



中山达华智能科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 354,282,145 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 15 股。

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

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
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	18
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 财务报告	32
第十节 备查文件目录	144

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
卡友支付	指	卡友支付服务有限公司
金锐显	指	深圳市金锐显数码科技有限公司
中山恒达	指	中山恒达智能科技有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	412,062,075.10	254,394,372.02	61.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,751,074.58	19,166,034.43	-28.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,646,235.62	18,845,890.83	-48.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-187,847,438.33	-41,024,020.60	--
基本每股收益（元/股）	0.04	0.05	-20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.05	-20.00%
加权平均净资产收益率	0.96%	1.34%	-0.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,693,380,092.27	2,268,436,024.99	18.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,428,731,489.94	1,409,523,629.86	1.36%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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

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

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-54,731.38	--
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）	6,597,342.21	--

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,528.84	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-436,923.84	--
减：所得税影响额	975,378.14	--
少数股东权益影响额（税后）	826,941.05	--
合计	4,104,838.96	--

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	7,230,017.44	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。
股份激励	436,923.84	计入当期损益，但与公司正常经营活动无直接关系。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年，国内外经济形势延续疲软态势，国内宏观经济正在寻求结构性调整，市场环境依然相对严峻，同时国内资本市场也经历了非理性的波动。为此，公司按照董事会既定的“战略布局、转型升级”发展战略与经营计划，积极提升公司技术研发、转型升级的能力，结合物联网行业发展趋势及互联网对产业链的变革机会，把握国家“互联网+金融”的发展战略，构筑“以物联网为载体的智能生活生态体系”，在“互联网+”的大政策背景下实现公司的战略转型升级，往纵深推动公司的长远持续发展；以及紧跟国家“一带一路”战略决策，实现公司“二次创业、二次腾飞”的宏伟目标。

随着互联网的发展和“互联网+”战略的兴起，“互联网+金融”给公司带来了新的发展机会，公司结合互联网发展趋势，利用物联网技术构筑“以物联网为载体的智能生活生态体系”，实现“物流+信息流+现金流”三流合一，通过大数据分析创造新型平台商业模式。2014年11月，公司停牌准备以发行股份方式购买金锐显100%股权，布局互联网电视核心制造领域，引入互联网思维助力公司搭建互联网电视平台入口；2015年3月，公司收购卡友支付股权，完善智能生活生态体系的核心环节，打造以物联网为基础的达华智能智能生活金融支付平台，利用卡友支付牌照的稀缺性，以支付为入口，金融服务实现收益；2015年5月，公司与南方新媒体及国广东方两张OTT牌照方深度合作，掌握OTT智慧客厅关键入口，围绕吃喝玩乐，布局千万级终端；2015年8月，公司与中山电视台共同发展“智慧中山”，通过与政府、电视台紧密合作，通过宣传和广告资源吸引用户和商家，推广商业、教育、医疗、金融服务，实现便民服务与商务运营的统一；2015年8月，公司发起设立20亿元的物联网并购基金，通过并购基金放大资金实力，对并购对象进行专业化的管理和培育，支持公司转型战略的快速推进；2015年8月，公司与华闻传媒达成一揽子协议，携手发展互联网电视，力争三年发展1,000万用户。

目前，公司正处于转型升级的关键时期，公司董事会、高管团队已经做好了充分的准备迎接新的挑战和机遇，在技术、人才、市场、渠道等各方面都已经做好准备。目前公司各项工作运转良好，乘着政策的东风，将会实现公司各项业务快速发展。

2015年上半年，公司共实现营业总收入43,731.78万元，比上年同期增长65.58%；实现营业收入41,206.21万元，比上年同期增长61.98%；归属于上市公司股东净利润1,375.11万元，比上年同期下降28.25%；截止2015年6月30日，公司总资产269,338.01万元，比2014年末增加18.73%，归属于上市公司股东的净资产142,873.15万元，比2014年末增加1.36%。

二、主营业务分析

概述

目前公司已成为国内领先的物联网整体解决方案供应商、RFID产品供应商。

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

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。

目前，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。

2015年上半年度共实现营业总收入43,731.78万元，比上年同期增长65.58%；实现营业收入41,206.21万元，比上年同期增长61.98%；

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	412,062,075.10	254,394,372.02	61.98%	主要原因为子公司新东网及北京慧通九方业务量增加所致。
营业成本	304,033,072.52	164,429,318.98	84.90%	主要原因为本期部分子公司收入增长，对应成本增加所致。
销售费用	20,653,721.71	15,921,588.42	29.72%	主要原因为本期部分子公司规模增长，导致费用增加。
管理费用	71,464,240.40	53,522,027.37	33.52%	主要原因为北京办公楼投入使用折旧增加，同时集团规模扩大管理人员等费用增加所致。
财务费用	14,921,308.35	963,869.19	1,448.06%	主要原因为本期融资规模增加，导致利息费用增加。
所得税费用	6,169,756.51	5,139,763.47	20.04%	主要原因为部分公司业绩增长对应计提所得税费用增加。
研发投入	18,309,017.44	14,323,510.80	27.82%	主要原因为子公司研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	-187,847,438.33	-41,024,020.60	--	主要原因为新东网子公司业务垫款增加，中达小额贷款公司客户贷款及垫款净增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-246,996,695.62	-16,865,331.01	--	主要原因为新设子公司投资及股权投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	340,381,611.64	-133,215,292.86	--	主要原因为银行贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-94,806,701.72	-191,356,999.83	--	--

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015年上半年度，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，2015年上半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2015年初董事会制定的各项目标，2015年上半年度共实现营业总

收入43,731.78万元,比上年同期增长65.58%;实现营业收入41,206.21万元,比上年同期增长61.98%;截止2015年6月30日,公司总资产269,338.01万元,比2014年末增加18.73%,归属于上市公司股东的净资产142,873.15万元,比2014年末增加1.36%。

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	119,177,282.29	87,357,639.75	26.70%	-10.84%	-7.42%	-2.71%
软件业	226,915,143.10	178,843,362.11	21.18%	204.80%	255.63%	-11.27%
智能交通业	32,005,952.28	20,705,178.95	35.31%	106.19%	330.02%	-33.67%
信息技术业	4,503,477.73	1,772,992.35	60.63%	-15.35%	-19.05%	1.80%
印刷业	26,354,408.74	13,781,375.92	47.71%	12.25%	15.03%	-1.26%
汽车租赁业	232,281.55	387,253.68	-66.72%	--	--	--
合计	409,188,545.69	302,847,802.76	25.99%	62.09%	85.08%	-9.19%
分产品						
卡类	102,561,338.91	75,722,584.21	26.17%	-4.70%	-3.31%	-1.06%
电子标签	11,504,797.91	6,928,855.49	39.77%	-30.57%	-20.49%	-7.64%
系统集成	263,424,573.11	201,321,533.41	23.58%	202.92%	283.32%	-16.02%
安全印务	26,354,408.74	13,781,375.92	47.71%	12.25%	15.03%	-1.26%
其他	5,343,427.02	5,093,453.73	4.68%	-70.00%	-57.90%	-27.41%
合计	409,188,545.69	302,847,802.76	25.99%	62.09%	85.08%	-9.19%
分地区						
国内销售	360,682,405.53	273,130,852.42	24.27%	75.19%	105.32%	-11.12%
国外销售	48,506,140.16	29,716,950.34	38.74%	4.18%	-2.90%	4.47%
合计	409,188,545.69	302,847,802.76	25.99%	62.09%	85.08%	-9.19%

四、核心竞争力分析

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

1、拥有较强的技术研发与创新能力

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

2、良好的销售网络及完善的服务体系

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

3、大量优质客户资源

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

4、资质较为齐全，已初步具备承接大项目的能力

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

5、管理结构优势

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

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
116,940,001.00	40,340,000.00	189.89%
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
卡友支付服务有限公司	银行卡收单，计算机软硬件开发、设计、制作、销售（除计算机信息系统安全专用产品），系统集成，并提供相关的技术咨询和技术服务，自有设备租赁，银行卡技术咨询与推广。	30.00%
深圳市科盛通讯技术有限公司	研发、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咨询；电子通讯设备、计算机周边设备；电子遥控启动设备等。	36.00%
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、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	49.00%

	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

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

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%	135,400,000.00	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	--	135,400,000.00	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

公司报告期末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

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	48,631,320.22	45,744,818.10	7,173,864.90	-4,316,315.72	-1,687,652.19
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	96,362,281.99	80,962,592.77	11,697,872.05	1,088,573.07	1,801,433.12
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	118,544,358.35	51,770,952.69	32,005,952.28	4,103,539.61	3,808,555.12
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	31,463,075.08	24,516,714.14	4,114,197.44	-1,300,929.97	-1,457,600.96
新东网科技有限公司	子公司	服务业	电信系统计算机应用软件的开发与技术服务；计算机软硬件的开发及系统集成；电子产品、互联网技术的开发；信息咨询服务（不含证券咨询服务）；通讯设备、电子产品的批发、零售；对外贸易；设计、制作、代理、发布国内各类广告；网上经营通讯产品、电子产品（不得从事增值电信业务、金融业务）	84,733,300	413,748,279.25	242,656,400.76	206,827,376.09	10,629,013.88	16,185,792.11
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	378,717,182.72	218,753,188.46	25,255,706.18	18,689,457.08	14,015,328.17

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10.00%	至	30.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,736.04	至	5,396.50
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,151.15		
业绩变动的原因说明	由于公司经营特点，各公司业务开展跨期较长，项目完成或验收主要集中在下半年第四季度，因此公司业绩主要体现在下半年第四季度，同时公司融资规模加大，财务费用增加也影响 1-9 月经营业绩。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

报告期内，根据公司于2015年3月27日召开的2014年年度股东大会审议通过的2014年度利润分配方案：以公司总股本354,282,145股为基数，向全体股东每10股派1.0元（含税），公司于2015年5月14日刊登了《达华智能：2014年年度权益分派实施公告》（公告编号：2015-049），并于2015年5月20日实施完毕。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

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）	15
分配预案的股本基数（股）	354,282,145
现金分红总额（元）（含税）	0.00
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2015 年 8 月 24 日召开的第二届董事会第四十三次会议审议通过的利润分配预案为：以 354,282,145 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 15 股。	

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 01 月 08 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司年报披露时间的确定
2015 年 01 月 20 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司关于获得国家物联网重大应用示范区域试点工作的事宜
2015 年 02 月 03 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司关于投资江苏峰业科环的事宜
2015 年 02 月 11 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	肉类蔬菜流通追溯体系项目用的技术类型
2015 年 03 月 17 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司一季报披露时间
2015 年 03 月 26 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司近期经营情况
2015 年 04 月 09 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司权益分配的实施情况
2015 年 05 月 13 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司重组工作进行情况
2015 年 06 月 01 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司重组预案披露为何不复牌
2015 年 06 月 08 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司复牌后市场反应
2015 年 06 月 10 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司何时披露最终草案
2015 年 06 月 12 日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司未来发展战略
2015 年 06 月 23 日	公司	实地调研	机构	安石投资管理（美国）有限公司 Ashmore Equities Investment Management (US)LL	公司本次收购金锐显的目的；公司未来利润增长点在哪里；公司非接触 IC 卡的市场前景如何，及销售渠道情况

				C 袁锋 (Jason Yuan)	
2015年06月30日	公司	实地调研	机构	中国国际金融有限公司 赵国进; 益民基金管理有限公司 赵若琼; 长盛基金管理有限公司 钱文礼; 华夏基金管理有限公司 李明斯; 安信证券股份有限公司 安永平 郑震湘; 东方证券股份有限公司 胡誉镜 汤祺; 方正富邦基金管理有限公司 巩显峰; 新华基金管理有限公司 崔古听	公司未来发展战略; 公司构建以物联网为载体的智能生活生态支撑体系的具体实施; 公司收购卡友支付服务有限公司的目的及未来卡友支付的发展方向; 公司与南方新媒体及国广东方合作的意义

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

公司报告期未收购资产。

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

适用 不适用

公司于2015年5月30日披露了《达华智能：第1期员工持股计划（草案）（非公开发行方式认购）》，详情请见2015年5月30日公司在《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）刊登的相关公告。

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	担保额度相关公告披露	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

	日期							
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				0
公司与子公司之间担保情况								
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
新东网	2014 年 07 月 01 日	10,000		5,000	连带责任保 证	一年	否	否
中达小额贷款公司	2014 年 07 月 01 日	13,000		9,000	连带责任保 证	一年	否	否
中达小额贷款公司	2014 年 12 月 10 日	9,000		6,000	连带责任保 证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				6,000
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)				20,000
子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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				6,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			32,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				20,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				14.00%				

(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

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如	合同涉及资产的评估	评估机构名称	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
-----------	----------	------	--------	---------------------	-----------	--------	------------	------	-----------	--------	------	----------

				有)	价值(万 元)(如 有)	(如有)						行情况
中山达华智 能科技股份 有限公司	PT Industri Telekomunika si Indonesia (Persero)		2013 年 06 月 24 日	4,100		--		市场 价格	4,100	否	不存 在	正在执行

4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	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	<p>(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。</p>	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	<p>(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。</p>	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；离职六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。	2010 年 03 月 01 日	上市后的 36 个月内、之后的任职期间及离职 12 个月内	正在履行
	蔡小如和蔡小文	其本人或其控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内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 2015-2017 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%	2015 年 03 月 28 日	2015-2017 年度	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用。				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

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）	30
审计半年度财务报告的境外会计师事务所名称（如有）	无
审计半年度财务报告的境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0

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

十一、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

(1) ①2015年3月，公司全资子公司新东网成为GlobalPlatform（以下简称“GP组织”，一个基于安全芯片技术的应用管理标准化组织）新的观察员成员。新东网加入GP组织，将增强公司的综合竞争力，为公司在物联网领域的发展打下坚实的基础和积累。（公告编号：2015-031）

②新东网于2015年1月与福建黎明纪元信息技术有限公司签订了《销售合同》，合同金额为：1,667.31万元，合同内容为：手机硬件销售；2015年3月与福州卧隆科技有限公司签订了《销售合同》，合同金额为：1,602.70万元，合同内容为：手机硬件销售；2015年3月与霞浦县教育局签订了《销售合同》，合同金额为：1,283.32万元，合同内容为：提供硬件设备并完成安装调试工作；2015年3月与荣益电子科技（福州）有限公司签订了《销售合同》，合同金额为：513.00万元，合同内容为：永安市综合运营管理平台项目的设备及相关服务；2015年4月与福建黎明纪元信息技术有限公司签订了《销售合同》，合同金额为：872.00万元，合同内容为：手机硬件销售；2015年5月与福建富士通信息软件有限公司签订了《销售合同》，合同金额为：526.41万元，合同内容为：营销管理系统、基于智能表单的流程管理系统、公司文库管理平台、基于非关系数据库四套系统。

③新东网于2015年6月与中国电信股份有限公司龙岩分公司签订了《居民宽带光改项目战略合作框架协议》，中国电信龙岩分公司充分利用新东网为其开发的客户经理平台、划小平台等优势挖掘大数据并精确分析基础数据，用户行为，促进宽带业务的发展，达到双方共赢合作，促进新东网进入大数据分析的新方向；2015年1月与中国移动通信集团四川有限公司签订了《2015年销售管家业务合作协议》，通过四川移动应用平台运营新东网销售管家产品，在移动公司业务拓展上取得突破，电信行业的业务渠道覆盖中国电信、联通及中移动，在运营商领域拓展更多的合作渠道；2015年2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》，促进异业合作，整合更多行业客户，收益共同分成。

(2) 北京慧通九方于2015年1月与重庆聚远能源管理有限公司签订了《采购及技术服务合同》，合同金额为1,800.00万元，合同内容为：完成相关设备采购及安装调试；2015年1月与盛云科技有限公司签订了《即墨省级经济开发区蓝色新区工程建设项目公共服务中心弱电工程分包合同》，合同金额为2,040.00万元，合同内容为：针对即墨省级经济开发区蓝色新区提供智能化集成解决方案及完成相应弱电施工；2015年4月与盛云科技有限公司签订了《西安交大青岛研究院项目弱电工程合同》，合同金额为1,400.00万元，合同内容为：针对西安交大青岛研究院提供智能化集成解决方案及相应弱电施工。

(3) 公司分别于2015年3月12日披露《达华智能：关于公司参与竞标江阴紫光软件有限公司持有的卡友支付服务有限公

司30%股权的公告》（公告编号：2015-030）、《达华智能：关于公司参与竞标卡友支付服务有限公司30%股权的结果公告》（公告编号：2015-037），公司以人民币10,800.00万元挂牌价格取得江阴紫光软件有限公司持有的卡友支付服务有限公司30%股权（3,000.00万元注册资本）。2015年3月17日，公司与江阴紫光软件有限公司签订了《卡友支付服务有限公司30%股权产权交易合同》（合同编号：G315SH1007833），并于2015年3月24日通过上海联合产权交易所审核。本次股权转让公司按照合同履行了付款义务，并在各方配合下，及时向中国人民银行申请批准本次股权转让事宜。截止目前，相关申请仍需通过中国人民银行批准。

（4）公司于2015年5月29日披露了《达华智能：发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，于2015年7月4日披露了《达华智能：发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，本公司拟以发行股份的方式购买金锐显100%股权，于2015年7月28日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（151963号），于2015年8月21日收到了中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（151963号）详情请见公司在《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）刊登的相关公告。

（5）2015年8月3日，中山达华智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会第四十一次会议审议通过《关于公司与华闻传媒投资集团股份有限公司、国广东方网络（北京）有限公司共同发展互联网电视的议案》，同意公司与华闻传媒投资集团股份有限公司（以下简称“华闻传媒”，股票代码：000793）、国广东方网络（北京）有限公司（以下简称“国广东方”）按照资源互补、优势互补、协同运营与利益分享的原则，积极推进各方在互联网电视业务领域的深度合作，并进一步拓宽合作领域、提高合作水平，建立更加紧密的战略合作伙伴关系。详情请见公司于2015年8月4日在《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）刊登的《达华智能：关于公司与华闻传媒、国广东方共同发展互联网电视的公告》（公告编号：2015-093）。

（6）2015年8月3日，中山达华智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会第四十一次会议审议通过《关于发起设立物联网产业并购基金暨关联交易的议案》，公司拟发起设立物联网产业并购基金。详情请见公司于2015年8月4日在《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）刊登的《达华智能：关于发起设立物联网产业并购基金暨关联交易的公告》（公告编号：2015-094）。

（7）2015年8月3日，中山达华智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会第四十一次会议审议通过《关于公司通过银行间债券市场发行短期融资券的议案》，公司拟在银行间债券市场发行短期融资券，详情请见公司于2015年8月4日在《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）刊登的《达华智能：关于公司通过银行间债券市场发行短期融资券的公告》（公告编号：2015-095）。

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	191,613,927	54.09%				-6,981,718	-6,981,718	184,632,209	52.11%
3、其他内资持股	191,613,927	54.09%				-6,981,718	-6,981,718	184,632,209	52.11%
境内自然人持股	191,613,927	54.09%				-6,981,718	-6,981,718	184,632,209	52.11%
二、无限售条件股份	162,668,218	45.91%				6,981,718	6,981,718	169,649,936	47.89%
1、人民币普通股	162,668,218	45.91%				6,981,718	6,981,718	169,649,936	47.89%
三、股份总数	354,282,145	45.91%				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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,210	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%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

蔡小如	境内自然人	49.82%	176,510,380	100,000	132,382,785	44,127,595	质押	42,400,000
陈融圣	境内自然人	7.99%	28,302,492	0	28,302,492	0	质押	19,360,000
蔡小文	境内自然人	4.77%	16,912,800	0	12,684,600	4,228,200		
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.87%	3,083,583	-6,000	0	3,083,583		
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	基金、理财产品等	0.85%	3,025,600	-200,026	0	3,025,600		
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	基金、理财产品等	0.80%	2,832,238	0	0	2,832,238		
易方达资产—浦发银行—易方达资产—浦发扳鞍星二号资产管理计划	基金、理财产品等	0.74%	2,618,022	+2,618,022	0	2,618,022		
云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通 9 号单一资金信托	基金、理财产品等	0.72%	2,550,000	0	0	2,550,000		
中信证券股份有限公司	境内非国有法人	0.68%	2,421,913	+2,421,913	0	2,421,913		
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	基金、理财产品等	0.58%	2,057,099	0	0	2,057,099		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
蔡小如	44,127,595	人民币普通股	44,127,595					
蔡小文	4,228,200	人民币普通股	4,228,200					
中国国际金融股份有限公司	3,083,583	人民币普通股	3,083,583					
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	3,025,600	人民币普通股	3,025,600					
中融国际信托有限公司—海通伞形宝 1 号	2,832,238	人民币普通股	2,832,238					

证券投资集合资金信托			
易方达资产－浦发银行－易方达资产－浦发扳鞍星二号资产管理计划	2,618,022	人民币普通股	2,618,022
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
中信证券股份有限公司	2,421,913	人民币普通股	2,421,913
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
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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）	无		

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数(股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
蔡小如	董事长	现任	176,410,380	100,000	0	176,510,380	0	0	0
王丹舟	独立董事	现任	0	100	0	100	0	0	0
合计	--	--	176,410,380	100,100	0	176,510,480	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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。

第九节 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 24 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】48120079
注册会计师姓名	朱文岳、管盛春

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：中山达华智能科技股份有限公司

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	187,888,362.18	282,543,660.57
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	5,348,138.30	3,336,343.17
应收账款	483,943,265.58	334,508,578.70
预付款项	50,491,632.99	44,955,490.09
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息	4,932,093.74	1,115,630.33
应收股利	2,520,000.00	900,000.00
其他应收款	29,718,911.72	18,767,904.14
买入返售金融资产		
存货	172,544,919.99	151,140,017.84
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	6,345,257.66	4,997,056.14
流动资产合计	943,732,582.16	842,264,680.98
非流动资产：		
发放贷款及垫款	343,893,050.00	283,443,600.00
可供出售金融资产	155,068,000.00	106,968,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	58,805,528.16	
长期股权投资	51,087,802.61	42,142,550.05
投资性房地产		
固定资产	434,135,304.40	427,998,598.82
在建工程	55,777,276.78	58,474,526.47
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	101,072,636.19	91,204,831.26
开发支出	10,114,653.76	14,762,723.77
商誉	374,880,823.54	374,668,166.12
长期待摊费用	34,959,011.89	12,319,708.18
递延所得税资产	15,793,021.37	8,735,737.93
其他非流动资产	114,060,401.41	5,452,901.41
非流动资产合计	1,749,647,510.11	1,426,171,344.01
资产总计	2,693,380,092.27	2,268,436,024.99
流动负债：		
短期借款	603,338,046.34	388,933,034.04
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	378,011.10	860,948.40
应付账款	100,923,488.28	75,391,952.04
预收款项	14,021,535.42	18,464,860.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,010,744.27	17,532,597.88
应交税费	17,041,070.42	33,889,082.75
应付利息	6,056,269.67	2,860,780.64
应付股利	22,162,567.20	
其他应付款	13,697,348.44	27,736,880.64
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	788,629,081.14	565,670,136.45
非流动负债：		
长期借款	155,340,000.00	
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	31,190,000.00	30,390,000.00
递延所得税负债	32,868,400.38	26,118,761.48

其他非流动负债		
非流动负债合计	219,398,400.38	56,508,761.48
负债合计	1,008,027,481.52	622,178,897.93
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	702,986,295.91
减：库存股		
其他综合收益	63,155,000.00	22,270,000.00
专项储备		
盈余公积	25,374,262.04	25,374,262.04
一般风险准备		
未分配利润	282,933,786.99	304,610,926.91
归属于母公司所有者权益合计	1,428,731,489.94	1,409,523,629.86
少数股东权益	256,621,120.81	236,733,497.20
所有者权益合计	1,685,352,610.75	1,646,257,127.06
负债和所有者权益总计	2,693,380,092.27	2,268,436,024.99

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	50,081,632.79	55,212,130.64
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	1,000,000.00	3,236,343.17
应收账款	43,319,641.08	41,502,490.82
预付款项	23,364,167.03	16,931,408.28
应收利息		
应收股利	2,520,000.00	900,000.00

其他应收款	195,713,407.39	59,393,121.59
存货	79,033,285.47	78,115,910.31
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
流动资产合计	395,032,133.76	255,925,101.93
非流动资产：		
可供出售金融资产	154,968,000.00	106,868,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	40,000,000.00	
长期股权投资	1,129,280,916.60	1,063,639,285.05
投资性房地产		
固定资产	232,004,967.88	239,596,372.81
在建工程	52,179,451.61	51,893,456.61
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	25,930,518.66	27,765,273.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,341,309.83	2,101,400.03
递延所得税资产	5,305,581.73	851,145.34
其他非流动资产	108,000,000.00	
非流动资产合计	1,750,010,746.31	1,492,714,933.55
资产总计	2,145,042,880.07	1,748,640,035.48
流动负债：		
短期借款	385,345,889.34	234,940,877.04
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	378,011.10	
应付账款	25,528,240.12	25,890,380.61
预收款项	9,172,999.80	10,129,495.87

应付职工薪酬	2,676,032.25	5,796,682.53
应交税费	3,496,268.22	5,582,922.92
应付利息	1,083,544.75	1,092,275.87
应付股利	22,162,567.20	
其他应付款	92,088,559.59	32,427,807.05
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	541,932,112.37	315,860,441.89
非流动负债：		
长期借款	155,340,000.00	
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	28,560,000.00	27,560,000.00
递延所得税负债	11,145,000.00	3,930,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	195,045,000.00	31,490,000.00
负债合计	736,977,112.37	347,350,441.89
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	63,155,000.00	22,270,000.00
专项储备		
盈余公积	25,374,262.04	25,374,262.04
未分配利润	139,982,292.55	174,091,118.44

所有者权益合计	1,408,065,767.70	1,401,289,593.59
负债和所有者权益总计	2,145,042,880.07	1,748,640,035.48

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	437,317,781.28	264,111,961.40
其中：营业收入	412,062,075.10	254,394,372.02
利息收入	25,255,706.18	9,717,589.38
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	427,552,560.46	240,097,564.52
其中：营业成本	304,033,072.52	164,429,318.98
利息支出		
手续费及佣金支出	2,698,153.16	75,519.85
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,747,402.32	2,227,606.94
销售费用	20,653,721.71	15,921,588.42
管理费用	71,464,240.40	53,522,027.37
财务费用	14,921,308.35	963,869.19
资产减值损失	10,034,662.00	2,957,633.77
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）	2,231,010.61	963,392.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	431,010.61	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,996,231.43	24,977,789.64
加：营业外收入	13,878,980.08	7,165,362.30

其中：非流动资产处置利得	4,838.09	54,963.44
减：营业外支出	304,880.65	44,534.94
其中：非流动资产处置损失	59,569.47	5,192.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,570,330.86	32,098,617.00
减：所得税费用	6,169,756.51	5,139,763.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,400,574.35	26,958,853.53
归属于母公司所有者的净利润	13,751,074.58	19,166,034.43
少数股东损益	5,649,499.77	7,792,819.10
六、其他综合收益的税后净额	40,885,000.00	25,160,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	40,885,000.00	25,160,000.00
（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	40,885,000.00	25,160,000.00
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	40,885,000.00	25,160,000.00
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	60,285,574.35	52,118,853.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,636,074.58	44,326,034.43

归属于少数股东的综合收益总额	5,649,499.77	7,792,819.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.05
（二）稀释每股收益	0.04	0.05

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	104,660,410.48	117,267,020.03
减：营业成本	75,579,016.31	82,403,331.98
营业税金及附加	826,092.16	1,211,168.60
销售费用	4,705,863.48	5,018,386.70
管理费用	24,304,364.29	14,262,228.51
财务费用	10,319,500.73	1,447,282.40
资产减值损失	1,136,242.61	-102,573.29
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）	10,686,189.60	1,563,392.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	727,389.60	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,524,479.50	14,590,587.89
加：营业外收入	2,082,088.66	165,875.25
其中：非流动资产处置利得	4,369.74	36,228.25
减：营业外支出	232,166.73	50.00
其中：非流动资产处置损失	12,116.85	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	325,442.43	14,756,413.14
减：所得税费用	-993,946.18	2,264,253.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,319,388.61	12,492,159.37
五、其他综合收益的税后净额	40,885,000.00	25,160,000.00
（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	40,885,000.00	25,160,000.00
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	40,885,000.00	25,160,000.00
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	42,204,388.61	37,652,159.37
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0037	0.0353
(二) 稀释每股收益	0.0037	0.0353

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	310,304,907.55	255,754,937.45
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	25,035,923.56	9,101,704.04
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	10,242,429.88	6,820,513.59
收到其他与经营活动有关的现金	8,725,583.89	55,020,333.35
经营活动现金流入小计	354,308,844.88	326,697,488.43
购买商品、接受劳务支付的现金	312,715,181.53	182,607,932.41
客户贷款及垫款净增加额	61,370,000.00	24,630,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	3,280,541.52	75,519.85
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	82,411,982.76	64,948,805.90
支付的各项税费	45,637,168.12	40,077,811.80
支付其他与经营活动有关的现金	36,741,409.28	55,381,439.07
经营活动现金流出小计	542,156,283.21	367,721,509.03
经营活动产生的现金流量净额	-187,847,438.33	-41,024,020.60
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	2,105,759.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,160.00	23,548.72
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	2,118,919.05	23,548.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,891,628.09	15,848,879.73
投资支付的现金	118,440,001.00	340,000.00
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	-21,542.58	

支付其他与投资活动有关的现金	68,805,528.16	700,000.00
投资活动现金流出小计	249,115,614.67	16,888,879.73
投资活动产生的现金流量净额	-246,996,695.62	-16,865,331.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,300,000.00	
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	509,414,819.47	154,427,473.52
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		3,405,378.79
筹资活动现金流入小计	519,714,819.47	157,832,852.31
偿还债务支付的现金	139,669,807.17	286,310,413.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,663,400.66	4,517,231.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	23,628,878.23	1,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		220,500.00
筹资活动现金流出小计	179,333,207.83	291,048,145.17
筹资活动产生的现金流量净额	340,381,611.64	-133,215,292.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-344,179.41	-252,355.36
五、现金及现金等价物净增加额	-94,806,701.72	-191,356,999.83
加：期初现金及现金等价物余额	280,491,434.96	430,929,415.49
六、期末现金及现金等价物余额	185,684,733.24	239,572,415.66

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	112,332,130.51	114,605,742.27
收到的税费返还	2,981,570.23	1,524,637.76
收到其他与经营活动有关的现金	2,424,031.52	66,693,631.25
经营活动现金流入小计	117,737,732.26	182,824,011.28
购买商品、接受劳务支付的现金	75,728,522.58	87,586,482.79
支付给职工以及为职工支付的现	22,704,255.92	19,728,765.60

金		
支付的各项税费	8,716,658.65	10,603,642.10
支付其他与经营活动有关的现金	14,102,091.02	31,116,941.89
经营活动现金流出小计	121,251,528.17	149,035,832.38
经营活动产生的现金流量净额	-3,513,795.91	33,788,178.90
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	10,264,559.05	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,500.00	
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	5,167,440.00	
投资活动现金流入小计	15,442,499.05	600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,011,151.48	9,117,119.00
投资支付的现金	116,940,001.00	58,073,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	57,900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	178,000,000.00	700,000.00
投资活动现金流出小计	355,851,152.48	67,890,419.00
投资活动产生的现金流量净额	-340,408,653.43	-67,290,419.00
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	427,414,819.47	136,427,473.52
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	65,291,876.00	2,609,264.00
筹资活动现金流入小计	492,706,695.47	139,036,737.52
偿还债务支付的现金	121,669,807.17	258,310,413.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,651,344.42	2,387,867.95
支付其他与筹资活动有关的现金	5,500,000.00	167,363.20
筹资活动现金流出小计	153,821,151.59	260,865,644.67
筹资活动产生的现金流量净额	338,885,543.88	-121,828,907.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-206,995.72	-262,372.39

五、现金及现金等价物净增加额	-5,243,901.18	-155,593,519.64
加：期初现金及现金等价物余额	55,174,630.64	250,759,707.51
六、期末现金及现金等价物余额	49,930,729.46	95,166,187.87

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				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
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				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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							40,885,000.00				-21,677,139.92	19,887,623.61	39,095,483.69
(一) 综合收益总额							40,885,000.00				13,751,074.58	5,649,499.77	60,285,574.35
(二) 所有者投入和减少资本												24,642,400.00	24,642,400.00
1. 股东投入的普通股												24,642,400.00	24,642,400.00
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											-35,428,214.50	-10,841,200.00	-46,269,414.50
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											-35,428,214.50	-10,841,200.00	-46,269,414.50
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												436,923.84	436,923.84
四、本期期末余额	354,282,145.00				702,986,295.91		63,155,000.00		25,374,262.04		282,933,786.99	256,621,120.81	1,685,352,610.75

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	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

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		22,270,000.00		25,374,262.04	174,091,118.44	1,401,289,593.59
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		22,270,000.00		25,374,262.04	174,091,118.44	1,401,289,593.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							40,885,000.00			-34,108,825.89	6,776,174.11
（一）综合收益总额							40,885,000.00			1,319,388.61	42,204,388.61
（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										-35,428,214.50	-35,428,214.50
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-35,428,214.50	-35,428,214.50
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		63,155,000.00		25,374,262.04	139,982,292.55	1,408,065,767.70

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	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

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。

截至2015年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共17户，孙公司共13户，孙孙公司共2户，详见本报告“九、在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围变更情况见本报告“合并范围的变更”。

5、公司控股股东及实际控制人

自然人蔡小如持有本公司49.82%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8月24日决议批准报出。

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。

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：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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。

对于为购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

不适用。

35、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认——软件定制合同

在软件定制合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

36、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、达华支付、中山恒达、成都谷雨、九方畅通	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	392,185.99	403,137.07
银行存款	185,292,547.25	280,088,297.89
其他货币资金	2,203,628.94	2,052,225.61
合计	187,888,362.18	282,543,660.57
其中：存放在境外的款项总额	11,906,093.28	3,567,206.99

其他说明

注：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；使用权受限的货币资金情况详见本报告。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	5,348,138.30	3,336,343.17
合计	5,348,138.30	3,336,343.17

(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	669,100.00	
合计	669,100.00	

(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	
按信用风险特征组合计提坏账	514,582,310.37	100.00%	30,639,044.79	5.95%	483,943,265.58	356,881,970.16	100.00%	22,373,391.46	6.27%	334,508,578.70

账准备的 应收账款										
合计	514,582,310.37	100.00%	30,639,044.79	5.95%	483,943,265.58	356,881,970.16	100.00%	22,373,391.46	6.27%	334,508,578.70

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	459,246,150.41	22,972,883.26	5.00%
1至2年	42,900,765.78	4,290,076.58	10.00%
2至3年	7,725,544.12	1,545,108.83	20.00%
3至4年	4,112,677.06	1,233,803.12	30.00%
4至5年	597,173.00	597,173.00	100.00%
合计	514,582,310.37	30,639,044.79	5.95%

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：

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 8,294,653.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 123,584,025.01 元，占应收账款年末余额合计数的比例 24.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,179,201.25。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

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	33,734,813.17	66.81%	28,087,435.42	62.48%
1 至 2 年	5,428,487.82	10.75%	9,366,522.67	20.83%
2 至 3 年	11,328,332.00	22.44%	7,501,532.00	16.69%
合计	50,491,632.99	--	44,955,490.09	--

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：

电子科技大学911.00万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) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本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25,641,652.21元，占预付账款期末余额合计数的比例为50.79%。

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
飞鸿馆 PPP 项目建设期利息	315,335.38	
发放贷款	4,616,758.36	1,115,630.33
合计	4,932,093.74	1,115,630.33

(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	720,000.00	900,000.00
亚宝药业集团股份有限公司	1,800,000.00	
合计	2,520,000.00	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	32,801,005.79	100.00%	3,082,094.07	9.40%	29,718,911.72	20,933,594.39	100.00%	2,165,690.25	10.35%	18,767,904.14
合计	32,801,005.79	100.00%	3,082,094.07	9.40%	29,718,911.72	20,933,594.39	100.00%	2,165,690.25	10.35%	18,767,904.14

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	24,428,459.96	1,221,087.75	5.00%
1 至 2 年	5,856,757.81	585,675.78	10.00%

2至3年	1,243,072.51	248,614.50	20.00%
3至4年	351,427.81	105,428.34	30.00%
4至5年	921,287.70	921,287.70	100.00%
合计	32,801,005.79	3,082,094.07	9.40%

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 916,403.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(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
外部单位借款	10,119,000.00	
保证金及押金	13,125,549.13	13,921,594.56
员工借款、备用金	4,235,866.82	2,221,801.28
出口退税款	413,060.66	1,274,338.05
待收房租款	959,868.00	
其他	3,947,661.18	3,515,860.50
合计	32,801,005.79	20,933,594.39

(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	保证金	3,715,290.00	2年以内	11.33%	305,818.19
江西省公安厅装备财务处	保证金	1,668,379.00	4年以内	5.09%	471,721.25
上饶市公安局	保证金	966,000.00	1年以内	2.95%	48,300.00
广东中山协成海鲜	房租	959,868.00	1年以内	2.93%	47,993.40

火锅北京分公司					
中科软科技股份有限公司	保证金	504,340.50	1-2 年	1.54%	50,434.05
合计	--	7,813,877.50	--	23.84%	924,266.89

(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	108,612,037.11	2,559,449.54	106,052,587.57	100,648,169.78	2,656,394.69	97,991,775.09
在产品	14,962,948.71		14,962,948.71	11,641,412.40		11,641,412.40
库存商品	43,579,576.38	196,662.29	43,382,914.09	34,917,042.46	196,662.29	34,720,380.17
发出商品	8,146,469.62		8,146,469.62	6,786,450.18		6,786,450.18
合计	175,301,031.82	2,756,111.83	172,544,919.99	153,993,074.82	2,853,056.98	151,140,017.84

(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			96,945.15		2,559,449.54
库存商品	196,662.29					196,662.29
合计	2,853,056.98			96,945.15		2,756,111.83

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	—	已计提跌价准备的原材料实现销售
库存商品	可变现净值低于账面价值	—	—

(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
待抵扣税金	4,256,412.18	1,471,935.05
其他	2,088,845.48	3,525,121.09
合计	6,345,257.66	4,997,056.14

14、发放贷款及垫款

(1) 按贷款性质分类情况列示如下

项 目	期末余额	年初余额
保证贷款	339,130,000.00	277,760,000.00
信用贷款	9,000,000.00	9,000,000.00
抵押保证贷款	1,000,000.00	1,000,000.00
小计	349,130,000.00	287,760,000.00
减：贷款损失准备	5,236,950.00	4,316,400.00
合 计	343,893,050.00	283,443,600.00

(2) 按贷款信用风险分类情况列示如下

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	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	349,130,000.00	5,236,950.00	343,893,050.00	287,760,000.00	4,316,400.00	283,443,600.00
合计	349,130,000.00	5,236,950.00	343,893,050.00	287,760,000.00	4,316,400.00	283,443,600.00

(3) 按贷款对象分类情况列示如下

项目	期末余额			年初余额		
	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	64,650,000.00	969,750.00	63,680,250.00	54,700,000.00	820,500.00	53,879,500.00
个人贷款	284,480,000.00	4,267,200.00	280,212,800.00	233,060,000.00	3,495,900.00	229,564,100.00
合计	349,130,000.00	5,236,950.00	343,893,050.00	287,760,000.00	4,316,400.00	283,443,600.00

注：期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有限责任公司对外发放的贷款。

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：	155,068,000.00		155,068,000.00	106,968,000.00		106,968,000.00
按公允价值计量的	135,400,000.00		135,400,000.00	87,300,000.00		87,300,000.00
按成本计量的	19,668,000.00		19,668,000.00	19,668,000.00		19,668,000.00
合计	155,068,000.00		155,068,000.00	106,968,000.00		106,968,000.00

(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	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	61,100,000.00			61,100,000.00
公允价值	135,400,000.00			135,400,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	74,300,000.00			74,300,000.00

(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%	
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					--	

(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

注：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2015年6月30日，亚宝药业收盘13.54元/股，本公司累计确认亚宝药业公允价值变动收益额74,300,000.00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。

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
飞鸿馆 PPP 项目 (注: ①)	18,805,528.16		18,805,528.16				
互联网电视项目 (注: ③)	40,000,000.00		40,000,000.00				
合计	58,805,528.16		58,805,528.16				--

(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。

其他说明

注: ①本公司之孙公司广东隽成投资有限公司(以下简称“隽成投资”)与汕头市建安(集团)公司组成联合体为佛山市南海区西樵镇樵有资产管理有限公司(以下简称“樵有公司”)发布的飞鸿馆工程PPP项目中标人,其中广东隽成投资有限公司为该项目的合作相对方,汕头市建安(集团)公司为该项目的施工方。隽成投资出资设立具有独立法人资格的合作公司即佛山市樵顺投资有限公司(以下简称“樵顺投资”),由樵顺投资与樵有公司共同出资建设本项目。该项目中标总价为250,740,375.46元,樵有公司承担25%,即62,685,093.86元,樵顺投资承担75%,即188,055,281.60元,樵有公司与樵顺投资按中标总价及前述比例分别向施工方支付工程进度款。

自项目工程竣工验收合格或施工方向樵有公司交付已完工工程之日,隽成投资退出合作,待该项目结算审核完毕后,樵有公司向隽成投资收购樵顺投资全部股权。樵有公司与隽成投资约定股权回购事项,具体约定如下:樵有公司以受让樵顺投资股权方式收购该项目隽成投资出资建设的工程份额,并按协议约定分五年向隽成投资支付收购款,另向隽成投资支付固定回报(固定回报指隽成投资退出合作后,樵有公司向隽成投资收购樵顺投资全部股权时,隽成投资可获得的约定回报,该回报以隽成投资出资建设的工程份额为基数计算,年利率2.50%);收购款在五年内按季度分20期返还,于每季度首月20日前与每季度应支付的固定回报一起支付。该项投资在进入合同约定的回购期后,按照摊余成本计量,采用实际利率法计算确认利息收入。

②隽成投资及樵顺投资属本期新增合并公司详见本附注八。

③本公司与广东南方新媒体发展有限公司(以下简称“南方新传媒”)签订互联网电视项目合作协议,协议约定:南方新媒体负责项目所需牌照资源授权及提供价值不低于5,000万元的互联网电视集成播控平台、内容播控平台及相关技术支撑,负责申请涉及该项目的专利、软件著作权等资质文件;本公司负责承担相关成本、费用;负责提供并确保实施基于融合平台的互联网电视终端产品整体解决方案和运营方案;负责互联网电视终端设备;推荐合法合规的优质内容和相应应用产品上线;

本公司向南方新传媒支付诚意金8,000万元(分两次支付,首次支付4,000.00万元),该诚意金用于互联网电视项目经营活动。在项目各项指标达到双方预期前提下,南方新媒体从第4个自然年开始逐年退还诚意金给本公司。每年具体的退还比例或金额另行确定,该等诚意金应于项目正式实施6年内或经南方新传媒同意全部退还本公司。

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	41,925,759.05			1,766,375.31			-1,925,759.05			41,766,375.31	
中山衡思健康科技有限公司	216,791.00			-94,692.43						122,098.57	
中山声屏汇智能信息有限公司		4,940,000.00		-588,272.05						4,351,727.95	
深圳市创云方网络科技有限公司		1,500,000.00		-296,378.99						1,203,621.01	
深圳市科盛通讯技术有限公司		4,000,001.00		-356,021.23						3,643,979.77	
小计	42,142,550.05	10,440,001.00		431,010.61			-1,925,759.05			51,087,802.61	
合计	42,142,550.05	10,440,001.00		431,010.61			-1,925,759.05			51,087,802.61	

其他说明

注：①2014年12月25日，本公司与中山影声文化传播有限公司签订合作协议，投资成立中山声屏汇智能信息有限公司。本公司出资294万元持有该公司49%股权，并约定在3个月以货币资金向中山声屏汇智能信息有限公司增资700万元，用于公司购置固定资产、搭建运营平台和日常运营资金，所增加投入资金不用于增加注册资本，仅增加资本公积金。截止报告日，本公司已认缴294万元出资额，并增资200万元。

②深圳市创云方网络科技有限公司于2015年1月30日设立，本公司之子公司上海达如出资150万元，持有其30%股权，对其经营具有重大影响，但不具控制权。

③2015年4月，本公司投资400.0001万元取得深圳市科盛通讯技术有限公司36.00%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	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	347,373,089.78	185,029,455.87	31,837,541.88	38,832,015.71	603,072,103.24
2. 本期增加金额	7,702,630.96	8,425,057.18	11,102,675.75	891,068.92	28,121,432.81
(1) 购置	7,702,630.96	2,438,794.14	11,102,675.75	891,068.92	22,135,169.77
(2) 在建工程转入		5,986,263.04			5,986,263.04
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		21,247.86	771,374.00	8,440.47	801,062.33
(1) 处置或报废		21,247.86	771,374.00	8,440.47	801,062.33
4. 期末余额	355,075,720.74	193,433,265.19	42,168,843.63	39,714,644.16	630,392,473.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,854,456.52	101,600,777.28	18,948,274.90	24,051,301.38	174,454,810.08
2. 本期增加金额	5,910,091.67	7,827,463.46	2,970,401.84	4,052,158.54	20,760,115.51
(1) 计提	5,910,091.67	7,827,463.46	2,970,401.84	4,052,158.54	20,760,115.51
3. 本期减少金额		13,793.40	709,442.63	8,248.82	731,484.85
(1) 处置或报废		13,793.40	709,442.63	8,248.82	731,484.85

4. 期末余额	35,764,548.19	109,414,447.34	21,209,234.11	28,095,211.10	194,483,440.74
三、减值准备					
1. 期初余额		552,698.25	469.18	65,526.91	618,694.34
2. 本期增加金额		1,155,034.24			1,155,034.24
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,707,732.49	469.18	65,526.91	1,773,728.58
四、账面价值					
1. 期末账面价值	319,311,172.55	82,311,085.36	20,959,140.34	11,553,906.15	434,135,304.40
2. 期初账面价值	317,518,633.26	82,875,980.34	12,888,797.80	14,715,187.42	427,998,598.82

(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

不适用

(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	148,126,446.72	销售方尚未完成该房屋产权初始登记，预计 2015 年年底完成

其他说明

依据本公司之子公司青岛融佳与青岛华鼎金融押运有限责任公司签订房屋租赁协议，将其座落于青岛市山东路31号甲第五层整体（房租计算面积943m²）、第八层整体（房租计算面积525m²）出租给青岛华鼎金融押运有限责任公司。

依据本公司之子公司苏州迪隆与苏州工业园区昱盛空调设备制造有限公司签订房屋租赁协议，将其座落于苏州市唯亭迪隆科技园内厂房大楼东座一楼（房租计算面积2000m²）出租给苏州工业园区昱盛空调设备制造有限公司；与苏州工业园区众恒电池有限公司签订房屋租赁协议，将其座落于苏州市唯亭迪隆科技园内厂房-1一楼西侧、二层东（房租计算面积4000m²）出租给苏州工业园区众恒电池有限公司；与苏州麦德利食品有限公司签订房屋租赁协议，将其座落于苏州市唯亭迪隆科技园内厂房-1二楼西/东侧（房租计算面积600m²）出租给苏州麦德利食品有限公司；与苏州富进佳科技有限公司签订房屋租赁协议，将其座落于苏州市唯亭迪隆科技园内厂房（房租计算面积420m²）出租给苏州富进佳科技有限公司。

依据本公司之子公司新东网与福建广电网络集团股份有限公司福州分公司签订房屋租赁协议,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(房租计算面积1100m²)出租给福建广电网络集团股份有限公司福州分公司。

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	24,932,184.90		24,932,184.90	24,646,189.90		24,646,189.90
RFID 电子标签自动倒封装贴片机				5,986,263.04	1,155,034.24	4,831,228.80
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	188,296.00		188,296.00	174,296.00		174,296.00
ARM 设备安装项目	3,409,529.17		3,409,529.17	1,575,545.06		1,575,545.06
合计	55,777,276.78		55,777,276.78	59,629,560.71	1,155,034.24	58,474,526.47

(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	24,646,189.90	285,995.00			24,932,184.90	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				其他
合计	53,000,000.00	51,893,456.61	285,995.00			52,179,451.61	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

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	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	52,404,663.92	200,000.00	37,029,064.20	16,356,930.60	1,280,000.00	107,270,658.72
2. 本期增加 金额			15,324,817.61	608,824.24	320,000.00	16,253,641.85
(1) 购置				608,824.24	320,000.00	928,824.24
(2) 内部 研发			15,324,817.61			15,324,817.61
(3) 企业 合并增加						
3. 本期减少金						

额						
(1) 处置						
4. 期末余额	52,404,663.92	200,000.00	52,353,881.81	16,965,754.84	1,600,000.00	123,524,300.57
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,515,594.82	32,089.70	3,326,178.75	7,159,964.18	32,000.01	16,065,827.46
2. 本期增加金额	580,264.16	6,609.24	4,434,489.78	1,284,473.76	79,999.98	6,385,836.92
(1) 计提	580,264.16	6,609.24	4,434,489.78	1,284,473.76	79,999.98	6,385,836.92
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	6,095,858.98	38,698.94	7,760,668.53	8,444,437.94	111,999.99	22,451,664.38
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	46,308,804.94	161,301.06	44,593,213.28	8,521,316.90	1,488,000.01	101,072,636.19
2. 期初账面价值	46,889,069.10	167,910.30	33,702,885.45	9,196,966.42	1,247,999.99	91,204,831.26

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 15.16%。

(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	委托开发	确认为无形资产	转入当期损益		

软件开发	14,762,723.77	7,768,753.98		3,470,099.31	15,886,923.30			10,114,653.76
合计	14,762,723.77	7,768,753.98		3,470,099.31	15,886,923.30			10,114,653.76

其他说明

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为38.04%。

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
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
广东隼成投资有 限公司		212,657.42				212,657.42
合计	374,668,166.12	212,657.42				374,880,823.54

(2) 商誉减值准备

不适用

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	5,825,101.68	967,429.57	1,536,757.08		5,255,774.17
手机终端项目	6,494,606.50	25,114,378.02	1,905,746.80		29,703,237.72
合计	12,319,708.18	26,081,807.59	3,442,503.88		34,959,011.89

其他说明

手机终端项目系本公司之子公司新东网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
应收账款账面价值低于计税基础	30,639,044.79	5,468,711.15	22,373,391.46	3,777,372.27
其他应收款账面价值低于计税基础	3,082,094.07	539,060.76	2,165,690.25	386,104.58
存货账面价值低于计税基础	2,756,111.83	413,416.77	2,853,056.98	427,958.55
固定资产账面价值低于计税基础	1,773,728.58	381,562.71	618,694.34	92,804.15
可抵扣亏损	14,913,870.60	3,377,166.23	10,656,946.31	2,658,591.07
无形资产账面价值低于计税基础	132,441.66	19,866.25	166,991.66	25,048.75
在建工程账面价值低于计税基础			1,155,034.24	288,758.56
发放贷款及垫款账面价值低于计税基础	5,236,950.00	1,309,237.50	4,316,400.00	1,079,100.00
递延收益	28,560,000.00	4,284,000.00		
合计	87,094,241.53	15,793,021.37	44,306,205.24	8,735,737.93

(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	96,516,307.26	21,723,400.38	98,823,366.16	22,188,761.48
可供出售金融资产公允价值变动	74,300,000.00	11,145,000.00	26,200,000.00	3,930,000.00
合计	170,816,307.26	32,868,400.38	125,023,366.16	26,118,761.48

(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		15,793,021.37		8,735,737.93
递延所得税负债		32,868,400.38		26,118,761.48

(4) 未确认递延所得税资产明细

不适用

(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

不适用

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购专利、设备款	6,060,401.41	5,452,901.41
投资款	108,000,000.00	
合计	114,060,401.41	5,452,901.41

其他说明：

投资款系本公司于2015年3月17日与江阴紫光软件有限公司签订关于卡友支付服务有限公司30%股权的产权交易合同，并于3月20日完全支付产权交易款108,000,000.00元。截止2015年6月30日，卡友支付有限公司30%股权的过户手续尚未办理，需人民银行审核通过方可办理。

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
信用借款	363,153,521.34	179,000,000.00
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
质押借款	22,192,368.00	55,940,877.04
保证借款	139,992,157.00	75,992,157.00
质押保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	603,338,046.34	388,933,034.04

短期借款分类的说明：

①2015年6月，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5,021.36万元；土地原值1,274.67万元，净值1,128.42万元）作抵押向青岛银行股份有限公司南京路支行借款1,800.00万元，借款期限均为一年，用于公司经营周转。最高额抵押合同：802752015高抵字第00025号，最高额担保余额1,800.00万元。

②本公司与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2015年6月30日，公司在该项业务下质押应收账款总额为404.41万美元（折合人民币2,472.41万元），该笔质押对应的短期借款期末余额为363.00万美元（折合人民币2,219.24万元）。

③保证担保情况详见本报告。

④2014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”取得融资资金3,000.00万元，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7,280.00万元作为质押物，本公司为担保人；

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”取得融资资金3,000.00万元，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6,030.00万元作为质押物，本公司为担保人。

(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	378,011.10	
合计	378,011.10	860,948.40

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
货款	97,384,283.40	71,780,876.27
设备款	1,232,170.53	317,663.98
工程款	1,371,555.17	2,277,172.16
项目委外款	204,636.00	1,016,239.63
加工费	730,843.18	
合计	100,923,488.28	75,391,952.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

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
货款	14,021,535.42	18,464,860.06
合计	14,021,535.42	18,464,860.06

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

(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	17,501,506.67	77,888,260.16	84,399,644.62	10,990,122.21
二、离职后福利-设定提存计划	31,091.21	4,750,825.71	4,761,294.86	20,622.06
三、辞退福利		61,032.75	61,032.75	
合计	17,532,597.88	82,700,118.62	89,221,972.23	11,010,744.27

(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	17,177,948.92	70,981,974.81	77,355,447.29	10,804,476.44
2、职工福利费	62,373.12	2,196,109.23	2,201,043.36	57,438.99
3、社会保险费	25,473.61	2,107,270.25	2,117,227.76	15,516.10
其中：医疗保险费	22,655.21	1,753,995.94	1,762,757.73	13,893.42
工伤保险费	1,078.64	225,938.08	226,313.26	703.46
生育保险费	1,739.76	127,336.23	128,156.77	919.22
4、住房公积金	3,946.00	1,791,309.46	1,790,311.46	4,944.00
5、工会经费和职工教育经费	231,765.02	811,596.41	935,614.75	107,746.68
合计	17,501,506.67	77,888,260.16	84,399,644.62	10,990,122.21

(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	28,836.42	4,397,815.31	4,407,759.47	18,892.26
2、失业保险费	2,254.79	353,010.40	353,535.39	1,729.80
合计	31,091.21	4,750,825.71	4,761,294.86	20,622.06

39、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,295,773.14	11,688,922.96
营业税	716,132.57	527,627.07
企业所得税	8,664,746.66	18,489,600.85
个人所得税	780,405.21	259,828.83
城市维护建设税	567,687.80	1,026,955.23
教育费附加	262,486.95	471,534.98
土地使用税	164,773.89	174,525.02
房产税	346,583.43	568,012.29
地方教育费附加	118,249.20	296,871.19
其他	124,231.57	385,204.33
合计	17,041,070.42	33,889,082.75

40、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	1,083,544.75	1,163,755.74
其他金融机构利息	4,972,724.92	1,697,024.90
合计	6,056,269.67	2,860,780.64

41、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,162,567.20	0.00
合计	22,162,567.20	

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
往来款		14,342,400.00

押金及保证金	959,649.00	941,394.00
备用金	265,600.09	598,612.90
购办公楼相关税费	5,212,350.00	5,212,350.00
外部机构服务费	3,535,118.85	2,864,413.13
其他	3,724,630.50	3,777,710.61
合计	13,697,348.44	27,736,880.64

(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

不适用

45、其他流动负债

不适用

46、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	90,540,000.00	
保证借款	64,800,000.00	
合计	155,340,000.00	

长期借款分类的说明：

①本公司以子公司青岛融佳46.92%股权作质押物向招商银行股份有限公司中山分行借款4,929.00万元，借款期限2015年1月9日至2016年12月24日，借款资金用于本公司收购青岛融佳少数股权。最高额质押合同：2014年中字第ZY0114500002号，最高限额4,929.00万元。

②本公司以子公司北京慧通九方49.00%股权作质押物向中国工商银行股份有限公司中山分行借款4,125.00万元，借款期限2015年1月4日至2017年12月29日，借款资金用于本公司收购北京慧通九方少数股权。最高额质押合同：2014年20110280B字第88237501号，最高限额4,500.00万元。

③本公司与中国工商银行股份有限公司中山分行签订并购借款合同借款6,480.00万元，借款期限2015年6月15日至2020年6月9日，借款资金用于本公司收购卡友支付服务有限公司30.00%股权。本公司之子公司慧通九方为担保人，保证合同：2015

年20110280G第88237502号。

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

不适用。

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	30,390,000.00	1,000,000.00	200,000.00	31,190,000.00	
合计	30,390,000.00	1,000,000.00	200,000.00	31,190,000.00	--

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
新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业项目	10,000,000.00				10,000,000.00	
RFID 电子标签产能扩建技术改造项目	1,000,000.00				1,000,000.00	
智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用项目	10,000,000.00				10,000,000.00	
高性价比 RFID 智能卡生产线技改及产能扩建项目	4,000,000.00				4,000,000.00	
能耗采集与节能管控系统项目	500,000.00				500,000.00	
高清数字法庭庭审系统研发及产业化项目	200,000.00				200,000.00	
高性能高成长 RFID 电子标签关键技术产业化项目	1,500,000.00				1,500,000.00	
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	
武汉市人社局博	200,000.00		200,000.00			

士后创新实践基地建设资金						
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	
高安全性RFID电子标签卡的研发项目	560,000.00				560,000.00	
基于 POTDR 和云感知技术的光纤周界安防系统	800,000.00				800,000.00	
中山市肉类蔬菜流通追溯体系建设		1,000,000.00			1,000,000.00	
合计	30,390,000.00	1,000,000.00	200,000.00		31,190,000.00	--

其他说明:

以上政府补助均与收益项目, 各项目情况说明如下

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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2016年。

(5) 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2016年。

(6) 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。

(7) 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2016年。

(8) 根据鄂发改投资[2014]417号、武发改投资[2014]352号, 本公司之子公司武汉世纪金桥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, 已收到补助款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。

(9) 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。

(10) 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, 本期收到补助款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。

(11) 根据武人才[2014]3号, 本公司之子公司武汉世纪金桥获得“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2,000,000.00元，已收补助款800,000.00元，剩余1,200,000.00元需待第二次复核通过拨付。该项目须经相关拨付部门验收，预计完成时间为2015年。

(12) 根据粤财工[2014]597号，本公司获得中山市肉类蔬菜流通追溯体系建设的研发项目专项补助，本期收到补助款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)	702,986,295.91			702,986,295.91
合计	702,986,295.91			702,986,295.91

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	22,270,000.00	48,100,000.00		7,215,000.00	40,885,000.00		63,155,000.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	22,270,000.00	48,100,000.00		7,215,000.00	40,885,000.00		63,155,000.00
其他综合收益合计	22,270,000.00	48,100,000.00		7,215,000.00	40,885,000.00		63,155,000.00

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	25,374,262.04			25,374,262.04
合计	25,374,262.04			25,374,262.04

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	304,610,926.91	205,528,622.46
调整后期初未分配利润	304,610,926.91	205,528,622.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,751,074.58	19,166,034.43
应付普通股股利	35,428,214.50	
期末未分配利润	282,933,786.99	224,694,656.89

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	409,188,545.69	302,847,802.76	252,441,023.26	163,630,278.42
其他业务	2,873,529.41	1,185,269.76	1,953,348.76	799,040.56

合计	412,062,075.10	304,033,072.52	254,394,372.02	164,429,318.98
----	----------------	----------------	----------------	----------------

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	1,814,051.75	491,635.85
城市维护建设税	990,100.02	866,748.18
教育费附加	509,474.10	489,847.41
地方教育费附加	339,764.71	303,302.70
其他	94,011.74	76,072.80
合计	3,747,402.32	2,227,606.94

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,350,937.02	7,173,240.20
运杂费	2,545,177.91	2,811,323.14
差旅费	1,599,586.98	1,141,062.20
业务招待费	1,089,667.33	725,118.76
折旧及摊销费	223,287.68	255,169.92
宣传费	243,374.99	464,019.80
办公费	740,663.43	289,002.00
租赁费	343,251.67	440,338.62
会务费	719,517.00	549,738.00
其他费用	1,798,257.70	2,072,575.78
合计	20,653,721.71	15,921,588.42

65、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,133,200.03	16,846,165.72
研发费用支出	18,309,017.44	14,323,510.80
折旧及摊销费	11,531,524.65	8,159,990.56

差旅费	2,577,362.15	2,038,729.70
业务招待费	1,710,776.74	1,207,338.13
物料消耗	590,547.26	790,960.08
税金	1,452,824.61	1,329,750.00
水电费	1,276,257.72	1,266,305.39
咨询费	1,818,153.79	752,404.60
租赁费	1,637,278.51	1,669,780.27
维修费	686,201.84	524,925.36
办公费	2,242,849.33	829,211.14
其他费用	5,498,246.33	3,782,955.62
合计	71,464,240.40	53,522,027.37

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,638,976.06	4,225,634.38
减：利息收入	867,928.25	4,699,847.07
汇兑损益	-69,812.03	914,717.68
其他	220,072.57	523,364.20
合计	14,921,308.35	963,869.19

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	9,211,057.15	1,712,283.77
二、存货跌价损失	-96,945.15	
十四、其他	920,550.00	1,245,350.00
合计	10,034,662.00	2,957,633.77

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	431,010.61	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,800,000.00	963,392.76
合计	2,231,010.61	963,392.76

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	4,838.09	54,963.44	4,838.09
其中：固定资产处置利得	4,838.09	54,963.44	4,838.09
政府补助	13,827,359.65	7,084,618.86	6,597,342.21
其他	46,782.34	25,780.00	46,782.34
合计	13,878,980.08	7,165,362.30	6,648,962.64

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
面向下一代互联网的云安全 审计系统产业化项目	1,000,000.00		与收益相关
博士后创新实践基地项目	200,000.00		与收益相关
物联网及信息消费发展专项 资金	500,000.00		与收益相关
武汉市农产品安全生产及溯 源技术公共服务平台项目	300,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	180,000.00		与收益相关
2014 年创新型企业创新成果 补助	100,000.00		与收益相关
黄鹤英才科技计划项目	220,000.00		与收益相关
2014 年软件产业发展专项资 金	1,050,000.00		与收益相关
面向食品溯源的 RFID 电子标 签研制及产业化项目	2,000,000.00		与收益相关
奖励款	800,000.00	118,000.00	与收益相关

即征即退增值税	7,230,017.44	6,606,118.86	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
零星政府补助	247,342.21	60,500.00	与收益相关
合计	13,827,359.65	7,084,618.86	--

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	59,569.47	5,192.18	59,569.47
其中：固定资产处置损失	59,569.47	5,192.18	59,569.47
对外捐赠	200,000.00	6,500.00	200,000.00
其他	45,311.18	32,842.76	45,311.18
合计	304,880.65	44,534.94	304,880.65

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	13,298,375.01	7,167,130.23
递延所得税费用	-7,128,618.50	-2,027,366.76
合计	6,169,756.51	5,139,763.47

(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	25,570,330.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,054,187.10
子公司适用不同税率的影响	1,248,072.46
调整以前期间所得税的影响	713,693.36
非应税收入的影响	-2,180,884.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,621.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-586,928.78

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	2,385,611.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-618,616.48
其他	
所得税费用	6,169,756.51

73、其他综合收益

详见附注 58。

74、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03	0.05	0.05

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	13,751,074.58	19,166,034.43
其中：归属于持续经营的净利润	13,751,074.58	19,166,034.43
归属于终止经营的净利润	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9,646,235.62	18,845,890.83
其中：归属于持续经营的净利润	9,646,235.62	18,845,890.83
归属于终止经营的净利润	-	-

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	354,282,145.00	354,282,145.00
加：本期发行的普通股加权数	-	-

减：本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	354,282,145.00	354,282,145.00

75、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	483,292.57	6,197,826.47
政府补助	6,366,500.11	4,774,712.86
往来款	1,875,791.21	44,047,794.02
合计	8,725,583.89	55,020,333.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	30,132,932.58	40,252,025.37
往来款	5,920,010.59	14,606,049.50
手续费等其他支出	688,466.11	523,364.20
合计	36,741,409.28	55,381,439.07

(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
飞鸿馆 PPP 项目	18,805,528.16	
互联网电视项目	40,000,000.00	
外部单位借款	10,000,000.00	
2013 年发行新股购并资产费用		700,000.00
合计	68,805,528.16	700,000.00

(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		2,609,264.00
汇票及保函保证金净额		796,114.79
合计		3,405,378.79

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费用		220,500.00
合计		220,500.00

76、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	19,400,574.35	26,958,853.53
加：资产减值准备	10,034,662.00	2,957,633.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,137,455.51	16,032,631.74
无形资产摊销	6,326,397.95	1,600,008.98
长期待摊费用摊销	3,442,503.88	865,602.63
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）	54,731.38	-49,771.26
财务费用（收益以“-”号填列）	15,273,882.52	-2,403,282.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,231,010.61	-963,392.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,053,276.64	-1,432,462.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-465,361.10	-594,904.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,307,957.00	-31,313,497.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号	-233,304,747.55	-38,600,798.63

填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,407,783.14	-14,080,641.81
其他	436,923.84	
经营活动产生的现金流量净额	-187,847,438.33	-41,024,020.60
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	185,684,733.24	239,572,415.66
减: 现金的期初余额	280,491,434.96	430,929,415.49
现金及现金等价物净增加额	-94,806,701.72	-191,356,999.83

(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	-21,542.58
其中:	--
其中: 慧通九方以名义金额 1.00 元取得广东隽成投资有限公司 51.00% 股权	-21,542.58
其中:	--
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	-21,542.58

(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	185,684,733.24	280,491,434.96
其中: 库存现金	392,185.99	403,137.07
可随时用于支付的银行存款	185,292,547.25	280,088,297.89
三、期末现金及现金等价物余额	185,684,733.24	280,491,434.96

77、所有者权益变动表项目注释

不适用。

78、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	2,203,628.94	不能用于随时支取的汇票保证金、保函保证金。
固定资产	50,213,633.45	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	11,284,220.40	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	63,701,482.79	---

79、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	--	--	11,906,093.28
其中：美元	1,771,954.65	6.1136	10,833,021.95
港币	1,360,712.30	0.7886	1,073,071.33
应收账款	--	--	3,032,668.95
其中：美元	496,052.89	6.1136	3,032,668.95
预付账款			341,317.52
其中：美元	55,829.22	6.1136	341,317.52
短期借款			26,471,888.00
其中：美元	4,330,000.00	6.1136	26,471,888.00
应付账款			157,414.13
其中：美元	25,748.19	6.1136	157,414.13
预收账款			3,236,790.37
其中：美元	529,440.98	6.1136	3,236,790.37

(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。

不适用

80、套期

不适用。

81、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
广东隽成投资有限公司	2015年02月01日	1.00	51.00%	现金支付	2015年02月01日	实际取得		-79.81

其他说明：

注：本公司之子公司慧通九方为参加飞鸿馆工程PPP项目的建设，于2015年2月1日与隽成投资原股东何雪仪签订股权转让协议，约定慧通九方以名义金额1.00元取得何雪仪持有的隽成投资51.00%股权。本次股权转让完成后，本公司管理层认为，本公司间接控制隽成投资，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	1
--现金	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-212,656.42
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	212,657.42

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注：本公司之子公司慧通九方取得隽成投资股权系为与隽成投资另一股东何雪仪共同出资建设飞鸿馆PPP项目，慧通九方与何雪仪签订合作协议书约定工程中标总价的75%即188,055,281.60元中慧通九方出资150,000,000.00元，何雪仪个人出资

38,055,281.60元。当慧通九方出资到150,000,000.00元，不再做任何的追加投入，投资额不足支付建安费用的部分，由何雪仪个人就该补充投资部分向广东隼成继续出资，相关飞鸿馆PPP项目的描述详见本报告。

(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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）本公司于2015年2月设立广东达华支付科技有限公司，注册资本1,000.00万元，本公司认缴700.00万元，持有其70.00%股权，将其纳入合并财务报表范围。

（2）本公司于2015年4月设立中山恒达智能科技有限公司，注册资本2,920.00万元，本公司认缴2,190.00万元，持有其75.00%股权，将其纳入合并财务报表范围。

（3）本公司之控股孙公司隽成投资于2015年2月设立项目公司佛山市樵顺投资有限公司，注册资本3,000.00万元，持有其100.00%股权，将其纳入合并财务报表范围。

（4）本公司之全资孙公司厦门市东东电子商务有限公司（以下简称“厦门东东”）于2015年5月15日设立林芝手信电子商务有限公司，注册资本950.00万元，厦门东东持有其100.00%股权，故本公司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	北京市丰台区	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	92.00%		非同一控制合并取得
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	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
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
广东达华支付科技有限公司	珠海市	珠海市	服务业	70.00%		设立
中山恒达智能科技有限公司	中山市小榄镇	中山市小榄镇	服务业	75.00%		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%	子公司设立
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%	子公司设立
新东网国际私人有限公司	新加坡	新加坡	服务业		100.00%	子公司设立
香港新东网科技有限公司	香港	香港	服务业		100.00%	子公司设立
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		51.00%	子公司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%	子公司设立
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%	子公司设立
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%	子公司设立
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%	子公司设立

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%	子公司设立
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%	子公司设立
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%	子公司设立
广东隽成投资投资有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业		51.00%	子公司非同一控制合并取得
佛山市樵顺投资有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业		100.00%	孙公司设立
林芝手信电子商务有限公司	西藏郎县	西藏郎县	服务业		100.00%	孙公司设立

(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有限责任公司	70.00%	9,810,729.72	9,100,000.00	153,127,231.92
武汉世纪金桥安全技术有限公司	49.00%	-826,949.57		22,414,960.86
江西优码创达软件技术有限公司	49.02%	883,062.52		40,006,564.85
青岛融佳安全印务有限公司	8.00%	-7,749.93		14,334,650.07

(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有限责任公司	33,012,343.85	345,704,838.87	378,717,182.72	159,963,994.26	0.00	159,963,994.26	30,341,145.17	285,112,001.54	315,453,146.71	97,715,286.42	0.00	97,715,286.42
武汉世纪金桥安全技术有限公司	22,652,958.86	25,978,361.36	48,631,320.22	756,502.12	2,130,000.00	2,886,502.12	31,125,261.60	21,175,480.75	52,300,742.35	2,538,272.06	2,330,000.00	4,868,272.06
江西优码创达软件技术有限公司	75,872,289.52	20,489,992.47	96,362,281.99	15,346,526.22	53,163.00	15,399,689.22	88,764,438.57	18,689,875.32	107,454,313.89	28,186,828.24	106,326.00	28,293,154.24
青岛融佳安全印务有限公司	88,689,593.06	137,222,653.39	225,912,246.45	44,435,143.75	18,114,885.67	62,550,029.42	74,591,691.82	139,305,906.42	213,897,598.24	46,367,765.74	18,413,141.38	64,780,907.12

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有限责任公司	25,255,706.18	14,015,328.17	14,015,328.17	-47,235,279.35	9,717,589.38	5,582,168.45	5,582,168.45	5,585,803.89
武汉世纪金桥安全技术有限公司	7,173,864.90	-1,687,652.19	-1,687,652.19	-4,851,947.15	10,220,606.25	3,041,680.03	3,041,680.03	1,264,656.92
江西优码创达软件技术有限公司	11,697,872.05	1,801,433.12	1,801,433.12	-5,039,913.33	9,370,798.64	2,152,804.14	2,152,804.14	-1,726,123.73
青岛融佳安全印务有限公司	26,880,279.46	-96,874.09	-96,874.09	-11,970,801.03	23,847,046.82	-1,255,749.02	-1,255,749.02	-14,340,460.02

(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

2014年12月，本公司召开第二届董事会第三十一次会议，会议审议通过《关于公司同意全资子公司青岛融佳安全印务有限公司增资并放弃优先认缴权的议案》，本公司董事会同意将青岛融佳注册资本由5,000.00万元增资到 5,434.7826万元，单荣明、单荣华以现金 1,434.24万元出资认购青岛融佳的新增注册资本434.7826万元，成为青岛融佳的新股东，本公司放弃优先认缴权。本次增资于2015年1月完成，本次增资完成后，本公司持有青岛融佳92.00%的股权，合并报表范围未发生变化。

(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

不适用。

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

不适合。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	210,410,491.56	211,328,193.88
非流动资产	495,164.25	600,008.37

资产合计	210,905,655.81	211,928,202.25
流动负债	1,600,660.26	1,749,565.99
非流动负债	473,119.00	549,841.00
负债合计	2,073,779.26	2,299,406.99
按持股比例计算的净资产份额	41,766,375.31	41,925,759.05
对联营企业权益投资的账面价值	41,766,375.31	41,925,759.05
营业收入	13,074,538.82	17,037,673.40
净利润	8,831,876.55	9,628,795.26
本年度收到的来自联营企业的股利	1,925,759.05	

其他说明

(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	9,321,427.30	216,791.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,455,940.16	-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

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、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六相关项目。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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	美元	其他	合计	美元	其他	合计
货币资金	10,833,021.95	1,073,071.33	11,906,093.28	28,243,224.52	532,057.18	28,775,281.70
应收账款	3,032,668.95	-	3,032,668.95	3,082,032.91	591,652.50	3,673,685.41
预付账款	341,317.52	-	341,317.52	213,619.73	-	213,619.73
应付账款	157,414.13	-	157,414.13	1,243,633.82	-	1,243,633.82
预收账款	3,236,790.37	-	3,236,790.37	4,461,230.05	-	4,461,230.05
短期借款	26,471,888.00	-	26,471,888.00	26,471,888.00	-	26,471,888.00

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。公司目前主要通过与银行或第三方约定固定利率的方式以避免产生与利率变动带来相关的现金流量风险。

2、信用风险

2015年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险,本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、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。

为控制该项风险,本公司不断强化现金流管理,合理把握投资节奏,持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配,根据内外环境的变化不断优化融资结构,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家金融机构取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

于2015年6月30日,本公司持有的金融负债按未折现的合同义务的到期期限分析如下:

项 目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	603,338,046.34	-	-	603,338,046.34
应付票据	378,011.10	-	-	378,011.10
应付账款	89,176,919.91	11,746,568.37	-	100,923,488.28
其他应付款	9,597,049.14	4,100,299.30	-	13,697,348.44
应付利息	6,056,269.67	-	-	6,056,269.67
长期借款	-	155,340,000.00	-	155,340,000.00
合计	708,546,296.16	171,186,867.67	-	879,733,163.83

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二)可供出售金融资产	135,400,000.00			135,400,000.00
(2)权益工具投资	135,400,000.00			135,400,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	135,400,000.00			135,400,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2015年6月30日，亚宝药业在公开市场交易收盘价为13.54元/股。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

不适用。

十二、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	49.82	49.82	蔡小如

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见报告九.1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

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 20.00%
中山衡思健康科技有限公司	本公司持股 34.00%
中山声屏汇智能信息有限公司	本公司持股 49.00%
深圳市创云方网络科技有限公司	本公司持股 30.00%
深圳市科盛通讯技术有限公司	本公司持股 36.00%

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%股份
陈融圣	本公司主要股东，持有本公司 7.99%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
广东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	30,000,000.00	2014年07月31日	2015年07月30日	否
新东网科技有限公司	20,000,000.00	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	30,000,000.00	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	30,000,000.00	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	30,000,000.00	2014年12月16日	2015年12月15日	否
中山市中达小额贷款有限责任公司	30,000,000.00	2015年02月06日	2015年08月05日	否
中山市中达小额贷款有限责任公司	30,000,000.00	2015年03月31日	2016年03月31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	20,000,000.00	2014年12月26日	2015年12月26日	否
陈融圣、荆彦	30,000,000.00	2014年07月31日	2015年07月30日	否

关联担保情况说明

本公司及股东陈融圣为本公司之全资子公司新东网与中国民生银行福州长乐支行分行签订《最高额保证合同》，为新东网提供最高额为2,000.00万元的联合担保，被保证的主债权为2014年12月26日至2015年12月26日新东网向中国民生银行福州长乐支行分行借款补充流动资金，截至2015年6月30日，新东网在该担保额度下借款2,000.00万元。

本公司、股东陈融圣及其亲密家属荆彦为本公司之全资子公司新东网与招商银行福州东街口支行签订《最高额保证合同》，为新东网提供最高额为3,000万元的联合担保，被保证的主债权为2014年7月31日至2015年7月30日新东网向招商银行福州东街口支行借款补充流动资金，截至 2015 年 6 月 30 日，新东网在该担保额度下借款2,999.22万元。

本公司为本公司之控股子公司中达小额贷款与贵州股权金融资产交易中心有限公司签订保证协议，为中达小额贷款提供最高额为6,000.00万元的担保，截至 2015 年 6 月 30 日，中达小额贷款在该担保额度下借款6,000.00万元。

本公司为本公司之控股子公司中达小额贷款与广东金融资产交易中心有限公司签订担保函，为中达小额贷款提供最高额为6,000.00万元的担保，截至 2015 年 6 月 30 日，中达小额贷款在该担保额度下借款6,000.00万元。

本公司为本公司之控股子公司中达小额贷款与前海股权交易中心（深圳）有限公司签订保证协议，为中达小额贷款提供最高额为3,000.00万元的担保，截至 2015 年 6 月 30 日，中达小额贷款在该担保额度下借款3,000.00万元。

(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	2,502,206.57	2,314,776.03

(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

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州博虹文化传播有限公司	其他关联关系方	177,771.00			

(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	300,000.00

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

不适用。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

5、其他

不适用。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2015年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

(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

截至2015年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十五、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

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、2015年7月2日，本公司召开第二届董事会第三十九次会议，2015年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，议案内容：本公司拟以发行股份的方式购买方江涛、韩洋、梁智震、深圳金锐扬投资管理企业（有限合伙）及北京汇融金控投资管理中心（有限合伙）所持金锐显100.00%股权，共支付交易对价72,200.00万元，交易对价全部以发行股份的方式支付，发行股份价格为15.81元/股，不低于定价基准日前120个交易日公司股票交易均价的95%，由于本公司实施了2014年度权益分派（即以2014年12月31日股本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）），所以发行价格相应调整为15.72元/股，据此计算共计发行4,592.8753万股。同时，为提高本次交易的整合绩效，支持本公司的业务发展，本公司拟同时向华创达华十二号计划、平安大华恒赢1号计划、华创民生18号计划、睿诚臻达、蔡小如、陈融圣、方江涛、上官步燕、刘健等9名特定对象非公开发行股票募集配套资金不超过68,040.00万元，本次募集配套资金在扣除本次重组费用后拟用于标的公司在建和拟建项目建设及流动资金安排、上市公司下属子公司在建和拟建项目建设及流动资金安排等用途。募集配套资金总额不超过拟购买资产交易金额的100.00%，发行股份价格为18.00元/股，不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90.00%，由于达华智能实施了2014年度权益分派（即以2014年12月31日股本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）），所以发行价格相应调整为17.91元/股，据此计算共计发行不超过3,798.9949万股。

2015年7月28日，本公司收到中国证券监督管理委员会出具《中国证监会行政许可申请受理通知书》（151963号），但本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项尚需获得中国证监会核准，能否获得核准尚存在不确定性。

2、2015年7月9日，本公司召开第二届董事会第四十次会议，审议通过《关于公司为全资（控股）子公司贷款提供担保的议案》，具体为：为全资子公司新东网向相关银行申请总额不超过人民币5,000.00万元的综合授信额度提供连带责任保证担保，有效期为一年；为北京慧通九方在中国民生银行股份有限公司总行营业部申请人民币1,500.00万元综合授信业务提供连带责任保证担保，有效期为一年；为中达小额贷款提供总额不超过人民币5,000.00万元连带责任担保，有效期为一年，中达

小额贷款其他股东中山市民众镇资产经营公司、刘晓琛、韦绮雯、汤华添、朱锡源、许静、黎新强、郑春艳就担保事项以持有的中达小额贷款70%股权提供反质押。

3、2015年8月3日，本公司召开第二届董事会第四十一次会议，审议通过《关于公司通过银行间债券市场发行短期融资券的议案》、《关于公司发起设立物联网产业并购基金暨关联交易的议案》、《关于公司与华闻传媒投资集团股份有限公司、国广东方网络（北京）有限公司共同发展互联网电视的议案》、《关于公司与华闻传媒投资集团股份有限公司签署战略合作协议的议案》、《关于同意公司与华闻传媒投资集团股份有限公司及国广东方网络（北京）有限公司签署之合作框架协议书的议案》、《关于公司同意对环球智达科技（北京）有限公司增资的议案》、《关于公司同意华闻传媒投资集团股份有限公司对环球智达科技（北京）有限公司后续投资的议案》，议案主要包含以下重要事项：

①为优化公司债务结构，降低财务成本，保障公司未来发展资金需求，本公司拟在银行间债券市场发行短期融资券。本公司拟在中国银行间市场交易商协会注册金额不超过6亿元人民币，期限不超过1年的短期融资券，并在注册额度有效期内，根据市场情况、利率变化及公司自身需求在银行间债券市场择机发行。本次短期融资券的发行利率，根据公司信用评级状况，参考市场同期短期融资券发行情况，由本公司和主承销商共同商定。

②为了进一步推进公司投资及整合物联网产业，有效降低投资整合可能存在的风险，本公司拟与实际控制人蔡小如先生、中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称“泓华投资”），深圳润众智慧城市基金管理有限公司（以下简称“润众智慧”），以及中国工商银行股份有限公司中山分行（以下简称“工商银行”，作为融资顾问）共同发起设立物联网产业并购基金（以下简称“并购基金”），通过并购基金对并购对象进行收购和培育管理，在并购对象达到各方约定的并购条件时，由公司优先对并购对象进行收购，实现公司转型战略的快速推进。

③本公司与华闻传媒投资集团股份有限公司（以下简称“华闻传媒”）、国广东方网络（北京）有限公司（以下简称“国广东方”）同意按照资源互补、优势互补、协同运营与利益分享的原则，积极推进各方在互联网电视业务领域的深度合作。同时，为加强各方在互联网电视领域的合作，本公司与华闻传媒、国广东方签署了《合作框架协议》，就王胜洪先生将持有的环球智达科技（北京）有限公司（以下简称“环球智达”）30.00%股权转让给华闻传媒（或其控股子公司）、环球智达后续增资、业务发展等事宜达成一致意向。

本公司、华闻传媒、国广东方同意在环球智达股权转让完成后30日内对环球智达进行增资，增资后的环球智达的注册资本达到2亿元，其中华闻传媒或其控股子公司增资额为9,600.00万元，增资后持有环球智达10,200.00万元注册资本，持有环球智达增资后的51.00%股权；本公司增资5,200.00万元，增资后持有环球智达6,000.00万元注册资本，持有环球智达增资后的30.00%股权；国广东方增资3,200.00万元，增资后持有环球智达3,800.00万元注册资本，持有环球智达增资后的19.00%股权。

上述增资完成之后，可由环球智达股东会设定经营目标，达到该经营目标后，各股东同意根据第一期增资的价格同比例再对环球智达增资2亿元。为进一步支持环球智达在互联网电视机等硬件研发、生产和销售业务，经各方同意，华闻传媒或其控股子公司在具体时间或者特定的条件成就时，将分期向环球智达提供累计不超过8亿元的投资，投资方式包括但不限于增资等，具体方式、期限及额度将根据环球智达的业务发展情况另行确定。

4、2015年8月5日，本公司召开第二届董事会第四十二次会议，审议通过《关于同意公司对外投资暨发展“智慧中山”的议案》，本公司与中山影声文化传播有限公司（以下简称“中山影声”，中山广播电视台为其实际控制人）共同持有中山声屏汇智能信息有限公司（以下简称“声屏汇”）100.00%股权，为促进“智慧中山”快速发展，本公司与中山影声拟同比例对声屏汇增资，声屏汇注册资本由600.00万元增资到2,640.82万元，其中本公司现金增资1,000.00万元，增资后持有声屏汇1,294.00万元注册资本，占其49.00%股权；中山影声以“智慧中山”APP的知识产权作价出资1,040.82万元，增资后持有声屏汇1,346.82万元注册资本，占其51.00%股权。

资产负债表日后利润分配情况说明

于2015年8月24日，本公司第二届董事会召开第四十三次会议审议通过的利润分配预案为：以总股本354,282,145.00股为基数，使用资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计转增531,423,217.00股，不送红股，不派发现金股利，转增后公司总股本将增加至885,705,362.00股。

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。

十六、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

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

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

不适用

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	45,893,548.54	100.00%	2,573,907.46	5.61%	43,319,641.08	43,453,970.15	100.00%	1,951,479.33	4.49%	41,502,490.82
合计	45,893,548.54	100.00%	2,573,907.46	5.61%	43,319,641.08	43,453,970.15	100.00%	1,951,479.33	4.49%	41,502,490.82

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	30,650,455.17	1,543,453.48	5.00%
1 至 2 年	5,462,800.74	546,280.07	10.00%
2 至 3 年	1,908,128.93	381,625.79	20.00%
3 至 4 年	341,827.06	102,548.12	30.00%
合计	38,363,211.90	2,573,907.46	6.71%

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	7,530,336.64	-	-

(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 622,428.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,109,186.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,022,493.06 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

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	196,575,238.64	100.00%	861,831.25	0.44%	195,713,407.39	59,644,193.21	100.00%	251,071.62	0.42%	59,393,121.59
合计	196,575,238.64	100.00%	861,831.25	0.44%	195,713,407.39	59,644,193.21	100.00%	251,071.62	0.42%	59,393,121.59

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	13,217,466.87	660,873.34	5.00%
1 至 2 年	1,030,557.60	103,055.76	10.00%
2 至 3 年	55,500.00	11,100.00	20.00%
3 至 4 年	224,900.50	67,470.15	30.00%
4 至 5 年	19,332.00	19,332.00	100.00%
合计	14,547,756.97	861,831.25	5.92%

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

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	182,027,481.67	-	-

(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 610,759.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

(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	784,005.00	653,205.00
员工借款、备用金	1,137,236.50	433,804.91
出口退税款	413,060.66	1,274,338.05
合并范围内关联方借款	182,027,481.67	55,494,551.29
外部单位借款	10,119,000.00	
待收房租款	959,868.00	
其他	1,134,586.81	1,788,293.96
合计	196,575,238.64	59,644,193.21

(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
新东网科技有限公司	往来款	91,573,215.47	1年以内	46.58%	
北京慧通九方科技有限公司	往来款	41,990,999.33	1年以内	21.36%	
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	往来款	40,516,787.34	1年以内	20.61%	
卡友支付服务有限公司	往来款	10,119,000.00	1年以内	5.15%	505,950.00
青岛融佳安全印务有限公司	往来款	5,929,645.83	1年以内	3.02%	
合计	--	190,129,647.97	--	96.72%	505,950.00

(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

不适用。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

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	1,079,396,735.00		1,079,396,735.00	1,021,496,735.00		1,021,496,735.00
对联营、合营企业投资	49,884,181.60		49,884,181.60	42,142,550.05		42,142,550.05
合计	1,129,280,916.60		1,129,280,916.60	1,063,639,285.05		1,063,639,285.05

(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	2,600,000.00			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	102,420,000.00			102,420,000.00		
江西优码创达软件技术有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
广州圣地信息技术有限公司	30,900,000.00			30,900,000.00		
青岛融佳安全印务有限公司	197,461,435.00			197,461,435.00		
苏州工业园区迪隆科技有限公司	42,102,000.00			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	490,733,300.00			490,733,300.00		
成都谷雨智能科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
北京九方畅通汽车租赁有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
广东达华支付科技有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
中山恒达智能科技有限公司		21,900,000.00		21,900,000.00		
合计	1,021,496,735.00	57,900,000.00		1,079,396,735.00		

(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	41,925,759.05			1,766,375.31			-1,925,759.00			41,766,375.31	
中山衡思健 康科技有限 公司	216,791.00			-94,692.43						122,098.57	
中山声屏汇 智能信息有 限公司		4,940,000.00		-588,272.05						4,351,727.95	
深圳市科盛 通讯技术有 限公司		4,000,001.00		-356,021.23						3,643,979.77	
小计	42,142,550.05	8,940,001.00		727,389.60			-1,925,759.05			49,884,181.60	
合计	42,142,550.05	8,940,001.00		727,389.60			-1,925,759.05			49,884,181.60	

(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	103,259,834.48	74,888,198.75	115,524,604.36	81,924,153.03
其他业务	1,400,576.00	690,817.56	1,742,415.67	479,178.95
合计	104,660,410.48	75,579,016.31	117,267,020.03	82,403,331.98

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	8,158,800.00	600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	727,389.60	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,800,000.00	963,392.76
合计	10,686,189.60	1,563,392.76

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	-54,731.38	
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）	6,597,342.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,528.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-436,923.84	

减：所得税影响额	975,378.14	
少数股东权益影响额	826,941.05	
合计	4,104,838.96	--

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	7,230,017.44	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。
股份激励	436,923.84	计入当期损益，但与公司正常经营活动无直接关系。

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	0.96%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.03	0.03

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

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

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、其他

不适用

第十节 备查文件目录

- 一、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管签名并盖章的财务报表。
- 二、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2015年半年度报告文件原件。
- 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
二〇一五年八月二十六日