



中山达华智能科技股份有限公司

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告 .....	34
第十节 备查文件目录.....	139

## 释义

释义项	指	释义内容
公司	指	中山达华智能科技股份有限公司
上海达如	指	上海达如电子科技有限公司
武汉世纪金桥	指	武汉世纪金桥安全技术有限公司
四川达宏	指	四川达宏物联射频科技有限公司
江西优码	指	江西优码创达软件技术有限公司
武汉聚农通	指	武汉聚农通农业发展有限公司
广州圣地	指	广州圣地信息技术有限公司
北京慧通九方	指	北京慧通九方科技有限公司
青岛融佳	指	青岛融佳安全印务有限公司
北京达华融域	指	北京达华融域智能卡技术有限公司
苏州迪隆	指	苏州工业园区迪隆科技发展有限公司
新东网	指	新东网科技有限公司
中达小额贷款公司	指	中山市中达小额贷款有限责任公司
诚达小额贷款公司	指	中山市诚达小额贷款股份有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

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

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 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）	254,394,372.02	220,271,605.08	15.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,166,034.43	23,572,480.25	-18.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	18,845,890.83	20,830,772.68	-9.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-41,024,020.60	-52,347,822.39	
基本每股收益（元/股）	0.0541	0.0740	-26.89%
稀释每股收益（元/股）	0.0541	0.0740	-26.89%
加权平均净资产收益率	1.34%	2.44%	-1.10%
	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）	2,013,731,338.38	2,120,075,748.30	-5.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,453,176,455.98	1,408,850,421.55	3.15%

#### 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

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

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

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）	49,771.26	
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）	478,500.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,562.76	
减：所得税影响额	82,491.87	
少数股东权益影响额（税后）	112,073.03	
合计	320,143.60	--

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

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	原因
政府补助——退税收入	6,606,118.86	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

公司董事会抓住国家政策及行业发展的良好机遇，认真履行《公司法》、《公司章程》等法律、法规赋予的职责，严格执行股东大会决议，恪守股东大会授权的权利，积极推动公司治理水平的提高和公司各项业务的发展。在董事会的领导下，2014年上半年公司经营管理层紧紧围绕制定的经营计划，加强内部管理，不断提升公司研发实力，改善公司销售和服务水平。2014年上半年，公司共实现营业总收入2.64亿元，比2013年同期增长19.90%，营业收入2.54亿元，比2013年同期增长15.49%，归属于上市公司股东净利润1,916.60万元，比2013年同期下降18.69%，截止期末总资产达到20.14亿元，比2013年末下降5.02%，归属于上市公司股东的净资产14.53亿元，比2013年末增长3.15%。

同时，公司董事会、管理层也认识到，公司在发展过程中仍存在不少问题。主要是：公司子公司发展不平衡，未能实现同步发展；资源投放重点不突出，导致公司业务靓点不明显；管理难度大，管理不够深入。2014年下半年公司将继续紧紧围绕年初制定的经营计划，积极推动公司治理水平的提高和公司各项业务的发展，不断提升公司研发水平。

### 二、主营业务分析

#### 概述

目前公司已成为国内领先的物联网整体解决方案供应商、RFID产品供应商。

RFID产品主要包含：非接触IC卡、电子标签、高端IC卡（银行IC卡、社保卡）、创新性应用卡类等。非接触IC卡、电子标签是公司的传统优势业务，是国内RFID标签卡领域产品覆盖面最广的企业，物联网整体解决方案是公司重要的发展方向，经过前期不断的技术积累和市场开拓，目前已经广泛覆盖了生产制造、资产管理、信息安全、仓储物流、港口海关、电力能源、石化冶金、市政交通、智慧农业、智慧旅游等众多领域。2014年上半年公司实现主营业务收入2.52亿元，比上年同期增长15.91%，归属于上市公司股东净利润1,916.60万元，比2013年同期下降18.69%，截止期末总资产达到20.14亿元，比2013年末下降5.02%，归属于上市公司股东的净资产14.53亿元，比2013年末增长3.15%。

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	254,394,372.02	220,271,605.08	15.49%	--
营业成本	164,429,318.98	140,105,416.12	17.36%	--
销售费用	15,921,588.42	12,570,633.40	26.66%	--
管理费用	53,522,027.37	40,112,457.24	33.43%	主要原因是本期增加纳入合并范围子公司所致。
财务费用	963,869.19	-4,737,013.10	--	主要原因是减少银行定期存款而降低利息收入所致。
所得税费用	5,139,763.47	5,032,968.55	2.12%	--
研发投入	14,323,510.80	8,346,240.47	71.62%	主要原因是子公司增加研发项目投入所致。

经营活动产生的现金流量净额	-41,024,020.60	-52,347,822.39	--	--
投资活动产生的现金流量净额	-16,865,331.01	-75,468,579.68	--	主要原因是减少对外企业投资规模所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-133,215,292.86	59,796,263.91	-322.78%	主要原因是归还银行贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	-191,356,999.83	-68,632,621.58	--	主要原因是减少对外企业投资规模和归还银行贷款所致。

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

公司在2014年上半年度严格按照年初定下的计划经营，进展情况良好。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件制造业	133,672,609.41	94,354,878.32	29.41%	-4.42%	-4.61%	0.14%
印刷业	23,477,298.71	11,980,544.63	48.97%	-50.02%	-57.95%	9.63%
软件业	74,448,241.22	50,289,598.07	32.45%	378.31%	540.54%	-17.11%
智能交通业	15,522,564.97	4,814,981.99	68.98%	58.77%	186.38%	-13.82%
信息技术业	5,320,308.95	2,190,275.41	58.83%	-5.22%	-19.13%	7.08%
分产品						
非接触式 IC 卡	107,619,198.98	78,317,178.79	27.23%	-9.53%	-7.60%	-1.51%
电子标签	16,570,037.04	8,714,457.38	47.41%	77.29%	61.65%	5.09%
COB 模块、读写模块	8,850,543.38	6,844,063.20	22.67%	7.50%	10.15%	-1.86%
系统集成	86,961,795.94	52,521,067.70	39.60%	186.47%	333.51%	-20.49%
安全印务	23,477,298.71	11,980,544.63	48.97%	-50.02%	-57.95%	9.63%
其他	8,962,149.21	5,252,966.72	41.39%	128.40%	96.07%	9.66%
分地区						
国内销售	205,878,898.14	133,027,048.79	35.39%	17.33%	19.37%	-1.11%
国外销售	46,562,125.12	30,603,229.63	34.27%	10.05%	8.47%	0.96%

## 四、核心竞争力分析

经过十几年的努力发展，公司积累了很多优质资源，在研发创新、资质、产业链、销售网络等方面具有较强的竞争优势，核心竞争力主要体现在以下几个方面：

### 1、拥有较强的技术研发与创新能力

研发能力是实现公司战略的基础源泉动力。公司秉承“自主创新”的优良传统，研发及创新水平在国内处于领先水平，科技创新能力不断增强，在基础技术及产品应用技术研发方面取得了丰硕的成果。

### 2、良好的销售网络及完善的服务体系

公司已建立了一个集用户培训、产品销售、技术支持和售后服务于一体的遍布全国各地市、全球多个国家的销售网络和完善的规范的服务体系，为公司产品的顺畅、快捷销售提供了坚实的保证。公司的分销、直销网络成熟、完善，项目合作销售渠道迅速发展，在客户关系型市场中，拥有较强的业务拓展能力。

### 3、大量优质客户资源

公司拥有分布在27个省市地区的600多家稳定的终端客户，以及分布在全世界36个国家和地区的海外客户280多个，保障了公司持续健康发展。

### 4、资质较为齐全，已初步具备承接大项目的能力

公司拥有软件开发 CMMI5（软件成熟度5级）证书；拥有计算机信息系统集成二级资质；商用密码产品销售许可证；高新技术企业证书；增值电信业务经营许可证；已通过 ISO9000质量管理体系认证、ISO14000 环境体系认证、银检中心PBOC3.0 银联卡检测5项认证。

### 5、管理结构优势

目前公司高级管理人员均为职业经理人，分工、职责更专业、明确，效率提升明显，在业绩提升方面有更大的压力与动力，公司目前高级管理人员逐步年轻化、充满朝气与创造力，良好的职业素养以及创新能力不断促进公司的发展。

## 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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,340,000.00	60,000,000.00	-32.77%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
中山市诚达小额贷款股份有限公司	办理各项小额贷款；其他经批准的业务。	20.00%
中山衡思健康科技有限公司	研发保健食品、医疗器械；从事电子产品的研发、批发业务（涉及行业许可管理的按国家有关规定办理）；从事计算机云端服务（不包括电信业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	34.00%

(2) 持有金融企业股权情况

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	600351	亚宝药业	61,100,000.00	10,000,000	1.45%	10,000,000	1.45%	92,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	参与亚宝药业定向增发
合计			61,100,000.00	10,000,000	--	10,000,000	--	92,000,000.00	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2011年11月07日										
证券投资审批股东会公告披露日期	2011年11月23日										

持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期末未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

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

单位：万元

募集资金总额	71,516.15
报告期投入募集资金总额	6,156.79
已累计投入募集资金总额	58,421.52
募集资金总体使用情况说明	
<p>本公司累计使用募集资金人民币 58,421.52 万元，其中：以前年度累计使用募集资金人民币 52,264.73 万元，本报告期使用募集资金人民币 6,156.79 万元。由于募集资金项目均已完工，根据公司 2013 年度股东大会审议批准，公司将结余募集资金永久补充流动资金，并已于 2014 年 6 月 30 日前全部转出。截至 2014 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为人民币 0.00 元。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺 投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投 入金额	截至期末累计投 入金额(2)	截至期末投 资进度(3) =(2)/(1)	项目达到预定可使 用状态日期	本报告期实 现的效益	是否 达到 预计 效益	项目可行性 是否发生重 大变化
承诺投资项目										
非接触 IC 卡产能扩建 技术改造项目	否	10,160	3,870.86	115.6	3,870.86	100.00%	2013 年 12 月 31 日		是	否
RFID 电子标签产能扩 建技术改造项目	否	5,340	1,685.99	27.83	1,685.99	100.00%	2013 年 12 月 31 日		是	否
非接触 RFID 电子标签 卡封装工程技术研发	否	3,506	2,277.66	240.03	2,277.66	100.00%	2013 年 12 月 31 日		是	否

中心技术改造项目										
承诺投资项目小计	--	19,006	7,834.51	383.46	7,834.51	--	--		--	--
超募资金投向										
设立上海子公司上海达如电子科技有限公司	否	1,598	1,598		1,598	100.00%				否
设立四川子公司四川达宏物联射频科技有限公司	否	3,600	3,600		3,600	100.00%				否
设立西南运营和研发中心	否	2,000	1,924.72		1,924.72	100.00%				否
投资武汉世纪金桥安全技术有限公司	否	1,071	1,071		1,071	100.00%				否
投资江西优码创达软件有限公司	否	2,500	2,500		2,500	100.00%				否
投资广州圣地信息技术有限公司	否	900	900		900	100.00%				否
投资北京慧通九方科技有限公司	否	1,000	1,000		1,000	100.00%				否
投资青岛融佳安全印务有限公司	否	9,887.76	9,887.76		9,887.76	100.00%				否
投资北京达华融域智能卡技术有限公司	否	357	357		357	100.00%				否
设立全资子公司武汉达华智慧科技有限公司	否	2,000	0		0	0.00%				否

投资苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	否	2,610.2	2,610.2		2,610.2	100.00%				否
北京研发项目购楼款	否	12,870	12,870		12,870	100.00%				否
收购福建新东网科技有限公司部分股权	是	6,495	6,495		6,495	100.00%				否
增资福建新东网科技有限公司	否	5,773.33	5,773.33	5,773.33	5,773.33	100.00%				否
超募资金投向小计	--	52,662.29	50,587.01	5,773.33	50,587.01	--	--		--	--
合计	--	71,668.29	58,421.52	6,156.79	58,421.52	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金为 52,510.15 万元，本报告期公司于 2014 年 4 月 8 日召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目完成建设、部分募集资金投资项目未完成部分不再实施并将结余募集资金用于永久补充流动资金的议案》，经公司 2013 年度股东大会批准，结余募集资金 17,571.38 万元（包括利息收入）用于永久补充流动资金，满足日常经营需要，提升运营能力。									
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									

<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>截止本期末，公司部分募集资金投资项目已完成建设，部分募集资金投资项目未完成部分不再实施并将结余募集资金 17,571.38 万元（包括利息收入）用于永久补充流动资金。资金结余的原因（1）厂房建设方面，公司投入时严控支出、开源节流，使得实际投入比预算额大大节省。（2）设备采购方面，由于公司自身研发、工艺水平的不断提升，以及原计划的设备已经更新换代，由于国内机械制造技术的不断提升，优先购置使用性价比更高的同等功能设备，使得设备采购方面实际投入比预算大幅减少；由于国内机械制造技术的不断提升，部分设备由国产设备替代进口设备，使得设备采购方面实际投入比预算大幅减少。（3）项目在实施过程中的营销费用、人工费用、办公费用、原材料的采购费用等均由公司自有资金进行了支付，截止到目前，项目的铺底流动资金仍未使用。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>根据 2013 年度股东大会批准，结余募集资金用于永久补充流动资金。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>

### （3）募集资金变更项目情况

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

无

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海达如电子科技有限公司	子公司	机械设备及电子产品批发业	电子标签、读卡器、电子产品。通讯设备、计算机软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，计算机系统服务，从事信息技术、电子科技、计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，门禁系统工程设计、安装及配件的销售。	20,000,000	19,434,658.31	19,177,981.30	248,705.00	-223,769.06	-262,332.90
四川达宏物联射频科技有限公司	子公司	服务业	无线射频技术、物联网技术、电子技术开发、技术咨询、技术转让、技术支持服务；开发、销售计算机软硬件、智能卡、射频电子标签、射频卡机并提供技术服务。	40,000,000	36,973,210.70	37,904,313.46	48,363.25	-241,648.02	-184,835.80
武汉聚农通农业发展有限公司	子公司	服务业	农业信息化及系统集成；农产品物流技术开发；电子商务平台的技术开发；仓储服务；初级农副产品批发兼零售；网上提供初级农副产品批发兼零售；农产品及农业生产资料产品的保护和系统的安全系统的技术开发；对农业投资（国家有专项规定经审批后或凭有效的许可证方可经营）。	5,000,000	3,988,680.78	3,888,477.95	328,234.19	-305,683.01	-155,112.53
北京达华融域智能卡技术有限公司	子公司	服务业	技术推广服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务；应用软件开发；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；销售电子产品、机械设备、建筑材料、五金交电、化工产品（不含危险化学品）、计算机、软件及辅助设备、通讯设备。	6,300,000	5,281,373.90	4,222,453.13	1,596,471.35	-418,546.84	-427,101.00
武汉世纪金桥安全技	子公司	服务业	计算机及网络信息安全系统、智能卡的开发、研制及	21,000,000	40,051,891.93	38,101,540.38	10,220,606.25	2,602,218.91	3,041,680.03

术有限公司			技术服务；视频安全监控系统研究开发、销售；互联网增值服务产品开发；计算机图形设计、制作及网络工程设计、安装；网络工程技术服务；自营和代理各类商品及技术进出口业务。						
江西优码创达软件技术有限公司	子公司	服务业	软件开发；系统集成；技术咨询、服务；维修网络工程；电子产品开发；计算机及其外设、通信产品、机电设备、办公设备、网络产品零售；安防工程，防盗报警与闭路电视监控系统设计、安装；综合布线系统工程。	10,200,000	75,550,880.63	56,896,534.58	9,370,798.64	-259,066.63	2,152,804.14
北京慧通九方科技有限公司	子公司	服务业	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；专业承包；经济信息咨询；销售机械设备、建筑材料、计算机软硬件及辅助设备、电器设备、五金交电。	11,260,000	45,116,874.66	36,446,573.29	12,072,061.23	3,914,041.34	3,364,227.94
广州圣地信息技术有限公司	子公司	服务业	电子产品及计算机软硬件的技术开发；计算机网络技术咨询；通讯设备技术咨询；计算机信息咨询；信息服务业务；批发、零售：电子产品、计算机软硬件。	6,120,000	24,385,714.77	20,976,092.44	5,518,340.58	1,337,621.05	1,131,622.29
青岛融佳安全印务有限公司	子公司	销售制造业	电脑打印纸销售；金融机具制造、销售；物业管理。许可经营项目：包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；银行票据、存折、信用卡、智能卡、信封的制造。	50,000,000	209,404,932.44	162,224,595.39	23,847,046.82	-1,615,756.60	-1,255,749.02
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	子公司	销售制造业	生产智能卡、磁卡、塑胶卡及电脑外部设备，销售本公司所生产的产品。	20,400,000	81,874,070.66	30,473,268.19	19,076,614.30	-199,360.89	135,988.56
新东网科技有限公司	子公司	服务业	电信系统计算机应用软件的开发与技术服务；计算机软硬件的开发及系统集成；电子产品、互联网技术的开发；信息咨询服务（不含证券咨询服务）；通讯设备、电子产品的批发、零售；对外贸易；设计、制作、代理、发布国内各类广告；网上经营通讯产品、电子产品（不得从事增值电信、金融业务）	84,733,300	192,750,328.76	182,371,485.26	56,934,409.17	-683,181.20	1,732,758.44

中山中达小额贷款有限公司	子公司	服务业	办理各项小额贷款；其他经批准的业务	200,000,000	208,167,678.60	206,812,999.99	9,717,589.38	6,869,757.14	5,582,168.45
--------------	-----	-----	-------------------	-------------	----------------	----------------	--------------	--------------	--------------

说明：以上各子公司数据为纳入合并范围内的财务报表数据，包含子公司的评估增值摊销。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 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	-20.00%	至	20.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,963.13	至	4,444.69
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	3,703.91		
业绩变动的原因说明	部分子公司业绩增长及新增纳入合并范围子公司增加所致。		

## 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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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 02 月 19 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	了解公司经营、子公司情况
2014 年 02 月 21 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	新东网是否有涉足在线教育
2014 年 02 月 25 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司是否拥有超高频 RFID 的专利权

2014年02月27日	公司	实地调研	机构	东兴证券股份有限公司（李常）	公司目前业务情况与销售模式
2014年02月28日	公司	实地调研	机构	中国证券报（常仙鹤）广发证券资产管理（广东）有限公司（傅浩）广东新价值投资有限公司（范波）	公司的未来发展计划，有无收购计划
2014年03月03日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司关于金融IC卡业务的进展情况
2014年03月05日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司目前的销售情况
2014年03月07日	公司	实地调研	机构	光大证券股份有限公司（胡誉镜）上海荣正投资咨询有限公司（何志聪）上海启石资产管理有限公司（杨森）	公司收购新东网后，对新东网及其他子公司整合的想法
2014年04月16日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	一季报的披露时间
2014年04月30日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	子公司新东网的发展趋势
2014年05月19日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司一季度业绩情况及原因
2014年05月26日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	新东网通过相关卡类认证及是否有订单
2014年06月17日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	了解公司最近的经营情况与股价分析
2014年06月23日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	咨询公司半年度报告的披露时间

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理与《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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

公司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

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

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

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

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

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

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

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

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

公司报告期不存在托管情况。

### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

租赁情况说明

苏州迪隆通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面价值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
层压机	1,538,509.16	316,676.57	-	1,221,832.59	-
<b>合计</b>	<b>1,538,509.16</b>	316,676.57	-	1,221,832.59	-

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
中达小额贷款公司	2014 年 07 月 01 日	13,000		0	连带责任保 证	1 年	否	否
新东网	2014 年 07 月 01 日	10,000		0	连带责任保 证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			23,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			23,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				0
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			23,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				0
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			23,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				0
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务 担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

## 3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
中山达华智能科技股份有限公司	PT Industri Telekomunikasi Indonesia (Persero)	2013 年 06 月 24 日	4,100	--			市场价格	4,100	否	不存在	正在执行

#### 4、其他重大交易

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					
	陈融圣、曾忠诚、詹桂堡、郭亮、朱雪飞、李壮相、李新春、周捷、黄建锋、江志炎	新东网于 2013 年、2014 年、2015 年实现的扣除非经常性损益后的净利润分别不得低于人民币 3,600 万元、4,140 万元、4,760 万元。若新东网在盈利补偿期间内实现的扣除非经常性损益后的净利润低于承诺净利润数，交易对方需向公司做出补偿。	2013 年 02 月 28 日	2013 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日	正在履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	陈融圣、曾忠诚、詹桂堡、郭亮、朱雪飞、李壮相、李新春、周捷、黄建锋、江志炎	自本人所持达华智能股票上市之日起 36 个月内不得转让或者委托他人管理本人所持达华智能的股票，也不由达华智能回购该部分股份（新东网未实现承诺业绩的情形除外）；自本人所持达华智能股票上市之日起第 37 个月至第 60 个月内的每 12 个月转让达华智能的股份数量不得超过本人所持达华智能股份数量总额的 25%；本人所持达华智能股票上市后，本人由于达华智能送红股、转增股本等原因而新增取得的达华智能股份，亦应遵守上述锁定要求。	2014 年 02 月 28 日	2013 年 12 月 30 日-2018 年 12 月 30 日	正在履行

资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司首发发行股票前全体股东	自公司本次发行的股票在深圳证券交易所中小板上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其所持有的公司股份，亦不以任何理由要求公司回购其持有的公司股份。	2010年03月01日	上市后的36个月内	正在履行
	全体持有公司股份的董事、监事和高级管理人员	在任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的本公司股份；离职六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。	2010年03月01日	上市后的36个月内、之后的任职期间及离职12个月内	正在履行
	蔡小如和蔡小文	其本人或其控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与达华智能主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与达华智能产品相同或相似的产品；如因其本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致达华智能遭受损失、损害和开支，将由其本人予以全额赔偿；该承诺自签署之日起有效，直至其本人不再持有达华智能的股票或者达华智能的股票终止在证券交易所上市交易。	2009年12月31日	该承诺自签署之日起有效，直至其本人不再持有达华智能的股票或者达华智能的股票终止在证券交易所上市交易。	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	蔡小如	如果发生由于广东省有关文件和国家有关部门颁布的相关规定存在的差异，导致国家有关税务主管部门认定公司2007年享受15%所得税率条件不成立，公司需按33%的所得税率补交2007年度所得税差额4,315,623.95元的情况，本人愿承担需补缴的所得税款及相关费用。	2010年03月01日	上市后蔡小如作为控股股东期间	正在履行
	公司	在2012-2014三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%	2012年07月06日	2012-2014年度	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用。				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告未经审计

## 十一、处罚及整改情况

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

(1) 北京慧通九方2014年4月份同太极计算机股份有限公司作为联合中标方，与北京市交通运行监测调度中心签订了《系统集成服务合同》，合同总金额为1123万元，合同内容为：北京市交通运行协调指挥中心（TOCC）二期工程和基础支撑系统建设工作。

(2) 武汉金桥2014年3月同新东网科技有限公司作为联合体，与武汉农村综合产权交易所有限公司签订了《委托开发合同书》，合同金额为639万元，合同内容为：武汉市农村产权抵押融资登记系统建设项目系统集成及服务；2014年4月与广东铭鸿数据有限公司签订了《委托开发合同书》，合同金额为610.4万元，合同内容为：武汉“8+1”城市圈农村产权交易平台建设项目系统集成及服务。

(3) A、新东网2014年3月与北京福富软件技术股份有限公司福州分公司签订了《销售合同》，合同金额为500.3万元，合同内容为：校园网安全认证系统；2014年5月与中邮科通信技术股份有限公司签订了《销售合同》，合同金额为519.4万元，合同内容为：综合电子渠道商务平台；2014年6月与福建黎明纪元信息技术有限公司签订了《电脑销售合同》，合同金额为501.5万元，合同内容为：笔记本电脑、平板电脑等设备销售。

B、新东网2014年5月开发出具有自主知识产权且符合金融IC卡PBOC3.0规范的COS软件成功通过了银检中心PBOC3.0非接触式IC支付卡、PBOC3.0借记/贷记（支持小额支付）IC卡、PBOC3.0借记/贷记（支持双币小额）IC卡、PBOC3.0基于非接触小额支付的扩展应用卡、PBOC3.0非接触式QPBOC双币小额IC卡的五项检测，并获得相应检测报告。检测报告有效期为两年，自2014年5月至2016年5月。新东网取得银检中心PBOC3.0银联卡检测5项认证资质，意味着新东网业已迈入智能卡芯片软件开发行列，并且已取得银联卡芯片操作系统的认证，具备为国内广大银联卡厂提供已认证芯片操作系统（COS）的能力。具体公告见《达华智能：关于全资子公司取得银行卡检测中心认证的公告》（公告编号为2014-035）刊登在2014年5月21日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

(4) 2014年6月30日，中山达华智能科技股份有限公司第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司收购控股子公司北京慧通九方科技有限公司少数股权的议案》，公司董事会同意公司以自有资金92,420,000元收购王英姿、贾霆、徐艳玲持有的北京慧通九方科技有限公司合计48.90%的股权。具体公告见《达华智能：关于公司收购控股子公司北京慧通九方科技有限公司少数股权的公告》（公告编号为2014-038）刊登在2014年7月1日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

(5) 2014年6月30日，中山达华智能科技股份有限公司第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司为全资子公司新东网科技有限公司向银行申请综合授信提供担保的议案》。鉴于公司全资子公司新东网科技有限公司因生产经营以及流动资金周转的需要，公司同意为新东网向相关银行申请不超过人民币1亿元的综合授信额度并提供连带责任保证担保，有效期为一年。具体公告见《达华智能：关于公司为全资子公司新东网科技有限公司向银行申请综合授信提供担保的公告》（公告编号为2014-039）刊登在2014年7月1日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

(6) 2014年6月30日，中山达华智能科技股份有限公司第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司全资子公司新东网科技有限公司对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司全资子公司新东网科技有限公司使用自有资金3000万元在厦门设立全资子公司，主要从事公司厦门研发中心及商务营运的业务。具体公告见《达华智能：关于公司全资子公司新东网科技有限公司对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号为2014-040）刊登在2014年7月1日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

(7) 2014年6月30日,中山达华智能科技股份有限公司第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司为控股子公司中山市中达小额贷款有限责任公司提供担保的议案》鉴于公司控股子公司中山市中达小额贷款有限责任公司经营的需要,公司同意为中达小额贷款提供总额不超过人民币1.3亿元连带责任担保。具体公告见《达华智能:关于公司为控股子公司中山市中达小额贷款有限责任公司提供担保的公告》(公告编号为2014-041)刊登在2014年7月1日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

(8) 2014年8月21日,中山达华智能科技股份有限公司第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司收购控股子公司青岛融佳安全印务有限公司少数股权的议案》,同意公司以自有资金98,583,884元收购贾中庆、毕永涛、青岛银融商务咨询有限公司持有的青岛融佳安全印务有限公司合计49%的股权。具体公告见《达华智能:关于公司收购控股子公司青岛融佳安全印务有限公司少数股权的公告》(公告编号为2014-051)刊登在2014年8月22日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

## 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	190,948,345	53.90%				-197,439	-197,439	190,750,906	53.84%
3、其他内资持股	190,948,345	53.90%				-197,439	-197,439	190,750,906	53.84%
境内自然人持股	190,948,345	53.90%				-197,439	-197,439	190,750,906	53.84%
二、无限售条件股份	163,333,800	46.10%				197,439	197,439	163,531,239	46.16%
1、人民币普通股	163,333,800	46.10%				197,439	197,439	163,531,239	46.16%
三、股份总数	354,282,145	100.00%				--	--	354,282,145	100.00%

报告期内，公司股份未发生变动情形，不存在变动批准、变动过户的情况，不会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产生影响；

公司认为没有其他需要披露的内容，股份总数及股东结构未发生变动情形，不会对公司资产和负债结构产生影响；

### 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	15,903	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
蔡小如	境内自然人	52.41%	185,695,200	0	139,271,400	46,423,800	质押	126,180,000
陈融圣	境内自然人	7.99%	28,302,492	0	28,302,492	0	质押	28,302,492
蔡小文	境内自然人	4.77%	16,912,800	0	12,684,600	4,228,200		
新疆新九金股权投资有限合伙企业	境内非国有法人	0.63%	2,221,067	-4,783,000	0	2,221,067		
詹桂堡	境内自然人	0.55%	1,957,109	0	1,957,109	0	质押	1,957,109
曾忠诚	境内自然人	0.55%	1,957,109	0	1,957,109	0	质押	1,957,109
郭亮	境内自然人	0.55%	1,931,910	0	1,931,910	0	质押	1,931,910

中国对外经济贸易信托有限公司一外贸信托·金诺一期证券投资集合资金信托计划	其他	0.50%	1,778,000	1,778,000	0	1,778,000		
刘健	境内自然人	0.39%	1,377,000	0	1,377,000	0		
刘文斌	境内自然人	0.27%	974,241	974,241	0	974,241		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	蔡小如先生与蔡小文女士为姐弟关系,两人不存在一致行动人的关系。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
蔡小如	46,423,800	人民币普通股	46,423,800					
蔡小文	4,228,200	人民币普通股	4,228,200					
新疆新九金股权投资有限合伙企业	2,221,067	人民币普通股	2,221,067					
中国对外经济贸易信托有限公司一外贸信托·金诺一期证券投资集合资金信托计划	1,778,000	人民币普通股	1,778,000					
刘文斌	974,241	人民币普通股	974,241					
蒋舒恬	804,100	人民币普通股	804,100					
刘小东	682,804	人民币普通股	682,804					
徐鹏	633,266	人民币普通股	633,166					
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002深	612,850	人民币普通股	612,850					
江文娟	609,600	人民币普通股	609,600					
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	蔡小如先生与蔡小文女士为姐弟关系,两人不存在一致行动人的关系;其他前十名股东之间,未知是否存在关联关系;也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
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)	公司前十大无限售条件流通股股东中刘文斌通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司974,241股股份;蒋舒恬通过宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司804,100股股份;刘小东通过国都证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司682,804股股份;徐鹏通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司100股股份,通过普通账户持有公司633,166股股份。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

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

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

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)
蔡小如	董事长	现任	185,695,200			185,695,200			
陈融圣	董事、总裁	现任	28,302,492			28,302,492			
蔡小文	董事	现任	16,912,800			16,912,800			
董焰	董事	现任	0			0			
苍凤华	董事	离任	0			0			
袁培初	独立董事	现任	0			0			
吴志美	独立董事	现任	0			0			
王丹舟	独立董事	现任	0			0			
刘健	监事会主席	离任	1,377,000			1,377,000			
李焕芬	监事	离任	202,500		50,625	151,875			
何彩霞	监事会主席	现任	141,750		35,438	106,312			
郭亮	监事	现任	1,931,910			1,931,910			
方明	监事	现任	0			0			
陈开元	副总裁、董事会 秘书	现任	0			0			
娄亚华	副总裁	现任	708,750			708,750			
阙海辉	财务总监	现任	0			0			
蒋晖	副总裁	现任	0			0			
黄翰强	副总裁	离任	1,113,750		278,438	835,312			
任金泉	研发中心主任	离任	94,500			94,500			
合计	--	--	236,480,652	0	364,501	236,116,151	0	0	0

### 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
蔡小如	总裁	离任	2014年04月08	个人原因，实现所有权与经营权分离。

			日	
蔡小文	副总裁	离任	2014年04月08日	个人原因
黄瀚强	副总裁	离任	2014年03月15日	个人原因
刘健	监事会主席	离任	2014年04月08日	个人原因
李焕芬	监事	离任	2014年04月08日	个人原因
陈融圣	总裁、董事	聘任	2014年04月10日	有利于提升公司的管理质量，推进职业经理人的管理模式，实现所有权与经营权分离。
郭亮	监事	聘任	2014年04月30日	优化公司管理结构，提升公司管理水平。
方明	监事	聘任	2014年04月30日	优化公司管理结构，提升公司管理水平。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	240,888,741.27	433,041,855.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,476,730.58	10,353,000.00
应收账款	248,340,962.09	223,222,791.02
预付款项	66,267,213.22	35,729,439.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,065,026.39	562,862.37
应收股利		
其他应收款	14,650,830.77	23,331,871.12
买入返售金融资产		
存货	158,370,189.88	127,056,692.47
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,472,431.82	33,955,356.71
流动资产合计	732,532,126.02	887,253,869.49
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款	196,812,850.00	173,428,200.00
可供出售金融资产	92,000,000.00	62,400,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	60,008,000.00	19,668,000.00
投资性房地产		
固定资产	284,419,900.64	296,980,739.16
在建工程	58,464,308.48	57,158,248.66
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	69,013,279.82	67,894,459.51
开发支出	7,261,107.95	3,545,116.55
商誉	373,380,460.73	373,380,460.73
长期待摊费用	5,483,247.56	5,443,059.13
递延所得税资产	5,656,057.18	4,223,595.07
其他非流动资产	128,700,000.00	168,700,000.00
非流动资产合计	1,281,199,212.36	1,232,821,878.81
资产总计	2,013,731,338.38	2,120,075,748.30
流动负债：		
短期借款	86,972,888.00	218,193,800.00
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	200,000.00	113,184.00
应付账款	66,920,055.66	61,974,568.24
预收款项	7,728,629.80	10,195,843.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,922,718.56	14,933,761.76
应交税费	7,712,452.56	31,116,334.34
应付利息	725,940.67	237,891.04

应付股利		
其他应付款	7,734,088.00	10,839,249.56
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	308,250.00	426,000.00
其他流动负债	27,800,000.00	26,300,000.00
流动负债合计	215,025,023.25	374,330,632.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		102,750.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	27,328,525.65	23,483,430.30
其他非流动负债		1,500,000.00
非流动负债合计	27,328,525.65	25,086,180.30
负债合计	242,353,548.90	399,416,812.35
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	354,282,145.00	354,282,145.00
资本公积	851,537,068.11	826,377,068.11
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,662,585.98	22,662,585.98
一般风险准备		
未分配利润	224,694,656.89	205,528,622.46
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,453,176,455.98	1,408,850,421.55
少数股东权益	318,201,333.50	311,808,514.40
所有者权益（或股东权益）合计	1,771,377,789.48	1,720,658,935.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,013,731,338.38	2,120,075,748.30

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

## 2、母公司资产负债表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	95,356,187.87	250,782,344.31
交易性金融资产		
应收票据	1,476,730.58	5,281,000.00
应收账款	48,633,794.74	38,336,055.76
预付款项	43,193,557.27	16,776,845.98
应收利息	120,390.41	137,244.77
应收股利		
其他应收款	44,007,242.44	67,246,465.22
存货	79,312,660.94	74,333,755.15
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,463,392.76	30,807,091.46
流动资产合计	313,563,957.01	483,700,802.65
非流动资产：		
可供出售金融资产	92,000,000.00	62,400,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	851,900,851.00	753,827,551.00
投资性房地产		
固定资产	93,217,269.05	98,434,822.80
在建工程	51,893,456.61	51,816,456.61
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,510,363.13	9,853,590.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	647,678.15	587,600.00
递延所得税资产	463,118.35	478,504.34

其他非流动资产	128,700,000.00	168,700,000.00
非流动资产合计	1,228,332,736.29	1,146,098,524.97
资产总计	1,541,896,693.30	1,629,799,327.62
流动负债：		
短期借款	68,972,888.00	190,193,800.00
交易性金融负债		
应付票据		113,184.00
应付账款	32,202,204.00	24,482,491.98
预收款项	5,877,014.42	8,145,374.02
应付职工薪酬	3,137,411.10	5,785,422.31
应交税费	3,162,093.32	8,434,197.50
应付利息	725,940.67	218,904.74
应付股利		
其他应付款	4,924,149.47	11,623,120.12
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	27,600,000.00	26,100,000.00
流动负债合计	146,601,700.98	275,096,494.67
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	4,635,000.00	195,000.00
其他非流动负债		1,500,000.00
非流动负债合计	4,635,000.00	1,695,000.00
负债合计	151,236,700.98	276,791,494.67
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	354,282,145.00	354,282,145.00
资本公积	851,537,068.11	826,377,068.11
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,662,585.98	22,662,585.98
一般风险准备		

未分配利润	162,178,193.23	149,686,033.86
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,390,659,992.32	1,353,007,832.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,541,896,693.30	1,629,799,327.62

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

### 3、合并利润表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	264,111,961.40	220,271,605.08
其中：营业收入	254,394,372.02	220,271,605.08
利息收入	9,717,589.38	
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	240,097,564.52	193,515,112.80
其中：营业成本	164,429,318.98	140,105,416.12
利息支出		
手续费及佣金支出	75,519.85	
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	2,227,606.94	1,255,411.89
销售费用	15,921,588.42	12,570,633.40
管理费用	53,522,027.37	40,112,457.24
财务费用	963,869.19	-4,737,013.10
资产减值损失	2,957,633.77	4,208,207.25
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）	963,392.76	

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）	24,977,789.64	26,756,492.28
加：营业外收入	7,165,362.30	6,062,794.14
减：营业外支出	44,534.94	17,289.36
其中：非流动资产处置损失	5,192.18	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,098,617.00	32,801,997.06
减：所得税费用	5,139,763.47	5,032,968.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,958,853.53	27,769,028.51
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	19,166,034.43	23,572,480.25
少数股东损益	7,792,819.10	4,196,548.26
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0541	0.0740
（二）稀释每股收益	0.0541	0.0740
七、其他综合收益	25,160,000.00	6,800,000.00
八、综合收益总额	52,118,853.53	34,569,028.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,326,034.43	30,372,480.25
归属于少数股东的综合收益总额	7,792,819.10	4,196,548.26

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

#### 4、母公司利润表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	117,267,020.03	126,503,317.03
减：营业成本	82,403,331.98	87,600,998.78
营业税金及附加	1,211,168.60	758,226.54
销售费用	5,018,386.70	4,959,937.51

管理费用	14,262,228.51	14,627,679.59
财务费用	1,447,282.40	-4,556,843.81
资产减值损失	-102,573.29	1,485,732.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,563,392.76	1,733,333.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,590,587.89	23,360,919.35
加：营业外收入	165,875.25	2,246,877.05
减：营业外支出	50.00	5,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,756,413.14	25,602,796.40
减：所得税费用	2,264,253.77	3,877,670.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,492,159.37	21,725,126.35
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0353	0.0682
（二）稀释每股收益	0.0353	0.0682
六、其他综合收益	25,160,000.00	6,800,000.00
七、综合收益总额	37,652,159.37	28,525,126.35

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

## 5、合并现金流量表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	255,754,937.45	167,696,223.42
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	9,101,704.04	
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	6,820,513.59	4,644,888.83
收到其他与经营活动有关的现金	55,020,333.35	4,454,361.83
经营活动现金流入小计	326,697,488.43	176,795,474.08
购买商品、接受劳务支付的现金	182,607,932.41	141,923,990.25
客户贷款及垫款净增加额	24,630,000.00	
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	75,519.85	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	64,948,805.90	37,979,909.02
支付的各项税费	40,077,811.80	17,085,232.96
支付其他与经营活动有关的现金	55,381,439.07	32,154,164.24
经营活动现金流出小计	367,721,509.03	229,143,296.47
经营活动产生的现金流量净额	-41,024,020.60	-52,347,822.39
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	23,548.72	27,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,548.72	27,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,848,879.73	15,495,579.68
投资支付的现金	340,000.00	60,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	700,000.00	
投资活动现金流出小计	16,888,879.73	75,495,579.68
投资活动产生的现金流量净额	-16,865,331.01	-75,468,579.68
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	154,427,473.52	173,995,433.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,405,378.79	4,035,178.78
筹资活动现金流入小计	157,832,852.31	178,030,611.78
偿还债务支付的现金	286,310,413.52	113,674,284.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,517,231.65	3,894,343.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,400,000.00	1,253,332.48
支付其他与筹资活动有关的现金	220,500.00	665,720.00
筹资活动现金流出小计	291,048,145.17	118,234,347.87
筹资活动产生的现金流量净额	-133,215,292.86	59,796,263.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-252,355.36	-612,483.42
五、现金及现金等价物净增加额	-191,356,999.83	-68,632,621.58
加：期初现金及现金等价物余额	430,929,415.49	592,470,009.10
六、期末现金及现金等价物余额	239,572,415.66	523,837,387.52

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

## 6、母公司现金流量表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	114,605,742.27	112,395,664.38

收到的税费返还	1,524,637.76	2,542,784.20
收到其他与经营活动有关的现金	66,693,631.25	11,553,192.57
经营活动现金流入小计	182,824,011.28	126,491,641.15
购买商品、接受劳务支付的现金	87,586,482.79	99,559,808.93
支付给职工以及为职工支付的现金	19,728,765.60	20,369,321.28
支付的各项税费	10,603,642.10	8,297,270.01
支付其他与经营活动有关的现金	31,116,941.89	18,607,796.37
经营活动现金流出小计	149,035,832.38	146,834,196.59
经营活动产生的现金流量净额	33,788,178.90	-20,342,555.44
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	600,000.00	1,733,333.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,000.00
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	600,000.00	1,760,333.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,117,119.00	6,211,584.01
投资支付的现金	58,073,300.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	700,000.00	31,000,000.00
投资活动现金流出小计	67,890,419.00	97,211,584.01
投资活动产生的现金流量净额	-67,290,419.00	-95,451,250.41
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	136,427,473.52	164,195,433.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,609,264.00	4,035,178.78
筹资活动现金流入小计	139,036,737.52	168,230,611.78
偿还债务支付的现金	258,310,413.52	84,174,284.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,387,867.95	1,917,423.81

支付其他与筹资活动有关的现金	167,363.20	
筹资活动现金流出小计	260,865,644.67	86,091,708.09
筹资活动产生的现金流量净额	-121,828,907.15	82,138,903.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-262,372.39	-612,483.42
五、现金及现金等价物净增加额	-155,593,519.64	-34,267,385.58
加：期初现金及现金等价物余额	250,759,707.51	484,697,941.27
六、期末现金及现金等价物余额	95,166,187.87	450,430,555.69

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	354,282,145.00	826,377,068.11			22,662,585.98		205,528,622.46		311,808,514.40	1,720,658,935.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	354,282,145.00	826,377,068.11			22,662,585.98		205,528,622.46		311,808,514.40	1,720,658,935.95
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）		25,160,000.00					19,166,034.43		6,392,819.10	50,718,853.53
（一）净利润							19,166,034.43		7,792,819.10	26,958,853.53
（二）其他综合收益		25,160,000.00								25,160,000.00
上述（一）和（二）小计		25,160,000.00					19,166,034.43		7,792,819.10	52,118,853.53
（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									-1,400,000.00	-1,400,000.00

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									-1,400,000.00	-1,400,000.00
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	354,282,145.00	851,537,068.11			22,662,585.98		224,694,656.89		318,201,333.50	1,771,377,789.48

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	318,583,800.00	494,591,513.88			18,130,143.51		122,348,970.36		154,475,700.71	1,108,130,128.46

加：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	318,583,800.00	494,591,513.88			18,130,143.51		122,348,970.36	154,475,700.71	1,108,130,128.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	35,698,345.00	331,785,554.23			4,532,442.47		83,179,652.10	157,332,813.69	612,528,807.49
(一) 净利润							87,712,094.57	19,809,640.57	107,521,735.14
(二) 其他综合收益		7,650,000.00							7,650,000.00
上述(一)和(二)小计		7,650,000.00					87,712,094.57	19,809,640.57	115,171,735.14
(三) 所有者投入和减少资本	35,698,345.00	324,135,554.23						140,000,000.00	499,833,899.23
1. 所有者投入资本	35,698,345.00	324,135,554.23						140,000,000.00	499,833,899.23
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					4,532,442.47		-4,532,442.47	-2,476,826.88	-2,476,826.88
1. 提取盈余公积					4,532,442.47		-44,532,442.47		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-2,476,826.88	-2,476,826.88
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	354,282,145.00	826,377,068.11			22,662,585.98		205,528,622.46	311,808,514.40	1,720,658,935.95

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	354,282,145.00	826,377,068.11			22,662,585.98		149,686,033.86	1,353,007,832.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	354,282,145.00	826,377,068.11			22,662,585.98		149,686,033.86	1,353,007,832.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		25,160,000.00					12,492,159.37	37,652,159.37
（一）净利润							12,492,159.37	12,492,159.37
（二）其他综合收益		25,160,000.00						25,160,000.00
上述（一）和（二）小计		25,160,000.00					12,492,159.37	37,652,159.37
（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	354,282,145.00	851,537,068.11			22,662,585.98		162,178,193.23	1,390,659,992.32

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	318,583,800.00	494,591,513.88			18,130,143.51		108,894,051.66	940,199,509.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	318,583,800.00	494,591,513.88			18,130,143.51		108,894,051.66	940,199,509.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,698,345.00	331,785,554.23			4,532,442.47		40,791,982.20	412,808,323.90
（一）净利润							45,324,424.67	45,324,424.67
（二）其他综合收益		7,650,000.00						7,650,000.00
上述（一）和（二）小计		7,650,000.00					45,324,424.67	52,974,424.67
（三）所有者投入和减少资本	35,698,345.00	324,135,554.23						359,833,899.23
1. 所有者投入资本	35,698,345.00	324,135,554.23						359,833,899.23
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					4,532,442.47		-4,532,442.47	
1. 提取盈余公积					4,532,442.47		-4,532,442.47	
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	354,282,145.00	826,377,068.11			22,662,585.98		149,686,033.86	1,353,007,832.95

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称：中山达华智能科技股份有限公司

注册地址：广东省中山市小榄镇泰丰工业区水怡南路9号

注册资本：人民币叁亿伍仟肆佰贰拾捌万贰仟壹佰肆拾伍圆整

法人营业执照号码：442000000003929

法定代表人：蔡小如

组织形式：股份有限公司（上市）

#### 2、公司所处行业、经营范围及主要产品

行业性质：RFID（无线射频）行业

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

主要产品：非接触式智能卡、智能电子标签、RFID读卡设备等。

#### 3、公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

经本公司2013年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十次会议决议通过，并经中国证监会《关于核准中山达华

智能科技股份有限公司向陈融圣等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1480号），向自然人陈融圣、曾忠诚、詹桂堡、郭亮、朱雪飞、李壮相、李新春、周捷、黄建锋、江志炎等10人非公开发行股份35,698,345股，于2013年12月30日在深圳证券交易所中小企业板上市，新股发行后股本增加至人民币354,282,145.00元。2014年8月6日本公司已办理工商变更登记手续。

#### 4、公司基本组织结构

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

#### 5、公司控股股东及实际控制人

自然人蔡小如持有本公司52.41%的股权，对本公司具绝对控制权。因此本公司控股股东和实际控制人均为蔡小如。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司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年度1-6月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为其记账本位币。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。

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，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的“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

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。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

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。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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”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”适用的原则进行会计处理。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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。

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及吸收合并下的被合并方，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。

## (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

无

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### (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，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。

### (2) 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，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。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即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。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

金融工具分为金融资产和金融负债。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。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。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1、金融资产

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。

## 2、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) 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。

本公司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。

##### 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。

##### 各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

##### 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。

(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

无

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项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
账龄组合	账龄分析法	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

√ 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	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
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	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
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

## 12、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

### (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，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

### (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

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

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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司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，本公司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。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，“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。

### 14、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。

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。

### 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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	4-5	5.00%	19.00%-23.75%

#### (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。

### 16、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、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。

#### (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。

## 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。

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。

### (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。

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。

### (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

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

对于为构建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 18、生物资产

无

## 19、油气资产

无

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司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公司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。

### (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。

### (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

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

本公司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。

## 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

无

## 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。

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) 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

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。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

无

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

无

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

## 25、回购本公司股份

无

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。本公司收入区分一般商品和软件产品确认。一般商品销售模式分直销与经销二种，具体的收入确认原则如下：(1) 直销模式下收入确认的具体原则①对于国内直销，基于本公司产品生产周期短、流转速度快的特点，在获取客户订单并预收一定比例的订金后，再安排生产部门按客户的具体订单组织生产。完工产品经检验合格后，交付客户、经客户验收无误并在收讫单据上签章确认，此时产品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司据以确认收入。②对于海外直销，本公司在按海外客户的订单组织生产并检验合格后发出产品，开具出口统一发票报关，海关确认货物出口后，此时出口产品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司确认外销收入。(2) 经销模式下收入确认的具体原则本公司向经销商发出商品并经过经销商确认后，相关商品所有权上的风险和报酬转移给经销商，本公司确认收入。软件产品销售分自主开发的软件产品收入和硬件产品收入，具体的收入确认原则：①自主开发软件销售收入自主开发的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。本公司销售的自主开发软件产品实质上就是销售不转让所有权的商品，公司在将软件产品移交给购买方时，在会计上按照销售商品收入确认标准确认本业务的收入：本公司在已将自行开发的软件产品的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与之相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。②硬件产品收入硬件产品收入是指

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

## （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

## （3）确认提供劳务收入的依据

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

### ①定制软件产品服务收入（委托开发软件收入）

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

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

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

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

### ②一般劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

## （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

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

（2）对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

## 27、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。根据相关政府文件规定的补助对象，将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。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

A: 本公司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。

B: 本公司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) 本公司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) 本公司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

报告期内，公司无售后租回业务。

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 31、资产证券化业务

报告期内，本公司未发生资产证券化业务。

## 32、套期会计

无

### 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

本报告期，公司主要会计政策、会计估计不存在变更的情形。

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 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

本报告期，公司不存在前期会计差错的情形。

#### (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

报告期内，本公司无需说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

### 36、 发放贷款和垫款

#### (1) 发放贷款的分类

本公司的发放贷款按贷款的发放期限分为短期及中长期贷款。凡合同期限在1年以内（含1年）的贷款作为短期贷款，合同期限在1-5年的贷款作为中期贷款，合同期限在5年以上的贷款作为长期贷款。

本公司按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在贷款持有期间或适用更短期间内保持不变。

(2) 自营贷款与委托贷款划分依据

自营贷款系指本公司自主发放并承担风险，并由本公司收取本金和利息的贷款；委托贷款系指由委托人提供资金，由本公司根据委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率等而代理发放、监督使用并协助收回的贷款，其风险由委托人承担，本公司发放委托贷款时，只收取手续费，不代垫资金。

(3) 计提贷款损失准备的核算方法及贷款损失的确认标准

① 贷款损失准备的核算方法

贷款损失准备计提范围为本公司承担风险和损失的贷款（含抵押、质押、保证、信用贷款）。

贷款损失准备采用备抵法核算。贷款损失准备计提方法：本公司每季度末根据信贷资产按风险分类（五级分类）的结果为基础，结合实际情况充分评估可能存在的损失，分析确定各类信贷资产应计提贷款损失准备总额。各类信贷资产的贷款损失准备计提标准：

贷款类别	资产质量特征	逾期天数	计提比例（%）
正常类贷款	借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还	0	1.5
关注类贷款	尽管借款人目前存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，但是依靠正常经营收入，必要时通过执行担保，能在规定期限内足额收回贷款本息	0-90	3
次级类贷款	借款人的还款能力出现明显的问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能造成一定损失	91-180	30
可疑类贷款	借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失	181-360	60
损失类贷款	在采取所有可能的措施或必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极小部分	>360	100

提取的贷款损失准备计入当期损益。发生贷款损失，冲减已计提的贷款损失准备。已核销的贷款损失以后又收回的，其核销的贷款损失准备则予以转回。

② 贷款损失的确认标准

本公司经采取所有可能的措施和实施必要的程序之后，凡符合下列条件之一，造成本公司确实无法收回的债权列为贷款损失：

A. 借款人和担保人依法宣告破产、关闭、解散或撤销，并终止法人资格，本公司对借款人和担保人进行追偿后，未能收回的债权；

B. 借款人死亡，或者依照《中华人民共和国民法通则》的规定宣告失踪或者死亡，本公司依法对其财产或者遗产进行清偿，并对担保人进行追偿后，未能收回的债权；

C. 借款人遭受重大自然灾害或者意外事故，损失巨大且不能获得保险补偿，或者已保险赔偿后，确实无力偿还的部分或全部债务，本公司对其财产进行清偿和对担保人进行追偿后，未能收回的债权；

D. 借款人和担保人虽未依法宣告破产、关闭、解散，但已完全停止经营活动，被县级及县级以上工商行政管理部门依法注销、吊销营业执照，终止法人资格，本公司对借款人和担保人进行追偿后，未能收回的债权；

E. 借款人和担保人虽未依法宣告破产、关闭、解散，但已完全停止经营活动或者下落不明、未进行工商登记或连续两年以上未参加工商年检，本公司对借款人和担保人进行追偿后，未能收回的债权；

F. 借款人触犯刑律，依法受到制裁，其财产不足归还所借债务，又无其他债务承担者，本公司经追偿后确实无法收回的债权；

G. 由于借款人和担保人不能偿还到期债务，本公司诉诸法律，经法院对借款人和担保人强制执行，借款人和担保人均

无财产可执行，法院裁定终结执行或终止执行后，本公司仍无法收回的债权；

H. 对借款人和担保人诉诸法律后，因借款人和担保人主体资格不符或消亡等原因，被法院驳回起诉或裁定免除（或部分免除）债务人责任；或借款合同、担保合同等权利凭证遗失或丧失诉讼时效，法院不予受理或不予支持，本公司经追偿后无法收回的债权；

I. 由于上述原因借款人不能偿还到期债务，本公司依法取得抵债资产，抵债金额小于贷款本期的差额，经追偿后仍无法收回的债权；

以上确实不能收回的贷款，按审批权限报经董事会或股东大会批准后作为贷款损失核销。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、服务收入	17%、6%、0%
营业税	应税营业收入、工程收入	5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%、0%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

#### \*1增值税情况说明

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

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）等相关规定，本公司和子公司从事技术服务业务的收入，自2013年8月1日起改为征收增值税，税率为6%。

根据财税字[1999]273号所规定的“从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税”的优惠政策。对于执行营改增税收政策后，原高新技术转让、开发等免征营业税的事项经备案后仍然免征相应的增值税。2013年本公司之子公司江西优码创达软件技术有限公司（以下简称“江西优码”）、武汉世纪金桥安全技术有限公司（以下简称“武汉世纪金桥”）及新东网科技有限公司（以下简称“新东网”）及武汉聚农通农业发展有限公司（以下简称“武汉聚农通”）对符合条件的技术合同免缴增值税。

除上述规定范围内业务执行相应税率外，本公司和子公司的其他业务按法定17%的税率征收增值税。

#### \*2企业所得税情况说明

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

(2) 本公司下属子公司武汉世纪金桥被认定为软件生产企业，本报告年度是经税务局备案认定后享受减半企业所得税政策的年度。

(3) 本公司下属子公司上海达如电子科技有限公司（以下简称“上海达如”）、四川达宏物联射频科技有限公司（以下简称“四川达宏”）、北京达华融域智能卡技术有限公司（以下简称“北京达华融域”）、青岛融佳安全印务有限公司（以下简称“青岛融佳”）、中山市中达小额贷款有限责任公司（以下简称“中达小额贷”）、武汉聚农通，报告期内所得税执行税率均为25%。

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司之子公司江西优码、武汉世纪金桥及新东网销售其自行开发生产的计算机软件产品的收入，自2011年1月1日起，可按法定17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### (2) 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司和子公司江西优码、广州圣地、苏州迪隆、北京慧通九方、新东网取得由各地科学技术厅、地方财政厅、当地国家税务局及当地地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，自证书取得年度起，连续3年减按15%的税率征收企业所得税。

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通知》（财税[2008]第1号）文件规定“新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”，本公司下属武汉金桥经江汉国家税务局税务事项通知书（江）国税通[2013]23号备案核准，2012年至2013年免征企业所得税，2014年至2016年减半征收企业所得税。

## 3、其他说明

本公司出口货物实行“免、抵、退”税办法。

主要产品出口退税率

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

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海达如电子科技有限公司	全资子公司	上海市闵行区	机械设备及电子产品批发业	20,000,000	销售电子标签、读卡器、电子产品等。	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
四川达宏物联射频科技有限公司	控股子公司	成都高新区	服务业	40,000,000	开发、销售计算机软硬件、智能卡、射频电子标签、射频卡机并提供技术服务。	36,000,000.00		90.00%	90.00%	是	3,790,431.35	-209,568.65	
武汉聚农通农业发展有限公司	控股子公司	武汉市江汉区	服务业	5,000,000	农业信息化及系统集成；农产品物流技术开发等。	2,000,000.00		40.00%	40.00%	是	2,333,086.77	-666,913.23	
北京达华融域智能卡技术有限公司	控股子公司	北京市朝阳区	服务业	6,300,000	技术推广服务；计算机系统服务；数据处理；销售电子产品、软件等。	3,570,000.00		56.67%	56.67%	是	1,829,798.94	-900,201.06	

中山市中达小额贷款股份有限公司	控股子公司	中山市民众镇	金融业	200,000,000	办理各项小额贷款；其他经批准的业务。	60,000,000.00		30.00%	30.00%	是	144,769,099.99		
北京广锐泽科技有限公司	间接控股孙公司	北京市西城区	服务业	5,000,000	软件开发；计算机系统服务；技术咨询、服务；电子产品开发、销售等。	2,550,000.00		51.00%	51.00%	是			
北京融佳伟业科技有限公司	间接控股孙公司	北京市西城区	服务业	3,000,000	技术开发、转让、服务、咨询；销售计算软件、硬件及辅助设备等等。	3,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
深圳市创广元科技有限公司	间接控股孙公司	深圳市福田区	服务业	1,000,000	一般经营项目：计算机软件开发；计算机系统集成及技术咨询；网络工程上门维修；电子产品研发；计算机及其配件、通信产品、机电设备、办公设备、网络设备销售；安防工程，防盗报警与闭路电视系统设计、上门安装；综合布线系统工程。	0.00		100.00%	100.00%	是			
赣州腾龙软件技术有限公司	间接控股孙公司	赣州市章贡区	服务业	1,000,000	一般经营项目：计算机软件开发；计算机信息系统集成；电子产品研发；计算机、通信产品、机电设备、办公设备、网络产品零售；计算机技术咨询、服务；网络维修；安防工程系统设计、安装、综合布线（从事以上经营项目，国家法律、法规、政策有专项规定的从其规定）	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

1、拥有被投资单位半数以下表决权被认定为子公司的情况

本公司于2011年11月出资200万元与武汉市农村综合产权交易所有限公司、武汉汇融智富金融服务有限公司、武汉易路通网络信息服务有限公司、武汉三义永胜科技有限公司共同出资设立武汉聚农通，武汉聚农通董事会成员5名，其中本公司指派3人。本公司管理层认为，本公司拥有武汉聚农通的经营管理权和决策权，因此将其纳入合并财务报表范围。

本公司于2013年6月出资6,000万元与中山市民众镇资产经营公司、刘晓琛等（1位法人、7位自然人）共同出资设立中达小额贷，中达小额贷董事会成员5名，本公司指派2人，且本公司与另一董事徐海峰（非本公司指派成员）签有一致行动书。本公司管理层认为，本公司拥有中达小额贷的经营管理权和决策权，因此将其纳入合并财务报表范围。

2、间接拥有被投资单位表决权将其纳入合并财务报表范围的情况

本公司下属控股子公司江西优码于2013年5月出资255万与自然人廖世成共同出资设立北京广锐泽科技有限公司，江西优码享有51%表决权。本公司管理层认为，本公司拥有江西优码的经营管理权和决策权，江西优码拥有北京广锐泽科技有限公司的经营管理权和决策权，即本公司间接拥有北京广锐泽科技有限公司的经营管理权和决策权，因此将其纳入合并财务报表范围。

本公司下属控股子公司青岛融佳于2013年11月出资300万设立全资子公司北京融佳伟业科技有限公司，青岛融佳享有100%表决权。本公司管理层认为，本公司拥有青岛融佳的经营管理权和决策权，青岛融佳拥有北京融佳伟业科技有限公司的经营管理权和决策权，即本公司间接拥有北京融佳伟业科技有限公司的经营管理权和决策权，因此将其纳入合并财务报表范围。

本公司下属控股子公司江西优码于2014年1月和3月各投资100万设立全资子公司赣州腾龙软件技术有限公司和深圳市创广元科技有限公司，江西优码享有100%表决权。本公司管理层认为，本公司拥有江西优码的经营管理权和决策权，江西优码拥有赣州腾龙软件技术有限公司和深圳市创广元科技有限公司的经营管理权和决策权，即本公司间接拥有赣州腾龙软件技术有限公司和深圳市创广元科技有限公司的经营管理权和决策权，因此将其纳入合并财务报表范围。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉世纪金桥安全技术有限公司	控股子公司	武汉江汉经济开发区	服务业	21,000,000	计算机及网络信息安全系统、智能卡的开发、研制及技术服务；视频安全监控系统研究开发、销售等。	10,710,000.00		51.00%	51.00%	是	18,669,754.78		
江西优码创达软件技术有限公司	控股子公司	南昌高新区	服务业	10,200,000	软件开发；系统集成；计算机及其外设、通信产品等的销售；防盗报警与闭路电视监控系统设计、安装等。	25,000,000.00		50.98%	50.98%	是	27,634,399.56		
北京慧通九方科技有限公司	控股子公司	北京市丰台区	服务业	11,260,000	技术开发、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；专业承包；销售机械设备、建筑材料、计算机软硬件等。	10,000,000.00		51.10%	51.10%	是	17,822,374.34		
广州圣地信息技术有限公司	控股子公司	广州市越秀区	服务业	6,120,000	技术推广服务；计算机系统服务；数据处理；销售电子产品、软件等。	9,000,000.00		50.98%	50.98%	是	10,282,494.12		
青岛融佳安全印务有限公司	控股子公司	青岛市城阳区	印刷业	50,000,000	印刷并销售银行票据、存折、信用卡、智能卡、信封等。	98,877,600.00		51.00%	51.00%	是	79,490,051.74	-3,542,887.12	

苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	苏州工业园区	销售制造业	20,400,000	生产智能卡、磁卡、塑胶卡及电脑外部设备,销售本公司所生产的产品。	26,102,000.00		62.00%	62.00%	是	11,579,841.91		
新东网科技有限公司	全资子公司	福州市鼓楼区	服务业	27,000,000	计算机软硬件的开发及系统集成;电子产品、互联网技术的开发,信息咨询服务。	433,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京东升大邦科技有限公司	间接控股孙公司	北京市西城区	服务业	5,000,000	技术开发;计算机系统集成;技术咨询;销售通讯设备等。	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
四川新东网信息技术有限公司	间接控股孙公司	成都市高新区	服务业	1,000,000	互联网技术的开发等。	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
新东网国际私人有限公司	间接控股孙公司	新加坡	服务业	1,248,700	互联网技术的开发等。	1,248,700.00		100.00%	100.00%	是			
香港新东网科技有限公司	间接控股孙公司	香港	服务业	8,058,700	互联网技术的开发等。	2,417,610.00		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

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

### 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为

本公司下属控股子公司江西优码于2014年1月和3月各投资100万设立全资子公司赣州腾龙软件技术有限公司和深圳市创广元科技有限公司，江西优码享有100%表决权。本公司管理层认为，本公司拥有江西优码的经营管理权和决策权，江西优码拥有赣州腾龙软件技术有限公司和深圳市创广元科技有限公司的经营管理权和决策权，即本公司间接拥有赣州腾龙软件技术有限公司和深圳市创广元科技有限公司的经营管理权和决策权，因此将其纳入合并财务报表范围。

### 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

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
赣州腾龙软件技术有限公司	885,496.20	-114,503.80
深圳市创广元科技有限公司	1,658,812.13	1,658,812.13

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

### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

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

无

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

无

### 9、本报告期发生的吸收合并

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报告期内，本公司合并范围中有两家境外经营实体：香港新东网科技有限公司、新加坡国际私人有限公司，均采用人民币作为本位币。

## 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：	--	--	296,818.07	--	--	118,287.68
人民币	--	--	296,818.07	--	--	118,287.68
银行存款：	--	--	239,275,597.59	--	--	431,311,127.81
人民币	--	--	232,965,984.70	--	--	419,703,453.52
美元	955,173.94	6.1528	5,876,994.24	1,677,398.66	6.0969	10,226,931.91
港币	545,031.38	0.7938	432,618.66	1,756,155.81	0.7862	1,380,742.38
其他货币资金：	--	--	1,316,325.61	--	--	1,612,440.40
人民币	--	--	1,316,325.61	--	--	1,612,440.40
合计	--	--	240,888,741.27	--	--	433,041,855.89

其他货币资金人民币为银行承兑汇票保证金及保函保证金存款。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

无

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无

#### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,476,730.58	5,281,000.00
商业承兑汇票		5,072,000.00
合计	1,476,730.58	10,353,000.00

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

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

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
成都市迈德金卡系统有限公司	2014年04月16日	2014年10月16日	250,000.00	
南昌县象湖杭辉百货超市店	2014年03月20日	2014年09月20日	200,000.00	
河南省红柳园林工程有限公司	2014年04月01日	2014年10月01日	100,000.00	
重庆先祥五金工具制造有限公司	2014年03月19日	2014年09月19日	100,000.00	
郑州煤电股份有限公司	2014年01月14日	2014年07月14日	100,000.00	
合计	--	--	750,000.00	--

说明

期末已背书给其他方但尚未到期的票据金额1,447,501元，以上为金额最大前五名的单位情况。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

### 4、应收股利

无

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
募集资金专户存款利息	137,244.77		137,244.77	
一般账户存款利息	147,569.60	568,490.59	359,033.80	357,026.39
发放贷款利息	278,048.00	1,369,400.00	939,448.00	708,000.00
合计	562,862.37	1,937,890.59	1,435,726.57	1,065,026.39

### (2) 逾期利息

无

### (3) 应收利息的说明

无

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	264,389,370.74	100.00%	16,048,408.65	6.07%	237,145,594.73	100.00%	13,922,803.71	5.87%
组合小计	264,389,370.74	100.00%	16,048,408.65	6.07%	237,145,594.73	100.00%	13,922,803.71	5.87%
合计	264,389,370.74	--	16,048,408.65	--	237,145,594.73	--	13,922,803.71	--

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	241,344,657.81	91.28%	12,067,232.88	219,226,010.53	92.44%	10,961,300.52
1 至 2 年	16,421,170.29	6.21%	1,642,117.03	13,607,918.97	5.74%	1,360,791.90
2 至 3 年	5,300,411.63	2.00%	1,060,082.33	3,148,311.12	1.33%	629,662.22
3 至 4 年	63,078.00	0.02%	18,923.40	274,721.49	0.12%	82,416.45
4 至 5 年	1,260,053.01	0.48%	1,260,053.01	888,632.62	0.37%	888,632.62
合计	264,389,370.74	--	16,048,408.65	237,145,594.73	--	13,922,803.71

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的大额应收账款。

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

无

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
江西省公安厅	非关联方	17,163,600.00	1 年以内/1-2 年	6.49%
苏州爱码电子有限公司 上海分公司	非关联方	8,504,320.00	1 年以内	3.22%

中国电信股份有限公司 福建分公司	非关联方	6,918,500.00	1 年以内	2.62%
福州卧隆科技有限公司	非关联方	6,368,170.00	1 年以内	2.41%
福建黎明纪元信息技术 有限公司	非关联方	6,314,500.00	1 年以内	2.39%
合计	--	45,269,090.00	--	17.13%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	16,080,269.91	98.83%	1,429,439.14	8.89%	25,174,631.43	99.25%	1,842,760.31	7.30%
组合小计	16,080,269.91	98.83%	1,429,439.14	8.89%	25,174,631.43	99.25%	1,842,760.31	7.30%
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备 的其他应收款	190,000.00	1.17%	190,000.00	100.00%	190,000.00	0.75%	190,000.00	100.00%
合计	16,270,269.91	--	1,619,439.14	--	25,364,631.43	--	2,032,760.31	--

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	13,560,908.30	83.35%	678,045.42	23,033,567.57	90.80%	1,151,665.88
1 至 2 年	1,274,647.76	7.83%	160,066.56	1,059,110.32	4.18%	105,911.03
2 至 3 年	727,638.81	4.47%	145,527.76	300,095.50	1.18%	60,019.10
3 至 4 年	101,822.34	0.63%	30,546.70	366,705.34	1.45%	110,011.60
4 至 5 年	415,252.70	2.55%	415,252.70	415,152.70	1.64%	415,152.70
合计	16,080,269.91	--	1,429,439.14	25,174,631.43	--	1,842,760.31

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
惠州天瞳智能设备有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	190,000.00	190,000.00	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内，本公司无实际核销的大额其他应收款。

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

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
江西省公安厅	非关联方	2,648,968.63	1 年以内	16.28%
江西省公安厅装备财务处	非关联方	1,613,454.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年	9.92%
深圳市科盛通信技术有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	4.92%
中科软科技股份有限公司	非关联方	504,340.00	1 年以内	3.10%
贝谷科技股份有限公司	非关联方	305,270.00	1 年以内	1.88%
合计	--	5,872,032.63	--	36.10%

## (7) 其他应收关联方账款情况

无

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

无

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	49,014,037.64	73.96%	20,842,853.81	58.34%
1 至 2 年	15,975,909.58	24.11%	14,841,578.10	41.54%
2 至 3 年	1,232,258.00	1.86%		

3 年以上	45,008.00	0.07%	45,008.00	0.12%
合计	66,267,213.22	--	35,729,439.91	--

(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
Pansun Information Technology Co., Ltd	非关联方	18,398,009.09	1 年以内	预付款
电子科技大学	非关联方	9,910,000.00	1-2 年	项目合作款
青岛市科学器材公司	非关联方	5,157,893.41	1 年以内/1-2 年	预付设备款
众合信诚（北京）建筑装饰工程有限责任公司	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	预付款
北京富通东方科技有限公司	非关联方	3,110,058.50	1 年以内	预付货款
合计	--	40,175,961.00	--	--

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

无

(4) 预付款项的说明

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,717,093.48		91,717,093.48	78,520,008.00		78,520,008.00
在产品	14,540,059.58		14,540,059.58	11,534,115.63		11,534,115.63
库存商品	41,756,938.16		41,756,938.16	25,599,047.11		25,599,047.11
发出商品	10,356,098.66		10,356,098.66	11,403,521.73		11,403,521.73
合计	158,370,189.88		158,370,189.88	127,056,692.47		127,056,692.47

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备情况

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
投资诚意金		30,000,000.00
其他	1,472,431.82	3,955,356.71
合计	1,472,431.82	33,955,356.71

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	92,000,000.00	62,400,000.00
合计	92,000,000.00	62,400,000.00

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

(3) 可供出售金融资产的减值情况

无

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(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

无

## 12、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

无

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

## 13、长期应收款

无

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

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比例	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
一、合营企业							
二、联营企业							
中山衡思健康科技有限公司	34.00%	34.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

报告期内公司与中山市世念电子科技股份有限公司及自然人英籍华人YIKE GUO合资成立了中山衡思健康科技有限公司，中山衡思健康科技有限公司注册资本为100万元人民币。其中，本公司投资34万元人民币，占注册资本的34%；中山市世念电子科技股份有限公司投资33万元人民币，占注册资本的33%；YIKE GUO投资33万元人民币，占注册资本的33%。截止报告期末，工商资料尚在办理中。

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	成本法	19,568,000.00	19,568,000.00		19,568,000.00	1.62%	1.62%	-			963,392.76
青岛凡特科技商贸中心	成本法	48,307.68						-	48,307.68		
福州软件园产业服务有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	10.00%	10.00%	-			
中山市诚达小额贷款股份有限公司	成本法	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00	20.00%	20.00%	-			
中山衡思健康科技有限公司	权益法	340,000.00		340,000.00	340,000.00	34.00%	34.00%	-			
合计	--	60,056,307.68	19,668,000.00	40,340,000.00	60,008,000.00	--	--	--	48,307.68		963,392.76

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

无

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	437,971,029.80	5,932,700.16		573,633.00	443,330,096.96
其中：房屋及建筑物	196,863,575.78				196,863,575.78
机器设备	178,521,993.89	3,267,345.24			181,789,339.13
运输工具	29,108,844.42	1,082,234.79		458,815.00	29,732,264.21
办公设备及其他	33,476,615.71	1,583,120.13		114,818.00	34,944,917.84
--	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：	140,356,732.60		18,464,857.39	544,951.71	158,276,638.28
其中：房屋及建筑物	22,925,361.01		4,195,546.56		27,120,907.56
机器设备	85,861,527.84		7,299,953.21		93,161,481.05
运输工具	15,071,130.40		2,470,865.38	435,874.60	17,106,121.18
办公设备及其他	16,498,713.35		4,498,492.24	109,077.10	20,888,128.49
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	297,614,297.20	--			285,053,458.68
其中：房屋及建筑物	173,938,214.77	--			169,742,668.21
机器设备	92,660,466.05	--			88,627,858.08
运输工具	14,037,714.02	--			12,626,143.03
办公设备及其他	16,977,902.36	--			14,056,789.35
四、减值准备合计	633,558.04	--			633,558.04
机器设备	552,698.25	--			552,698.25
运输工具	15,332.88	--			15,332.88
办公设备及其他	65,526.91	--			65,526.91
五、固定资产账面价值合计	296,980,739.16	--			284,419,900.64

其中：房屋及建筑物	173,938,214.77	--	169,742,668.21
机器设备	92,107,767.80	--	88,075,159.83
运输工具	14,022,381.14	--	12,610,810.15
办公设备及其他	16,912,375.45	--	13,991,262.44

本期折旧额 18,464,857.39 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	1,538,509.16	316,676.57	1,221,832.59

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

无

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无

**固定资产说明**

依据本公司下属子公司青岛融佳于2013年4月与青岛金融押运有限责任公司签订房屋租赁协议，将其座落于青岛市山东路31号甲第五层整体（房租计算面积943m<sup>2</sup>）、第八层整体（房租计算面积525m<sup>2</sup>）出租给青岛金融押运有限责任公司。

依据本公司下属子公司苏州迪隆于2013年1月与苏州工业园区昱盛空调设备制造有限公司签订房屋租赁协议，将其座落于苏州市唯亭迪隆科技园内厂房大楼东座一楼（房租计算面积1800m<sup>2</sup>）出租给苏州工业园区昱盛空调设备制造有限公司；2013年1月与苏州工业园区众恒电池有限公司签订房屋租赁协议，将其座落于苏州市唯亭迪隆科技园内厂房一楼西侧、二层东（房租计算面积4000m<sup>2</sup>）出租给苏州工业园区众恒电池有限公司。

依据本公司下属子公司新东网于2009年9月与福州车友网络科技有限公司签订房屋租赁协议，将其座落于福州市鼓楼区软件大道89号福州软件园产业基地A区内编号为26#地块上的研发楼（房屋第三层，房租计算面积1100m<sup>2</sup>）出租给福州车友网络科技有限公司。

**所有权受到限制的固定资产情况**

于2014年6月30日，账面价值为52,028,871.81元（原值57,323,317.07元）的房屋及建筑物的所有权受到限制，系本公司以账面价值为52,028,871.81元的房屋及建筑物为抵押，取得银行借款。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西南运营和研发中心	19,247,266.71		19,247,266.71	19,247,266.71		19,247,266.71
2#厂房建造项目	24,646,189.90		24,646,189.90	24,569,189.90		24,569,189.90
青岛办公楼改造工程	1,229,059.82		1,229,059.82			
RFID 电子标签自动倒封装贴片机	5,986,263.04	644,470.99	5,341,792.05	5,986,263.04	644,470.99	5,341,792.05
新型高显设备国产化项目	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	59,108,779.47	644,470.99	58,464,308.48	57,802,719.65	644,470.99	57,158,248.66

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
西南运营和研发中心	20,000,000.00	19,247,266.71				96.24%	96.24%				募集资金	19,247,266.71
2#厂房建造项目	25,000,000.00	24,569,189.90	77,000.00			98.58%	98.58%				募集资金	24,646,189.90
新型高显设备国产化项目	8,000,000.00	8,000,000.00				100.00%	100.00%				自有资金	8,000,000.00
合计	53,000,000.00	51,816,456.61	77,000.00			--	--			--	--	51,893,456.61

在建工程项目变动情况的说明

无

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
RFID 电子标签自动倒封装贴片机	644,470.99			644,470.99	生产线原使用计划有所改变,目前处于未安装完成阶段。
合计	644,470.99			644,470.99	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

无

(2) 以公允价值计量

无

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	78,056,522.19	3,472,898.32	0.00	81,529,420.51
专有技术	10,084,590.02	2,484,059.19		12,568,649.21
土地使用权	52,404,663.92			52,404,663.92
专利权	200,000.00			200,000.00
计算机软件	15,367,268.25	988,839.13		16,356,107.38
二、累计摊销合计	10,162,062.68	2,354,078.01	0.00	12,516,140.69
专有技术	1,235,858.43	564,477.70		1,800,336.13
土地使用权	4,355,066.51	580,264.16		4,935,330.67
专利权	18,871.25			18,871.25
计算机软件	4,552,266.49	1,209,336.15		5,761,602.64
三、无形资产账面净值合计	67,894,459.51	1,118,820.31		69,013,279.82
专有技术	8,848,731.59			10,768,313.09
土地使用权	48,049,597.41			47,469,333.25
专利权	181,128.75			181,128.75
计算机软件	10,815,001.76			10,594,504.74
专有技术				
土地使用权				
专利权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	67,894,459.51	1,118,820.31		69,013,279.82
专有技术				
土地使用权				
专利权				
计算机软件				

本期摊销额 2,354,078.01 元。

说明：于 2014 年 6 月 30 日，账面价值为 11,566,914.91 元无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为 11,566,914.91 元的土地使用权为抵押，取得银行借款。

## (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	
自行开发软件	3,545,116.55	7,104,061.15	904,010.55	2,484,059.20	7,261,107.95
合计	3,545,116.55	7,104,061.15	904,010.55	2,484,059.20	7,261,107.95

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 49.60%。

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 15.60%。

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
武汉世纪金桥安全技术有限公司	1,427,190.32			1,427,190.32	
江西优码创达软件技术有限公司	6,285,717.45			6,285,717.45	
北京慧通九方科技有限公司	3,585,261.20			3,585,261.20	
广州圣地信息技术有限公司	4,297,124.51			4,297,124.51	
青岛融佳安全印务有限公司	12,165,460.37			12,165,460.37	
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	9,383,855.83			9,383,855.83	
新东网科技有限公司	336,235,851.05			336,235,851.05	
合计	373,380,460.73			373,380,460.73	

## 25、发放贷款和垫款

(1) 按贷款性质分类情况列示如下

项 目	年末数	年初数
保证贷款	110,960,000.00	80,280,000.00
信用贷款	77,900,000.00	87,900,000.00
抵押保证贷款	10,950,000.00	7,000,000.00
小 计	199,810,000.00	175,180,000.00
减：贷款损失准备	2,997,150.00	1,751,800.00
合 计	196,812,850.00	173,428,200.00

(2) 按贷款信用风险分类情况列示如下

项目	年末数			年初数		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
正常类	199,810,000.00	2,997,150.00	196,812,850.00	175,180,000.00	1,751,800.00	173,428,200.00
合 计	199,810,000.00	2,997,150.00	196,812,850.00	175,180,000.00	1,751,800.00	173,428,200.00

(3) 按贷款对象分类情况列示如下

项目	年末数			年初数		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
企业贷款	55,100,000.00	826,500.00	54,273,500.00	74,900,000.00	749,000.00	74,151,000.00

个人贷款	144,710,000.00	2,170,650.00	142,539,350.00	100,280,000.00	1,002,800.00	99,277,200.00
合计	199,810,000.00	2,997,150.00	196,812,850.00	175,180,000.00	1,751,800.00	173,428,200.00

(4) 本报告期无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东以及其他关联方贷款。

## 26、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
装修费等	5,443,059.13	905,791.06	865,602.63		5,483,247.56	
合计	5,443,059.13	905,791.06	865,602.63		5,483,247.56	--

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款账面价值低于计税基础	2,602,630.90	2,236,374.94
其他应收款账面价值低于计税基础	295,075.74	359,354.06
长期股权投资账面价值低于计税基础	12,076.92	12,076.92
发放委托贷款及垫款账面价值低于计税基础	749,287.50	0.00
固定资产账面价值低于计税基础	95,033.71	95,033.71
可用于后期税前利润弥补的亏损	1,705,420.92	1,324,223.94
无形资产低于计税基础	35,413.74	35,413.75
在建工程低于计税基础	161,117.75	161,117.75
小计	5,656,057.18	4,223,595.07
递延所得税负债：		
固定资产账面价值高于计税基础	15,492,228.20	15,948,936.97
无形资产账面价值高于计税基础	7,201,297.45	7,339,493.33
可供出售金融资产账面价值高于计税基础	4,635,000.00	195,000.00
小计	27,328,525.65	23,483,430.30

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		
固定资产账面价值高于计税基础	69,104,036.03	71,197,844.69
无形资产账面价值高于计税基础	32,186,105.44	32,918,468.66
可供出售金融资产账面价值高于计税基础	30,900,000.00	1,300,000.00
小计	132,190,141.47	105,416,313.35
可抵扣差异项目		
应收账款账面价值低于计税基础	16,048,408.65	13,922,803.71
其他应收款账面价值低于计税基础	1,619,439.14	2,032,760.31
长期股权投资账面价值低于计税基础	48,307.68	48,307.68
发放委托贷款及垫款账面价值低于计税基础	2,997,150.00	0.00
固定资产账面价值低于计税基础	633,558.04	633,558.04
可用于后期税前利润弥补的亏损	6,821,683.63	5,296,895.77
无形资产低于计税基础	236,091.66	236,091.66
在建工程低于计税基础	644,470.99	644,470.99
小计	29,049,109.79	22,814,888.16

## (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	5,656,057.18		4,223,595.07	
递延所得税负债	27,328,525.65		23,483,430.30	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

## 28、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	15,955,564.02	1,712,283.77			17,667,847.79
五、长期股权投资减值准备	48,307.68				48,307.68
七、固定资产减值准备	633,558.04				633,558.04

九、在建工程减值准备	644,470.99			644,470.99
十四、其他	1,751,800.00	1,245,350.00		2,997,150.00
合计	19,033,700.73	2,957,633.77		21,991,334.50

## 29、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
购房款	128,700,000.00	128,700,000.00
筹备意向金		40,000,000.00
合计	128,700,000.00	168,700,000.00

其他非流动资产的说明

购房款128,700,000.00元系支付北京正阳恒瑞置业公司购买北京弘善家园小区405号的商业用房，意向房屋建筑面积约5000平方米（以房管部门最终测绘面积为准），该办公楼用于本公司在北京设立运营中心，大项目部，研发中心，形象展示中心，全球服务中心等核心职能，并承担各子公司在北京办公的全部职能。房产登记手续商定办理当中。

## 30、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
信用借款	68,972,888.00	190,193,800.00
合计	86,972,888.00	218,193,800.00

短期借款分类的说明

本公司下属子公司青岛融佳以公司的房屋建筑物及土地（房产证号：青房地权市字第200924359号）（房屋原值57,323,317.07元，净值52,028,871.81元；土地原值12,746,748.58元，净值11,566,914.91元）作抵押向青岛银行股份有限公司市北支行借款18,000,000.00元，借款期限：2014年5月4日期至2015年5月4日，用于公司经营周转。最高额抵押合同：802752014高抵字第00002号，最高额担保余额18,000,000.00元。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 31、交易性金融负债

无

## 32、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	200,000.00	113,184.00
合计	200,000.00	113,184.00

## 33、应付账款

## (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	52,673,260.75	58,454,457.11
1 至 2 年	13,121,047.83	2,580,814.11
2 至 3 年	346,276.74	430,658.22
3 至 4 年	328,484.87	160,186.42
4 年以上	450,985.47	348,452.38
合计	66,920,055.66	61,974,568.24

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

无

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

## 34、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,616,439.92	9,666,577.82
1 至 2 年	570,901.51	529,265.29
2 至 3 年	541,288.37	
合计	7,728,629.80	10,195,843.11

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

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

35、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	14,719,133.84	55,677,863.82	61,578,072.50	8,818,925.16
二、职工福利费	13,688.00	498,834.96	500,368.28	12,154.68
三、社会保险费	19,367.83	6,055,574.69	6,053,430.29	21,512.23
其中：1. 医疗保险费	7,919.80	1,552,200.78	1,558,952.67	1,167.91
2. 基本养老保险费	9,923.80	3,827,532.54	3,835,151.81	2,304.53
3. 失业保险费	553.69	271,450.72	255,318.25	16,686.16
4. 工伤保险费	444.07	188,992.16	188,783.85	652.38
5. 生育保险费	526.47	215,398.49	215,223.71	701.25
四、住房公积金		1,440,326.00	1,434,506.00	5,820.00
六、其他	181,572.09	846,618.97	963,884.57	64,306.49
合计	14,933,761.76	64,519,218.44	70,530,261.64	8,922,718.56

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 765,109.08 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

本公司每月中旬发放上月工资。

36、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,250,563.39	12,058,763.93
营业税	126,132.00	653,683.88
企业所得税	5,499,287.89	15,379,272.26
个人所得税	223,735.50	168,480.43
城市维护建设税	137,645.51	1,046,854.61

教育费附加	68,730.29	472,562.84
土地使用税	78,006.87	129,928.52
房产税	195,981.18	564,916.09
地方教育费附加	45,842.93	314,127.51
其他	86,527.00	327,744.27
合计	7,712,452.56	31,116,334.34

### 37、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	725,940.67	237,891.04
合计	725,940.67	237,891.04

### 38、应付股利

无

### 39、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,037,609.11	8,062,704.96
1 至 2 年	1,155,278.10	373,109.18
2 至 3 年	178,692.65	245,488.03
3 至 4 年	34,825.00	385,554.10
4 年以上	2,327,683.14	1,772,393.29
合计	7,734,088.00	10,839,249.56

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

无

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

40、预计负债

无

41、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	308,250.00	426,000.00
合计	308,250.00	426,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

无

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

42、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
物联网信息采集新型标签及制造技术的研发项目	600,000.00	600,000.00
新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业项目	10,000,000.00	10,000,000.00
RFID 电子标签产能扩建技术改造项目	1,000,000.00	1,000,000.00
智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用项目	10,000,000.00	10,000,000.00
高性价比 RFID 智能卡生产线技改及产能扩建项目	4,000,000.00	4,000,000.00

能耗采集与节能管控系统项目	500,000.00	500,000.00
高清数字法庭庭审系统研发及产业化项目	200,000.00	200,000.00
高性能高成长 RFID 电子标签关键技术产业化项目	1,500,000.00	
合计	27,800,000.00	26,300,000.00

其他流动负债说明

(1) 根据粤财教[2011]363号, 本公司收到物联网信息采集新型标签及制造技术项目(由本公司、华中科技大学、东莞思谷数字技术有限公司三方联合研发)的配套经费600,000.00元。

(2) 根据粤科规划字[2011]170号, 本公司收到新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业项目(由本公司、电子科技大学、电子科技大学中山学院、中山市鸿宝电业有限公司、中山市半导体照明行业协会及广东科学中心共同研发)的配套经费10,000,000.00元。

(3) 根据粤经信技改[2012]685号, 本公司收到RFID电子标签产能扩建技术改造项目(由本公司与电子科技大学共同研发)的配套经费1,000,000.00元。

(4) 根据粤经信创新[2011]912号, 本公司收到智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用项目(由本公司、电子科技大学、中山市中智药业集团有限公司联合研发)的配套经费10,000,000.00元。

(5) 根据粤发改投资[2012]696号, 本公司收到高性价比RFID智能卡生产线技改及产能扩建项目(由本公司与电子科技大学联合研发)的配套经费4,000,000.00元。

(6) 根据中发改函(2013)352号, 本公司收到能耗采集于节能管控系统项目的配套经费500,000.00元。

(7) 根据粤科字[2013]7号, 本公司下属子公司广州圣地收到高清数字法庭庭审系统研发及产业化项目的配套经费200,000.00元。

(8) 根据粤经信软信[2013]279号, 本公司收到高性能高成长RFID电子标签关键技术产业化项目(由本公司与电子科技大学中山学院合作)的配套经费1,500,000.00元。

43、长期借款

(1) 长期借款分类

无

(2) 金额前五名的长期借款

无

44、应付债券

无

45、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

无

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
仲利国际租赁有限公司				102,750.00
合计				102,750.00

46、专项应付款

无

47、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
高性能高成长 RFID 电子标签关键技术产业化项目	0.00	1,500,000.00
合计		1,500,000.00

涉及政府补助的负债项目

无

48、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	354,282,145.00						354,282,145.00

49、库存股

无

50、专项储备

无

51、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）	825,272,068.11			825,272,068.11
其他资本公积	1,105,000.00	25,160,000.00		26,265,000.00
合计	826,377,068.11	25,160,000.00	0.00	851,537,068.11

## 资本公积说明

2014年6月30日亚宝药业公允价格9.2元/股。对比期初6.24元/股确认资本公积25,160,000元。

## 52、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	22,662,585.98			22,662,585.98
合计	22,662,585.98			22,662,585.98

## 53、一般风险准备

无

## 54、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	205,528,622.46	--
调整后年初未分配利润	205,528,622.46	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,166,034.43	--
减：提取法定盈余公积	0.00	
期末未分配利润	224,694,656.89	--

## 55、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	252,441,023.26	217,781,613.06
其他业务收入	1,953,348.76	2,489,992.02
营业成本	164,429,318.98	140,105,416.12

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	133,672,609.41	94,354,878.32	139,854,070.88	98,919,855.54
印刷业	23,477,298.71	11,980,544.63	46,972,425.95	28,491,444.43
软件业	74,448,241.22	50,289,598.07	15,564,950.79	7,851,109.92
智能交通业	15,522,564.97	4,814,981.99	9,776,834.72	1,681,302.44
信息技术业	5,320,308.95	2,190,275.41	5,613,330.72	2,708,460.71
合计	252,441,023.26	163,630,278.42	217,781,613.06	139,652,173.04

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非接触式 IC 卡	107,619,198.98	78,317,178.79	118,949,978.15	84,761,712.05
电子标签	16,570,037.04	8,714,457.38	9,346,200.69	5,391,083.50
COB 模块、读写模块	8,850,543.38	6,844,063.20	8,232,747.73	6,213,537.64
系统集成	86,961,795.94	52,521,067.70	30,356,304.30	12,115,213.07
安全印务	23,477,298.71	11,980,544.63	46,972,425.95	28,491,444.43
其他	8,962,149.21	5,252,966.72	3,923,956.24	2,679,182.35
合计	252,441,023.26	163,630,278.42	217,781,613.06	139,652,173.04

## (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	205,878,898.14	133,027,048.79	175,473,007.35	111,438,857.76
国外销售	46,562,125.12	30,603,229.63	42,308,605.71	28,213,315.28
合计	252,441,023.26	163,630,278.42	217,781,613.06	139,652,173.04

## (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
广州太和达华智能科技有限公司	7,291,536.97	2.87%
北京福富软件技术股份有限公司 福州分公司	6,313,760.66	2.48%
福州卧隆科技有限公司	5,465,054.17	2.15%
福建黎明纪元信息技术有限公司	5,423,617.15	2.13%
中国电信股份有限公司四川分公司	5,340,848.44	2.10%
合计	29,834,817.39	11.73%

营业收入的说明

### 56、合同项目收入

无

### 57、利息收入、利息支出和手续费及佣金支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,717,589.38	
利息支出和手续费及佣金支出	75,519.85	

### 58、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	491,635.85	206,727.49	服务收入*5%、工程类收入*3%
城市维护建设税	866,748.18	478,119.46	应交流转税*7%、5%
教育费附加	489,847.41	268,464.68	应交流转税*3%
地方教育费附加	303,302.70	182,964.17	应交流转税*2%
其他	76,072.80	119,136.09	
合计	2,227,606.94	1,255,411.89	--

### 59、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	289,002.00	294,251.35

运杂费	2,811,323.14	3,164,046.82
差旅费	1,141,062.20	749,323.98
宣传费	955,259.80	725,996.93
租赁费	440,338.62	275,488.42
折旧及摊销费	1,139,442.81	1,296,609.40
职工薪酬	7,173,240.20	3,498,639.40
水电费	208,362.98	21,675.56
维修费	196,139.67	147,405.02
其他费用	1,567,417.00	2,397,196.52
合计	15,921,588.42	12,570,633.40

## 60、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	829,211.14	389,648.25
运杂费	141,495.09	127,452.76
差旅费	2,038,729.70	1,033,395.90
业务招待费	1,207,338.13	1,224,413.19
税金	1,329,750.00	1,005,292.23
职工薪酬	16,846,165.72	11,528,678.32
折旧及摊销费	8,159,990.56	7,589,293.73
咨询费	752,404.60	60,710.00
水电费	1,266,305.39	892,673.77
租赁费	1,669,780.27	427,181.86
研究费用支出	14,323,510.80	8,346,240.47
保险费	432,564.40	401,743.93
维修费	524,925.36	346,775.55
物料消耗	790,960.08	970,584.54
技术指导费	415,058.70	681,774.06
其他费用	2,793,837.43	5,086,598.68
合计	53,522,027.37	40,112,457.24

## 61、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,225,634.38	2,476,530.29
减：利息收入	-4,699,847.07	-7,873,473.74
汇兑损益	914,717.68	65,822.88
手续费及其他	523,364.20	594,107.47
合计	963,869.19	-4,737,013.10

## 62、公允价值变动收益

无

## 63、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
成本法核算的长期股权投资收益	963,392.76	0.00
合计	963,392.76	

### (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
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	963,392.76	0.00	2014年2月3日审议通过2014年第一次临时股东大会《关于2013年度利润分配的议案》，向全体股东按10股派发现金红利3.30元（含税），我方按相应比例确认收益。
合计	963,392.76	0.00	—

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

## 64、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	1,712,283.77	4,208,207.25
十四、其他	1,245,350.00	

合计	2,957,633.77	4,208,207.25
----	--------------	--------------

## 65、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	54,963.44	6,132.88	54,963.44
其中：固定资产处置利得	54,963.44	6,132.88	54,963.44
政府补助	7,084,618.86	6,052,397.68	478,500.00
其他	25,780.00	4,263.58	25,780.00
合计	7,165,362.30	6,062,794.14	614,206.88

### (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
RFID 在城市交通领域的示范应用工程项目研发资金		2,000,000.00	与收益相关	是
中山市对外贸易经济合作局2012 境外展览会补助		20,784.00	与收益相关	是
苏州工业园区发放的职工生育补贴款		13,812.06	与收益相关	是
武汉市财政局并武汉市经济和信息化文员会下达文件武财企【2012】643 号关于中小企业发展专项资金补助通知		1,550,000.00	与收益相关	是
中山市财政局小榄分局发放科技奖-授权专利和使用新型奖励		216,000.00	与收益相关	是
武汉市财政局、市经济和信息化委员会下发文号武财企【2012】854 号关于 2012 年第二批市		150,000.00	与收益相关	是

全民创业以奖代补专项资金计划				
财税[2011]100号-财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知第一条：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策	6,606,118.86	2,101,801.62	与收益相关	是
苏州市科技贷款贴息补助	200,000.00		与收益相关	是
苏州市级财政专项资金项目-工业产业转型升级专项资金	100,000.00		与收益相关	是
高新企业审计费的政府补贴	50,000.00		与收益相关	是
武汉市科学技术奖	20,000.00		与收益相关	是
武汉市江汉区财政局财务信息补助	2,000.00		与收益相关	是
中山市对外贸易经济合作局、2013年广东省开拓奖	8,500.00		与收益相关	是
镇级技术改造、引进信息化管理系统、2012年发明专利和高新技术奖	98,000.00		与收益相关	是
			与收益相关	是
合计	7,084,618.86	6,052,397.68	--	--

## 66、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	5,192.18	0.00	
其中：固定资产处置损失	5,192.18	0.00	5,192.18
对外捐赠	6,500.00	5,000.00	6,500.00
其他	32,842.76	12,289.36	32,842.76

合计	44,534.94	17,289.36	44,534.94
----	-----------	-----------	-----------

## 67、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	7,167,130.23	6,266,462.18
递延所得税调整	-2,027,366.76	-1,233,493.63
合计	5,139,763.47	5,032,968.55

## 68、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(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	本年发生数		上年发生数	
	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	0.0541	0.0541	0.0740	0.0740
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0532	0.0532	0.0654	0.0654

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	19,166,034.43	23,572,480.25
其中：归属于持续经营的净利润	19,166,034.43	23,572,480.25
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	18,845,890.83	20,830,772.68
其中：归属于持续经营的净利润	18,845,890.83	20,830,772.68
归属于终止经营的净利润	-	-

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	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	354,282,145.00	318,583,800.00
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	354,282,145.00	318,583,800.00

## 69、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	29,600,000.00	8,000,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	4,440,000.00	1,200,000.00
小计	25,160,000.00	6,800,000.00
合计	25,160,000.00	6,800,000.00

## 70、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
存款利息收入	6,197,826.47
政府补助	4,774,712.86
往来款	44,047,794.02
合计	55,020,333.35

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现费用	40,252,025.37
往来款	14,606,049.50
手续费支出	523,364.20
合计	55,381,439.07

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
上年发行新股购并资产费用	700,000.00
合计	700,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金存款收到的利息	2,609,264.00
收回票据保证金净额	796,114.79
合计	3,405,378.79

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资租赁费用	220,500.00
合计	220,500.00

## 71、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	26,958,853.53	27,769,028.51
加：资产减值准备	2,957,633.77	4,208,207.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,032,631.74	15,427,272.61
无形资产摊销	1,600,008.98	1,593,604.80
长期待摊费用摊销	865,602.63	253,739.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-49,771.26	-6,132.88
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,403,282.62	-5,477,509.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-963,392.76	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,432,462.11	-531,509.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-594,904.65	-696,801.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,313,497.41	-10,737,378.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,600,798.63	-87,278,364.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,080,641.81	3,128,020.85
经营活动产生的现金流量净额	-41,024,020.60	-52,347,822.39

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	239,572,415.66	523,837,387.52
减：现金的期初余额	430,929,415.49	592,470,009.10
现金及现金等价物净增加额	-191,356,999.83	-68,632,621.58

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	239,572,415.66	430,929,415.49
其中：库存现金	296,818.07	118,287.68
可随时用于支付的银行存款	239,275,597.59	430,811,127.81
三、期末现金及现金等价物余额	239,572,415.66	430,929,415.49

## 72、所有者权益变动表项目注释

无

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

报告期内，本公司未发生资产证券化业务。

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无

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（元）	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海达如电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市闵行区	娄亚华	机械设备及电子产品批发业	20,000,000.00	100.00%	100.00%	56957657-8
四川达宏物联射频科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都高新区	刘齐宏	服务业	40,000,000.00	90.00%	90.00%	57736673-6
武汉聚农通农业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市江汉区	蒋晖	服务业	5,000,000.00	40.00%	40.00%	58485527-1
北京达华融域智能卡技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市朝阳区	胡劲杨	服务业	6,300,000.00	56.67%	56.67%	59389661-4
中山市中达小额贷款股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	中山市民众镇	蔡小如	金融业	200,000,000.00	30.00%	30.00%	07350873-7
北京广锐泽科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市西城区	董学军	服务业	5,000,000.00	51.00%	51.00%	06961828-X
北京融佳伟业科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市西城区	贾中庆	服务业	3,000,000.00	100.00%	100.00%	08280727-X
武汉世纪金桥安全技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉江汉经济开发区	蒋晖	服务业	21,000,000.00	51.00%	51.00%	67583178-5
江西优码创达软件技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌高新区	董学军	服务业	10,200,000.00	50.98%	50.98%	75112247-1
北京慧通九方科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市丰台区	王英姿	服务业	11,260,000.00	51.10%	51.10%	78864957-6
广州圣地信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市越秀区	张晓华	服务业	6,120,000.00	50.98%	50.98%	75196832-X

青岛融佳安全印务有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛市城阳区	贾中庆	印刷业	50,000,000.00	51.00%	51.00%	16357688-0
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	苏州工业园区	单荣明	销售制造业	20,400,000.00	62.00%	62.00%	75002855-5
新东网科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	福州市鼓楼区	陈融圣	服务业	27,000,000.00	100.00%	100.00%	73187751-9
北京东升大邦科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市西城区	朱雪飞	服务业	5,000,000.00	100.00%	100.00%	69885318-6
四川新东网信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市高新区	周捷	服务业	1,000,000.00	100.00%	100.00%	68678240-3
新东网国际私人有限公司	控股子公司	私人有限公司	新加坡		服务业	1,248,700.00	100.00%	100.00%	
香港新东网科技有限公司	控股子公司	私人有限公司	香港		服务业	8,058,700.00	100.00%	100.00%	
深圳市创广元科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市福田区	董学军	服务业	1,000,000	100.00%	100.00%	09405693-6
赣州腾龙软件技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	赣州市章贡区	张钊	服务业	1,000,000	100.00%	100.00%	09107055-6

## 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									
无									
二、联营企业									
中山衡思健康科技有限公司	有限责任公司 (中外合资)	中山市	YIKE GUO		1,000,000	34.00%	34.00%		31050082-8

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
蔡小文	与实际控制人关系密切的家庭成员，本公司主要股东，持有本公司 4.77% 的股份	无
陈融圣	本公司主要股东，持有本公司 7.99% 的股份	无
中山市宝丰广场物业发展有限公司	本公司主要股东关系密切的家庭成员之控股公司	69475021-9
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	66147934-6
广州博虹文化传播有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	79347628-6
中山市留其名酒业有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	79627142-X
中山泓华股权投资管理中心(有限合伙)	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	57452182-5
中山市领鲜贸易有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	05067062-7
广东金莱特电器股份有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	66980667-1
中山太力家庭用品制造有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	74919060-0
上海迈锡尼艺术品有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	77627188-7
潮州市开发区佐登妮丝美容院	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	无
广州市青苗演艺策划有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股	55668714-3

	的公司	
上海高泉创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司监事参股的公司	58209509-6
上海钜源创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司监事参股的公司	58212155-7
武汉汇融智富金融服务有限公司	本公司监事控股的公司	68231808-2
福州鼓楼正谊培训学校（民办非企业单位）	本公司主要股东参股公司	67847621-3
福州正谊教育信息咨询有限公司	本公司主要股东参股公司	77753120-6

## 5、关联方交易

### （1）采购商品、接受劳务情况表

无

### （2）关联托管/承包情况

无

### （3）关联租赁情况

无

### （4）关联担保情况

单位：元

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

#### 关联担保情况说明

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

### （5）关联方资金拆借

无

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	上海迈锡尼艺术品有限公司	300,000.00	300,000.00

## 十、股份支付

## 1、股份支付总体情况

无

## 2、以权益结算的股份支付情况

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

无

## 4、以股份支付服务情况

无

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十一、或有事项

## 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

## 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

无

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

无

### 2、前期承诺履行情况

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2014年8月21日，中山达华智能科技股份有限公司第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司收购控股子公司青岛融佳安全印务有限公司少数股权的议案》，同意公司以自有资金98,583,884元收购贾中庆、毕永涛、青岛银融商务咨询有限公司持有的青岛融佳安全印务有限公司合计49%的股权。具体公告见《达华智能：关于公司收购控股子公司青岛融佳安全印务有限公司少数股权的公告》（公告编号为2014-051）刊登在2014年8月22日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

## 4、租赁

无

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

## 6、以公允价值计量的资产和负债

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)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 可供出售金融资产	62,400,000.00	0.00	29,600,000.00	0.00	92,000,000.00
金融资产小计	62,400,000.00	0.00	29,600,000.00	0.00	92,000,000.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	62,400,000.00	0.00	29,600,000.00	0.00	92,000,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

无

## 8、年金计划主要内容及重大变化

无

## 9、其他

(1) 2014年6月30日,中山达华智能科技股份有限公司第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司收购控股子公司北京慧通九方科技有限公司少数股权的议案》,公司董事会同意公司以自有资金92,420,000元收购王英姿、贾霆、徐艳玲持有的北京慧通九方科技有限公司合计 48.90%的股权。具体公告见《达华智能:关于公司收购控股子公司北京慧通九方科技有限公司少数股权的公告》(公告编号为2014-038)刊登在2014年7月1日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、

《证券日报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

(2) 2014年6月30日,中山达华智能科技股份有限公司第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司为全资子公司新东网科技有限公司向银行申请综合授信提供担保的议案》。鉴于公司全资子公司新东网科技有限公司因生产经营以及流动资金周转的需要,公司同意为新东网向相关银行申请不超过人民币1亿元的综合授信额度并提供连带责任保证担保,有效期为一年。具体公告见《达华智能:关于公司为全资子公司新东网科技有限公司向银行申请综合授信提供担保的公告》(公告编号为2014-039)刊登在2014年7月1日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

(3) 2014年6月30日,中山达华智能科技股份有限公司第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司全资子公司新东网科技有限公司对外投资设立全资子公司的议案》,同意公司全资子公司新东网科技有限公司使用自有资金3000万元在厦门设立全资子公司,主要从事公司厦门研发中心及商务营运的业务。具体公告见《达华智能:关于公司全资子公司新东网科技有限公司对外投资设立全资子公司的公告》(公告编号为2014-040)刊登在2014年7月1日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

(4) 2014年6月30日,中山达华智能科技股份有限公司第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司为控股子公司中山市中达小额贷款有限责任公司提供担保的议案》鉴于公司控股子公司中山市中达小额贷款有限责任公司经营的需要,公司同意为中达小额贷款提供总额不超过人民币1.3亿元连带责任担保。具体公告见《达华智能:关于公司为控股子公司中山市中达小额贷款有限责任公司提供担保的公告》(公告编号为2014-041)刊登在2014年7月1日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

## 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								
账龄组合	50,949,432.27	100.00%	2,315,637.53	4.54%	40,083,845.27	100.00%	1,747,789.51	4.36%
组合小计	50,949,432.27	100.00%	2,315,637.53	4.54%	40,083,845.27	100.00%	1,747,789.51	4.36%
合计	50,949,432.27	--	2,315,637.53	--	40,083,845.27	--	1,747,789.51	--

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	49,938,739.35	98.02%	2,156,418.45	35,428,345.66	88.38%	1,632,900.19
1 至 2 年	524,926.19	1.03%	52,492.62	2,840,853.58	7.09%	76,342.38
2 至 3 年	473,800.34	0.93%	94,760.07	179,585.12	0.45%	34,957.02
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	1,635,060.91	4.08%	3,589.92
4 至 5 年	11,966.39	0.02%	11,966.39	0.00	0.00%	0.00
合计	50,949,432.27	--	2,315,637.53	40,083,845.27	--	1,747,789.51

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	4,591,881.13	1-2 年	9.01%
江苏春兰机械制造有限公司	非关联方	3,592,000.00	1 年以内	7.05%

公司				
惠州市天泽盈丰科技有限公司	非关联方	3,218,396.44	1 年以内	6.32%
广州太和达华智能科技有限公司	非关联方	2,762,552.50	1 年以内	5.42%
哈尔滨新中华科电子设备有限公司	非关联方	2,644,904.95	1 年以内	5.19%
合计	--	16,809,735.02	--	32.99%

(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
北京达华融域智能卡技术有限公司	控股子公司	60,355.12	0.12%
广州圣地信息技术有限公司	控股子公司	2,301,562.77	4.52%
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	4,591,881.13	9.01%
合计	--	6,953,799.02	13.65%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额

不符合终止确认条件的应收款项的转移金额为 0 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								
账龄组合	44,145,502.48	100.00%	138,260.04	0.31%	68,055,146.57	100.00%	808,681.35	1.16%
组合小计	44,145,502.48	100.00%	138,260.04	0.31%	68,055,146.57	100.00%	808,681.35	1.16%

合计	44,145,502.48	--	138,260.04	--	68,055,146.57	--	808,681.35	--
----	---------------	----	------------	----	---------------	----	------------	----

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	44,145,502.48	100.00%	138,260.04	67,798,614.07	99.62%	779,864.90
1 至 2 年	0.00	0.00%	0.00	224,900.50	0.33%	22,490.05
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	31,632.00	0.05%	6,326.40
合计	44,145,502.48	--	138,260.04	68,055,146.57	--	808,681.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

无

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

无

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

无

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	36,312,283.47	1-2 年	82.26%
北京慧通九方科技有限公司	控股子公司	3,023,045.81	1 年以内	6.85%
江西优码创达软件技术有限公司	控股子公司	2,009,408.00	1 年以内	4.55%
深圳市科盛通信技术有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	1.81%
山西省高速公路收费管理结算中心	非关联方	417,500.00	1 年以内	0.95%
合计	--	42,562,237.28	--	96.42%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	36,312,283.47	82.26%
北京慧通九方科技有限公司	控股子公司	3,023,045.81	6.85%
江西优码创达软件技术有限公司	控股子公司	2,009,408.00	4.55%
福建新东网科技有限公司	控股全资子公司	36,164.36	0.08%
合计	--	41,380,901.64	93.74%

## (8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 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

无

3、

长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海达如电子科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%	-			
四川达宏物联射频科技有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	90.00%	90.00%	-			
武汉聚农通农业发展有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	40.00%	40.00%	-			
武汉世纪金桥安全技术有限公司	成本法	10,710,000.00	10,710,000.00		10,710,000.00	51.00%	51.00%	-			
北京慧通九方科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	51.10%	51.10%	-			
江西优码创达软件技术有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	50.98%	50.98%	-			
广州圣地信息技术有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	50.98%	50.98%	-			
青岛融佳安全印务有限公司	成本法	98,877,551.00	98,877,551.00		98,877,551.00	51.00%	51.00%	-			
苏州工业园区迪隆科技有限公司	成本法	26,102,000.00	26,102,000.00		26,102,000.00	62.00%	62.00%	-			
北京达华融域智能卡技术有限公司	成本法	3,570,000.00	3,570,000.00		3,570,000.00	56.67%	56.67%	-			
中山市中达小额贷款	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	30.00%	30.00%	-			600,000.00

有限责任公司											
新东网科技有限公司	成本法	490,733,300.00	433,000,000.00	57,733,300.00	490,733,300.00	100.00%	100.00%	-			
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	成本法	19,568,000.00	19,568,000.00		19,568,000.00	1.62%	1.62%	-			963,392.76
中山市诚达小额贷款股份有限公司	成本法	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00	20.00%	20.00%				
中山衡思健康科技有限公司	权益法	340,000.00		340,000.00	340,000.00	34.00%	34.00%				
合计	--	851,900,851.00	753,827,551.00	98,073,300.00	851,900,851.00	--	--	--			1,563,392.76

## 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	115,524,604.36	125,487,441.00
其他业务收入	1,742,415.67	1,015,876.03
合计	117,267,020.03	126,503,317.03
营业成本	82,403,331.98	87,600,998.78

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	115,524,604.36	81,924,153.03	125,487,441.00	87,286,394.80
合计	115,524,604.36	81,924,153.03	125,487,441.00	87,286,394.80

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非接触式 IC 卡	88,935,456.47	65,931,786.85	107,986,254.97	75,759,470.29
电子标签	16,570,037.04	8,714,457.38	9,346,200.69	5,391,083.50
COB 模块、读写模块及其他	10,019,110.85	7,277,908.81	8,154,985.34	6,135,841.01
合计	115,524,604.36	81,924,153.04	125,487,441.00	87,286,394.80

## (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	68,962,479.24	51,320,923.41	83,178,835.29	59,073,079.52
国外销售	46,562,125.12	30,603,229.63	42,308,605.71	28,213,315.28
合计	115,524,604.36	81,924,153.04	125,487,441.00	87,286,394.80

## (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
广州太和达华智能科技有限公司	7,291,536.97	6.22%
北京达华兴远智能科技有限公司	5,008,292.51	4.27%
龙杰智能卡（香港）有限公司	4,808,006.24	4.10%
惠州市天泽盈丰科技有限公司	3,650,803.26	3.11%
江苏春兰机械制造有限公司	3,430,769.24	2.93%
合计	24,189,408.22	20.63%

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,563,392.76	1,733,333.60
合计	1,563,392.76	1,733,333.60

## (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
中达小额贷款公司	600,000.00		--
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	963,392.76		--
广州圣地		1,733,333.60	--
合计	1,563,392.76	1,733,333.60	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	12,492,159.37	21,725,126.35
加：资产减值准备	-102,573.29	1,485,732.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,561,084.79	6,410,138.34
无形资产摊销	439,098.88	376,580.24
长期待摊费用摊销	11,921.85	
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）	-36,228.25	-6,132.88
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,400,369.36	-6,605,171.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,563,392.76	-1,733,333.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,385.99	77,140.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,978,905.79	-11,207,781.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,345,896.29	-22,542,370.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,995,898.82	-8,322,483.26
经营活动产生的现金流量净额	33,788,178.90	-20,342,555.44
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	95,166,187.87	450,430,555.69
减：现金的期初余额	250,759,707.51	484,697,941.27
现金及现金等价物净增加额	-155,593,519.64	-34,267,385.58

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	49,771.26	
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）	478,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,562.76	
减：所得税影响额	82,491.87	
少数股东权益影响额（税后）	112,073.03	
合计	320,143.60	--

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
政府补助——退税收入	6,606,118.86	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助。

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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。

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.34%	0.0541	0.0541
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.0532	0.0532

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

对合并财务报表中两个年度间的数据变动幅度达 30%以上，的项目分析如下：

报表项目	变动金额	变动比例	增减变动原因
货币资金	-192,153,114.62	-44%	主要系归还银行贷款所致。
应收票据	-8,876,269.42	-86%	主要系银行承兑票据到期结算所致。
预付款项	30,537,773.31	85%	主要系本期增加投入研发预付款所致。
应收利息	502,164.02	89%	主要系小贷公司应收利息增加所致。
其他应收款	-8,681,040.35	-37%	主要系收回珠海产权交易中心有限责任公司竞标中山通收购项目押金所致。
其他流动资产	-32,482,924.89	-96%	主要系收回中山市城市建设投资集团有限公司关

			于中山通的诚意金所致。
可供出售金融资产	29,600,000.00	47%	主要系所投资亚宝药业股票的市场价格上升所致。
长期股权投资	40,340,000.00	205%	主要系投资中山市诚达小额贷款有限公司所致。
开发支出	3,715,991.40	105%	主要系子公司增加研发项目投入所致。
递延所得税资产	1,432,462.11	34%	主要系本期坏账准备等增加至可抵扣差异项目增加所致。
短期借款	-131,220,912.00	-60%	主要系归还银行贷款所致。
应付职工薪酬	-6,011,043.22	-40%	主要系年终奖金已经发放完毕所致。
应交税费	-23,403,881.78	-75%	主要系本期已经缴纳去年应交税款所致。
应付利息	488,049.63	205%	主要系未到利息结算期而暂未支付所致。
营业税金及附加	972,195.05	77%	主要系本期增加纳入合并范围子公司所致。
管理费用	13,409,570.13	33%	主要系本期增加纳入合并范围子公司所致。
财务费用	5,700,882.29	-120%	主要系减少银行定期存款而降低利息收入所致。
投资活动产生的现金流量净额	58,603,248.67	-78%	主要系减少对外投资规模所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-193,011,556.77	-323%	主要系本期借款减少同时归还大部分银行贷款所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人蔡小如先生签名的公司2014年半年度报告文件原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券法务部。

中山达华智能科技股份有限公司

法定代表人：蔡小如

二〇一四年八月二十七日