

深圳达实智能股份有限公司
(SHENZHEN DAS INTELLITECH CO., LTD.)



2015 年半年度财务报告
(未经审计)

2015 年 07 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

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	585,323,854.97	470,419,138.75
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	40,534,679.71	45,738,461.01
应收账款	742,682,389.05	632,771,644.49
预付款项	76,218,107.67	42,168,779.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,536,762.31	52,829,732.96
买入返售金融资产		
存货	281,574,416.22	253,564,231.34
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	49,000,000.00
其他流动资产	113,340,915.72	504,353,924.97
流动资产合计	1,897,211,125.65	2,050,845,912.60
非流动资产：		

发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	401,559,061.29	126,519,994.10
长期股权投资		
投资性房地产	110,359,898.11	129,985,581.31
固定资产	104,952,026.01	93,165,816.14
在建工程	85,168,781.40	9,466,668.89
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	2,113,510.41	2,356,937.01
开发支出	165,061.05	0.00
商誉	168,565,083.46	168,565,083.46
长期待摊费用	11,689,703.89	12,051,186.62
递延所得税资产	8,606,568.23	7,428,178.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	893,179,693.85	549,539,446.12
资产总计	2,790,390,819.50	2,600,385,358.72
流动负债：		
短期借款	55,315,495.92	27,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	64,563,682.23	42,449,018.49
应付账款	472,997,158.44	443,690,703.14
预收款项	130,397,265.10	126,836,443.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,336,589.14	17,890,339.14

应交税费	29,613,964.26	33,090,340.58
应付利息	1,553,125.01	1,462,833.35
应付股利	22,464,559.50	342,000.00
其他应付款	28,481,327.70	28,103,302.19
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	0.00	22,724,894.00
其他流动负债	8,970,000.00	9,350,000.00
流动负债合计	822,693,167.30	752,939,874.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,000,000.00	100,000,000.00
负债合计	922,693,167.30	852,939,874.31
所有者权益：		
股本	575,520,000.00	255,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	774,301,833.79	994,533,987.65
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	33,849,518.69	33,849,518.69
一般风险准备		
未分配利润	351,320,558.88	333,486,030.83
归属于母公司所有者权益合计	1,734,991,911.36	1,617,669,537.17
少数股东权益	132,705,740.84	129,775,947.24
所有者权益合计	1,867,697,652.20	1,747,445,484.41
负债和所有者权益总计	2,790,390,819.50	2,600,385,358.72

法定代表人：刘磅

主管会计工作负责人：黄天朗

会计机构负责人：张长伟

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	437,684,508.42	144,537,426.96
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	36,147,072.21	42,863,317.76
应收账款	506,543,521.80	443,317,920.95
预付款项	62,573,562.58	35,695,303.47
应收利息		
应收股利	28,459,623.15	
其他应收款	58,717,637.21	170,330,097.54
存货	236,727,651.99	203,444,250.99
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	101,028,938.48	503,320,670.44
流动资产合计	1,467,882,515.84	1,543,508,988.11
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	74,571,152.53	16,295,748.00
长期股权投资	507,514,878.15	370,604,109.17

投资性房地产	109,902.62	152,087.36
固定资产	56,956,529.67	59,006,003.82
在建工程	15,138,647.60	2,847,968.00
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	2,086,855.24	2,329,466.46
开发支出	165,061.05	0.00
商誉		
长期待摊费用	8,386,091.48	7,496,500.99
递延所得税资产	6,918,241.97	5,729,492.19
其他非流动资产		
非流动资产合计	671,847,360.31	464,461,375.99
资产总计	2,139,729,876.15	2,007,970,364.10
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	62,802,260.23	35,895,334.49
应付账款	305,269,280.20	303,585,446.75
预收款项	97,722,107.41	100,756,691.72
应付职工薪酬	6,082,195.29	10,789,749.07
应交税费	19,619,019.55	12,089,111.85
应付利息		
应付股利	1,121,000.00	342,000.00
其他应付款	20,575,480.46	23,402,524.03
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	22,724,894.00
其他流动负债	8,970,000.00	9,350,000.00
流动负债合计	522,161,343.14	518,935,751.91
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	522,161,343.14	518,935,751.91
所有者权益：		
股本	575,520,000.00	255,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	774,188,536.52	994,420,690.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,689,151.10	33,689,151.10
未分配利润	234,170,845.39	205,124,770.71
所有者权益合计	1,617,568,533.01	1,489,034,612.19
负债和所有者权益总计	2,139,729,876.15	2,007,970,364.10

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	613,987,192.37	460,619,360.16
其中：营业收入	613,987,192.37	460,619,360.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	559,871,335.98	419,737,494.49
其中：营业成本	445,334,313.92	328,764,903.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	16,862,446.63	12,359,106.21
销售费用	46,583,207.54	35,713,298.87
管理费用	53,658,986.42	38,940,277.14
财务费用	-10,471,263.86	2,011,752.85
资产减值损失	7,903,645.33	1,948,156.38
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	54,115,856.39	40,881,865.67
加：营业外收入	6,218,755.48	6,528,909.59
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	38,414.09	260,923.31
其中：非流动资产处置损失	38,414.09	76,195.27
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	60,296,197.78	47,149,851.95
减：所得税费用	10,843,289.67	7,865,551.84
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	49,452,908.11	39,284,300.11
归属于母公司所有者的净利润	43,994,528.05	31,903,332.62
少数股东损益	5,458,380.06	7,380,967.49
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其		

他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	49,452,908.11	39,284,300.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,994,528.05	31,903,332.62
归属于少数股东的综合收益总额	5,458,380.06	7,380,967.49
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0766	0.0695
(二)稀释每股收益	0.0766	0.0695

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

法定代表人：刘磅

主管会计工作负责人：黄天朗

会计机构负责人：张长伟

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	405,631,642.90	301,159,326.99
减：营业成本	306,309,290.74	230,105,298.01

营业税金及附加	11,083,824.67	7,467,575.62
销售费用	36,581,626.23	27,730,628.52
管理费用	25,796,130.03	16,904,411.39
财务费用	-11,512,256.76	1,316,253.41
资产减值损失	7,924,998.59	1,942,334.37
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）	28,459,623.15	18,757,555.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	57,907,652.55	34,450,380.76
加：营业外收入	2,036,363.92	1,195,438.53
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	17,979.74	250,856.57
其中：非流动资产处置损失	17,979.74	76,195.27
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,926,036.73	35,394,962.72
减：所得税费用	4,719,962.05	2,539,623.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	55,206,074.68	32,855,338.76
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	55,206,074.68	32,855,338.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	489,777,037.34	453,190,600.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,572,392.34	2,269,708.08
收到其他与经营活动有关的现金	13,593,143.70	9,046,854.04
经营活动现金流入小计	504,942,573.38	464,507,162.96
购买商品、接受劳务支付的现金	413,635,772.84	358,877,696.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	88,431,310.85	64,731,200.67
支付的各项税费	38,189,389.04	31,200,150.34
支付其他与经营活动有关的现金	44,597,401.46	54,884,824.15
经营活动现金流出小计	584,853,874.19	509,693,871.57
经营活动产生的现金流量净额	-79,911,300.81	-45,186,708.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	372,338.54	0.00
取得投资收益收到的现金	9,551,619.12	36,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,400.00	0.00
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	800,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	809,937,357.66	36,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,736,565.06	9,216,951.14
投资支付的现金	225,967,821.24	42,196,610.00
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	0.00	10,141,367.47
支付其他与投资活动有关的现金	408,000,000.00	252,743.26
投资活动现金流出小计	723,704,386.30	61,807,671.87
投资活动产生的现金流量净额	86,232,971.36	-61,771,271.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	116,222,973.04	5,013,064.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24,814,973.04	5,013,064.34
取得借款收到的现金	55,315,495.92	97,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	171,538,468.96	102,013,064.34
偿还债务支付的现金	27,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	31,891,373.89	23,091,550.00

的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,000,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	188,252.83	520,000.00
筹资活动现金流出小计	59,079,626.72	33,611,550.00
筹资活动产生的现金流量净额	112,458,842.24	68,401,514.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	118,780,512.79	-38,556,466.14
加：期初现金及现金等价物余额	462,532,191.09	218,831,010.64
六、期末现金及现金等价物余额	581,312,703.88	180,274,544.50

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	345,589,286.87	294,612,976.80
收到的税费返还	318,227.51	70,594.54
收到其他与经营活动有关的现金	1,872,816.25	3,124,636.04
经营活动现金流入小计	347,780,330.63	297,808,207.38
购买商品、接受劳务支付的现金	327,365,016.75	272,540,298.54
支付给职工以及为职工支付的现金	44,932,841.49	36,536,746.89
支付的各项税费	8,776,389.67	7,932,795.12
支付其他与经营活动有关的现金	26,457,556.14	26,806,629.85
经营活动现金流出小计	407,531,804.05	343,816,470.40
经营活动产生的现金流量净额	-59,751,473.42	-46,008,263.02
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	9,416,267.12	19,180,568.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	0.00
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	920,000,000.00	30,000,000.00

投资活动现金流入小计	929,421,267.12	49,180,568.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,038,277.67	7,840,924.10
投资支付的现金	157,329,645.74	44,361,610.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	460,000,000.00	63,000,000.00
投资活动现金流出小计	642,367,923.41	115,202,534.10
投资活动产生的现金流量净额	287,053,343.71	-66,021,965.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	91,408,000.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	91,408,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,381,000.00	22,553,749.99
支付其他与筹资活动有关的现金	48,252.83	520,000.00
筹资活动现金流出小计	25,429,252.83	23,073,749.99
筹资活动产生的现金流量净额	65,978,747.17	51,926,250.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	293,280,617.46	-60,103,978.12
加：期初现金及现金等价物余额	141,791,321.36	101,104,653.78
六、期末现金及现金等价物余额	435,071,938.82	41,000,675.66

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	255,800,000.00				994,533,987.65				33,849,518.69		333,486,030.83	129,775,947.24	1,747,445,484.41
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	255,800,000.00				994,533,987.65				33,849,518.69		333,486,030.83	129,775,947.24	1,747,445,484.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	319,720,000.00				-220,232,153.86						17,834,528.05	2,929,793.60	120,252,167.79
（一）综合收益总额											43,994,528.05	5,458,380.06	49,452,908.11
（二）所有者投入和减少资本	5,800,000.00				93,687,846.14							24,814,973.04	124,302,819.18
1．股东投入的普通股	5,800,000.00				85,608,000.00							24,814,973.04	116,222,973.04
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					8,079,846.14								8,079,846.14
4．其他													
（三）利润分配											-26,160,000.00	-27,343,559.50	-53,503,559.50
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											-26,160,000.00	-27,343,559.50	-53,503,559.50
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	313,920,000.00				-313,920,000.00								

1. 资本公积转增资本（或股本）	313,920,000.00				-313,920,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（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	575,520,000.00				774,301,833.79				33,849,518.69		351,320,558.88	132,705,740.84	1,867,697,652.20

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	208,800,000.00				288,998,524.67				27,163,933.74		248,883,757.67	94,661,230.70	868,507,446.78
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	208,800,000.00				288,998,524.67				27,163,933.74		248,883,757.67	94,661,230.70	868,507,446.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					620,264.74						11,023,332.62	-5,637,731.11	6,005,866.25

(一) 综合收益总额										31,903,332.62	7,380,967.49	39,284,300.11
(二) 所有者投入和减少资本					620,264.74						5,003,266.09	5,623,530.83
1. 股东投入的普通股					9,798.26						5,003,266.09	5,013,064.35
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					610,466.48							610,466.48
4. 其他												
(三) 利润分配										-20,880,000.00	-18,021,964.69	-38,901,964.69
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										-20,880,000.00	-18,021,964.69	-38,901,964.69
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	208,800,000.00				289,618,789.41			27,163,933.74		259,907,090.29	89,023,499.59	874,513,313.03

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	255,800,000.00				994,420,690.38				33,689,151.10	205,124,770.71	1,489,034,612.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	255,800,000.00				994,420,690.38				33,689,151.10	205,124,770.71	1,489,034,612.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	319,720,000.00				-220,232,153.86					29,046,074.68	128,533,920.82
（一）综合收益总额										55,206,074.68	55,206,074.68
（二）所有者投入和减少资本	5,800,000.00				93,687,846.14						99,487,846.14
1．股东投入的普通股	5,800,000.00				85,608,000.00						91,408,000.00
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					8,079,846.14						8,079,846.14
4．其他											
（三）利润分配										-26,160,000.00	-26,160,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-26,160,000.00	-26,160,000.00
3．其他											
（四）所有者权益	313,920,				-313,920,						

内部结转	000.00				000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	313,920,000.00				-313,920,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（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	575,520,000.00				774,188,536.52				33,689,151.10	234,170,845.39	1,617,568,533.01

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	208,800,000.00				288,895,025.66				27,003,566.15	165,834,506.17	690,533,097.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	208,800,000.00				288,895,025.66				27,003,566.15	165,834,506.17	690,533,097.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					610,466.48					11,975,338.76	12,585,805.24
（一）综合收益总额										32,855,338.76	32,855,338.76
（二）所有者投入和减少资本					610,466.48						610,466.48
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					610,466.48						610,466.48
4. 其他											
(三) 利润分配										-20,880,000.00	-20,880,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,880,000.00	-20,880,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	208,800,000.00				289,505,492.14				27,003,566.15	177,809,844.93	703,118,903.22

三、公司基本情况

（一）公司概况

1、企业注册地和总部地址

深圳达实智能股份有限公司（以下简称“公司”或“达实智能”），持深圳市工商行政管理局核发的注册号为440301102717424号企业法人营业执照。

组织机构代码：618886181

公司注册地址：深圳市南山区高新技术工业村W1栋A座五楼

公司总部地址：深圳市南山区高新技术产业园达实智能大厦

法定代表人：刘磅

注册资本：57,552万元

2、企业的业务性质

建筑智能化及建筑节能服务业。

3、主要经营活动

公司处于建筑智能化行业。所提供的主要产品或服务包括：组装生产、研发能源管理产品；IC卡读写机具产品、安防监控设备和信息终端、智能大厦监控系统、现场网络控制设备、机电设备和仪器仪表的技术开发及相关系统软件的销售；承接建筑智能化系统和工业自动化系统的设计、集成、安装、技术咨询；提供能源监测、节能咨询服务；电气系统网络开发、电气产品及设备开发、销售、安装。

4、财务报告的批准报出日

本财务报表于2015年7月24日经公司第五届董事会第二十六次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础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06月30日的财务状况，以及2015年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历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收回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

本公司以为人民币记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，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。

合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，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。

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”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

1、合营安排分类

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，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

- （1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

（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）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。

（8）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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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	单项金额重大的应收账款标准为 100 万元。单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
----------------------	---

(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

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

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	有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、生产成本、工程施工、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工材料等七大类。其中生产成本用于核算公司产品生产加工等业务的在产品，工程施工用于归集建造工程施工项目的成本费用支出。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用移动加权平均法计价。

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本；项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末按完工百分比法确认合同收入，按配比原则结转营业成本。项目完工时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本，并结转工程施工成本。

本公司累计已发生的工程施工成本和累计已确认的工程施工毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为已完工未结算款，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工程款，在预收款项中反映。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。对于工程施工成本，对预计工程总成本超过预计总收入的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入的部分，计提存货跌价准备。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物：包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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。

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股东权益/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股东权益/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，按本附注“合并财务报表的编制方法”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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

15、固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19%
节能专用设备	年限平均法	主要受益期		

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按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的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

16、在建工程**1、在建工程的核算方法**

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

2、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：a、在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，b、所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；购置租赁资产而发生的借款利息应计入企业的营业成本；其他借款费用，在发生时根据其发

生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，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。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

②本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：A、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；B、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；C、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；D、现在或潜在的竞争者预期采取

的行动；E、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；F、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；G、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：A、来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；B、综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

④无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

⑤使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在租赁期内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

① 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列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：

① 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；② 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月

内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

预计负债是与或有事项相关的义务。或有事项指过去的交易或事项形成的一种状况，其结果须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实。预计负债包括对外提供担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同及重组义务等很可能发生的负债。

(1) 预计负债的确认标准

预计负债的确认必须同时符合以下三个条件：

- ①该义务是企业承担的现时义务，指与或有事项有关的义务，为企业承担的现时义务而非潜在义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业。履行与或有事项相关的现时义务导致经济利益流出企业的可能性超过50%但小于或等于95%时，可以确认该预计负债。当事项发生的概率区间为大于95%但小于100%时，将结果的可能性定义为“基本确定”；当事项发生的概率区间为大于50%但小于或等于95%时，将结果的可能性定义为“很可能”；当事项发生的概率区间为大于5%但小于或等于50%时，将结果的可能性定义为“可能”；当事项发生的概率区间为大于0但小于或等于5%时，将结果的可能性定义为“极小可能”。（三）该义务的金额能够可靠地计量。预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数应根据不同的情况计算确定。如公司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，不得冲预计负债，且不应超过预计负债的账面价值。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）股份支付的会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

23、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控

制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

①以离岸价（FOB）、成本加运费（CNF）结算的出口销售，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并船只越过船舷时的时间为收入确认时点；

②以到岸价（CIF）结算的出口销售，以货物越过在合同规定的目的港的船舷的时间为收入确认时点；

③国内销售部分按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

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）让渡资产使用权收入

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）建造合同收入

依据《企业会计准则—建造合同》的规定，本公司的建造合同收入确认原则为完工百分比法。完工百分比法是指根据合同完工进度确认合同收入和费用的方法。具体原则为：

①建造合同收入，按下列条件均能满足时按完工百分比法予以确认：

合同总收入能够可靠地计量；

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

②完工百分比计算办法和智能化工程收入确认原则

智能化工程的完工进度=已完成的合同工作量/合同预计总工作量×100%

智能化工程项目已完成的工作量主要是以监理或甲方签字认可的工作量为依据来确认。

智能化工程项目预计的总工作量根据智能化工程预算资料合理预计，智能化工程预算资料是由达实智能工程预算部门按工程合同约定的工程材料和工程量等进行计算、编制。

智能化工程收入确认原则：

未完工智能化工程的工程收入=完工进度×合同总收入—以前会计年度累计已确认的工程收入

已完工未决算智能化工程的工程收入=合同总收入—以前会计年度累计已确认的工程收入

已完工已决算智能化工程的工程收入=决算收入（或已全额结算收入）—以前会计年度累计已确认的工程收入

③如果建造合同的结果不能可靠地估计，且合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不能收回的，于发生时立即确认为费用，不确认收入。

④如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，超过部分作为预计损失立即计入当期费用。

（5）节能服务合同业务收入

节能服务合同业务基本情况：公司利用自身技术，通过为客户节约能源，获得节能分成来达到盈利目的；项目服务期通常为3-15年；在经营过程中，公司为节能项目提供相应的设备；在经营期间，相应设备由客户代为保管；在项目进行过程中，公司为客户提供相关节能的服务；在项目结束后，公司会将相应设备转移给其客户，不再另行收费；在项目结束后，客户如需后续服务，公司会予以提供，但需另行收费。

节能服务合同业务收入在满足收入确认条件时按双方约定的节能效果来计算确定，公司用于节能项目的设备作为固定资产处理，使用寿命按项目期确定，计提折旧的年限按项目主要受益期确定，计提的折旧记入节能服务业务成本，与节能服务相关的费用记入当期费用。

（6）租赁收入：租赁服务费收入按照合同约定确认收入，租息收入以天为基数按照权责发生制原则计入当月收入。

24、政府补助

1、类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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的长期资产，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，但不包括公司合同能源管理对外投资形成的资产。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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、会计政策

（1）资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

1)政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2)与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

（2）政府补助的确认时点

本公司在能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

（3）与收益相关的政府补助：

1)用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益；

2)与公司建筑智能化与建筑节能项目相关的政府补助，实际收到时确认为递延收益，以后根据工程项目的进度按比例转入当期损益；

3)与研发相关的政府补助，若需要相关部门验收的，则于实际收到时确认为递延收益，待验收通过后转入当期损益。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

1)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

2)不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(5) 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。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、其他重要的会计政策和会计估计

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入、租金收入、现代服务业	17%、6%
营业税	工程安装收入、房屋租赁收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	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
深圳达实智能股份有限公司	15%
上海达实自动化工程有限公司	25%
深圳达实信息技术有限公司	15%
北京达实德润科技有限公司	15%
上海达实联欣科技发展有限公司	15%
上海联欣金山建筑技术有限公司	25%
上海腾隆变配电设备管理有限公司	25%
深圳达实融资租赁有限公司	25%
珠海达实科技发展有限公司	25%
遵义达实绿色智慧发展有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 根据2013年12月12日发布的财税[2013]106号《财政部 国家税务总局 关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》中附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第五款规定“一、下列项目免征增值税：(五)符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务”，本公司提供的节能服务业务符合该政策，享受免征增值税优惠。

(2) 本公司及子公司达实信息、达实联欣、达实德润均系国家级高新技术企业，依据企业所得税法的规定适用15%的企业所得税税率。

(3) 根据国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》第一条“一、自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税”，子公司遵义达实经营项目符合该条款的相关规定，减按15%征收企业所得税。

(4) 自2011年1月1日起根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》执行软件产品增值税政策，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、其他

子公司达实联欣及其子公司联欣金山适用1%的城市维护建设税税率，本公司及本公司其他子公司适用7%的城市维护建设税税率。

子公司联欣金山经主管税务机关批准为所得税核定征收企业，按年营业收入的8%核定应纳税所得额，企业所得税率为25%。

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	381,732.95	351,889.47
银行存款	580,930,970.93	462,180,301.62
其他货币资金	4,011,151.09	7,886,947.66
合计	585,323,854.97	470,419,138.75

其他说明

2015年6月30日其他货币资金中存放于指定账户的保函保证金存款共计4,011,151.09元，其中未到期保函保证金金额为3,708,864.88元，银行承兑汇票保证金为302,286.21元。

2、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	8,137,607.50	8,054,266.85
商业承兑票据	32,397,072.21	37,684,194.16
合计	40,534,679.71	45,738,461.01

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(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	9,844,456.55	0.00
商业承兑票据	13,733,308.37	0.00
合计	23,577,764.92	0.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、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	782,972,470.38	99.85%	40,290,081.33	5.15%	742,682,389.05	665,058,042.12	99.85%	32,286,397.63	4.85%	632,771,644.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,163,430.76	0.15%	1,163,430.76	100.00%		970,277.97	0.15%	970,277.97	100.00%	
合计	784,135,901.14	100.00%	41,453,512.09	5.29%	742,682,389.05	666,028,320.09	100.00%	33,256,675.60	4.99%	632,771,644.49

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	580,789,078.67	17,423,672.37	3.00%
1 至 2 年	118,760,551.62	5,938,027.59	5.00%
2 至 3 年	61,957,596.62	6,195,759.67	10.00%
3 年以上	21,465,243.47	10,732,621.70	50.00%
3 至 4 年	16,544,297.56	8,272,148.78	50.00%
4 至 5 年	2,810,310.63	1,405,155.32	50.00%
5 年以上	2,110,635.28	1,055,317.63	50.00%
合计	782,972,470.38	40,290,081.33	5.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,196,836.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市地铁集团有限公司	工程款	18,580,401.36	1 年以内	2.37%	557,412.04
	工程款	6,269,100.00	1-2 年	0.80%	313,455.00

	工程款	5,225,088.94	2-3年	0.67%	522,508.89
上海山川置业有限公司	工程款	25,828,987.35	1年以内	3.29%	774,869.62
国网上海市电力公司	工程款	25,219,104.45	1年以内	3.22%	756,573.13
德州万达广场投资有限公司	工程款	24,633,382.20	1年以内	3.14%	739,001.47
上海绿城广场置业有限公司	工程款	19,724,024.20	1年以内	2.52%	591,720.73
合计		125,480,088.50		16.01%	4,255,540.88

4、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	70,862,316.28	92.97%	35,002,675.59	83.01%
1 至 2 年	2,006,098.79	2.63%	4,452,948.26	10.56%
2 至 3 年	1,025,212.27	1.35%	2,281,639.37	5.41%
3 年以上	2,324,480.33	3.05%	431,515.86	1.02%
合计	76,218,107.67	--	42,168,779.08	--

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：

公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市感通机电工程有限公司	采购商品	11,240,000.00	1年以内	14.75
深圳市森和机电成套设备技术有限公司	采购商品	8,050,000.00	1年以内	10.56
深圳市禾鸿兴智能科技有限公司	采购商品	6,094,000.00	1年以内	8.00
中国建筑第八工程局有限公司	施工费	4,593,560.00	1年以内	6.03
苏州布雷德威智能科技有限公司	采购商品	3,807,000.08	1年以内	4.99
合计		33,784,560.08		44.33

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,686,974.78	99.97%	4,150,212.47	6.73%	57,536,762.31	57,263,136.59	99.95%	4,433,403.63	7.74%	52,829,732.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.03%	20,000.00	100.00%		30,000.00	0.05%	30,000.00	100.00%	
合计	61,706,974.78	100.00%	4,170,212.47	6.76%	57,536,762.31	57,293,136.59	100.00%	4,463,403.63	7.79%	52,829,732.96

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	43,547,676.08	1,306,430.29	3.00%
1 至 2 年	9,982,055.40	499,102.77	5.00%
2 至 3 年	4,334,855.62	433,485.56	10.00%
3 年以上	3,822,387.68	1,911,193.85	50.00%
3 至 4 年	2,536,304.95	1,268,152.48	50.00%
4 至 5 年	535,587.82	267,793.91	50.00%
5 年以上	750,494.91	375,247.46	50.00%
合计	61,686,974.78	4,150,212.47	6.73%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 293,191.16 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	13,492,318.68	7,639,908.74
押金保证金	40,188,040.41	42,662,573.51
租金	149,066.00	171,729.34
往来款	1,218,200.00	1,204,828.00
其他	6,659,349.69	5,614,097.00
合计	61,706,974.78	57,293,136.59

(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
遵义市投资（集团）有限责任公司遵义市城市规划科技馆项目部	押金保证金	4,500,000.00	1 年以内	7.29%	135,000.00
深圳市地铁集团有限公司	押金保证金	4,000,000.00	1 年以内	6.48%	120,000.00
中央美术学院	押金保证金	1,272,800.00	1-2 年	2.06%	63,640.00
中海振兴（成都）物业发展有限公司	押金保证金	1,225,636.58	2-3 年 1195636.58 3-4 年 15000.00 4-5 年 15000.00	1.99%	134,563.66
北京启迪筑能建筑信息技术有限公司	借款	1,218,200.00	1 年以内 18200.00 2-3 年 1200000.00	1.97%	120,546.00
合计	--	12,216,636.58	--	19.79%	573,749.66

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,532,470.86		11,532,470.86	6,099,021.76		6,099,021.76
在产品	2,550,016.17		2,550,016.17	743,308.14		743,308.14
库存商品	7,753,950.53		7,753,950.53	8,027,358.26		8,027,358.26
建造合同形成的已完工未结算资产	250,658,254.50		250,658,254.50	230,773,743.50		230,773,743.50
委托加工物资	26,936.87		26,936.87	27,936.31		27,936.31
发出商品	9,050,024.12		9,050,024.12	7,890,100.20		7,890,100.20
劳务成本	2,763.17		2,763.17	2,763.17		2,763.17

合计	281,574,416.22		281,574,416.22	253,564,231.34		253,564,231.34
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	2,003,239,264.71
累计已确认毛利	483,155,464.24
已办理结算的金额	2,235,736,474.45
建造合同形成的已完工未结算资产	250,658,254.50

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁债权	0.00	49,000,000.00
合计	0.00	49,000,000.00

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项待抵扣税款	5,216,943.49	4,236,226.43
房租	123,972.23	117,698.54
理财产品	108,000,000.00	500,000,000.00
合计	113,340,915.72	504,353,924.97

9、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	
融资租赁款	381,157,698.29		381,157,698.29	118,023,631.10		118,023,631.10	
其中：未实现融资收益	39,573,866.84		39,573,866.84	13,019,977.19		13,019,977.19	
遵义规划馆 BT 项目工程款	20,401,363.00		20,401,363.00	8,496,363.00		8,496,363.00	
合计	401,559,061.29		401,559,061.29	126,519,994.10		126,519,994.10	--

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	198,807,526.92			198,807,526.92
2.本期增加金额	8,045,159.93			8,045,159.93
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	8,045,159.93			8,045,159.93
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	29,783,821.93			29,783,821.93
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 投资性房地产转出	29,783,821.93			29,783,821.93
4.期末余额	177,068,864.92			177,068,864.92
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	68,821,945.61			68,821,945.61
2.本期增加金额	8,458,840.94			8,458,840.94
(1) 计提或摊销	5,151,556.35			5,151,556.35
(2) 固定资产转入	3,307,284.59			3,307,284.59
3.本期减少金额	10,571,819.74			10,571,819.74
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 投资性房地产转出	10,571,819.74			10,571,819.74
4.期末余额	66,708,966.81			66,708,966.81
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	110,359,898.11			110,359,898.11
2.期初账面价值	129,985,581.31			129,985,581.31

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	节能专用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	50,968,969.26	10,108,111.01	14,621,123.68	84,390,262.79	160,088,466.74
2.本期增加金额	29,783,821.93	385,872.69	1,579,803.67	3,876,982.22	35,626,480.51
(1) 购置		385,872.69	1,579,803.67		1,965,676.36
(2) 在建工程转入				3,876,982.22	3,876,982.22
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	29,783,821.93				29,783,821.93
3.本期减少金额	8,045,159.93	130,000.00	738,255.36		8,913,415.29
(1) 处置或报废		130,000.00	738,255.36		868,255.36
(2) 固定资产转出	8,045,159.93				8,045,159.93
4.期末余额	72,707,631.26	10,363,983.70	15,462,671.99	88,267,245.01	186,801,531.96
二、累计折旧					
1.期初余额	19,851,020.63	5,961,013.28	9,370,548.66	31,740,068.03	66,922,650.60
2.本期增加金额	12,149,097.93	837,389.50	1,134,605.37	4,929,488.41	19,050,581.21
(1) 计提	1,577,278.19	837,389.50	1,134,605.37	4,929,488.41	8,478,761.47
(2) 投资性房地产转入	10,571,819.74				10,571,819.74
3.本期减少金额	3,307,284.59	107,020.26	709,421.01		4,123,725.86
(1) 处置或报废		107,020.26	709,421.01		816,441.27
(2) 固定资产转出	3,307,284.59				3,307,284.59
4.期末余额	28,692,833.97	6,691,382.52	9,795,733.02	36,669,556.44	81,849,505.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	44,014,797.29	3,672,601.18	5,666,938.97	51,597,688.57	104,952,026.01
2.期初账面价值	31,117,948.63	4,147,097.73	5,250,575.02	52,650,194.76	93,165,816.14

12、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
深圳市公安局机关合同能源管理节能改造项目				2,622,026.36		2,622,026.36
惠州信利中央空调能源站及水蓄冷系统节能服务合同	15,138,647.60		15,138,647.60			
展厅改造				225,941.64		225,941.64
达实信息物业改扩建	68,137,671.05		68,137,671.05	4,726,238.14		4,726,238.14
古北国际财富中心节能改造项目	1,892,462.75		1,892,462.75	1,892,462.75		1,892,462.75
合计	85,168,781.40		85,168,781.40	9,466,668.89		9,466,668.89

(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
达实信息物业改扩建	749,960,000.00	4,726,238.14	63,411,432.91			68,137,671.05	9.09%	--				其他
合计	749,960,000.00	4,726,238.14	63,411,432.91			68,137,671.05	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值	0.00				
1.期初余额		155,611.93		4,227,806.33	4,383,418.26
2.本期增加金额				138,526.50	138,526.50
(1) 购置				138,526.50	138,526.50
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		155,611.93		4,366,332.83	4,521,944.76
二、累计摊销	0.00				
1.期初余额		15,561.19		2,010,920.06	2,026,481.25
2.本期增加金额		15,561.19		366,391.91	381,953.10
(1) 计提		15,561.19		366,391.91	381,953.10
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		31,122.38		2,377,311.97	2,408,434.35
三、减值准备	0.00				
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	0.00				
1.期末账面价值		124,489.55		1,989,020.86	2,113,510.41
2.期初账面价值		140,050.74		2,216,886.27	2,356,937.01

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 28.99%。

14、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
智能楼宇控制系统移动互联网应用系统		76,106.00						76,106.00
基于 BIM 模型的 IBMS 智能运维系统		88,955.05						88,955.05
合计		165,061.05						165,061.05

15、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
-----------------	------	------	------	------

上海达实联欣科技发展有限公司	155,406,465.96					155,406,465.96
北京达实德润能源科技有限公司	7,256,368.77					7,256,368.77
上海腾隆变配电设备管理有限公司	5,902,248.73					5,902,248.73
合计	168,565,083.46					168,565,083.46

16、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	12,051,186.62	1,436,708.04	1,798,190.77		11,689,703.89
合计	12,051,186.62	1,436,708.04	1,798,190.77		11,689,703.89

17、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,623,724.56	6,912,380.14	37,720,079.23	5,729,681.24
内部交易未实现利润	491,859.70	174,510.99	1,039,237.62	178,820.25
固定资产折旧	123,511.08	18,526.66	123,511.08	18,526.66
政府补助	9,350,000.00	1,402,500.00	9,350,000.00	1,402,500.00
限制性股票成本摊销	657,669.51	98,650.44	657,669.51	98,650.44
合计	56,246,764.85	8,606,568.23	48,890,497.44	7,428,178.59

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,606,568.23		7,428,178.59

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	
抵押借款	15,315,495.92	27,000,000.00
商业承兑汇票贴现		

合计	55,315,495.92	27,000,000.00
----	---------------	---------------

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,563,682.23	42,449,018.49
合计	64,563,682.23	42,449,018.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	341,306,147.30	283,932,266.01
1-2 年	50,476,785.32	87,075,617.18
2-3 年	48,483,959.98	51,486,218.44
3 年以上	32,730,265.84	21,196,601.51
合计	472,997,158.44	443,690,703.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款前五名

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都巨安智能化工程有限公司	6,671,444.47	结算未完成
沈阳华信达智能工程有限公司	4,552,188.70	结算未完成
深圳市华天智能系统有限公司	4,272,478.32	结算未完成
深圳市鸿信恒达科技有限公司	3,050,937.25	结算未完成
深圳市基康科技发展有限公司	2,688,000.00	结算未完成
合计	21,235,048.74	--

其他说明：本公司根据公司经营规模等确定单项金额重大的应付账款标准为 100 万元。

21、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	120,794,071.07	119,563,727.40
1-2 年	6,962,824.55	4,966,043.49
2-3 年	2,065,979.95	1,931,272.01
3 年以上	574,389.53	375,400.52

合计	130,397,265.10	126,836,443.42
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南医学院附属医院	1,890,000.00	结算未完成
重庆工贸职业技术学院	1,109,600.00	结算未完成
中铁十三局集团电务工程有限公司	1,010,000.00	结算未完成
合计	4,009,600.00	--

22、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	17,890,339.14	75,200,813.69	84,754,563.69	8,336,589.14
二、离职后福利-设定提存计划		5,054,728.69	5,054,728.69	
三、辞退福利		149,259.09	149,259.09	
四、一年内到期的其他福利		31,422.94	31,422.94	
合计	17,890,339.14	80,436,224.41	89,989,974.41	8,336,589.14

(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	17,890,339.14	71,144,117.46	80,697,867.46	8,336,589.14
2、职工福利费		31,952.56	31,952.56	
3、社会保险费		2,242,724.64	2,242,724.64	
其中：医疗保险费		1,840,685.98	1,840,685.98	
工伤保险费		146,588.77	146,588.77	
生育保险费		253,927.85	253,927.85	
4、住房公积金		1,599,707.03	1,599,707.03	
5、工会经费和职工教育经费		182,312.00	182,312.00	
6、其他		1,522.04	1,522.04	
合计	17,890,339.14	75,200,813.69	84,754,563.69	8,336,589.14

(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		4,767,601.59	4,767,601.59	

2、失业保险费		287,127.10	287,127.10	
合计		5,054,728.69	5,054,728.69	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	965,374.79	541,590.35
营业税	15,566,176.79	11,332,455.55
企业所得税	10,257,741.66	18,054,908.78
个人所得税	690,739.80	584,741.95
城市维护建设税	968,797.21	740,913.76
教育费附加	502,241.70	433,800.66
地方教育费附加	292,553.03	231,499.82
土地使用税	61,363.63	61,435.63
房产税	261,409.42	589,496.41
其他	47,566.23	519,497.67
合计	29,613,964.26	33,090,340.58

24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,553,125.01	1,458,333.35
短期借款应付利息		4,500.00
合计	1,553,125.01	1,462,833.35

25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,464,559.50	342,000.00
合计	22,464,559.50	342,000.00

其他说明：

本报告期末超过 1 年未支付的代管股利为公司已解禁但尚未支付的限制性股票分红款，金额为 342,000.00 元。

26、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
----	------	------

备用金	172,826.94	692,549.35
押金保证金	17,580,361.76	18,569,748.31
其他	10,728,139.00	8,841,004.53
合计	28,481,327.70	28,103,302.19

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市深安视通科技发展有限公司	929,104.79	履约保证金，未到期
合计	929,104.79	--

其他说明：本公司根据经营规模等确定单项金额重大的其他应付款标准为 50 万元。

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		22,724,894.00
合计	0.00	22,724,894.00

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助	8,970,000.00	9,350,000.00
合计	8,970,000.00	9,350,000.00

政府补助明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2014年深圳市战略新兴产业发展专项资金	70,000.00	
城市轨道交通分布式综合监控系统（SCADA）研发	1,000,000.00	1,000,000.00
复杂工业系统全流程集成监控与节能优化关键技术及应用		450,000.00
主动蓄能的分布式冷热电联产系统集成研究补助	400,000.00	400,000.00
大型建筑主动蓄冷冻中央空调系统合同能源管理产业化项目	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	8,970,000.00	9,350,000.00

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁拆借款	100,000,000.00	100,000,000.00

30、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	255,800,000.00	5,800,000.00		313,920,000.00		319,720,000.00	575,520,000.00

31、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）	994,438,887.65	93,687,846.14	313,920,000.00	774,206,733.79
其他资本公积	95,100.00			95,100.00
合计	994,533,987.65	93,687,846.14	313,920,000.00	774,301,833.79

32、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	33,849,518.69			33,849,518.69
合计	33,849,518.69			33,849,518.69

33、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	333,486,030.83	248,883,757.67
调整后期初未分配利润	333,486,030.83	248,883,757.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,994,528.05	112,167,858.11
减：提取法定盈余公积		6,685,584.95
应付普通股股利	26,160,000.00	20,880,000.00
期末未分配利润	351,320,558.88	333,486,030.83

调整期初未分配利润明细：

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

34、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	600,163,891.80	438,672,829.62	443,231,798.75	320,246,576.29

其他业务	13,823,300.57	6,661,484.30	17,387,561.41	8,518,326.75
合计	613,987,192.37	445,334,313.92	460,619,360.16	328,764,903.04

35、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	14,648,750.13	10,769,349.02
城市维护建设税	1,162,878.66	772,255.72
教育费附加	558,372.69	429,508.42
地方教育费附加	372,968.53	283,723.86
河道费	48,506.10	64,318.19
其他	70,970.52	39,951.00
合计	16,862,446.63	12,359,106.21

36、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	27,664,823.91	23,167,008.30
差旅费	3,437,761.19	2,451,271.58
办公费	1,888,604.17	1,180,265.17
业务费	2,256,634.41	1,783,626.00
社会保险费	2,576,379.41	2,103,840.37
物料消耗及低耗品摊销	45,749.44	245,356.23
工程及售后维护费	871,977.11	890,873.49
其他项小计	7,841,277.90	3,891,057.73
合计	46,583,207.54	35,713,298.87

37、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	23,325,089.62	15,800,892.61
房租费	1,557,186.81	987,956.80
业务费	1,519,733.08	769,269.80
咨询及审计费	2,669,720.56	1,046,422.68
社会保险费	2,818,903.96	1,868,714.16
折旧	3,789,547.39	3,030,080.58
其他项小计	17,978,805.00	15,436,940.51

合计	53,658,986.42	38,940,277.14
----	---------------	---------------

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	512,653.12	2,599,350.00
减：利息收入	10,562,067.71	791,961.92
汇兑损益	-99,186.43	-49,033.36
减：未确认融资收益	535,004.53	5,217.00
手续费	212,341.69	258,615.13
合计	-10,471,263.86	2,011,752.85

39、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	7,903,645.33	1,948,156.38
合计	7,903,645.33	1,948,156.38

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,108,285.68	6,483,411.95	6,108,285.68
其他	110,469.80	45,497.64	110,469.80
合计	6,218,755.48	6,528,909.59	6,218,755.48

计入当期损益的政府补助如下：

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
自主创新产业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
专利资助	877.50	15,760.00	与收益相关
增值税软件退税	2,062,412.89	2,255,327.16	与收益相关
科技成果转化		803,464.05	与收益相关
个税手续费返还	190,650.66	120,760.74	与收益相关
财政补助款	610,688.80		与收益相关
财政奖励款	2,793,500.00	3,088,100.00	与收益相关
研发补助资金	450,000.00		与收益相关
QDII 企业所得税手续费返还	155.83		与收益相关
合计	6,108,285.68	6,483,411.95	--

41、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	38,414.09	76,195.27	38,414.09
其中：固定资产处置损失	38,414.09	76,195.27	38,414.09
存货损失		174,661.30	
其他		10,066.74	
合计	38,414.09	260,923.31	38,414.09

42、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	12,021,679.31	8,119,990.02
递延所得税费用	-1,178,389.64	-254,438.18
合计	10,843,289.67	7,865,551.84

(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	60,296,197.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,044,429.67
子公司适用不同税率的影响	714,457.71
调整以前期间所得税的影响	396,569.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	687,832.43
所得税费用	10,843,289.67

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	992,248.59	814,514.19
除税收返还外的其他补贴收入等	4,168,831.34	3,452,126.32
施工、投标等保证金收支净额	4,558,611.60	2,010,071.21
保函及票据保证金收支净额	3,873,452.17	2,770,142.32
合计	13,593,143.70	9,046,854.04

(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
销售、管理费用等	26,262,859.23	23,339,659.41
施工、投标、保函等保证金收支净额	18,334,542.23	22,416,725.34
保函及票据保证金收支净额		9,128,439.40
合计	44,597,401.46	54,884,824.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保本型银行理财款	800,000,000.00	0.00
合计	800,000,000.00	0.00

(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
保本型银行理财款	408,000,000.00	0.00
收购中介费		252,743.26
合计	408,000,000.00	252,743.26

(5) 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
非公开定向增发中介机构费		520,000.00
银行融资服务费	140,000.00	
限制性股票中介费	48,252.83	
合计	188,252.83	520,000.00

44、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	49,452,908.11	39,284,300.11
加：资产减值准备	7,903,645.33	1,948,156.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,630,317.72	13,821,341.22
无形资产摊销	381,953.10	317,882.86

长期待摊费用摊销	1,082,268.20	1,925,444.61
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）	0.00	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	38,414.09	76,195.27
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	-9,059,445.23	2,574,350.00
投资损失（收益以“—”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,178,389.64	-254,438.18
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-36,831,949.83	-67,536,440.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-45,777,657.04	-73,330,314.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-67,043,500.91	35,463,941.67
其他	7,490,135.29	522,872.28
经营活动产生的现金流量净额	-79,911,300.81	-45,186,708.61
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	581,312,703.88	180,274,544.50
减：现金的期初余额	462,532,191.09	218,831,010.64
现金及现金等价物净增加额	118,780,512.79	-38,556,466.14

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	581,312,703.88	462,532,191.09
其中：库存现金	381,732.95	351,889.47
可随时用于支付的银行存款	580,930,970.93	462,180,301.62
二、期末现金及现金等价物余额	581,312,703.88	462,532,191.09

45、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	4,011,151.09	保函保证金、票据保证金
合计	4,011,151.09	--

46、外币货币性项目**（1）外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,349,495.06	6.113600	32,704,673.00
港币	57,120.13	0.788610	45,045.51
日元	180,000.00	0.050052	9,009.36

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

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围无变更。

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	
达实自动化	上海	上海	楼宇自动化、工业自动化、办公自动化系统的设计、开发、安装、调试及维修服务。	90.00%		同一控制下企业合并
达实信息	深圳	深圳	安防行业，智能一卡通和计算机系统集成。	100.00%		非同一控制下企业合并
达实德润	北京	北京	技术咨询服务；计算机系统服务及维修，销售计算机、电子、机械产品。	45.00%		非同一控制下企业合并
达实联欣	上海	上海	建筑智能化，安防行业，电气及设备集成系统，技术咨询服务，销售五金电缆防水装潢材料。	51.00%		非同一控制下企业合并
达实租赁	深圳	深圳	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁资产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保。	75.00%		通过设立方式取得
珠海达实	珠海	珠海	建筑智能化及建筑节能。	100.00%		通过设立方式取得
遵义达实	遵义	遵义	智慧城市、基础设施、科普设施建设、展览设施建设。	100.00%		通过设立方式取得
联欣金山	上海	上海	建筑智能化、安防行业、电气及设备集成系统，技术咨询服务。		100.00%	非同一控制下企业合并
上海腾隆	上海	上海	110KV 及以下变电站、施工用电箱式变压器的运行管理、设备调试、维修保养、继电保护，电气安全用具销售及电气工程咨询服		100.00%	非同一控制下企业合并

			务, 机电设备销售及维修, 在电力专业领域内从事四技服务, 电力设施承装类四级、承修类三级、承试类五级, 自有设备租赁 (除金融租赁)。			
--	--	--	--	--	--	--

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

北京达实德润能源科技有限公司, 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据: 本公司系该公司第一大股东, 其他两名股东之间无关联。该公司的董事长、财务负责人均由本公司委任, 本公司能对该公司实施控制。

其他说明: 联欣金山、上海腾隆系控股子公司达实联欣的全资子公司。

(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
达实联欣	49.00%	4,460,755.22	27,343,559.50	72,855,426.76

(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
达实联欣	335,686,378.51	38,115,646.24	373,802,024.75	245,636,086.89	0.00	245,636,086.89	329,260,098.99	39,314,705.02	368,574,804.01	196,449,149.03	0.00	196,449,149.03

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
达实联欣	157,298,228.92	10,223,762.95	10,223,762.95	-16,427,693.90	117,538,684.32	16,482,766.67	16,482,766.67	8,192,278.53

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 市场风险

1、外汇风险—现金流量变动风险

无。

2、利率风险

因公司无借款, 故无利率风险。

3、其他价格风险

无。

(二) 信用风险

2014 年 12 月 31 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,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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。

(三) 流动风险

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
达实投资	拉萨市	投资兴办实业(具体项目另报);国内商业、物资供销业;软件技术开发、经济信息咨询。	2000 万元	23.18%	23.18%

本企业最终控制方是刘磅。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
界首市达实置业有限公司	控股股东及实际控制人有重大影响的企业的全资子公司
东兴企业澳门离岸商业服务有限公司	东兴企业澳门离岸商业服务有限公司实际控制人林步东先生担任公司副董事长
北京启迪筑能建筑信息技术有限公司	北京启迪筑能建筑信息技术有限公司实际控制人沈宏明先生担任公司监事
上海金杖房地产开发有限公司	上海金杖房地产开发有限公司董事长兼总经理贾虹女士担任公司董事

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京启迪筑能建筑信	采购商品及技术服务	122,055.00		否	0.00

息技术有限公司					
---------	--	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
界首市达实置业有限公司	投资建设能源站系统（供配电系统）		9,070,077.05
上海金杖房地产开发有限公司	提供智能与节能工程劳务		7,579,733.00
上海金杖房地产开发有限公司	提供强电配套工程劳务		1,545,719.30

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海金杖房地产开发有限公司	房产	340,722.00	681,444.00

(3) 其他关联交易

本报告期子公司达实租赁收到东兴企业澳门离岸商业服务有限公司增资款 24,814,973.04 元。

5、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
应收账款	上海金杖房地产开发有限公司	10,250,032.00	307,500.96	9,909,310.00	297,279.30
其他应收款	北京启迪筑能建筑信息技术有限公司	1,218,200.00	120,546.00	1,200,000.00	120,000.00
长期应收款	界首市达实置业有限公司	16,343,250.00	0.00	18,602,850.00	0.00

十二、股份支付**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	18,443,400.00
公司本期行权的各项权益工具总额	776,265.65
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

1、第一期限限制性股票激励计划的授予

2012年5月25日，公司召开2012年第一次临时股东大会审议通过了《深圳达实智能股份有限公司限制性

股票激励计划（草案）》，根据股东大会对董事会的授权，公司于2012年6月28日完成了授予工作，具体情况如下：

（1）授予日：董事会已确定授予日为2012年6月14日。

（2）授予数量：授予对象为76人；授予数量为300万股，占公司当前总股本10,140万股的2.96%。

（3）授予价格：8.51元 / 股。

（4）股票来源：激励计划授予激励对象的标的股票来源为达实智能向激励对象定向发行新股。

（5）激励计划的有效期：本计划有效期为4年，其中禁售期为12个月，解锁期为36个月。在解锁期内，在满足本激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁。

第一个解锁期已达到激励计划规定的解锁条件，已于2013年7月1日解锁。

第二个解锁期已达到激励计划规定的解锁条件，已于2014年6月30日解锁。

第三个解锁期已达到激励计划规定的解锁条件，已于2015年6月29日解锁。

2、第二期限限制性股票激励计划的授予

经公司2015年第一次临时股东大会及第五届董事会第十三次会议审议批准，公司实施了第二期限限制性股票激励计划，并于2015年2月5日完成了限制性股票的首次授予登记，具体情况如下：

1、授予日：2015年1月5日。

2、授予人数及数量：首次授予的激励对象为193人，首次授予580万股，占授予时当前总股本25,580万股的2.27%。预留股份64万股。

3、授予价格：15.76元/股。

4、股票来源：激励计划股票来源为达实智能向激励对象定向发行股票。

5、锁定期：激励对象获授的限制性股票适用不同的锁定期，分别为1年、2年和3年，均自授予之日起计。

6、解锁期：在解锁期内，若达到本激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，实际可解锁数量应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔斯期权定价模型
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,261,704.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,079,846.14

3、股份支付的修改情况

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2015年06月30日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①截至06月30日，本公司为承接建筑智能及工业自动化工程出具的未到期投标、履约及预付款保函89份，投标、履约及预付款保函金额为195,345,613.26元，存入未到期保函保证金金额为3,708,864.88元；应付票据金额为1,761,422.10元，其保证金为302,286.21元。

未到期前十明细如下：

受益人	金额	保函、票据押金	到期日	开具银行
深圳市地铁集团有限公司	17,600,000.00		2017/12/31	平安银行
深圳市地铁集团有限公司	17,540,650.00		2017/3/31	平安银行
中铁成都投资发展有限公司	13,800,000.00		2016/6/30	中国银行
长沙市轨道交通集团有限公司	13,798,889.00		2016/12/31	平安银行
福州市城市地铁有限责任公司	13,440,000.00		2017/5/31	中国银行
福州市城市地铁有限责任公司	8,960,000.00		2017/9/10	平安银行
广州市地下铁道总公司	7,027,200.00		2018/9/30	中国银行
中铁成都投资发展有限公司	6,900,000.00		2017/7/28	中国银行
中铁成都投资发展有限公司	6,900,000.00		2016/6/30	中国银行
广州市地下铁道总公司	6,279,900.00		2017/9/30	中国银行
其他	84,860,396.36	4,011,151.09	-	-
合计	197,107,035.36	4,011,151.09	-	-

若公司未按合同履行，将在有效期内向受益人支付不超过保函金额的赔偿额。

②截至2015年06月30日，本公司已背书给他方但尚未到期的应收票据共有23,577,764.92元，其中商业承兑汇票13,733,308.37元。上述商业承兑汇票可能存在票据到期时出票人拒付风险

(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。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的财务信息

①主营业务（分行业）

单位：元

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑智能化及建筑节能	444,267,999.15	334,846,115.03	300,058,444.63	225,146,568.30
绿色建筑公用工程	108,454,663.26	83,694,869.97	90,484,268.88	63,280,579.60
工业自动化	13,848,405.88	9,079,273.99	32,450,240.00	26,447,184.69
终端产品及其他	23,070,954.37	8,170,876.45	20,238,845.24	5,372,243.70
融资租赁	10,521,869.14	2,881,694.18	-	-
合 计	600,163,891.80	438,672,829.62	443,231,798.75	320,246,576.29

②主营业务（分地区）

单位：元

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	198,709,855.19	144,982,088.77	155,463,555.64	114,258,279.33
华东地区	231,049,770.10	175,146,890.54	168,642,599.50	118,379,640.72
华北地区	26,024,387.45	16,971,442.94	18,414,403.29	13,252,997.11
东北地区	26,421,709.29	19,874,795.62	18,040,212.30	15,384,070.29
华中地区	44,607,860.90	32,931,518.58	40,812,666.04	25,253,923.78
华西地区	64,483,455.25	42,530,850.67	32,034,290.92	26,295,965.28
西北地区	8,866,853.62	6,235,242.50	9,824,071.06	7,421,699.78
合 计	600,163,891.80	438,672,829.62	443,231,798.75	320,246,576.29

十六、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	538,403,645.65	99.89%	31,860,123.85	5.92%	506,543,521.80	468,480,161.51	99.91%	25,162,240.56	5.37%	443,317,920.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	617,430.76	0.11%	617,430.76	100.00%		424,277.97	0.09%	424,277.97	100.00%	
合计	539,021,076.41	100.00%	32,477,554.61	6.03%	506,543,521.80	468,904,439.48	100.00%	25,586,518.53	5.46%	443,317,920.95

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	352,204,749.96	10,370,687.15	2.94%
1 至 2 年	109,028,030.70	5,451,401.54	5.00%
2 至 3 年	56,368,493.31	5,636,849.33	10.00%
3 年以上	20,802,371.68	10,401,185.84	50.00%
3 至 4 年	16,282,695.72	8,141,347.86	50.00%
4 至 5 年	2,634,513.63	1,317,256.82	50.00%
5 年以上	1,885,162.33	942,581.17	50.00%
合计	538,403,645.65	31,860,123.85	5.92%

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

(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 6,891,036.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市地铁集团有限公司	工程款	18,580,401.36	1 年以内	3.45%	557,412.04
	工程款	6,269,100.00	1-2 年	1.16%	313,455.00

	工程款	5,225,088.94	2-3年	0.97%	522,508.89
长沙市轨道交通集团有限公司	工程款	17,662,276.64	1年以内	3.28%	529,868.30
	工程款	914,801.87	1-2年	0.17%	45,740.09
深圳市地铁三号线投资有限公司	工程款	6,650,491.68	1年以内	1.23%	199,514.75
	工程款	4,995,882.09	1-2年	0.93%	249,794.10
	工程款	208,580.00	2-3年	0.04%	20,858.00
	工程款	4,344,481.72	3-4年	0.81%	2,172,240.86
范德兰德物流自动化(上海)有限公司	工程款	14,981,392.96	1年以内	2.78%	449,441.79
银川国际交流中心开发有限公司	工程款	4,538,097.45	1年以内	0.84%	136,142.92
	工程款	8,453,387.25	1-2年	1.57%	422,669.36
合计		92,823,981.96		17.23%	5,619,646.10

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	62,210,515.10	99.97%	3,492,877.89	5.61%	58,717,637.21	172,779,012.92	99.98%	2,448,915.38	1.42%	170,330,097.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.03%	20,000.00	100.00%		30,000.00	0.02%	30,000.00	100.00%	
合计	62,230,515.10	100.00%	3,512,877.89	5.64%	58,717,637.21	172,809,012.92	100.00%	2,478,915.38	1.43%	170,330,097.54

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	47,434,684.10	952,205.79	2.01%
1 至 2 年	8,140,329.29	407,016.46	5.00%

2 至 3 年	2,960,238.03	296,023.80	10.00%
3 年以上	3,675,263.68	1,837,631.84	50.00%
3 至 4 年	2,499,518.95	1,249,759.48	50.00%
4 至 5 年	452,561.82	226,280.91	50.00%
5 年以上	723,182.91	361,591.46	50.00%
合计	62,210,515.10	3,492,877.89	5.61%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,033,962.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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
备用金	12,021,446.10	7,461,271.18
押金保证金	33,646,798.63	32,075,892.85
往来款	12,900,000.00	132,900,000.00
其他	3,662,270.37	371,848.89
合计	62,230,515.10	172,809,012.92

(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
遵义达实绿色智慧发展有限公司	内部往来款	12,900,000.00	1 年以内	20.73%	
深圳市地铁集团有限公司	押金保证金	4,000,000.00	1 年以内	6.43%	120,000.00
深圳达实信息技术有限公司	内部往来款	1,461,220.41	1 年以内	2.35%	
深圳达实融资租赁有限公司	内部往来款	1,333,271.51	1 年以内	2.14%	
中海振兴（成都）物	押金保证金	1,225,636.58	2-3 年 1,195,636.58	1.97%	134,563.66

业发展有限公司			3-4 年 15000.00 4-5 年 15000.00		
合计	--	20,920,128.50	--	33.62%	254,563.66

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	507,514,878.15		507,514,878.15	370,604,109.17		370,604,109.17
合计	507,514,878.15		507,514,878.15	370,604,109.17		370,604,109.17

(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
达实自动化	2,678,144.91			2,678,144.91		
达实信息	68,150,000.00	60,576,504.32		128,726,504.32		
达实联欣	197,780,716.00	1,619,702.58		199,400,418.58		
达实德润	13,500,000.00	109,810.34		13,609,810.34		
达实租赁	75,395,248.26	74,604,751.74		150,000,000.00		
遵义达实	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海达实	3,100,000.00			3,100,000.00		
合计	370,604,109.17	136,910,768.98		507,514,878.15		

(2) 对联营、合营企业投资

报告期内，公司计划使用自有资金 2,000 万元人民币与三菱日联融资租赁株式会社及仲利国际租赁有限公司合资组建融智节能环保（深圳）有限公司（暂定名）。公司持股 40%。因新公司尚未完成工商注册，实际投资金额为 0 元。

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	405,414,589.70	306,267,106.00	300,952,609.53	230,063,113.27
其他业务	217,053.20	42,184.74	206,717.46	42,184.74
合计	405,631,642.90	306,309,290.74	301,159,326.99	230,105,298.01

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	28,459,623.15	18,757,555.09
合计	28,459,623.15	18,757,555.09

十七、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	-38,414.09	
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）	6,108,285.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,469.80	
减：所得税影响额	927,051.21	
少数股东权益影响额	1,165,442.21	
合计	4,087,847.97	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.58%	0.0766	0.0766
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.34%	0.0695	0.0695

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	变动额	变动比例	原因说明
预付款项	34,049,328.59	80.75%	主要原因是本报告期工程项目投入增加，设备采购预付款及进度款增加所致。
一年内到期的非流动资产	-49,000,000.00	-100.00%	主要原因是本报告期子公司达实租赁去年年末支付的融资租赁款回款时间延后而重分类所致。
其他流动资产	-391,013,009.25	-77.53%	主要原因是本报告期母公司购买保本型银行理财产品减少所致。
长期应收款	275,039,067.19	217.39%	主要原因是本报告期子公司达实租赁租出融资租赁资产所致。

在建工程	75,702,112.51	799.67%	主要原因是本报告期母公司在建项目持续投入及子公司达实信息物业改扩建缴纳土地出让金所致。
短期借款	28,315,495.92	104.87%	主要原因是本报告期子公司达实联欣、达实租赁取得银行短期借款所致。
应付票据	22,114,663.74	52.10%	主要原因是本报告期母公司较多使用承兑汇票支付货款所致。
应付职工薪酬	-9,553,750.00	-53.40%	主要原因是本报告期内发放上年末预提的 2014 年年终奖金所致。
应付股利	22,122,559.50	6468.58%	主要原因是本报告期子公司达实联欣已确定的 2014 年度权益分配方案部分实施所致。
一年内到期的非流动负债	-22,724,894.00	-100.00%	主要原因是本报告期已支付达实联欣的第四期股权收购款所致。
营业收入	153,367,832.21	33.30%	主要原因是公司前期签约项目实现收入增加所致。
营业成本	116,569,410.89	35.46%	主要原因是本报告期收入增加成本相应增加所致。
营业税金及附加	4,503,340.42	36.44%	主要原因是本报告期母公司及子公司达实联欣营业税收入较上年同期增加所致。
销售费用	10,869,908.67	30.44%	主要原因是本报告期薪酬增加、第二期限制性股票成本摊销所致。
管理费用	14,718,709.28	37.80%	主要原因是本报告期薪酬增加、第二期限制性股票成本摊销所致。
财务费用	-12,483,016.71	-620.50%	主要原因是本报告期母公司购买的保本型银行理财产品到期，确认收益所致。
资产减值损失	5,955,488.95	305.70%	主要原因是本报告期期末账龄较长应收账款余额较上年同期增加较多，计提的坏账准备增加所致。
营业外支出	-222,509.22	-85.28%	主要原因是上年同期母公司报废计算机所致。
所得税费用	2,977,737.83	37.86%	主要原因是本报告期收入增长，利润总额增加所致。
归属于母公司所有者的净利润	12,091,195.43	37.90%	主要原因是本报告期母公司及全资子公司利润增长较大所致。
收到的税费返还	-697,315.74	-30.72%	主要原因是本报告期子公司达实信息收到的软件增值税退税比上年同期减少所致。
收到的其它与经营活动有关的现金	4,546,289.66	50.25%	主要原因是本报告期子公司达实信息收到物业改扩建的投标保证金以及子公司达实联欣收到退回的保函保证金增加所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	23,700,110.18	36.61%	主要原因是本报告期员工人数增加导致薪酬支出增加以及发放上年末预提的 2014 年年终奖金所致。
取得投资收益收到的现金	9,515,219.12	26140.71%	主要原因是本报告期母公司去年购买的保本型银行理财产品到期，确认收益所致。

收到的其它与投资活动有关的现金	800,000,000.00	100.00%	主要原因是本报告期母公司购买的保本型银行理财产品到期，收到本金所致。
购建固定资产、无形资产和其它长期投资所支付的现金	80,519,613.92	873.60%	主要原因是本报告期母公司在建项目持续投入及子公司达实信息物业改扩建缴纳土地出让金所致。
投资支付的现金	183,771,211.24	435.51%	主要原因是本报告期子公司达实租赁购买融资租赁资产所致。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-10,141,367.47	-100.00%	主要原因是上年同期子公司达实联欣收购全资子公司上海腾隆，支付的收购款与上海腾隆账面货币资金差额所致。
支付的其它与投资活动有关的现金	407,747,256.74	161328.64%	主要原因是本报告期母公司购买保本型银行理财产品所致。
吸收投资收到的现金	111,209,908.70	2218.40%	主要原因是本报告期母公司收到第二期限制性股票认购款以及子公司达实租赁收到少数股东投资款所致。
子公司吸收少数股东投资收到的现金	19,801,908.70	395.01%	主要原因是子公司达实租赁收到少数股东投资款比去年同期增加所致。
取得借款收到的现金	-41,684,504.08	-42.97%	主要原因是上年同期母公司及子公司达实信息取得银行短期借款比本报告期子公司达实联欣、达实租赁取得银行短期借款较多所致。
偿还债务支付的现金	17,000,000.00	170.00%	主要原因是本报告期子公司达实联欣归还银行短期借款所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,799,823.89	38.11%	主要原因是本报告期公司实施 2014 年度权益分配方案所致。
支付其它与筹资活动有关的现金	-331,747.17	-63.80%	主要原因是上年同期母公司支付与定向增发相关的中介费较多所致。

法定代表人：刘磅

主管会计工作的负责人：黄天朗

会计机构负责人：蒋国清

深圳达实智能股份有限公司

董事长：刘磅

2015年7月24日