



深圳键桥通讯技术股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-079

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
曾石泉	独立董事	出差	杨国志

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人叶琼、主管会计工作负责人徐慧玲及会计机构负责人(会计主管人员)蒋华良声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录.....	4
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	16
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	135

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	键桥通讯	股票代码	002316
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳键桥通讯技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	键桥通讯		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Keybridge Communications CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Keybridge		
公司的法定代表人	叶琼		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	夏明荣	孔亮
联系地址	深圳市南山区深南路高新技术工业村 R3A-6 层	深圳市南山区深南路高新技术工业村 R3A-6 层
电话	0755-26551650	0755-26551650
传真	0755-26635033	0755-26635033
电子信箱	keybridge@keybridge.com.cn	kliang@keybridge.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	
---------------------	--

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 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）	207,707,165.53	271,406,432.92	-23.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,448,852.66	15,203,077.53	21.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-17,543,614.24	12,128,399.35	-244.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-52,014,452.43	-75,782,965.17	-31.36%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.04	25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.04	25.00%
加权平均净资产收益率	-0.62%	1.71%	-2.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,894,240,772.39	1,906,241,227.42	-0.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	838,287,436.11	819,579,540.99	2.28%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	20,558,674.26	处置控股子公司收益

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）	782,608.70	收到的政府性项目资金确认的收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	19,095,830.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22.20	
减：所得税影响额	4,444,624.85	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	35,992,466.90	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年度，受宏观经济和市场竞争环境影响，一些公司已经发货的大的项目，由于客户方未按原定进度在报告期内执行，导致公司未能在报告期内确认相关收入；为了控制公司合同风险，根据客户回款情况，公司合理的控制了某些回款较慢客户的项目的执行进度；由于公司应收账款较多，资金流转情况不理想，公司根据实际情况适当的压缩了部分资金占用较多且毛利较低的业务，合理的控制了公司的业务规模。由于上述因素影响，导致报告期内公司营业收入同比有一定幅度的下降，也对报告期内公司净利润造成了一定程度的影响。此外，为适应市场经济环境的变化，公司适时的对公司发展战略和销售策略进行了适当的调整，将公司部分资源合理的分向了基于RFID技术的智能交通解决方案、柬埔寨全国通信信息网络等项目的投资建设，以保障公司未来在国内与海外市场齐头并进、同时发展。

由于公司2013年度财务报表被瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了保留意见的审计报告，经与保荐机构东吴证券股份有限公司会商，及经公司董事会审议通过，公司向中国证监会申请撤回了非公开发行股票申请文件。为了更好的抓住国家智能电网和智能交通建设的机遇，公司会根据实际情况以其他方式筹集资金继续投入相关项目研发和建设，以确保不会错过项目的机遇期。

报告期内，公司实现营业收入207,707,165.53元，同比下降23.47%；实现利润总额18,047,725.19元，同比增长6.54%；归属于上市公司股东的净利润18,448,852.66元，同比增长21.35%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司是一家专业从事专网通讯技术解决方案业务的服务商，主要为能源、交通等行业的企业提供专网通讯技术解决方案。

报告期内，公司实现营业收入207,707,165.53元，同比下降23.47%，主要原因是受宏观经济和市场竞争环境影响，一些公司已经发货的大的项目，由于客户方未按原定进度在报告期内执行，导致公司未能在报告期内确认相关收入；为了控制公司合同风险，根据客户回款情况，公司合理的控制了某些回款较慢客户的项目的执行进度；由于公司应收账款较多，资金流转情况不理想，公司根据实际情况适当的压缩了部分资金占用较多且毛利较低的业务，合理的控制了公司的业务规模。由于上述因素影响，导致报告期内公司营业收入同比有一定幅度的下降，也对报告期内公司净利润造成了一定程度的影响。

报告期内，公司期间费用47,002,484.81元，同比下降20.61%；研发投入9,922,031.68元，同比减少14.77%；经营活动产生的现金流量净额-52,014,452.43元，投资活动产生的现金流量净额-64,344,336.74，筹资活动产生的现金流量净额50,098,996.76元，均有较大幅度变动。具体变动原因如下：

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	207,707,165.53	271,406,432.92	-23.47%	
营业成本	164,676,998.42	195,184,661.23	-15.63%	
销售费用	18,043,672.29	15,787,049.37	14.29%	
管理费用	27,893,724.21	29,176,163.79	-4.40%	
财务费用	1,065,088.31	14,243,805.53	-92.52%	收回资金占用利息收入
所得税费用	1,748,480.85	2,309,481.48	-24.29%	



研发投入	9,922,031.68	11,642,005.27	-14.77%	
经营活动产生的现金流量净额	-52,014,452.43	-75,782,965.17	-31.36%	加大销售回款力度
投资活动产生的现金流量净额	-64,344,336.74	-48,811,317.09	31.82%	对键桥软件园的投入及投资参股公司
筹资活动产生的现金流量净额	50,098,996.76	122,461,385.32	-59.09%	偿还借款
现金及现金等价物净增加额	-66,180,577.17	-2,149,183.20	2,979.34%	对键桥软件园的投入、投资参股公司及偿还借款

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年上半年度，受宏观经济和市场竞争环境影响，一些公司已经发货的大的项目，由于客户方未按原定进度在报告期内执行，导致公司未能在报告期内确认相关收入；为了控制公司合同风险，根据客户回款情况，公司合理的控制了某些回款较慢客户的项目的执行进度；由于公司应收账款较多，资金流转情况不理想，公司根据实际情况适当的压缩了部分资金占用较多且毛利较低的业务，合理的控制了公司的业务规模。由于上述因素影响，导致报告期内公司营业收入同比有一定幅度的下降，也对报告期内公司净利润造成了一定程度的影响。此外，为适应市场经济环境的变化，公司适时的对公司发展战略和销售策略进行了适当的调整，将公司部分资源合理的分向了基于RFID技术的智能交通解决方案、柬埔寨全国通信信息网络等项目的投资建设，以保障公司未来在国内与海外市场齐头并进、同时发展。

由于公司2013年度财务报表被瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了保留意见的审计报告，经与保荐机构东吴证券股份有限公司会商，及经公司董事会审议通过，公司向中国证监会申请撤回了非公开发行股票申请文件。为了更好的抓住国家智能电网和智能交通建设的机遇，公司会根据实际情况以其他方式筹集资金继续投入相关项目研发和建设，以确保不会错过项目的机遇期。

报告期内，公司积极进行资源整合，筹划收购北京精麦通无线信息服务有限公司及相关公司的股权，将公司业务版图将扩展到移动互联网产业，进一步完善公司的综合布局，并通过此次并购，未来与公司投资建设的柬埔寨全国通信信息网络项目相互结合，在东南亚提供移动互联网的相关产品和服务。2014年7月1日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于收购北京精麦通无线信息服务有限公司及相关公司股权的议案》，同意公司收购北京精麦通无线信息服务有限公司股权。

### 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						
能源行业	116,768,161.29	81,855,247.25	29.90%	41.95%	65.18%	-9.86%

交通行业	44,371,065.52	39,832,206.77	10.23%	-73.46%	-69.04%	-12.82%
其他行业	46,567,938.72	42,989,544.40	7.68%	112.38%	153.55%	-14.99%
分产品						
专网通讯技术解决方案	104,919,735.22	72,624,911.10	30.78%	-61.34%	-62.79%	2.70%
交通工程系统集成	102,787,430.31	92,052,087.32	10.44%			10.44%
分地区						
华北	12,953,802.55	11,131,199.47	14.07%	-46.99%	-45.29%	-2.67%
东北	263,483.76	142,635.63	45.87%	-87.37%	-88.20%	3.77%
华东	48,074,141.20	44,413,413.13	7.61%	-34.53%	2.77%	-33.53%
中南	121,015,356.01	88,749,250.75	26.66%	1.32%	-2.20%	2.64%
西南	3,178,374.70	2,737,154.21	13.88%	-90.57%	-89.83%	-6.24%
西北	10,343,666.71	8,273,009.08	20.02%	100.79%	89.09%	4.95%
海外	11,878,340.60	9,230,336.15	22.29%	-9.74%	10.25%	-14.09%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力并未发生重大变化。

公司是专业从事能源、交通领域通讯技术解决方案业务的服务商，上市以来一直定位于专网通信的集成服务，致力于为客户提供量身定制的系统解决方案，形成了高度体现公司服务价值的“键桥”品牌，以强大的系统方案整合能力、快速的定制开发能力，以及高效的项目管理能力为基础的服务平台，铸成了公司最核心的竞争优势。

公司自成立以来，持续致力于将通信信息的最新技术成果引入能源交通等领域，并与专网的具体应用相结合，长期的技术积累和具体实践经验保证了公司能精准提炼需求模型、为客户量身定制、开发的系统和产品能够达到专业控制系统的严格要求。

公司管理团队与核心员工从事专网通信领域几十年，拥有丰富经验和较强影响力，能够及时准确地把握市场发展动态，对专网通信技术的未来发展具有准确预判。经过多年耕耘，公司在电力行业的多种通信系统解决方案已经覆盖国家电网的各级省市，建立了长期稳定的客户关系。近年来，公司将电力调度通信技术上的综合优势拓展到智能交通领域，分别都在轨道交通、城市智能交通等领域建设了许多优秀且在行业具有代表性的大型成功案例，开发的智能系统方案在行业内广泛推广，进一步增强了公司的竞争优势。

#### 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

40,913,256.92	2,535,122.08	1,513.86%
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
Emaxx Telecom Co., Limited	通过 WiMAX、光纤和卫星通信系统向客户提供高速宽带互联网服务，同时还可提供 VOIP、卫星电视和无线广播业务，是一家提供 4G/LTE 服务的公司	-
Star Digital Muds TV Limited	柬埔寨通讯和媒体的服务和咨询	-
PureWave Networks.Inc	无线产品的研发、生产和销售	10.14%

## (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市德威普软件技术有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	软件产品的研发与销售	10,000,000.00	84,863,059.49	52,002,636.33	0.00	-3,692,337.76	-3,692,337.76
南京凌云科技发展有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	交通工程技术开发、工程设计与施工等	72,000,000.00	268,619,885.72	71,913,492.86	55,241,071.53	245,615.00	268,810.23
湖南键桥通讯技术有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	通信设备的研发、销售等	20,000,000.00	29,153,483.29	15,603,685.48	11,878,340.60	2,534,637.82	2,534,637.82
东莞键桥通讯技术有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	通信产品设备的研发与销售等	5,000,000.00	4,076,668.82	3,788,453.85	443,024.78	-250,219.06	-250,219.06
南宁键桥交通技术有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	智能交通系统及设备的研发与销售等	5,000,000.00	20,513,599.55	2,631,191.47	14,730.00	-440,054.80	-441,724.17
广州键桥通讯技术有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	通讯工程技术研发、设计与施工等	5,000,000.00	9,549,174.04	1,809,256.50	3,122,170.89	-880,848.60	-799,481.08
南京键桥通讯技术有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	通信产品设备的研发与销售等	55,000,000.00	66,751,016.73	54,175,815.83	0.00	-313,765.93	-313,800.56
深圳键桥华能通讯技术有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	通信产品设备的研发与销售等	5,000,000.00	39,203,746.68	-5,478,850.22	5,321,083.72	-4,574,539.72	-4,574,539.72
深圳键桥物业管理有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	物业管理、自有物业租赁、房地产经纪等	1,000,000.00	45,680,025.32	630,994.06	0.00	-414,194.59	-414,194.59
键桥国际(香港)投资有限公司	子公司	投资	宽带网络设备技术研发、生产加工、服	3,934,000.00	60,610,413.55	60,610,413.55	0.00	-300,747.88	-300,747.88

			务、运营及 投资贸易						
键桥技术 (香港)有 限公司	子公司	软件开发 和软件服 务行业	通信网络, 软件研发, 软件服务	7,959.00	3,943,501.8 0	3,943,501.8 0	0.00	0.00	0.00

#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计 实际投入金额	项目进度	项目收益情况
键桥软件园	25,000	2,367.79	21,049.45	84.20%	-
南京专网通讯系统 研发项目	20,000	3,403.88	6,299.97	31.50%	-
柬埔寨全国通信 信息网络项目	55,974.10	-	-	--	--
合计	100,974.10	5,771.67	27,349.42	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2011年11月09日、2013年9月17日、2014年4月30日、2014年4月12日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（网址为 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）。 截至2014年6月30日，键桥软件园已投入21,049.45万元（含购地款3,000万元）；南京专网通讯系统研发项目已投入6,299.97万元（含购地款844.01万元）；柬埔寨全国通信信息网络项目尚未开始全面建设。				

注：

1、2011年11月8日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于投资建设键桥软件园项目的议案》，同意公司以自有资金投资25,000万元建设键桥软件园项目，具体内容详见公司于2011年11月9日披露的《关于项目投资的公告》。2012年10月22日，公司第二届董事会第三十八次会议审议通过了《关于调整键桥软件园项目建设的议案》，同意公司对键桥软件园项目加大投资，并调整为非公开发行股票募投项目——“基于RFID技术的智能交通解决方案”、“基于云计算的工业视频统一通信平台”两个项目，具体内容详见公司于2012年12月24日披露的《第二届董事会第三十八次会议决议的公告》。由于公司2013年度财务报表被瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了保留意见的审计报告，经与保荐机构东吴证券股份有限公司会商后，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于撤回公司非公开发行股票申请文件的议案》，同意公司向中国证监会申请撤回非公开发行股票申请文件，具体内容详见2014年5月17日公司披露的相关公告。

2、2013年9月16日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于投资建设南京专网通讯系统研发项目的议案》，同意投资人民币5,500万元，建设南京专网通讯系统研发项目（一期工程），具体内容详见公司于2013年9月17日披露的《关于投资建设南京专网通讯系统研发项目的公告》；2014年4月28日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于投资建设南京专网通讯系统研发项目（二期工程）的议案》，同意投资人民币14,500万元建设南京专网通讯系统研发项目（二期工程），具体内容详见公司披露的《关于投资建设南京专网通讯系统研发项目（二期工程）的公告》。

3、2014年4月10日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于子公司投资建设柬埔寨全国通信信息网络项目的议案》，同意子公司键桥国际（香港）投资有限公司以Emaxx Telecom Co., Limited（“Emaxx公司”）为实施主体投资建设柬埔寨全国通信信息网络项目。该项目投资总额预计为14,000万美元，资金来源为Emaxx公司各股东方键桥国际及自然

人股东 NGOV Mok 和 NGOV Srun 按出资比例注入的现金或现金等价物，以及以 Emaxx 公司为主体进行融资获得的资金。具体内容详见 2014 年 4 月 12 日公司披露的相关公告。键桥国际按持有 Emaxx 公司 65% 的股权计算，其对该项目的投资额约为 9,100 万美元，按董事会召开日 2014 年 4 月 10 日香港的汇率计算，其对该项目的投资额约合人民币 55,974.1 万元。

## 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：

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	10.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,200.52	至	3,025.71
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,750.65		
业绩变动的原因说明	电力项目集中采购等导致合同利润下降；RFID 技术的智能交通解决方案、柬埔寨全国通信信息网络等项目继续投入但尚未产生收益。		

## 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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年年度财务报告出具了保留意见的审计报告（瑞华审字[2014]48110043 号）。公司于 2014 年 4 月 30 日披露了《深圳键桥通讯技术股份有限公司董事会关于 2013 年度审计报告非标准无保留意见及其涉及事项的专项说明》，并于 2014 年 5 月 21 日披露了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于深圳键桥通讯技术股份有限公司 2013 年度财务报告发布非标准无保留审计意见的专项说明的补充说明》（瑞华专函字【2014】4811004 号）。关于本次“非标”意见涉及的相关事项的处理情况，公司聘请了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行专项审计，目前专项审计尚未完成。

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司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06月10日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券、海通证券、新华基金、金元证券	对外投资、生产经营情况等

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
南宁市睿携电子科技有限公司	南宁键桥交通技术有限公司40%股权	137.25	完成				否			不适用
曹兴阁、秦征、刘科	北京精麦通无线信息服务有限公司100%股权	20,700	已签收《股权转让协议》				否		2014年08月20日	巨潮资讯网(网址为http://www.cninfo.com.cn)



## 2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
深圳市君和尚宜投资有限公司	深圳键桥网络技术技术有限公司	2013.12.26	491	-6.83			市场价	否	非关联方	是	是		不适用
卢毅、邵以腾	北京键沃通讯技术有限公司	2014.4.15	615.59	-20.56			市场价	否	非关联方	是	是		不适用
深圳市高清投资有限公司	深圳高清文化联合网络有限公司	2013.9.27	8,710				市场价	否				2013年08月21日	巨潮资讯网(网址为http://www.cninfo.com.cn)

## 3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

## 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
深圳市优源供应链 有限公司		15,000		5,951.5	质押	12 个月	是	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0
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
南京凌云科技发展 有限公司	2014 年 04 月 01 日	7,000	2014 年 05 月 19 日	2,224.64	一般保证	1 年	否	是
南京凌云科技发展 有限公司	2014 年 01 月 09 日	2,500	2014 年 04 月 15 日	609.9	一般保证	1 年	否	是
南京凌云科技发展 有限公司	2014 年 01 月 09 日	3,360	2014 年 02 月 21 日	800	一般保证	1 年	否	是
南京键桥通讯技术 有限公司	2014 年 01 月 09 日	15,000	2014 年 01 月 17 日	0	一般保证	1 年	否	是
南京凌云科技发展 有限公司	2013 年 04 月 25 日	3,000	2013 年 07 月 22 日	50.74	一般保证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			27,860	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				3,685.28
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			30,860	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				3,685.28
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）			27,860	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				3,685.28
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			30,860	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				3,685.28

实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例	4.40%
其中：	

注：

公司于 2013 年分别用 20,000,000.00 元及 40,000,000.00 元的一年定期存单为深圳市优源供应链有限公司提供贷款担保，担保额度共 15,000 万元，截至 2013 年 12 月 31 日深圳市优源供应链有限公司贷款余额为 5,951.5 万元。截止 2014 年 4 月优源供应链在广发银行华富支行的贷款业务已经结清，欠公司的款项连本带息已全部收回并已登记入账，公司与优源供应链质押担保关系及风险已经全部解除。

### 3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

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
深圳键桥通讯技术股份有限公司	长沙市轨道交通集团有限公司							4,250.68	否		执行中
南京凌云科技发展有限公司	贵州高速公路开发总公司							13,763.07	否		执行中
南京凌云科技发展有限公司	通辽市好力堡至通辽高速公路建设项目办公室							3,764.58	否		执行中
深圳键桥通讯技术股份有限公司	河南省公安消防总队							3,600	否		执行中
南京凌云科技展有限公司	湖南长浏高速公路建设发展有限公司							9,208.77	否		执行中
深圳键桥通讯技术股份有限公司	合肥市重点工程建设管理局							3,651.66	否		执行中
深圳键桥	深圳市高							26,994	否		执行中

通讯技术股份有限公司	清投资有限公司										
深圳键桥通讯技术股份有限公司	苏州市轨道交通集团有限公司							7,250.11	否		合同已签订
深圳键桥通讯技术股份有限公司	深圳市高清晰文化产业有限公司							109,925.94	否		合同已签订

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东键桥通讯技术有限公司、实际控制人叶琼、Brenda Yap（叶冰）、David Xun Ge（葛迅）	公司控股股东键桥通讯技术有限公司、实际控制人叶琼、Brenda Yap（叶冰）、David Xun Ge（葛迅）承诺 1、对于公司享有的企业所得税税收优惠事项，公司控股股东键桥通讯技术有限公司承诺，如今后公司因税收优惠被税务机关撤销而产生额外税项和费用时，将及时、无条件、全额承担公司补缴的税款以及因此所产生的所有相关费用。2、本公司现有的生产厂房为租赁取得，出租方深圳市兴围股份合作公司未取得出租房屋的产权证书，若租赁的厂房被强制拆迁，将对公司的生产经营造成不利影响。针对上述情况，公	2007 年 12 月 07 日		报告期内，承诺人严格履行了承诺。

		司控股股东键桥通讯技术有限公司承诺,若租赁厂房的产权瑕疵导致本公司在租赁合同到期前被迫更换生产场地,将全额补偿本公司因搬迁和生产中断而造成的一切损失。3、为避免在以后的经营中产生同业竞争,公司控股股东键桥通讯技术有限公司、实际控制人 叶琼、Brenda Yap (叶冰)、David Xun Ge (葛迅)分别出具了避免同业竞争的承诺函,承诺以后不从事与本公司业务相同或相近的业务。具体如下,键桥通讯技术有限公司承诺:"本公司目前没有直接或间接地从事任何与股份公司营业执照所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。本公司保证现时及将来均不会以任何形式(包括但不限于独资经营,合资经营,联营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与股份公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动"			
其他对公司中小股东所作承诺	无				
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)	无				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
深圳键桥通讯技术股份有限公司	其他	因公司涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	无	2014年03月08日	巨潮资讯网(网址为 <a href="http://www.cninf">http://www.cninf</a> )

						o.com.cn)
--	--	--	--	--	--	-----------

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%				442,275	442,275	442,275	0.11%
3、其他内资持股	0	0.00%				442,275	442,275	442,275	0.11%
境内自然人持股	0	0.00%				442,275	442,275	442,275	0.11%
二、无限售条件股份	393,120,000	100.00%				-442,275	-442,275	392,677,725	99.89%
1、人民币普通股	393,120,000	100.00%				-442,275	-442,275	392,677,725	99.89%
三、股份总数	393,120,000	100.00%				0	0	393,120,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

报告期内，公司部分董事、监事、高级管理人员叶琼先生、殷建锋先生、孟令章先生、袁训明先生、王健先生、夏明荣女士、程启北先生、杨建萍女士合计增持公司股份589,700股，根据规定，该部分增持股份的75%共442,275股按高管股份锁定。

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,488	报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	--------	--------------	---



				股股东总数(如有)(参见注 8)				
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
键桥通讯技术有限公司	境外法人	38.24%	150,338,916	0		150,338,916	质押	107,060,000
乌鲁木齐市华瑞杰股权投资有限公司	境内非国有法人	2.93%	11,500,000	0		11,500,000		
中信证券股份有限公司		1.55%	6,107,483	62		6,107,483		
中海信托股份有限公司—中海浦江之星 119 号证券投资结构化集合资金信托	其他	1.48%	5,798,900	166322		5,798,900		
宏源证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	1.38%	5,420,000	0		5,420,000		
陈国兴	境内自然人	1.09%	4,273,259	427325		4,273,259		
吴银华	境内自然人	0.85%	3,352,409	198790		3,352,409		
中海信托股份有限公司—中海浦江之星 118 号证券投资结构化集合资金信托	其他	0.81%	3,203,198	-294672		3,203,198		
重庆乌江实业(集团)股份有限公司	国有法人	0.69%	2,719,886	-831944		2,719,886		
中融国际信托有限公司—08 融新 83 号	其他	0.69%	2,719,462	-902642		2,719,462		
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					

		股份种类	数量
键桥通讯技术有限公司	150,338,916	人民币普通股	150,338,916
乌鲁木齐市华瑞杰股权投资有限公司	11,500,000	人民币普通股	11,500,000
中信证券股份有限公司	6,107,483	人民币普通股	6,107,483
中海信托股份有限公司—中海浦江之星 119 号证券投资结构化集合资金信托	5,798,900	人民币普通股	5,798,900
宏源证券股份有限公司约定购回专用账户	5,420,000	人民币普通股	5,420,000
陈国兴	4,273,259	人民币普通股	4,273,259
吴银华	3,352,409	人民币普通股	3,352,409
中海信托股份有限公司—中海浦江之星 118 号证券投资结构化集合资金信托	3,203,198	人民币普通股	3,203,198
重庆乌江实业（集团）股份有限公司	2,719,886	人民币普通股	2,719,886
中融国际信托有限公司—08 融新 83 号	2,719,462	人民币普通股	2,719,462
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	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	报告期末，公司股东乌鲁木齐市华瑞杰股权投资有限公司通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 11,500,000 股，占公司股份总数的 2.93%；陈国兴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股份 4,273,259 股，占公司股份总数的 1.09%；吴银华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股份 3,352,409 股，占公司股份总数的 0.85%。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

2013年12月，公司股东陈巧生将其持有的公司股份5,420,000股与宏源证券股份有限公司进行了约定购回交易，截至本报告期末上述交易未购回股份共计5,420,000股。截至报告期末，除上述约定购回交易外，股东陈巧生还通过普通证券账户持有公司股份1,780,000股。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
叶琼	董事长、总经理	现任	0	100,000		100,000			
王永彬	第一副董事长	现任							
殷建锋	第二副董事长	现任	0	190,000		190,000			
孟令章	董事、副总经理	现任	0	99,700		99,700			
叶炜	董事	现任							
张爱华	董事	现任							
曾石泉	独立董事	现任							
杨国志	独立董事	现任							
郭建林	独立董事	现任							
David Xun Ge(葛迅)	董事、副总经理	离任							
周伟	独立董事	离任							
庄严正	监事会主席	现任							
袁训明	监事	现任	0	50,000		50,000			
王健	监事	现任	0	10,000		10,000			
夏明荣	董事会秘书、副总经理	现任	0	10,000		10,000			
程启北	副总经理	现任	0	100,000		100,000			
徐慧玲	财务负责人	现任							
杨建萍	副总经理	现任	0	30,000		30,000			

合计	--	--	0	589,700	0	589,700	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
David Xun Ge(葛迅)	董事、副总经理	离任	2014年03月31日	因个人原因辞职
王永彬	董事	被选举	2014年05月21日	因董事 David Xun Ge(葛迅)辞职，由股东大会补选
周伟	独立董事	离任	2014年03月28日	因个人原因辞职
郭建林	独立董事	被选举	2014年04月17日	因独立董事周伟先生辞职，由股东大会补选
杨建萍	副总经理	聘任	2014年01月06日	董事会聘任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳键桥通讯技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	206,163,814.51	337,005,662.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,800,000.00	5,160,975.63
应收账款	638,662,239.88	662,139,871.11
预付款项	141,135,932.26	100,413,218.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	173,788,947.57	87,402,579.62
买入返售金融资产		
存货	183,368,880.75	260,367,808.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,218,617.46	53,299,414.97
流动资产合计	1,400,138,432.43	1,505,789,530.78

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	55,613,217.07	16,874,882.23
投资性房地产		
固定资产	130,004,796.96	135,286,814.47
在建工程	235,054,154.02	172,362,882.15
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	61,627,670.37	63,955,646.51
开发支出		
商誉	863,453.23	863,453.23
长期待摊费用	119,478.31	158,014.33
递延所得税资产	10,819,570.00	10,950,003.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	494,102,339.96	400,451,696.64
资产总计	1,894,240,772.39	1,906,241,227.42
流动负债：		
短期借款	536,250,000.00	559,554,375.20
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	32,612,521.92	62,058,636.12
应付账款	171,567,068.58	199,736,128.36
预收款项	35,261,373.61	23,669,512.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,275,541.31	2,908,653.14
应交税费	17,904,089.67	9,133,977.36



应付利息		99,461.48
应付股利		
其他应付款	50,256,290.81	56,735,630.21
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	260,869.55	1,043,478.25
流动负债合计	846,387,755.45	914,939,852.52
非流动负债：		
长期借款	211,033,418.32	169,810,896.82
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	211,033,418.32	169,810,896.82
负债合计	1,057,421,173.77	1,084,750,749.34
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	393,120,000.00	393,120,000.00
资本公积	232,937,169.28	232,678,126.82
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	26,410,104.06	26,410,104.06
一般风险准备		
未分配利润	185,820,162.77	167,371,310.11
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	838,287,436.11	819,579,540.99
少数股东权益	-1,467,837.49	1,910,937.09
所有者权益（或股东权益）合计	836,819,598.62	821,490,478.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,894,240,772.39	1,906,241,227.42

法定代表人：叶琼

主管会计工作负责人：徐慧玲

会计机构负责人：蒋华良

## 2、母公司资产负债表

编制单位：深圳键桥通讯技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	154,669,387.82	262,135,064.58
交易性金融资产		
应收票据	1,500,000.00	4,395,150.63
应收账款	464,495,969.34	460,193,818.96
预付款项	124,372,863.33	91,049,893.74
应收利息		
应收股利		
其他应收款	169,950,576.70	107,330,340.20
存货	170,628,691.87	247,135,908.37
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,218,617.46	53,275,614.97
流动资产合计	1,140,836,106.52	1,225,515,791.45
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	220,737,382.23	199,030,018.23
投资性房地产		
固定资产	107,048,175.78	111,093,453.92
在建工程	180,494,537.04	151,842,017.37
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	53,581,395.10	55,804,694.39
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	119,478.31	158,014.33
递延所得税资产	8,273,221.14	8,273,221.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	570,254,189.60	526,201,419.38
资产总计	1,711,090,296.12	1,751,717,210.83
流动负债：		
短期借款	518,500,000.00	542,570,000.00
交易性金融负债		
应付票据	30,758,702.92	66,688,278.44
应付账款	63,530,299.56	78,238,353.75
预收款项	14,315,863.03	20,419,779.14
应付职工薪酬	1,179,343.23	1,430,370.43
应交税费	13,136,569.08	2,398,638.23
应付利息		
应付股利		
其他应付款	54,462,164.17	79,002,505.81
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	260,869.55	1,043,478.25
流动负债合计	696,143,811.54	791,791,404.05
非流动负债：		
长期借款	211,033,418.32	169,810,896.82
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	211,033,418.32	169,810,896.82
负债合计	907,177,229.86	961,602,300.87
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	393,120,000.00	393,120,000.00
资本公积	233,106,168.99	233,106,168.99
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	26,410,104.06	26,410,104.06
一般风险准备		
未分配利润	151,276,793.21	137,478,636.91
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	803,913,066.26	790,114,909.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,711,090,296.12	1,751,717,210.83

法定代表人：叶琼

主管会计工作负责人：徐慧玲

会计机构负责人：蒋华良

### 3、合并利润表

编制单位：深圳键桥通讯技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	207,707,165.53	271,406,432.92
其中：营业收入	207,707,165.53	271,406,432.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	214,242,083.13	259,053,401.16
其中：营业成本	164,676,998.42	195,184,661.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,562,599.90	4,661,721.24
销售费用	18,043,672.29	15,787,049.37
管理费用	27,893,724.21	29,176,163.79
财务费用	1,065,088.31	14,243,805.53
资产减值损失		
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）	20,558,674.26	1,095,782.54
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）	14,023,756.66	13,448,814.30
加：营业外收入	4,023,990.73	3,509,660.98
减：营业外支出	22.20	19,400.47
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,047,725.19	16,939,074.81
减：所得税费用	1,748,480.85	2,309,481.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,299,244.34	14,629,593.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	18,448,852.66	15,203,077.53
少数股东损益	-2,149,608.32	-573,484.20
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.05	0.04
（二）稀释每股收益	0.05	0.04
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	16,299,244.34	14,629,593.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,448,852.66	15,203,077.53
归属于少数股东的综合收益总额	-2,149,608.32	-573,484.20

法定代表人：叶琼

主管会计工作负责人：徐慧玲

会计机构负责人：蒋华良

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳键桥通讯技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	137,934,647.91	190,794,188.02
减：营业成本	104,678,950.51	129,571,769.93

营业税金及附加	791,282.36	2,239,278.18
销售费用	7,938,922.16	9,371,218.79
管理费用	21,698,522.12	19,522,534.01
财务费用	953,858.25	13,731,668.04
资产减值损失		
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）	9,752,414.86	376,561.46
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）	11,625,527.37	16,734,280.53
加：营业外收入	3,942,623.21	3,236,840.48
减：营业外支出	22.20	1,524.65
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,568,128.38	19,969,596.36
减：所得税费用	1,769,972.08	2,224,070.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,798,156.30	17,745,525.93
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.040	0.050
（二）稀释每股收益	0.040	0.050
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	13,798,156.30	17,745,525.93

法定代表人：叶琼

主管会计工作负责人：徐慧玲

会计机构负责人：蒋华良

## 5、合并现金流量表

编制单位：深圳键桥通讯技术股份有限公司

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	246,009,819.12	200,867,371.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,293,204.06	1,099,331.08
收到其他与经营活动有关的现金	48,328,161.08	8,456,525.25
经营活动现金流入小计	297,631,184.26	210,423,228.31
购买商品、接受劳务支付的现金	172,908,753.17	197,932,015.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,171,110.31	17,269,903.66
支付的各项税费	13,404,547.26	25,571,237.31
支付其他与经营活动有关的现金	147,161,225.95	45,433,037.03
经营活动现金流出小计	349,645,636.69	286,206,193.48
经营活动产生的现金流量净额	-52,014,452.43	-75,782,965.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	23,500,000.00	
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,587,538.64
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,500,000.00	1,587,538.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,644,694.68	47,863,733.65

投资支付的现金	40,913,256.92	2,535,122.08
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	4,286,385.14	
投资活动现金流出小计	87,844,336.74	50,398,855.73
投资活动产生的现金流量净额	-64,344,336.74	-48,811,317.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00
取得借款收到的现金	432,458,172.00	381,796,185.24
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	65,563,574.97	11,789,496.22
筹资活动现金流入小计	498,021,746.97	394,785,681.46
偿还债务支付的现金	414,540,025.70	229,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,434,647.69	23,716,789.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,948,076.82	19,607,507.02
筹资活动现金流出小计	447,922,750.21	272,324,296.14
筹资活动产生的现金流量净额	50,098,996.76	122,461,385.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	79,215.24	-16,286.26
五、现金及现金等价物净增加额	-66,180,577.17	-2,149,183.20
加：期初现金及现金等价物余额	256,989,961.85	461,562,749.46
六、期末现金及现金等价物余额	190,809,384.68	459,413,566.26

法定代表人：叶琼

主管会计工作负责人：徐慧玲

会计机构负责人：蒋华良

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳键桥通讯技术股份有限公司

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	148,821,438.88	108,120,988.17
收到的税费返还	3,160,014.51	826,510.58
收到其他与经营活动有关的现金	23,734,882.91	6,235,924.90
经营活动现金流入小计	175,716,336.30	115,183,423.65
购买商品、接受劳务支付的现金	78,124,109.00	152,896,821.24
支付给职工以及为职工支付的现金	9,903,623.12	11,248,210.28
支付的各项税费	9,964,884.21	19,922,835.76
支付其他与经营活动有关的现金	125,384,469.74	12,064,334.41
经营活动现金流出小计	223,377,086.07	196,132,201.69
经营活动产生的现金流量净额	-47,660,749.77	-80,948,778.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	23,500,000.00	5,776,561.46
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		
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	23,500,000.00	5,776,561.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,806,001.56	44,801,926.20
投资支付的现金	61,612,500.00	4,735,122.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	85,418,501.56	49,537,048.28
投资活动产生的现金流量净额	-61,918,501.56	-43,760,486.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,024,667.37	
取得借款收到的现金	419,458,172.00	366,218,876.44
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	64,250,345.15	4,805,369.04
筹资活动现金流入小计	500,733,184.52	371,024,245.48
偿还债务支付的现金	402,305,650.50	190,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,984,287.20	23,127,446.32
支付其他与筹资活动有关的现金	9,948,076.82	8,115,678.50
筹资活动现金流出小计	435,238,014.52	221,243,124.82
筹资活动产生的现金流量净额	65,495,170.00	149,781,120.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-44,084,081.33	25,071,855.80
加：期初现金及现金等价物余额	190,456,422.11	422,101,709.86
六、期末现金及现金等价物余额	146,372,340.78	447,173,565.66

法定代表人：叶琼

主管会计工作负责人：徐慧玲

会计机构负责人：蒋华良

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳键桥通讯技术股份有限公司

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	393,120,000.00	232,678,126.82			26,410,104.06		167,371,310.11		1,910,937.09	821,490,478.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	393,120,000.00	232,678,126.82			26,410,104.06		167,371,310.11		1,910,937.09	821,490,478.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		259,042.46					18,448,852.66		-3,378,774.58	15,329,120.54
（一）净利润							18,448,852.66		-2,149,608.32	16,299,244.34
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							18,448,852.66		-2,149,608.32	16,299,244.34
（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		259,042.46						-1,229,166.26	-970,123.80	
四、本期期末余额	393,120,000.00	232,937,169.28			26,410,104.06		185,820,162.77	-1,467,837.49	836,819,598.62	

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	327,600,000.00	298,367,126.53			26,410,104.06		230,999,972.55		5,034,788.06	888,411,991.20
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	327,600,000.00	298,367,126.53			26,410,104.06		230,999,972.55	5,034,788.06	888,411,991.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,520,000.00	-65,688,999.71					-63,628,662.44	-3,123,850.97	-66,921,513.12
（一）净利润							-53,800,662.46	-2,044,776.97	-55,845,439.43
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-53,800,662.46	-2,044,776.97	-55,845,439.43
（三）所有者投入和减少资本								1,988,999.71	1,988,999.71
1. 所有者投入资本								1,820,000.00	1,820,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								168,999.71	168,999.71
（四）利润分配							-9,827,999.98		-9,827,999.98
1. 提取盈余公积							-9,827,999.98		-9,827,999.98
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	65,520,000.00	-65,520,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	65,520,000.00	-65,520,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									

(七) 其他		-168,999.71						-3,068,073.71	-3,237,073.42
四、本期期末余额	393,120,000.00	232,678,126.82			26,410,104.06		167,371,310.11	1,910,937.09	821,490,478.08

法定代表人：叶琼

主管会计工作负责人：徐慧玲

会计机构负责人：蒋华良

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳键桥通讯技术股份有限公司

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	393,120,000.00	233,106,168.99			26,410,104.06		137,478,636.91	790,114,909.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	393,120,000.00	233,106,168.99			26,410,104.06		137,478,636.91	790,114,909.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							13,798,156.30	13,798,156.30
（一）净利润							13,798,156.30	13,798,156.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							13,798,156.30	13,798,156.30
（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	393,120,000.00	233,106,168.99			26,410,104.06		151,276,793.21	803,913,066.26

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	327,600,000.00	298,626,168.99			26,410,104.06		193,536,360.37	846,172,633.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	327,600,000.00	298,626,168.99			26,410,104.06		193,536,360.37	846,172,633.42
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	65,520,000.00	-65,520,000.00					-56,057,723.46	-56,057,723.46
(一) 净利润							-46,229,723.48	-46,229,723.48
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-46,229,723.48	-46,229,723.48
(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							-9,827,999.98	-9,827,999.98
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							-9,827,999.98	-9,827,999.98
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	65,520,000.00	-65,520,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	65,520,000.00	-65,520,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	393,120,000.00	233,106,168.99			26,410,104.06		137,478,636.91	790,114,909.96

法定代表人：叶琼

主管会计工作负责人：徐慧玲

会计机构负责人：蒋华良

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：深圳键桥通讯技术股份有限公司

注册地址：广东省深圳市南山区深南路高新技术工业村R3A-6层

办公地址：广东省深圳市南山区深南路高新技术工业村R3A-6层

注册资本：人民币39,312万元

法人营业执照注册号：440301501122077

法定代表人：叶琼

经营期限：永续经营

#### （二）经营范围及主营业务

经营范围：生产经营光通信设备、无线通信多媒体系统设备及终端、接入网通信系统设备及配套产品，从事信息和通信系统网络技术研究开发，计算机应用软件开发，生产经营交通信息设备。

主营业务：公司是从事专网通讯技术解决方案的服务商，主要为能源交通等行业提供通讯技术解决方案，包括相关软硬件产品的研发、制造与服务。

#### （三）公司历史沿革及设立情况

公司原名为键桥通讯技术（深圳）有限公司，经深圳市人民政府外经贸粤深外资证字[1999]0020号中华人民共和国台港

澳侨投资企业批准证书及深圳市外商投资局深外资复[1999]0034号文件批准成立。由键桥通讯技术有限公司出资组建，初始投资现金40万美元，于1999年3月4日取得深圳市工商行政管理局企独粤深总第306270号企业法人营业执照。

2001年7月公司名称变更为深圳键桥通讯技术有限公司，其后经过多次增资和股权转让。

2006年12月28日，根据公司章程、中华人民共和国商务部商资批[2006]2476号及深圳市贸易工业局深贸工资复[2006]2766号批复的规定，公司以变更设立的方式由原深圳键桥通讯技术有限公司变更为深圳键桥通讯技术股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币90,000,000.00元，以净资产出资90,000,000.00元，并已于2006年12月31日完成相关股本验证和工商信息变更手续。

2007年10月18日，公司企业法人营业执照注册号变更为440301501122077，并已取得变更后的企业法人营业执照。

2009年11月13日，中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1176号文《关于核准深圳键桥通讯技术股份有限公司首次公开发行股票批复》核准公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股（每股面值1元）。公司于2009年11月27日在深圳证券交易所定价发行，2009年12月9日挂牌交易，新股发行成功后公司股本为120,000,000.00元，此次增资公司于2009年12月31日取得深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2009]1157号文件批准，并已于2010年1月25日办理工商信息变更手续。

2010年4月30日，根据公司股东大会通过的《关于公司2009年度利润分配方案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币36,000,000.00元：其中按每10股转增3股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额36,000,000.00股，每股面值1元，相应增加股本36,000,000.00元，股权登记日期为2010年5月19日，变更后注册资本为人民币156,000,000.00元，此次增资公司于2010年8月4日取得深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2010]2172号文件批准，并已于2010年8月10日办理工商信息变更手续。

2011年5月9日，根据公司股东大会通过的《公司2010年度利润分配及资本公积转增股本预案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币62,400,000.00元：其中按每10股转增4股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额62,400,000.00股，每股面值1元，相应增加股本62,400,000.00元，股权登记日期为2011年7月5日，变更后注册资本为人民币218,400,000.00元，此次增资公司于2011年8月21日取得深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2011]1493号文件批准，并已于2011年12月12日办理工商信息变更手续。

2012年5月25日，根据公司股东大会通过的《公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币109,200,000.00元：其中按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额109,200,000.00股，每股面值1元，相应增加股本109,200,000.00元，股权登记日期为2012年7月17日，变更后注册资本为人民币327,600,000.00元，此次增资于2012年11月28日取得深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息资质[2012]I900号文件批准，并已于2013年1月29日办理工商信息变更手续。

2013年4月18日，根据公司股东大会通过的《公司2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币65,520,000.00元：其中按每10股转增2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额65,520,000.00股，每股面值1元，相应增加股本65,520,000.00元，股权登记日期为2013年6月17日，变更后注册资本为人民币393,120,000.00元，此次增资于2013年7月10日取得深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息资质[2013]1108号文件批准，并已于2013年11月11日办理工商信息变更手续。

#### （四）公司的基本组织架构

本公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《独立董事工作制度》等。公司董事会聘任了总经理及副总经理，并根据生产经营需要分别设置了研发中心、项目评估委员会、总工办、轨道交通事业部、商务及计划部、质量物流部、财务结算中心、行政和人力资源部、董事会秘书处、内部审计部等职能管理部门中心。

#### （五）公司的实际控制人

键桥通讯技术有限公司持有公司38.2425%的股权，叶琼、Brenda Yap（叶冰）和David Xun Ge（葛迅）是键桥通讯技术有限公司实际控制人，因此叶琼、Brenda Yap（叶冰）和David Xun Ge（葛迅）为公司的实际控制人。



## 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。

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年半年度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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### （1）“一揽子交易”的判断原则

### （2）“一揽子交易”的会计处理方法

### （3）非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日

起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## 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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示

## 10、金融工具

### （1）金融工具的分类

#### （1）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；
- ② 持有至到期投资；
- ③ 贷款和应收款项；
- ④ 可供出售金融资产。

#### （2）金融负债

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- ② 其他金融负债；
- ③ 财务担保合同及贷款承诺。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### 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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第

十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度,使金融资产不再适合按照公允价值计量时,本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日,该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的,与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益;该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的,原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中,在该金融资产被处置时转出,计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

### ② 其他金融负债

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

### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

##### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### 各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本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。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

### (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 100 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
组合 1：按账龄划分的信用风险特征组合	账龄分析法	对于经单独进行减值测试后未发生减值的应收款项，公司按其账龄作为信用特征进行划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

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)	0.00%	0.00%
1—2 年	2.00%	2.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	20.00%	20.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	20.00%	20.00%
5 年以上	20.00%	20.00%

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	有客观证明表明其未来现金流量现值低于其账面价值的单笔金额为 100 万元以下的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证明表明其未来现金流量现值低于其账面价值的单笔金额为 100 万元以下的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、委托加工商品、在产品、工程施工、低值易耗品等。

### (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。

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

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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。对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期

限直线摊销的金额计入当期损益。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 7 “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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 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。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	10.00%	4.5
机器设备	5-10	10.00%	9-18
电子设备	5-10	10.00%	9-18
运输设备	5-10	10.00%	9-18

### (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。

固定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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

在建工程减值损失一经确认，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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## (2) 借款费用资本化期间

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

## (3) 暂停资本化期间

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

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

## 18、生物资产

## 19、油气资产

## 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。

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

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

### (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。

无形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

### (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。

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。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、附回购条件的资产转让

## 23、预计负债

### (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。

#### A. 亏损合同

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

#### B. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 25、回购本公司股份

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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



## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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

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

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

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 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。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

（1）当期所得税资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。（2）递延所得税资产及递延所得税负债某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。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。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。（3）所得税费用所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。（4）所得税的抵销当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

### (2) 融资租赁会计处理

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 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。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

#### (4) 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

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

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。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

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，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。

### 31、资产证券化业务

### 32、套期会计

### 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

公司本报告期内未发生会计政策、会计估计的变更事项。

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期内未发生会计政策、会计估计的变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期内未发生会计政策、会计估计的变更事项。

### 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

公司本报告期未发现前期会计差错更正事项。

#### (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

### 重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的归类

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

#### (3) 坏账准备计提

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

#### (4) 存货跌价准备

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

#### (5) 金融工具公允价值

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

#### (6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

#### (10) 预计负债

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

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

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	应纳增值税、应纳营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、应纳营业税	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

全称	适用税率	备注
深圳键桥通讯技术股份有限公司	15%	
深圳市德威普软件技术有限公司	25%	
南京凌云科技发展有限公司	25%	

湖南键桥通讯技术有限公司	25%	
东莞键桥通讯技术有限公司	25%	
南宁键桥交通技术有限公司	25%	
广州键桥通讯技术有限公司	25%	
南京键桥通讯技术有限公司	25%	
深圳键桥华能通讯技术有限公司	25%	
深圳键桥物业管理有限公司	25%	
键桥国际（香港）投资有限公司	16.5%	
键桥技术（香港）有限公司	16.5%	

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税

本公司2004年1月7日经深圳市信息化办公室认定为软件企业，证书编号：深R-2004-0011。公司产品“键桥传输网管软件V2.0”（深DGY-2009-1256）、“键桥控制系统管理软件V1.0”（深DGY-2005-0115）、“键桥OPTA智能光网络规划设计软件V1.0”（深DGY-2011-0365）等软件产品经深圳市科技和信息局登记为纯软件产品，并取得了《软件产品登记证书》，有效期五年。根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，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。本公司自2004年1月起享受上述增值税即征即退的优惠政策。

子公司深圳市德威普软件技术有限公司的产品“德威普光模块控制管理软件V2.0”（深DGY-2009-0660）、“德威普多媒体监控管理软件V2.0”（深DGY-2009-0661）以及“德威普公路车辆智能监测记录系统软件V2.1.3”（深DGY-2010-01630）等软件产品经深圳市科技和信息局登记为纯软件产品，并取得了《软件产品登记证书》，有效期五年。根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，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。子公司深圳市德威普软件技术有限公司自2009年6月起享受上述增值税即征即退的优惠政策。

### （2）企业所得税

本公司企业所得税2014年度实际执行15%优惠税率；子公司键桥国际（香港）投资有限公司2014年度实际执行税率为16.50%，子公司键桥技术（香港）有限公司2014年度实际执行税率为16.5%，其他子公司实际执行税率为25%。

2008年起企业执行《中华人民共和国企业所得税法》，根据其第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。经深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准，本公司于2011年10月31日取得国家级高新技术企业证书（证书编号：GF201144200164），有效期三年，因此本公司2011年至2013年减按15%税率征收企业所得税。

## 3、其他说明

## 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
湖南键桥通讯技术有限公司	全资子公司	长沙	通信设备的研发、销售等	20,000,000.00	通信设备的研发、销售等	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
东莞键桥通讯技术有限公司	全资子公司	东莞	通信产品设备的研发与销售等	5,000,000.00	通信产品设备的研发与销售等	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
南京键桥通讯技术有限公司	全资子公司	南京	通信产品设备的研发与销售等	55,000,000.00	通信产品设备的研发与销售等	55,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
南宁键桥交通	全资子公司	南宁	智能交通系统	5,000,000.00	智能交通系统	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00



技术有限公司			及设备的研发与销售等		及设备的研发与销售等								
广州键桥通讯技术有限公司	控股子公司	广州	通讯工程技术研发、设计与施工等	5,000,000.00	通讯工程技术研发、设计与施工等	3,000,000.00		60.00%	60.00%	是	723,702.60	-319,792.43	0.00
深圳键桥华能通讯技术有限公司	控股子公司	深圳	通信产品设备的研发与销售等	5,000,000.00	通信产品设备的研发与销售等	1,200,000.00		60.00%	60.00%	是	-2,191,540.09	-1,829,815.89	0.00
深圳键桥物业管理有限公司	全资子公司	深圳	通信产品设备的研发与销售等	5,000,000.00	通信产品设备的研发与销售等	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
键桥国际(香港)投资有限公司	全资子公司	香港	宽带网络设备技术研发、生产加工、服务、运营及投资贸易	3934000	宽带网络设备技术研发、生产加工、服务、运营及投资贸易	61,612,500.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
键桥技术(香港)有限公司	控股子公司	香港	通信网络, 软件研发, 软件服务	7959	通信网络, 软件研发, 软件服务	2,000,000.00		50.10%	50.10%	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资	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	从母公司所有者权益冲减子

							的其他项目余额					数股东损益的金额	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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市德威普软件技术有限公司	全资子公司	深圳	软件产品的研发与销售等	10,000,000.00	软件产品的研发与销售等	9,800,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
南京凌	全资子公司	南京	交通工	72,000,	交通工	70,000,		100.00	100.00	是	0.00	0.00	0.00

云科技发展有限公司	公司		程技术开发、 工程设计与 施工等	000.00	程技术开发、 工程设计与 施工等	000.00		%	%				
-----------	----	--	------------------------	--------	------------------------	--------	--	---	---	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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其他说明

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期新纳入合并报表范围的有两家。本期不再纳入合并范围的有三家。

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为

报告期内公司投资设立了子公司键桥国际（香港）投资有限公司和投资获得了键桥技术（香港）有限公司股权。

与上年相比本年（期）减少合并单位 3 家，原因为

对外转让了所持有的深圳键桥网络技术有限公司、北京键沃通讯技术有限公司全部股权及注销成都键桥投资有限公司。

## 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
键桥国际（香港）投资有限公司	60,610,413.55	-300,747.88
键桥技术（香港）有限公司	3,943,501.80	0.00

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
深圳键桥网络技术有限公司	4,432,866.37	-68,294.07
成都键桥投资有限公司	1,953,760.51	-47,646.56
北京键沃通讯技术有限公司	5,687,582.35	-205,633.96

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

 适用  不适用**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

 适用  不适用**8、报告期内发生的反向购买**

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

**9、本报告期发生的吸收合并**

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 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：	--	--	43,866.50	--	--	382,443.53
人民币	--	--	43,866.50	--	--	382,443.53
银行存款：	--	--	155,515,456.06	--	--	258,173,467.37
人民币	--	--	136,438,932.97	--	--	256,548,461.28
美元	3,100,462.08	6.15	19,076,523.09	266,529.89	6.0969	1,625,006.09
其他货币资金：	--	--	50,604,491.95	--	--	78,449,751.56
人民币	--	--	50,604,491.95	--	--	78,449,751.56
合计	--	--	206,163,814.51	--	--	337,005,662.46

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

年末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金存款、保函保证金存款、信用证保证金存款及外埠存款等。

## 2、交易性金融资产

## (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

## (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

## (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数

银行承兑汇票	1,800,000.00	5,160,975.63
合计	1,800,000.00	5,160,975.63

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

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
山西潞安环保能源开发股份有限公司	2014年05月08日	2014年11月08日	100,000.00	否
山西潞安环保能源开发股份有限公司	2014年05月08日	2014年11月08日	100,000.00	否
山西潞安环保能源开发股份有限公司	2014年05月08日	2014年11月08日	100,000.00	否
山西潞安环保能源开发股份有限公司	2014年05月08日	2014年11月08日	100,000.00	否
山西潞安环保能源开发股份有限公司	2014年05月08日	2014年11月08日	100,000.00	否
山西潞安环保能源开发股份有限公司	2014年05月08日	2014年11月08日	100,000.00	否
合计	--	--	600,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

**4、应收股利**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
----	-----	------	------	-----	--------	------------

其中:	--	--	--	--	--	--
其中:	--	--	--	--	--	--

说明

## 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
----	-----	------	------	-----

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

### (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	50,991,196.40	7.27%	50,991,196.40	100.00%	50,991,196.64	7.04%	50,991,196.40	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：按账龄划分的信用风险特征组合	649,480,383.47	92.63%	10,818,143.59	1.67%	673,059,109.20	92.87%	10,919,238.09	1.62%
组合小计	649,480,383.47	92.63%	10,818,143.59	1.67%	673,059,109.20	92.87%	10,919,238.09	1.62%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	665,000.00	0.09%	665,000.00	100.00%	665,000.00	0.09%	665,000.00	100.00%
合计	701,136,579.87	--	62,474,339.99	--	724,715,305.60	--	62,575,434.49	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	410,340,703.45	63.18%		476,520,909.62	70.80%	
1 年以内小计	410,340,703.45	63.18%		476,520,909.62	70.80%	
1 至 2 年	153,541,856.53	23.64%	2,739,206.98	140,896,389.17	20.93%	2,817,927.78
2 至 3 年	61,426,584.57	9.46%	3,605,883.02	30,270,517.77	4.50%	3,628,256.72
3 年以上	24,171,238.92	3.72%	4,473,053.59	25,371,292.64	3.77%	4,473,053.59
合计	649,480,383.47	--	10,818,143.59	673,059,109.20	--	10,919,238.09

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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明



## (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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (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
第一名	无关联关系	75,310,727.40	1 年以内	10.74%
第二名	无关联关系	64,461,391.40	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.19%
第三名	无关联关系	27,206,136.00	1 年以内	3.88%
第四名	无关联关系	21,717,000.00	1 年以内	3.10%
第五名	无关联关系	21,688,460.00	1 年以内	3.09%
合计	--	210,383,714.80	--	30.00%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
重庆乌江电力有限公司	原持股 5% 以上股东重庆乌江实业（集团）股份有限公司之全资子公司	5,278,004.00	0.75%
合计	--	5,278,004.00	0.75%

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,815,699.52	3.09%	5,815,699.52	100.00%	5,815,699.52	5.70%	5,815,699.52	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 按账龄划分的信用风险特征组合	180,767,843.53	95.95%	6,978,895.96	3.86%	94,440,932.85	92.53%	7,038,353.23	7.45%
组合小计	180,767,843.53	95.95%	6,978,895.96	3.86%	94,440,932.85	92.53%	7,038,353.23	7.45%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,806,598.70	0.96%	1,806,598.70	100.00%	1,806,598.70	1.77%	1,806,598.70	100.00%
合计	188,390,141.75	--	14,601,194.18	--	102,063,231.07	--	14,660,651.45	--

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	145,154,851.51	80.00%		38,135,612.88	40.00%	
1 至 2 年	12,562,607.72	7.00%	168,999.74	12,345,129.97	13.00%	206,865.08
2 至 3 年	5,255,284.08	3.00%	1,960,549.86	19,605,498.50	21.00%	1,960,549.85
3 年以上	17,795,100.22	10.00%	4,870,748.30	24,354,691.50	26.00%	4,870,938.30
合计	180,767,843.53	--	6,978,895.96	94,440,932.85	--	7,038,353.23

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

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

## (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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

## (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
------	--------	----	----	-------------

第一名	非关联方	50,405,623.75	1 年以内	26.76%
第二名	非关联方	14,356,373.00	3 年以上	7.62%
第三名	非关联方	5,815,699.52	1 年以内	3.09%
第四名	非关联方	4,910,000.00	1 年以内	2.61%
第五名	非关联方	4,841,072.00	1 年以内	2.57%
合计	--	80,328,768.27	--	42.89%

## (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
PureWave Networks.Inc.		786,479.97	0.42%
孟令章		10,000.00	0.01%
庄严正		24,908.10	0.01%
夏明荣		160,000.00	0.08%
程启北		26,278.08	0.01%
徐慧玲		30,402.98	0.02%
合计	--	1,038,069.13	0.55%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

## 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	108,423,394.57	76.82%	86,373,199.92	86.02%
1 至 2 年	29,699,201.70	21.04%	14,026,194.55	13.97%
2 至 3 年	3,006,361.59	2.13%	13,824.40	0.01%
3 年以上	6,974.40	0.00%		
合计	141,135,932.26	--	100,413,218.87	--

预付款项账龄的说明

本公司账龄在1年以上的预付款项主要原因：一是公司为了取得价格优惠采取预付货款，分批到货；二是部分预付款项为未与供应商款结算的采购货物尾款。

### (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
第一名	非关联关系	31,082,178.41	1 年以内	尚未收货
第二名	非关联关系	17,010,309.03	1 年以内	尚未收货
第三名	非关联关系	10,467,513.26	1 年以内	尚未收货
第四名	非关联关系	5,084,873.23	1 年以内	工程未结算
第五名	非关联关系	4,580,000.00	1 年以内	尚未收货
合计	--	68,224,873.93	--	--

预付款项主要单位的说明

### (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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (4) 预付款项的说明

## 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	164,480,760.30	3,340,557.47	161,140,202.83	233,184,828.54	3,340,557.47	229,844,271.07
在产品	2,763,243.49		2,763,243.49	9,498,068.29		9,498,068.29
库存商品	12,251,883.56	2,445,352.73	9,806,530.83	15,692,203.23	2,445,352.73	13,246,850.50
工程施工	9,658,903.60		9,658,903.60	7,778,618.26		7,778,618.26
合计	189,154,790.95	5,785,910.20	183,368,880.75	266,153,718.32	5,785,910.20	260,367,808.12

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,340,557.47				3,340,557.47
库存商品	2,445,352.73				2,445,352.73
合计	5,785,910.20				5,785,910.20

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

存货的说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
已入账但未认证金额	0.00	1,249,132.92
预付银行借款利息	923,481.46	
股权转让投资收益重分类	54,295,136.00	52,026,482.05
预付房租		23,800.00

合计	55,218,617.46	53,299,414.97
----	---------------	---------------

其他流动资产说明

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

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

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

### (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

单位：元

可供出售权益工具(分项)	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 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							

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

## 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
PureWave Networks .Inc.	成本法	16,874,882.23	16,874,882.23		16,874,882.23	10.14%	10.14%				
EMAXX		9,223,413.06		9,223,413.06	9,223,413.06						
STAR		29,514,920.00		29,514,920.00	29,514,920.00						



DIGITAL		1.78		1.78	1.78						
合计	--	55,613,217.07	16,874,882.23	38,738,334.84	55,613,217.07	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

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

单位：元

	本期
--	----

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 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：	170,225,793.39	209,948.50	815,980.79	169,619,761.10
其中：房屋及建筑物	139,635,962.17			139,635,962.17
机器设备	4,508,721.71		731,663.64	3,777,058.07
运输工具	4,970,559.25	113,344.10		5,083,903.35
电子设备	18,889,635.14	96,604.40	84,317.15	18,901,922.39

其他设备	2,220,915.12				2,220,915.12
--	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：	34,938,978.92		4,890,433.11	214,447.89	39,614,964.14
其中：房屋及建筑物	16,821,883.09		3,094,752.60		19,916,635.69
机器设备	3,408,602.92		78,318.33	175,267.46	3,311,653.79
运输工具	2,716,340.24		368,102.70		3,084,442.94
电子设备	10,112,867.97		1,333,544.22	39,180.43	11,407,231.76
其他设备	1,879,284.70		15,715.26		1,894,999.96
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	135,286,814.47		--		130,004,796.96
其中：房屋及建筑物	122,814,079.08		--		119,719,326.48
机器设备	1,100,118.79		--		465,404.28
运输工具	2,254,219.01		--		1,999,460.41
电子设备	8,776,767.17		--		7,494,690.63
其他设备	341,630.42		--		325,915.16
四、减值准备合计			--		
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	135,286,814.47		--		130,004,796.96
其中：房屋及建筑物	122,814,079.08		--		119,719,326.48
机器设备	1,100,118.79		--		465,404.28
运输工具	2,254,219.01		--		1,999,460.41
电子设备	8,776,767.17		--		7,494,690.63
其他设备	341,630.42		--		325,915.16

本期折旧额 4,890,433.11 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

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (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
----	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

## 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
键桥软件园	180,494,537.04		180,494,537.04	151,842,017.37		151,842,017.37
南京键桥专网通信系统研发项目	54,559,616.98		54,559,616.98	20,520,864.78		20,520,864.78
合计	235,054,154.02		235,054,154.02	172,362,882.15		172,362,882.15

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
键桥软件园	250,000,000.00	151,842,017.37	28,652,519.67			72.20%	在建中	11,843,852.36	4,355,764.50	6.91%		180,494,537.04

南京键桥专网通信系统研发项目	200,000,000.00	20,520,864.78	34,038,752.20			27.28%	27.28%					54,559,616.98
合计	500,000,000.00	172,362,882.15	62,691,271.87			--	--	11,843,852.36	4,355,764.50	--	--	235,054,154.02

在建工程项目变动情况的说明

在建工程年末余额比年初增加6,269万元，增长36.37%，增加主要是因公司键桥软件园项目2014年度进行主体工程建设，公司之子公司南京键桥通讯技术有限公司的南京键桥专网通信系统研发项目于2014年度进行主体工程建设。

### (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
----	-----	------	------	-----	------

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

### (5) 在建工程的说明

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

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、种植业				

二、畜牧养殖业
三、林业
四、水产业

## (2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

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

油气资产的说明

## 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	78,034,095.62	18,991.45		78,053,087.07
土地使用权	39,355,148.80			39,355,148.80
非专利技术	36,905,800.68			36,905,800.68
办公软件	1,750,680.33	18,991.45		1,769,671.78
二、累计摊销合计	14,078,449.11	2,346,967.59		16,425,416.70
土地使用权	2,731,147.07	393,551.46		3,124,698.53
非专利技术	10,967,560.76	1,845,290.04		12,812,850.80
办公软件	377,550.86	87,850.70		467,401.56
三、无形资产账面净值合计	63,955,646.51	-2,327,976.14		61,627,670.37
土地使用权	36,624,001.73			36,230,450.27
非专利技术	25,938,239.92			24,092,949.88

办公软件	1,393,404.86			1,324,545.61
土地使用权				
非专利技术				
办公软件				
无形资产账面价值合计	63,955,646.51	-2,327,976.14		61,627,670.37
土地使用权	36,624,001.73			36,230,450.27
非专利技术	25,938,239.92			24,072,674.49
办公软件	1,393,404.86			1,324,545.61

本期摊销额 4,654,782.60 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

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。

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

## 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
2009 年 2 月 28 日公司收购全资子公司深圳市德威普软件技术有限公司 100% 股权所形成的商誉	61,704.16			61,704.16	
2010 年 11 月 26 日公司收购全资子公司南京凌云科技发展有限公司 100% 股权所形成的商誉	801,749.07			801,749.07	
合计	863,453.23			863,453.23	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
房屋装修费	158,014.33		38,536.02		119,478.31	

合计	158,014.33		38,536.02		119,478.31	--
----	------------	--	-----------	--	------------	----

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,773,917.92	9,743,105.04
开办费		
可抵扣亏损	1,045,652.08	1,206,898.68
小计	10,819,570.00	10,950,003.72
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

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		
应收账款（坏账准备）	57,766,149.20	57,766,149.20

其他应收账款（坏账准备）	2,963,408.29	2,963,408.29
可抵扣亏损	4,827,594.72	4,827,594.72
小计	65,557,152.21	65,557,152.21
可抵扣差异项目		
小计		

## （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	10,819,570.00		10,950,003.72	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	77,236,085.94				77,236,085.94
二、存货跌价准备	5,785,910.20				5,785,910.20
合计	83,021,996.14				83,021,996.14

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明



## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	536,250,000.00	559,554,375.20
合计	536,250,000.00	559,554,375.20

短期借款分类的说明

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,361,030.04	8,190,109.20
银行承兑汇票	31,251,491.88	53,868,526.92
合计	32,612,521.92	62,058,636.12

下一会计期间将到期的金额 32,612,521.92 元。

应付票据的说明

应付票据年末余额比年初减少 2,944万元，下降47.44%，主要是公司2014年度上半年度票据到期承兑导致。

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数

1 年以内	153,710,210.48	183,030,044.78
1 至 2 年	14,527,953.12	14,630,638.98
2 至 3 年	1,473,381.44	328,014.06
3 年以上	1,855,523.54	1,747,430.54
合计	171,567,068.58	199,736,128.36

## (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 33、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	35,222,563.11	22,530,741.30
1 至 2 年	27,560.00	1,138,771.10
2 至 3 年	11,250.50	
合计	35,261,373.61	23,669,512.40

## (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,896,849.99	13,016,658.83	13,585,460.93	2,328,047.89
三、社会保险费	8,269.64	1,166,246.78	1,208,319.71	-33,803.29
其中:1.医疗保险费	798.63	317,930.76	321,386.50	-2,657.11

2.基本养老保险费	7,041.44	994,714.92	1,031,854.20	-30,097.84
3.年金缴费				
4.失业保险费	429.57	52,591.46	54,069.37	-1,048.34
5.工伤保险费		19,342.07	19,342.07	
6.生育保险费		17,277.19	17,277.19	
四、住房公积金	3,533.51	711,733.41	733,970.21	-18,703.29
六、其他		1,195.60	1,195.60	
合计	2,908,653.14	14,895,834.62	15,528,946.45	2,275,541.31

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬 2,275,541.31元，已于2014年7月发放。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	12,001,917.33	2,429,608.93
营业税	6,097,034.62	6,686,807.39
企业所得税	-1,106,733.83	-1,303,318.76
个人所得税	91,634.27	92,584.51
城市维护建设税	395,905.87	602,519.22
房产税		48,126.84
教育费附加	293,416.33	385,113.16
地方教育费附加	16,474.55	84,743.67
堤围费	1,413.32	19,825.33
印花税	100,120.81	58,952.87
城镇土地使用税		
外地其他税费	12,906.40	29,014.20
合计	17,904,089.67	9,133,977.36

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

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		99,461.48

合计		99,461.48
----	--	-----------

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	43,072,625.63	52,094,380.52
1 至 2 年	6,360,629.53	4,069,870.74
2 至 3 年	768,023.44	518,160.30
3 年以上	55,012.21	53,218.65
合计	50,256,290.81	56,735,630.21

#### (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
第一名	18,020,000.00	工程合同款
第二名	6,000,000.00	定金
第三名	2,925,161.46	资金往来
第四名	2,606,811.80	保证金
第五名	1,875,000.00	资金往来

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

#### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

#### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

#### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
科技研发资助款	260,869.55	1,043,478.25
合计	260,869.55	1,043,478.25

其他流动负债说明

#### 42、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	211,033,418.32	169,810,896.82
合计	211,033,418.32	169,810,896.82

长期借款分类的说明

##### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行高新区支行	2013年06月20日	2017年08月29日	人民币元	6.91%		26,443,977.92		26,443,977.92
中国建设银行高新区支行	2013年03月21日	2017年08月29日	人民币元	6.91%		17,576,648.52		17,576,648.52
中国建设银行高新区支行	2014年04月30日	2017年08月29日	人民币元	7.60%		14,692,214.57		
中国建设银行高新区支行	2013年07月25日	2017年08月29日	人民币元	6.91%		14,550,723.72		14,550,723.72
南洋商业银行深圳分行	2014年02月28日	2016年03月03日	人民币元	6.77%		13,003,321.65		
合计	--	--	--	--	--	86,266,886.3	--	58,571,350.1

						8		6
--	--	--	--	--	--	---	--	---

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

#### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

##### (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

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业外	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益
------	------	--------	---------	------	------	-----------

		金额	收入金额			相关
--	--	----	------	--	--	----

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	393,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	393,120,000.00

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

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	232,509,127.11			232,509,127.11
其他资本公积	168,999.71	259,042.46		428,042.17
合计	232,678,126.82	259,042.46		232,937,169.28

资本公积说明

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,410,104.06			26,410,104.06
合计	26,410,104.06			26,410,104.06

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明



### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	167,371,310.11	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,448,852.66	--
期末未分配利润	185,820,162.77	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

### 54、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	207,707,165.53	271,406,432.92
营业成本	164,676,998.42	195,184,661.23

#### (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
能源行业	116,768,161.29	81,855,247.25	82,262,594.03	49,554,403.30
交通行业	44,371,065.52	39,832,206.77	167,216,994.80	128,675,480.53
其他行业	46,567,938.72	42,989,544.40	21,926,844.09	16,954,777.40
合计	207,707,165.53	164,676,998.42	271,406,432.92	195,184,661.23

#### (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
专网通讯技术解决方案	104,919,735.22	72,624,911.10	271,406,432.92	195,184,661.23
交通工程系统集成	102,787,430.31	92,052,087.32		
合计	207,707,165.53	164,676,998.42	271,406,432.92	195,184,661.23

#### (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
华北	12,953,802.55	11,131,199.47	24,435,318.80	20,344,629.54
东北	263,483.76	142,635.63	2,086,695.74	1,208,314.74
华东	48,074,141.20	44,413,413.13	73,432,385.17	43,215,945.09
中南	121,015,356.01	88,749,250.75	119,433,655.91	90,743,206.37
西南	3,178,374.70	2,737,154.21	33,707,057.97	26,924,897.79
西北	10,343,666.71	8,273,009.08	5,151,523.97	4,375,105.78
海外	11,878,340.60	9,230,336.15	13,159,795.36	8,372,561.92
合计	207,707,165.53	164,676,998.42	271,406,432.92	195,184,661.23

#### (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
第一名	75,982,905.98	36.58%
第二名	35,653,288.18	17.17%
第三名	11,878,340.60	5.72%
第四名	11,728,251.79	5.65%
第五名	11,271,928.60	5.43%
合计	146,514,715.15	70.55%

营业收入的说明

#### 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
--------	------	----	---------	--------------------	----------

合同项目的说明

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,443,531.76	2,871,353.94	
城市维护建设税	642,347.11	1,036,244.39	
教育费附加	476,721.03	754,122.91	
合计	2,562,599.90	4,661,721.24	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保福利费	7,028,663.65	3,475,776.01
差旅费	2,746,735.13	4,456,683.44
折旧费	1,329,824.40	1,259,670.39
业务费	3,630,601.13	1,259,715.31
办公费	964,227.27	1,161,163.84
维修费	419,040.38	1,187,089.38
其他费用小计	1,924,580.33	2,986,951.00
合计	18,043,672.29	15,787,049.37

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保福利费	6,519,148.72	7,521,971.93
办公费	1,337,396.90	1,622,946.56
折旧费	1,098,202.54	904,974.72
差旅费	2,711,146.60	2,030,939.02
研发费用	9,922,613.52	11,642,005.27
房租水电费	694,180.73	909,787.77

其他费用小计	5,611,035.20	4,543,538.52
合计	27,893,724.21	29,176,163.79

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,967,982.99	14,932,873.31
减：利息收入	23,529,430.64	1,622,208.37
融资费用	1,651,029.78	554,255.67
汇兑损益	-93,419.36	0
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	68,925.54	362,598.66
其他		16,286.26
合计	1,065,088.31	14,243,805.53

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	20,558,674.26	1,095,782.54
合计	20,558,674.26	1,095,782.54

### (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

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

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

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,384,813.80	
其中：固定资产处置利得		1,384,813.80	
政府补助	4,023,990.73	2,081,939.78	782,608.70
其他		42,907.40	
合计	4,023,990.73	3,509,660.98	

营业外收入说明

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
增值税退税款	3,241,382.03	1,099,331.08	与收益相关	否
科技研发资助款	782,608.70	982,608.70	与收益相关	是
合计	4,023,990.73	2,081,939.78	--	--

#### ① 增值税退税款

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》及深圳市南山区国家税务局和广州越秀区国家税务局文件批复，公司及子公司广州键桥通讯技术有限公司软件产品享受增值税即征即退的优惠政策，本期收到增值税退税款3,241,382.03元。

#### ② 科技研发资助款

根据深圳市科技创新委员会深发改[2012]1065号文，公司本期收到“深圳市智能电网通信技术与应用工程技术研究开发中心”项目无偿资助市战略性新兴产业发展专项资金3,000,000.00元。项目实施期限为23个月，本期确认6个月收益为782,602.70元。

**64、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	22.20	221.82	22.20
其他		19,178.65	
合计	22.20	19,400.47	

营业外支出说明

**65、所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,784,702.32	2,309,481.48
递延所得税调整	-36,221.47	
合计	1,748,480.85	2,309,481.48

**66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项目	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	18,448,852.66	15,203,077.53
归属于公司普通股股东的非经常性损益	35,992,466.90	4,302,545.84
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-17,543,614.24	10,900,531.69
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响		
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	18,448,852.66	15,203,077.53
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	-17,543,614.24	10,900,531.69
期初股份总数	393,120,000.00	327,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		65,520,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	0	0
报告期因回购等减少股份数	0	0
报告期缩股数	0	0
报告月份数	6	6

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	6	6
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	0	0
发行在外的普通股加权平均数	393,120,000.00	393,120,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	393,120,000.00	393,120,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	0.05	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	-0.04	0.03
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	0.05	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	0.04	0.03

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的政府补助	
其他营业外收入	
存款利息收入	23,734,882.91
收其他往来款	24,593,278.17
合计	48,328,161.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的各项销售费用	6,555,872.09
支付的各项管理费用	13,790,251.91
支付的财务费用	242,724.04
支付的营业外支出	22.20
付其他往来款	126,572,355.71
合计	147,161,225.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的其他与投资活动有关的现金	4,286,385.14
合计	4,286,385.14

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到三个月以上的保证金存款净额	4,863,574.97
支付的融资费用	
支付的发行费用	
定期存款	60,700,000.00
合计	65,563,574.97

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----



支付三个月以上的保证金存款净额	8,297,047.04
支付的融资费用	1,651,029.78
合计	9,948,076.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 69、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	16,299,244.34	14,629,593.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,905,831.81	4,692,258.43
无形资产摊销	2,327,787.41	2,323,690.56
长期待摊费用摊销	500,276.78	1,473,204.42
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）		-1,384,813.80
财务费用（收益以“-”号填列）	23,437,667.29	14,932,386.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,752,414.86	-1,095,782.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-36,221.47	
存货的减少（增加以“-”号填列）	73,185,550.42	-25,152,360.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,852,475.37	-159,276,833.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,242,771.37	73,075,691.39
其他	-786,927.41	
经营活动产生的现金流量净额	-52,014,452.43	-75,782,965.17
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	190,809,384.68	459,413,566.26
减：现金的期初余额	256,989,961.85	461,562,749.46
现金及现金等价物净增加额	-66,180,577.17	-2,149,183.20

### (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

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	14,815,136.00	5,776,561.46
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00	5,776,561.46
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	4,189,022.82
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,587,538.64
4. 处置子公司的净资产	10,120,448.72	7,801,298.22
流动资产	75,107,033.38	15,037,574.90
非流动资产	907,292.65	1,348,284.44
流动负债	65,893,877.31	8,584,561.12
非流动负债	0.00	0.00

### (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	190,809,384.68	256,989,961.85
其中：库存现金	43,866.50	382,443.53
可随时用于支付的银行存款	140,161,026.23	178,157,766.76
可随时用于支付的其他货币资金	50,604,491.95	78,449,751.56
三、期末现金及现金等价物余额	190,809,384.68	256,989,961.85

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

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

## 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

### 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

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
键桥通讯技术有限公司英文全称： KEYBRIDGE COMMUNICATIONS COMPANY LIMITED	控股股东	有限公司	ROOMS 1205-7 12/F WING ON CENTRE 111 CONNAUGHT ROAD CENTRAL HK		股权投资	670 万港元	38.24%	38.24%	叶琼、Brenda Yap（叶冰）和 David Xun Ge（葛迅）	22132580-000-11-10-0

本企业的母公司情况的说明

注：本公司实际控制人为叶琼、Brenda Yap（叶冰）和David Xun Ge（葛迅），叶琼与Brenda Yap（叶冰）为父女关系，Brenda Yap（叶冰）和David Xun Ge（葛迅）为夫妻关系，Brenda Yap（叶冰）和David Xun Ge（葛迅）共计持有键桥通讯技术有限公司50.12%的股权。

### 2、本企业的子公司情况

单位：万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
湖南键桥通讯技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	长沙	郝晓沛	通信设备的研发、销售等	2,000.00	100%	100%	55071990-9
东莞键桥通讯技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	东莞	袁训明	通信产品的研发与销售等	500.00	100%	100%	55560953-0
南京键桥通讯技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	南京	葛迅	通信产品的研发与销售等	5,500.00	100%	100%	58048686-X
南宁键桥交通技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	南宁	郝晓沛	智能交通系统及设备的研发与销售等	500.00	100%	100%	55942900-0

广州键桥通讯技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	殷建锋	通讯工程技术研发、设计与施工等	500.00	60%	60%	56020699-8
深圳键桥华能通讯技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	孟令章	通信产品的研发与销售等	500.00	60%	60%	59779918-4
深圳键桥物业管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳	赵秀玉	物业管理、自有物业租赁、房地产经纪等	500.00	100%	100%	59776104-7
键桥国际(香港)投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港		宽带网络设备技术研发、生产加工、服务、运营及投资贸易	HK500.00	100%	100%	
键桥技术(香港)有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港		通信网络, 软件研发, 软件服务	HK1.00	50.1%	50.1%	
深圳市德威普软件技术有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	孟令章	软件产品的研发与销售	1,000.00	100%	100%	76636169-4
南京凌云科技发展有限公司	控股子公司	有限公司	南京	孟令章	交通工程技术开发、工程设计与施工等	7,200.00	100%	100%	73055235-X

### 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									
二、联营企业									

### 4、本企业的其他关联方情况

本企业的其他关联方情况的说明

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方	本期发生额	上期发生额
-----	--------	---------	-------	-------

		式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
--	--	--------	----	------------	----	------------

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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

公司承租情况表

单位：元

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

关联租赁情况说明

## (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
-----	------	------	-------	-------	------------

叶琼	本公司	120,000,000.00	2013-11-25	2014-11-25	否 A
叶琼、David Xun Ge (葛迅)	本公司	140,000,000.00	2012-8-16	2017-8-15	否 B
叶琼	本公司	37,500,000.00	2014-3-21	2015-3-21	否 C
叶琼	本公司	94,730,000.00	2014-4-11	2015-4-10	否 D
叶琼	本公司	150,000,000.00	2013-3-11	2014-3-10	否 E
叶琼	本公司	100,000,000.00	2014-3-19	2015-3-18	否 F
叶琼	本公司	125,000,000.00	2013-6-20	2014-6-20	否 G
叶琼	本公司	80,000,000.00	2013-7-12	2015-7-12	否 H
叶琼	本公司	80,000,000.00	2013-12-10	2014-12-10	否 I
叶琼	本公司	30,000,000.00	2012-3-30	2014-3-29	是 J
叶琼、David Xun Ge (葛迅)	本公司	100,000,000.00	2013-5-31	2014-5-30	是 K
叶琼、David Xun Ge (葛迅)	本公司	80,000,000.00	2013-3-8	2015-3-7	是 L
叶琼	本公司	50,000,000.00	2013-1-18	2014-1-17	是 M
叶琼	本公司	50,000,000.00	2012-9-24	2014-9-23	是 N

#### 关联担保情况说明

A、实际控制人叶琼、深圳市德威普软件技术有限公司、出质人深圳键桥通讯技术股份有限公司为本公司与中国银行高新区支行签订合同编号为2013圳中银高额协字第0001233号的《授信额度协议》提供连带责任保证担保，并签订合同编号为2013圳中银高司保字第0235号、第0236号的《最高额保证合同》及2013年高质总字073号的《保证金质押总协议》，该协议最高授信额度为人民币12,000万元，额度有效期为2013年11月25日至2014年11月25日。上述合同均正在履行中，截至2014年06月30日，本公司已取得该协议书项下短期借款3,000万元，已使用该协议项下汇票承兑额度金额为2057.84万元。

B、实际控制人叶琼、David Xun Ge (葛迅)、子公司南京凌云科技发展有限公司和东莞键桥通讯技术有限公司，为本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签署合同编号为借2012固0114南山的《固定资产借款合同》提供连带责任保证，并分别签订合同编号为保2012固0114南山-1、2、3、4号《保证合同》，另本公司以工业用地宗地号A621-0039做为抵押物与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订合同编号为抵2012固0114南山的《抵押合同》。该借款合同最高额度为14,000万元，额度有效期为2012年8月16日至2017年8月15日。上述合同均正在履行中，截至2014年06月30日，本公司已取得该合同项下借款13,326.91万元。

C、实际控制人叶琼，为本公司与兴业银行股份有限公司深圳皇岗支行签署合同编号为兴银深皇岗授信字(2014)第J001号《基本额度授信合同》提供连带责任保证担保，并签订了编号为兴银深皇岗授信(保证)字(2014)第J001号《最高额保证合同》，该授信合同最高额为人民币3,750万元，额度有效期为2014年03月21日至2015年03月21日。上述协议正在履行中，截至2014年06月30日本公司取得该合同项下短期借款3,000万元。

D、实际控制人叶琼，为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签署合同编号为BC2014041800001631的《融资额度协议》提供连带责任保证担保，并签订了编号为ZB79242014280019的《最高额保证合同》和编号为79242014280019的《保理协议书》以及编号为YZ7924201428002601的《保证金质押合同》，该授信协议最高额度为人民币9,473万元，额度有效期为2014年04月11日至2017年04月10日。上述协议均正在履行中，截至2014年06月30日，本公司取得该合同项下的短期

借款5,000万元。

E、实际控制人叶琼、子公司深圳市德威普软件技术有限公司，为本公司与北京银行深圳分行签署合同编号为北京银行综合授信0148923号《综合授信合同》提供连带担保责任，并分别签订了编号为0148923-2、0148923-1号《最高额保证合同》，该合同借款额度最高金额人民币 15,000万元（其中5000万受到限制：在受托人定向增发完成前，本合同下额度先期启用1亿元，剩余5000万元额度在增发完成，且增发资金不低于20%回笼北京银行，经北京银行同意后方启用），额度有效期为2013年03月11日到2014年03月10日。上述合同均正在履行中，截至2014年06月30日，本公司取得该协议项下短期借款10,000万元。

F、实际控制人叶琼，子公司深圳市德威普软件技术有发公司和南京凌云科技发展有限公司为本公司与江苏银行深圳分行签署合同编号为SX161214000046《最高额综合授信合同》提供连带责任保证担保，并签订了编号为BZ161214000010《最高额个人连带责任保证书》，BZ161214000008《最高额保证合同》，BZ161214000009《最高额保证合同》，ZY161214000007《最高额质押合同》，该授信合同最高额度为人民币10,000万元，额度有效期为2013年03月19日至2014年03月18日。上述合同均正在履行中，截至2014年06月30日本公司取得该协议项下短期借款2,000万元。

G、实际控制人叶琼，子公司深圳市德威普软件技术有发公司为本公司与华夏银行深圳前海支行签署合同编号为SZ33（融资）20130015《最高额融资合同》提供连带责任保证担保，并签订了编号为SZ33（高保）20130015-12的《个人最高额保证合同》，编号为SZ33（高保）20130015-11的《最高额保证合同》，该融资合同最高融资额度为人民币12,500万元，额度有效期为2013年6月20日至2014年6月20日。上述合同均正在履行中，截至2014年06月30日本公司取得该合同项下短期借款9,650万元。

H、实际控制人叶琼为本公司与南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行签署合同编号为043-469-13400055C000的《授信额度协议》提供连带责任保证担保，并签订了编号为043-469-13400055MG000的《最高额保证合同》。该合同最高授信额度为人民币8,000万元，该额度为分批，多次不可循环使用。上述合同均正在履行中，截至2014年06月30日，本公司已取得该合同项下长期借款7776.43495万元。

I、实际控制人叶琼、出质人深圳市键桥通讯技术股份有限公司为本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签署合同编号为2013深银景额保字第0019号的《综合授信合同》提供连带担保责任，并签订了编号为2013深银景额保字第0008号的《最高额保证合同》，编号为2013深银景最权质字第0011号的《最高额权利质押合同》，其中编号为（2013）深银景质登字第0013号的《应收账款质押登记协议》对上述质押合同进行补充。该综合授信合同借款额度最高金额人民币8,000万元，额度有效期为2013年12月10日至2014年12月10日。上述合同正在履行中，截至2014年06月30日，本公司取得该合同项下短期借款8,000万元。

J、实际控制人叶琼，为本公司与招商银行股份有限公司深圳布吉支行签署合同编号为2012年龙字第0012614003号的《授信协议》提供连带责任保证担保，并签订了编号为2012年龙字第0012614003号的《最高额不可撤销担保书》，该授信协议最高额度为人民币3,000万元，额度有效期为2012年3月30日至2014年3月29日。上述协议均已履行完毕。

K、实际控制人叶琼、David Xun Ge（葛迅），深圳市德威普软件技术有限公司，南京凌云科技发展有限公司，东莞键桥通讯技术有限公司为本公司向中国建设银行股份有限公司深圳市分行签署合同编号为借2013综320南山《综合融资额度合同》提供连带责任保证担保，并签订合同编号为保2013综320南山-1、2的《融资额度保证合同》和保2013综320南山-3、4、5的《额度本金最高额保证合同》，该授信合同最高额度为人民币10,000万元，额度有效期为2013年5月31日至2014年5月30日。上述协议均已履行完毕。

L、实际控制人叶琼、David Xun Ge（葛迅），为本公司与中国工商银行股份有限公司高新园支行签署合同编号为

40000919-2013年(高新)字0069号《流动资金借款合同》提供连带责任保证担保。并分别签订编号为工银深高保(高新园)字2013年第012号,第013号的《最高额保证合同》。上述保证合同所担保的最高额度为8,000万元,额度有效期为2013年3月8日至2015年3月7日。截至2014年06月30日,本公司未取得这些合同项下任何借款,上述合同不再履行。

M、实际控制人叶琼,子公司深圳市德威普软件技术有发公司和南京凌云科技发展有限公司、深圳键桥通讯技术股份有限公司为本公司与江苏银行深圳分行签署合同编号为SX161213000045《最高额综合授信合同》提供连带责任保证担保,并签订了编号为BZ161213000001《最高额个人连带责任保证书》,BZ161213000003,BZ161213000002的《最高额不可撤销担保书》,ZY161213000001《最高额质押合同》,该授信合同最高额度为人民币5,000万元,额度有效期为2013年1月18日至2014年1月17日。上述合同均已履行完毕。

N、实际控制人叶琼、子公司深圳市德威普软件技术有限公司,为本公司与北京银行深圳分行签署合同编号为北京银行综合授信0133760号《授信协议》提供连带担保责任,并分别签订了编号为北京银行最高额担保合同0133760-1、0133760-2号《最高额担保合同》,该合同借款额度最高金额人民币 5,000万元,额度有效期为2012年9月24日至2014年9月23日。2013年3月11日,本公司与北京银行深圳分行签订的合同编号为0148923的《综合授信合同》,故编号为北京银行综合授信0133760号《授信协议》自然中止。

### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

### (7) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位: 元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市德威普软件技术有限公司	252,050.00	5,041.00	252,050.00	5,041.00



	南京凌云科技发展有限公司	18,797,201.00		18,890,200.16	
	南宁键桥交通技术有限公司	6,019,649.41	601,964.94	6,019,649.41	601,964.94
	广州键桥通讯技术有限公司	4,925,373.59	29,699.70	4,515,595.00	29,699.70
	深圳键桥华能通讯技术有限公司	20,565,285.00	53,369.42	17,648,288.00	53,369.42
	重庆乌江电力有限公司	5,278,004.00	5,278,004.00	5,278,004.00	5,278,004.00
	东莞键桥通讯技术有限公司	277,801.45			
其他应收款	南京键桥通讯技术有限公司	12,432,974.80		0.00	
	南宁键桥交通技术有限公司	2,507,452.60	29,018.57	4,320,867.64	29,018.57
	湖南键桥通讯技术有限公司	11,607,954.08	34,697.62	10,780,222.69	34,697.62
	深圳键桥华能通讯技术有限公司	3,834,155.21		4,121,558.71	
	深圳键桥物业管理有限公司	24,685,123.03		24,291,657.96	

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州键桥交通技术有限公司	590,474.73	
其他应付款	深圳市德威普软件技术有限公司	23,821,378.16	
	南京凌云科技发展有限公司	16,960,504.69	
	东莞键桥通讯技术有限公司	1,791,315.20	
	广州键桥通讯技术有限公司	186,059.06	
预付账款	深圳键桥华能通讯技术有限公司	192,393.00	
	南宁键桥交通技术有限公司	5,084,873.23	

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 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

### 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

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

## 1、非货币性资产交换

## 2、债务重组

## 3、企业合并

## 4、租赁

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

## 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					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

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					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	50,991,196.40	9.70%	50,991,196.40	100.00%	50,991,196.40	9.78%	50,991,196.40	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：按账龄划分的信用风险特征组合	474,723,493.87	90.30%	10,227,524.53	2.15%	470,421,343.49	90.22%	10,227,524.53	2.17%
组合小计	474,723,493.87	90.30%	10,227,524.53		470,421,343.49	90.22%	10,227,524.53	2.17%
合计	525,714,690.27	--	61,218,720.93	--	521,412,539.89	--	61,218,720.93	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	253,005,727.54	53.30%		302,598,968.28	64.33%	
1 年以内小计	253,005,727.54	53.30%		302,598,968.28	64.33%	
1 至 2 年	134,519,067.49	28.34%	2,245,219.19	112,260,959.45	23.86%	2,245,219.19
2 至 3 年	64,167,114.93	13.52%	3,129,977.81	31,299,778.13	6.65%	3,129,977.81

3 年以上	23,031,583.91	4.84%	4,852,327.53	24,261,637.63	5.16%	4,852,327.53
合计	474,723,493.87	--	10,227,524.53	470,421,343.49	--	10,227,524.53

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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

## (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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (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
第一名	非关联方	75,310,727.40	1 年以内	14.33%
第二名	非关联方	21,717,000.00	1 年以内	4.13%

第三名	非关联方	21,688,460.00	1 年以内	4.13%
第四名	非关联方	21,257,915.69	1 至 2 年	4.04%
第五名	关联方	20,565,285.00	1 年以内, 1 至 2 年	3.91%
合计	--	160,539,388.09	--	30.54%

## (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
南京凌云科技发展有限公司	全资子公司	18,797,201.00	3.58%
深圳键桥华能通讯技术有限公司	控股公司	20,565,285.00	3.91%
东莞键桥通讯技术有限公司	全资子公司	277,801.45	0.05%
南宁键桥交通技术有限公司	全资子公司	6,019,649.41	1.15%
重庆乌江电力有限公司	原持股 5% 以上股东重庆乌江实业（集团）股份有限公司之全资子公司	5,278,004.00	1.00%
广州键桥通讯技术有限公司	控股公司	4,925,373.59	0.94%
深圳市德威普软件技术有限公司	全资子公司	252,050.00	0.05%
合计	--	56,115,364.45	10.68%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (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

## 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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,815,699.52	3.22%	5,815,699.52	57.00%	5,815,699.52	4.95%	5,815,699.52	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								

组合 1: 按账龄划分的信用风险特征组合	173,725,590.29	96.44%	3,775,013.59	37.00%	111,105,353.79	94.54%	3,775,013.59	3.40%
组合小计	173,725,590.29	96.44%	3,775,013.59	37.00%	111,105,353.79	94.54%	3,775,013.59	3.40%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	601,598.70	0.33%	601,598.70	6.00%	601,598.70	0.51%	601,598.70	100.00%
合计	180,142,888.51	--	10,192,311.81	--	117,522,652.01	--	10,192,311.81	--

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：	--	--	--	--	--	--
	159,454,741.89	91.79%		76,938,303.00	69.25%	
1 年以内小计	159,454,741.89	91.79%		76,938,303.00	69.25%	
1 至 2 年	9,031,457.58	5.20%	160,357.09	8,017,854.27	7.21%	160,357.09
2 至 3 年	1,801,613.60	1.04%	1,615,182.80	16,151,828.02	14.54%	1,615,182.80
3 年以上	3,437,777.22	1.98%	1,999,473.70	9,997,368.50	9.00%	1,999,473.70
合计	173,725,590.29	--	3,775,013.59	111,105,353.79	--	3,775,013.59

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

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

### (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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

### (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
第一名	非关联方	50,405,623.75	1 年以内	27.98%
第二名	非关联方	5,815,699.52	1 年以内	3.23%
第三名	非关联方	4,910,000.00	1 年以内	2.73%
第四名	非关联方	4,841,072.00	1 年以内	2.69%
第五名	非关联方	2,795,162.62	1 年以内	1.55%
合计	--	68,767,557.89	--	38.18%

### (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
深圳迅安通讯技术有限公司	全资子公司	24,685,123.03	13.70%
湖南键桥通讯技术有限公司	全资子公司	11,607,954.08	6.44%
南宁键桥交通技术有限公司	全资子公司	2,507,452.60	1.39%
深圳键桥华能通讯技术有限公司	控股子公司	3,834,155.21	2.13%



南京键桥通讯技术有限公司	全资子公司	12,432,974.80	6.90%
孟令章	公司董事	10,000.00	0.01%
庄严正	公司监事会主席	24,908.10	0.01%
夏明荣	公司监事	160,000.00	0.09%
程启北	公司高管	26,278.08	0.01%
徐慧玲	公司高管	30,402.98	0.02%
合计	--	55,319,248.88	30.70%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 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
1、对子公司投资											
深圳市德威普软件技术有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00	100.00%	100.00%				
南京凌云科技发展有限公司	成本法	70,000.00	70,000.00		70,000.00	100.00%	100.00%				
东莞键桥通讯技术有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%				
广州键桥通讯技术有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	60.00%	60.00%				
南京键桥通讯技术	成本法	52,250.00	52,250.00		52,250.00	100.00%	100.00%				

有限公司											
深圳键桥 华能通讯 技术有限 公司	成本法	1,200,000 .00	1,200,000 .00		1,200,000 .00	100.00%	100.00%				
深圳键桥 物业管理 有限公司	成本法	1,000,000 .00	1,000,000 .00		1,000,000 .00	100.00%	100.00%				
键桥国际 (香港) 投资有限 公司	成本法	61,612,50 0.00		61,612,50 0.00	61,612,50 0.00	100.00%	100.00%				
湖南键桥 通讯技术 有限公司	成本法	20,000,00 0.00	20,000,00 0.00	-20,000,0 00.00	0.00						
南宁键桥 交通技术 有限公司	成本法	3,000,000 .00	3,000,000 .00	-3,000,00 0.00							
北京键沃 通讯技术 有限公司	成本法	9,905,136 .00	9,905,136 .00	-9,905,13 6.00							
深圳键桥 网络技术 有限公司	成本法	5,000,000 .00	5,000,000 .00	-5,000,00 0.00							
成都键桥 投资有限 公司	成本法	2,000,000 .00	2,000,000 .00	-2,000,00 0.00							
PureWave Networks .Inc	成本法	16,874,88 2.23	16,874,88 2.23		16,874,88 2.23	10.14%	10.14%				
合计	--	260,642,5 18.23	199,030,0 18.23	21,707,36 4.00	220,737,3 82.23	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 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	137,934,647.91	190,794,188.02
合计	137,934,647.91	190,794,188.02
营业成本	104,678,950.51	129,571,769.93

**(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
能源行业	102,251,445.20	72,619,331.26	81,143,780.47	51,527,612.05
交通行业	35,653,288.18	32,059,619.25	109,382,715.24	77,791,311.70
其他行业	29,914.53	0.00	267,692.31	252,846.18
合计	137,934,647.91	104,678,950.51	190,794,188.02	129,571,769.93

**(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
专网通讯技术解决方案	102,281,359.73	72,619,331.26	190,794,188.02	129,571,769.93
交通工程系统集成	35,653,288.18	32,059,619.25		
合计	137,934,647.91	104,678,950.51	190,794,188.02	129,571,769.93

**(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
东北	0.00	0.00	623,076.91	263,265.45
华北	6,259,179.50	5,327,049.57	5,818,895.72	3,396,566.73
华东	7,375,463.85	6,891,159.90	72,860,754.11	46,979,938.48
中南	120,189,089.94	89,268,851.90	96,318,864.26	66,781,161.92
西北	1,957,685.56	1,231,040.63	3,224,444.44	3,127,711.11
西南	2,153,229.06	1,960,848.51	11,948,152.58	9,023,126.24
海外	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	137,934,647.91	104,678,950.51	190,794,188.02	129,571,769.93

## (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
第一名	75,982,905.98	55.09%
第二名	35,653,288.18	25.85%
第三名	4,678,533.07	3.39%
第四名	3,872,647.02	2.81%
第五名	3,831,260.69	2.78%
合计	124,018,634.94	89.92%

营业收入的说明

## 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
处置长期股权投资产生的投资收益	9,752,414.86	376,561.46
合计	9,752,414.86	376,561.46

## (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

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	13,798,156.30	17,745,525.93

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,173,408.56	4,063,157.94
无形资产摊销	2,242,290.74	2,241,815.04
长期待摊费用摊销	500,276.78	21,054.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-2,167,422.50
财务费用（收益以“-”号填列）	22,984,287.20	14,343,043.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,752,414.86	-376,561.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	76,507,216.50	-17,432,290.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,318,987.18	-137,285,337.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,794,983.81	37,898,237.34
经营活动产生的现金流量净额	-47,660,749.77	-80,948,778.04
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	146,372,340.78	447,173,565.66
减：现金的期初余额	190,456,422.11	422,101,709.86
现金及现金等价物净增加额	-44,084,081.33	25,071,855.80

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 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）	20,558,674.26	处置控股子公司收益
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）	782,608.70	收到的政府性项目资金确认的收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	19,095,830.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22.20	

减：所得税影响额	4,444,624.85	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	35,992,466.90	--

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

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,448,852.66	15,203,077.53	838,287,436.11	819,579,540.99
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,448,852.66	15,203,077.53	838,287,436.11	819,579,540.99
按境外会计准则调整的项目及金额				

### （3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.22%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.92%	-0.04	-0.04

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有董事长签名的2014年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

深圳键桥通讯技术股份有限公司

董事长： \_\_\_\_\_

叶 琼

日期：2014年8月26日