

# 深圳兆日科技股份有限公司

## 2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 112,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股。

公司半年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具标准审计报告。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	6
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	20
第五节 股份变动及股东情况.....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第七节 财务报告.....	30
第八节 备查文件目录.....	97

## 释义

释义项	指	释义内容
兆日科技、公司、本公司	指	深圳兆日科技股份有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
平安证券、保荐机构	指	平安证券有限责任公司
控股股东	指	新疆晁骏股权投资有限公司
商用密码检测中心	指	国家密码管理局商用密码检测中心
人民银行、央行	指	中国人民银行
商用密码	指	对不涉及国家秘密内容的信息进行加密保护或者安全认证所使用的密码技术和密码产品
支付密码	指	将银行凭证（票据）上的重要数据及相关信息，按规定的密码算法运算产生的一组密码数据。根据人民银行颁布的《支付结算办法》、《票据管理实施办法》，支付密码可作为银行审核支付凭证的条件。
电子支付密码器系统	指	用于支撑实现银行支付密码业务的系统，由电子支付密码器、支付密码核验设备及系统、银行支付密码业务相关软件等部分组成。
安全芯片、密码芯片	指	一种可独立进行密钥生成、数字签名、数据加解密的集成电路产品，内部拥有独立的处理器和存储单元，以及实现密码算法的数字逻辑电路，主要用来提供数据加解密和安全认证等密码安全功能。
金融票据	指	各银行和非银行金融机构签发、使用或接受的，用于记载资金支付或具有较高价值的票据。
信息防伪	指	在票据防伪领域中，区别于传统的原材料防伪和印刷工艺防伪的一种新型防伪技术手段。信息防伪结合了现代密码技术、安全芯片技术、自动识别等信息技术，通过将票据文字信息、图像信息、材质信息和票据签发人的身份信息等进行采集、数字化、加密和解密运算、信息传递和处理，以达到用计算机或其他电子设备自动准确判断票据签发人身份、票据信息的完整性和真实性以及票据签发人无法抵赖签发内容等安全、防伪目的。
票据克隆	指	利用某种技术手段，对原始合法票据的载体或进而对票据所承载的内容进行高仿真的复制，从而非法获得多个与原合法票据极为相似的"相同"票据的行为。
票据防克隆技术	指	用于识别"票据克隆"行为以达到防止票据克隆行为的技术
纸纹(PaperPrint)	指	所谓"纸纹"就是纸张内部的植物纤维和填料等物质自然构成的三维微观纹理。
纸纹技术	指	本文特指利用纸张内部的独一无二的特殊纹理进行票据唯一性和真

		实性鉴别的技术。
纸纹防伪产品	指	现阶段指金融票据防克隆产品，即利用纸纹技术进行票据防克隆的产品。
企业 T 信	指	适合于企业内部高效办公、安全沟通的移动通讯产品。
银企通	指	对公移动支付系统，对公支付过程中的安全解决方案。
元	指	人民币元

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	兆日科技	股票代码	300333
公司的中文名称	深圳兆日科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	兆日科技		
公司的外文名称（如有）	Sinosun Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SINOSUN		
公司的法定代表人	魏恺言		
注册地址	深圳市福田区车公庙泰然工业区 213 栋 6C		
注册地址的邮政编码	518040		
办公地址	深圳市福田区车公庙泰然八路泰然大厦 C 座 1605		
办公地址的邮政编码	518040		
公司国际互联网网址	www.sinosun.com.cn		
电子信箱	IR@sinosun.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余凯	王晓坤
联系地址	深圳市福田区车公庙泰然八路泰然大厦 C 座 1605	深圳市福田区车公庙泰然八路泰然大厦 C 座 1605
电话	0755-23609873	0755-23609873
传真	0755-83420054	0755-83420054
电子信箱	IR@sinosun.com.cn	IR@sinosun.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	91,043,834.41	75,285,614.22	20.93%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	21,794,716.90	18,847,922.85	15.63%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	21,795,016.90	18,847,922.85	15.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,956,283.27	-12,496,305.84	60.34%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0443	-0.1116	60.30%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.17	11.76%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.17	11.76%
加权平均净资产收益率	2.65%	2.34%	0.31%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.65%	2.34%	0.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	856,763,874.81	854,090,795.85	0.31%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	824,740,341.53	814,145,624.63	1.30%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	7.3638	7.2692	1.30%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-400.00	非流动资产处置损失
减：所得税影响额	-100.00	
合计	-300.00	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### 1、新产品市场推广风险

公司募投项目产品之“纸纹防伪产品”在2015年年中正式开始商用推广；公司募投项目之“全新支付密码产品——多功能密码器”在2015年年中达到市场可推广状态。

上述两项产品与公司现有产品差异较大，虽然产品研发是建立在充分的市场调研和可行性论证基础上的，但市场是在不断变化中的；另外，公司新产品将首先在渠道建设较为完善的银行系统商用推广，银行客户由于风险意识、内部决策程序等因素的影响，在接受和采纳新产品、新技术的过程中，存在一定的不确定性和反复性；后续推广速度、推广效果、发展规模仍依赖于多重因素的影响，因此，公司新产品在推广过程中仍存在一定的市场推广风险。

### 2、市场竞争风险

公司现有主营产品电子支付密码系统在市场渗透率已经达到一定规模的基础上，市场竞争仍有进一步加剧的风险。

公司目前处于一个重要的转折期，面对现有产品和业务竞争日趋加剧的局面，公司将继续采取更灵活、更积极的营销策略，拓展现有产品市场覆盖面，扩大现有产品市场份额；同时，力争早日通过新产品贡献业绩增长，增强公司盈利能力；此外更为重要的是，公司将一如既往的加大新技术新产品的研发力度及市场推广速度，通过技术创新、产品创新、商业模式创新强化公司的竞争优势和领先地位。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

本报告期，公司实现营业收入91,043,834.41元，与上年同期相比上升20.93%；实现归属于母公司所有者的净利润21,794,716.90元，与上年同期相比增加15.63%。报告期内，公司主营产品电子支付密码系统销售数量同比有所增加，同时，由于产品销售结构的优化，产品毛利率略有上升，带来公司销售收入的增加；公司在上半年研发投入、研发费用继续保持增长的情况下，归属于母公司所有者的净利润仍有一定幅度的增加。

虽然报告期内公司的营业收入、净利润等同比均有所增长，但是公司目前面临的主营产品市场渗透率上升、市场竞争加剧的格局并未发生根本性的变化。

本报告期，公司营业成本28,228,719.76元，与上年同期相比上升5.72%，主要是因为销售量一定程度增长带来营业成本的小幅增加。

本报告期，公司销售费用7,607,058.80元，与上年同期相比下降32.53%，主要是因为销售服务费减少；

本报告期，公司管理费用21,905,061.67元，与上年同期相比增加34.89%，主要是因为1)公司员工人数增加，工资、社保等人工费用增加；2)公司研发投入增加。

本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额-4,956,283.27元，与上年同期相比上升60.34%。本期销售收入增加，销售商品收到的现金同比增加，导致本期经营活动产生的现金流量净额变动较大。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	91,043,834.41	75,285,614.22	20.93%	产品销售数量增加，产品销售结构优化毛利率上升所致带来营业收入的增加。
营业成本	28,228,719.76	26,700,365.37	5.72%	产品销售数量增加所致。
销售费用	7,607,058.80	11,274,833.63	-32.53%	销售服务费减少所致。
管理费用	21,905,061.67	16,238,999.89	34.89%	1) 人员增加，人工费用增加；2) 研发费用投入增加。
财务费用	-8,410,812.87	-10,563,490.21	20.38%	利息收入减少所致。
所得税费用	9,722,401.65	5,809,637.91	67.35%	利润总额增加，相应计提的所得税增加。
研发投入	19,787,182.26	8,628,078.89	129.33%	研发人员增加，研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流	-4,956,283.27	-12,496,305.84	60.34%	产品销售收入增加，销

量净额				售商品收到的现金增加，带来经营活动现金流量净额变动较大。
投资活动产生的现金流量净额	-248,049,821.87	65,107,762.90	-480.98%	主要为公司银行存款转存3个月以上定期存款和购买理财产品，受存款结构和购买理财产品等的影响，投资活动现金流出变动较大。
筹资活动产生的现金流量净额	-11,200,000.00	-22,269,567.47	49.71%	本报告期内筹资活动现金流出为实施2014年度现金分红，分红金额比上年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	-264,206,212.68	30,343,581.99	-970.72%	以上经营活动、投资活动、筹资活动的现金流量的变化，导致现金及现金等价物增加额变动较大。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

现阶段公司主营业务收入和利润主要来源于电子支付密码系统。2015年上半年，公司在电子支付密码系统产品渗透率上升、市场竞争加剧的格局并未发生变化的情况下，通过采取更灵活、更积极的营销策略，拓展产品市场覆盖面，实现了产品销售数量持续增长，扩大了产品的市场份额，增加了销售收入；同时，公司通过优化产品销售结构增加了销售收入和提高了产品的毛利率，实现了营业收入同比增加20.93%，归属于母公司所有者的净利润相比增加15.63%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务是信息技术解决票据防伪、支付安全产品的研发和销售，现阶段主营业务收入和利润主要来源于电子支付密码系统的销售。2015年上半年，公司电子支付密码系统销售数量仍然保持一定的增长，带来公司营业收入的增长；同时，公司通过产品销售结构的优化，提升了公司电子支付密码产品的销售毛利率，但是现有产品市场渗透率上升、市场竞争加剧的格局并未发生根本性的变化。

2015年以来，市场环境发生了较大的变化，金融领域以信息技术解决安全、防伪的需求呈现出多样化的态势，票据电子化、互联网金融及移动互联网领域的迅速发展为行业内企业带来了新的市场机遇；同时，金融领域之外的信息技术的普及应用也给传统的防伪、安全业务带来新的市场空间。

公司历来重视研发创新及技术积累，并密切关注行业发展的新趋势及新的市场需求。至2015年年中，公司原有的产品体系已经发生了重大变化、新产品研发也已经取得了重要进展。

纸纹防伪技术应用于票据领域的金融票据纸纹防伪系统经过一年的试商用和技术、工艺改进，现已正式启动商用推广工作，第一批产品已经开始在华东地区约20家商业银行开展规模使用。公司也已经启动纸纹防伪技术在其他票证、奢侈品和普

通商品防伪领域的应用研发及产业化工作。

2015年年中，公司已经完成移动云通讯平台产品的开发，该平台具有强大的通讯处理、高可靠性和扩展能力，可以支持各种移动互联网的应用，支持亿量级移动终端同时在线，其完备的安全设计，使得移动互联网技术深度应用于各种行业变得可行和易于实现。基于这个平台产品，结合公司过去在对公支付领域的长期积累，公司已开发出适合于企业内部办公、交流的移动通讯产品“企业T信”、对公移动支付系统“银企通”、解决多种对公支付业务安全的全新多功能密码器。上述产品的开发已经达到可以市场规模使用的程度，公司将尽快推进产品的商用化。

公司会一如既往继续加大研发投入、加强新产品开发力度和市场推广力度，通过技术创新、产品创新、商业模式创新强化公司的竞争优势和领先地位。

## (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
电子支付密码系统	90,973,551.40	28,228,719.76	68.97%	20.95%	5.72%	6.93%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

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

公司上市以来积极推进募投项目的进展，产品的研发和推广按照募投计划实施，2015年，公司继续加大在募投项目上的研发投入，至本报告期末，两个项目均已达到预定可使用状态。同时，公司原有的产品体系伴随发生了重大变化，新产品研发也取得了重要进展。

电子支付密码系统升级改造项目已经完成了一款产品的升级改造，并已投放市场产生了收益；另一款全新支付密码产品——多功能密码器，具有巨大的技术创新，是基于加密芯片、移动互联技术和可穿戴硬件技术设计的全新产品。预计将在2015年年底前开始销售推广。全新支付密码系统是公司向移动互联领域转型的重要里程碑，它将改变公司现有的商业模式，实现公司产品多样化的经营目标，极大增强公司的综合竞争力。

金融票据防克隆产品（纸纹防伪产品）经过一年的试商用和技术、工艺改进，已经正式启动商用推广工作，第一批产品已经开始在华东地区约20家商业银行开展规模使用。此外，公司已经启动纸纹防伪技术在其它票证、奢侈品和普通商品防伪领域的应用研发及产业化工作。纸纹防伪技术填补国内国际相关领域的技术空白，达到国内国际先进水平，形成公司独特技术竞争优势，进一步巩固和加强了公司在行业中的领先地位；这一物质特征识别领域的革命性技术将极大的改变防伪这一领域的纵深和外延，有望改变防伪行业的格局。

新产品推出将进一步巩固和提升公司的产品优势，丰富产品线，增强公司的技术创新和核心竞争力，为公司的可持续发展提供动力。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

经过多年发展，传统金融支付工具和相关安全产品的市场容量已逐步接近饱和，市场发展空间和利润也开始受到较大局限。近些年来，金融机构为满足市场需求和竞争的需要，纷纷陆续推出各种创新的支付工具，这些新型的、多元化的支付工具对支付安全提出了新的需求，各种不同的支付安全工具给银行和开户企业带来了较高的成本和使用上的麻烦，因而能支持各种支付工具、统一、用户体验良好的、集多种安全技术于一身的新型金融支付工具将成为未来的趋势和主流产品。与此同时，对公支付与企业内部办公自动化和移动化的有机融合，亦将成为新的市场热点。

公司在推进募投项目的过程中，市场环境也在发生着变化，金融领域以信息技术解决安全、防伪的需求呈现出多样化的态势，票据电子化、互联网金融以及移动互联领域的迅速发展为行业内企业带来了新的市场机遇；同时，金融领域之外的信息技术的普及应用也给传统的防伪、安全业务带来新的市场空间。

在行业内，本公司依然处于领先的市场地位。面对机遇与挑战并存的大局，公司会继续加大新技术、新产品的研发力度、市场推广力度，力争早日通过新产品的市场推广贡献业绩增长；通过技术创新、产品创新、商业模式创新强化公司的竞争优势和领先地位。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

在2014年年度报告中，公司对未来发展战略与规划做了如下说明：基于对整个行业发展趋势的认识，并结合兆日科技自身在技术、市场和资金方面的优势，公司将在2015年和今后几年内重点发展如下几方面的产品：（1）尽快推出具有全新功能的电子支付密码系统，以满足包括传统票据和其他多种离线和在线支付业务的需求，满足开户企业移动办公与财务、支付

有机融合的需要。(2) 迅速完成纸纹防伪技术的试商用和产品化调整,开始向市场大面积推广具有全功能票据防伪和网络化查询的纸纹防伪系统,使之成为金融票据领域主导性的工具。(3) 逐步将公司已积累的技术,包括公司在信息安全和移动互联技术方面的积累,通过资源整合,使之应用于其他非金融领域。

迈入2015年,公司在着力于两个募投项目的基础上,继续加大加强各方面技术和研发投入。

截至本报告期末,全新支付密码产品——多功能密码器已按计划于2015年年中达到预定可使用状态,预计在2015年年底前开始销售推广;同时,公司在移动互联领域的业务拓展亦取得了重大进展,“企业T信”和“银企通”产品的开发已达到可以市场规模使用的程度,公司的目标是在未来半年内正式实现这两个产品的商用化。

截至本报告期末,纸纹防伪产品经过一年的试商用和技术、工艺改进,已经正式启动商用推广工作,第一批产品已经开始在华东地区约20家商业银行开展规模使用。此外,公司已经启动纸纹防伪技术在其他票证、奢侈品和普通商品防伪领域的应用研发及产业化工作。

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

### 1、新产品市场推广风险

公司募投项目产品之“纸纹防伪产品”在2015年年中正式开始商用推广;公司募投项目之“全新支付密码产品——多功能密码器”在2015年年中达到市场可使用状态。

上述两项产品与公司现有产品差异较大,虽然产品研发是建立在充分的市场调研和可行性论证基础上的,但市场确是在不断变化中;另外,公司新产品将首先在渠道建设较为完善的银行系统商用推广,银行客户由于风险意识、内部决策程序等因素的影响,在接受和采纳新产品、新技术的过程中,存在一定的不确定性和反复性;后续推广速度、推广效果、发展规模仍依赖于多重因素的影响,因此,公司新产品在推广过程中仍存在一定的市场推广风险。

面对风险,公司将继续深入调研市场、客户需求,及时沟通反馈,使公司新项目新产品符合市场及用户的习惯与不断变化的需求;同时,公司会努力开拓新客户,完善客户结构,降低客户性质单一的市场风险;另外,公司会继续加大市场营销力度和宣传力度,以使公司新技术新产品尽早被市场广泛接受。

### 2、市场竞争风险

公司现有主营产品电子支付密码系统在市场渗透率已经达到一定规模的基础上,市场竞争仍有进一步加剧的风险。

公司目前处于一个重要的转折期,面对现有产品和业务竞争日趋加剧的局面,公司将继续采取更灵活、更积极的营销策略,拓展现有产品市场覆盖面,扩大现有产品市场份额;同时,力争早日通过新产品贡献业绩增长,增强公司盈利能力;此外更为重要的是,公司将一如既往的加大新技术新产品的研发力度及市场推广速度,通过技术创新、产品创新、商业模式创新强化公司的竞争优势和领先地位。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位: 万元

募集资金总额	58,748.85
报告期投入募集资金总额	1,601.39
已累计投入募集资金总额	9,329.87

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%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>一、 募集资金金额到位情况：公司实际募集资金净额为人民币 587,488,524.42 元，已于 2012 年 6 月 25 日全部到位，经利安达会计师事务所有限责任公司审验确认，并出具了利安达验字[2012]第 1038 号验资报告。公司对于募集资金实行专户存储，对于募集资金的使用严格执行审批程序，并根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件制定了《募集资金管理制度》，规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，保证专款专用。截止到 2012 年 7 月 20 日，公司分别与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行、中国农业银行股份有限公司深圳东部支行、中国建设银行股份有限公司深圳市分行上步支行、招商银行股份有限公司深圳泰然支行、中国工商银行股份有限公司深圳喜年支行签订了《募集资金三方监管协议》。</p> <p>二、 募集资金的实际使用情况：募集资金净额为 58,748.85 万元，报告期投入募集资金总额 1,601.39 万元，已累计投入募集资金总额 9,329.87 万元。</p> <p>(一) 本报告期募投项目支出情况：</p> <p>1、 电子支付密码系统升级改造项目，报告期支出 1,441.13 万元；</p> <p>2、 金融票据防克隆产品研发及产业化项目，报告期支出 160.26 万元；</p> <p>(二) 截至 2015 年 6 月 30 日未使用超募资金。</p> <p>(三) 截至报告期末，公司不存在募集资金投向变更情况。</p> <p>(四) 公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、及准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
电子支付密码系统升级改造项目	否	7,541.61	7,541.61	1,441.13	6,073.43	80.53%	2015年07月01日	1,080.39	5,465.36	否	否
金融票据防克隆产品研发及产业化项目	否	4,025.72	4,025.72	160.26	3,256.44	80.89%	2014年07月01日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	11,567.33	11,567.33	1,601.39	9,329.87	--	--	1,080.39	5,465.36	--	--

超募资金投向											
合计	--	11,567.33	11,567.33	1,601.39	9,329.87	--	--	1,080.39	5,465.36	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截至本报告期末，“电子支付密码系统升级改造项目”已达到预定可使用状态，其中一款升级改造产品已投放市场产生效益，另一款全新支付密码产品-多功能密码器尚未开始商用推广，尚未产生经济效益；“金融票据防克隆产品研发及产业化项目”已达到预计可使用状态，目前处于商用推广初期，尚未产生经济效益。										
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 2015年1月29日召开的第二届董事会第七次会议审议通过了《关于使用超募资金择机购买银行短期保本理财产品的议案》，公司拟使用额度不超过人民币14,000.00万元的超募资金（含利息）购买短期银行保本理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。截至2015年6月30日，公司以超募资金购买理财产品情况进展如下： ① 公司以超募资金7200万元购买中国建设银行股份有限公司发行的保本浮动收益型理财产品，期限从2015年1月30日到2015年3月2日，到期收回本金7200万元，收到利息收入28.75万元。 ② 公司以超募资金7000万元购买中国建设银行股份有限公司发行的保本浮动收益型理财产品，期限从2015年3月3日到2015年4月3日，到期收回本金7000万元，收到利息收入30.32万元。 ③ 公司以超募资金7000万元购买中国建设银行股份有限公司发行的保本浮动收益型理财产品，期限从2015年4月8日到2015年7月8日。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专项账户和部分用于购买安全性高、流动性好的短期银行保本理财产品，严格按照募集资金管理的规则和制度管理和使用。										
募集资金使用及披露中存在的问题或	无。										

其他情况	
------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万美元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
Spring Rock Partners I, L.P. (云启基金)	500	250	500	100.00%	0	2014年07月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计	500	250	500	--	0	--	--

注 1：此处的单位均为：万美元

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国建设	非关联	否	保本浮	7,200	2015年	2015年	协议约	7,200	是	0	28.75	28.75



银行股份 有限公司	方		动收益 型		01 月 30 日	03 月 02 日	定					
第一创业 证券股份 有限公司	非关联 方	否	固定收 益+浮动 收益	3,000	2015 年 02 月 12 日	2015 年 05 月 13 日	协议约 定	3,000	是	0	44.41	44.41
中国建设 银行股份 有限公司	非关联 方	否	保本浮 动收益 型	7,000	2015 年 03 月 03 日	2015 年 04 月 03 日	协议约 定	7,000	是	0	30.32	30.32
中国建设 银行股份 有限公司	非关联 方	否	保本浮 动收益 型	7,000	2015 年 04 月 08 日	2015 年 07 月 08 日	协议约 定		是	0		
合计				24,200	--	--	--	17,200	--	0	103.48	103.48
委托理财资金来源	自有资金和超募资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	无。											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2015 年 01 月 29 日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												
委托理财情况及未来计划说明	公司按照相关规定严格控制风险，对理财产品进行严格评估、筛选，只能选取低风险、流动性好、安全性高的金融机构发行的理财产品。其中，资金来源为闲置募集资金（含超募资金）的，只能选取保证本金不受损失的保本型短期银行理财产品。											

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况**

适用  不适用

**四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明**

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

报告期内，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，严格按照《公司章程》执行现金分红政策。2015年4月20日，第二届董事会第八次会议审议通过了《关于2014年度利润分配方案的议案》，公司独立董事已发表独立意见，同意上述利润分配预案。2015年5月15日，公司2014年年度股东大会通过了该议案，并于2015年5月28日完成了权益分派，具体方案为：以公司2014年12月31日总股本112,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税），合计分配利润11,200,000元。

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

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

## 八、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）	0.00
每 10 股转增数（股）	20
分配预案的股本基数（股）	112,000,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	57,018,626.83
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%

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
2015 年 8 月 12 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于 2015 年中期资本公积转增股本的预案》，公司独立董事、保荐机构已发表独立意见，同意上述 2015 年中期资本公积金转增股本的预案。上述预案尚需提交股东大会审议。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

2014年7月，公司香港子公司拟以自有资金500万美元参股云启基金，该事项构成关联交易，公司2014年7月24日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《深圳兆日科技股份有限公司关于香港子公司对外投资暨关联交易的公告》，详细情况请见具体公告内容。

截至本报告期末，公司对云启基金的投资已经履行完毕。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
深圳兆日科技股份有限公司关于香港子公司对外投资暨关联交易的公告	2014年07月24日	www.cninfo.com.cn

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

□ 适用 √ 不适用

### 4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	新疆鼎骏股权投资有限公司	自发行人股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购其所持有的发行人股份。	2012年06月18日	36个月	严格遵守
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不存在未完成履行的情况。				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

√ 适用 □ 不适用

2015年2月17日，公司接到实际控制人、董事长魏恺言先生的书面增持股份告知函，魏恺言先生于2015年2月17日，通过大宗交易增持公司无限售条件流通股股份 2,268,859 股，占公司总股本的 2.02%。

本次增持前，魏恺言先生及其一致行动人通过公司控股股东新疆晁骏股权投资有限公司间接持有公司股份 3,088.90 万股，占公司总股本的 27.58%，本次增持后，魏恺言先生及其一致行动人直接及间接合计持有公司股份 3,315.78 万股，占公司总股本的 29.60%。

具体详情请参考公司2015年2月17日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的公告信息。

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	25
审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会计师姓名	潘新华、任晓英

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	30,888,984	27.58%				1,701,644	1,701,644	32,590,628	29.10%
3、其他内资持股	30,888,984	27.58%				1,701,644	1,701,644	32,590,628	29.10%
其中：境内法人持股	30,888,984	27.58%						30,888,984	27.58%
境内自然人持股						1,701,644	1,701,644	1,701,644	1.52%
二、无限售条件股份	81,111,016	72.42%				-1,701,644	-1,701,644	79,409,372	70.90%
1、人民币普通股	81,111,016	72.42%				-1,701,644	-1,701,644	79,409,372	70.90%
三、股份总数	112,000,000	100.00%				0	0	112,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的原因

适用  不适用

2015年2月17日，公司接到实际控制人、董事长魏恺言先生的书面增持股份告知函，魏恺言先生于2015年2月17日，通过大宗交易增持公司无限售条件流通股股份2,268,859股，占公司总股本的2.02%。魏恺言先生为公司董事及高级管理人员，根据相关规则，其所持股份每年按当年所持股份总数的25%解除锁定。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用



单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
新疆晁骏股权投资 有限公司	30,888,984	0	0	30,888,984	首发前限售股	2015年7月3日
魏恺言	0		1,701,644	1,701,644	高管持股	每年按持股总数的 25%解除锁定
合计	30,888,984	0	1,701,644	32,590,628	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		3,759						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新疆晁骏股权投资 有限公司	境内非国有 法人	27.58%	30,888,984		30,888,984		质押	4,140,000
张晓洋	境内自然人	4.88%	5,464,800	-35,200		5,464,800		
洪长江	境内自然人	4.07%	4,558,429	4,558,429		4,558,429		
华融国际信托有 限责任公司-华 融 圣熙 6 号证券 投资集合资金信 托计划	其他	2.35%	2,636,635	-95,000		2,636,635		
魏恺言	境内自然人	2.03%	2,268,859	2,268,859	1,701,644	567,215		
德邦基金-光大 银行-圣熙 3 号资 产管理计划	其他	1.88%	2,100,000	1,302,585		2,100,000		
于文俊	境内自然人	1.79%	2,000,000	1,442,100		2,000,000		
张明	境内自然人	1.67%	1,866,037	0		1,866,037		
毛庆萍	境内自然人	1.65%	1,853,066	1,853,066		1,853,066		
蒋丽娜	境内自然人	1.64%	1,836,980	1,567,180		1,836,980		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况(如 有)(参见注 3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动 的说明	魏恺言是新疆晁骏股权投资有限公司的控股股东、实际控制人。除此之外，公司未知其他 股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张晓泽	5,464,800	人民币普通股	5,464,800
洪长江	4,558,429	人民币普通股	4,558,429
华融国际信托有限责任公司-华融 圣熙 6 号证券投资集合资金信托计划	2,636,635	人民币普通股	2,636,635
德邦基金-光大银行-圣熙 3 号资产管理计划	2,100,000	人民币普通股	2,100,000
于文俊	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
张明	1,866,037	人民币普通股	1,866,037
毛庆萍	1,853,066	人民币普通股	1,853,066
蒋丽娜	1,836,980	人民币普通股	1,836,980
中海信托股份有限公司-中海-浦江之星 177 号集合资金信托	1,507,399	人民币普通股	1,507,399
鲍银胜	1,479,000	人民币普通股	1,479,000
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	公司未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东张晓泽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 5,464,800 股，合计持有 5,464,800 股。 2、公司股东洪长江通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,558,429 股，合计持有 4,558,429 股。 3、公司股东于文俊通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,000,000 股，合计持有 2,000,000 股。 4、公司股东张明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 1,866,037 股，合计持有 1,866,037 股。 5、公司股东毛庆萍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 1,853,066 股，合计持有 1,853,066 股。 6、公司股东蒋丽娜通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,836,980 股，合计持有 1,836,980 股。 7、公司股东鲍银胜通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,479,000 股，合计持有 1,479,000 股。		

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

是  否

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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
魏恺言	董事长、总经理	现任	20,534,996	2,268,859	0	22,803,855	0	0	0	0
孙林英	董事	现任	3,286,587	0	0	3,286,587	0	0	0	0
陈自力	董事、财务总监	现任	1,479,582	0	0	1,479,582	0	0	0	0
NG YI PIN	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张汉斌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵崴	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
MAK,SAI CHAK	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黎娜	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
熊伟	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李铁城	副总经理	现任	985,358	0	0	985,358	0	0	0	0
BAI JIANXIONG	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
余凯	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴玉兰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	26,286,523	2,268,859	0	28,555,382	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

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 08 月 12 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]48380035 号
注册会计师姓名	潘新华、任晓英

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	556,562,023.36	669,305,070.63
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		
应收账款	13,725,314.11	5,028,295.75
预付款项	939,521.00	1,524,410.00
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息	9,618,548.34	9,520,249.36
应收股利		
其他应收款	979,770.40	1,212,324.16
买入返售金融资产		
存货	45,841,339.79	37,731,575.19
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	75,656,400.17	5,287,790.49
流动资产合计	703,322,917.17	729,609,715.58
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	30,970,345.00	15,336,095.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	74,933,877.49	3,118,962.86
在建工程	0.00	68,866,116.96
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	818,174.60	295,064.97
开发支出	30,432,512.82	23,061,523.32
商誉	6,848,289.37	6,848,289.37
长期待摊费用	1,192,899.42	
递延所得税资产	8,244,858.94	6,955,027.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	153,440,957.64	124,481,080.27
资产总计	856,763,874.81	854,090,795.85
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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		
应付账款	2,757,615.68	11,721,488.34
预收款项	514,631.00	2,076,422.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,859,310.23	12,471,591.01
应交税费	7,223,174.88	5,260,635.74
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,223,183.41	3,557,475.00
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		
其他流动负债		
流动负债合计	16,577,915.20	35,087,612.09
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		
递延所得税负债	0.00	0.00



其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	16,577,915.20	35,087,612.09
所有者权益：		
股本	112,000,000.00	112,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	609,329,002.44	609,329,002.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,423,868.79	24,423,868.79
一般风险准备		
未分配利润	78,987,470.30	68,392,753.40
归属于母公司所有者权益合计	824,740,341.53	814,145,624.63
少数股东权益	15,445,618.08	4,857,559.13
所有者权益合计	840,185,959.61	819,003,183.76
负债和所有者权益总计	856,763,874.81	854,090,795.85

法定代表人：魏恺言

主管会计工作负责人：陈自力

会计机构负责人：李景

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	505,742,691.72	616,590,338.08
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		
应收账款	41,614,957.32	30,707,470.92
预付款项	508,596.00	254,298.00
应收利息	9,618,548.34	9,520,249.36
应收股利		

其他应收款	520,847.37	457,670.82
存货	13,138,632.41	16,015,494.95
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	71,878,235.05	4,732,096.77
流动资产合计	643,022,508.21	678,277,618.90
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	60,233,701.56	44,599,451.56
投资性房地产		
固定资产	74,603,324.37	2,731,076.35
在建工程		68,866,116.96
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	788,619.25	249,176.30
开发支出	29,359,104.25	21,988,114.75
商誉		
长期待摊费用	1,192,899.42	
递延所得税资产	52,988.44	52,307.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	166,230,637.29	138,486,243.37
资产总计	809,253,145.50	816,763,862.27
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	2,753,068.71	2,034,249.07
预收款项	64,740.00	

应付职工薪酬	2,191,890.84	9,979,945.00
应交税费	402,643.09	504,282.83
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,069,304.80	1,077,695.00
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	6,481,647.44	13,596,171.90
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	6,481,647.44	13,596,171.90
所有者权益：		
股本	112,000,000.00	112,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	609,329,002.44	609,329,002.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,423,868.79	24,423,868.79
未分配利润	57,018,626.83	57,414,819.14

所有者权益合计	802,771,498.06	803,167,690.37
负债和所有者权益总计	809,253,145.50	816,763,862.27

### 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	91,043,834.41	75,285,614.22
其中：营业收入	91,043,834.41	75,285,614.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	50,846,244.13	45,084,692.82
其中：营业成本	28,228,719.76	26,700,365.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,055,804.43	1,011,176.91
销售费用	7,607,058.80	11,274,833.63
管理费用	21,905,061.67	16,238,999.89
财务费用	-8,410,812.87	-10,563,490.21
资产减值损失	460,412.34	422,807.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,034,755.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,232,345.65	30,200,921.40
加：营业外收入	873,231.85	1,427,362.98
其中：非流动资产处置利得		

减：营业外支出	400.00	
其中：非流动资产处置损失	400.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,105,177.50	31,628,284.38
减：所得税费用	9,722,401.65	5,809,637.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,382,775.85	25,818,646.47
归属于母公司所有者的净利润	21,794,716.90	18,847,922.85
少数股东损益	10,588,058.95	6,970,723.62
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（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		
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		
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	32,382,775.85	25,818,646.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,794,716.90	18,847,922.85
归属于少数股东的综合收益总额	10,588,058.95	6,970,723.62
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.19	0.17
(二) 稀释每股收益	0.19	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：魏恺言

主管会计工作负责人：陈自力

会计机构负责人：李景

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	60,748,353.09	64,866,630.42
减：营业成本	36,597,114.27	39,628,611.68
营业税金及附加	416,450.29	472,721.77
销售费用	3,479,757.20	3,835,682.80
管理费用	17,765,955.63	12,175,256.71
财务费用	-8,317,839.05	-10,497,370.58
资产减值损失	4,539.97	8,174.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,034,755.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,837,130.15	19,243,553.94
加：营业外收入	873,231.85	1,427,362.98
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,710,362.00	20,670,916.92
减：所得税费用	1,906,554.31	2,928,901.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,803,807.69	17,742,015.84
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
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		
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	10,803,807.69	17,742,015.84
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

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	97,204,539.50	80,801,566.75
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		
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	873,231.85	1,427,362.98
收到其他与经营活动有关的现金	7,932,555.97	2,221,301.98
经营活动现金流入小计	106,010,327.32	84,450,231.71
购买商品、接受劳务支付的现金	53,583,927.32	44,139,570.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	27,994,186.32	20,428,652.44
支付的各项税费	17,299,184.94	18,786,710.14
支付其他与经营活动有关的现金	12,089,312.01	13,591,604.46
经营活动现金流出小计	110,966,610.59	96,946,537.55
经营活动产生的现金流量净额	-4,956,283.27	-12,496,305.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	173,034,755.37	
取得投资收益收到的现金	1,705,666.98	2,551,648.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	43,536,624.19	66,436,061.00
投资活动现金流入小计	218,277,046.54	68,987,709.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,658,073.44	3,879,946.14
投资支付的现金	258,669,005.37	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	194,999,789.60	
投资活动现金流出小计	466,326,868.41	3,879,946.14



投资活动产生的现金流量净额	-248,049,821.87	65,107,762.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,200,000.00	22,269,567.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	11,200,000.00	22,269,567.47
筹资活动产生的现金流量净额	-11,200,000.00	-22,269,567.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-107.54	1,692.40
五、现金及现金等价物净增加额	-264,206,212.68	30,343,581.99
加：期初现金及现金等价物余额	540,768,446.44	262,528,255.16
六、期末现金及现金等价物余额	276,562,233.76	292,871,837.15

## 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	60,232,805.00	43,255,637.00
收到的税费返还	883,231.85	1,427,362.98
收到其他与经营活动有关的现金	7,579,927.27	2,125,396.94
经营活动现金流入小计	68,695,964.12	46,808,396.92
购买商品、接受劳务支付的现金	38,648,093.52	43,680,549.86
支付给职工以及为职工支付的现金	21,595,770.82	14,344,218.94
支付的各项税费	3,468,998.88	4,932,063.98

支付其他与经营活动有关的现金	8,090,469.27	7,539,791.65
经营活动现金流出小计	71,803,332.49	70,496,624.43
经营活动产生的现金流量净额	-3,107,368.37	-23,688,227.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	173,034,755.37	
取得投资收益收到的现金	1,705,666.98	2,551,648.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	43,536,624.19	66,436,061.00
投资活动现金流入小计	218,277,046.54	68,987,709.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,611,694.97	3,798,885.65
投资支付的现金	258,669,005.37	185,814.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	194,999,789.60	
投资活动现金流出小计	466,280,489.94	3,984,700.21
投资活动产生的现金流量净额	-248,003,443.40	65,003,008.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,200,000.00	22,269,567.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	11,200,000.00	22,269,567.47
筹资活动产生的现金流量净额	-11,200,000.00	-22,269,567.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,692.40
五、现金及现金等价物净增加额	-262,310,811.77	19,046,906.25
加：期初现金及现金等价物余额	488,053,713.89	228,748,047.58

六、期末现金及现金等价物余额	225,742,902.12	247,794,953.83
----------------	----------------	----------------

## 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	112,000,000.00				609,329,002.44				24,423,868.79		68,392,753.40	4,857,559.13	819,003,183.76
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	112,000,000.00				609,329,002.44				24,423,868.79		68,392,753.40	4,857,559.13	819,003,183.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											10,594,716.90	10,588,058.95	21,182,775.85
（一）综合收益总额											21,794,716.90	10,588,058.95	32,382,775.85
（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												-11,200,000.00	-11,200,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-11,200,000.00	-11,200,000.00
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													
四、本期期末余额	112,000.00				609,329.002.44				24,423,868.79		78,987,470.30	15,445,618.08	840,185,959.61

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	112,000.00				609,329.002.44				20,476,768.00		57,713,073.89	6,242,192.81	805,761,037.14	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	112,000.00			609,329.00			20,476,768.00		57,713,073.89	6,242,192.81	805,761,037.14	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,947,100.79		10,679,679.51	-1,384,633.68	13,242,146.62	
（一）综合收益总额									37,026,780.30	11,575,366.32	48,602,146.62	
（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							3,947,100.79		-26,347,100.79	-12,960,000.00	-35,360,000.00	
1. 提取盈余公积							3,947,100.79		-3,947,100.79			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-22,400,000.00	-12,960,000.00	-35,360,000.00	
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													
四、本期期末余额	112,000,000.00				609,329,002.44				24,423,868.79		68,392,753.40	4,857,559.13	819,003,183.76

## 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	112,000,000.00				609,329,002.44				24,423,868.79	57,414,819.14	803,167,690.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	112,000,000.00				609,329,002.44				24,423,868.79	57,414,819.14	803,167,690.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-396,192.31	-396,192.31
（一）综合收益总										10,803	10,803,8

额											,807.6 9	07.69
(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											-11,200,000.00	-11,200,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-11,200,000.00	-11,200,000.00
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	112,000,000.00				609,329,002.44					24,423,868.79	57,018,626.83	802,771,498.06

上年金额

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	112,000,000.00				609,329,002.44				20,476,768.00	44,290,912.04	786,096,682.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	112,000,000.00				609,329,002.44				20,476,768.00	44,290,912.04	786,096,682.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,947,100.79	13,123,907.10	17,071,007.89
（一）综合收益总额										39,471,007.89	39,471,007.89
（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									3,947,100.79	-26,347,100.79	-22,400,000.00
1. 提取盈余公积									3,947,100.79	-3,947,100.79	
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,400,000.00	-22,400,000.00



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	112,000,000.00				609,329,002.44				24,423,868.79	57,414,819.14	803,167,690.37

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

本财务报表经本公司董事会于2015年8月12日决议批准报出。

本公司2015年1-6月纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在子公司中的权益”。本公司本报告期合并范围未发

生变化。

## 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。

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

本公司及各子公司从事计算机软件、硬件、电子产品的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、18“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

### 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2015年6月30日的财务状况及2015年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会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（参见本附注6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注14“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，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，详见本附注14“长期股权投资”或本附注10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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，按照本附注14（2）②“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；以及②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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购;B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;C.属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

##### ③财务担保合同

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

#### （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）衍生工具及嵌入衍生工具

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。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。



**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	本公司对应收账款余额当中单笔金额占年末应收账款余额 10%（含 10%）以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款；对其他应收款余额当中单笔金额为人民币 1,000,000.00 元（含人民币 1,000,000.00 元）以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。
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
按照账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额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，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值

	低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
--	---------------------------

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品等。

### （2）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。本公司对库存商品按型号分类计提存货跌价准备。对原材料按照库存商品的使用状态，考虑零配件的互换性及材料使用的专用性分类计提存货跌价准备。

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （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；包装物采用一次摊销法。

## 13、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。

## 14、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，其会计政策详见附注10“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股东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股东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股东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。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按本附注6(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 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

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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

## 16、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

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 年	0.00%	5.00-4.75
运输工具	年限平均法	5 年、10 年	0.00%	20.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	0.00%	33.33-19.00

### (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。

## 17、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附注20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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。

## 19、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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注20“长期资产减值”。

### (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。

## 20、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。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 22、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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

#### (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。

### 23、预计负债

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

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

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

### 24、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。



## 25、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（参见本附注18“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。

## 26、收入

### （1）商品销售收入

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

直销是指本公司与客户签订销售合同，由客户直接付款采购本公司产品的销售模式。经销是指本公司与经销商签订销售合同，由经销商采购本公司产品再对外销售。本公司对于直销及经销于商品发至客户（经销商）且经客户（经销商）验收时点，确认销售收入。

本公司通过银行网点代理销售是指本公司与商业银行签署代销协议，由各商业银行网点销售给在商业银行开户的企事业单位。商业银行根据已销售给在其开户的企事业单位的销售清单商与本公司结算，本公司据此确认销售收入。在商业银行未销售给在其客户的企事业单位之前，商品的所有权仍属本公司所有。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

### （3）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。

## 27、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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (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。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	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
深圳兆日科技股份有限公司	15%
北京兆日科技有限责任公司	25%
南通兆日微电子有限公司	25%
兆日投资有限公司	16.5%

### 2、税收优惠

根据财税[2000]第025号文《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、及国发（2011）4号文《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》的规定，本公司软件产品享受增值税实际税负超过3%部分的即征即退政策。

本公司于2012年9月12日通过高新技术企业资格复审取得GF201244200105号高新技术企业证书。截至报告日，本公司已提交重新申请高新技术企业资料，本期暂按15%的税率计缴企业所得税。

### 3、其他

1、本公司之子公司北京兆日科技有限责任公司（以下简称“北京兆日”）从事技术服务的收入原按5%税率计缴营业税，自2012年9月1日起改为征收增值税，税率为6%。

本公司及北京兆日之子公司南通兆日微电子有限公司（以下简称“南通兆日”）增值税税率为17%。

2、本公司及本公司之子公司北京兆日城市维护建设税按实际缴纳流转税额的7%计缴；南通兆日城市维护建设税按实际缴纳流转税额的5%计缴。

3、除本公司本年度企业所得税率实际税率为15%外，本公司之境内子公司本年度企业所得税率均为25%，本公司之境外子公司兆日投资有限公司本年度企业所得税税率为16.5%。

根据国家税务总局公告2012年第57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的规定，北京兆日下属的深圳分公司及苏州分公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税汇总纳税办法。

## 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	474,242.96	71,554.26
银行存款	556,087,780.40	669,233,516.37
合计	556,562,023.36	669,305,070.63
其中：存放在境外的款项总额	121,757.48	121,865.02

其他说明

## 2、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	14,461,764.70	100.00%	736,450.59	5.09%	13,725,314.11	5,294,573.95	100.00%	266,278.20	5.03%	5,028,295.75
合计	14,461,764.70	100.00%	736,450.59	5.09%	13,725,314.11	5,294,573.95	100.00%	266,278.20	5.03%	5,028,295.75

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	14,197,549.70	709,877.49	5.00%
1至2年	263,457.00	26,345.70	10.00%
2至3年	758.00	227.40	30.00%
合计	14,461,764.70	736,450.59	5.09%

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：

## (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 470,172.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,139,515.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 21.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 156,975.75 元。

## 3、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	939,521.00	100.00%	1,524,410.00	100.00%
合计	939,521.00	--	1,524,410.00	--

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：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 939,521.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

其他说明：

## 4、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	9,618,548.34	9,520,249.36

合计	9,618,548.34	9,520,249.36
----	--------------	--------------

5、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	1,500,173.51	100.00%	520,403.11	34.69%	979,770.40	1,742,487.32	100.00%	530,163.16	30.43%	1,212,324.16
合计	1,500,173.51	100.00%	520,403.11	34.69%	979,770.40	1,742,487.32	100.00%	530,163.16	30.43%	1,212,324.16

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	854,020.76	42,701.04	5.00%
1 至 2 年	100,374.84	10,037.48	10.00%
2 至 3 年	109,698.81	32,909.64	30.00%
3 至 4 年	1,848.30	924.15	50.00%
4 至 5 年	2,000.00	1,600.00	80.00%
5 年以上	432,230.80	432,230.80	100.00%
合计	1,500,173.51	520,403.11	34.69%

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

**(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,760.05 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 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
代垫社保及住房公积金	456,572.29	411,076.97
押金及保证金	1,023,601.22	1,087,301.22
其他	20,000.00	244,109.13
合计	1,500,173.51	1,742,487.32

**(4) 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
北京东升知春物业管理中心	房租押金	382,856.07	1 至 5 年	25.52%	291,560.06
南京康融电子科技有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	13.33%	10,000.00
中国人民银行宁波市中心支行	投标保证金	100,000.00	5 年以上	6.67%	100,000.00
中国建设银行广东分行	保证金	50,000.00	2 至 5 年	3.33%	47,816.00
深圳市泰然物业管理服务有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	3.33%	2,500.00
合计	--	782,856.07	--	52.18%	451,876.06

**6、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	12,218,298.33		12,218,298.33	6,881,130.10		6,881,130.10
库存商品	31,087,594.37	306,111.21	30,781,483.16	25,733,888.35	306,111.21	25,427,777.14
委托加工物资	2,841,558.30		2,841,558.30	5,422,667.95		5,422,667.95
合计	46,147,451.00	306,111.21	45,841,339.79	38,037,686.40	306,111.21	37,731,575.19

## (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	
库存商品	306,111.21					306,111.21
合计	306,111.21					306,111.21

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,751,662.90	2,390,931.74
多缴纳企业所得税	904,737.27	2,896,858.75
理财产品	70,000,000.00	
合计	75,656,400.17	5,287,790.49

其他说明：

## 8、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：	30,970,345.00		30,970,345.00	15,336,095.00		15,336,095.00
按成本计量的	30,970,345.00		30,970,345.00	15,336,095.00		15,336,095.00
合计	30,970,345.00		30,970,345.00	15,336,095.00		15,336,095.00

### (2) 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		
Spring Rock Partners I, L.P. (云启基金)	15,336,095.00	15,634,250.00		30,970,345.00					6.51%	
合计	15,336,095.00	15,634,250.00		30,970,345.00					--	

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	5,864,651.96	2,044,316.38	3,448,831.03	11,357,799.37
2.本期增加金额	70,998,387.05	853,000.00	576,432.23	72,427,819.28
(1) 购置		853,000.00	352,611.71	1,205,611.71
(2) 在建工程转入	70,998,387.05		223,820.52	71,222,207.57
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			380,924.12	380,924.12
(1) 处置或报废			380,924.12	380,924.12
4.期末余额	76,863,039.01	2,897,316.38	3,644,339.14	83,404,694.53
二、累计折旧				
1.期初余额	4,700,715.57	1,087,664.86	2,450,456.08	8,238,836.51
2.本期增加金额	134,363.40	204,392.04	273,749.21	612,504.65
(1) 计提	134,363.40	204,392.04	273,749.21	612,504.65
3.本期减少金额			380,524.12	380,524.12
(1) 处置或报废			380,524.12	380,524.12

4.期末余额	4,835,078.97	1,292,056.90	2,343,681.17	8,470,817.04
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) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	72,027,960.04	1,605,259.48	1,300,657.97	74,933,877.49
2.期初账面价值	1,163,936.39	956,651.52	998,374.95	3,118,962.86

## 10、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
新办公楼	0.00		0.00	68,866,116.96		68,866,116.96
合计	0.00		0.00	68,866,116.96		68,866,116.96

### (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
新办公楼		68,866,116.96	2,356,090.61	71,222,207.57		0.00						募股资金
合计		68,866,116.96	2,356,090.61	71,222,207.57		0.00	--	--				--

此处资金来源包含少部分自有资金。

## 11、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额		520,600.00	30,000.00	807,443.94	1,358,043.94
2.本期增加金额				572,484.66	572,484.66
(1) 购置				572,484.66	572,484.66
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		520,600.00	30,000.00	1,379,928.60	1,930,528.60
二、累计摊销					
1.期初余额		520,600.00	30,000.00	512,378.97	1,062,978.97
2.本期增加金额				49,375.03	49,375.03
(1) 计提				49,375.03	49,375.03
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		520,600.00	30,000.00	561,754.00	1,112,354.00
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				818,174.60	818,174.60
2.期初账面价值				295,064.97	295,064.97

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 0.00%。

## 12、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
银企通系统研发项目	12,958,714.38	5,631,031.47					18,589,745.85	
票据纸纹特征防伪系统研发项目	10,102,808.94	1,739,958.03					11,842,766.97	
合计	23,061,523.32	7,370,989.50					30,432,512.82	

其他说明

本公司研发费用资本化开始时点系制定项目开发任务书，以上项目均制定项目开发任务书，截至报告期末银企通系统研发项目产品化工作已完成，正处于项目的优化提升阶段，票据纸纹特征防伪系统研发项目产品化工作已完成，已正式启动商用推广工作。

## 13、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
非同一控制企业合并	6,848,289.37					6,848,289.37
合计	6,848,289.37					6,848,289.37

**(2) 商誉减值准备**

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

其他说明

**14、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
停车位费用		1,200,000.00	7,100.58		1,192,899.42
合计		1,200,000.00	7,100.58		1,192,899.42

其他说明

**15、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	1,562,964.91	355,415.60	1,102,552.57	240,766.52
内部交易未实现利润	28,832,617.87	7,145,020.44	23,641,449.46	5,833,158.03
应付职工薪酬	110,000.01	27,500.00	384,542.94	96,135.74
预提服务费用	2,867,691.60	716,922.90	3,139,870.00	784,967.50
合计	33,373,274.39	8,244,858.94	28,268,414.97	6,955,027.79

**(2) 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		8,244,858.94		6,955,027.79

递延所得税负债		0.00		0.00
---------	--	------	--	------

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,757,615.68	11,721,488.34
合计	2,757,615.68	11,721,488.34

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	514,631.00	2,076,422.00
合计	514,631.00	2,076,422.00

## 18、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	12,257,751.01	19,808,082.05	29,206,522.83	2,859,310.23
二、离职后福利-设定提存计划		1,808,170.78	1,808,170.78	
三、辞退福利	213,840.00	107,881.58	321,721.58	
合计	12,471,591.01	21,724,134.41	31,336,415.19	2,859,310.23

### (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	12,257,751.01	16,186,344.09	25,584,784.87	2,859,310.23
2、职工福利费		969,646.35	969,646.35	

3、社会保险费		902,563.57	902,563.57	
其中：医疗保险费		786,004.82	786,004.82	
工伤保险费		31,261.97	31,261.97	
生育保险费		85,296.78	85,296.78	
4、住房公积金		1,724,341.57	1,724,341.57	
5、工会经费和职工教育经费		25,186.47	25,186.47	
合计	12,257,751.01	19,808,082.05	29,206,522.83	2,859,310.23

### (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		1,749,589.15	1,749,589.15	
2、失业保险费		58,581.63	58,581.63	
合计		1,808,170.78	1,808,170.78	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保局规定的缴纳基数的14%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,818,522.38	3,354,161.74
企业所得税	4,810,725.41	920,861.84
个人所得税	323,463.73	503,682.30
城市维护建设税	133,665.13	250,212.33
教育费附加	121,453.99	179,381.80
房产税	7,677.35	7,677.35
印花税	29.20	44,658.38
综合基金	7,637.69	
合计	7,223,174.88	5,260,635.74

其他说明：



**20、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
预提费用	2,867,691.60	3,139,870.00
其他	355,491.81	417,605.00
合计	3,223,183.41	3,557,475.00

**21、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	112,000,000.00						112,000,000.00

其他说明：

**22、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）	609,329,002.44			609,329,002.44
合计	609,329,002.44			609,329,002.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**23、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	24,423,868.79			24,423,868.79
合计	24,423,868.79			24,423,868.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**24、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	68,392,753.40	57,713,073.89
调整后期初未分配利润	68,392,753.40	57,713,073.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,794,716.90	18,847,922.85
应付普通股股利	11,200,000.00	22,400,000.00
期末未分配利润	78,987,470.30	54,160,996.74

调整期初未分配利润明细：

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

## 25、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	90,973,551.40	28,228,719.76	75,216,604.79	26,700,365.37
其他业务	70,283.01		69,009.43	
合计	91,043,834.41	28,228,719.76	75,285,614.22	26,700,365.37

## 26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	571,280.61	560,321.58
教育费附加	484,523.82	450,855.33
合计	1,055,804.43	1,011,176.91

其他说明：

## 27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,348,632.52	3,158,666.63
社保、公积金等	799,457.39	935,203.88
福利费	81,273.60	13,660.00
差旅费	901,933.19	986,302.66

办公费	295,233.36	184,284.25
业务招待费	197,457.35	378,454.50
运杂费	379,405.62	343,400.62
业务宣传费	108,288.41	102,430.32
通讯费	50,157.27	73,553.32
培训及会务费	81,350.00	235,436.40
销售服务费	1,350,995.24	4,734,174.43
其他	12,874.85	129,266.62
合计	7,607,058.80	11,274,833.63

其他说明：

## 28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,047,959.42	9,354,083.40
差旅及交通费	1,186,941.49	718,720.62
办公及中介费等	959,192.13	3,286,912.54
业务招待费	85,973.00	111,781.45
通讯费	82,839.93	84,843.33
培训会务费	71,711.89	111,610.94
研发材料及设计费	3,496,363.94	670,038.77
各项税费	78,510.97	88,411.51
房租、水电	1,226,588.64	1,202,985.02
折旧及摊销	668,980.26	609,612.31
合计	21,905,061.67	16,238,999.89

其他说明：

## 29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-8,473,804.92	-10,636,107.85
银行手续费	62,884.51	74,310.04

汇兑损益	107.54	-1,692.40
合计	-8,410,812.87	-10,563,490.21

其他说明：

### 30、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	460,412.34	422,807.23
合计	460,412.34	422,807.23

其他说明：

### 31、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,034,755.37	
合计	1,034,755.37	

其他说明：

### 32、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
政府补助	873,231.85	1,427,362.98	
合计	873,231.85	1,427,362.98	

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
软件退税收入	873,231.85	1,427,362.98	与收益相关
合计	873,231.85	1,427,362.98	--

其他说明：

### 33、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	400.00		400.00
其中：固定资产处置损失	400.00		400.00
其他			
合计	400.00		400.00

其他说明：

### 34、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	11,012,232.80	7,228,074.14
递延所得税费用	-1,289,831.15	-1,418,436.23
合计	9,722,401.65	5,809,637.91

#### (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	42,105,177.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,315,776.63
子公司适用不同税率的影响	2,718,757.38
调整以前期间所得税的影响	997,848.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,068.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-316,049.33
所得税费用	9,722,401.65

其他说明

### 35、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
利息收入收到的现金	7,705,246.84	2,221,301.98
其他往来收到的现金	227,309.13	

合计	7,932,555.97	2,221,301.98
----	--------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	12,049,265.11	13,583,204.46
支付往来款	40,046.90	8,400.00
合计	12,089,312.01	13,591,604.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期	43,536,624.19	66,436,061.00
合计	43,536,624.19	66,436,061.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
转存定期存款	194,999,789.60	
合计	194,999,789.60	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## 36、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	32,382,775.85	25,818,646.47
加：资产减值准备	460,412.34	422,807.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	612,504.65	556,687.94

无形资产摊销	49,375.03	52,924.37
长期待摊费用摊销	7,100.58	
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）	400.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	-769,103.05	-8,345,190.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,034,755.37	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,289,831.15	-1,418,436.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,156,867.64	-10,794,823.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,708,597.62	-7,946,793.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,509,696.89	-10,842,128.24
经营活动产生的现金流量净额	-4,956,283.27	-12,496,305.84
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	276,562,233.76	292,871,837.15
减：现金的期初余额	540,768,446.44	262,528,255.16
现金及现金等价物净增加额	-264,206,212.68	30,343,581.99

## （2）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	276,562,233.76	540,768,446.44
其中：库存现金	474,242.96	71,554.26
可随时用于支付的银行存款	276,087,990.80	540,696,892.18
三、期末现金及现金等价物余额	276,562,233.76	540,768,446.44

其他说明：

## 37、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	279,999,789.60	三个月以上到期的定期存款
合计	279,999,789.60	--

其他说明：

### 38、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
其中：美元	19,915.84	6.1136	121,757.48

其他说明：

(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

2014年6月，本公司在香港设立全资子公司兆日投资有限公司，主要负责境外业务拓展、境外技术合作和境外投资并购等，主要经营地是香港，记账本位币为人民币，记账本位币的选择依据是兆日投资有限公司是本公司的全资子公司，其经营活动完全受本公司的控制，为了方便核算，所以选择本公司的记账本位币作为其记账本位币。

## 八、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	
北京兆日科技有限责任公司	北京	北京	支付密码产品、密码芯片、税控收款机组件	100.00%		非同一控制下企业合并
南通兆日微电子有限公司	南通	南通	密码芯片		52.00%	非同一控制下企业合并
兆日投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (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
南通兆日微电子有限公司	48.00%	10,588,058.95	0.00	15,445,618.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (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
南通兆日微电子有限公司	38,138,763.46	104,089.60	38,242,853.06	6,064,482.04		6,064,482.04	12,634,457.72	147,230.61	12,781,688.33	2,661,773.46		2,661,773.46

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
南通兆日微电子有限公司	32,766,217.99	22,058,456.15	22,058,456.15	15,127,851.60	22,175,091.71	14,522,340.88	14,522,340.88	16,471,494.41

其他说明：

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的香港子公司以美元进行对外投资外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	19,915.84	19,915.84

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值1%	1,218.66	1,218.66	1,864.37	1,864.37
现金及现金等价物	对人民币贬值1%	-1,218.66	-1,218.66	-1,864.37	-1,864.37

(2) 本公司无银行借款，故不存在利率风险—现金流量变动风险。

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

# 十、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新疆晁骏股权投资 有限公司	新疆石河子	从事非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份以及相关咨询服务。	3,500.00 万元	27.58%	27.58%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是魏恺言。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。。

## 3、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
Spring Rock Partners I, L.P. (云启基金)	子公司之参股公司、董事 NG YI PIN 任云启基金管理合伙人

启攀微电子（上海）有限公司	公司高管任职的关联公司
---------------	-------------

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
启攀微电子（上海）有限公司	原材料采购	308,964.10		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,354,404.00	3,183,800.00

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）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
原材料采购	启攀微电子（上海）有限公司	102,564.10	0.00

### 十一、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2015年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2015年7月16日，本公司《关于2015年中期资本公积金转增股本预案的预披露公告》：以截至2015年6月30日公司总股本112,000,000股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增20股，共计转增224,000,000股，转增后公司总股本将增至336,000,000股。2015年8月12日，该预案经第二届董事会第十次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

## 十三、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	41,614,957.32	100.00%			41,614,957.32	30,707,470.92	100.00%			30,707,470.92
合计	41,614,957.32	100.00%			41,614,957.32	30,707,470.92	100.00%			30,707,470.92

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

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：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收款项					
账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	41,614,957.32	100	-	-	41,614,957.32
组合小计	41,614,957.32	100	-	-	41,614,957.32

## （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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额41,614,957.32元，占应收账款年末余额合计数的比例100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额0.00元。

## 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	567,992.44	100.00%	47,145.07	8.30%	520,847.37	500,275.92	100.00%	42,605.10	8.52%	457,670.82
合计	567,992.44	100.00%	47,145.07	8.30%	520,847.37	500,275.92	100.00%	42,605.10	8.52%	457,670.82

	.44		07		37	5.92		0		2
--	-----	--	----	--	----	------	--	---	--	---

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	503,455.44	25,172.77	5.00%
1 至 2 年	42,483.00	4,248.30	10.00%
2 至 3 年	4,900.00	1,470.00	30.00%
3 至 4 年	1,000.00	500.00	50.00%
4 至 5 年	2,000.00	1,600.00	80.00%
5 年以上	14,154.00	14,154.00	100.00%
合计	567,992.44	47,145.07	8.30%

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

## (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 4,539.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 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
代垫社保及住房公积金	413,475.44	364,738.92
押金及保证金	154,517.00	135,537.00
合计	567,992.44	500,275.92

## (4) 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
深圳市泰然物业管理服务有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	8.80%	2,500.00
李婧(西安写字楼押金)	押金	42,383.00	1 年以内	7.46%	2,119.15
田非(美加广场 C 栋 602)	押金	16,600.00	1 年以内	2.92%	830.00
张伟鹏(香雅园 A 栋 11A)	押金	10,400.00	1 年以内	1.83%	520.00
宏润花园(华东区租房)	押金	9,450.00	1 年以内	1.66%	472.50
合计	--	128,833.00	--	22.67%	6,441.65

## 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	60,233,701.56		60,233,701.56	44,599,451.56		44,599,451.56
合计	60,233,701.56		60,233,701.56	44,599,451.56		44,599,451.56

## (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
北京兆日科技有限责任公司	29,000,000.00	0.00		29,000,000.00		
兆日投资有限公司	15,599,451.56	15,634,250.00		31,233,701.56		
合计	44,599,451.56	15,634,250.00		60,233,701.56		

## 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	60,748,353.09	36,597,114.27	64,866,630.42	39,628,611.68
合计	60,748,353.09	36,597,114.27	64,866,630.42	39,628,611.68

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,034,755.37	
合计	1,034,755.37	

## 十四、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	-400.00	非流动资产处置损失
减：所得税影响额	-100.00	
合计	-300.00	--

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

### 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	2.65%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.65%	0.19	0.19



## 第八节 备查文件目录

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

董事长：魏恺言 \_\_\_\_\_

董事会批准报送日期：2015年8月12日