607.23
1 至 2 年	188,898.95	12.81%	18,889.90	128,048.81	11.91%	12,804.88
2 至 3 年	109,499.86	7.43%	32,849.96	154,437.50	14.37%	46,331.25
3 至 4 年	11,814.60	0.80%	5,907.30	8,000.00	0.74%	4,000.00
4 至 5 年	53,680.00	3.64%	42,944.00	53,680.00	4.99%	42,944.00
5 年以上	378,580.80	25.67%	378,580.80	378,580.80	35.22%	378,580.80
合计	1,474,669.95	--	515,781.75	1,074,891.62	--	502,268.16

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) 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
北京东升知春物业管理中心	377,407.45	押金	25.59%
南京康融电子科技有限公司	200,000.00	质保金	13.56%
重庆建行	150,000.00	履约保证金	10.17%
人民银行宁波支行	150,000.00	履约保证金	10.17%
建行广东省分行	50,000.00	履约保证金	3.39%
合计	927,407.45	--	62.88%

(3) 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
北京东升知春物业管理	非关联方	377,407.45	1 年以内，1-2 年，5 年	25.59%

中心			以上	
南京康融电子科技有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	13.56%
重庆建行	非关联方	150,000.00	1-2 年, 2-3 年	10.17%
人民银行宁波支行	非关联方	150,000.00	5 年以上	10.17%
建行广东省分行	非关联方	50,000.00	4-5 年	3.39%
合计	--	927,407.45	--	62.88%

5、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	609,660.67	100.00%	489,557.91	100.00%
合计	609,660.67	--	489,557.91	--

预付款项账龄的说明

(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
李婧	非关联方	548,081.67	1 年以内	预付房租
崔永茂	非关联方	61,579.00	1 年以内	预付房租
合计	--	609,660.67	--	--

预付款项主要单位的说明

6、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	2,889,189.23		2,889,189.23	2,587,023.86		2,587,023.86
在产品	8,110,480.89		8,110,480.89	8,630,281.07		8,630,281.07
库存商品	34,949,869.44	369,043.57	34,580,825.87	23,937,411.10	369,043.57	23,568,367.53
合计	45,949,539.56	369,043.57	45,580,495.99	35,154,716.03	369,043.57	34,785,672.46

(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	
库存商品	369,043.57	0.00	0.00	0.00	369,043.57
合计	369,043.57				369,043.57

(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	可变现净值低于相应成本		

存货的说明

7、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：	11,295,263.37	188,507.45		16,180.00	11,467,590.82
其中：房屋及建筑物	5,864,651.96				5,864,651.96
机器设备	0.00				0.00
运输工具	2,600,294.38				2,600,294.38
办公设备及其他	2,830,317.03	188,507.45		16,180.00	3,002,644.48
--	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：	7,639,023.82	556,687.94		16,180.00	8,179,531.76
其中：房屋及建筑物	4,430,637.72	135,714.45			4,566,352.17
机器设备	0.00				0.00
运输工具	1,206,898.81	204,553.11			1,411,451.92
办公设备及其他	2,001,487.29	216,420.38		16,180.00	2,201,727.67
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	3,656,239.55	--			3,288,059.06
其中：房屋及建筑物	1,434,014.24	--			1,298,299.79
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	1,393,395.57	--			1,188,842.46

办公设备及其他	828,829.74	--	800,916.81
四、减值准备合计	0.00	--	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--	0.00
机器设备	0.00	--	0.00
运输工具	0.00	--	0.00
办公设备及其他	0.00	--	0.00
五、固定资产账面价值合计	3,656,239.55	--	3,288,059.06
其中：房屋及建筑物	1,434,014.24	--	1,298,299.79
机器设备	0.00	--	0.00
运输工具	1,393,395.57	--	1,188,842.46
办公设备及其他	828,829.74	--	800,916.81

本期折旧额 556,687.94 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

8、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
待装修房产	66,030,701.15		66,030,701.15	65,897,417.15		65,897,417.15
合计	66,030,701.15		66,030,701.15	65,897,417.15		65,897,417.15

(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
待装修房产		65,897,417.15	133,284.00					0.00	0.00	0.00%	募集资金和自有资金	66,030,701.15
合计		65,897,417.15	133,284.00			--	--			--	--	66,030,701.15

在建工程项目变动情况的说明

9、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	1,317,030.49			1,317,030.49
商标	8,000.00			8,000.00
专利	520,600.00			520,600.00
软件	332,235.05			332,235.05
专有技术	30,000.00			30,000.00
办公自动化系统	426,195.44			426,195.44
二、累计摊销合计	919,188.84	52,924.37		972,113.21
商标	8,000.00			8,000.00
专利	520,600.00			520,600.00
软件	16,611.75	33,224.33		49,836.08
专有技术	30,000.00			30,000.00
办公自动化系统	343,977.09	19,700.04		363,677.13
三、无形资产账面净值合计	397,841.65	-52,924.37		344,917.28
商标				
专利				
软件	315,623.30	-33,224.33		282,398.97
专有技术				
办公自动化系统	82,218.35	-19,700.04		62,518.31
无形资产账面价值合计	397,841.65	-52,924.37		344,917.28
商标				
专利				
软件	315,623.30	-33,224.33		282,398.97
专有技术				
办公自动化系统	82,218.35	-19,700.04		62,518.31

本期摊销额 52,924.37 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	
银企通系统研发项目	3,939,259.94	1,430,214.32			5,369,474.26
票据纸纹特征防伪系统研发项目	7,594,220.39	2,127,940.36			9,722,160.75
合计	11,533,480.33	3,558,154.68			15,091,635.01

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 41.24%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

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

10、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
北京兆日	6,848,289.37			6,848,289.37	
合计	6,848,289.37			6,848,289.37	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉系本公司于2009年6月收购北京兆日100%股权形成。收购对价为零作价,与北京兆日收购日可辨认净资产公允价值计人民币-6,848,289.37元之间的差额,本公司将该差额在合并财务报表中以商誉列示。本期末本公司管理层对该商誉进行减值测试,估计该商誉可收回金额高于其账面价值,确认该商誉不存在减值迹象。

11、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	344,810.67	239,926.28
抵销内部未实现利润	7,749,125.03	5,647,874.98
应付职工薪酬	299,223.75	1,217,328.21
预提服务费用	1,290,403.75	1,159,997.50
小计	9,683,563.20	8,265,126.97
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	1,540,990.86	1,118,183.63
抵销内部未实现利润	31,087,881.25	22,847,390.75
应付职工薪酬	1,574,842.26	6,758,746.74
预提服务费用	5,161,615.00	4,639,990.00
小计	39,365,329.37	35,364,311.12

12、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	749,140.06	422,807.23			1,171,947.29
二、存货跌价准备	369,043.57				369,043.57
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
合计	1,118,183.63	422,807.23			1,540,990.86

资产减值明细情况的说明

13、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	3,360,507.28	3,819,236.85
合计	3,360,507.28	3,819,236.85

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

14、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	1,845,374.40	1,674,694.90
合计	1,845,374.40	1,674,694.90

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

15、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	9,294,043.46	18,194,227.57	25,483,571.51	2,004,699.52
二、职工福利费		418,553.42	418,553.42	
三、社会保险费		2,331,053.32	2,331,053.32	
四、住房公积金		1,442,063.77	1,442,063.77	
五、辞退福利		73,947.33	73,947.33	
合计	9,294,043.46	22,459,845.41	29,749,189.35	2,004,699.52

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 73,947.33 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：每月 10 日发放上月工资。

16、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,822,324.11	-62,847.65
企业所得税	4,159,688.01	4,855,890.04
个人所得税	662,680.40	312,685.36
城市维护建设税	79,820.09	143,814.35
教育费附加	59,792.60	114,297.29
房产税	7,677.36	7,677.35
印花税	54.10	55,950.11
其他	2,249.02	6,197.50
合计	1,149,637.47	5,433,664.35

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。

17、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
深圳兆日科技股份有限公司股东	170,110.80	0.00	
合计	170,110.80		--

应付股利的说明

2013年度现金分红。

18、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	6,140,075.33	5,120,782.68
合计	6,140,075.33	5,120,782.68

19、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	112,000,000.00						112,000,000.00

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

20、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）	609,329,002.44			609,329,002.44
合计	609,329,002.44			609,329,002.44

资本公积说明

21、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	20,476,768.00			20,476,768.00
合计	20,476,768.00			20,476,768.00

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

22、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	57,713,073.89	--
调整后年初未分配利润	57,713,073.89	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,847,922.85	--
应付普通股股利	22,400,000.00	
期末未分配利润	54,160,996.74	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

23、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	75,216,604.79	85,690,420.59
其他业务收入	69,009.43	62,500.00
营业成本	26,700,365.37	25,845,613.03

(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
票据防伪行业	75,216,604.79	26,700,365.37	85,690,420.59	25,845,613.03

合计	75,216,604.79	26,700,365.37	85,690,420.59	25,845,613.03
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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
电子支付密码系统	75,216,604.79	26,700,365.37	85,690,420.59	25,845,613.03
合计	75,216,604.79	26,700,365.37	85,690,420.59	25,845,613.03

(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
北方地区	35,998,429.63	8,535,401.81	38,915,810.45	6,854,862.72
南方地区	39,218,175.16	18,164,963.57	46,774,610.14	18,990,750.31
合计	75,216,604.79	26,700,365.38	85,690,420.59	25,845,613.03

(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
国家密码管理局商用密码检测中心	20,193,516.24	26.82%
浙江农行	4,887,673.49	6.49%
安徽农业银行	2,412,071.79	3.20%
厦门建设银行	1,982,553.85	2.63%
河南农行	1,298,533.34	1.72%
合计	30,774,348.71	40.86%

营业收入的说明

24、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
城市维护建设税	560,321.58	708,850.40	按实际缴纳流转税额的 7%、5%
教育费附加	450,855.33	568,241.47	按实际缴纳流转税额的 2%和 3%

合计	1,011,176.91	1,277,091.87	--
----	--------------	--------------	----

营业税金及附加的说明

25、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,158,666.63	3,758,432.57
社保、公积金等	935,203.88	896,268.55
福利费	13,660.00	35,707.36
差旅费	986,302.66	1,169,103.18
办公费	184,284.25	373,167.79
业务招待费	378,454.50	739,611.00
运杂费	343,400.62	171,693.38
业务宣传费	102,430.32	564,637.90
通讯费	73,553.32	101,214.09
培训及会务费	235,436.40	353,707.50
销售服务费	4,734,174.43	4,569,677.28
其他	129,266.62	107,981.15
合计	11,274,833.63	12,841,201.75

26、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,307,615.84	4,651,359.09
社保、公积金等	1,612,599.33	2,057,534.46
福利费	433,868.23	502,202.77
差旅费	538,657.20	436,627.97
办公费	1,085,683.29	887,015.48
业务招待费	111,781.45	101,078.90
通讯费	84,843.33	95,476.08
交通费	16,670.76	259,066.48
培训会务费	111,610.94	23,072.00
研发材料费	670,038.78	3,880,118.44
各项税费	88,411.51	66,441.51

房租、水电	1,202,985.02	1,026,064.44
审计等中介费	514,008.69	550,623.52
折旧及摊销	609,612.31	1,257,912.11
广告策划费	1,850,613.21	37,880.00
合计	16,238,999.89	15,832,473.25

27、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-10,636,107.85	-11,364,404.48
银行手续费	74,310.04	48,064.31
汇兑损益	-1,692.40	3,234.51
合计	-10,563,490.21	-11,313,105.66

28、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	422,807.23	454,691.55
合计	422,807.23	454,691.55

29、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
政府补助	1,427,362.98	2,677,146.49	0.00
合计	1,427,362.98	2,677,146.49	

营业外收入说明

(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
软件退税收入	1,427,362.98	1,577,146.49	与收益相关	否

政府上市补助		1,100,000.00	与收益相关	是
合计	1,427,362.98	2,677,146.49	--	--

30、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	7,228,074.14	7,341,060.45
递延所得税调整	-1,418,436.23	646,558.24
合计	5,809,637.91	7,987,618.69

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.17	0.17	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.17	0.23	0.23

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

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	本年数	上年数
归属于普通股股东的当期净利润	18,847,922.85	27,204,319.94
其中：归属于持续经营的净利润	18,847,922.85	27,204,319.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18,847,922.85	26,269,319.94
其中：归属于持续经营的净利润	18,847,922.85	26,269,319.94

②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	本年数	上年数
年初发行在外的普通股股数	112,000,000.00	112,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	112,000,000.00	112,000,000.00

32、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
利息收入收到的现金	2,221,301.98
合计	2,221,301.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付各项费用	13,583,204.46
支付往来款	8,400.00
合计	13,591,604.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明

33、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	25,818,646.47	35,504,482.60
加：资产减值准备	422,807.23	454,691.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	556,687.94	1,220,362.29
无形资产摊销	52,924.37	37,549.82
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,345,190.76	-27,336.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,418,436.23	646,558.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,794,823.53	3,695,820.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,946,793.09	-18,369,083.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,842,128.24	-9,846,774.04
其他		-4,583,574.49
经营活动产生的现金流量净额	-12,496,305.84	8,732,696.24
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	292,871,837.15	166,913,009.06
减：现金的期初余额	262,528,255.16	223,271,372.89
现金及现金等价物净增加额	30,343,581.99	-56,358,363.83

(2) 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	292,871,837.15	262,528,255.16
其中：库存现金	194,121.53	171,486.73
可随时用于支付的银行存款	292,677,715.62	262,356,768.43
三、期末现金及现金等价物余额	292,871,837.15	262,528,255.16

现金流量表补充资料的说明

本公司在报告期初，三个月以上定期存款余额415,985,000.00元未作为期末现金及现金等价物列示。

本公司在报告期末，三个月以上定期存款余额349,548,939.00元未作为期末现金及现金等价物列示。

八、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
新疆晁骏股权投资有限公司	控股股东	有限公司	中国新疆	魏恺言	投资	35,000,000.00	27.58%	27.58%	魏恺言	56150154-2

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京兆日科技有限责任公司	控股子公司	有限公司	中国北京	孙林英	支付密码产品、密码芯片、税控收款机组件	30,000,000.00	100.00%	100.00%	10193172-8
南通兆日微电子有限公	控股子公司	有限公司	中国南通	魏恺言	密码芯片	500,000.00	52.00%	52.00%	74068565-8

司									
SINOSUN CAPITAL LIMITED	控股子公司	有限公司	中国香港	魏恺言	投资管理、 投资咨询	990 万美元	100.00%	100.00%	

3、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
天津达晨创世股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	参股股东	55039792-X
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	参股股东	55039793-8
南通市通州区长河湾软件技术有限公司	参股股东	557128829
石子河子晁合投资有限合伙企业	参股股东	561548391

本企业的其他关联方情况的说明

九、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								
组合中，采用账龄分析法 计提坏账准备的应收账 款	43,753,030.92	100.0 0%			12,297,024.74	100.00 %	370.50	0.00%
组合小计	43,753,030.92	100.0 0%			12,297,024.74	100.00 %	370.50	0.00%
合计	43,753,030.92	--		--	12,297,024.74	--	370.50	--

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，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	43,753,030.92	100.00%		12,297,024.74	100.00%	370.50
合计	43,753,030.92	--		12,297,024.74	--	370.50

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) 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
北京兆日科技有限责任公司	全资子公司	43,753,030.92	1 年以内	100.00%
合计	--	43,753,030.92	--	100.00%

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								
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	389,812.85	100.00%	35,326.93	9.06%	264,970.52	100.00%	26,782.33	10.11%
组合小计	389,812.85	100.00%	35,326.93	9.06%	264,970.52	100.00%	26,782.33	10.11%
合计	389,812.85	--	35,326.93	--	264,970.52	--	26,782.33	--

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	354,658.85	90.98%	17,732.93	229,866.52	86.75%	11,493.33
1 至 2 年	9,500.00	2.44%	950.00	18,950.00	7.15%	1,895.00
2 至 3 年	9,500.00	2.44%	2,850.00	2,000.00	0.75%	600.00
3 至 4 年	2,000.00	0.51%	1,000.00			
4 至 5 年	6,800.00	1.74%	5,440.00	6,800.00	2.57%	5,440.00
5 年以上	7,354.00	1.89%	7,354.00	7,354.00	2.78%	7,354.00
合计	389,812.85	--	35,326.93	264,970.52	--	26,782.33

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) 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
李婧(西安写字楼押金)	非关联方	42,383.00	1 年以内	10.87%
深圳市泰然物业管理有 限公司	非关联方	7,404.00	1-2 年，5 年以上	1.90%
刘以经(花好园 A2 栋 18H)	非关联方	6,800.00	4-5 年	1.74%
泰安轩 B 座 1014	非关联方	6,000.00	2-3 年	1.54%
上海办事处押金	非关联方	4,850.00	1-2 年	1.24%
合计	--	67,437.00	--	17.29%

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
北京兆日	成本法	29,000,000.00	29,000,000.00		29,000,000.00	100.00%	100.00%				
SINOSUN CAPITAL LIMITED	成本法	185,814.56		185,814.56	185,814.56	100.00%	100.00%				
合计	--	29,185,814.56	29,000,000.00	185,814.56	29,185,814.56	--	--	--			

长期股权投资的说明

2014年6月，公司在香港设立SINOSUN CAPITAL LIMITED，主要负责境外业务拓展、境外技术合作和境外投资并购，预计总投资额990万美元，本期实际出资3.02万美元。

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	64,866,630.42	44,839,838.65
合计	64,866,630.42	44,839,838.65
营业成本	39,628,611.68	27,062,057.11

(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
票据防伪行业	64,866,630.42	39,628,611.68	44,839,838.65	27,062,057.11
合计	64,866,630.42	39,628,611.68	44,839,838.65	27,062,057.11

(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
电子支付密码系统	64,866,630.42	39,628,611.68	44,839,838.65	27,062,057.11
合计	64,866,630.42	39,628,611.68	44,839,838.65	27,062,057.11

(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
北方地区	63,781,077.16	39,383,100.31	44,838,684.78	27,062,057.11
南方地区	1,085,553.26	245,511.37	1,153.87	
合计	64,866,630.42	39,628,611.68	44,839,838.65	27,062,057.11

(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
北京兆日科技有限责任公司	63,781,077.16	98.33%
单位客户	1,085,553.26	1.67%
合计	64,866,630.42	100.00%

营业收入的说明

5、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	17,742,015.84	12,901,165.99
加：资产减值准备	8,174.10	3,553.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	449,840.59	1,110,710.38
无形资产摊销	33,223.50	17,340.02
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,345,190.76	-27,336.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	565,581.36	731,351.62

存货的减少（增加以“-”号填列）	2,591,994.14	4,741,601.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,862,199.52	-17,941,622.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,871,666.76	-12,065,520.68
其他		-4,092,685.92
经营活动产生的现金流量净额	-23,688,227.51	-14,621,442.78
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	247,794,953.83	119,253,752.10
减：现金的期初余额	228,748,047.58	183,931,170.34
现金及现金等价物净增加额	19,046,906.25	-64,677,418.24

十、补充资料

1、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	2.34%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.34%	0.17	0.17

第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料。

董事长：魏恺言 _____

董事会批准报送日期：2014年8月20日