



中山达华智能科技股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 354,282,145 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	44
第七节 优先股相关情况.....	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第九节 公司治理.....	57
第十节 内部控制.....	62
第十一节 财务报告.....	64
第十二节 备查文件目录.....	175

释义

释义项	指	释义内容
公司	指	中山达华智能科技股份有限公司
上海达如	指	上海达如电子科技有限公司
武汉世纪金桥	指	武汉世纪金桥安全技术有限公司
四川达宏	指	四川达宏物联射频科技有限公司
江西优码	指	江西优码创达软件技术有限公司
武汉聚农通	指	武汉聚农通农业发展有限公司
广州圣地	指	广州圣地信息技术有限公司
北京慧通九方	指	北京慧通九方科技有限公司
青岛融佳	指	青岛融佳安全印务有限公司
北京达华融域	指	北京达华融域智能卡技术有限公司
苏州迪隆	指	苏州工业园区迪隆科技发展有限公司
新东网	指	新东网科技有限公司
中达小额贷款公司	指	中山市中达小额贷款有限责任公司
香港达华	指	香港达华智能科技股份有限公司
九方畅通	指	北京九方畅通汽车租赁有限公司
成都谷雨	指	成都谷雨智能科技有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

重大风险提示

2014 年 11 月 19 日，公司披露了筹划重大事项的停牌公告。2014 年 12 月 3 日，公司确定该重大事项为重大资产重组事项。公司股票预计将于 2015 年 6 月 3 日复牌。截至本公告出具之日，公司重大资产重组各项工作正在积极推进，有关的审计及评估工作基本完成，但其他相关准备工作尚未全部完成，重组方案相关内容仍需要进一步商讨、论证和完善。公司董事会将在相关工作完成后召开会议，审议本次重大资产重组的相关议案。公司筹划的重大资产重组事项，尚存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

除本次重大资产重组可能存在的重大风险外，公司近期不存在可能对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响需作特别提示的风险因素。公司可能面临的风险与对策见本年度报告*第四节 董事会报告*八、公司未来发展的展望*（六）公司面临的风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	达华智能	股票代码	002512
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中山达华智能科技股份有限公司		
公司的中文简称	达华智能		
公司的外文名称（如有）	TATWAH SMARTECH CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TWH		
公司的法定代表人	蔡小如		
注册地址	中山市小榄镇泰丰工业区水怡南路 9 号		
注册地址的邮政编码	528415		
办公地址	中山市小榄镇泰丰工业区水怡南路 9 号		
办公地址的邮政编码	528415		
公司网址	http://www.twh.com.cn		
电子信箱	8888@twh.com.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 08 月 10 日	中山市小榄镇逢春街 42-44 号	4420002000160	442000618086205	61808620-5
报告期末注册	2014 年 08 月 06 日	中山市小榄镇泰丰工业区水怡南路 9 号	442000000003929	442000618086205	61808620-5
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	朱文岳、管盛春

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
东北证券股份有限公司	北京市西城区锦什坊街 28 号 恒奥中心 D 座	郭兆强、周炜	2013 年 12 月 30 日至 2014 年 12 月 31 日

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	760,680,059.64	549,472,308.37	38.44%	410,077,734.94
归属于上市公司股东的净利润（元）	101,793,980.51	87,712,094.57	16.05%	57,616,909.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	99,644,551.21	81,693,306.80	21.97%	49,115,057.97
经营活动产生的现金流量净额（元）	-16,987,760.57	-124,372,464.30	--	62,808,950.24
基本每股收益（元/股）	0.2873	0.2728	5.32%	0.1809
稀释每股收益（元/股）	0.2873	0.2728	5.32%	0.1809
加权平均净资产收益率	7.22%	8.50%	-1.28%	5.98%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	2,268,436,024.99	2,120,075,748.30	7.00%	1,388,283,627.53
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,409,523,629.86	1,408,850,421.55	0.05%	953,654,427.75

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值）	-1,204,420.66	-9,366.63	-26,411.97	

值准备的冲销部分)				
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)	5, 241, 653. 74	8, 792, 864. 00	9, 456, 333. 00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1, 422, 013. 03	165, 389. 20	1, 936, 937. 29	
减: 所得税影响额	478, 055. 10	1, 014, 478. 84	1, 239, 507. 87	
少数股东权益影响额 (税后)	-12, 264. 35	1, 915, 619. 96	1, 625, 499. 03	
合计	2, 149, 429. 30	6, 018, 787. 77	8, 501, 851. 42	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额 (元)	原因
政府补助-退税收入	7, 521, 733. 71	计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年，公司依托业务转型深化和外延并购扩张的双轮驱动战略，面对行业竞争加剧迎难而上，不断调整和优化年初制定的战略规划，围绕“创建国内一流物联网企业”的目标，公司重点发展方向是在公共管理和服务、企业应用、企业和家庭应用三个方向的市场应用，主要聚焦在：物联网应用领域的信息安全、物联网应用领域的大数据、物联网应用领域的个性化服务以及食品溯源领域的电子商务等领域。目前，公司已成为国内领先的物联网整体解决方案供应商、RFID产品供应商。

公司采取积极的外延式扩张发展战略，并结合资本市场的优势，将公司业务扩展到了生产制造、资产管理、信息安全、仓储物流、港口海关、电力能源、石化冶金、市政交通、智慧农业、智慧旅游等众多领域的物联网整体解决方案以及下属子公司的方案、软件、系统集成等业务领域。

报告期内，公司顺利成为“中山市肉类蔬菜流通追溯体系建设运营单位招标项目”的中标供应商，公司全面运营推广中山市肉类蔬菜流通追溯管理系统，运行维护、升级改造、运营推广肉类流通追溯平台，为政府、管理者、经营者和消费者持续提供监测、数据、运维、平台服务，并在政府支持下，做好项目宣传推广工作。项目是公司在溯源领域的一次重大突破，是政府主导的食品安全领域的溯源项目，也是企业运营的第一次尝试、运作，在国内尚属首例，该项目的顺利实施，为公司未来在溯源领域的发展提供了强力的借鉴。

报告期内，公司积极推进外延并购扩张，将并购重组作为公司提升核心竞争力，加快业务发展的重大战略。一方面，按照年初的规划，通过收购控股子公司（北京慧通九方、广州圣地、苏州迪隆、青岛融佳）少数股东权益，进一步增强现有业务领域的核心竞争力和市场服务能力，同时设立支付公司，打通产业链的重要的一个环节。另一方面，围绕并购重组的常态化，进行长远布局，公司于2014年11月19日进行停牌，于2014年12月3日确定为重大资产重组事项，目前该重组事项正在积极准备中，本次交易完成后，公司将利用标的公司的现有资源，完善智能生活产业体系，实现标的公司与公司、公司子公司、控股公司业务的协同发展，推动公司的纵向一体化发展。整合后，公司的竞争优势将更加稳固。

2014年全年共实现营业总收入78,988.07万元，比上年同期增长42.06%；实现营业收入76,068.01万元，比上年同期增长38.44%；实现利润总额15,193.04万元，比上年同期增长20.20%；实现净利润12,927.85万元，比上年同期增长20.23%；归属于上市公司股东的净利润10,179.40万元，比2013年度增长16.05%。

二、主营业务分析

1、概述

目前公司已成为国内领先的物联网整体解决方案供应商、RFID产品供应商。

RFID产品主要包含：非接触IC卡、电子标签、高端IC卡（银行IC卡、社保卡）、创新性应用卡类等。非接触IC卡、电子标签是公司的传统优势业务，是国内RFID标签卡领域产品覆盖面最广的企业。

公司物联网整体解决方案重点发展方向是在公共管理和服务、企业应用、企业和家庭应用三个方向的市场应用，主要聚焦在：物联网应用领域的信息安全、物联网应用领域的大数据、物联网应用领域的个性化服务以及食品溯源领域的电子商务等领域。

公司业务扩展到了生产制造、资产管理、信息安全、仓储物流、港口海关、电力能源、石化冶金、市政交通、智慧农业、智慧旅游等众多领域的物联网整体解决方案以及下属子公司的方案、软件、系统集成等业务领域。2014年全年共实现营业总收入78,988.07万元，比上年同期增长42.06%；实现营业收入76,068.01万元，比上年同期增长38.44%；实现利润总额15,193.04

万元，比上年同期增长20.20%；实现净利润12,927.85万元，比上年同期增长20.23%；归属于上市公司股东净利润10,179.40万元，比2013年度增长16.05%。截止期末总资产达到226,843.60万元，比2013年增长7.00%，归属上市公司股东的净资产140,952.36万元，比2013年度增长0.05%

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年度，在董事会的领导下，公司管理层面恪守职责，认真履行董事会作出的各项决议，2014年度重点工作继续围绕稳增长、定战略、促转型展开，较好的完成了2014年初董事会制定的各项目标，2014年全年共实现营业总收入78,988.07万元，比上年同期增长42.06%；实现营业收入76,068.01万元，比上年同期增长38.44%；实现利润总额15,193.04万元，比上年同期增长20.20%；实现净利润12,927.85万元，比上年同期增长20.23%；归属于上市公司股东净利润10,179.40万元，比2013年度增长16.05%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

2014年度，公司共实现营业总收入7.90亿元，比2013年增长42.06%，营业收入7.61亿元，比2013年增长38.44%，归属于上市公司股东的净利润10,179.40万元，相比2013年增长16.05%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

2013年6月，公司与PT Industri Telekomunikasi Indonesia (Persero)（以下简称“INTI公司”）签署了商品销售订单，订单标的为公司生产的RFID加油标签，订单金额4100万元（668万美元），同时双方签署2013年度总额1.5亿元（2430万美元）的RFID加油标签意向合作协议。截止2014年度，该订单累计实现营业收入1820.55万元。为配合INTI公司整体项目的实施进度，经过双方友好协商，双方同意延长交货期，同时约定订单的总额、数量、单价、技术指标等保持不变，延长交货期对该项目的实施不构成实质性影响，但延长交货期对公司在库存、生产协调等方面会造成一定的压力，公司已组成项目小组负责跟进该项目的进展，随时向管理层汇报进展情况，该订单目前仍在执行中。

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	120,889,930.70
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.89%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	福州卧隆科技有限公司	32,915,978.95	4.33%
2	福建富士通信息软件有限公司	26,291,282.04	3.46%
3	中科软科技股份有限公司	25,511,794.87	3.35%

4	福建黎明纪元信息技术有限公司	20,338,823.11	2.67%
5	广州太和达华智能科技有限公司	15,832,051.73	2.08%
合计	--	120,889,930.70	15.89%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子元器件制造业	产品营业成本	189,726,930.34	41.02%	211,082,002.31	66.99%	-10.12%
印刷业	产品营业成本	38,591,813.84	8.34%	43,423,555.87	13.78%	-11.13%
软件业	产品营业成本	187,340,912.12	40.50%	31,521,112.76	10.00%	494.33%
智能交通业	产品营业成本	33,895,564.89	7.33%	18,785,769.99	5.96%	80.43%
信息技术业	产品营业成本	13,002,142.02	2.81%	10,279,534.80	3.26%	26.49%
合计	产品营业成本	462,557,363.21	100.00%	315,097,225.05	100.00%	46.80%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
卡类	产品营业成本	171,349,261.46	37.04%	189,112,227.11	60.02%	-9.39%
电子标签	产品营业成本	18,212,720.61	3.94%	26,076,864.14	8.28%	-30.16%
系统集成	产品营业成本	233,081,088.62	50.39%	60,599,250.89	19.23%	284.63%
安全印务	产品营业成本	26,346,269.23	5.70%	28,152,616.80	8.93%	-6.42%
其他	产品营业成本	13,568,023.29	2.93%	11,151,016.79	3.54%	21.68%
合计	产品营业成本	462,557,363.21	100.00%	315,091,975.73	100.00%	46.80%

说明

本期成本增加的主要原因为部分子公司业绩增长，对应成本增加所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	115,929,063.96
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	24.98%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
----	-------	--------	-----------

1	深圳市嘉展进出口有限公司	56,860,696.14	12.25%
2	神州共图（北京）信息系统有限公司	22,428,202.56	4.83%
3	福州郡望贸易有限公司	13,375,379.58	2.88%
4	福州万汇通商贸有限公司	12,408,614.52	2.67%
5	福州马尾耶通科技有限公司	10,856,171.16	2.34%
合计	--	115,929,063.96	24.98%

4、费用

项目	2014年	2013年	同比增减(%)	变动原因说明
销售费用	38,291,937.29	26,523,408.84	44.37%	本期部分子公司业绩增长,同时由于去年只合并新东网12月份数据而2014年合并了全年数据导致对应费用增加。
管理费用	118,812,405.86	96,036,089.74	23.72%	本期部分子公司业绩增长,同时由于去年只合并新东网12月份数据而2014年合并了全年数据导致对应费用增加。
财务费用	7,150,671.81	-9,575,623.40	--	公司融资规模增加,同时募集资金转为流动资金从而导致利息收入减少。
所得税费用	22,651,912.44	18,878,347.07	19.99%	部分公司利润增加,对应所得税增加。

5、研发支出

项目	2014年	2013年	同比增减(%)	变动说明原因
研发支出	31,652,942.59	25,138,685.87	25.91%	--
占净资产比例	2.25%	1.78%	0.47%	--
占营业收入比例	4.16%	4.58%	-0.42%	--

6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	857,992,051.18	556,925,260.17	54.06%
经营活动现金流出小计	874,979,811.75	681,297,724.47	28.43%
经营活动产生的现金流量净额	-16,987,760.57	-124,372,464.30	--

投资活动现金流入小计	2,091,977.05	27,000.00	7,648.06%
投资活动现金流出小计	310,619,372.47	253,805,212.21	22.38%
投资活动产生的现金流量净额	-308,527,395.42	-253,778,212.21	--
筹资活动现金流入小计	576,830,168.11	842,987,451.22	-31.57%
筹资活动现金流出小计	400,704,417.34	626,229,625.33	-36.01%
筹资活动产生的现金流量净额	176,125,750.77	216,757,825.89	-18.75%
现金及现金等价物净增加额	-150,437,980.53	-161,540,593.61	--

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

①经营活动产生的现金流量净额为负数的主要影响原因为中达小额贷款公司客户贷款增加11,258万元,剔除此因素公司经营现金净流量为9,559万元,主要为部分业务增长回款增加。

②投资活动产生的现金净流量减少的主要原因为报告期内公司购买了北京慧通、青岛融佳、广州圣地等公司少数股权,取得子公司支付的金额较大。

③筹资活动现金净流量同比减少主要原因为上年中达小额贷款公司成立,纳入合并范围,吸收了1.4亿元其他投资者投入资金,剔除此因素影响本报告期实际融资净额增加,财务费用相应增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位:元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件制造业	277,763,278.47	189,726,930.34	31.69%	-9.00%	-10.12%	0.85%
印刷业	49,699,306.34	38,591,813.84	22.35%	-29.82%	-11.13%	-16.34%
软件业	337,400,472.89	187,340,912.12	44.48%	215.63%	494.33%	-26.04%
智能交通业	63,861,006.38	33,895,564.89	46.92%	53.57%	80.43%	-7.90%
信息技术业	26,894,046.92	13,002,142.02	51.65%	27.88%	26.49%	0.53%
分产品						
卡类	230,819,560.04	171,349,261.46	25.76%	-9.86%	-9.39%	-0.38%
电子标签	32,705,926.48	18,212,720.61	44.31%	-22.40%	-30.16%	6.18%
系统集成	426,174,138.99	233,081,088.62	45.31%	149.31%	284.63%	-19.24%
安全印务	46,623,844.57	26,346,269.23	43.49%	-25.14%	-6.42%	-11.30%
其他	19,294,640.92	13,568,023.29	29.68%	36.59%	21.68%	8.62%

分地区						
国内销售	657,390,327.29	401,039,399.88	39.00%	50.37%	65.65%	-5.63%
国外销售	98,227,783.71	61,517,963.33	37.37%	-9.37%	-15.72%	4.72%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	282,543,660.57	12.46%	433,041,855.89	20.43%	-7.97%	主要系归还银行贷款、购买子公司少数股权致货币资金减少。
应收账款	334,508,578.70	14.75%	223,222,791.02	10.53%	4.22%	主要系收入增长所致。
存货	151,140,017.84	6.66%	127,056,692.47	5.99%	0.67%	--
长期股权投资	42,142,550.05	1.86%	--	0.00%	1.86%	主要系投资中山市诚达小额贷款有限公司所致。
固定资产	427,998,598.82	18.87%	296,980,739.16	14.01%	4.86%	主要系购北京弘善家园小区办公楼所致。
在建工程	58,474,526.47	2.58%	57,158,248.66	2.70%	-0.12%	--
其他应收款	18,767,904.14	0.83%	23,331,871.12	1.10%	-0.27%	主要系收回珠海产权交易中心有限责任公司竞标中山通收购项目押金所致。
其他流动资产	4,997,056.14	0.22%	33,955,356.71	1.60%	-1.38%	主要系收回中山市城市建设投资集团有限公司收购其下属的全资子公司中山通智能卡有限公司的诚意金所致。
可供出售金融资产	106,968,000.00	4.72%	82,068,000.00	3.87%	0.85%	主要系所投资亚宝药业股票的市场价格上升所致。
开发支出	14,762,723.77	0.65%	3,545,116.55	0.17%	0.48%	主要系子公司增加研发项目投入所致。
预付款项	44,955,490.09	1.98%	35,729,439.91	1.69%	0.29%	主要系增加投入研发预付款所致。
应收票据	3,336,343.17	0.15%	10,353,000.00	0.49%	-0.34%	主要系银行承兑票据到期结算所致。
发放委托贷款及垫款	283,443,600.00	12.50%	173,428,200.00	8.18%	4.32%	主要系本期子公司中达小额贷款发放贷款额增加。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	388,933,034.04	17.15%	218,193,800.00	10.29%	6.86%	主要系本期公司经营规模扩张，新增银行贷款所致。
长期借款	--	--	--	--	--	--
预收款项	18,464,860.06	0.81%	10,195,843.11	0.48%	0.33%	主要系年末收到较多预收款项所致。
应付利息	2,860,780.64	0.13%	237,891.04	0.01%	0.12%	主要系本期新增贷款导致。
其他应付款	27,736,880.64	1.22%	10,839,249.56	0.51%	0.71%	主要系本期子公司青岛融佳应付少数股东往来款所致。

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 可供出售金融资产	62,400,000.00	0.00	24,900,000.00	0.00	0.00	0.00	87,300,000.00
金融资产小计	62,400,000.00	0.00	24,900,000.00	0.00	0.00	0.00	87,300,000.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	62,400,000.00	0.00	24,900,000.00	0.00	0.00	0.00	87,300,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

五、核心竞争力分析

经过十几年的努力发展，公司积累了很多优质资源，在研发创新、资质、产业链、销售网络等方面具有较强的竞争优势，核

心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、拥有较强的技术研发与创新能力

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

2、良好的销售网络及完善的服务体系

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

3、大量优质客户资源

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

4、资质较为齐全，已初步具备承接大项目的能力

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

5、管理结构优势

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

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,340,000.00	433,000,000.00	-90.68%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
中山市诚达小额贷款股份有限公司	办理各项小额贷款及其他经批准的业务。	20.00%
中山衡思健康科技有限公司	研发保健食品、医疗器械；从事电子产品的研发、批发业务（涉及行业许可管理的按国家有关规定办理）；从事计算机云端服务（不包括电信业务）。	34.00%
中山声屏汇智能信息有限公司	信息技术咨询服务、增值电信业务、专用电信网运营；计算机软硬件及网络设备的研究开发，计算机网络设备的安装与维护，计算机系统集成；计算机产品、	49.00%

	网络产品、计算机数码产品销售；计算机网络服务、通信系统集成系统网络的设计、开发、安装、通信交换、终端设备的销售、安装、维修服务。设计、制作、发布、代理国内外各类广告业务；网上支付技术开发与应用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	
--	--	--

(2) 持有金融企业股权情况

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

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	600351	亚宝药业	61,100,000.00	10,000,000	1.45%	10,000,000	1.45%	87,300,000.00	0.00	可供出售金融资产	参与亚宝药业定向增发
合计			61,100,000.00	10,000,000	--	10,000,000	--	87,300,000.00	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2011年11月07日										
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)	2011年11月23日										

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	71,516.15
报告期投入募集资金总额	6,156.79
已累计投入募集资金总额	58,421.52
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>本公司累计使用募集资金人民币 58,421.52 万元，其中：以前年度累计使用募集资金人民币 52,264.73 万元，本报告期使用募集资金人民币 6,156.79 万元。由于募集资金项目均已完工，根据公司 2013 年度股东大会审议批准，公司将结余募集资金永久补充流动资金，并已于 2014 年 6 月 30 日前全部转出。截至 2014 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为人民币 0.00 元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
非接触 IC 卡产能扩建技术改造项目	否	10,160	3,870.86	115.6	3,870.86	100.00%	2013 年 12 月 31 日		是	否
RFID 电子标签产能扩建技术改造项目	否	5,340	1,685.99	27.83	1,685.99	100.00%	2013 年 12 月 31 日		是	否
非接触 RFID 电子标签卡封装工程技术研发中心技术改造项目	否	3,506	2,277.66	240.03	2,277.66	100.00%	2013 年 12 月 31 日		是	否
承诺投资项目小计	--	19,006	7,834.51	383.46	7,834.51	--	--		--	--
超募资金投向										
设立上海子公司上海达	否	1,598	1,598		1,598	100.00%				否

如电子科技有限公司										
设立四川子公司四川达宏物联射频科技有限公司	否	3,600	3,600		3,600	100.00%				否
设立西南运营和研发中心	否	2,000	1,924.72		1,924.72	100.00%				否
投资武汉世纪金桥安全技术有限公司	否	1,071	1,071		1,071	100.00%				否
投资江西优码创达软件有限公司	否	2,500	2,500		2,500	100.00%				否
投资广州圣地信息技术有限公司	否	900	900		900	100.00%				否
投资北京慧通九方科技有限公司	否	1,000	1,000		1,000	100.00%				否
投资青岛融佳安全印务有限公司	否	9,887.76	9,887.76		9,887.76	100.00%				否
投资北京达华融域智能卡技术有限公司	否	357	357		357	100.00%				否
设立全资子公司武汉达华智慧科技有限公司	是	2,000	0		0	0.00%				否
投资苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	否	2,610.2	2,610.2		2,610.2	100.00%				否
北京研发项目购楼款	否	12,870	12,870		12,870	100.00%				否
收购福建新东网科技有限公司部分股权	否	6,495	6,495		6,495	100.00%				否
增资福建新东网科技有限公司	否	5,773.33	5,773.33	5,773.33	5,773.33	100.00%				否
超募资金投向小计	--	52,662.29	50,587.01	5,773.33	50,587.01	--	--	0	--	--
合计	--	71,668.29	58,421.52	6,156.79	58,421.52	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金为 52,510.15 万元,本报告期公司于 2014 年 4 月 8 日召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目完成建设、部分募集资金投资项目未完成部分不再实施并将结余募集资金用于永久补充流动资金的议案》,经公司 2013 年度股东大会批准,结余募集资金 17,571.38 万元(包括利息收入)用于永久补充流动资金,满足日常经营需要,提升运营能力。									

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

（3）募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉世纪金桥安全技术有限公司	子公司	服务业	计算机及网络信息安全系统、智能卡的开发、研制及技术服务；视频安全监控系统研究开发、销售；互联网增值服务产品开发；计算机图形设计、制作及网络工程设计、安装；网络工程技术服务；自营和代理各类商品及技术进出口业务。	21,000,000	52,300,742.35	47,432,470.29	37,004,201.49	12,880,743.34	12,372,609.94
江西优码创达软件技术有限公司	子公司	服务业	软件开发；系统集成；技术咨询、服务；维修网络工程；电子产品开发；计算机及其外设、通信产品、机电设备、办公设备、网络产品零售；安防工程，防盗报警与闭路电视监控系统设计、安装；综合布线系统工程。	10,200,000	107,454,313.89	79,161,159.65	63,138,415.13	24,195,234.56	24,417,429.21
北京慧通九方科技有限公司	子公司	服务业	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；专业承包；经济信息咨询；销售机械设备、建筑材料、计算机软硬件及辅助设备、电器设备、五金交电。	11,260,000	74,199,251.79	47,962,397.57	63,861,006.38	17,047,195.92	14,880,052.12
广州圣地信息技术有限公司	子公司	服务业	电子产品及计算机软硬件的技术开发；计算机网络技术咨询；通讯设备技术咨询；计算机信息咨询；信息服务业务；批发、零售；电子产品、计算机软硬件。	6,120,000	39,005,240.11	31,537,391.26	18,704,470.89	9,664,448.89	8,334,340.31
新东网科技有限公司	子公司	服务业	电信系统计算机应用软件的开发与技术服务；计算机软硬件的开发及系统集成；电子产品、互联网技术的开发；信息咨询服务（不含证券咨询服务）；通讯设备、电子产	84,733,300	301,210,325.01	226,470,608.65	231,912,172.06	47,152,987.45	43,131,881.83

			品的批发、零售；对外贸易；设计、制作、代理、发布国内各类广告；网上经营通讯产品、电子产品（不得从事增值电信、金融业务）						
中山中达小额贷款有限公司	子公司	服务业	办理各项小额贷款；其他经批准的业务	200,000,000	315,453,146.71	217,737,860.29	29,200,618.62	21,874,555.49	16,507,028.75

以上各子公司数据为纳入合并范围内的财务报表数据，包含子公司的评估增值摊销。

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
香港达华智能科技股份有限公司	有利于进一步提升公司的海外竞争实力，符合公司发展的长远规划	新设立	
北京九方畅通汽车租赁有限公司	有利于进一步提升公司的竞争实力，增加公司盈利点	新设立	
成都谷雨智能科技有限公司	有利于进一步提升公司的竞争实力，发展西南地区业务	新设立	

5、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、公司控制的特殊目的主体情况

不适用

八、公司未来发展的展望

(一) 物联网的未来发展

随着IC卡制造、传感器、软件、网络等关键技术在各国不断发展，各国的物联网产业规模快速增长，应用领域广泛拓展。业内专家预计未来十年，物联网将广泛运用于智能交通、智能电网、智能家居、智能医疗、环境保护、公共安全、智能消防、工业监测、老人护理等多个领域。

到目前为止，物联网发展已具备了一定的产业基础，蕴含着信息产业发展的新机遇。据美国权威咨询机构Forrester预测，到2020年全球物与物互联的业务，跟人与人通信的业务相比，将达到30:1。因此，物联网被称为下一个万亿级的通信业务，具有广阔的发展前景。据中信建投研究所统计显示，2015年中国物联网产业市场规模将达到7,500亿元。

图：中国物联网应用市场规模及预测



来源：中信建投研究所 新华社多媒体数据库

(二) 物联网的发展给达华智能带来的机会

首先，根据易观国际Enfodesk产业数据库显示，2008年中国RFID产业市场规模达65.8亿元，2009年达107.77亿元，增幅达63.78%，亚太地区已经成为全球电子元件最大生产和消费地区。其次，物联网时代，海量数据传输和处理需求对传输网络提出了更高的要求，这将促使运营商对现有网络进行扩容和升级，给通信设备制造商提供难得的发展机遇。同时，由于RFID和传感器在物联网应用中的需求广泛，还将给诸如达华智能这种专业从事各类RFID产品的研发、生产和销售的企业带来巨大的商业机会。

公司面临的机遇与危机并存：一是国际竞争日趋激烈，主要发达国家均在积极布局，谋求在未来物联网的大规模发展及国际竞争中占据有利位置；二是创新驱动日益明显，物联网是我国新一代信息技术自主创新突破的重点方向，蕴含着巨大的创新空间；三是应用需求不断拓宽，物联网在各行各业的应用不断深化，特别是在传统产业的改造升级中发挥着重要作用，巨大的市场需求将为物联网带来难得的发展机遇和广阔的发展空间；四是产业环境持续优化，随着国家和地方一系列产业支持政策的出台，社会对物联网的认知程度日益提升，物联网正在逐步成为社会投资的热点。因此，如何抓住机遇，利用好政策，强化自身优势，迅速发展成为我国物联网领域的领先企业，将是公司推进转型升级的重要课题之一。

（三）公司发展的重点方向

根据工业和信息化部电信研究院发布的《物联网白皮书（2011）》，物联网从产业结构上主要包括服务业和制造业两大范畴，物联网的产业体系如下：



智能生活产业属于物联网制造业与物联网服务业的结合产业。目前，公司围绕智能生活产业体系进行了多项业务布局。公司的RFID产品属于物联网制造产业体系中的物联网感知制造产业；2013年收购的新东网业务主要是系统集成和软件服务，属于物联网服务业中的物联网软件开发与应用集成服务业；此外，公司还投资了江西优码等多个系统集成子公司，以完善公司的智能生活产业链的建设。

（四）公司中长期发展方向

围绕“创建国内一流物联网企业”的目标，公司重点方向是在RFID溯源领域、公共事业（信息安全、智能交通、在线教育等）、以及金融领域：

1、RFID溯源领域

围绕食品行业供应商、制造商、分销商、零售商以及客户的全过程，采用“平台+应用”的设计模式，研发搭建面向食品行业供应链的第三方电子商务平台，实现电子采购和销售一体化和供应商的全生命周期管理。

公司为“中山市肉类蔬菜流通追溯体系建设运营单位招标项目”的中标供应商，公司将全面运营推广中山市肉类蔬菜流通追溯管理系统，运行维护、升级改造、运营推广肉类流通追溯平台，为政府、管理者、经营者和消费者持续提供监测、数据、运维、平台服务。该项目的顺利实施，为公司未来在溯源领域的发展提供了强力的借鉴。

2、公共事业领域

围绕个人及家庭“衣食住行”、教育等生活的方方面面，形成个人及家庭信息服务的专业化、个性化，建设完善数字个人及家庭产业链，重点开展智慧教育、智能家居等应用案例。

围绕公共安全、城市运行管理、生产环境、城市轨道交通、食品等关系民生领域，对人、物、事、资源等进行信息采集、传输、处理、分析，实现全时段、全方位覆盖的可控运行管理，扩展智能城市、智能监控、智慧农业、智能交通、智能家居等应用案例，形成以公司总部、新东网、武汉世纪金桥、江西优码、广州圣地为主的信息安全产业群。

3. 金融领域

2014年度，公司已经开始成立支付公司，与其他有支付牌照公司股权合作；目前公司已拥有金融IC卡大部分资质，开始少量供货，并扩张POS机等相关业务；目前已拥参股两家小额贷款公司，业务发展良好。

金融领域的发展是公司产业链的最要一环，是公司实现战略意图最关键的节点，也是公司2015年度及以后年度重点发展的领域。

（五）公司2015年度发展规划

公司将在2015年重点实施对战略规划顶层设计，制定公司中长期目标规划，努力提升科技研发实力，进一步明确总体发展思路，确定转型升级路线图，奠定总体发展格局。

2015年预计将是公司发展史上重要的一年，是公司完善内部融合，实现业务转型的关键一年；

2015年公司的工作目标为：

1. 完成重大资产重组，奠定公司未来发展的重点方向；
2. 确保董事会下达的年度考核目标的全面完成，并顺利完成董事会、监事会的换届选举工作，保障换届的顺利过渡；
3. 完善项目公司的协同，实现“1+1>2”的目标；
4. 公司业务模式实现新的突破；
5. 继续寻求行业内优质企业的并购机会；
6. 提升科技创新的能力；
7. 鼓励创业投资创新、支持内部创业；
8. 提升资本运营的能力；

（六）公司面临的风险

1、重大资产重组风险

2014年 11月 19日，公司披露了筹划重大事项的停牌公告。2014年12月3日，公司确定该重大事项为重大资产重组事项。公司股票预计将于2015年6月3日复牌。截至本公告出具之日，公司重大资产重组各项工作正在积极推进，有关的审计及评估工作基本完成，但其他相关准备工作尚未全部完成，重组方案相关内容仍需要进一步商讨、论证和完善。公司董事会将在相关工作完成后召开会议，审议本次重大资产重组的相关议案。公司筹划的重大资产重组事项，尚存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

2、政策风险

公司主营业务主要围绕着物联网产业这一新兴行业开展，虽然国家制定了相关政策来扶持物联网产业的发展，但是国家

相关政策的调整 and 变化将给公司业务开展带来直接的影响。

3、技术风险

物联网作为新兴行业，随着技术的突飞猛进，产业技术变革日新月异，公司各业务产品都面临着替代品的出现带来项目失败的风险、公司技术储备无法适应产业变革的风险，以及核心技术人才流失的风险。

4、竞争格局日益加剧的风险

主要发达国家均在积极布局，谋求在未来物联网的大规模发展及国际竞争中占据有利位置，随着国内对物联网的认知程度日益提升，物联网正在逐步成为目前国内投资的热点，因此公司面临的竞争日益加剧。

5、传统产品毛利率下降的风险

公司传统RFID标签卡产品，随着技术、工艺的发展，产品价格不断下跌，同时人工等成本不断上升，公司采取了提升技术水平、完善工艺、加强成本管理等措施，降低公司RFID标签卡产品毛利率下降的风险。

6、管理风险

物联网产业中市场竞争日趋激烈，也给公司在运营管理、市场开拓、战略布局、体制机制等方面带来了巨大的挑战，公司现代化企业的管理能力是否不断提升，也给公司未来发展带来了风险。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本	长期股权投资	-19,668,000.00
		可供出售金融资产	19,668,000.00

	公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。		
《企业会计准则第30号——财务报表列报》	《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》 将其他综合收益划分为两类：（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；（2）以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	资本公积	-1,105,000.00
		其他综合收益	1,105,000.00
《企业会计准则第30号——财务报表列报》	《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》 要求将递延收益单独列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	其流动负债	-26,300,000.00
		其他非流动负债	-1,500,000.00
		递延收益	27,800,000.00

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本公司之子公司广州圣地以现金565万元取得深圳市思创莱电子技术有限公司56.5%的股权。本公司管理层认为，本公司间接控制深圳市思创莱电子技术有限公司，因此将其纳入合并财务报表范围。

本公司于2014年11月设立香港达华智能科技股份有限公司，注册资本港币1,500万元，本公司持有其100%股权。截止2014年12月31日，该公司仅办理工商登记手续，尚未发生筹办费用。

本公司于2014年12月设立北京九方畅通汽车租赁有限公司，注册资本900万元，本公司持有其100%股权。截止2014年12月31日，该公司仅办理工商登记手续，尚未发生筹办费用。

本公司于2014年12月设立成都谷雨智能科技有限公司，注册资本2,000万元，本公司持有其100%股权。截止2014年12月31日，该公司仅办理工商税务等登记手续，尚未发生筹办费用。

本公司之控股子公司江西优码于2014年1月设立赣州腾龙软件技术有限公司，注册资本100万元，江西优码持有其100%股权。本公司管理层认为，本公司间接控制赣州腾龙软件技术有限公司，因此将其纳入合并财务报表范围。

本公司之控股子公司江西优码于2014年3月设立深圳创广元科技有限公司，注册资本100万元，江西优码持有其100%股权。本公司管理层认为，本公司间接控制深圳创广元科技有限公司，因此将其纳入合并财务报表范围。

本公司全资子公司新东网于2014年6月设立福建青少年网络科技有限公司，注册资本600万元，新东网持有其55%股权。本公司管理层认为，本公司间接控制福建青少年网络科技有限公司，因此将其纳入合并财务报表范围。

本公司全资子公司新东网于2014年7月设立厦门市东东电子商务有限公司，注册资本3,000万元，新东网持有其100%股权。本公司管理层认为，本公司间接控制厦门市东东电子商务有限公司，因此将其纳入合并财务报表范围。

本公司全资子公司新东网于2014年10月设立福建新东支付信息科技有限公司，注册资本1,000万元，新东网持有其70%股权。本公司管理层认为，本公司间接控制福建新东支付信息科技有限公司，因此将其纳入合并财务报表范围。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、盈余公积金以后，在任意三个连续年度

内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

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

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

公司 2011 年度权益分配方案为：以公司现有总股本 212,389,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 1.00 元（含税；扣税后，个人、QFII、RQFII 实际每 10 股派 0.90 元；对 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.00 股。

2012 年度、2013 年度公司决定不进行利润分配，公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 354,282,145 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	35,428,214.50	101,793,980.51	34.80%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	87,712,094.57	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	57,616,909.39	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	354,282,145
现金分红总额（元）（含税）	35,428,214.50
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况：
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 354,282,145 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

十五、社会责任情况

公司一贯注重企业社会价值的实现，在追求经济效益、保护股东利益的同时，诚信对待其他各方利益相关者，并推进环境保护与资源节约和循环利用，参与社会公益及慈善事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进企业与社会、社区、自然的协调、和谐发展，为落实科学发展观，构建社会主义和谐社会做出贡献。

作为上市公众企业，公司按照《公司法》和《证券法》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理层在内的公司治理结构，“三会一层”各司其责，分别行使决策权、执行权和监督权。

达华智能秉承“引领未来，我们一起创造价值”的经营理念，将客户作为企业存在的最大价值，把客户满意度作为衡量企业各项工作的准绳，重视与客户的共赢关系，恪守诚信，致力于为客户提供一流产品和超值服务。

公司建立有质量管理体系（QMS）、环境管理体系（EMS），识别公司产品、服务和运营可能带来的质量风险、环境风险（环境因素）确定各类风险的控制级别和优先次序，通过编制文件和制订方案等形式加以严格控制，定期组织合规性评价，确保相关法律法规要求被遵守。

公司重视环境保护与可持续发展，近年来全面推行节能降耗活动，废料回收再利用、降低废品率、通过技术创新减少原料使用量、实施包装废弃物循环再利用。同时规范作业流程，全面控制生产过程的废水、废气、噪声和废渣的达标排放。员工是企业生存和发展最宝贵的资源，员工权益的有效保障是凝结职工的重要前提。公司设立了党群办和工会组织，并成立了党支部，同时每年定期互助社区困难大学生。公司严格遵守劳动法规，不断改善员工的工作条件和生活环境，关注员工的健康和安全生产，为员工提供广阔的发展平台和施展个人才华的机会。

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任，达华智能注重企业的社会价值体现，积极参加社会公益活动。公司每年定期参加中山市小榄镇慈善总会举行的“慈善万人跑活动”，并给予适当的捐款；同时每年参加小榄镇绩东二社区和新市社区的敬老会捐款。

达华智能将良好的公共关系视为企业发展的资源，致力于营造和谐的外部环境。主动接受并积极配合政府部门的监督检查，加强与相关政府部门、投资机构的联系，积极做好政府部门布置的工作，热情接待相关政府部门、投资机构的考察、调研等活动，努力建立彼此间良好的关系。

未来达华智能将继续与利益相关方进一步探讨企业多样化履行社会责任的方式，加强沟通与交流，不断完善企业社会责任管理体系建设，实现企业与社会共发展。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的
------	------	------	--------	------	-------------

					资料
2014年01月16日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司今年的经营情况
2014年01月20日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	各子公司业绩情况
2014年02月18日	公司	实地调研	机构	东方证券（曹松） 华夏基金（朱晋） 寅石投资（薛华） 瀚伦投资（汪帅）	公司对物联网行业的发展前景的看法及公司对新东网的整合有什么安排
2014年02月27日	公司	实地调研	机构	东兴证券（李常）	目前公司具体的业务情况及关于金融 IC 卡业务的进展情况
2014年02月28日	公司	实地调研	机构	中国证券报（常仙鹤） 广发证券资产管理（傅浩） 广东新价值投资（范波）	公司收购新东网后，对新东网及其他子公司的整合情况
2014年03月06日	公司	实地调研	机构	光大证券（胡誉镜） 上海荣正投资（何志聪） 上海启石资产管理（杨森）	公司的未来新的收购计划，未来收购的方向。
2014年03月13日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司销售渠道的模式，以及各模式的销售情况
2014年03月26日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	一季报的披露时间
2014年04月17日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司经营及业绩情况
2014年05月06日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	银行金融 IC 卡业务的推行有无影响公司卡业务的发展
2014年07月09日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司最近有无机构实地调研
2014年07月30日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司半年报的披露时间
2014年08月13日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司的小额贷公司经营情况
2014年09月25日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司收购控股子公司少数股权的影响
2014年10月20日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	实际控制人减持后有无对公司产生影响
2014年11月05日	公司	实地调研	机构	东莞证券（陈志、杨鑫林、蒋孟钢） 国都证券（杨志刚） 国元证券（高俊芳）	公司如何看待在线教育，以及在此领域有何发展规划

2014年11月26日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司为何重大事项停牌
2014年12月10日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司筹划重大资产重组何时复牌
2014年12月12日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司筹划重大资产重组的进展情况
2014年12月31日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司重大资产重组进展暨延期复牌的情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

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
王英姿、贾霆、徐艳玲	北京慧通九方48.90%股权	9,242	完成	有利于公司进一步整合资源,为公司在物联网行业整体布局奠定基础.	2014年度为公司创造632.04万元的净利润,占公司利润总额的6.21%。	6.21%	否	不适用	2014年07月01日	2014-038
贾中庆、毕永涛、青岛银融商务咨询有限公司	青岛融佳49%股权	9,858.39	截止本报告期末,工商营业执照正在办	有利于公司进一步整合资源,同时还可	无	0.00%	否	不适用	2014年08月22日	2014-051

			理。	以增强公司对子公司的管理和控制能力,提高公司整体治理水平。						
石规琴、陈廖瑛、杨涛、陈霞	广州圣地 20%股权	2,190	完成	可以更好地拓展业务,同时可以增强公司对子公司的管理和控制能力,提高公司整体治理水平。	2014 年度为公司创造 70.25 万元的净利润,占公司利润总额的 0.69%。	0.69%	否	不适用	2014 年 09 月 10 日	2014-058
单荣明、单荣华	苏州迪隆 38%股权	1,600	已于 2014 年 12 月 30 日完成公司变更。	可以更好地拓展业务,同时可以增强公司对子公司的管理和控制能力,提高公司整体治理水平。	无	0.00%	否	不适用	2014 年 10 月 30 日	2014-070

2、出售资产情况

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

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

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

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	担保额度	实际发生日期 （协议签署）	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

披露日期		日)						
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
中达小额贷款公司	2014年07月01日	13,000		6,000	连带责任保证	1年	否	否
中达小额贷款公司	2014年12月10日	9,000		3,000	连带责任保证	1年	否	否
新东网	2014年07月01日	10,000		5,000	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			32,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				14,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			32,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				14,000
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)			32,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				14,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			32,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				14,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				9.93%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

(1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值	合同涉及 资产的评 估价值	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

			(万元) (如有)	(万元) (如有)							
中山达华 智能科技 股份有限 公司	PT Industri Telekomu nikasi Indonesi a (Perser o)	2013 年 06 月 24 日	4,100	--			市场价格	4,100	否	不存在	正在执行

4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	陈融圣、曾忠诚、詹桂堡、郭亮、朱雪飞、李壮相、李新春、周捷、黄建锋、江志炎	新东网于 2013 年、2014 年、2015 年实现的扣除非经常性损益后的净利润分别不得低于人民币 3,600 万元、4,140 万元、4,760 万元。若新东网在盈利补偿期间内实现的扣除非经常性损益后的净利润低于承诺净利润数，交易对方需向公司做出补偿。	2013 年 02 月 28 日	2013 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日	正在履行
	陈融圣、曾忠诚、詹桂堡、郭亮、朱雪飞、李壮相、李新春、周捷、黄建锋、江志炎	自本人所持达华智能股票上市之日起 36 个月内不得转让或者委托他人管理本人所持达华智能的股票，也不由达华智能回购该部分股份（新东网未实现承诺业绩的情形除外）；自本人所持达华智能股票上市之日起第 37 个月至第 60 个月内的每 12 个月转让达华智能的股份数量不得超过本人所持达华智能股份数量总额的 25%；本人所持达华智能股票上市后，本人由于达华智能送红股、转增股本等原因而新增取得的达华智能股份，亦应遵守上述锁定要求。	2013 年 02 月 28 日	2013 年 12 月 30 日-2018 年 12 月 30 日	正在履行
	张晓华、石规琴、陈廖瑛、杨涛、陈霞	(1) 广州圣地 2014 年度、2015 年度和 2016 年度 1-6 月的净利润将分别不低于人民币 8,157,400 元、9,695,400 元和 5,440,000 元。(2) 如当年广州圣地经审计的实际净利润未达到上述业绩承诺，张晓华、石规琴、陈廖瑛、杨涛、陈霞应对公司进行现金补偿，具体补偿金额为承诺净利润与实际净利润之差额，具体补偿公式为：当年补偿金额=当年承诺净利润-当年实际净利润。净利润指具有证券从业资格的会计师根据会计准则审计的扣除非经常性损益前形成的税后利润与扣除非经常性损益后形成的税后利润的较低者。(3) 张晓华、石规琴、陈廖瑛、杨涛、陈霞应在收到公司要求现金补偿的书面通知之日起三十（30）日内一次性足额支付补偿金额。如张晓华、石规琴、陈廖瑛、杨涛、陈霞未能在前述期限内支付完毕的，每逾期一日应按照补偿金额的万分之四向公司支付违约金。张晓华、石规琴、陈廖瑛、杨涛、陈霞之间对上述现金补偿义务承担连带责任。	2014 年 09 月 10 日	2014 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日	正在履行

	王英姿、贾霆、徐艳玲	(1) 北京慧通九方 2014 年度、2015 年度和 2016 年度的净利润将分别不低于 14,830,000 元、17,920,000 元和 22,130,000 元。(2) 如当年北京慧通九方经审计的实际净利润未达到上述业绩承诺,王英姿、贾霆、徐艳玲应对公司进行现金补偿,具体补偿金额为承诺净利润与实际净利润之差额,具体补偿公式为:当年补偿金额=当年承诺净利润-当年实际净利润。净利润指具有证券从业资格的会计师根据会计准则审计的扣除非经常性损益前形成的税后利润与扣除非经常性损益后形成的税后利润的较低者。(3) 王英姿、贾霆、徐艳玲应在收到公司要求现金补偿的书面通知之日起三十日内一次性足额支付补偿金额。如王英姿、贾霆、徐艳玲未能在前述期限内支付完毕的,每逾期一日应按照补偿金额的万分之四向公司支付违约金。王英姿、贾霆、徐艳玲之间对上述现金补偿义务承担连带责任。	2014 年 07 月 01 日	2014 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日	正在履行
	王英姿、贾霆、徐艳玲	王英姿、贾霆、徐艳玲自 2014 年 7 月 18 日至 2015 年 7 月 18 日不得减持持有的公司股票,自 2015 年 7 月 18 日至 2016 年 7 月 18 日,减持不得超过其分别持有总数的 40%,自 2016 年 7 月 18 日至 2017 年 7 月 18 日,减持不得超过其分别持有总数的 30%,2017 年 7 月 18 日后无限制。	2014 年 07 月 22 日	2014 年 7 月 18 日至 2017 年 7 月 18 日	正在履行
	贾中庆、毕永涛、青岛银融商务咨询有限公司	(1) 除非经公司事先书面同意,自协议签订之日起五(5)年内的任何时间,贾中庆、毕永涛或青岛银融商务咨询有限公司任何一方不得开展或从事任何竞争业务(即从事任何与公司及青岛融佳现有或拟从事的业务相同、类似或构成直接或间接竞争的活动),或以其它任何形式参与任何竞争业务;不论是否担任职务,也不论是否领取报酬。(2) 不得招引或试图诱使任何公司及青岛融佳的顾客、供应商、代理商、贸易商、分销商或客户或已习惯同公司及青岛融佳交易的任何人士、合作伙伴或企业离开。(3) 不得招引或试图诱使任何截至本协议签订之日受聘于公司及青岛融佳且从事研发、技术支持、销售或管理工作的任何人士离开公司及青岛融佳,或向该等人士提供雇佣机会或雇佣该等人士,或向该等人士提供或与其签署任何服务合同。(4) 在股权转让完成后,将确保青岛融佳员工队伍稳定,且将促使贾中庆于本次股权转让完成后担任青岛融佳董事长,任期暂定为一年;将确保青岛融佳现有业务体系稳定,现有客户资源不因本次股权转让而受到影响。	2014 年 08 月 22 日	2014 年 8 月 21 日至 2019 年 8 月 21 日	正在履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	全体持有公司股份的董事、监事和高级管理人员	在任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内,不转让其直接或间接持有的本公司股份;离职六个月后的十	2010 年 03 月 01 日	上市后的 36 个月内、之后的任职期间及离	正在履行

		二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。		职 12 个月内	
	蔡小如和蔡小文	其本人或其控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与达华智能主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与达华智能产品相同或相似的产品；如因其本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致达华智能遭受损失、损害和开支，将由其本人予以全额赔偿；该承诺自签署之日起有效，直至其本人不再持有达华智能的股票或者达华智能的股票终止在证券交易所上市交易。	2009 年 12 月 31 日	该承诺自签署之日起有效，直至其本人不再持有达华智能的股票或者达华智能的股票终止在证券交易所上市交易。	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	蔡小如	如果发生由于广东省有关文件和 国家有关部门颁布的相关规定存在的差异，导致国家有关税务主管部门认定公司 2007 年享受 15% 所得税率条件不成立，公司需按 33% 的所得税率补交 2007 年度所得税差额 4,315,623.95 元的情况，本人愿承担需补缴的所得税款及相关费用。	2010 年 03 月 01 日	上市后蔡小如作为控股股东期间	正在履行
	公司	在 2012-2014 三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%	2012 年 07 月 06 日	2012-2014 年度	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用。				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
武汉世纪金桥安全技术有限公司	2011 年 01 月 01 日	2015 年 12 月 31 日	900	1,237.26	--	2011 年 04 月 29 日	2011-017
江西优码创达软件技术有限公司	2011 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	1,100	2,541.38	--	2011 年 05 月 26 日	2011-020
广州圣地信息技术有限公司	2014 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	815.74	823.73	--	2014 年 09 月 10 日	2014-058
北京慧通九方科技有限公司	2014 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	1,483	1,488.01	--	2014 年 07 月 01 日	2014-038

新东网科技有限公司	2013 年 01 月 01 日	2015 年 12 月 31 日	4,140	4,399.78	--	2013 年 12 月 27 日	2013-089
-----------	------------------	------------------	-------	----------	----	------------------	----------

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	46
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱文岳、管盛春
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十四、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重要事项

1、北京慧通九方2014年4月份同太极计算机股份有限公司作为联合中标方，与北京市交通运行监测调度中心签订了《系统集成服务合同》，合同总金额为1,123万元，合同内容为：北京市交通运行协调指挥中心（TOCC）二期工程和基础支撑系统建设工作；2014年6月与北京林克森自动化系统工程有限公司签订了《技术开发合同》，合同金额为535万元，合同内容为：委托北京慧通九方完成基于地理信息系统及水文检测技术的数据采集与展示系统的研发与部署、基于地理信息系统及水文检测技术的水文信息预测及分析系统的研发与部署等；2014年10月与中科软科技股份有限公司签订了《项目合同书》，合同总金额为2,984.88万元，合同内容为：中国储备粮管理总公司2014年度智能化粮库改造主要设备及服务提供。

2、江西优码2014年11月与厦门市美亚柏科信息股份有限公司签订了《公共网络信息安全综合应用平台项目销售合同》，合

同金额为500万元，合同内容为：提供公共网络信息安全综合应用平台所需硬件设备及软件服务；2014年12月与中钞信用卡产业发展有限公司签订了《购销合同》，合同金额为860万元，合同内容为：提供江西省社会保障卡芯片及软件服务。

3、武汉世纪金桥2014年3月同新东网科技有限公司作为联合体，与武汉农村综合产权交易所有限公司签订了《委托开发合同书》，合同金额为639万元，合同内容为：武汉市农村产权抵押融资登记系统建设项目系统集成及服务；2014年4月与广东铭鸿数据有限公司签订了《委托开发合同书》，合同金额为610.4万元，合同内容为：武汉“8+1”城市圈农村产权交易平台建设项目系统集成及服务。2014年12月获批由武汉市人力资源和社会保障局评议的“武汉市首批博士后创新实践基地”，此为武汉市首次组织评选一批与高校合作密切、具有较强创新能力的企事业单位，作为武汉市博士后创新实践基地。

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

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

C、新东网2014年12月与中国电信股份有限公司辽宁分公司签订了《全面业务合作框架协议》，双方将致力于多领域、跨行业的战略发展，建立全面业务合作伙伴关系；新东网全资子公司厦门市东东电子商务有限公司2014年12月与与西藏林芝地区朗县人民政府签署《“手信网”电子商务平台建设运营项目战略合作协议》，为“福建·西藏林芝合作项目”建立运营平台，为土特产细分市场打造电商平台。

十六、公司发行公司债券的情况

不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	190,948,345	53.90%				665,582	665,582	191,613,927	54.09%
3、其他内资持股	190,948,345	53.90%				665,582	665,582	191,613,927	54.09%
境内自然人持股	190,948,345	53.90%				665,582	665,582	191,613,927	54.09%
二、无限售条件股份	163,333,800	46.10%				-665,582	-665,582	162,668,218	45.91%
1、人民币普通股	163,333,800	46.10%				-665,582	-665,582	162,668,218	45.91%
三、股份总数	354,282,145	100.00%				0	0	354,282,145	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
002512	2013年11月22日	10.31	35,698,345	2013年12月30日	35,698,345	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
不适用						

权证类						
不适用						

前三年历次证券发行情况的说明

2013年11月6日，中国证监会2013年第34次并购重组委工作会议审核通过了公司发行股份购买资产事项；2013年11月22日，中国证监会下发了证监许可[2013]1480号《关于核准中山达华智能科技股份有限公司向陈融圣等发行股份购买资产的批复》，核准了向陈融圣等10名自然人发行股份35,698,345股股份；2013年12月30日，该笔股份在深证证券交易所上市。实施完毕后，公司总股本增加至354,282,145股。

2、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

不适用

3、现存的内部职工股情况

不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	9,728	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	9,728	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡小如	境内自然人	49.79%	176,410,380	-9,284,820	139,271,400	37,138,980	质押	113,200,000
陈融圣	境内自然人	7.99%	28,302,492	0	28,302,492	0	质押	28,302,492
蔡小文	境内自然人	4.77%	16,912,800	0	12,684,600	4,228,200		
云南国际信托有限公司—云信成长2013-5号集合资金信托计划	其他	0.91%	3,225,626	3,225,626	0	3,225,626		
中国国际金融有限公司	其他	0.87%	3,089,583	3,089,583	0	3,089,583		
中融国际信托有限公司—海通伞形宝1号证券投资集合资金信托	其他	0.80%	2,832,238	2,832,238	0	2,832,238		

云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通 9 号单一资金信托	其他	0.72%	2,550,000	2,550,000	0	2,550,000		
中信信诚资产—兴业银行—和聚兴享 1 期专项资产管理计划	其他	0.68%	2,405,216	2,405,216	0	2,405,216		
中国建设银行股份有限公司—华商价值精选股票型证券投资基金	其他	0.58%	2,057,099	2,057,099	0	2,057,099		
詹桂堡	境内自然人	0.55%	1,957,109	0	1,957,109	0	质押	1,957,109
曾忠诚	境内自然人	0.55%	1,957,109	0	1,957,109	0	质押	1,957,109
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	蔡小如先生与蔡小文女士为姐弟关系，两人不存在一致行动人的关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
蔡小如	37,138,980	人民币普通股	37,138,980					
蔡小文	4,228,200	人民币普通股	4,228,200					
云南国际信托有限公司—云信成长 2013-5 号集合资金信托计划	3,225,626	人民币普通股	3,225,626					
中国国际金融有限公司	3,089,583	人民币普通股	3,089,583					
中融国际信托有限公司—海通伞形宝 1 号证券投资集合资金信托	2,832,238	人民币普通股	2,832,238					
云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通 9 号单一资金信托	2,550,000	人民币普通股	2,550,000					
中信信诚资产—兴业银行—和聚兴享 1 期专项资产管理计划	2,405,216	人民币普通股	2,405,216					
中国建设银行股份有限公司—华商价值精选股票型证券投资基金	2,057,099	人民币普通股	2,057,099					
浙江华骏投资有限公司	1,520,400	人民币普通股	1,520,400					
李洁云	1,323,033	人民币普通股	1,323,033					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	蔡小如先生与蔡小文女士为姐弟关系，两人不存在一致行动人的关系；其他前十名股东之间，未知是否存在关联关系；也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前十大无限售条件流通股股东中李洁云通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1,323,033 股股票。
--------------------------------------	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡小如	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	蔡小如先生：中国籍，无境外居留权，1979 年出生，工商管理硕士，自 2003 年起担任中山市达华智能科技有限公司执行董事，2009 年起任公司董事长兼总经理。蔡小如先生具有较强的电子标签及非接触 IC 卡应用技术研究 and 市场拓展能力，曾获得香港中华专利技术博览会组织委员会颁发的“中华专利技术发展成就奖”、2007 年“中国品牌建设十大杰出企业家”称号。现任公司董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

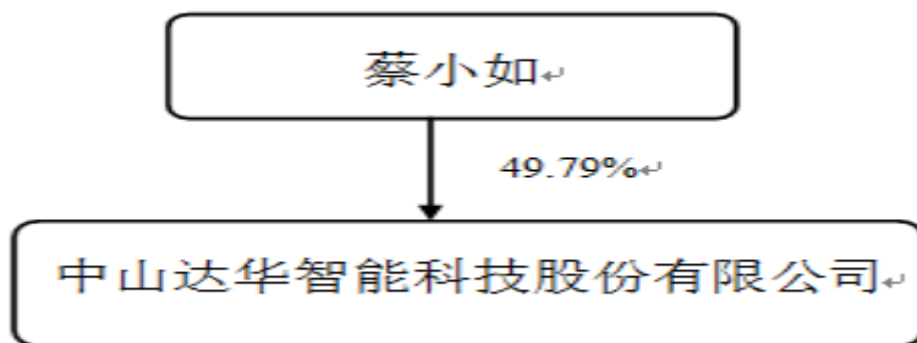
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡小如	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	蔡小如先生：中国籍，无境外居留权，1979 年出生，工商管理硕士，自 2003 年起担任中山市达华智能科技有限公司执行董事，2009 年起任公司董事长兼总经理。蔡小如先生具有较强的电子标签及非接触 IC 卡应用技术研究 and 市场拓展能力，曾获得香港中华专利技术博览会组织委员会颁发的“中华专利技术发展成就奖”、2007 年“中国品牌建设十大杰出企业家”称号。现任公司董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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)
蔡小如	董事长	现任	男	36	2012年04月19日	2015年04月18日	185,695,200	0	9,284,820	176,410,380
陈融圣	董事、总裁	现任	男	45	2014年04月10日	2015年04月18日	28,302,492	0	0	28,302,492
蔡小文	董事	现任	女	40	2012年04月19日	2015年04月18日	16,912,800	0	0	16,912,800
董焰	董事	现任	男	68	2012年04月19日	2015年04月18日	0	0	0	0
苍风华	董事	离任	男	59	2012年04月19日	2014年04月08日	0	0	0	0
袁培初	独立董事	现任	男	57	2012年04月19日	2015年04月18日	0	0	0	0
吴志美	独立董事	现任	男	73	2012年04月19日	2015年04月18日	0	0	0	0
王丹舟	独立董事	现任	女	51	2012年04月19日	2015年04月18日	0	0	0	0
刘健	监事会主席	离任	男	46	2012年04月19日	2014年04月08日	1,377,000	0	0	1,377,000
李焕芬	监事	离任	女	42	2012年04月19日	2014年04月08日	202,500	0	108,025	94,475
何彩霞	监事会主席	现任	女	36	2012年04月19日	2015年04月18日	141,750	0	35,438	106,312
方明	监事	现任	女	41	2014年04月30日	2015年04月18日	0	0	0	0
郭亮	监事	现任	女	37	2014年04月30日	2015年04月18日	1,931,910	0	0	1,931,910
陈开元	副总裁、董 事会秘书	现任	男	43	2012年04月19日	2015年04月18日	0	0	0	0
娄亚华	副总裁	现任	男	48	2012年04月19日	2015年04月18日	708,750	0	88,800	619,950
黄翰强	副总裁	离任	男	57	2012年04月19日	2014年03月15日	1,113,750	0	278,438	835,312
阙海辉	财务总监	现任	男	41	2012年04月19日	2015年04月18日	0	0	0	0
蒋晖	副总裁	现任	男	38	2013年09月27日	2015年04月18日	0	0	0	0
王英姿	副总裁	现任	女	41	2014年10月29日	2015年04月18日	0	983,026	0	983,026
合计	--	--	--	--	--	--	236,386,152	983,026	9,795,521	227,573,657

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、董事

蔡小如先生简历见“第六节之三、股东及实际控制人情况”部分内容。

蔡小文女士：中国籍，无境外居留权，1975年出生，本科学历，自中山市达华智能科技股份有限公司成立至今，先后担任财务总监、监事，现任公司董事。

陈融圣先生：男，1970年出生，硕士学历，中国国籍，无境外居留权。陈融圣先生1989年1月至2001年10月就职于福

建电信局、2001年10月至今就职于新东网科技有限公司，历任工程师、总经理等。陈融圣先生2007年3月荣获仓山区科技工作先进个人，2009年9月荣获福建省优秀青年企业家，2010年12月第四届福建青年创业奖(杰出成就奖)。陈融圣先生现任新东网科技有限公司法人代表、总经理，达华智能董事、总裁。

董焰先生：中国籍，无境外居留权，1947年出生，博士生导师，研究员，享受国务院特殊贡献专家政府津贴，历任国家发改委综合运输研究所研究室主任、研究所所长、党委书记；中南大学、武汉理工大学兼职教授。作为专家，曾参与国家重大工程，如港珠澳大桥、京沪高速铁路、广州新机场、磁悬浮上海试验线、首都机场3#航站楼、北京西客站、广州地铁、深圳地铁、沿海各大港口和重要高速公路干线规划和论证工作，多次获得国家、部省级优秀科研奖，代表专著有《综合运输的发展与改革》等。现任本公司董事。

苍风华先生：中国籍，无境外居留权，1956年出生，本科学历，曾就职于中国建筑工业材料规划研究院、中国非金属矿工业集团、华泰集团，历任经理、总经理等，现为上海永宣创业投资管理有限公司北京办事处主任、合浦沪天高岭土有限公司副董事长、上海联创永津股权投资管理有限公司副总经理、中农矿产资源勘探有限公司董事。2014年4月8日，苍风华先生因个人原因辞去公司第二届董事会董事职务，苍风华先生辞去董事及提名委员会委员的申请自辞职报告送达公司董事会之日起生效。

袁培初先生：中国籍，无境外居留权，1958年出生，硕士研究生，曾就职于海南省证券公司武汉业务部、武汉市国际信托公司、香港上海世纪控股公司（香港上市公司）等，历任总经理助理、财务总监、总经理等，现为国泰君安证券有限公司武汉分公司业务董事。现任本公司独立董事。

吴志美先生：中国籍，无境外居留权，1942年出生，博士生导师，研究员，中科院软件研究所多媒体通信系统工程部主任，软件研究所学术委员会委员，中国电子学会通信专业委员会委员，中国计算机学会网络和数据专业委员会委员，中国通信学会通信信号与信息处理委员会委员，主要研究领域为计算机网络和数据通信。曾作为访问学者在美国国家标准局和美国wise公司工作，获得美国国家标准局计算机科学技术研究院杰出专业技术贡献奖。所完成的项目曾获得中国科学院科技进步二等奖，广东省科技进步一等奖，个人拥有国家发明专利一项。现任本公司独立董事。

王丹舟女士：中国籍，无境外居留权，1964年出生，博士，高级会计师，暨南大学管理学院会计系副教授，主要研究方向为资本市场财税与会计研究。长期从事税收与会计的教学科研工作，每年为政府部门和省内外各大集团公司进行大量税收与财务业务咨询与培训，曾作为访问学者在英国曼彻斯特城市大学工作。近年来主持并参与国家自然科学基金、教育部课题及多项省级横向课题等各级科研项目10余项，并获省级科研项目三等奖。出版专著及教材多部，其中《现代税务会计原理与实务》获2008年国家十一五规划教材；作为主要成员者参与国家级和省级精品课程建设；在国家级核心刊物发表学术论文多篇。现任本公司独立董事。

2、监事

刘健先生：中国籍，无境外居留权，1969年出生，本科，曾就职于武汉市侨务办公室游子之乡置业有限公司、建设部建设规划设计研究所中南分所、湖北华隆租赁公司、武汉云康投资顾问有限公司、北京福阅投资有限公司等。现任中山达华智能科技股份有限公司监事会主席、武汉汇融智富金融服务有限公司执行董事、中山鸿华股权投资管理中心（有限合伙）有限合伙人。2014年4月8日，因个人原因辞去公司监事及监事会主席职务，不在公司担任任何职务。

李焕芬女士：中国籍，无境外居留权，1973年出生，大专，自1993年在中山市达华电子有限公司工作至今，历任生产部文员、主管等。现任公司生产事业部经理、公司监事。2014年4月8日，因个人原因辞去公司监事职务，目前仍在公司担任生产中心经理职务。

何彩霞女士：中国籍，无境外居留权，1979年出生，本科，具有会计从业证、中级经济师证，自2001年至今在本公司任职，历任行政部文员、主任等，参与的项目曾获中山市科技进步奖，现任本公司总裁办主管。2014年4月8日正式成为本公司监事会主席。

郭亮女士：中国籍，无境外居留权，1978年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。郭亮女士2001年9月至2001年12月就职于福州日报社、2002年1月至2010年5月就职于福建至理律师事务所、2010年6月至今就职于新东网科技有限公司，历任记者、律师助理、副总经理等。郭亮女士获得上海证券交易所董事会秘书资格证、高级人力资源管理师资格等。郭亮女士现任新东网科技有限公司副总裁，香港新东网科技有限公司董事。2014年4月30日股东大会正式选举郭亮女士为达华智能第二届监事会股东代表监事。

方明女士：中国籍，无境外居留权，1974年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。方明女士1997年-2008年就职

于中央电视台，担任央视二套财经频道各栏目节目制作工作，期间，2000 年-2003 年，参加央视证券栏目的组织制作，2003 年9月-2006年6月就读于南京政治学院新闻学专业。2008年至今，方明女士就职于中青传媒，担任信息部部门经理。2014年4月30日股东大会正式选举方明女士为达华智能第二届监事会股东代表监事。

3、高级管理人员

蔡小如先生简历见“第六节之三、股东及实际控制人情况”部分内容。2014年4月8日蔡小如先生因个人原因辞去副总裁一职。

蔡小文女士：副总裁，个人简历详见本节“董事”部分介绍。2014年4月8日蔡小文女士因个人原因辞去副总裁一职。

陈融圣：总裁，个人简历详见本节“董事”部分介绍。

娄亚华先生：中国籍，无境外居留权，1967年出生，本科学历，曾就职于兵器工业部国营第5204厂电视台、首都钢铁公司前进机械厂、公安部第二研究所“FWQ92-2式防卫器”研制室，历任工程师、技术室主任等。现任公司副总裁。

黄翰强先生：中国籍，无境外居留权，1958年出生，工商管理硕士（在读），自中山市达华电子有限公司成立至今一直在公司任职，先后任生产部主管、经理。于2014年3月15日辞去公司副总裁职务，现担任公司生产中心总经理职务。

蒋晖先生：中国籍，无境外居留权，1977年出生，硕士学历，高级经济师，湖北省百名现代服务业中青年领军人才（后备），享受江苏省昆山市人民政府人才津贴，多所高校的兼职教授和硕士生导师。历任武汉金桥投资管理集团有限公司总裁、董事，北京金桥荣盛教育咨询有限公司董事等。现任公司副总裁。

阙海辉先生：中国籍，无境外居留权，1974年出生，管理学硕士，工商管理经济师。曾就职于广东科龙电器股份有限公司和广东伊立浦电器股份有限公司，历任经营管理科科长、管理会计处经理、经营计划处经理、计划财务部部长、财务总监等职务。现任公司财务总监。

陈开元先生：中国籍，无境外居留权，1972年出生，控制理论与控制工程硕士学位，2007年6月获得深圳证券交易所董事会秘书培训资格证。1993年起历任东北林业大学计算机中心讲师，1999年起任美的空调信息项目经理，2001年任盈峰集团有限公司IT部长，2004年任行政总监助理、佛山市威奇电工材料有限公司经营管理部部长，2006年任盈峰集团行政副总监，2007年-2011年9月起历任浙江上风实业股份有限公司董事会秘书、行政总监。现任公司董事会秘书兼副总裁。

王英姿女士：女，1974 年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。王英姿女士2001年至2001就职于北京天诚信通网络科技有限公司，任职总裁助理；2001 年至 2003 年就职于北京中房爱都房地产开发有限公司，任职副总经理；2003年至 2006 年就职于亿阳集团有限公司城市智能交通事业部，任职市场总监；2006 年至今就职于北京慧通九方科技有限公司，担任法定代表人、董事；现任公司副总裁。

在股东单位任职情况

不适用

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
蔡小文	武汉世纪金桥安全技术有限公司	董事	2011年05月20日	2014年05月19日	否
蔡小文	武汉聚农通农业发展有限公司	董事	2011年10月25日	2014年10月24日	否
蔡小文	广州圣地信息技术有限公司	董事	2011年11月04日	2014年11月03日	否
蔡小文	中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）	有限合伙人	2011年05月16日		否
苍风华	上海永宣创业投资管理有限公司	合伙人	2007年09月15日		是
苍风华	长沙联创永锋投资管理合伙企业	执行合伙人	2011年05月20日		是
苍风华	中农矿产资源勘探有限公司	董事	2010年10月16日		否

苍风华	广西合浦泸天高岭土有限公司	副董事长	2008年04月08日		否
董 焰	国家发展和改革委员会综合运输研究所	研究员	1982年08月01日		是
董 焰	北京交通大学交通运输学院	博士生导师	2005年09月01日		否
王丹舟	暨南大学管理学院会计系	副教授	1986年07月01日		是
王丹舟	蓝盾信息安全股份有限公司	独立董事	2012年07月26日	2015年07月25日	是
袁培初	国泰君安证券有限公司武汉分公司	业务董事	2009年01月01日		是
刘 健	武汉汇融智富金融服务有限公司	执行董事	2008年12月04日		否
刘 健	江西优码创达软件技术有限公司	董事	2011年06月13日	2014年06月12日	否
刘 健	北京达华融域智能卡技术有限公司	董事	2012年03月28日	2014年10月29日	否
刘 健	中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）	有限合伙人	2011年05月16日		否
娄亚华	上海达如电子科技有限公司	董事长	2011年01月13日	2014年01月12日	否
娄亚华	四川达宏物联射频科技有限公司	董事长	2011年06月20日	2014年06月19日	否
娄亚华	江西优码创达软件技术有限公司	董事长	2011年06月13日	2013年04月11日	否
娄亚华	广州圣地信息技术有限公司	董事长	2011年11月04日	2014年11月03日	否
娄亚华	青岛融佳安全印务有限公司	董事长	2011年12月13日	2014年12月12日	否
娄亚华	北京达华融域智能卡技术有限公司	董事长	2012年03月28日	2015年03月27日	否
娄亚华	北京慧通九方科技有限公司	董事	2011年10月18日	2014年10月17日	否
阙海辉	上海达如电子科技有限公司	董事	2011年01月13日	2014年01月12日	否
阙海辉	四川达宏物联射频科技有限公司	董事	2011年06月20日	2014年06月19日	否
阙海辉	武汉世纪金桥安全技术有限公司	董事长	2011年05月20日	2014年05月19日	否
阙海辉	江西优码创达软件技术有限公司	董事	2011年06月13日	2014年06月12日	否
阙海辉	武汉聚农通农业发展有限公司	董事	2011年10月25日	2014年10月24日	否
阙海辉	青岛融佳安全印务有限公司	董事	2011年12月13日	2014年12月12日	否
阙海辉	北京慧通九方科技有限公司	董事	2011年10月18日	2014年10月17日	否
阙海辉	苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	董事	2012年09月17日	2015年09月16日	否
黄翰强	四川达宏物联射频科技有限公司	董事	2011年06月20日	2013年12月29日	否
黄翰强	青岛融佳安全印务有限公司	董事	2011年12月13日	2014年12月12日	否
陈开元	青岛融佳安全印务有限公司	董事	2011年12月13日	2015年03月27日	否
陈开元	北京达华融域智能卡技术有限公司	董事	2012年03月28日	2015年03月27日	否
陈开元	北京慧通九方科技有限公司	董事长	2011年10月18日	2014年10月17日	否
陈开元	苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	董事	2012年09月17日	2015年09月16日	否
陈开元	江西优码创达软件技术有限公司	董事长	2013年04月12日	2014年06月12日	否
陈开元	四川达宏物联射频科技有限公司	董事	2013年12月30日	2014年06月19日	否
任金泉	武汉世纪金桥安全技术有限公司	董事	2011年05月20日	2014年05月19日	否

任金泉	广州圣地信息技术有限公司	董事	2011年11月04日	2014年11月03日	否
何彩霞	武汉聚农通农业发展有限公司	监事	2011年10月25日	2014年10月24日	否
何彩霞	青岛融佳安全印务有限公司	监事	2011年12月13日	2014年12月12日	否
何彩霞	上海达如电子科技有限公司	监事	2011年01月13日	2014年01月12日	否
蒋晖	武汉聚农通农业发展有限公司	总经理	2011年10月25日	2014年03月18日	否
蒋晖	武汉世纪金桥安全技术有限公司	总经理	2011年05月20日	2014年05月19日	否
在其他单位任职情况的说明	1. 武汉汇融智富金融服务有限公司为公司原监事会主席刘健先生控制的公司。2. 上海永宣创业投资管理有限公司、长沙联创永锋投资管理合伙企业、中农矿产资源勘探有限公司、广西合浦泸天高岭土有限公司，苍风华先生对以上四家公司有重大影响。3. 中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）是公司董事兼副总裁蔡小文女士及监事会主席刘健先生共同投资的公司。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、本年度在公司领薪董事、监事、高级管理人员报酬决策程序和确定依据：上述人员的报酬严格依照法律、法规的规定及《公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》执行，依据风险、责任、利益相一致的薪资制度，公司高级管理人员报酬与公司业绩挂钩。

2、2014年度公司董事、监事、高级管理人员的报酬均按规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
蔡小如	董事长	男	36	现任	60	0	60
蔡小文	董事	女	40	现任	45	0	45
董焰	董事	男	68	现任	6	0	6
苍风华	董事	男	59	离任	0	0	0
袁培初	独立董事	男	57	现任	5	0	5
吴志美	独立董事	男	73	现任	5	0	5
王丹舟	独立董事	女	51	现任	5	0	5
刘健	监事会主席	男	46	离任	0	0	0
李焕芬	监事	女	42	离任	17.44	0	17.44
何彩霞	监事	女	36	现任	14.05	0	14.05
陈开元	副总裁、董事会秘书	男	43	现任	45.36	0	45.36
娄亚华	副总裁	男	48	现任	45.05	0	45.05
黄翰强	副总裁	男	57	离任	45.36	0	45.36

阙海辉	财务总监	男	41	现任	45	0	45
蒋晖	副总裁	男	38	现任	29.6	0	29.6
陈融圣	总裁、董事	男	44	现任	93.62	0	93.62
王英姿	副总裁	女	40	现任	20.81	0	20.81
方明	监事	女	40	现任	0	0	0
郭亮	监事	女	36	现任	17.63	0	17.63
合计	--	--	--	--	499.92	0	499.92

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
苍风华	董事	离任	2014年04月08日	个人原因
黄翰强	副总裁	离任	2014年03月15日	个人原因
蔡小如	总裁	离任	2014年04月08日	个人原因，将更多精力用于公司的战略规划、对外投资等事项。
蔡小文	副总裁	离任	2014年04月08日	个人原因
刘健	监事会主席	离任	2014年04月30日	个人原因
李焕芬	监事	离任	2014年04月30日	个人原因
何彩霞	监事会主席	被选举	2014年04月08日	优化公司管理结构，提升公司管理水平。
郭亮	监事	被选举	2014年05月01日	优化公司管理结构，提升公司管理水平。
方明	监事	被选举	2014年05月01日	优化公司管理结构，提升公司管理水平。
陈融圣	董事	被选举	2014年05月01日	优化公司管理结构，提升公司管理水平。
陈融圣	总裁	聘任	2014年04月08日	优化公司管理结构，提升公司管理水平。
王英姿	副总裁	聘任	2014年10月29日	优化公司管理结构，提升公司管理水平。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

不适用。

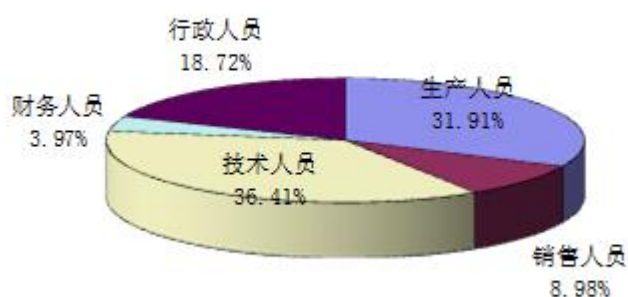
六、公司员工情况

公司员工情况

截止2014年12月31日，本公司（含控股子公司）员工总数为2115人。

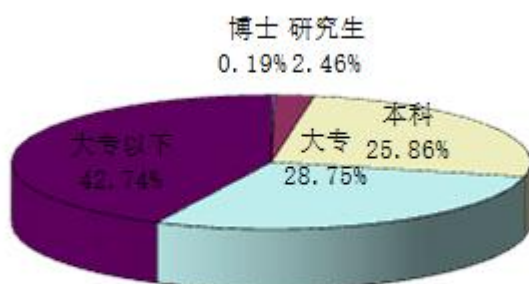
类别	员工人数（人）	占总人数比例（%）
生产人员	675	31.91%

销售人员	190	8.98%
技术人员	770	36.41%
财务人员	84	3.97%
行政人员	396	18.72%
合计	2115	100%



2. 员工受教育程度构成如下:

类别	员工人数 (人)	占总人数比列 (%)
博士	4	0.19%
研究生	52	2.46%
本科	547	25.86%
大专	608	28.75%
大专以下	904	42.74%
合计	2115	100%



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，继续完善公司治理结构，建立健全内控制度，加强信息披露管理工作，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司治理水平。

1、治理结构

公司依照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司章程》等的规定，召集、召开董事会会议、监事会会议和股东大会，通过明确“三会”决策、执行、监督的职责权限，确保“三会”的运作合法、有效，保障“三会”决议的落实和执行到位。

公司股东大会是公司最高权力机构，对公司发展规划以及重大事项进行表决。

公司董事会严格执行股东大会决议，能够把控公司发展的方向，监督经营层履行职责，董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略发展委员会四个专门委员会，各专门委员会委员能够利用自身的专业知识为公司发展献计献策，辅导和监督公司的运营管理。

公司监事会由股东代表监事和职工代表监事组成，能够独立发表建议和意见，保障公司股东和员工以及其他利益相关者的权益。

报告期内，公司董事、监事任职资格和人员构成均符合公司治理的要求，公司各个职能部门和下属子公司都能够按照公司制订的管理制度规范运作，保障了公司治理工作的良好开展。

2、人力资源

公司根据企业发展战略需求，通过招聘、培训、使用、考核、激励等措施有计划地对人力资源进行合理配置。具体表现有：明确岗位需求、任职条件，通过公开招聘选聘优秀人才；为员工能更快适应工作环境和切实投入岗位工作，公司设立的培训小组专门做定期培训，营造良好的职业发展氛围，不断提升员工的工作效率；公司建立了较完善的考核制度，各部门员工必须严格遵守相关制度执行，切实做到规划化管理；公司为保障所有劳动员工的合法利益，按照国家规定给员工缴纳各项社会保险。公司正在逐步完善人力资源管理制度，有效地提高员工的工作效率和实现自身价值。

3、社会责任

公司秉持着“追求卓越，科技创新，品质为先，服务为本”的企业作风，重视创新研发，保证生产品质，公司通过了ISO14001环境管理体系、ISO9001:2008质量管理体系认证，能够严格按照上述管理体系的要求规范运作，并不定期对产品质量进行分析和评估，以确保公司产品的质量符合要求。公司在追求经济效益的同时，积极承担和履行社会责任，诚信对待客户消费者和供应商，切实保护投资者特别是中小投资者的利益，并且热心投入公益事业，最终实现和谐发展的目标。

4、企业文化

通过多年的企业文化积淀，公司构建了一套较完整的企业文化体系，包括企业精神、企业作风、企业价值、方针政策、经营理念和拓展方针等内容。公司开展各种文化活动，积极宣传企业文化，营造了一个良好的文化氛围。

5、财务和资金运作

公司制定规范的财务管理制度，并严格按照《企业会计准则》、《会计法》等会计规章制度及税法的相关规定，进行会计核算及财务管理。公司建立了较为完善的内部控制体系，在货币资金、资产采购、费用报销、重大投资等方面均执行严格的审批程序，最大化保障公司及全体股东的利益。

6、销售业务

公司根据自身发展需求建立了相应的销售架构，对相关岗位也制订了相应的工作职责，明确了销售与收款业务的岗位责任。各个岗位必须分工明确，并且按照销售的流程完成，例如：销售的前期谈判、合同的设立、审批与签订、销售发票的开具与管理、销售货款的确认等。

7、合同管理

为规范公司的合同管理工作，确保公司签订的合同合法、有效，确保公司经济活动交易安全，预防和减少合同纠纷，维护公司的合法权益，根据《中华人民共和国合同法》、《中山达华智能科技股份有限公司章程》以及有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，特制订公司《合同管理制度》。公司建立了规范统一的合同管理制度，对公司各级人员在对外签订和执行合同的行为过程中起到了约束与规范作用。

8、信息管理系统

(1) 加强内部信息化建设

为提升公司规范化管理的水平，提高公司管理效率，公司在内部实施了信息化建设：

结合现有信息系统，从管理层面及业务层面进行规划设计；

实现规范化的信息传递、流程管理、数据集成等。

通过在公司内部建立起完善的企业信息门户（OA、ERP），提高了公司的办公效率、提高信息综合利用、提高企业管理水平、加强了与子公司之间的联系。

(2) 财务信息系统的完善

截止到本报告期末，公司拥有5家全资子公司、7家控股子公司，布局全国各地，为了便于对子公司财务的管理，公司确立了对子公司的财务信息管理模式：利用公司现有的财务软件系统，建立财务供应一体化，向各子公司提供财务软件的使用，服务器在母公司，子公司通过网络远程接入的办法来使用，加强对子公司的财务数据的管理。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司第一届第二十六次董事会审议修订了《内幕知情人报备制度》，详见公司于 2011 年 12 月 6 日在巨潮资讯网刊登的“第一届第二十六次董事会决议公告”。公司在历次定期报告、重大事项等均按照规定履行了《内幕知情人报备制度》，向深交所及证监局报备了内幕知情人名单。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 30 日	1 审议通过《公司 2013 年度董事会工作报告的议案》；2. 审议通过《公司 2013 年度监事会工作报告的议案》；3. 审议通过《公司 2013 年度财务决算的议案》；4. 审议通过《公司 2013 年度报告及其摘要的议案》；5. 审议通过《关于公司 2013 年度利润分配方案的议案》；6. 审议通过《续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构的议案》；7. 审议通过《关于部分募集资金投资项目完成建设、部分募集资金投资项目未完成部分不再实施并将结余募集资金用于永久补充流动资金的议案》；8. 审议通过《关于董事辞职并选举董事候选人的议案》；9. 审议通过《关于监事辞职并选举监事候选人的议案》；9.1. 审议通过《关于选举郭亮女士为第二届监事会股东代表监事的议案》；9.2. 审议通过《关于选举方明女士为第二届监事会股东代表监事的议案》。	出席股东所代表的股份数为 215,030,229 股，占公司有表决权股份总额的 60.6946%，表决结果为 99.9695%通过。	2014 年 05 月 01 日	公告编号：2014-034

2、本报告期临时股东大会情况

不适用

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加 董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加 次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未 亲自参加会议
袁培初	9	3	6	0	0	否
吴志美	9	3	6	0	0	否
王丹舟	9	3	6	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《独立董事工作制度》等法律法规的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司分红制度的设立、子公司的收购、聘请年度报告审计机构、关联交易事项、募集资金存放与使用情况等需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会下设的审计委员会本年度的履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会每季度审议内部审计部门提交的审计工作报告和工作计划；对公司内部控制情况进行审核，

出具 2014 年度内部控制自我评价报告；在年度审计过程中, 审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表, 在年审注册会计师进场后, 审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排, 并不断加强年审注册会计师的沟通, 督促其在约定时限内提交审计报告。在审阅审计报告后, 向董事会提交审计工作的总结报告以及续聘会计师事务所的建议书。

2、董事会下设的薪酬与考核委员会本年度的履职情况

报告期内, 公司董事会薪酬与考核委员会认真了解公司薪酬现状及社会整体薪酬水平, 听取公司关于薪酬改革汇报。对公司董事、高级管理人员薪酬进行了审阅, 认为其薪酬标准和发放符合公司的薪酬管理制度, 年度报告中所披露的董事、高级管理人员薪酬是合理和真实的。

3、董事会下设的战略委员会本年度的履职情况

报告期内, 公司董事会战略委员会认真履行职责, 对公司未来发展规划、项目投资等进行了充分讨论和论证。

4、董事会下设的提名委员会本年度的履职情况

报告期内, 公司董事会提名委员会组织对公司董事和高级管理人员在上一年度的工作表现及本年度工作计划进行了评价, 并在本年度聘任管理人员及考核方法的改善方面提了一些可行的建议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司产权明晰、权责明确、运作规范, 拥有独立的产、供、销体系, 在资产、人员、财务、机构、业务方面与公司控股股东相互独立, 具有独立完整的研发、供应、生产、销售等业务体系及面向市场独立经营的能力, 公司拥有完整的业务体系。

（一）、资产独立情况

公司拥有与生产经营相关的生产系统和配套设备, 合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及专利的所有权或使用权。公司资产权属清晰、完整, 对所有生产经营所需的资产有完全的控制支配权, 不存在依赖股东资产进行生产经营的情形; 不存在资金或其他资产被股东占用而损害公司利益的情形; 不存在以资产、权益为股东及其关联方担保的情形。

（二）、人员独立情况

公司制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照严格规范的程序招聘录用, 并按照国家劳动管理部门的要求签订了劳动合同。公司的董事、监事以及高级管理人员均按照《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行选举或任命。公司总裁、副总裁、财务负责人(财务总监)、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬, 未在股东单位或其关联企业担任除董事、监事外的任何职务。

（三）、财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门, 配备专职财务会计人员和财务管理人员; 建立了独立、完整的财务核算体系, 能够独立作出财务决策; 公司实行独立核算, 自负盈亏, 独立在银行开设账户; 公司独立办理纳税登记, 依法独立进行纳税申报和履行纳税义务; 公司独立支配自有资金和资产, 公司不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人或其他关联方以任何名义占用的情况, 也不存在为股东及其关联方提供担保的情况。

（四）、业务独立情况公司

拥有独立、完整的技术研发体系、采购体系、生产体系、市场营销体系及客户服务体系, 拥有完整的法人财产权, 能够独立支配和使用人、财、物等生产要素, 顺利组织和实施生产经营活动, 具有直接面向市场独立经营的能力; 与股东之间不存在同业竞争, 且业务上不存在依赖股东和其他任何企业或个人的情况。

（五）、机构独立情况

公司自设立以来，已按照《公司法》、《证券法》的有关要求，建立、健全了法人治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会和总经理等相互约束的法人治理结构，并根据公司生产经营的需要设置了职能部门，每个部门均按公司管理制度，在公司管理层的领导下运作，与股东或其他关联方不存在任何隶属关系。公司的生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

七、同业竞争情况

不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

为使公司中、高层管理人员更好的履行职责，维护公司及全体股东的利益，公司不断完善了对高级管理人员的绩效考评及激励机制，使其适应公司不断发展的需要。公司努力建立起公正、透明的董事、监事及高级管理人员以及公司各管理层和员工的绩效评价、激励约束机制。公司于2012年12月12日第二届董事会第八次会议审议通过了《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度的议案》，并于2012年12月28日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过。2014年公司重点围绕公司发展的目标，高管及各部门负责人提升自身能力，加强认知、定位于服务功能，加强了招聘配置、培训开发、轮岗晋升、离退流动、绩效考评、薪酬福利的调整等一系列工作，提高全体员工整体职业素质，实现员工职业生涯目标，加快公司人才培养步伐，为促进公司可持续发展提供人才支持和技术保障。

2014年度，公司未实行股权激励计划。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司已根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等的要求，结合本公司的经营业务特点和管理需求，建立了包括资金、采购、销售、生产、研发、资产、质量、筹资、投资、人力资源、财务管理、对外担保、信息披露等一系列内部控制制度，涵盖了日常经营管理的各个方面，确保各项经营管理工作都有章可循，形成了较为规范的内部控制体系。报告期内，公司对内部控制进行了评价，内部控制评价范围涵盖公司以及所有下属子公司，在评价内容上既涵盖了与内部环境相关的组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任等公司层面，内容也涵盖了包括货币资金、筹资、采购、生产管理、预算、销售、固定资产、在建工程、研究与开发、合同管理、财务报告、担保等业务流程，重点关注对控股子公司的管理、关联交易、募集资金、重大投资、信息披露等高风险领域，并对现有内部控制体系和控制制度根据实际情况的变化及时进行完善。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会认为，公司内部控制体系较为健全，符合《企业内部控制基本规范》及配套指引、《深交所上市公司内部控制指引》等有关法规的规定；各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现行管理和发展的需要，在公司经营管理各个业务环节发挥了较好的管理控制作用，能够真实、准确、及时、完整地披露信息，确实保护公司和所有投资者的利益，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制的依据是《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范及配套指引》等相关法律、法规、规章制度及公司制定的相关内部控制制度。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 07 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2015 年 3 月 7 日刊登在巨潮资讯网的《达华智能：关于公司 2014 年度内部控制的自我评价报告》。

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段

我们认为，达华智能公司于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 03 月 07 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2015 年 3 月 7 日刊登在巨潮资讯网的《达华智能：瑞华会计师事务所关于公司内部控制鉴证报告》。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司第一届第二十六次董事会审议修订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，详见公司于 2011 年 12 月 6 日在巨潮资讯网刊登的“第一届第二十六次董事会决议公告”。报告期内，公司年度报告未出现重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 05 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]48120004 号
注册会计师姓名	朱文岳、管盛春

审计报告正文

瑞华审字[2015] 48120004号

中山达华智能科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中山达华智能科技股份有限公司（以下简称“达华智能公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是达华智能公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中山达华智能科技股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	282,543,660.57	433,041,855.89
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,336,343.17	10,353,000.00
应收账款	334,508,578.70	223,222,791.02
预付款项	44,955,490.09	35,729,439.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,115,630.33	562,862.37
应收股利	900,000.00	
其他应收款	18,767,904.14	23,331,871.12
买入返售金融资产		
存货	151,140,017.84	127,056,692.47
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,997,056.14	33,955,356.71
流动资产合计	842,264,680.98	887,253,869.49
非流动资产：		
发放贷款及垫款	283,443,600.00	173,428,200.00
可供出售金融资产	106,968,000.00	82,068,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,142,550.05	
投资性房地产		

固定资产	427,998,598.82	296,980,739.16
在建工程	58,474,526.47	57,158,248.66
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	91,204,831.26	67,894,459.51
开发支出	14,762,723.77	3,545,116.55
商誉	374,668,166.12	373,380,460.73
长期待摊费用	12,319,708.18	5,443,059.13
递延所得税资产	8,735,737.93	4,223,595.07
其他非流动资产	5,452,901.41	168,700,000.00
非流动资产合计	1,426,171,344.01	1,232,821,878.81
资产总计	2,268,436,024.99	2,120,075,748.30
流动负债：		
短期借款	388,933,034.04	218,193,800.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	860,948.40	113,184.00
应付账款	75,391,952.04	61,974,568.24
预收款项	18,464,860.06	10,195,843.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,532,597.88	14,933,761.76
应交税费	33,889,082.75	31,116,334.34
应付利息	2,860,780.64	237,891.04
应付股利		
其他应付款	27,736,880.64	10,839,249.56
应付分保账款		
保险合同准备金		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		426,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	565,670,136.45	348,030,632.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		102,750.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	30,390,000.00	27,800,000.00
递延所得税负债	26,118,761.48	23,483,430.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,508,761.48	51,386,180.30
负债合计	622,178,897.93	399,416,812.35
所有者权益：		
股本	354,282,145.00	354,282,145.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	702,986,295.91	825,272,068.11
减：库存股		
其他综合收益	22,270,000.00	1,105,000.00
专项储备		
盈余公积	25,374,262.04	22,662,585.98
一般风险准备		
未分配利润	304,610,926.91	205,528,622.46
归属于母公司所有者权益合计	1,409,523,629.86	1,408,850,421.55
少数股东权益	236,733,497.20	311,808,514.40

所有者权益合计	1,646,257,127.06	1,720,658,935.95
负债和所有者权益总计	2,268,436,024.99	2,120,075,748.30

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	55,212,130.64	250,782,344.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,236,343.17	5,281,000.00
应收账款	41,502,490.82	38,336,055.76
预付款项	16,931,408.28	16,776,845.98
应收利息		137,244.77
应收股利	900,000.00	
其他应收款	59,393,121.59	67,246,465.22
存货	78,115,910.31	74,333,755.15
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	633,697.12	30,807,091.46
流动资产合计	255,925,101.93	483,700,802.65
非流动资产：		
可供出售金融资产	106,868,000.00	81,968,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,063,639,285.05	734,259,551.00
投资性房地产		
固定资产	239,596,372.81	98,434,822.80
在建工程	51,893,456.61	51,816,456.61
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	27,765,273.71	9,853,590.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,101,400.03	587,600.00
递延所得税资产	851,145.34	478,504.34
其他非流动资产		168,700,000.00
非流动资产合计	1,492,714,933.55	1,146,098,524.97
资产总计	1,748,640,035.48	1,629,799,327.62
流动负债：		
短期借款	234,940,877.04	190,193,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		113,184.00
应付账款	25,890,380.61	24,482,491.98
预收款项	10,129,495.87	8,145,374.02
应付职工薪酬	5,796,682.53	5,785,422.31
应交税费	5,582,922.92	8,434,197.50
应付利息	1,092,275.87	218,904.74
应付股利		
其他应付款	32,427,807.05	11,623,120.12
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	315,860,441.89	248,996,494.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益	27,560,000.00	27,600,000.00
递延所得税负债	3,930,000.00	195,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,490,000.00	27,795,000.00
负债合计	347,350,441.89	276,791,494.67
所有者权益：		
股本	354,282,145.00	354,282,145.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	825,272,068.11	825,272,068.11
减：库存股		
其他综合收益	22,270,000.00	1,105,000.00
专项储备		
盈余公积	25,374,262.04	22,662,585.98
未分配利润	174,091,118.44	149,686,033.86
所有者权益合计	1,401,289,593.59	1,353,007,832.95
负债和所有者权益总计	1,748,640,035.48	1,629,799,327.62

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	789,880,678.26	556,002,448.47
其中：营业收入	760,680,059.64	549,472,308.37
利息收入	29,200,618.62	6,530,140.10
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	651,453,168.18	443,213,365.37
其中：营业成本	464,132,841.86	316,538,361.82
利息支出		
手续费及佣金支出	931,416.77	5,249.32
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	7,533,073.98	5,322,181.19
销售费用	38,291,937.29	26,523,408.84
管理费用	118,812,405.86	96,036,089.74
财务费用	7,150,671.81	-9,575,623.40
资产减值损失	14,600,820.61	8,363,697.86
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）	3,365,942.81	500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,802,550.05	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	141,793,452.89	113,289,083.10
加：营业外收入	12,879,156.52	13,197,089.56
其中：非流动资产处置利得	84,874.19	13,610.08
减：营业外支出	2,742,202.76	86,090.45
其中：非流动资产处置损失	1,289,294.85	22,976.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	151,930,406.65	126,400,082.21
减：所得税费用	22,651,912.44	18,878,347.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	129,278,494.21	107,521,735.14
归属于母公司所有者的净利润	101,793,980.51	87,712,094.57
少数股东损益	27,484,513.70	19,809,640.57
六、其他综合收益的税后净额	21,165,000.00	7,650,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	21,165,000.00	7,650,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中		

享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	21,165,000.00	7,650,000.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	21,165,000.00	7,650,000.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	150,443,494.21	115,171,735.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	122,958,980.51	95,362,094.57
归属于少数股东的综合收益总额	27,484,513.70	19,809,640.57
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2873	0.2728
(二) 稀释每股收益	0.2873	0.2728

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：藺双

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	241,159,271.46	268,300,547.59
减：营业成本	164,725,511.91	186,485,318.28
营业税金及附加	2,137,882.12	1,870,005.64
销售费用	10,046,103.02	8,951,854.70
管理费用	33,883,181.81	33,386,900.93
财务费用	3,799,345.48	-10,762,116.56
资产减值损失	2,499,137.07	1,072,345.14

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）	3,965,942.81	3,076,561.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,802,550.05	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,034,052.86	50,372,801.32
加：营业外收入	3,915,279.93	5,042,781.72
其中：非流动资产处置利得	65,836.08	13,610.08
减：营业外支出	1,491,912.89	53,022.03
其中：非流动资产处置损失	67,613.63	5,422.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,457,419.90	55,362,561.01
减：所得税费用	3,340,659.26	10,038,136.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,116,760.64	45,324,424.67
五、其他综合收益的税后净额	21,165,000.00	7,650,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	21,165,000.00	7,650,000.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	21,165,000.00	7,650,000.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	48,281,760.64	52,974,424.67

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.14
（二）稀释每股收益	0.08	0.14

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	750,171,063.43	526,372,795.55
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	31,500,920.82	6,438,025.44
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	12,224,074.75	9,109,613.90
收到其他与经营活动有关的现金	64,095,992.18	15,004,825.28
经营活动现金流入小计	857,992,051.18	556,925,260.17
购买商品、接受劳务支付的现金	484,731,971.62	322,144,427.64
客户贷款及垫款净增加额	112,580,000.00	175,180,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	81,240.74	5,249.32
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	133,385,586.95	83,946,895.50
支付的各项税费	67,533,246.71	29,135,369.57

支付其他与经营活动有关的现金	76,667,765.73	70,885,782.44
经营活动现金流出小计	874,979,811.75	681,297,724.47
经营活动产生的现金流量净额	-16,987,760.57	-124,372,464.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,163,392.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	928,584.29	27,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,091,977.05	27,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,959,590.37	161,664,836.90
投资支付的现金	340,000.00	40,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	228,319,782.10	43,380,375.31
支付其他与投资活动有关的现金		8,760,000.00
投资活动现金流出小计	310,619,372.47	253,805,212.21
投资活动产生的现金流量净额	-308,527,395.42	-253,778,212.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,042,400.00	140,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	17,042,400.00	140,000,000.00
取得借款收到的现金	556,558,439.11	686,173,057.71
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,229,329.00	16,814,393.51
筹资活动现金流入小计	576,830,168.11	842,987,451.22
偿还债务支付的现金	385,819,205.07	612,579,785.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,592,862.27	12,157,840.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,400,000.00	2,476,826.88
支付其他与筹资活动有关的现金	4,292,350.00	1,492,000.00
筹资活动现金流出小计	400,704,417.34	626,229,625.33

筹资活动产生的现金流量净额	176,125,750.77	216,757,825.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,048,575.31	-147,742.99
五、现金及现金等价物净增加额	-150,437,980.53	-161,540,593.61
加：期初现金及现金等价物余额	430,929,415.49	592,470,009.10
六、期末现金及现金等价物余额	280,491,434.96	430,929,415.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	265,889,050.63	286,564,300.04
收到的税费返还	4,699,708.04	4,947,501.36
收到其他与经营活动有关的现金	51,364,322.43	21,893,729.89
经营活动现金流入小计	321,953,081.10	313,405,531.29
购买商品、接受劳务支付的现金	162,864,477.47	201,848,181.97
支付给职工以及为职工支付的现金	41,955,483.32	40,433,880.00
支付的各项税费	14,696,169.82	14,202,444.57
支付其他与经营活动有关的现金	26,748,163.03	33,686,250.21
经营活动现金流出小计	246,264,293.64	290,170,756.75
经营活动产生的现金流量净额	75,688,787.46	23,234,774.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,763,392.76	2,576,561.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	809,417.26	27,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	20,182,077.26	14,586,597.34
投资活动现金流入小计	22,754,887.28	17,190,159.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,973,184.68	144,878,723.60
投资支付的现金	340,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付	287,237,184.00	124,950,063.05

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,880,880.65	71,260,000.00
投资活动现金流出小计	350,431,249.33	381,088,786.65
投资活动产生的现金流量净额	-327,676,362.05	-363,898,627.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	372,566,282.11	658,373,057.71
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	24,520,634.01	21,914,393.51
筹资活动现金流入小计	397,086,916.12	680,287,451.22
偿还债务支付的现金	327,819,205.07	565,079,785.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,654,238.80	8,348,689.28
支付其他与筹资活动有关的现金	5,250,897.22	
筹资活动现金流出小计	339,724,341.09	573,428,474.50
筹资活动产生的现金流量净额	57,362,575.03	106,858,976.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-960,077.31	-133,357.57
五、现金及现金等价物净增加额	-195,585,076.87	-233,938,233.76
加：期初现金及现金等价物余额	250,759,707.51	484,697,941.27
六、期末现金及现金等价物余额	55,174,630.64	250,759,707.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	354,282,145.00				825,272,068.11		1,105,000.00		22,662,585.98		205,528,622.46	311,808,514.40	1,720,658,935.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	354,282,145.00				825,272,068.11		1,105,000.00		22,662,585.98		205,528,622.46	311,808,514.40	1,720,658,935.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-122,285,772.20		21,165,000.00		2,711,676.06		99,082,304.45	-75,075,017.20	-74,401,808.89
（一）综合收益总额							21,165,000.00				101,793,980.51	27,484,513.70	150,443,494.21
（二）所有者投入和减少资本												3,358,580.80	3,358,580.80
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												3,358,580.80	3,358,580.80
(三) 利润分配								2,711,676.06		-2,711,676.06		-1,400,000.00	-1,400,000.00
1. 提取盈余公积								2,711,676.06		-2,711,676.06			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-1,400,000.00	-1,400,000.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他						-122,285,772.20						-104,518,111.70	-226,803,883.90
四、本期期末余额	354,282,145.00					702,986,295.91	22,270,000.00		25,374,262.04		304,610,926.91	236,733,497.20	1,646,257,127.06

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	318,583,800.00				501,136,513.88		-6,545,000.00		18,130,143.51		122,348,970.36	154,475,700.71	1,108,130,128.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	318,583,800.00				501,136,513.88		-6,545,000.00		18,130,143.51		122,348,970.36	154,475,700.71	1,108,130,128.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,698,345.00				324,135,554.23		7,650,000.00		4,532,442.47		83,179,652.10	157,332,813.69	612,528,807.49
（一）综合收益总额							7,650,000.00				87,712,094.57	19,809,640.57	115,171,735.14
（二）所有者投入和减少资本	35,698,345.00				324,135,554.23							140,000,000.00	499,833,899.23
1. 股东投入的普通股	35,698,345.00				324,135,554.23							140,000,000.00	499,833,899.23
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,532,442.47		-4,532,442.47	-2,476,826.88	-2,476,826.88	
1. 提取盈余公积								4,532,442.47		-4,532,442.47			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,476,826.88	-2,476,826.88	
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	354,282,145.00				825,272,068.11		1,105,000.00		22,662,585.98		205,528,622.46	311,808,514.40	1,720,658,935.95

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	354,282,145.00				825,272,068.11		1,105,000.00		22,662,585.98	149,686,033.86	1,353,007,832.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	354,282,145.00				825,272,068.11		1,105,000.00		22,662,585.98	149,686,033.86	1,353,007,832.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							21,165,000.00		2,711,676.06	24,405,084.58	48,281,760.64
（一）综合收益总额							21,165,000.00			27,116,760.64	48,281,760.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所											

所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,711,676.06	-2,711,676.06		
1. 提取盈余公积									2,711,676.06	-2,711,676.06		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	354,282,145.00				825,272,068.11			22,270,000.00		25,374,262.04	174,091,118.44	1,401,289,593.59

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	318,583,800.00				501,136,513.88		-6,545,000.00		18,130,143.51	108,894,051.66	940,199,509.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	318,583,800.00				501,136,513.88		-6,545,000.00		18,130,143.51	108,894,051.66	940,199,509.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,698,345.00				324,135,554.23		7,650,000.00		4,532,442.47	40,791,982.20	412,808,323.90
（一）综合收益总额	35,698,345.00				324,135,554.23		7,650,000.00			45,324,424.67	412,808,323.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,532,442.47	-4,532,442.47	
1. 提取盈余公积									4,532,442.47	-4,532,442.47	
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	354,282,145.00				825,272,068.11		1,105,000.00		22,662,585.98	149,686,033.86	1,353,007,832.95

三、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：中山达华智能科技股份有限公司

注册地址：广东省中山市小榄镇泰丰工业区水怡南路9号

注册资本：人民币叁亿伍仟肆佰贰拾捌万贰仟壹佰肆拾伍圆整

法人营业执照号码：442000000003929

法定代表人：蔡小如

组织形式：股份有限公司（上市）

2、公司所处行业、经营范围及主要产品

行业性质：RFID（无线射频）行业

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

主要产品：非接触式智能卡、智能电子标签、RFID读卡设备等。

3、公司历史沿革

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

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

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

经本公司2010年1月27日召开的2010年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1538号文核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）30,000,000.00股，并于2010年12月3日在深圳证券交易所挂牌交易，本公司于2011年2月28日完成工商变更登记手续，发行上市后股本增加至人民币117,994,000.00元。

经本公司2011年5月19日召开的2010年度股东大会审议通过，以2010年12月31日总股本117,994,000.00股为基数，以资本公积（IPO发行形成的股本溢价部分）向全体股东每10股转增8股，增加股本94,395,200.00元，此次增资业经2011年11月28日深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2011]0256号验资报告验证，本公司于2011年12月9日完成工商变更登记手续，股本增至212,389,200.00元。

经本公司2012年4月19日召开的2011年度股东大会审议通过，以2011年12月31日总股本212,389,200.00股为基数，以资本公积（IPO发行形成的股本溢价部分）向全体股东每10股转增5股。此次增资业经2012年6月29日深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2012]0146号验资报告验证，本公司于2012年8月8日完成工商变更登记手续，股本增至

318,583,800.00元。

经本公司2013年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十次会议决议通过，并经中国证监会《关于核准中山达华智能科技股份有限公司向陈融圣等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1480号），向自然人陈融圣等10人非公开发行股份35,698,345.00股，于2013年12月30日在深圳证券交易所中小企业板上市。此次增资业经2013年12月4日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2013]第825A0001号验资报告验证，本公司于2014年8月6日完成工商变更登记手续，股本增至354,282,145.00元。

4、公司基本组织结构

本公司按照公司法的要求及本公司实际情况设立组织机构：本公司最高权力机构为股东大会，由全体股东组成，下设董事会和监事会，董事会设立战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，审计委员会下设审计部。

5、公司控股股东及实际控制人

自然人蔡小如持有本公司49.79%的股权，对本公司具有绝对控制权。因此本公司控股股东和实际控制人均为蔡小如。本财务报表业经本公司董事会于2015年3月5日决议批准报出。

截至2014年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共15户，孙公司共12户，详见本报告“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变更情况见本报告“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，公司财务报表在持续经营基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司财务报表按照财政部发布的《企业会计准则》及其他相关规定编制。

1、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12月31日的财务状况及2014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2014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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济

利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本报告描述的“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本报告“长期股权投资”

或本报告“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 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。

(5) 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。

(6) 金融负债的终止确认

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。

(7) 衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备。

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、发放贷款

（1）发放贷款的分类

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

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

(2) 自营贷款与委托贷款划分依据

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

(3) 计提贷款损失准备的核算方法及贷款损失的确认标准

① 贷款损失准备的核算方法

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

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

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

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

② 贷款损失的确认标准

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

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

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

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

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

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

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

的债权；

G. 由于借款人和担保人不能偿还到期债务，本公司诉诸法律，经法院对借款人和担保人强制执行，借款人和担保人均无财产可执行，法院裁定终结执行或终止执行后，本公司仍无法收回的债权；

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

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

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

14、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见本报告“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算

或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告“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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“长期资产减值”。

16、投资性房地产

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

投资性房地产计量模式投资性房地产按成本进行初始计量。

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

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

17、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00%	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

18、在建工程

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“长期资产减值”。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则及期间

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

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

率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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。

(2) 借款费用资本化金额的确定方法

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

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

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

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

20、生物资产

不适用。

21、油气资产

不适用。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、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。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

26、预计负债

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

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

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

27、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得

日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

28、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的

利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本报告“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入

（1）销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。本公司收入区分一般商品和软件产品确认。

一般商品销售模式分直销与经销二种，具体的收入确认原则如下：

①直销模式下收入确认的具体原则

对于国内直销，基于本公司产品生产周期短、流转速度快的特点，在获取客户订单并预收一定比例的订金后，再安排生产部门按客户的具体订单组织生产。完工产品经检验合格后，交付客户、经客户验收无误并在收讫单据上签章确认，此时产品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司据以确认收入。

对于海外直销，本公司在按海外客户的订单组织生产并检验合格后发出产品，开具出口统一发票报关，海关确认货物出口后，此时出口产品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司确认外销收入。

②经销模式下收入确认的具体原则

本公司向经销商发出商品并经经销商确认后，相关商品所有权上的风险和报酬转移给经销商，本公司确认收入。

软件产品销售分自主开发的软件产品收入和硬件产品收入，具体的收入确认原则：

①自主开发软件销售收入

自主开发的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。本公司销售的自主开发软件产品实质上就是销售不转让所有权的商品，公司在将软件产品移交给购买方时，在会计上按照销售商品收入确认标准确认本业务的收入：本公司在已将自行开发的软件产品的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与之相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

②硬件产品收入

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

（2）提供劳务

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

① 定制软件产品服务收入（委托开发软件收入）

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

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

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

C、对在资产负债表日软件开发劳务成果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到

补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，并将已发生的成本确认为费用。

②一般劳务收入

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 利息收入和支出

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法在利润表中确认。实际利率法是指按照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利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期间内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。在确定实际利率时，应当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，但不考虑未来信用损失。支付或收取的属于实际利率组成部分的各项税费、交易费用、溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

若金融资产发生减值，确认其利息收入的实际利率按照计量损失的未现金流贴现利率确定。

(5) 手续费及佣金收入

按权责发生制原则在提供相关服务已经完成，收到款项或取得收款证据时确认收入。

30、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	经本公司第二届董事会第三十次会议决议通过	

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并	长期股权投资	-19,568,000.00
		可供出售金融资产	19,568,000.00

投资》	且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。		
《企业会计准则第30号——财务报表列报》	《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；（2）以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	资本公积	-1,105,000.00
		其他综合收益	1,105,000.00
《企业会计准则第30号——财务报表列报》	《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》要求将递延收益单独列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	其流动负债	-26,300,000.00
		其他非流动负债	-1,500,000.00
		递延收益	27,800,000.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

35、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、江西优码、北京慧通九方、广州圣地、苏州迪隆、新东网	15%
武汉世纪金桥	12.5%

上海达如、四川达宏、北京达华融域、青岛融佳、中达小额贷款公司、武汉聚农通	25%
--------------------------------------	-----

2、税收优惠

(1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司之子公司江西优码、武汉世纪金桥及新东网销售其自行开发生产的计算机软件产品的收入，自2011年1月1日起，可按法定17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 所得税

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

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题通知》（财税[2008]第1号）文件规定“新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”，本公司之子公司武汉金桥经江汉国家税务局税务事项通知书（江）国税通[2013]23号备案核准，2012年至2013年免征企业所得税，2014年至2016年减半征收企业所得税。

3、其他

不适用。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	403,137.07	118,287.68
银行存款	280,088,297.89	431,311,127.81
其他货币资金	2,052,225.61	1,612,440.40
合计	282,543,660.57	433,041,855.89
其中：存放在境外的款项总额	3,567,206.99	2,511,617.04

说明：其他货币资金人民币为银行承兑汇票保证金及保函保证金存款；

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,336,343.17	5,281,000.00
商业承兑票据		5,072,000.00
合计	3,336,343.17	10,353,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,875,732.00	
合计	2,875,732.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特	356,881,970.16	100.00%	22,373,391.46	6.27%	334,508,578.70	237,145,594.73	100.00%	13,922,803.71	5.87%	223,222,791.02

征组 合计 提坏 账准 备的 应收 账款										
合计	356,881,970.16	100.00%	22,373,391.46	6.27%	334,508,578.70	237,145,594.73	100.00%	13,922,803.71	5.87%	223,222,791.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	299,495,175.66	14,973,628.40	5.00%
1 至 2 年	48,951,228.55	4,895,122.85	10.00%
2 至 3 年	4,691,156.28	938,231.25	20.00%
3 至 4 年	3,111,429.59	933,428.88	30.00%
4 至 5 年	632,980.08	632,980.08	100.00%
合计	356,881,970.16	22,373,391.46	6.27%

确定该组合依据的说明：

不适用。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,583,001.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本年无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
确认无法收回的部分款项	144,268.45

应收账款核销说明：

本年无实际核销的大额应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
福州卧隆科技有限公司	非关联方	30,859,342.00	1,542,967.10	8.65
苏州爱码电子有限公司上海分公司	非关联方	18,119,518.00	905,975.90	5.08
江西省公安厅	非关联方	17,118,400.00	1,380,095.00	4.80
中科软科技股份有限公司	非关联方	14,269,242.00	800,924.82	4.00
福建黎明纪元信息技术有限公司	非关联方	12,786,131.00	639,306.55	3.58
合计	--	93,152,633.00	5,269,269.37	26.11

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，应收账款不存在根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》终止确认情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内未发生以应收账款为标的的证券化业务。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	28,087,435.42	62.48%	20,842,853.81	58.34%
1至2年	9,366,522.67	20.83%	14,841,578.10	41.54%
2至3年	7,501,532.00	16.69%		
3年以上			45,008.00	0.12%
合计	44,955,490.09	--	35,729,439.91	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

一年以上的预付款项主要是未正式交付的项目合作款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
电子科技大学	非关联方	9,110,000.00	1-2年/2-3年	项目合作款
北京富通东方科技有限公司	非关联方	3,110,058.50	1-2年	尚未收到货物
北京松联科技有限公司	非关联方	2,928,000.00	1年以内	尚未收到货物
福州可视通信息技术有限公司	非关联方	2,623,809.75	1年以内	尚未收到货物
益登科技股份有限公司	非关联方	2,535,509.88	1年以内	尚未收到货物
合计	--	20,307,378.13	--	--

其他说明：

预付款项主要情况说明

①电子科技大学911万元系本公司按照合作协议支付与其合作研发智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用、新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业等项目的款项。

②北京富通东方科技有限公司311.01万元系本公司之子公司新东网向其购买Oracle产品预付的采购款，新东网根据自身的需求分批分次要求富通交货，目前尚未提货的货物金额为311.01万元。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		284,814.37
发放贷款	1,115,630.33	278,048.00
合计	1,115,630.33	562,862.37

(2) 重要逾期利息

不适用。

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

江苏峰业科技环保集团股份有限公司	900,000.00	
合计	900,000.00	

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,933,594.39	100.00%	2,165,690.25	10.35%	18,767,904.14	25,174,631.43	99.25%	1,842,760.31	7.30%	23,331,871.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						190,000.00	0.75%	190,000.00	100.00%	0.00
合计	20,933,594.39	100.00%	2,165,690.25	10.35%	18,767,904.14	25,364,631.43	100.00%	2,032,760.31	8.01%	23,331,871.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	14,342,044.99	717,102.25	5.00%
1 至 2 年	4,866,592.38	486,659.24	10.00%
2 至 3 年	714,665.32	142,933.06	20.00%

3 至 4 年	273,280.00	81,984.00	30.00%
4 至 5 年	737,011.70	737,011.70	100.00%
合计	20,933,594.39	2,165,690.25	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 89,598.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本年无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的大额其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,921,594.56	18,521,658.56
员工借款、备用金	2,221,801.28	576,555.61
出口退税款	1,274,338.05	156,713.56
其他	3,515,860.50	6,109,703.70
合计	20,933,594.39	25,364,631.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西省公安厅	非关联方	3,558,890.00	1 年及 1-2 年	17.00%	290,634.25
江西省公安厅装备财务处	非关联方	1,668,379.00	1 年及 1-2 年，2 年以上	7.97%	254,984.95
国家金库中山市中	非关联方	1,274,338.05	1 年以内	6.09%	63,716.90

心支库					
中科软科技股份有 限公司	非关联方	1,008,680.50	1年以内, 1-2年	4.82%	75,651.03
深圳市科盛通信技 术有限公司	非关联方	800,000.00	1年以内	3.82%	40,000.00
合计	--	8,310,287.55	--	39.70%	724,987.13

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内, 其他应收款不存在根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》终止确认情况。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内未发生以其他应收款为标的的证券化业务。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	100,648,169.78	2,656,394.69	97,991,775.09	78,520,008.00		78,520,008.00
在产品	11,641,412.40		11,641,412.40	11,534,115.63		11,534,115.63
库存商品	34,917,042.46	196,662.29	34,720,380.17	25,599,047.11		25,599,047.11
发出商品	6,786,450.18		6,786,450.18	11,403,521.73		11,403,521.73
合计	153,993,074.82	2,853,056.98	151,140,017.84	127,056,692.47		127,056,692.47

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,656,394.69				2,656,394.69
库存商品		196,662.29				196,662.29

合计		2,853,056.98				2,853,056.98
----	--	--------------	--	--	--	--------------

报告期末发出商品主要系子公司江西优码向南昌市公安局销售美亚柏科网络信息取证系统，目前处于试使用阶段。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。

11、划分为持有待售的资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资诚意金		30,000,000.00
待抵扣税金	1,471,935.05	
其他	3,525,121.09	3,955,356.71
合计	4,997,056.14	33,955,356.71

其他说明：

不适用。

14、 发放委托贷款及垫款

(1) 按贷款性质分类情况列示如下

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
保证贷款	277,760,000.00	80,280,000.00
信用贷款	9,000,000.00	87,900,000.00
抵押保证贷款	1,000,000.00	7,000,000.00
小 计	287,760,000.00	175,180,000.00
减：贷款损失准备	4,316,400.00	1,751,800.00
合 计	283,443,600.00	173,428,200.00

(2) 按贷款信用风险分类情况列示如下

单位：元

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
正常类	287,760,000.00	4,316,400.00	283,443,600.00	175,180,000.00	1,751,800.00	173,428,200.00
合 计	287,760,000.00	4,316,400.00	283,443,600.00	175,180,000.00	1,751,800.00	173,428,200.00

(3) 按贷款对象分类情况列示如下

单位：元

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
企业贷款	54,700,000.00	820,500.00	53,879,500.00	74,900,000.00	749,000.00	74,151,000.00
个人贷款	233,060,000.00	3,495,900.00	229,564,100.00	100,280,000.00	1,002,800.00	99,277,200.00
合 计	287,760,000.00	4,316,400.00	283,443,600.00	175,180,000.00	1,751,800.00	173,428,200.00

注：年末发放贷款及垫款系本公司之子公司中山市中达小额贷款股份有限公司对外发放的贷款和垫款。

15、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	106,968,000.00		106,968,000.00	82,068,000.00		82,068,000.00
按公允价值计量的	87,300,000.00		87,300,000.00	62,400,000.00		62,400,000.00
按成本计量的	19,668,000.00		19,668,000.00	19,668,000.00		19,668,000.00
合计	106,968,000.00		106,968,000.00	82,068,000.00		82,068,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	61,100,000.00	87,300,000.00	26,200,000.00	
合计	61,100,000.00	87,300,000.00	26,200,000.00	

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	19,568,000.00			19,568,000.00					1.57%	963,392.76
福州软件园产业服务有限公司	100,000.00			100,000.00					10.00%	
合计	19,668,000.00			19,668,000.00					--	963,392.76

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用

其他说明

①本公司2012年认购亚宝药业集团股份有限公司（以下简称“亚宝药业”）非公开发行A股股票10,000,000.00股，每股6.11元，初始成本计61,100,000.00元。截止至2014年12月31日，亚宝药业收盘8.73元/股，本公司累计确认亚宝药业公允价值变动收益额26,200,000.00元。本公司承诺认购的亚宝药业股票自股权登记完成之日起36个月不进行转让，该承诺期至2015年7月结束。

②根据《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》规定，本公司将持有的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江苏峰业科技环保集团股份有限公司、福州软件园产业服务有限公司投资重分类至可供出售金融资产核算，并追溯调整年初余额。

16、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

不适用

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中山市诚达小额贷款股份有限公司		40,000,000.00		1,925,759.05						41,925,759.05	
中山衡思健康科技有限公司		340,000.00		-123,209.00						216,791.00	
中山声屏汇智能信息有限公司											
小计		40,340,000.00		1,802,550.05						42,142,550.05	
合计		40,340,000.00		1,802,550.05						42,142,550.05	

其他说明

①中山市诚达小额贷款股份有限公司于2014年2月10日设立，本公司出资4,000万元，持有其20%股权，对其经营有重大影响，但不具控制权。

②中山衡思健康科技有限公司于2014年7月17日设立，本公司出资34万元，持有其34%股权，对其经营有重大影响，但不具控制权。

③中山声屏汇智能信息有限公司于2014年12月25日设立，本公司出资294万元（尚未支付），持有其49%股权，对其经营具有重大影响，但不具控制权。

19、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

20、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	196,863,575.78	178,521,993.89	33,476,615.71	29,108,844.42	437,971,029.80
2. 本期增加金额	150,509,514.00	6,533,615.83	6,946,956.92	4,776,071.62	168,766,158.37
(1) 购置	150,509,514.00	6,533,615.83	4,459,502.56	4,671,071.62	166,173,704.01
(2) 在建工程转入			2,284,897.39		2,284,897.39
(3) 企业合并增加			202,556.97	105,000.00	307,556.97
3. 本期减少金额		26,153.85	1,591,556.92	2,047,374.16	3,665,084.93
(1) 处置或报废		26,153.85	1,591,556.92	2,047,374.16	3,665,084.93
4. 期末余额	347,373,089.78	185,029,455.87	38,832,015.71	31,837,541.88	603,072,103.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,925,361.01	85,861,527.84	16,498,713.35	15,071,130.40	140,356,732.60
2. 本期增加金额	6,929,095.51	15,764,095.60	8,945,734.50	5,092,886.51	36,731,812.12
(1) 计提	6,929,095.51	15,764,095.60	8,791,876.02	4,993,136.51	36,478,203.64
(2) 企业合并增加			153,858.48	99,750.00	253,608.48
3. 本期减少金额		24,846.16	1,393,146.47	1,215,742.01	2,633,734.64
(1) 处置或报废		24,846.16	1,393,146.47	1,215,742.01	2,633,734.64
4. 期末余额	29,854,456.52	101,600,777.28	24,051,301.38	18,948,274.90	174,454,810.08

三、减值准备					
1. 期初余额		552,698.25	65,526.91	15,332.88	633,558.04
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额				14,863.70	14,863.70
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		552,698.25	65,526.91	469.18	618,694.34
四、账面价值					
1. 期末账面价值	317,518,633.26	82,875,980.34	14,715,187.42	12,888,797.80	427,998,598.82
2. 期初账面价值	173,938,214.77	92,107,767.80	16,912,375.45	14,022,381.14	296,980,739.16

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
青岛融佳将其座落于青岛市山东路 31 号甲第五层整体、第八层整体出租给青岛华鼎金融押运有限责任公司。	无单独计算
苏州迪隆将其座落于苏州市唯亭迪隆科技园内厂房大楼东座一楼出租给苏州工业园区昱盛空调设备制造有限公司；将其座落于苏州市唯亭迪隆科技园内厂房-1 一楼西侧、二层东出租给苏州工业园区众恒电池有限公司；将其座落于苏州市唯亭迪隆科技园内厂房-1 二楼西/东侧出租给苏州麦德利食品有限公司；将其座落于苏州市唯亭迪隆科技园内厂房出租给苏州富进佳科技有限公司。	无单独计算
新东网将其座落于福州市鼓楼区五凤街道软件大道 89 号福州软件园一期（海峡园）26#楼 3 层出租给福建广电网络集团股份有限公司福州分公司。	无单独计算

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京弘善家园小区 405 号楼	150,509,514.00	销售方尚未完成该房屋产权初始登记, 预计 2015 年完成

21、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西南运营和研发中心	19,247,266.71		19,247,266.71	19,247,266.71		19,247,266.71
2#厂房建造项目	24,646,189.90		24,646,189.90	24,569,189.90		24,569,189.90
RFID 电子标签自动倒封装贴片	5,986,263.04	1,155,034.24	4,831,228.80	5,986,263.04	644,470.99	5,341,792.05
新型高显设备国产化项目	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
江西省厅网安舆控项目	174,296.00		174,296.00			
ARM 设备安装项目	1,575,545.06		1,575,545.06			
合计	59,629,560.71	1,155,034.24	58,474,526.47	57,802,719.65	644,470.99	57,158,248.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
西南运营和研发中心	20,000,000.00	19,247,266.71				19,247,266.71	96.24%	96.24%				募股资金
2#厂房建造项目	25,000,000.00	24,569,189.90	77,000.00			24,646,189.90	98.28%	98.28%				募股资金
新型高显设备国产化项目	8,000,000.00	8,000,000.00				8,000,000.00	100.00%	100.00%				自有资金

合计	53,000,000.00	51,816,456.61	77,000.00			51,893,456.61	--	--				--
----	---------------	---------------	-----------	--	--	---------------	----	----	--	--	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
RFID 电子标签自动倒封装贴片机	510,563.25	生产线原使用计划有所改变，截至报告期末处于闲置状态。
合计	510,563.25	--

22、工程物资

不适用

23、固定资产清理

不适用

24、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

不适用

25、油气资产

不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	52,404,663.92	200,000.00	10,084,590.02	15,367,268.25	78,056,522.19
2. 本期增加金额			28,739,731.23	2,269,662.35	31,009,393.58
(1) 购置			20,316,239.46	2,269,662.35	22,585,901.81

(2) 内部研发			8,423,491.77		8,423,491.77
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			1,795,257.05		1,795,257.05
(1) 处置			1,795,257.05		1,795,257.05
4. 期末余额	52,404,663.92	200,000.00	37,029,064.20	17,636,930.60	107,270,658.72
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,355,066.51	18,871.25	1,235,858.43	4,552,266.49	10,162,062.68
2. 本期增加金额	1,160,528.31	13,218.45	2,773,676.05	2,639,697.70	6,587,120.51
(1) 计提	1,160,528.31	13,218.45	2,773,676.05	2,639,697.70	6,587,120.51
3. 本期减少金额			683,355.73		683,355.73
(1) 处置			683,355.73		683,355.73
4. 期末余额	5,515,594.82	32,089.70	3,326,178.75	7,191,964.19	16,065,827.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,889,069.10	167,910.30	33,702,885.45	10,444,966.41	91,204,831.26
2. 期初账面价值	48,049,597.41	181,128.75	8,848,731.59	10,815,001.76	67,894,459.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 9.24%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件开发	3,545,116.55	19,717,847.88		8,423,491.77	76,748.89		14,762,723.77
合计	3,545,116.55	19,717,847.88		8,423,491.77	76,748.89		14,762,723.77

其他说明

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为38.38%。通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为9.24%

28、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉世纪金桥安 全技术有限公司	1,427,190.32					1,427,190.32
江西优码创达软 件技术有限公司	6,285,717.45					6,285,717.45
北京慧通九方科 技有限公司	3,585,261.20					3,585,261.20
广州圣地信息技 术有限公司	4,297,124.51					4,297,124.51
青岛融佳安全印 务有限公司	12,165,460.37					12,165,460.37
苏州工业园区迪 隆科技发展有限 公司	9,383,855.83					9,383,855.83
新东网科技有限 公司	336,235,851.05					336,235,851.05
深圳市思创莱电 子技术有限公司		1,287,705.39				1,287,705.39
合计	373,380,460.73	1,287,705.39				374,668,166.12

本年新增商誉属本公司之控股子公司广州圣地于2014年10月收购深圳市思创莱电子技术有限公司56.50%的股权所致。

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司以被收购公司整体作为资产组组合进行资产减值测试，相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，现金流量预测所用的折现率是12.50%。本公司对截止 2014 年 12 月 31 的商誉进行减值测试，未发生减值情形。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,443,059.13	2,272,320.00	1,890,277.45		5,825,101.68
手机终端项目		6,621,753.44	127,146.94		6,494,606.50
合计	5,443,059.13	8,894,073.44	2,017,424.39		12,319,708.18

其他说明

手机终端项目系本公司之子公司新东网2014年发生预存话费送手机业务,手机成本费用按预存话费业务约定有效期摊入对应期间。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,482,267.27	6,052,098.11	17,281,900.73	2,863,957.38
内部交易未实现利润	166,991.66	25,048.75	236,091.66	35,413.75
可抵扣亏损	10,656,946.31	2,658,591.07	5,296,895.77	1,324,223.94
合计	44,306,205.24	8,735,737.93	22,814,888.16	4,223,595.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	98,823,366.16	22,188,761.48	104,116,313.35	23,288,430.30
可供出售金融资产公允价值变动	26,200,000.00	3,930,000.00	1,300,000.00	195,000.00
合计	125,023,366.16	26,118,761.48	105,416,313.35	23,483,430.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,735,737.93		4,223,595.07

递延所得税负债		26,118,761.48		23,483,430.30
---------	--	---------------	--	---------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,997,943.03	542,816.20
合计	1,997,943.03	542,816.20

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2018	542,816.20	542,816.20	
2019	1,455,126.83		
合计	1,997,943.03	542,816.20	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购房款		128,700,000.00
筹备意向金		40,000,000.00
购专利、设备款	5,452,901.41	
合计	5,452,901.41	168,700,000.00

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	55,940,877.04	
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	75,992,157.00	10,000,000.00
信用借款	179,000,000.00	190,193,800.00
质押保证借款	60,000,000.00	

合计	388,933,034.04	218,193,800.00
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明:

①2014年5月4日,本公司之子公司青岛融佳以公司房屋建筑物及土地(房屋原值5,732.33万元,净值5,112.12万元;土地原值1,274.67万元,净值1,142.56万元)作抵押向青岛银行股份有限公司南京路支行借款1,800万元,借款期限:2014年5月4日至2015年5月4日,用于公司经营周转。最高额抵押合同:802752014高抵字第00002号,最高额担保余额1,800万元。

②本公司分别与招商银行股份有限公司中山分行、中国建设银行股份有限公司中山市分行签订出口发票融资业务总协议,适用公司办理所有出口发票融资业务,每笔业务需经公司以书面形式逐笔申请。截至2014年12月31日,公司在该项业务下质押应收账款总额1,126.50万美元(折合人民币6,893.08万元),该笔质押对应的短期借款期末余额为914.2万美元(折合人民币5,594.09万元)。

③2014年7月18日,本公司之子公司中达小额贷款通过贵州股权金融资产交易中心有限公司挂牌销售产品“银杏5号-中达小贷资产1号收益权凭证”取得融资金3,000万元,行权日为T+364日。本次融资以中达小额贷款发放贷款资产组7,280万元作为质押物,本公司为保证人。

2014年10月21日,本公司之子公司中达小额贷款通过贵州股权金融资产交易中心有限公司挂牌销售产品“银杏5号-中达小贷资产2号收益权凭证”取得融资金3,000万元,行权日为T+364日。本次融资以中达小额贷款发放贷款资产组6,030万元作为质押物,本公司为保证人。

④2014年7月17日,本公司之子公司新东网与招商银行签订3,000万授信协议合同,本公司、陈融圣、荆彦为保证人,截至2014年12月31日借款余额为2,999.22万元。

2014年12月26日,本公司之子公司新东网与民生银行签订2,000万综合授信合同,本公司、陈融圣为保证人,截至2014年12月31日借款余额为1600万元。

详见关联担保情况表

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	860,948.40	
银行承兑汇票		113,184.00
合计	860,948.40	113,184.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	67,906,713.98	58,454,457.11
1 至 2 年	6,623,952.06	2,580,814.11
2 至 3 年	264,314.06	430,658.22
3 至 4 年	311,947.84	160,186.42
4 年以上	285,024.10	348,452.38
合计	75,391,952.04	61,974,568.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

年末本公司无账龄超过1年的大额应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,463,684.99	9,666,577.82
1 至 2 年	594,214.99	529,265.29
2 至 3 年	406,960.08	
合计	18,464,860.06	10,195,843.11

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

年末本公司无账龄超过1年的大额预收款项。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

38、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,923,284.27	141,994,286.43	139,416,064.03	17,501,506.67
二、离职后福利-设定提存计划	10,477.49	7,837,107.62	7,816,493.90	31,091.21
三、辞退福利		86,000.00	86,000.00	
合计	14,933,761.76	149,917,394.05	147,318,557.93	17,532,597.88

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,719,133.84	129,293,290.69	126,834,475.61	17,177,948.92
2、职工福利费	13,688.00	3,938,925.84	3,890,240.72	62,373.12
3、社会保险费	8,890.34	3,887,631.83	3,871,048.56	25,473.61
其中：医疗保险费	7,919.80	3,208,022.07	3,193,286.66	22,655.21
工伤保险费	444.07	406,859.03	406,224.46	1,078.64
生育保险费	526.47	272,750.73	271,537.44	1,739.76
4、住房公积金		3,101,126.68	3,097,180.68	3,946.00
5、工会经费和职工教育经费	181,572.09	1,773,311.39	1,723,118.46	231,765.02
合计	14,923,284.27	141,994,286.43	139,416,064.03	17,501,506.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,923.80	7,224,350.31	7,205,437.69	28,836.42
2、失业保险费	553.69	612,757.31	611,056.21	2,254.79
合计	10,477.49	7,837,107.62	7,816,493.90	31,091.21

39、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,688,922.96	12,058,763.93
营业税	527,627.07	653,683.88
企业所得税	18,489,600.85	15,379,272.26
个人所得税	259,828.83	168,480.43
城市维护建设税	1,026,955.23	1,046,854.61
教育费附加	471,534.98	472,562.84
土地使用税	174,525.02	129,928.52
房产税	568,012.29	564,916.09
地方教育费附加	296,871.19	314,127.51
其他金融机构利息	385,204.33	327,744.27
合计	33,889,082.75	31,116,334.34

40、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,163,755.74	237,891.04
其他金融机构利息	1,697,024.90	
合计	2,860,780.64	237,891.04

41、应付股利

不适用

42、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,090,974.21	8,062,704.96
1 至 2 年	1,296,706.23	373,109.18
2 至 3 年	228,088.92	245,488.03
3 至 4 年	246,488.03	385,554.10
4 年以上	1,874,623.25	1,772,393.29
合计	27,736,880.64	10,839,249.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

43、划分为持有待售的负债

不适用

44、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		426,000.00
合计		426,000.00

45、其他流动负债

不适用

46、长期借款

(1) 长期借款分类

不适用

47、应付债券

(1) 应付债券

不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付层压机款		528,750.00
减：一年内到期部分		426,000.00
		102,750.00

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

不适用

(2) 设定受益计划变动情况

不适用

50、专项应付款

不适用

51、预计负债

不适用

52、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,800,000.00	3,190,000.00	600,000.00	30,390,000.00	
合计	27,800,000.00	3,190,000.00	600,000.00	30,390,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
物联网信息采集新型标签及制造技术的研发项目	600,000.00		350,000.00	250,000.00	0.00	与收益相关

新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与收益相关
RFID 电子标签产能扩建技术改造项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与收益相关
高性价比 RFID 智能卡生产线技改及产能扩建项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
能耗采集与节能管控系统项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
高清数字法庭庭审系统研发及产业化项目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
高性能高成长 RFID 电子标签关键技术产业化项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
基于云存储的智慧城市大数据处理与服务平台建设		1,330,000.00			1,330,000.00	与收益相关
武汉市人社局博士后创新实践基地建设资金		200,000.00			200,000.00	与收益相关
融合经营协同效应的泛在网电子智能商务平台项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关
高安全性 RFID 电子标签卡的研发项目		560,000.00			560,000.00	与收益相关
基于 POTDR 和云感知技术的光纤		800,000.00			800,000.00	与收益相关

周界安防系统						
合计	27,800,000.00	3,190,000.00	350,000.00	250,000.00	30,390,000.00	--

其他说明：

政府补助项目说明

(1) 根据粤财教[2011]363号，本公司收到物联网信息采集新型标签及制造技术项目（由本公司、华中科技大学、东莞思谷数字技术有限公司三方联合研发）的配套经费600,000.00元。该项目已在2014年经相关拨付部门验收。

(2) 根据粤科规划字[2011]170号，本公司收到新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业项目（由本公司、电子科技大学、电子科技大学中山学院、中山市鸿宝电业有限公司、中山市半导体照明行业协会及广东科学中心共同研发）的配套经费10,000,000.00元。该项目须经相关拨付部门验收，预计完成时间为2015年。

(3) 根据粤经信技改[2012]685号，本公司收到RFID电子标签产能扩建技术改造项目（由本公司与电子科技大学共同研发）的配套经费1,000,000.00元。该项目须经相关拨付部门验收，预计完成时间为2015年。

(4) 根据粤经信创新[2011]912号，本公司收到智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用项目（由本公司、电子科技大学、中山市中智药业集团有限公司联合研发）的配套经费10,000,000.00元。该项目须经相关拨付部门验收，预计完成时间为2015年。

(5) 根据粤发改投资[2012]696号，本公司收到高性价比RFID智能卡生产线技改及产能扩建项目（由本公司与电子科技大学联合研发）的配套经费4,000,000.00元。该项目须经相关拨付部门验收，预计完成时间为2015年。

(6) 根据中发改函[2013]352号，本公司收到能耗采集与节能管控系统项目的配套经费500,000.00元。该项目须经相关拨付部门验收，预计完成时间为2015年。

(7) 根据粤科字[2013]7号，本公司之子公司广州圣地收到高清数字法庭庭审系统研发及产业化项目的配套经费200,000.00元。该项目须经相关拨付部门验收，目前已处于测试阶段，预计完成时间为2015年。

(8) 根据粤经信软信[2013]279号，本公司收到高性能高成长RFID电子标签关键技术产业化项目（由本公司与电子科技大学中山学院共同研发）的配套经费1,500,000.00元。该项目须经相关拨付部门验收，预计完成时间为2015年。

(9) 根据鄂发改投资[2014]417号、武发改投资[2014]352号，本公司取得基于云存储的智慧城市大数据处理与服务平台建设专项补助，本年收到补助款1,330,000.00元，余款170,000.00元将于项目验收后取得。该项目预计完成时间为2015年。

(10) 根据武人社发[2014]83号，本公司收到博士后创新基地资助200,000.00元，用于博士后基地建设，截止本年末博士后基地尚未开始建设。

(11) 根据榕科[2014]103号，本公司收到融合经营协同效应的泛在网电子智能商务平台项目的配套经费300,000.00元。该项目须经相关拨付部门验收，预计完成时间为2016年。

(12) 根据中科发[2014]159号，本公司获得高安全性RFID电子标签卡的研发项目专项补助，本年收到补助款560,000.00元，余款240,000.00元将于项目验收后取得。该项目预计完成时间为2016年。

(13) 根据武人才[2014]3号，本公司获得“黄鹤英才计划”创业扶持资助资金用于“基于POTDR和云感知技术的光纤周界安防系统”的研发配套经费800,000.00元。该项目须经相关拨付部门验收，预计完成时间为2016年。

53、其他非流动负债

不适用

54、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	354,282,145.00						354,282,145.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

55、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

56、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	825,272,068.11		122,285,772.20	702,986,295.91
合计	825,272,068.11		122,285,772.20	702,986,295.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本公积减少系本公司购买控股子公司少数股权，因购买少数股权新取得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合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整资本公积股本溢价。购买少数股权支付对价229,503,884.00元，按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额107,218,111.80元，差额122,285,772.20元调减资本公积股本溢价。

57、库存股

不适用

58、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,105,000.00	24,900,000.00		3,735,000.00	21,165,000.00		22,270,000.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,105,000.00	24,900,000.00		3,735,000.00	21,165,000.00		22,270,000.00

其他综合收益合计	1,105,000.00	24,900,000.00		3,735,000.00	21,165,000.00		22,270,000.00
----------	--------------	---------------	--	--------------	---------------	--	---------------

59、专项储备

不适用

60、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,662,585.98	2,711,676.06		25,374,262.04
合计	22,662,585.98	2,711,676.06		25,374,262.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

61、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	205,528,622.46	122,348,970.36
调整后期初未分配利润	205,528,622.46	122,348,970.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,793,980.51	87,712,094.57
减：提取法定盈余公积	2,711,676.06	4,532,442.47
期末未分配利润	304,610,926.91	205,528,622.46

62、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	755,618,111.00	462,557,363.21	545,565,767.97	315,091,975.73
其他业务	5,061,948.64	1,575,478.65	3,906,540.40	1,446,386.09
合计	760,680,059.64	464,132,841.86	549,472,308.37	316,538,361.82

63、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,672,607.42	1,109,017.87

城市维护建设税	2,977,027.67	2,097,864.49
教育费附加	1,339,282.04	1,030,736.24
地方教育费附加	1,117,739.00	687,574.75
其他	426,417.85	396,987.84
合计	7,533,073.98	5,322,181.19

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,929,633.25	8,256,744.49
运杂费	6,144,678.03	5,817,265.15
差旅费	3,198,001.34	2,361,614.43
业务招待费	2,643,101.28	1,520,943.95
折旧及摊销费	493,788.67	2,697,602.80
宣传费	665,792.54	999,991.21
办公费	935,385.63	732,064.13
租赁费	948,426.48	579,438.49
维修费	466,777.30	327,833.70
其他费用	3,866,352.77	3,229,910.49
合计	38,291,937.29	26,523,408.84

其他说明：

65、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,215,112.73	28,034,257.44
研发费用支出	31,652,942.59	25,138,685.87
折旧及摊销费	17,517,064.71	15,078,447.29
差旅费	4,194,461.91	2,890,478.56
业务招待费	2,654,628.78	2,697,133.81
物料消耗	2,234,561.72	2,533,881.90
税金	1,887,027.63	2,273,299.61
水电费	2,140,212.32	1,909,696.72

咨询费	1,929,341.12	1,896,413.01
租赁费	3,716,943.44	1,545,375.62
维修费	1,050,419.76	765,312.86
办公费	3,017,301.81	1,187,343.95
其他费用	8,602,387.34	10,085,763.10
合计	118,812,405.86	96,036,089.74

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,118,726.97	8,353,567.90
减：利息收入	5,434,818.19	18,963,156.78
汇兑损益	1,048,575.31	153,983.77
其他	1,418,187.72	879,981.71
合计	7,150,671.81	-9,575,623.40

其他说明：

67、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,672,600.38	5,967,426.87
二、存货跌价损失	2,853,056.98	
九、在建工程减值损失	510,563.25	644,470.99
十四、贷款减值损失	2,564,600.00	1,751,800.00
合计	14,600,820.61	8,363,697.86

其他说明：

68、公允价值变动收益

不适用

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	1,802,550.05	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,563,392.76	500,000.00
合计	3,365,942.81	500,000.00

70、营业外收入

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	84,874.19	13,610.08	84,874.19
其中：固定资产处置利得	84,874.19	13,610.08	84,874.19
政府补助	12,763,387.45	12,954,976.54	5,241,653.74
其他	30,894.88	228,502.94	30,894.88
合计	12,879,156.52	13,197,089.56	5,357,422.81

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
奖励款	199,000.00	221,500.00	与收益相关
2014 年企业兼并重组项目资 助	3,290,000.00		与收益相关
即征即退增值税	7,521,733.71	4,162,112.54	与收益相关
物联网信息采集新型标签及 制造技术的研发项目验收	350,000.00		与收益相关
苏州市工业产业转型升级专 项资金扶持	300,000.00		与收益相关
武汉市创新岗位特聘专家津 贴	200,000.00		与收益相关
中山市 2014 年度小额贷款公 司风险补偿专项资金补助	152,250.00		与收益相关
深圳市 2014 小型微型培育项 目资助	173,100.00		与收益相关
零星政府补助	577,303.74	376,284.00	与收益相关
RFID 在城市交通领域的示范 应用工程项目		2,000,000.00	与收益相关
2013 年中山市商标品牌专项 资金奖励		300,000.00	与收益相关
RFID 标签封装技术开发与装		600,000.00	与收益相关

备产业化项目			
进口贴息资金		235,080.00	与收益相关
中小企业扶持基金		150,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
中小企业技术创新基金项目		250,000.00	与收益相关
高新技术成果转化及产业化计划项目		1,040,000.00	与收益相关
市财政局服务外包资金		250,000.00	与收益相关
金融局新设立奖励		500,000.00	与收益相关
中山市 2013 年工业发展专项资金项目（第一批）资助		1,000,000.00	与收益相关
外经贸办 2013 年广东省科技兴贸和品牌建设专项资金		400,000.00	与收益相关
市财政局，市经信委拨付中小企业发展专项基金		270,000.00	与收益相关
金桥网络远程视频监控集中管理系统		500,000.00	与收益相关
江汉区财政局补贴款		500,000.00	与收益相关
合计	12,763,387.45	12,954,976.54	--

其他说明：

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,289,294.85	22,976.71	1,289,294.85
其中：固定资产处置损失	259,615.64	22,976.71	259,615.64
无形资产处置损失	1,029,679.21		1,029,679.21
对外捐赠	1,420,300.00	47,000.00	1,420,300.00
其他	32,607.91	16,113.74	32,607.91
合计	2,742,202.76	86,090.45	2,742,202.76

其他说明：

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,764,167.14	19,296,400.15
递延所得税费用	-5,112,254.70	-418,053.08
合计	22,651,912.44	18,878,347.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	151,930,406.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,789,561.00
子公司适用不同税率的影响	4,672,301.94
调整以前期间所得税的影响	794,935.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,038,435.17
会计与税法规定上的时间性差异对所得税的影响	1,881,585.80
额外可扣除费用的影响	-3,412,652.74
递延所得税费用的影响	-5,112,254.70
所得税费用	22,651,912.44

73、其他综合收益

详见本附注 58。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	2,984,512.80	2,098,392.32
政府补助	7,831,991.30	7,007,864.00
往来款	53,255,707.36	5,686,970.35
其他	23,780.72	211,598.61

合计	64,095,992.18	15,004,825.28
----	---------------	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	58,246,483.49	48,152,058.77
往来款	15,557,311.04	21,764,853.71
手续费支出	1,418,187.72	879,981.71
捐赠支出及其他	1,445,783.48	88,888.25
合计	76,667,765.73	70,885,782.44

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行新股购并资产费用及其他	--	8,760,000.00
合计	--	8,760,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金存款收到的利息	2,729,329.00	14,860,251.01
收回票据保证金净额		1,954,142.50
定期存单质押收回	500,000.00	
合计	3,229,329.00	16,814,393.51

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	3,763,600.00	
融资租赁费用	528,750.00	992,000.00

定期存单质押		500,000.00
合计	4,292,350.00	1,492,000.00

75、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	129,278,494.21	107,521,735.14
加：资产减值准备	14,600,820.61	8,363,697.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,178,370.42	31,079,800.53
无形资产摊销	6,471,694.15	3,510,686.64
长期待摊费用摊销	2,017,424.39	690,067.24
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）	1,204,420.66	9,366.63
财务费用（收益以“-”号填列）	9,497,394.08	-4,433,004.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,365,942.81	-500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,012,585.88	548,505.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,099,668.82	-1,349,845.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,762,108.39	485,562.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-202,721,013.44	-285,237,121.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,724,940.25	14,938,085.01
经营活动产生的现金流量净额	-16,987,760.57	-124,372,464.30
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	280,491,434.96	430,929,415.49
减：现金的期初余额	430,929,415.49	592,470,009.10
现金及现金等价物净增加额	-150,437,980.53	-161,540,593.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	228,319,782.10
取得子公司支付的现金净额	228,319,782.10

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	280,491,434.96	430,929,415.49
其中：库存现金	403,137.07	118,287.68
可随时用于支付的银行存款	280,088,297.89	430,811,127.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	280,491,434.96	430,929,415.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

76、所有者权益变动表项目注释

不适用

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,052,225.61	不能用于随时支取的汇票保证金、保函

		保证金。
固定资产	51,121,252.64	青房地权市字第 200924359 号作为抵押物向青岛银行股份有限公司南京路支行贷款 18,000,000.00 元。
无形资产	11,425,567.66	青房地权市字第 200924359 号作为抵押物向青岛银行股份有限公司南京路支行贷款 18,000,000.00 元。
合计	64,599,045.91	--

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	28,775,281.70
其中：美元	4,615,660.16	6.1190	28,243,224.52
港币	674,454.83	0.78887	532,057.18
应收账款	--	--	3,673,685.41
其中：美元	503,682.45	6.1190	3,082,032.91
港币	750,000.00	0.78887	591,652.50

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

79、套期

不适用

80、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市思创莱电子技术有限公司	2014年10月31日	5,650,000.00	56.50%	现金支付	2014年10月31日	实际取得控制权日	1,985,314.54	223,194.46

其他说明：

本公司之子公司广州圣地以现金565万元取得深圳市思创莱电子技术有限公司56.5%的股权。本公司管理层认为，本公司间接控制深圳市思创莱电子技术有限公司，因此将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

项 目	深圳市思创莱电子技术有限公司
合并成本	5,650,000.00
—现金	5,650,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,362,294.61
商誉	1,287,705.39

注：本公司之子公司广州圣地本次收购以约定持股比例占深圳思创莱实收资本金额作价，深圳思创莱原股东承诺公司2014年的净利润不低于200万元，2015年净利润不低于250万元，2016年的净利润不低于300万元。若未达到承诺的盈利目标，深圳思创莱原股东和广州圣地共同协商或经过董事会确认其他补救方案。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于2014年11月设立香港达华智能科技股份有限公司，注册资本港币1,500万元，本公司持有其100%股权。截止2014年12月31日，该公司仅办理工商登记手续，尚未发生筹办费用。

(2) 本公司于2014年12月设立北京九方畅通汽车租赁有限公司，注册资本900万元，本公司持有其100%股权。截止2014年12月31日，该公司仅办理工商登记手续，尚未发生筹办费用。

(3) 本公司于2014年12月设立成都谷雨智能科技有限公司，注册资本2,000万元，本公司持有其100%股权。截止2014年12月31日，该公司仅办理工商税务等登记手续，尚未发生筹办费用。

(4) 本公司之控股子公司江西优码于2014年1月设立赣州腾龙软件技术有限公司，注册资本100万元，江西优码持有其100%股权。本公司管理层认为，本公司间接控制赣州腾龙软件技术有限公司，因此将其纳入合并财务报表范围。

(5) 本公司之控股子公司江西优码于2014年3月设立深圳创广元科技有限公司，注册资本100万元，江西优码持有其100%股权。本公司管理层认为，本公司间接控制深圳创广元科技有限公司，因此将其纳入合并财务报表范围。

(6) 本公司全资子公司新东网于2014年6月设立福建青少年网络科技有限公司，注册资本600万元，新东网持有其55%股权。本公司管理层认为，本公司间接控制福建青少年网络科技有限公司，因此将其纳入合并财务报表范围。

(7) 本公司全资子公司新东网于2014年7月设立厦门市东东电子商务有限公司，注册资本3,000万元，新东网持有

其100%股权。本公司管理层认为，本公司间接控制厦门市东东电子商务有限公司，因此将其纳入合并财务报表范围。

(8) 本公司全资子公司新东网于2014年10月设立福建新东支付信息科技有限公司，注册资本1,000万元，新东网持有其70%股权。本公司管理层认为，本公司间接控制福建新东支付信息科技有限公司，因此将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海达如电子科技有限公司	上海市闵行区	上海市闵行区	机械设备及电子产品批发业	100.00%		设立
四川达宏物联射频科技有限公司	成都高新区	成都高新区	服务业	90.00%		设立
武汉聚农通农业发展有限公司	武汉市江汉区	武汉市江汉区	服务业	54.00%		设立
北京达华融域智能卡技术有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服务业	56.67%		设立
中山市中达小额贷款有限责任公司	中山市民众镇	中山市民众镇	金融业	30.00%		设立
武汉世纪金桥安全技术有限公司	武汉市武昌区	武汉江汉经济开发区	服务业	51.00%		非同一控制合并取得
江西优码创达软件技术有限公司	南昌高新区	南昌高新区	服务业	50.98%		非同一控制合并取得
北京慧通九方科技有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服务业	100.00%		非同一控制合并取得
广州圣地信息技术有限公司	广州市越秀区	广州市越秀区	服务业	70.98%		非同一控制合并取得
青岛融佳安全印务有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	印刷业	100.00%		非同一控制合并取得
苏州工业园区迪隆科技发展有限	苏州工业园区	苏州工业园区	销售制造业	100.00%		非同一控制合并取得

公司						
新东网科技有限公司	福州市鼓楼区	福州市鼓楼区	服务业	100.00%		非同一控制合并取得
香港达华智能科技股份有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		设立
北京九方畅通汽车租赁有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服务业	100.00%		设立
成都谷雨智能科技有限公司	成都高新区	成都高新区	服务业	100.00%		设立
北京东升大邦科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	服务业		100.00%	非同一控制合并取得
四川新东网信息技术有限公司	成都市高新区	成都市高新区	服务业		100.00%	非同一控制合并取得
新东网国际私人有限公司	新加坡	新加坡	服务业		100.00%	非同一控制合并取得
香港新东网科技有限公司	香港	香港	服务业		100.00%	非同一控制合并取得
深圳市思创莱电子技术有限公司	深圳市南山区	深圳市南山区	销售制造业		56.50%	非同一控制合并取得
北京广锐泽科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	服务业		51.00%	设立
北京融佳伟业科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	服务业		100.00%	设立
赣州腾龙软件技术有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	服务业		100.00%	设立
深圳创广元科技有限公司	深圳市福田区	深圳市福田区	服务业		100.00%	设立
福建青少年网络科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	服务业		55.00%	设立
厦门市东东电子商务有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	服务业		100.00%	设立
福建新东支付信息科技有限公司	福建省平潭县	福建省平潭县	服务业		70.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

中山市中达小额贷款股份有限公司	70.00%	11,554,920.12	1,400,000.00	153,816,502.20
武汉世纪金桥安全技术有限公司	49.00%	6,062,578.87		23,241,910.43
江西优码创达软件技术有限公司	49.02%	12,288,125.67		39,123,502.33

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山市中达小额贷款股份有限公司	30,341,145.17	285,112,001.54	315,453,146.71	97,715,286.42	0.00	97,715,286.42	30,639,607.16	174,101,282.21	204,740,889.37	1,510,057.83	0.00	1,510,057.83
武汉世纪金桥安全技术有限公司	31,125,261.60	21,175,480.75	52,300,742.35	2,538,272.06	2,330,000.00	4,868,272.06	16,556,083.05	19,852,110.05	36,408,193.10	1,348,332.75	0.00	1,348,332.75
江西优码创达软件技术有限公司	88,764,438.57	18,689,875.32	107,454,313.89	28,186,828.24	106,326.00	28,293,154.24	60,357,597.26	13,828,479.14	74,186,076.40	19,229,693.96	212,652.00	19,442,345.96

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山市中达小额贷款股份有限公司	29,200,618.62	16,507,028.75	16,507,028.75	-88,314,025.99	6,530,140.10	3,230,831.54	3,230,831.54	-168,973,977.14
武汉世纪金桥安全技术有限公司	37,004,201.49	12,372,609.94	12,372,609.94	16,939,169.37	15,958,224.39	10,000,371.50	10,000,371.50	7,697,761.39
江西优码创达软件技术有限公司	63,138,415.13	24,417,429.21	24,417,429.21	21,713,587.10	31,540,189.24	8,531,303.85	8,531,303.85	-3,287,058.31

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①2014年6月，本公司召开第二届董事会第二十六次会议，会议审议通过《关于公司收购控股子公司北京慧通九方科技有限公司少数股权的议案》，本公司董事会同意以自有资金9,242万元收购子公司北京慧通九方原少数股东王英姿、贾霆、徐艳玲持有的48.90%的股权。本次收购于2014年6月30日完成，本次收购完成后，北京慧通九方成为本公司全资子公司。

②2014年6月，本公司与其子公司武汉聚农通少数股东张军、缙世峰、郭田签订股权转让协议，分别收购其持有武汉聚农通的5%、5%、4%股权，本公司以自有资金支付此次收购对价60万元。本次收购于2014年6月30日完成，本次收购完成后，本公司持有武汉聚农通54%股权。

③2014年8月，本公司召开第二届董事会第二十七次会议，会议审议通过《关于公司收购控股子公司青岛融佳安全印务有限公司少数股权的议案》，本公司董事会同意以自有资金9,858.39元收购子公司青岛融佳原少数股东贾中庆、毕永涛、青岛银融商务咨询有限公司持有的49%股权。本次收购于2014年12月31日完成，本次收购完成后，青岛融佳成为本公司全资子公司。

④2014年9月，本公司召开第二届董事会第二十九次会议，会议审议通过《关于公司收购控股子公司广州圣地信息技术有限公司少数股权的议案》，本公司董事会同意以自有资金2,190万元收购子公司广州圣地少数股东石规琴、陈廖瑛、杨涛、陈霞持有的20%股权。本次收购于2014年10月31日完成，本次收购完成后，本公司持有广州圣地70.98%股权。

⑤2014年10月，本公司召开第二届董事会第三十次会议，会议审议通过《关于公司收购控股子公司苏州工业园区迪隆科技发展有限公司少数股权的议案》，本公司董事会同意以自有资金1,600万元收购子公司苏州迪隆原少数股东单荣明、单荣华持有的38%股权。本次收购于2014年12月31日完成，本次收购完成后，苏州迪隆成为本公司全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：万元

项 目	北京慧通九方	武汉聚农通	青岛融佳	广州圣地	苏州迪隆
购买成本					
--现金	9,242.00	60.00	9,858.39	2,190.00	1,600.00
--非现金资产的公允价值					
购买成本合计	9,242.00	60.00	9,858.39	2,190.00	1,600.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,713.33	51.72	7,306.72	493.33	1,156.71
差额	7,528.67	8.28	2,551.67	1,696.67	443.29
其中：调整资本公积	7,528.67	8.28	2,551.67	1,696.67	443.29

调整盈余公积					
调整未分配利润					

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中山市诚达小额贷款股份有限公司	中山市	中山市	小额贷款业务	20.00%		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中山市诚达小额贷款股份有限公司	
流动资产	211,328,193.88	
非流动资产	600,008.37	
资产合计	211,928,202.25	
流动负债	1,749,565.99	
非流动负债	549,841.00	
负债合计	2,299,406.99	
所有者权益合计	209,628,795.26	
按持股比例计算的净资产份额	41,925,759.05	
调整事项	-	
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他		
对联营企业权益投资的账面价值	41,925,759.05	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	17,037,673.40	
净利润	9,628,795.26	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益		
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	216,791.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-362,379.41	

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

不适用

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是蔡小如：

控股股东名称	关联关系	身份属性	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
蔡小如	控股股东	境内自然人	49.79	49.79	蔡小如

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
中山市诚达小额贷款股份有限公司	本公司持股 20%
中山衡思健康科技有限公司	本公司持股 34%
中山声屏汇智能信息有限公司	本公司持股 49%

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡小文	实际控制人关系密切的家庭成员，持有本公司 4.77%的股份
陈融圣	本公司主要股东，持有本公司 7.99%的股份

中山市宝丰广场物业发展有限公司	本公司主要股东关系密切的家庭成员控股公司
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
广州博虹文化传播有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山市留其名酒业有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
广东金莱特电器股份有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山太力家庭用品制造有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
上海迈锡尼艺术品有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
潮州市开发区佐登妮丝美容院	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
广州市青苗演艺策划有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
广州接力文化传播有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
上海捷斯丹股权投资管理有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
福州鼓楼正谊培训学校（民办非企业单位）	本公司主要股东参股公司
福州正谊教育信息咨询有限公司	本公司主要股东参股公司
广州熊猫国际旅游有限公司	本公司实际控制人控股公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

（3）关联租赁情况

不适用

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
新东网科技有限公司	3,000.00	2014年07月31日	2015年07月30日	否
新东网科技有限公司	2,000.00	2014年12月26日	2015年12月26日	否
中山市中达小额贷款有限责任公司	3,000.00	2014年07月18日	2015年07月17日	否

中山市中达小额贷款有限责任公司	3,000.00	2014年10月21日	2015年10月20日	否
中山市中达小额贷款有限责任公司	3,000.00	2014年12月16日	2015年12月15日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
陈融圣	2,000.00	2014年12月26日	2015年12月26日	否
陈融圣、荆彦	3,000.00	2014年07月31日	2015年07月30日	否

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	499.92	370.37

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

不适用

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
上海迈锡尼艺术品有限公司	其他关联关系方		300,000.00

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	35,428,214.50
-----------------	---------------

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

2015年1月29日，本公司召开第二届董事会第三十三次会议审议并通过《关于公司同意投资的江苏峰业科技环保集团股份有限公司进行重大资产重组的议案》，同意四川汇源光通信股份有限公司（以下简称“汇源通信”）向本公司发行股份购买本公司所持有的江苏峰业科技环保集团股份有限公司（以下简称“峰业科环”）全部股份（以下简称“本次交易”）。本次交易的定价原则，以具有证券从业资格的评估机构出具的资产评估报告确认的评估值为依据，按1:1（即按评估价值）的价格确定为本次交易的交易价格。本次交易中汇源通信向本公司发行股份的数量以中国证券监督管理委员会最终核准的发行数量为准。

除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

(2) 报告分部的财务信息

不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

①2014年12月8日，本公司召开第二届董事会第三十一次会议审议通过《关于筹划重大资产重组的议案》，同意公司筹划重大资产重组事项，本公司股票自2014年11月19日开市起停牌。目前本公司重大资产重组各项工作正在积极推进，重组方案相关内容仍需要进一步商讨、论证和完善。

②2014年12月2日，本公司收到深圳市国际招标有限公司发来的《中标通知书》，确认本公司为“中山市肉类蔬菜流通追溯体系建设运营单位招标项目”的中标供应商。目前，本公司已与中山经信局签订《项目合同书》，本项目分为建设期与运维期。建设期分二期进行，项目一期建设为2015年1月至12月，项目二期建设为2016年1月至2016年9月；项目运维期自本项目建设一期完成并通过中山经信局的内部评估次日起8年。本公司全面运营推广中山市肉类蔬菜流通追溯管理系统，运行维护、升级改造、运营推广肉菜流通追溯平台。项目合同的履行将对本公司的营业收入和营业利润产生积极的影响，并有利于促进本公司在食品溯源领域的发展。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项说明。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,453,970.15	100.00%	1,951,479.33	4.49%	41,502,490.82	40,083,845.27	100.00%	1,747,789.51	4.36%	38,336,055.76
合计	43,453,970.15	100.00%	1,951,479.33	4.49%	41,502,490.82	40,083,845.27	100.00%	1,747,789.51	4.36%	38,336,055.76

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	34,390,873.74	1,719,543.69	5.00%
1至2年	731,317.42	73,131.74	10.00%

2 至 3 年	481,811.71	96,362.34	20.00%
3 至 4 年	168,261.59	50,478.48	30.00%
4 至 5 年	11,963.08	11,963.08	100.00%
合计	35,784,227.54	1,951,479.33	5.45%

确定该组合依据的说明：

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：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	7,669,742.61	-	-
合 计	7,669,742.61	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无报告前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的大额应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
公安部第一研究所	非关联方	10,447,500.00	522,375.00	24.04
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	非关联方	4,581,285.77	-	10.54
江苏春兰机械制造有限公司	非关联方	3,592,000.00	179,600.00	8.27
广州圣地信息技术有限公司	非关联方	3,016,264.77	-	6.94
广州太和达华智能科技有限公司	非关联方	2,915,189.21	145,759.46	6.71
合 计		24,552,239.75	847,734.46	56.50

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，应收账款不存在根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》终止确认情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内未发生以应收账款为标的的证券化业务。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,644,193.21	100.00%	251,071.62	0.42%	59,393,121.59	68,055,146.57	100.00%	808,681.35	1.19%	67,246,465.22
合计	59,644,193.21	100.00%	251,071.62	0.42%	59,393,121.59	68,055,146.57	100.00%	808,681.35	1.19%	67,246,465.22

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,804,980.42	190,249.02	5.00%
1 至 2 年	100,429.00	10,042.90	10.00%
2 至 3 年	224,900.50	44,980.10	20.00%
3 至 4 年	19,332.00	5,799.60	30.00%
合计	4,149,641.92	251,071.62	6.05%

确定该组合依据的说明：

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

单位：元

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	55,494,551.29	-	-
合计	55,494,551.29	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无报告前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的大额其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	653,205.00	10,666,900.00
员工借款、备用金	433,804.91	132,337.50
出口退税款	1,274,338.05	156,713.56
合并范围内关联方借款	55,494,551.29	52,201,315.97
其他	1,788,293.96	4,897,879.54
合计	59,644,193.21	68,055,146.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	关联方	39,376,487.34		66.02%	
北京慧通九方科技有限公司	关联方	10,993,699.59		18.43%	
江西优码创达软件技术有限公司	关联方	5,088,200.00		8.53%	
国家金库中山市中心支库	非关联方	1,274,338.05		2.14%	63,716.90
深圳市科盛通信技术	非关联方	800,000.00		1.34%	40,000.00

有限公司					
合计	--	57,532,724.98	--	96.46%	103,716.90

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内，其他应收款不存在根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》终止确认情况。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内未发生以其他应收款为标的的证券化业务。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,021,496,735.00		1,021,496,735.00	734,259,551.00		734,259,551.00
对联营、合营企业投资	42,142,550.05		42,142,550.05			
合计	1,063,639,285.05		1,063,639,285.05	734,259,551.00		734,259,551.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海达如电子科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川达宏物联射频科技有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
武汉聚农通农业发展有限公司	2,000,000.00	600,000.00		2,600,000.00		
武汉世纪金桥安全技术有限公司	10,710,000.00			10,710,000.00		
北京慧通九方科技有限公司	10,000,000.00	92,420,000.00		102,420,000.00		
江西优码创达软	25,000,000.00			25,000,000.00		

件技术有限公司						
广州圣地信息技术有限公司	9,000,000.00	21,900,000.00		30,900,000.00		
青岛融佳安全印务有限公司	98,877,551.00	98,583,884.00		197,461,435.00		
苏州工业园区迪隆科技有限公司	26,102,000.00	16,000,000.00		42,102,000.00		
北京达华融域智能卡技术有限公司	3,570,000.00			3,570,000.00		
中山市中达小额贷款有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
新东网科技有限公司	433,000,000.00	57,733,300.00		490,733,300.00		
合计	734,259,551.00	287,237,184.00		1,021,496,735.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
中山市诚达小额贷款股份有限公司		40,000,000.00		1,925,759.05							41,925,759.05	
中山衡思健康科技有限公司		340,000.00		-123,209.00							216,791.00	
中山声屏汇智能信息有限公司												
小计		40,340,000.00		1,802,550.05							42,142,550.05	
合计		40,340,000.00		1,802,550.05							42,142,550.05	

(3) 其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,784,854.53	163,779,409.13	267,139,503.69	185,507,720.31
其他业务	1,374,416.93	946,102.78	1,161,043.90	977,597.97
合计	241,159,271.46	164,725,511.91	268,300,547.59	186,485,318.28

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	600,000.00	2,576,561.86
权益法核算的长期股权投资收益	1,802,550.05	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,563,392.76	500,000.00
合计	3,965,942.81	3,076,561.86

6、其他

不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,204,420.66	
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）	5,241,653.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,422,013.03	
减：所得税影响额	478,055.10	
少数股东权益影响额	-12,264.35	
合计	2,149,429.30	--

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

说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额	原因
政府补助-退税收入	7,521,733.71	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助。

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.22%	0.2873	0.2873
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.07%	0.2813	0.2813

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	594,524,151.60	433,041,855.89	282,543,660.57
应收票据	3,537,050.00	10,353,000.00	3,336,343.17

应收账款	89,848,192.25	223,222,791.02	334,508,578.70
预付款项	60,368,374.30	35,729,439.91	44,955,490.09
应收利息	2,369,954.96	562,862.37	1,115,630.33
应收股利			900,000.00
其他应收款	3,135,845.44	23,331,871.12	18,767,904.14
存货	110,055,652.27	127,056,692.47	151,140,017.84
其他流动资产	1,359,687.79	33,955,356.71	4,997,056.14
流动资产合计	865,198,908.61	887,253,869.49	842,264,680.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款		173,428,200.00	283,443,600.00
可供出售金融资产	72,968,000.00	82,068,000.00	106,968,000.00
长期股权投资			42,142,550.05
固定资产	296,240,870.56	296,980,739.16	427,998,598.82
在建工程	45,795,338.73	57,158,248.66	58,474,526.47
无形资产	61,662,792.43	67,894,459.51	91,204,831.26
开发支出	1,937,926.71	3,545,116.55	14,762,723.77
商誉	37,144,609.68	373,380,460.73	374,668,166.12
长期待摊费用	1,914,183.08	5,443,059.13	12,319,708.18
递延所得税资产	5,420,997.73	4,223,595.07	8,735,737.93
其他非流动资产		168,700,000.00	5,452,901.41
非流动资产合计	523,084,718.92	1,232,821,878.81	1,426,171,344.01
资产总计	1,388,283,627.53	2,120,075,748.30	2,268,436,024.99
流动负债：			
短期借款	126,600,527.51	218,193,800.00	388,933,034.04
应付票据	11,322,773.75	113,184.00	860,948.40
应付账款	50,310,960.76	61,974,568.24	75,391,952.04
预收款项	13,188,688.66	10,195,843.11	18,464,860.06
应付职工薪酬	7,671,755.46	14,933,761.76	17,532,597.88
应交税费	9,555,629.67	31,116,334.34	33,889,082.75
应付利息	928,334.55	237,891.04	2,860,780.64
其他应付款	7,234,366.87	10,839,249.56	27,736,880.64
一年内到期的非流动 负债	992,000.00	426,000.00	
流动负债合计	227,805,037.23	348,030,632.05	565,670,136.45

非流动负债：			
长期应付款	528,750.00	102,750.00	
递延收益	28,550,000.00	27,800,000.00	30,390,000.00
递延所得税负债	23,269,711.84	23,483,430.30	26,118,761.48
非流动负债合计	52,348,461.84	51,386,180.30	56,508,761.48
负债合计	280,153,499.07	399,416,812.35	622,178,897.93
所有者权益：			
股本	318,583,800.00	354,282,145.00	354,282,145.00
资本公积	501,136,513.88	825,272,068.11	702,986,295.91
其他综合收益	-6,545,000.00	1,105,000.00	22,270,000.00
盈余公积	18,130,143.51	22,662,585.98	25,374,262.04
未分配利润	122,348,970.36	205,528,622.46	304,610,926.91
归属于母公司所有者权益合计	953,654,427.75	1,408,850,421.55	1,409,523,629.86
少数股东权益	154,475,700.71	311,808,514.40	236,733,497.20
所有者权益合计	1,108,130,128.46	1,720,658,935.95	1,646,257,127.06
负债和所有者权益总计	1,388,283,627.53	2,120,075,748.30	2,268,436,024.99

5、其他

本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

单位：元

报表项目	变动金额	变动比例（%）	增减变动原因
货币资金	-150,498,195.32	-34.75	详情参见合并现金流量表信息。
应收票据	-7,016,656.83	-67.77	主要系本期采用票据结算的交易减少所致；
应收账款	111,285,787.68	49.85	主要系收入增长所致。
其他流动资产	-28,958,300.57	-85.28	主要系上期支付3,000万元的诚意金本期已收回。
可供出售金融资产	24,900,000.00	30.34	主要系本期可供出售金融资产亚宝药业公允价值变动所致。
发放委托贷款及垫款	110,015,400.00	63.44	主要系本期子公司中达小额贷款发放贷款额增加。
长期股权投资	42,142,550.05	-	系本期投资取得联营企业股权所致。
固定资产	131,017,859.66	44.12	主要系购北京弘善家园小区办公楼所致。
无形资产	23,310,371.75	34.33	主要系新增外购技术及新增自主研发的软件著作权。
开发支出	11,217,607.22	316.42	主要系研发项目增加使得资本化金额增加所致。
长期待摊费用	6,876,649.05	126.34	主要系增加互联网业务增加长期待摊费用所致。
其他非流动资产	-163,247,098.59	-96.77	主要系支付购楼款本期转固定资产及支付的筹备诚意金本期转长期股权投资所致。
短期借款	170,739,234.04	78.25	系本期公司经营规模扩张，新增银行贷款所致。
预收账款	8,269,016.95	81.10	系年末收到较多预付款项所致。

应付利息	2,622,889.60	1,102.56	主要系本期新增贷款导致。
其他应付款	16,897,631.08	155.89	主要系本期子公司青岛融佳应付少数股东往来款所致。
营业收入	211,207,751.27	38.44	主要系本期合并新东网全年收入,同时合并范围内子公司2014年经营业绩上升所致。
利息收入	22,670,478.52	347.17	主要系本期子公司中达小额贷款经营所致。
营业成本	147,594,480.04	46.63	主要系本期合并新东网全年成本,同时合并范围内子公司2014年经营成本增加所致。
销售费用	11,768,528.45	44.37	主要系本期合并新东网全年费用,同时合并范围内子公司2014年经营业绩上升费用增加所致。
管理费用	22,776,316.12	23.72	主要系本期合并新东网全年费用,同时合并范围内子公司2014年经营业绩上升费用增加所致。
财务费用	16,726,295.21	-174.68	主要系本期新增贷款导致。
资产减值损失	6,237,122.75	74.57	主要系增加应收款项应计提坏账准备及存货跌价准备所致。

第十二节 备查文件目录

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

中山达华智能科技股份有限公司

法定代表人：蔡小如

二〇一五年三月七日