

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
母公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
母公司利润表	8
合并现金流量表	9
母公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11-12
母公司股东权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-96



审计报告

深鹏所股审字[2012]0089 号

中山达华智能科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中山达华智能科技股份有限公司（以下简称“达华智能”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2011 年度的合并利润表和母公司利润表、合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表、合并现金流量表和母公司现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，达华智能财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达华智能合并及母公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 · 深圳

2012 年 3 月 28 日

中国注册会计师

朱文岳

中国注册会计师

魏国光

中山达华智能科技股份有限公司 财务报表

合并资产负债表

财务报表截止日：2011年12月31日

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	739,845,289.53	789,949,031.47
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	五、2	830,000.00	1,420,000.00
应收账款	五、3	46,940,782.70	17,017,236.16
预付款项	五、5	23,521,787.78	3,123,827.04
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	五、6	1,350,159.04	1,421,708.34
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	3,936,910.74	1,599,380.94
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	100,514,364.29	59,164,101.01
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	428,848.34	-
流动资产合计		917,368,142.42	873,695,284.96
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		-	-
长期股权投资	五、9	19,568,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	226,000,547.12	77,477,235.81
在建工程	五、11	23,144,305.85	-
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	五、12	46,148,915.38	8,030,435.11
开发支出	五、13	885,892.03	-
商誉	五、14	27,760,753.85	-
长期待摊费用	五、15	827,072.92	-
递延所得税资产	五、16	3,640,392.61	1,704,937.61
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		347,975,879.76	87,212,608.53
资产总计		1,265,344,022.18	960,907,893.49

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： 闵桂红

合并资产负债表（续）

财务报表截止日：2011年12月31日

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、19	91,938,637.17	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	五、20	5,452,054.80	3,413,558.25
应付账款	五、21	40,985,964.24	32,522,182.23
预收款项	五、22	6,623,191.92	7,881,911.31
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、23	6,427,158.76	4,268,954.82
应交税费	五、24	6,721,693.54	2,828,450.90
应付利息	五、25	93,579.28	-
应付股利	五、26	3,913,806.00	-
其他应付款	五、27	12,089,109.04	7,472,674.06
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	五、28	759,143.44	-
其他流动负债	五、29	5,600,000.00	2,500,000.00
流动负债合计		180,604,338.19	60,887,731.57
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	五、16	21,937,857.18	-
其他非流动负债	五、30	10,490,000.00	2,300,000.00
非流动负债合计		32,427,857.18	2,300,000.00
负债合计		213,032,195.37	63,187,731.57
股东权益：			
股本	五、31	212,389,200.00	117,994,000.00
资本公积	五、32	607,331,113.88	701,726,313.88
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、33	13,261,781.39	7,799,984.80
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、34	90,839,343.09	70,199,863.24
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		923,821,438.36	897,720,161.92
少数股东权益		128,490,388.45	-
股东权益合计		1,052,311,826.81	897,720,161.92
负债和股东权益总计		1,265,344,022.18	960,907,893.49

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：闵桂红

母公司资产负债表

财务报表截止日：2011年12月31日

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		557,371,661.16	789,949,031.47
交易性金融资产		-	-
应收票据		830,000.00	1,420,000.00
应收账款	十三、1	28,782,016.28	17,017,236.16
预付款项		19,032,906.52	3,123,827.04
应收利息		1,350,159.04	1,421,708.34
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	5,522,639.76	1,599,380.94
存货		74,590,772.19	59,164,101.01
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		687,480,154.95	873,695,284.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	231,155,551.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		88,689,886.05	77,477,235.81
在建工程		22,862,335.85	-
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		7,931,924.57	8,030,435.11
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		149,999.99	-
递延所得税资产		2,667,310.81	1,704,937.61
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		353,457,008.27	87,212,608.53
资产总计		1,040,937,163.22	960,907,893.49

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：闵桂红

母公司资产负债表（续）

财务报表截止日：2011年12月31日

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		54,938,637.17	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		5,452,054.80	3,413,558.25
应付账款		29,025,608.64	32,522,182.23
预收款项		6,488,398.07	7,881,911.31
应付职工薪酬		5,732,780.54	4,268,954.82
应交税费		3,901,740.91	2,828,450.90
应付利息		93,579.28	-
应付股利		-	-
其他应付款		404,556.00	7,472,674.06
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		5,600,000.00	2,500,000.00
流动负债合计		111,637,355.41	60,887,731.57
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		10,000,000.00	2,300,000.00
非流动负债合计		10,000,000.00	2,300,000.00
负债合计		121,637,355.41	63,187,731.57
股东权益：			
股本		212,389,200.00	117,994,000.00
资本公积		607,331,113.88	701,726,313.88
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,261,781.39	7,799,984.80
一般风险准备		-	-
未分配利润		86,317,712.54	70,199,863.24
股东权益合计		919,299,807.81	897,720,161.92
负债和股东权益总计		1,040,937,163.22	960,907,893.49

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： 闵桂红

合并利润表

财务报表期间：2011 年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		311,126,531.01	260,691,353.85
其中：营业收入	五、35	311,126,531.01	260,691,353.85
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		240,312,969.87	210,772,013.08
其中：营业成本	五、35	210,788,081.95	181,158,662.87
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	五、36	1,949,063.79	1,243,174.70
销售费用	五、37	11,272,945.00	6,614,423.57
管理费用	五、38	31,066,050.95	22,791,950.46
财务费用	五、39	-15,192,545.12	-1,404,274.12
资产减值损失	五、40	429,373.30	368,075.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		21,600.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-24,834.37	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,810,326.77	49,919,340.77
加：营业外收入	五、41	3,038,774.02	4,236,795.00
减：营业外支出	五、42	66,535.40	20,100.00
其中：非流动资产处置损失		55,110.69	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,782,565.39	54,136,035.77
减：所得税费用	五、43	10,038,392.43	7,586,121.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,744,172.96	46,549,914.61
归属于母公司所有者的净利润		59,139,596.44	-
少数股东损益		4,604,576.52	-
六、每股收益			
（一）基本每股收益	五、44	0.2784	0.2858
（二）稀释每股收益	五、44	0.2784	0.2858
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		63,744,172.96	46,549,914.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,139,596.44	-
归属于少数股东的综合收益总额		4,604,576.52	-

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：闵桂红

母公司利润表

财务报表期间：2011 年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	279,194,820.65	260,691,353.85
减：营业成本	十三、4	195,894,687.79	181,158,662.87
营业税金及附加		1,394,776.28	1,243,174.70
销售费用		9,175,591.29	6,614,423.57
管理费用		25,964,613.47	22,791,950.46
财务费用		-14,723,070.51	-1,404,274.12
资产减值损失		169,976.09	368,075.60
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		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,318,246.24	49,919,340.77
加：营业外收入		2,072,001.38	4,236,795.00
减：营业外支出		11,161.17	20,100.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,379,086.45	54,136,035.77
减：所得税费用		8,761,120.56	7,586,121.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,617,965.89	46,549,914.61
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		54,617,965.89	46,549,914.61

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：闵桂红

合并现金流量表

财务报表期间：2011 年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		328,110,292.38	293,850,356.80
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		4,410,085.75	6,148,852.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	16,604,069.56	12,796,105.35
经营活动现金流入小计		349,124,447.69	312,795,314.55
购买商品、接受劳务支付的现金		249,318,627.34	202,909,627.59
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		33,979,641.89	25,015,340.18
支付的各项税费		12,510,325.97	14,113,874.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	20,579,734.96	16,292,503.39
经营活动现金流出小计		316,388,330.16	258,331,345.98
经营活动产生的现金流量净额		32,736,117.53	54,463,968.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		454,200.00	-
取得投资收益收到的现金		-24,834.37	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,700.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		551,065.63	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,271,634.82	9,982,794.55
投资支付的现金		25,678,000.00	-
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		14,949,289.14	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		117,898,923.96	9,982,794.55
投资活动产生的现金流量净额		-117,347,858.33	-9,982,794.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	715,161,536.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	-
取得借款收到的现金		76,032,115.39	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		18,157,324.04	8,692,485.57
筹资活动现金流入小计		97,189,439.43	723,854,021.57
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,271,771.53	30,148,945.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		4,552,000.00	-
筹资活动现金流出小计		59,823,771.53	52,148,945.50
筹资活动产生的现金流量净额		37,365,667.90	671,705,076.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-309,587.79	-361,016.22
五、现金及现金等价物净增加额		-47,555,660.69	715,825,233.88
加：期初现金及现金等价物余额		787,111,994.42	71,286,760.54
六、期末现金及现金等价物余额		739,556,333.73	787,111,994.42

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：闵桂红

母公司现金流量表

财务报表期间：2011 年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,567,243.83	293,850,356.80
收到的税费返还		3,962,110.63	6,148,852.40
收到其他与经营活动有关的现金		14,570,176.36	12,796,105.35
经营活动现金流入小计		316,099,530.82	312,795,314.55
购买商品、接受劳务支付的现金		226,909,602.60	202,909,627.59
支付给职工以及为职工支付的现金		31,829,614.11	25,015,340.18
支付的各项税费		11,462,308.94	14,113,874.82
支付其他与经营活动有关的现金		22,084,932.82	16,292,503.39
经营活动现金流出小计		292,286,458.47	258,331,345.98
经营活动产生的现金流量净额		23,813,072.35	54,463,968.57
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		61,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,693,890.52	9,982,794.55
投资支付的现金		25,678,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		211,587,551.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		287,959,441.52	9,982,794.55
投资活动产生的现金流量净额		-287,898,441.52	-9,982,794.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	715,161,536.00
取得借款收到的现金		76,032,115.39	-
收到其他与筹资活动有关的现金		18,157,324.04	8,692,485.57
筹资活动现金流入小计		94,189,439.43	723,854,021.57
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,271,771.53	30,148,945.50
支付其他与筹资活动有关的现金		4,552,000.00	-
筹资活动现金流出小计		59,823,771.53	52,148,945.50
筹资活动产生的现金流量净额		34,365,667.90	671,705,076.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-309,587.79	-361,016.22
五、现金及现金等价物净增加额		-230,029,289.06	715,825,233.88
加：期初现金及现金等价物余额		787,111,994.42	71,286,760.54
六、期末现金及现金等价物余额		557,082,705.36	787,111,994.42

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：闵桂红

合并股东权益变动表

财务报表期间：2011 年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	117,994,000.00	701,726,313.88	-	-	7,799,984.80	-	70,199,863.24	-	-	897,720,161.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	117,994,000.00	701,726,313.88	-	-	7,799,984.80	-	70,199,863.24	-	-	897,720,161.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	94,395,200.00	-94,395,200.00	-	-	5,461,796.59	-	20,639,479.85	-	128,490,388.45	154,591,664.89
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	59,139,596.44	-	4,604,576.52	63,744,172.96
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	59,139,596.44	-	4,604,576.52	63,744,172.96
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	123,885,811.93	123,885,811.93
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	123,885,811.93	123,885,811.93
（四）利润分配	-	-	-	-	5,461,796.59	-	-38,500,116.59	-	-	-33,038,320.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,461,796.59	-	-5,461,796.59	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-33,038,320.00	-	-	-33,038,320.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	94,395,200.00	-94,395,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	94,395,200.00	-94,395,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	212,389,200.00	607,331,113.88	-	-	13,261,781.39	-	90,839,343.09	-	128,490,388.45	1,052,311,826.81

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：闵桂红

合并股东权益变动表

财务报表期间：2011 年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	87,994,000.00	16,564,777.88	-	-	3,144,993.34	-	28,304,940.09	-	-	136,008,711.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	87,994,000.00	16,564,777.88	-	-	3,144,993.34	-	28,304,940.09	-	-	136,008,711.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	685,161,536.00	-	-	4,654,991.46	-	41,894,923.15	-	-	761,711,450.61
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	46,549,914.61	-	-	46,549,914.61
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	46,549,914.61	-	-	46,549,914.61
（三）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	685,161,536.00	-	-	-	-	-	-	-	715,161,536.00
1. 所有者投入资本	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	685,161,536.00	-	-	-	-	-	-	-	685,161,536.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,654,991.46	-	-4,654,991.46	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,654,991.46	-	-4,654,991.46	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	117,994,000.00	701,726,313.88	-	-	7,799,984.80	-	70,199,863.24	-	-	897,720,161.92

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阚海辉

会计机构负责人：闵桂红

母公司股东权益变动表

财务报表期间：2011 年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	117,994,000.00	701,726,313.88	-	-	7,799,984.80	-	70,199,863.24	897,720,161.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	117,994,000.00	701,726,313.88	-	-	7,799,984.80	-	70,199,863.24	897,720,161.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	94,395,200.00	-94,395,200.00	-	-	5,461,796.59	-	16,117,849.30	21,579,645.89
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	54,617,965.89	54,617,965.89
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	54,617,965.89	54,617,965.89
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,461,796.59	-	-38,500,116.59	-33,038,320.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,461,796.59	-	-5,461,796.59	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-33,038,320.00	-33,038,320.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	94,395,200.00	-94,395,200.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	94,395,200.00	-94,395,200.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	212,389,200.00	607,331,113.88	-	-	13,261,781.39	-	86,317,712.54	919,299,807.81

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： 闵桂红

母公司股东权益变动表

财务报表期间：2011 年度

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	87,994,000.00	16,564,777.88	-	-	3,144,993.34	-	28,304,940.09	136,008,711.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	87,994,000.00	16,564,777.88	-	-	3,144,993.34	-	28,304,940.09	136,008,711.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	685,161,536.00	-	-	4,654,991.46	-	41,894,923.15	761,711,450.61
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	46,549,914.61	46,549,914.61
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	46,549,914.61	46,549,914.61
（三）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	685,161,536.00	-	-	-	-	-	715,161,536.00
1. 所有者投入资本	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	685,161,536.00	-	-	-	-	-	685,161,536.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,654,991.46	-	-4,654,991.46	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,654,991.46	-	-4,654,991.46	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	117,994,000.00	701,726,313.88	-	-	7,799,984.80	-	70,199,863.24	897,720,161.92

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：闵桂红

中山达华智能科技股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

一、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：人民币贰亿壹仟贰佰叁拾捌万玖仟贰佰元

法人营业执照号码：中山市工商行政管理局颁发 442000000003929 号企业法人营业执照

法定代表人：蔡小如

组织形式：股份有限公司（上市）

2、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 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 日换领了中山市工商行政管理局办理完成工商变更登记手续，设立时的股本为人民币 8,000 万元。

经本公司 2009 年 9 月 15 日第三次临时股东会决议同意，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 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 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）2.50%、杭州联创永津创业投资合伙企业（有限合伙）2.50%、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 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 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决议，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）3,000 万股，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 11,799.40 万元。

经本公司 2011 年 5 月 19 日公司召开的 2010 年度股东大会决议同意，以 2010 年 12 月 31 日总股本 11,799.40 万股为基数资本公积每 10 股转增 8 股，增加股本 9,439.52 万元，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 21,238.92 万元。

3、业务性质和主要经营活动

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

4、控股股东及实际控制人

自然人蔡小如持有本公司 58.29% 的股权，对本公司具绝对控制权。因此本公司控股股东和实际控制人均为蔡小如。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经于 2012 年 3 月 28 日经本公司第一届董事会第二十七次会议批准对外报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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、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 2011 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2011 年度经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

A、同一控制下的企业合并：在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，冲减资本公积；资本公积不足冲减的，冲减留存收益。本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，由母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与本公司不一致，按照《企业会计准则》的规定和本公司具体会计政策进行调整的，以调整后的账面价值计量。

B、非同一控制下的企业合并：在购买日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加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益。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，应当确认为商誉；对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时，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。企业合并形成母子公司关系的，由母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

A、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该子公司从设立起就受本公司控制。编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表所有相关项目的对比数，相应地，合并资产负债表的留存收益项目反映本公司及该子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；编制合并利润表、合并现金流量表时，调整合并利润表、合并现金流量表所有相关项目的对比数，相应地，合并利润表、合并现金流量表的项目反映本公司及该子公司如果一直作为一个整体运行于各对比期间的收入、费用、利润、现金流量情况。

D、同一控制下企业合并取得的子公司于合并日之前实现的净利润，因其仅是企业合并准则所规定的同一控制下企业合并的编制原则所致，而并非本公司管理层通过生产经营活动实现的净利润，因此将其在本公司各对比期间合并利润表中单列为“被合并方在合并前实现的净利润”，并作为本公司合并利润表各对比期间的非经常性损益。

E、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，自购买日开始编制合并财务报表，不调整合并资产负债表的期初数。同时该子公司自购买日之后发生的收入、费用、利润、现金流量才纳入本公司合并财务报表。在编制合并报表时，对该子公司的个别财务报表通过编制调整分录，以使子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额。

F、在报告期内，如果本公司失去了决定被投资单位的财务和经营政策的能力，不再能够从其经营活动中获取利益，表明本公司不再控制被投资单位，被投资单位从处置日开始不再是本公司的子公司，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。在编制合并财务报表时，合并资产负债表期末数不再合并该子公司，但也不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表、合并现金流量表时，将该子公司当期期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（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且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、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，不改变其记账本位币金额。

c、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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

B、外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，按下列方法折算：

a、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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

b、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。

c、产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

A、金融工具的分类：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融资产在初始确认时分为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）、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金融资产四类。

金融负债在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）和其他金融负债两类。

B、金融工具的确认依据和计量方法：

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。

金融资产及金融负债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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：

a.持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法按摊余成本进行计量；

b.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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值计量；

b.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，按照成本计量。

C、金融资产转移的确认依据和计量方法：

金融资产的转移，指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，则终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

本公司对于金融资产转移满足终止确认条件的，按照因转移而收到的对价，及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和，与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益。本公司对于金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

D、金融负债终止确认条件：

本公司在金融负债的现时义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

E、金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

a、存在活跃市场的金融资产或金融负债，将活跃市场中的报价用于确定其公允价值；

b、金融资产或金融负债不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

F、金融资产减值：

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

G、金融资产减值损失的计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c、应收款项减值损失的计量在附注二、10、应收款项中说明；

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

H、如果处置或重分类为其他类持有至到期投资的金额相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，则本公司在处置或重分类后应立即将剩余的持有至到期投资（即全部持有至到期投资扣除已处置或重分类的部分）重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况除外：

a、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

b、根据合同约定的偿付方式，本公司已收回几乎所有初始本金；

c、出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。此种情况主要包括：

1/因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；

2/因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；

3/因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；

4/因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；

5/因监管部门要求大幅度提高资产流动性或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项：

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款项确认标准为：应收账款期末余额达到或超过人民币 50 万元、其他应收款期末余额达到或超过人民币 50 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，并按摊余成本法进行计量。应收款项发生减值时，将该应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计应收款项的未来现金流量现值时，可以采用合同规定的现行实际利率作为折现率。本公司目前采用的是商业银行一年期贷款利率作为折现率。以摊余成本计量的应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该项应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	经测试未发生减值的单项金额重大的应收款款项及其他单项金额不重大的应收款项，根据报告期末余额的账龄构成按一定比例计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	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（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄 4 年以上的，以及其他有明显特征表明全部或部分难以收回的款项，如：该项债权正在涉及诉讼或仲裁，欠款单位经营和财务状况持续恶化、清算或解散、涉及重大损失或重大诉讼等。
坏账准备的计提方法	部分难以收回的，按账面余额与部分可收回金额的差额计提坏账；其他的均予全额计提坏账

11、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) 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，发出采用加权平均法计价。

(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，以估计售价减去估计完工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。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法。

(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。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资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，冲减资本公积；资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，冲减资本公积；资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本在购买日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。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

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，并在此基础上以确认投资损益；对于本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损益予以抵销，并在此基础上上确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。本公司确定对被投资单位构成共同控制，须同时满足下列条件：

a、本公司与其他合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要本公司与其他各合营方一致同意。

c、合营企业的管理者在对合营企业行使的管理权，必须在各合营方一致同意的财务和经营政策范围内实施。

B、重大影响是指，对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司确定对被投资单位构成重大影响，一般符合下述任一条件：

a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权。

d、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

c、与被投资单位之间发生重要交易。

d、向被投资单位派出管理人员，同时派出的管理人员有权力负责被投资单位的财务和经营活动。

e、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

本公司的投资性房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。主要包括：

(1) 已出租的土地使用权。

(2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。

(3) 已出租的建筑物。

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

本公司对投资性房产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计提折旧，并计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

(3) 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。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

对于可合理确定租赁届满时将会取得其所有权的租赁资产，在其尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期满时能够取得所有权的租赁资产，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

15、在建工程

A、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。

B、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：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）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。在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

A、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；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。

B、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。

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、生物资产

报告期内，本公司无生物资产，尚未制定相关会计政策。

18、油气资产

报告期内，本公司无油气资产，尚未制定相关会计政策。

19、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形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，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

A、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。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费于发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，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。

21、附回购条件的资产转让

报告期内，本公司未发生附回购条件的资产转让，尚未制定相关会计政策。

22、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、本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，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

23、股份支付及权益工具

报告期内，本公司未发生涉及股份支付及权益工具的业务，尚未制定相关会计政策。

24、回购本公司股份

报告期内，本公司未发生回购股份，尚未制定相关会计政策。

25、收入

A、销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。企业具体销售分为直销与经销二种，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，公司据以确认收入。

对于海外直销，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，公司确认外销收入。

②经销模式下收入确认的具体原则

在发行人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，即达到收入确认的条件。

B、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。

C、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。

26、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的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。收到的与收益相关的政府补助，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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

A、递延所得税资产的确认

a、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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是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/ 该项交易不是企业合并；

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）。

b、本公司对与子公司、联营公司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暂时性差异的应纳税所得额。

c、本公司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。

B、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的应纳税暂时性差异以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

a、商誉的初始确认；

b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

1/ 该项交易不是企业合并；

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）。

c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

1/ 能够控制暂时性差异的转回的时间；

2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、租赁

（1）租赁的分类

承租业务和出租业务应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。满足下列标准之一的，即认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般为使用寿命的 75%及以上）。

D、承租人租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于（一般为 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日最低租赁收款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）承租业务的会计处理

A、融资租赁：

a、在租赁期开始日，承租人将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。本公司在计算最低租赁付款额的现值时，如果知悉出租人的租赁内含利率，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。如果出租人的租赁内含利率和租赁合同规定的利率均无法知悉，本公司一般采用同期商业银行一年期贷款利率作为折现率。

b、租赁期内，本公司采用实际利率法分摊未确认的融资费用并计入财务费用，各期向出租人支付的租金及利息在扣减当期分摊的未确认融资费用后，冲减租赁负债。

c、对于融资租入资产，计提租赁资产折旧时，本公司采用与自有资产相一致的平均年限法计提折旧。如果能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权，则以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧年限；如果无法合理确定租赁期届满后是否能够取得租赁资产的所有权，则以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧年限。

d、租赁期内为租赁资产支付的各种使用费用计入当期损益。

e、在租赁期届满时，未确认融资费用全部摊销完毕，租赁负债减少至担保余值（如有第三方对租赁资产提供担保）或优惠购买金额（如有优惠购买选择权）。租赁资产的处置，按退租、续租、留购等分别参照同类业务进行处理。

B、经营租赁：本公司采用直线法对经营租赁费用进行分摊。

(3) 出租业务的会计处理

A、融资租赁：

a、在租赁期开始日，本公司将应收融资租赁款、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内确认为租赁收入。

b、租赁期内，本公司采用实际利率法分摊未确认的融资收益并计入财务费用，各期向承租人计收的租金及利息在扣减当期分摊的未确认融资收益后，冲减租赁债权。

c、决算日，对出租的租赁资产未担保余值的预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提未担保余值减值准备，并计入当期损益；如果原已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回未担保余值减值准备，并计入当期损益。

d、租赁期满时，向承租人续租、出售、收回租赁资产分别参照同类业务进行处理。其中对租赁资产的余值全部或部分取得担保的，如果收回租赁资产的价值低于担保余值，则向承租人收取价值损失补偿金计入当期损益。

B、经营租赁：本公司采用直线法对收到的租金在租赁期限内进行分摊，租出的资产作为自有资产，各期采用直线法计提的折旧计入当期损益，并与获取的租金收入相配比。

29、持有待售资产

报告期内，本公司未发生涉及持有待售资产业务，尚未制定相关会计政策。

30、资产证券化业务

报告期内，本公司未发生涉及资产证券化的业务，尚未制定相关会计政策。

31、套期会计

报告期内，本公司未发生涉及套期的业务，尚未制定相关会计政策。

32、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 报告期内，本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 报告期内，本公司主要会计估计未发生变更。

33、前期会计差错更正

报告期内，本公司未发生重大前期会计差错更正。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

除前述主要会计政策外，本公司无其他需说明的主要会计政策。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	执行税率（%）
增值税*	商品销售收入	17
营业税	应税营业收入、工程收入	5、3
企业所得税**	应纳税所得额	15、0、25
城建税	应交流转税额	5、7
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

*增值税的说明：

除本公司之控股子公司四川达宏物联射频科技有限公司增值税的征收办法为核定征收外，其他各公司增值税税率均为 17%。

**企业所得税税率的说明：

（1）本公司及本公司之控股子公司江西优码创达软件技术有限公司被认定为“高新技术企业”，报告期内享受所得税优惠税率 15%，详情见附注三、（3）。

（2）本公司之控股子公司武汉世纪金桥安全技术有限公司被认定为软件企业，报告年度是经认定后获利年度的第一年，享受免征企业所得税的政策。

（3）本公司之全资子公司上海达如电子科技有限公司及本公司之控股子公司四川达宏物联射频科技有限公司、武汉聚农通农业发展有限公司、北京慧通九方科技有限公司、广州圣地信息技术有限公司及青岛融佳安全印务有限公司，报告期内所得税执行税率均为 25%。

2、出口退税率

本公司出口货物实行“免、抵、退”税办法。

主要产品出口退税率：

出口商品名称	商品代码	退税率（%）
智能卡	8523521000	17%
电子标签	8523521000	17%

非主要产品“读卡器”、“模块” 2011 年退税率为 17%。

3、税收优惠及批文

（1）本公司

A、企业所得税率的优惠

根据广东省科学技术厅办公室于 2011 年 8 月 23 日印发的粤科函高字[2011]1219 号“关于公布广东省 2011 年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知”，本公司被认定为广东省 2011 年第一批高新技术企业，证书编号为 GF20114400396，企业所得税优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。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”，本公司 2011 年度执行 15% 的所得税优惠税率。

B、企业所得税扣除项目的优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第（一）项“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用”加计扣除及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条，本公司 2011 年度发生的研究开发费在据实扣除的基础上，按研究开发费的 50% 加计扣除。

（2）本公司之控股子公司江西优码创达软件技术有限公司（以下简称“江西优码”）

A、企业所得税率的优惠

根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局于 2011 年 9 月 8 日联合颁发的“高新技术企业证书”认定江西优码为高新技术企业，证书编号 GR201136000081，企业所得税优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。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”，江西优码 2011 年度执行 15% 的所得税优惠税率。

B、企业所得税扣除项目的优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第（一）项“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用”加计扣除及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条，江西优码 2011 年度发生的研究开发费在据实扣除的基础上，按研究开发费的 50%加计扣除。

（3）本公司之控股子公司武汉世纪金桥安全技术有限公司（以下简称“武汉世纪金桥”）

根据湖北省经济和信息化委员会于 2010 年 3 月 30 日颁发的“软件企业认定证书”认定武汉世纪金桥为软件公司，证书编号为鄂 R-2009-0012，经武汉市江汉区国家税务局唐家墩税务所 2011 年 10 月 8 日关于“武汉世纪金桥安全技术有限公司减免所得税备案调查报告”的核准，武汉世纪金桥符合享受《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”的优惠政策条件，武汉世纪金桥 2011 年度是自软件企业认定后获利年度的第一年，报告期内享受免征企业所得税的优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海达如电子科技有限公司*1	全资子公司	上海市闵行区	机械设备及电子产品批发业	2,000.00	电子标签、读卡器、电子产品。通讯设备、计算机软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，计算机系统服务，从事信息技术、电子科技、计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，门禁系统工程设计、安装及配件的销售。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	2,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
四川达宏物联射频科技有限公司*2	控股子公司	成都高新区	服务业	4,000.00	无线射频技术、物联网技术、电子技术开发、技术咨询、技术转让、技术支持服务；开发、销售计算机软硬件、智能卡、射频电子标签、射频卡机并提供技术服务。（以上经营范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。	3,600.00	-	90.00	90.00	是	(18,436.96)	-	-
武汉聚农通农业发展有限公司*3	控股子公司	武汉市江阳区	服务业	500.00	农业信息化及系统集成；农产品物流技术开发；电子商务平台的技术开发；仓储服务；初级农副产品批发兼零售；网上提供初级农副产品批发兼零售；农产品及农业生产资料产品的保护和安全生产系统的技术开发；对农业投资（国家有专项规定经审批后或凭有效的许可证方可经营）。****	200.00	-	40.00	40.00	是	2,942,772.70	-	-

*1、2011年1月17日，公司召开第一届董事会第十一次会议，会议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》，同意在上海设立全资子公司上海达如电子科技有限公司（以下简称“上海达如”），子公司注册资本2,000.00万元，其中1,598.00万元以超募资金出资，其余402.00万以公司自有资金出资，本公司持有该公司100%股权。

*2、2011年5月23日召开第一届董事会第十六次会议，会议通过《关于公司合资设立成都子公司的议案》，同意以超募资金3,600.00万元与成都市成华区宏威高新技术研究所在成都合资成立子公司四川达宏物联射频科技有限公司（以下简称“四川达宏”），本公司持有该公司90%股权。截至2011年12月31日，该公司尚未开展生产经营活动。

*3、2011年7月20日召开第一届董事会第十八次会议，会议通过《关于公司设立武汉聚农通农业发展有限公司的议案》，同意以自有资金200.00万元与武汉市农村综合产权交易所有限公司、武汉汇融智富金融服务有限公司、武汉易路通网络信息服务有限公司、武汉三义永胜科技有限公司合资成立武汉聚农通农业发展有限公司（以下简称“武汉聚农通”），本公司持有该公司40%股权。截至2011年12月31日，该公司尚未开展生产经营活动。

(2) 报告期内本公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉世纪金桥安全技术有限公司*4	控股子公司	武汉江 汉经济 开发区	服务业	2,100.00	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（国家有专项规定的经营项目经审批后或凭有效许可证方可经营）。****	1,071.00	-	51.00	51.00	是	9,869,814.71	-	-
江西优码创达软件技术有限公司*5	控股子公司	南昌高 新区	服务业	1,020.00	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（以上项目国家有专项规定的凭资质证书或许可证经营）*	2,500.00	-	50.98	50.98	是	19,106,171.78	-	-

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京慧通九方科技有限公司*6	控股子公司	北京市丰台区	服务业	409.00	许可经营项目：无 一般经营项目：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。	1,000.00	-	51.10	51.10	是	7,905,402.45	-	-
广州圣地信息技术有限公司*7	控股子公司	广州市海珠区	服务业	612.00	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（仅限互联网信息服务和移动网信息服务业务，有效期至2013年6月30日）；批发、零售：电子产品、计算机软硬件（法律、法规、国务院决禁止经营的及需审批的项目除外）。	900.00	-	50.98	50.98	是	5,373,047.28	-	-
青岛融佳安全印务有限公司*8	控股子公司	青岛市城阳区	销售制造业	5,000.00	一般经营项目：电脑打印纸销售；金融机具制造、销售；物业管理。 许可经营项目：包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；银行票据、存折、信用卡、智能卡、信封的制造。（印刷经营许可证有效期至：2014-03-31）。 （以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。	9,887.76	-	51.00	51.00	是	83,311,616.49	-	-

*4、2011年4月27日召开第一届董事会第十五次会议，会议通过《关于公司增资入股武汉世纪金桥安全技术有限公司的议案》，同意以超募资金1,071.00万元认购武汉世纪金桥安全技术有限公司注册资本1,071.00万元，本公司持有该公司51%股权。

*5、2011年5月23日召开第一届董事会第十六次会议，会议通过《关于公司增资入股江西优码创达软件技术有限公司的议案》，同意以超募资金2,500.00万元认购江西优码创达软件技术有限公司注册资本520.00万元，本公司持有该公司50.98%股权。

*6、2011年9月28日召开第一届董事会第二十二次会议，会议通过《关于公司增资入股北京慧通九方科技有限公司的议案》，同意以超募资金人民币1,000.00万元增资入股北京慧通九方科技有限公司注册资本209.00万元，本公司持有该公司51.10%股权。

*7、2011年8月1日召开第一届董事会第十九次会议，会议通过《关于公司增资入股广州圣地信息技术有限公司的议案》，同意以超募资金900.00万元增资入股广州圣地信息技术有限公司注册资本312.00万元，本公司持有该公司50.98%股权。

*8、2011年10月30日召开第一届董事会第二十四次会议，会议通过《关于公司投资青岛融佳安全印务有限公司的议案》，同意以超募资金人民币25,000,000.00元认购青岛融佳安全印务有限公司原股东转让的20.83%的股权，同意以超募资金73,877,551.00元认购青岛融佳安全印务有限公司新增注册资本18,536,818.00元，本公司持有该公司51.00%股权。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内本公司未发生涉及特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的业务。

3、合并范围发生变更的说明

与 2010 年度相比，本公司 2011 年度合并财务报表的合并范围新增加全资子公司上海达如电子科技有限公司及控股子公司四川达宏物联射频科技有限公司、武汉聚农通农业发展有限公司、武汉世纪金桥安全技术有限公司、江西优码创达软件技术有限公司、北京慧通九方科技有限公司（以下简称“北京慧通九方”）、广州圣地信息技术有限公司（以下简称“广州圣地”）、青岛融佳安全印务有限公司（以下简称“青岛融佳”），具体说明如下：

（1）、2011 年 1 月 17 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，会议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》，同意在上海设立全资子公司上海达如电子科技有限公司，子公司注册资本 2,000.00 万元，其中 1,598.00 万元以超募资金出资，其余 402.00 万以公司自有资金出资，本公司持有该公司 100% 股权。上海达如于 2011 年 2 月 14 日完成工商登记手续，因此本公司将其财务报表纳入合并财务报表范围。

（2）、2011 年 5 月 23 日召开第一届董事会第十六次会议，会议通过《关于公司合资设立成都子公司的议案》，同意以超募资金 3,600.00 万元与成都市成华区宏威高新技术研究所在成都合资成立子公司，本公司持有该公司 90% 股权。四川达宏于 2011 年 6 月 27 日完成工商登记手续，因此本公司将其财务报表纳入合并财务报表范围。

（3）、2011 年 7 月 20 日召开第一届董事会第十八次会议，会议通过《关于公司设立武汉聚农通农业发展有限公司的议案》，同意以自有资金 200.00 万元与武汉市农村综合产权交易所有限公司（以下简称“农交所”）、武汉汇融智富金融服务有限公司（以下简称“汇融智富”）、武汉易路通网络信息服务有限公司（以下简称“易路通”）、武汉三义永胜科技有限公司（以下简称“三义永胜”）合资成立武汉聚农通农业发展有限公司。

武汉聚农通于 2011 年 10 月 25 日完成工商登记手续，达华智能以自有资金 200 万元现金出资，占武汉聚农通 40% 的股权；农交所以现金 125 万元出资，占武汉聚农通 25% 的股权；汇融智富以现金 80 万元出资，占武汉聚农通 16% 的股权；易路通以现金 25 万元出资，占武汉聚农通 5% 的股权；三义永胜以现金 70 万元出资，占武汉聚农通 14% 的股权。

武汉聚农通首届董事会由 5 人组成，其中达华智能指派 3 人，农交所指派 1 人，三义永胜指派 1 人；武汉聚农通首届监事会由 3 人组成，其中达华智能指派 1 人，农交所或易路通指派 1 人；另设职工代表 1 名，经职工民主选举产生；武汉聚农通的财务总监由达华智能指派。

综上所述，达华智能对武汉聚农通存在实质有效控制，因此本公司将其财务报表纳入合并财务报表范围。

(4)、2011年4月27日召开第一届董事会第十五次会议，会议通过《关于公司增资入股武汉世纪金桥安全技术有限公司的议案》，同意以超募资金 1,071.00 万元认购武汉世纪金桥安全技术有限公司注册资本 1,071.00 万元，本公司持有该公司 51% 股权。武汉世纪金桥于 2011 年 6 月 22 日完成工商登记变更手续，截至 2011 年 6 月 30 日武汉世纪金桥已全面符合确定购买日的条件，因此本公司将武汉世纪金桥 2011 年 12 月 31 日的资产负债表及 2011 年 7 至 12 月的利润表、现金流量表纳入合并财务报表范围。

(5)、2011年5月23日召开第一届董事会第十六次会议，会议通过《关于公司增资入股江西优码创达软件技术有限公司的议案》，同意以超募资金 2,500.00 万元认购江西优码创达软件技术有限公司注册资本 520.00 万元，本公司持有该公司 50.98% 股权。江西优码于 2011 年 7 月 11 日完成工商登记变更手续，截至 2011 年 7 月 31 日江西优码已全面符合确定购买日的条件，因此本公司将江西优码 2011 年 12 月 31 日的资产负债表及 2011 年 8 至 12 月的利润表、现金流量表纳入合并财务报表范围。

(6)、2011年9月28日召开第一届董事会第二十二次会议，会议通过《关于公司增资入股北京慧通九方科技有限公司的议案》，同意以超募资金人民币 1,000.00 万元增资入股北京慧通九方科技有限公司注册资本 209.00 万元，本公司持有该公司 51.10% 股权。北京慧通九方于 2011 年 10 月 26 日完成工商登记变更手续，截至 2011 年 10 月 31 日北京慧通九方已全面符合确定购买日的条件，因此本公司将北京慧通九方 2011 年 12 月 31 日的资产负债表及 2011 年 11 至 12 月的利润表、现金流量表纳入合并财务报表范围。

(7)、2011年8月1日召开第一届董事会第十九次会议，会议通过《关于公司增资入股广州圣地信息技术有限公司的议案》，同意以超募资金 900.00 万元增资入股广州圣地信息技术有限公司注册资本 312.00 万元，本公司持有该公司 50.98% 股权。广州圣地于 2011 年 12 月 1 日完成工商登记变更手续，截至 2011 年 12 月 1 日广州圣地已全面符合确定购买日的条件，因此本公司将广州圣地 2011 年 12 月 31 日的资产负债表及 2011 年 12 月的利润表、现金流量表纳入合并财务报表范围。

(8)、2011年10月30日召开第一届董事会第二十四次会议，会议通过《关于公司投资青岛融佳安全印务有限公司的议案》，同意以超募资金人民币 25,000,000.00 元认购青岛融佳安全印务有限公司原股东转让的 20.83% 的股权，同意以超募资金 73,877,551.00 元认购青岛融佳安全印务有限公司新增注册资本 18,536,818.00 元，本公司持有该公司 51.00% 股权。青岛融佳于 2011 年 12 月 15 日完成工商登记变更手续，截至 2011 年 12 月 31 日青岛融佳已全面符合确定购买日的条件，因此本公司将青岛融佳 2011 年 12 月 31 日的资产负债表纳入合并财务报表范围。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 报告期内，新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产公允价值	合并日净资产公允价值	合并日至期末净利润
上海达如电子科技有限公司	19,848,703.93	-	(151,296.07)
四川达宏物联射频科技有限公司	35,815,630.35	-	(184,369.65)
武汉聚农通农业发展有限公司	4,904,621.16	-	(95,378.84)
武汉世纪金桥安全技术有限公司	20,142,479.01	18,201,587.59	1,940,891.42
江西优码创达软件技术有限公司	38,976,278.63	36,709,067.37	2,267,211.26
北京慧通九方科技有限公司	16,166,467.18	12,553,304.89	3,613,162.29
广州圣地信息技术有限公司	10,960,928.77	9,224,942.11	1,735,986.66
青岛融佳安全印务有限公司	170,023,707.12	170,023,707.12	-

(2) 报告期内，本公司无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

5、报告期内，本公司未发生的同一控制下企业合并。

6、报告期内，本公司发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
武汉世纪金桥安全技术有限公司	1,427,190.32	投资成本—被购买方可辨认净资产公允价值*持股比例
江西优码创达软件技术有限公司	6,285,717.45	
北京慧通九方科技有限公司	3,585,261.20	
广州圣地信息技术有限公司	4,297,124.51	
青岛融佳安全印务有限公司	12,165,460.37	

7、报告期内，本公司无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

8、报告期内，本公司无发生反向购买的企业合并事项。

9、报告期内，本公司未发生的吸收合并事项。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报告期内，本公司合并范围中无境外经营实体，不存在财务报表的外币折算事项。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	825,051.49	1.0000	825,051.49	8,982.44	1.0000	8,982.44
美元	-	-	-	-	-	-
现金小计	-	-	825,051.49	-	-	8,982.44
银行存款：						
人民币	230,203,687.75	1.0000	230,203,687.75	775,468,451.76	1.0000	775,468,451.76
美元	962,050.30	6.3009	6,061,782.73	1,756,769.93	6.6227	11,634,560.22
银行存款小计	-	-	236,265,470.48	-	-	787,103,011.98
其他货币资金：						
人民币	502,754,767.56	1.0000	502,754,767.56	2,837,037.05	1.0000	2,837,037.05
美元	-	-	-	-	-	-
其他货币资金小计	-	-	502,754,767.56	-	-	2,837,037.05
合计	-	-	739,845,289.53	-	-	789,949,031.47

2011年12月31日其他货币资金人民币502,754,767.56元系银行承兑汇票保证金存款、信用证保证金存款及定期存款。定期存款501,543,400.00元提前通知金融机构便可随时支取；信用证保证金14,550.00元于2012年1月12日到期；银行承兑汇票保证金1,196,817.56元，其中907,861.76元均于三个月内到期，288,955.80元超过三个月到期，在编制现金流量表时，已将该笔保证金从期末现金及现金等价物中扣除。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	830,000.00	1,420,000.00

(2) 报告期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 报告期内，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 报告期末，本公司已经背书/贴现给他方但尚未到期的票据情况如下：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	票据号
伊州县德力西矿业有限公司	2011-7-8	2012-1-7	100,000.00	20754764
伊州县德力西矿业有限公司	2011-7-8	2012-1-7	100,000.00	20754765
内蒙古东源水利市政工程有限责任公司	2011-8-24	2012-2-24	200,000.00	20441633

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大的应收账款	38,373,527.07	75.86	1,983,670.35	5.17
其他单项金额不重大的应收账款	12,209,197.54	24.14	1,658,271.56	13.58
组合小计	50,582,724.61	100.00	3,641,941.91	7.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	50,582,724.61	100.00	3,641,941.91	7.20

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大的应收账款	11,249,936.95	62.45	652,572.70	5.80
其他单项金额不重大的应收账款	6,763,085.68	37.55	343,213.77	5.07
组合小计	18,013,022.63	100.00	995,786.47	5.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	18,013,022.63	100.00	995,786.47	5.53

应收账款种类的说明:

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 50 万元；按组合计提坏账准备的应收账款指经减值测试不存在减值迹象按账龄计提坏账准备的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款指有明显特征表明全部或部分难以收回的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	47,613,496.19	94.13	2,380,674.81	16,129,708.39	89.55	806,485.42
1至2年	1,458,541.28	2.88	145,854.13	1,873,617.97	10.40	187,361.80
2至3年	379,803.00	0.75	75,960.60	9,696.27	0.05	1,939.25
3至4年	130,616.82	0.26	39,185.05	-	-	-
4年以上	1,000,267.32	1.98	1,000,267.32	-	-	-
合计	50,582,724.61	100.00	3,641,941.91	18,013,022.63	100.00	995,786.47

*期末账龄与期初账龄不能衔接，系本期非同一控制下新纳入合并的子公司存在账龄较长款项所致。

(2) 报告期内，本公司不存在全额收回或转回报告期以前全额计提的坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款；报告期末，本公司不存在单项计提坏准备或计提坏账准备比例较大的应收账款。

(3) 报告期内，本公司无实际核销的应收账款。

(4) 报告期末，本公司无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(5) 报告期末应收帐款余额中，前五名欠款单位情况列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
公安部第一研究所	非关联方	7,960,000.00	1年以内	15.74
江西省公安厅	非关联方	4,228,200.00	1年以内	8.36
上海分众德峰广告传播有限公司	非关联方	3,466,000.00	1年以内	6.85
南昌市公安局	非关联方	2,600,000.00	1年以内	5.14
Idtronic GmbH (德国)	非关联方	2,406,291.59	1年以内	4.76
合计	—	20,660,491.59	—	40.85

(6) 报告期末，无应收其他关联方款项。

(7) 报告期内，本公司无终止确认的应收账款。

(8) 报告期内，本公司未发生以应收账款为标的进行证券化业务。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大的其他应收款	1,000,000.00	18.51	125,000.00	12.50
其他单项金额不重大的其他应收款	4,285,358.87	79.33	1,223,448.13	28.55
组合小计	5,285,358.87	97.84	1,348,448.13	25.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	116,500.00	2.16	116,500.00	100.00
合计	5,401,858.87	100.00	1,464,948.13	27.12

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大的其他应收款	1,200,000.00	52.93	120,000.00	10.00
其他单项金额不重大的其他应收款	551,632.36	24.33	32,251.42	5.85
组合小计	1,751,632.36	77.26	152,251.42	8.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	515,700.00	22.74	515,700.00	100.00
合计	2,267,332.36	100.00	667,951.42	29.46

其他应收款种类的说明：

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款标准为有客观依据标明难以收回的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	2,408,836.87	45.58	120,441.84	496,900.36	28.37	24,845.02
1 至 2 年	1,146,010.34	21.68	114,601.03	1,235,400.00	70.53	123,540.00
2 至 3 年	718,260.00	13.59	143,652.00	19,332.00	1.10	3,866.40
3 至 4 年	60,712.00	1.15	18,213.60	-	-	-
4 年以上	951,539.66	18.00	951,539.66	-	-	-
合计	5,285,358.87	100.00	1,348,448.13	1,751,632.36	100.00	152,251.42

*期末账龄与期初账龄不能衔接，系本期非同一控制下新纳入合并的子公司存在账龄较长款项所致。

(2) 报告期末，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
深圳市鑫赛自动化设备有限公司	116,500.00	116,500.00	100.00	实系支付的费用
合计	116,500.00	116,500.00	100.00	

(3) 报告期内，本公司无实际核销的其他应收款。

(4) 报告期末其他应收款余额中，无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 报告期末其他应收款余额中，前五名欠款单位情况列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京通海路桥养护公司	非关联方	500,000.00	1年以内	9.26
江西达华智能科技有限公司	非关联方	500,000.00	2至3年	9.26
中山市国家税务局*	非关联方	438,750.04	1年以内	8.12
住房维修基金	非关联方	407,358.00	4年以上	7.54
青岛同步电子工程有限公司	非关联方	303,220.00	1至2年	5.61
合计	—	2,149,328.04	—	39.79

*中山市国家税务局系出口退税款。

(6) 报告期末，无应收其他关联方款项。

(7) 报告期内，本公司无终止确认的其他应收款项。

(8) 报告期内，本公司未发生以其他应收款项为标的证券化业务。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,960,994.62	97.62	2,862,036.70	91.62
1至2年	324,621.94	1.38	261,790.34	8.38
2至3年	236,171.22	1.00	-	-
合计	23,521,787.78	100.00	3,123,827.04	100.00

(2) 报告期末，预付款项余额中前五名欠款单位情况列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
亚宝药业股份有限公司*	非关联方	6,110,000.00	1年以内	交易进行中
中山市小榄镇九洲建筑工程公司	非关联方	6,342,000.00	1年以内	交易进行中
Legic Identsystems Ltd. (瑞士)	非关联方	1,528,050.04	1年以内	交易进行中
呼和浩特市兴捷成科技有限公司	非关联方	687,584.20	1年以内	交易进行中
中山市好味鲜餐饮服务有限公司	非关联方	521,932.20	1年以内	交易进行中
合 计	—	15,189,566.44	—	—

*系本期拟以 6.11 元/股的价格认购亚宝药业非公开发行 A 股股票 10,000,000 股股份的认购定金。

(3) 报告期末，预付款项余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6、应收利息

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
募集资金专户利息	1,329,069.17	1,421,708.34
一般账户利息	21,089.87	-
合 计	1,350,159.04	1,421,708.34

7、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,640,241.21	114,752.20	64,525,489.01	44,633,374.91	-	44,633,374.91
在产品	267,200.99	-	267,200.99	1,126,063.83	-	1,126,063.83
库存商品	35,721,674.29	-	35,721,674.29	13,404,662.27	-	13,404,662.27
合 计	100,629,116.49	114,752.20	100,514,364.29	59,164,101.01	-	59,164,101.01

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	计提依据	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
				转回	转销	
原材料	市场价值跌价	-	114,752.20	-	-	114,752.20

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
未认证待抵扣进项税	428,848.34	-
合 计	428,848.34	-

9、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	本年增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
江苏峰业电力环保集团有限公司*	成本法	19,568,000.00	-	19,568,000.00	19,568,000.00	1.86	1.86	—	-	-	-
青岛凡特科技商贸中心	成本法	48,307.68	48,307.68	-	48,307.68	-	-	—	48,307.68	-	-
合计	—	19,616,307.68	48,307.68	19,568,000.00	19,616,307.68				48,307.68	-	-

*2011年4月1日，本公司召开第一届董事会第十三次会议，会议通过了《关于公司增资入股江苏峰业电力环保集团有限公司的议案》，同意以自有资金1,956.8万元，认购江苏峰业电力环保集团有限公司新增注册资本200万元，占增资后注册资本的1.86%。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计：	99,247,022.49	194,901,864.73		540,620.01	293,608,267.21
其中：房屋及建筑物	46,746,394.71	98,554,607.68		-	145,301,002.39
机器设备	43,530,751.66	74,983,730.40		-	118,514,482.06
运输工具	6,994,152.00	11,476,169.23		421,779.75	18,048,541.48
办公设备及其他	1,975,724.12	9,887,357.42		118,840.26	11,744,241.28
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	21,136,228.64	36,133,924.12	10,157,456.43	453,447.14	66,974,162.05
其中：房屋及建筑物	2,944,548.48	2,751,185.98	1,869,939.75	-	7,565,674.21
机器设备	14,383,041.04	30,148,931.59	5,375,469.12	-	49,907,441.75
运输工具	2,536,933.39	1,407,564.95	2,013,927.54	390,417.57	5,568,008.31
办公设备及其他	1,271,705.73	1,826,241.60	898,120.02	63,029.57	3,933,037.78
三、固定资产账面净值合计	78,110,793.85				226,634,105.16
其中：房屋及建筑物	43,801,846.23				137,735,328.18
机器设备	29,147,710.62				68,607,040.31
运输工具	4,457,218.61				12,480,533.17
办公设备及其他	704,018.39				7,811,203.50
四、减值准备合计	633,558.04			-	633,558.04
其中：房屋及建筑物	-			-	-
机器设备	552,698.25			-	552,698.25
运输工具	15,332.88			-	15,332.88
办公设备及其他	65,526.91			-	65,526.91
五、固定资产账面价值合计	77,477,235.81				226,000,547.12
其中：房屋及建筑物	43,801,846.23				137,735,328.18
机器设备	28,595,012.37				68,054,342.06
运输工具	4,441,885.73				12,465,200.29
办公设备及其他	638,491.48				7,745,676.59

2011 年度折旧额为人民币 10,157,456.43 元。

2011 年度由在建工程转入固定资产原价为人民币 0 元。

(2) 报告期内，本公司用于抵押的固定资产明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
青房地权市字第 200924359 号	19,608,322.73	7,346,117.66	12,262,205.07
青房地权市字第 2008705 号	15,334,791.26	2,574,040.40	12,760,750.86

(3) 报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 报告期内，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 报告期内，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 报告期末，本公司无持有待售的固定资产。

(7) 报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

(1) 单位：元 币种：人民币

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
西南运营和研发中心	19,722,335.85	-	19,722,335.85	-	-	-
员工高级公寓	3,140,000.00	-	3,140,000.00	-	-	-
基础设施配套工程	281,970.00	-	281,970.00	-	-	-
合 计	23,144,305.85	-	23,144,305.85	-	-	-

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
西南运营和 研发中心	2000 万		19,722,335.85	-	-	98.61	98.61	-	-	-	超募资金	19,722,335.85
员工高级公寓	350 万		3,140,000.00	-	-	89.71	89.71	-	-	-	自有资金	3,140,000.00

(3) 报告期末，本公司在建工程无减值的情形，未计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	8,452,771.00	40,770,112.42		-	49,222,883.42
专用技术	-	2,054,142.13		-	2,054,142.13
土地使用权	8,324,040.00	34,488,968.52		-	42,813,008.52
计算机软件	128,731.00	4,227,001.77		-	4,355,732.77
		本期新增	本期摊销		
二、累计摊销合计	422,335.89	2,067,518.65	584,113.50	-	3,073,968.04
专用技术	-	399,864.35	45,103.29	-	444,967.64
土地使用权	403,026.24	1,236,601.90	186,012.12	-	1,825,640.26
计算机软件	19,309.65	431,052.40	352,998.09	-	803,360.14
三、无形资产账面净值合计	8,030,435.11				46,148,915.38
专用技术	-				1,609,174.49
土地使用权	7,921,013.76				40,987,368.26
计算机软件	109,421.35				3,552,372.63
四、减值准备合计	-			-	-
专用技术	-			-	-
土地使用权	-			-	-
计算机软件	-			-	-

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
六、无形资产账面价值合计	8,030,435.11			46,148,915.38
专用技术	-			1,609,174.49
土地使用权	7,921,013.76			40,987,368.26
计算机软件	109,421.35			3,552,372.63

2011 年度无形资产摊销额为人民币 584,113.50 元。

(2) 报告期内，本公司未发生资本化的开发项目支出。

(3) 报告期内，本公司用于抵押的无形资产明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

类 别	账面原值	累计摊销	账面净值
青房地权市字第 200924359 号	2,880,874.19	379,315.34	2,501,558.85
青房地权市字第 2008705 号	6,221,029.73	621,108.24	5,599,921.49

13、开发支出

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	转入无形资产	
专有技术	-	2,902,377.71	360,952.37	1,655,533.31	885,892.03

14、商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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	-
合计	-	27,760,753.85	-	27,760,753.85	-

15、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
芯片倒封装车间装修费	-	200,000.00	50,000.01	-	149,999.99	—
上海达如办公楼装修费	-	310,714.49	31,071.45	-	279,643.04	—
武汉世纪金桥办公装修费	-	420,914.40	23,484.51	-	397,429.89	—
合计	-	931,628.89	104,555.97	-	827,072.92	—

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款账面价值低于计税基础	688,997.41	149,367.97
其他应收款账面价值低于计税基础	331,775.53	100,192.71
存货账面价值低于计税基础	28,688.05	-
长期股权投资账面价值低于计税基础	12,076.92	-
固定资产账面价值低于计税基础	95,033.71	95,033.71
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	-	640,343.22
其他非流动负债账面价值高于计税基础	2,401,250.00	720,000.00
可用于后期税前利润弥补的亏损	82,570.99	-
小计	3,640,392.61	1,704,937.61
递延所得税负债：		
固定资产账面价值高于计税基础	15,224,831.61	-
无形资产账面价值高于计税基础	6,713,025.57	-
小计	21,937,857.18	-

(2) 报告期末，本公司无未确认递延所得税的暂时性差异。

(3) 报告期末，本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(4) 报告期末，引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	暂时性差异金额
暂时性差异的资产	
应收账款账面价值低于计税基础	3,641,941.91
其他应收款账面价值低于计税基础	1,464,948.13
存货账面价值低于计税基础	114,752.20
长期股权投资账面价值低于计税基础	48,307.68
固定资产账面价值低于计税基础	633,558.04
其他非流动负债账面价值高于计税基础	16,090,000.00
可用于后期税前利润弥补的亏损	330,283.98
小 计	22,323,791.94
暂时性差异的负债	
固定资产账面价值高于计税基础	60,899,326.44
无形资产账面价值高于计税基础	27,986,246.28
小 计	88,885,572.72

17、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	1,663,737.89	3,728,352.15	-	285,200.00	5,106,890.04
二、固定资产减值准备	633,558.04	-	-	-	633,558.04
三、存货跌价准备	-	114,752.20	-	-	114,752.20
四、长期股权投资减值准备	-	48,307.68	-	-	48,307.68
合计	2,297,295.93	3,891,412.03	-	285,200.00	5,903,507.96

*本期增加的资产减值准备中包含 3,462,038.73 元系新纳入合并子公司期初至合并日发生额，故本期实际计提资产减值准备为 429,373.30 元。

18、所有权受到限制的资产

本公司将部分资产用于向银行抵押，以取得银行借款，截至 2011 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产明细如下：

单位：元 币种：人民币

所有权受到限制的资产	抵押资产	账面原值	账面净值	抵押期限	可取得贷款金额
青房地权市字第 200924359 号	土地使用权	2,880,874.19	2,501,558.85	2011-6-23 至 2014-6-23	3800 万
	房屋建筑物	19,608,322.73	12,262,205.07		
青房地权市字第 2008705 号	土地使用权	6,221,029.73	5,599,921.49	2009-7-24 至 2012-7-23	2000 万
	房屋建筑物	15,334,791.26	12,760,750.86		
合 计	—	44,045,017.91	33,124,436.27	—	—

19、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
信用借款	12,938,637.17	-
抵押借款	37,000,000.00	-
保证借款	42,000,000.00	-
合 计	91,938,637.17	-

(2) 保证借款明细如下：

单位：元 币种：人民币

担保方名称	担保借款
蔡小如、蔡小文	32,000,000.00
中山市嘉辉贸易有限公司	10,000,000.00
合 计	42,000,000.00

(3) 报告期末，本公司无已到期未偿还的短期借款。

20、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,452,054.80	3,413,558.25

下一会计期间将到期的金额 5,452,054.80 元。

应付票据的说明：

期末应付票据余额 3 个月到期的为 4,342,174.80 元，截止至 2012 年 3 月 6 日全部到期；6 个月到期的应付票据为 1,109,880.00 元，截止至 2012 年 6 月 6 日全部到期。

报告期末，应付票据余额中，无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

21、应付账款

(1) 按账龄分类列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
1 年以内	38,666,490.31	30,822,708.96
1 至 2 年	1,720,599.23	1,466,965.46
2 至 3 年	395,921.59	232,507.81
3 年以上	202,953.11	-
合计	40,985,964.24	32,522,182.23

(2) 报告期末，本公司应付账款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(3) 报告期末，本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

22、预收款项

(1) 按账龄分类列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
1年以内	6,623,191.92	7,881,911.31
合计	6,623,191.92	7,881,911.31

(2) 本报告期末预收款项期末余额中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及其他关联方单位的款项。

(3) 报告期末，本公司无账龄超过 1 年的大额预收账款。

23、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,268,954.82	34,317,905.34	32,199,701.40	6,427,158.76
二、职工福利费	-	305,241.11	305,241.11	-
三、社会保险费	-	1,780,123.13	1,780,123.13	-
其中：1.医疗保险	-	300,195.21	300,195.21	-
2.基本养老保险	-	1,241,840.92	1,241,840.92	-
3.劳动保险	-	3,907.20	3,907.20	-
4.失业保险	-	118,405.07	118,405.07	-
5.工伤保险	-	113,047.23	113,047.23	-
6.生育保险	-	2,727.50	2,727.50	-
7.重大疾病险	-	-	-	-
四、住房公积金	-	71,333.80	71,333.80	-
五、工会经费与职工教育经费	-	51,613.73	51,613.73	-
合计	4,268,954.82	36,526,217.11	34,408,013.17	6,427,158.76

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 51,613.73 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

本公司已于 2012 年 1 月发放职工 2011 年 12 月份工资计人民币 6,427,158.76 元。

24、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-629,625.68	-612,694.18
企业所得税	6,255,290.85	2,914,305.74
营业税	183,786.13	-
城市维护建设税	134,428.43	34,032.68
教育费附加	124,237.05	20,487.05
土地使用税	80,248.52	80,248.50
房产税	392,071.13	392,071.11
堤围费	32,495.79	-
印花税	3,322.67	-
价格调节基金	37,711.94	-
个人所得税	107,726.71	-
合计	6,721,693.54	2,828,450.90

25、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
银行借款利息	93,579.28	-
合计	93,579.28	-

26、应付股利

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
贾中庆	2,338,890.47	-	—
毕永涛	1,430,104.71	-	—
青岛银融商务咨询有限公司	144,810.82	-	—
合计	3,913,806.00	-	—

应付股利的说明：

经青岛融佳 2012 年 1 月 12 日召开的第一届股东大会审议同意：对青岛融佳 2011 年度可供股东分配的利润向青岛融佳 2011 年 12 月 15 日前登记在册的原股东（包括持有 59.77% 股权的股东贾中庆、持有 36.54% 股权的股东毕永涛及持有 3.69% 股权的股东青岛银融商务咨询有限公司）分配现金股利人民币 3,913,806.00 元。

27、其他应付款

(1) 按账龄分类列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
1 年以内	9,226,545.93	7,472,674.06
1 至 2 年	485,454.02	-
2 至 3 年	32,446.56	-
3 至 4 年	135,638.62	-
4 年以上	2,209,023.91	-
合计	12,089,109.04	7,472,674.06

*期末账龄与期初账龄不能衔接，系本期非同一控制下新纳入合并的子公司存在账龄较长款项所致。

(2) 报告期末，其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的情况。

28、一年内到期的非流动负债

(1) 按类别列示如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	759,143.44	-
合 计	759,143.44	-

(2) 1 年内到期的长期应付款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
融资租赁	759,143.44	-

2010 年 9 月 8 日，青岛融佳与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东公司”）签订《融资租赁合同》，青岛融佳向远东公司租赁商用表格轮转印刷机壹台，租赁期限 23 个月。

(3) 除上述外，本公司无其他 1 年内到期的长期负债。

29、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
RFID 超薄电子标签卡封装技术*1	2,500,000.00	2,500,000.00
RFID 技术在城市交通领域的示范应用工程项目*2	2,000,000.00	-
RFID 标签封装技术开发与装备产业化项目*3	600,000.00	-
物联网信息采集新型标签及制造技术的研发*4	500,000.00	-
合 计	5,600,000.00	2,500,000.00

其他流动负债说明：

*1、财政局根据广东省信息产业厅及广东省财政厅粤信厅[2008]81 号“关于下达 2008 年广东省现代信息服务业务发展专项资金扶持项目计划的通知”下拨给本公司的“RFID 超薄电子标签卡封装技术”项目扶持经费。该笔经费须经相关拨付部门项目验收后方能确认损益。2012 预计项目验收。

*2、市财政局根据广东省科学技术厅及广东省财政厅粤科计字[2009]108号“关于下达2009年度第一批产业技术研究开发资金计划项目的通知”拨给本公司的“RFID技术在城市交通领域的示范应用工程项目”项目扶持经费。该笔经费须经相关拨付部门项目验收后方可确认损益。2012预计项目验收。

*3、广东省财政厅、广东省科学技术厅及广东省教育部产学研结合协调领导小组根据粤财教[2009]176号“关于下达2009年省部产学研合作重大专项经费（第一批）的通知”下拨给本公司的“RFID标签封装技术开发与装备产业化”项目经费。该笔经费须经相关拨付部门项目验收后方可确认损益。2012预计项目验收。

*4、广东省财政厅、广东省科学技术厅、广东省教育部产学研结合协调领导小组根据粤财教[2011]363号“关于下达2011年省部产学研结合引导项目（第一批）资金的通知”文件批复由中山达华智能科技股份有限公司、华中科技大学、东莞思谷数字技术有限公司三方联合承办物联网信息采集新型标签及制造技术的研发经费。该笔经费须经相关拨付部门项目验收后方可确认损益。2012预计项目验收。

30、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
RFID技术在城市交通领域的示范应用工程项目	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	—
RFID标签封装技术开发与装备产业化项目	300,000.00	-	300,000.00	-	—
智能药品生产与仓储管理项目*1	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	—
科技型中小企业技术创新基金*2	-	490,000.00	-	490,000.00	—
合计	2,300,000.00	10,490,000.00	2,300,000.00	10,490,000.00	—

其他非流动负债的说明：

*1、中山市财政局根据广东省经济和信息化委员会及广东省财政厅粤经信创新[2011]912号文“关于下达第二批省战略性新兴产业发展专项资金（高端新型电子信息）项目计划的通知”下拨给本公司的“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”项目扶持经费。该笔经费须经相关拨付部门项目验收后方可确认损益。

*2、武汉市科学技术局、武汉市财政局领导小组批复的由武汉世纪金桥安全技术有限公司承揽的科技型中小企业技术创新基金项目-金桥网络远程视频监控集中管理系统（投资补助）项目扶持经费。该笔经费须经相关拨付部门项目验收后方可确认损益。

31、股本

单位：元 币种：人民币

	期初数		本期变动增减（+，-）					期末数	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	1,000,000.00	0.85	-	-	-	-1,000,000.00	-1,000,000.00	-	-
3、其他内资持股	92,994,000.00	78.81	-	-	70,395,200.00	-5,000,000.00	65,395,200.00	158,389,200.00	74.57
其中：境内法人持股	13,210,000.00	11.20	-	-	6,568,000.00	-5,000,000.00	1,568,000.00	14,778,000.00	6.95
境内自然人持股	79,784,000.00	67.61	-	-	63,827,200.00	-	63,827,200.00	143,611,200.00	67.62
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	24,000,000.00	20.34	-	-	24,000,000.00	6,000,000.00	30,000,000.00	54,000,000.00	25.43
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	117,994,000.00	100.00	-	-	94,395,200.00	-	94,395,200.00	212,389,200.00	100.00

本公司于 2010 年 11 月 22 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1538 号文核准，通过深圳证券交易所交易系统网上向社会公众投资者定价发行（本次发行总量的 80%，即 2,400 万股 A 股）和网下向配售对象摇号配售（本次发行总量的 20%，即 600 万股 A 股）相结合的方式，公开发行的 3,000 万股 A 股。本公司变更后的累计注册资本人民币 11,799.40 万元，实收资本人民币 11,799.40 万元，其中有限售条件的股份 9,399.40 万股，无限售条件的股份 2,400 万股。此次增资委托深圳鹏城会计师事务所深鹏所验字 [2010]413 号验资报告验资在案。

根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，本公司网下配售的股票（发行总量的 20%，即 600 万股 A 股）自本公司向社会公众投资者公开发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日（2010 年 12 月 3 日）起，锁定三个月后方可上市流通，该部分股票于 2011 年 3 月 3 日锁定期满上市流通。至此本公司有限售条件的股份 8,799.40 万股，无限售条件的股份 3,000 万股。

经本公司 2011 年 5 月 19 日召开 2010 年度股东大会决议同意，以 2010 年 12 月 31 日总股本 11,799.40 万股为基数资本公积每 10 股转增 8 股，增加股本 9,439.52 万元，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 21,238.92 万元，其中有限售条件的股份 15,838.92 万股，无限售条件的股份 5,400 万股。

32、资本公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	701,726,313.88	-	94,395,200.00	607,331,113.88
合 计	701,726,313.88	-	94,395,200.00	607,331,113.88

具体包括：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
本公司股份制改造按照 1.116: 1 的比例折股形成的股本溢价	9,261,177.88
本公司股东上海联创永津股权投资企业（有限合伙）、杭州联创永津创业投资合伙企业（有限合伙）投入现金超过认缴注册资本部分	5,790,000.00
本公司股东黄翰强、刘健、娄亚华、龚浩添等 46 名股东投入现金超过认缴注册资本部分	1,513,600.00
向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，股东投入现金扣除发行费用后超过认缴注册资本部分	685,161,536.00
本公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 117,994,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增股本 8 股，减少资本公积 94,395,200.00 元	-94,395,200.00
合 计	607,331,113.88

33、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,799,984.80	5,461,796.59	-	13,261,781.39
合计	7,799,984.80	5,461,796.59	-	13,261,781.39

*2011 年度提取的盈余公积是以业经审计的本公司母公司本年度实现的税后净利润按 10% 提取。

34、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年度	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	70,199,863.24	-
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后 年初未分配利润	70,199,863.24	-
加：本年实现归属于母公司所有者的净利润	59,139,596.44	-
减：提取法定盈余公积	5,461,796.59	按母公司税后净利润的 10% 计提
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	33,038,320.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	90,839,343.09	

调整年初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- （2）由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- （5）其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

35、营业收入、营业成本

（1）营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	309,876,118.21	259,481,174.33
其他业务收入	1,250,412.80	1,210,179.52
营业收入合计	311,126,531.01	260,691,353.85

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	210,149,245.67	181,009,416.62
其他业务成本	638,836.28	149,246.25
营业成本合计	210,788,081.95	181,158,662.87
营业毛利	100,338,449.06	79,532,690.98

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	288,161,960.04	204,134,496.64	259,481,174.33	181,009,416.62
软件业	9,320,578.19	1,096,550.88	-	-
智能交通业	7,612,354.30	2,222,471.66	-	-
信息技术业	4,781,225.68	2,695,726.49	-	-
合计	309,876,118.21	210,149,245.67	259,481,174.33	181,009,416.62

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
非接触式 IC 卡	247,818,464.59	178,011,594.35	227,836,987.39	158,000,702.85
电子标签	17,228,723.77	11,079,533.89	14,581,736.51	9,463,845.30
COB 模块、读写模块	19,047,497.73	11,749,788.01	17,062,450.43	13,544,868.47
LED 销售	4,067,273.95	3,293,580.39	-	-
系统集成	12,087,102.40	3,792,277.37	-	-
其他	9,627,055.77	2,222,471.66	-	-
合计	309,876,118.21	210,149,245.67	259,481,174.33	181,009,416.62

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	214,966,283.01	151,748,514.87	163,029,391.35	117,914,596.52
国外销售	94,909,835.20	58,400,730.80	96,451,782.98	63,094,820.10
合计	309,876,118.21	210,149,245.67	259,481,174.33	181,009,416.62

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例(%)
公安部第一研究所	34,017,096.00	10.93
广州太和达华智能科技有限公司	18,412,957.05	5.92
北京远兴时代科技有限公司	11,640,478.00	3.74
北京达华兴远智能科技有限公司	10,038,123.70	3.23
Pulsar Ltd(俄国)	9,248,676.69	2.97
合计	83,357,331.44	26.79

36、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	798,307.03	771,404.30	按应纳流转税额及出口抵减内销产品应纳税额的 5%、7%计缴
教育费附加	770,968.02	462,842.58	按应纳流转税额及出口抵减内销产品应纳税额的 3%、2%计缴
营业税	379,788.74	8,927.82	按计税依据 5%计缴
合计	1,949,063.79	1,243,174.70	—

37、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	3,664,919.25	3,472,560.78
宣传费	1,244,711.05	885,122.07
工资及福利费	4,388,099.32	2,002,938.90
折旧及摊销费	462,505.02	-
其他费用	1,512,710.36	253,801.82
合计	11,272,945.00	6,614,423.57

38、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	454,817.46	695,364.68
运杂费	114,932.19	492,480.29
差旅费	1,073,755.71	1,629,827.73
业务招待费	1,356,034.15	902,820.90
税金	851,430.04	993,953.22
社保金	417,645.17	1,173,335.92
低值易耗品	163,688.89	109,329.79
工资及福利费	7,693,077.74	1,991,716.79
折旧费	3,597,025.36	1,565,051.53
咨询费	848,680.00	900,714.00
水电费	341,226.76	396,265.09
摊销费用	247,849.86	205,321.77
研究费用支出	10,470,580.39	7,861,522.23
保险费	495,138.91	182,380.39
上市路演费用	203,036.98	2,508,686.52
其他费用	2,737,131.34	1,183,179.61
合计	31,066,050.95	22,791,950.46

39、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,133,520.65	148,945.50
减：利息收入	16,526,918.64	2,074,736.69
汇兑损益	131,632.19	482,496.32
金融机构手续费	69,220.68	39,020.75
合计	-15,192,545.12	-1,404,274.12

40、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	521,704.26	368,075.60
二、存货减值损失	-92,330.96	-
合计	429,373.30	368,075.60

41、营业外收入

(1) 分类构成

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年度		2010 年度	
	金额	计入非经常损益金额	金额	计入非经常损益金额
政府补助	2,873,766.12	2,873,766.12	4,236,795.00	4,236,795.00
处置固定资产净收益	72,843.98	73,193.98	-	-
其他	92,163.92	91,813.92	-	-
合计	3,038,774.02	3,038,774.02	4,236,795.00	4,236,795.00

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	拨款单位	金额	说明
高新技术产品等奖励	中山市小榄人民政府	120,700.00	中山市小榄人民政府榄府[2011]1号
两新产品专利补助	中山财政局	151,070.00	中山科学技术局中府办处 20111726 号
2011 年工业发展专项资金	中山财政局	1,024,000.00	中经信【2011】560 号
采用芯片直焊技术的 RFID 智能卡新产品研发经费	中华人民共和国财政部	300,000.00	2011 年度国家重点新产品计划项目 2011TJE00004
中山市对外贸易经济合作局鼓励扩大进口	中山财政局	91,021.00	中山市对外贸易经济合作局中府办处 2011-2423 号
物联网技术应用和产业化调研论证经费	中山财政局	300,000.00	中经信【2011】690 号
财政补贴	武汉财政局	210,000.00	武汉市财政局、商务局
服务外包拨款	江西财政局	229,000.00	财政预算拨款
退税收入	江西税务局	447,975.12	南昌市国家税务局关于《增值税税收优惠暂行管理办法》通知，软件产业和集成电路产业，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。
2011 年度小计	—	2,873,766.12	—

42、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年度		2010 年度	
	金额	计入非经常损益金额	金额	计入非经常损益金额
非流动资产处置损失合计	55,110.69	55,110.69	-	-
其中：固定资产处置损失	55,110.69	55,110.69	-	-
对外捐赠	5,000.00	5,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	6,424.71	6,424.71	100.00	100.00
合计	66,535.40	66,535.40	20,100.00	20,100.00

43、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,260,141.23	7,955,856.80
递延所得税费用	-1,221,748.80	-369,735.64
合计	10,038,392.43	7,586,121.16

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	计算过程	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	P0	59,139,596.44	46,549,914.61
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,158,443.32	3,584,190.75
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	56,981,153.12	42,965,723.86
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	-	-
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1 = P0 + V$	59,139,596.44	46,549,914.61
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1' = P0' + V'$	56,981,153.12	42,965,723.86
期初股份总数	S0	117,994,000	87,994,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	94,395,200	94,395,200
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	30,000,000
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-	1
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	212,389,200	162,889,200

项目	计算过程	2011 年度	2010 年度
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	212,389,200	162,889,200
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0 = P_0 \div S$	0.2784	0.2858
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0' = P_0' \div S$	0.2683	0.2638
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1 = P_1 \div X_2$	0.2784	0.2858
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1' = P_1' \div X_2$	0.2683	0.2638

本期以 2010 年 12 月 31 日总股本 11,799.40 万股为基数资本公积每 10 股转增 8 股，增加股本 9,439.52 万元，根据《企业会计准则第 34 号-每股收益》“发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。”上述变化发生于报告期内，应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益，报告期内每股收益和稀释每股收益已按调整后的股数重新计算并列报。

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
流动资金存款利息收入	917,675.85	620,380.09
政府补助	13,575,791.00	4,536,795.00
往来款	2,070,524.00	7,638,930.26
其他	40,078.71	-
合计	16,604,069.56	12,796,105.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	17,204,041.92	16,272,403.39
往来款	3,295,108.82	-
手续费支出	69,220.68	-
捐赠支出	5,000.00	-
其他	6,363.54	20,100.00
合计	20,579,734.96	16,292,503.39

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金存款收到的利息	15,609,242.79	32,648.26
收回票据及保证金净额	2,548,081.25	8,659,837.31
合计	18,157,324.04	8,692,485.57

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	4,552,000.00	-

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	63,744,172.96	46,549,914.61

补充资料	本期金额	上期金额
加：计提资产减值准备	429,373.30	368,075.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,157,456.43	6,996,754.19
无形资产摊销	584,113.50	205,321.77
长期待摊费用摊销	104,555.97	-
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）	-17,733.29	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-21,600.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-14,344,089.95	-1,305,411.10
投资损失（收益以“-”号填列）	24,834.37	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,177,446.30	-369,735.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-44,302.50	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,595,066.91	-7,091,975.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,068,866.63	7,309,727.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,960,716.58	1,801,296.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	32,736,117.53	54,463,968.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	739,556,333.73	787,111,994.42
减：现金的年初余额	787,111,994.42	71,286,760.54
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-47,555,660.69	715,825,233.88

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、现金	238,012,933.73	787,111,994.42
其中：库存现金	825,051.49	8,982.44
可随时用于支付的银行存款	236,265,470.48	787,103,011.98
可随时用于支付的其他货币资金	922,411.76	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	501,543,400.00	-
其中：三个月内到期的定期存款	501,543,400.00	-
三、年末现金及现金等价物余额	739,556,333.73	787,111,994.42

*截止日定期存款属于提前通知金融机构便可支取的定期存款，因此期末包括在现金范围内。

六、资产证券化业务的会计处理

本报告期内，本公司未发生资产证券化业务。

七、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

单位：元 币种：除非特指均为人民币

控股股东名称	关联关系	身份属性	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
蔡小如	控股股东	境内自然人	58.29	58.29	蔡小如

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海达如电子科技有限公司	全资子公司	一人有限责任公司	上海市闵行区	娄亚华	机械设备及电子产品批发业	2,000.00	100.00	100.00	56957657-8
四川达宏物联射频科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	成都高新区	刘齐宏	服务业	4,000.00	90.00	90.00	57736673-6
武汉聚农通农业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市江汉区	蒋晖	服务业	500.00	40.00	40.00	58485527-1
武汉世纪金桥安全技术有限公司	控股子公司	有限责任	武汉江汉经济开发区	蒋晖	服务业	2,100.00	51.00	51.00	67583178-5
江西优码创达软件技术有限公司	控股子公司	私营有限责任公司	南昌高新区	董学军	服务业	1,020.00	50.98	50.98	75112247-1
北京慧通九方科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	北京市丰台区	王英姿	服务业	409.00	51.10	51.10	78864957-6
广州圣地信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市海珠区	张晓华	服务业	612.00	50.98	50.98	75196832-X
青岛融佳安全印务有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛市城阳区	贾中庆	销售制造业	5,000.00	51.00	51.00	16357688-0

3、报告期内，本企业无合营和联营企业。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
蔡小文	与实际控制人关系密切的家庭成员，本公司主要股东，持有本公司 5.3087% 的股份	无
中山市新美家具有限公司	本公司实际控制人参股的公司	6571348-3
中山市天时纺织印染有限公司	本公司主要股东控制的公司	69812597-1
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之控股公司	69475021-9
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持有股权的公司	66147934-6
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持有股权的公司	79347628-6
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持有股权的公司	79627142-X

5、关联交易情况

(1) 报告期内本公司未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 报告期内本公司未发生关联托管事项。

(3) 报告期内本公司未发生关联承包事项。

(4) 报告期内本公司未发生关联租赁事项。

(5) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
蔡小如、蔡小文	中山达华智能科技股份有限公司	8,000.00	2009-10-23	2014-10-23	否

关联担保情况说明：

本公司股东蔡小如、蔡小文为本公司向中国建设银行股份有限公司中山市分行在 2009 年 10 月 23 日至 2014 年 10 月 23 日期间的借款提供最高额保证，担保范围为主合同项下的全部债务，包括但不限于全部本金、利息（包括复利和罚息）、违约金、赔偿金、债务人向中国建设银行股份有限公司中山市分行支付的其他款项。

(6) 关联方资金拆借

2010 年 12 月，大股东蔡小如代达华公司垫付上市酒会费用等 585,567.04 元，达华公司已于 2011 年 1 月偿还。

(7) 报告期内本公司未发生关联方资产转让、债务重组事项。

(8) 其他关联交易

本公司无其他关联方交易。

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	蔡小如	-	585,567.04

八、股份支付

报告期内，本公司未发生股份支付情况。

九、或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1、报告期末，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、报告期前，本公司无重大承诺。报告期内，本公司不存在对前期承诺的履行。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元 币种：人民币

事项	内容
设立武汉子公司	2011年9月8日，本公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》，同意在武汉设立全资子公司武汉达华智慧科技有限公司，子公司注册资本2,000.00万元以超募资金出资。截至报告报出日子公司尚在设立办理中。
设立北京子公司	2011年12月3日，本公司召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司合资设立北京达华融域智能卡技术有限公司的议案》，同意以超募资金357.00万元与北京融域昆华信息技术有限公司、北京中恒融通科技有限公司共同合资设立北京达华融域智能卡技术有限公司，子公司注册资本630.00万元，本公司持有56.67%股权。截至报告报出日子公司尚在设立办理中。
利润分配及资本公积转增股本预案	以公司总股本212,389,200.00股为基数，每10股派发现金人民币1元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，每10股转增5股。该预案尚待股东大会审议。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	21,238,920.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

3、除上述事项以外，截至报告日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

报告期内，本公司再无发生涉及非货币性资产交换、债务重组、企业合并、租赁、发行可转换为股份的金融工具、以公允价值计量的资产和负债、外币金融资产和外币金融负债、年金计划等的业务。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大的应收账款	23,190,595.13	76.84	1,026,805.06	4.43
其他单项金额不重大的应收账款	6,990,577.25	23.16	372,351.04	5.33
组合小计	30,181,172.38	100.00	1,399,156.10	4.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	30,181,172.38	100.00	1,399,156.10	4.64

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大的应收账款	11,249,936.95	62.45	652,572.70	5.80
其他单项金额不重大的应收账款	6,763,085.68	37.55	343,213.77	5.07
组合小计	18,013,022.63	100.00	995,786.47	5.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	18,013,022.63	100.00	995,786.47	5.53

应收账款种类的说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 50 万元；按组合计提坏账准备的应收账款指经减值测试不存在减值迹象按账龄计提坏账准备的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款指有明显特征表明全部或部分难以收回的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	27,151,342.41	89.96	1,357,327.12	16,129,708.39	89.55	806,485.42
1 至 2 年	1,987,327.28	6.59	34,502.73	1,873,617.97	10.40	187,361.80
2 至 3 年	1,039,457.87	3.44	6,412.80	9,696.27	0.05	1,939.25
3 至 4 年	3,044.82	0.01	913.45	-	-	-
合计	30,181,172.38	100.00	1,399,156.10	18,013,022.63	100.00	995,786.47

(2) 报告期内，本公司不存在全额收回或转回报告期以前全额计提的坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款；报告期末，本公司不存在需全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款。

(3) 报告期内，本公司无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(4) 报告期内，本公司无实际核销的应收账款。

(5) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公安部第一研究所	非关联方	7,960,000.00	1 年以内	26.37
上海享乐广告传播有限公司	非关联方	3,466,000.00	1 年以内	11.48
广州圣地信息技术有限公司	控股子公司	2,654,493.87	1-2 年\2-3 年	8.80
Idtronic GmbH (德国)	非关联方	2,406,291.59	1 年以内	7.97
哈尔滨新中新华科电子设备有限公司	非关联方	1,952,617.76	1 年以内	6.47
合计	—	18,439,403.22	—	61.09

(7) 报告期内，本公司应收关联方账款明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广州圣地信息技术有限公司	控股子公司	2,654,493.87	8.80

(8) 报告期内，本公司无终止确认的应收账款。

(9) 报告期内，本公司未发生以应收账款为标的进行证券化业务。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大的其他应收款	5,000,000.00	88.15	-	-
其他单项金额不重大的其他应收款	555,497.64	9.79	32,857.88	5.92
组合小计	5,555,497.64	97.95	32,857.88	0.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	116,500.00	2.05	116,500.00	100.00
合计	5,671,997.64	100.00	149,357.88	2.63

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大的其他应收款	1,200,000.00	52.93	120,000.00	10.00
其他单项金额不重大的其他应收款	551,632.36	24.33	32,251.42	5.85
组合小计	1,751,632.36	77.26	152,251.42	8.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	515,700.00	22.74	515,700.00	100.00
合计	2,267,332.36	100.00	667,951.42	29.46

其他应收款种类的说明：

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款标准为有客观依据标明难以收回的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,531,165.64	99.56	26,558.28	496,900.36	28.37	24,845.02
1至2年	5,000.00	0.09	500.00	1,235,400.00	70.53	123,540.00
2至3年	-	-	-	19,332.00	1.10	3,866.40
3至4年	19,332.00	0.35	5,799.60	-	-	-
合计	5,555,497.64	100.00	32,857.88	1,751,632.36	100.00	152,251.42

(2) 报告期末，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
深圳市鑫赛自动化设备有限公司	116,500.00	116,500.00	100.00	实系支付的费用
合计	116,500.00	116,500.00	100.00	

(3) 报告期内，本公司无实际核销的其他应收款。

(4) 报告期末其他应收款余额中，无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 报告期末其他应收款余额中，前五名欠款单位情况列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海达如电子科技有限公司	全资子公司	5,000,000.00	1年以内	88.15
深圳市鑫赛自动化设备有限公司	非关联方	116,500.00	4年以上	2.05
中山国家税务局	非关联方	438,750.04	1年以内	7.74
江阳市财政局非税收入专户	非关联方	20,000.00	1年以内	0.35

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
上海达如电子科技有限公司	全资子公司	5,000,000.00	1年以内	88.15
中山市财政局	非关联方	19,332.00	3至4年	0.34
合 计	—	5,594,582.04	—	98.63

(6) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海达如电子科技有限公司	全资子公司	5,000,000.00	88.15

(7) 报告期内，本公司无终止确认的其他应收款项。

(8) 报告期内，本公司未发生以其他应收款项为标的证券化业务。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	本年增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
上海达如电子科技有限公司	成本法	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
江苏峰业电力环保集团有限公司*	成本法	19,568,000.00	-	19,568,000.00	19,568,000.00	1.86	1.86	-	-	-	-
武汉世纪金桥安全技术有限公司	成本法	10,710,000.00	-	10,710,000.00	10,710,000.00	51.00	51.00	-	-	-	-
江西优码创达软件技术有限公司	成本法	25,000,000.00	-	25,000,000.00	25,000,000.00	50.98	50.98	-	-	-	-
四川达宏物联射频科技有限公司	成本法	36,000,000.00	-	36,000,000.00	36,000,000.00	90.00	90.00	-	-	-	-
广州圣地信息技术有限公司	成本法	9,000,000.00	-	9,000,000.00	9,000,000.00	50.98	50.98	-	-	-	-
武汉聚农通农业发展有限公司	成本法	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	40.00	40.00	-	-	-	-
北京慧通九方科技有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	51.10	51.10	-	-	-	-
青岛融佳安全印务有限公司	成本法	98,877,551.00	-	98,877,551.00	98,877,551.00	51.00	51.00	-	-	-	-
合计		231,155,551.00	-	231,155,551.00	231,155,551.00				-	-	-

* 2011年4月1日，本公司召开第一届董事会第十三次会议，会议通过了《关于公司增资入股江苏峰业电力环保集团有限公司的议案》，同意以自有资金1,956.8万元，认购江苏峰业电力环保集团有限公司新增注册资本200万元，占增资后注册资本的1.86%。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	277,944,407.85	259,481,174.33
其他业务收入	1,250,412.80	1,210,179.52
营业收入合计	279,194,820.65	260,691,353.85
主营业务成本	195,255,851.51	181,009,416.62
其他业务成本	638,836.28	149,246.25
营业成本合计	195,894,687.79	181,158,662.87
营业毛利	83,300,132.86	79,532,690.98

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	277,944,407.85	195,255,851.51	259,481,174.33	181,009,416.62

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非接触式 IC 卡（低频）	94,796,934.93	69,250,729.36	97,766,615.49	66,284,559.83
非接触式 IC 卡（高频）	148,783,562.01	105,146,675.44	126,971,019.93	90,274,740.38
非接触式 IC 卡（超高频）	2,881,344.85	752,845.46	3,099,351.97	1,441,402.64
电子标签	17,228,723.77	11,079,533.89	14,581,736.51	9,463,845.30
COB 模块、读写模块及其他	14,253,842.29	9,026,067.36	17,062,450.43	13,544,868.47
合计	277,944,407.85	195,255,851.51	259,481,174.33	181,009,416.62

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区	期末数		期初数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	183,034,572.65	136,855,120.71	163,029,391.35	117,914,596.52
国外销售	94,909,835.20	58,400,730.80	96,451,782.98	63,094,820.10
合计	277,944,407.85	195,255,851.51	259,481,174.33	181,009,416.62

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例(%)
公安部第一研究所	34,017,096.00	12.18
广州太和达华智能科技有限公司	18,412,957.05	6.60
北京远兴时代科技有限公司	11,640,478.00	4.17
北京达华兴远智能科技有限公司	10,038,123.70	3.60
Pulsar Ltd(俄国)	9,248,676.69	3.31
合计	83,357,331.44	29.86

5、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,657,165.89	46,549,914.61
加：计提资产减值准备	169,976.09	368,075.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,955,277.56	6,996,754.19
无形资产摊销	226,715.61	205,321.77
长期待摊费用摊销	50,000.01	-
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)	-27,881.15	-

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-14,344,089.95	-1,305,411.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,039,200.00	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-962,373.20	-369,735.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,426,671.18	-7,091,975.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,665,787.02	7,309,727.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,219,939.69	1,801,296.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	23,813,072.35	54,463,968.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的年末余额	557,082,705.36	787,111,994.42
减：现金的年初余额	787,111,994.42	71,286,760.54
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-230,029,289.06	715,825,233.88

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度	说明
非流动资产处置损益	17,733.29	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
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）	2,873,766.12	4,236,795.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,739.21	-20,100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小计	2,972,238.62	4,216,695.00	
减：所得税影响额	422,576.35	632,504.25	
减：少数股东权益影响额（税后）	391,218.95	-	
合计	2,158,443.32	3,584,190.75	

2、本公司报告期内不存在境内外会计准则下会计数据差异。

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2011 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.49%	0.2784	0.2784
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.26%	0.2683	0.2683

报告期利润	2010 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	21.27%	0.2858	0.2858
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.79%	0.2638	0.2638

4、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

报表项目	报告期末较上年末增加额(减少以“-”列示)	报告期末较上年末增减变动(%)	原因
应收票据	-590,000.00	-41.55	期末未到期未转让的银行承兑汇票减少所致
应收账款	29,923,546.54	175.84	主要原因公司第一大客户公安部第一研究所应收款增加 796 万元及新纳入合并范围子公司的应收账款增加所致
预付款项	20,397,960.74	652.98	主要原因系本期新建工程、采购设备等预付款项，新纳入合并子公司预付款项及认购亚宝药业股份定金 611 万元等原因所致
其他应收款	2,337,529.80	146.15	本期新纳入合并子公司合并较上期公司规模增大所致影响
存货	41,350,263.28	69.89	本期新纳入合并子公司合并较上期公司规模增大所致影响
长期股权投资	19,568,000.00	100.00	本期增资入股江苏峰业的股权投资款所致
固定资产	148,523,311.31	191.70	本期开始投入募投项目设备等及新纳入合并子公司固定资产增加所致

报表项目	报告期末较上年末增加额(减少以“-”列示)	报告期末较上年末增减变动(%)	原因
在建工程	23,144,305.85	100.00	本期在成都设立西南运营及研发中心及在中山为员工购置高级公寓等所致
无形资产	38,118,480.27	474.68	本期新纳入合并范围子公司的土地使用权及专利技术等所致
商誉	27,760,753.85	100.00	本期新纳入合并子公司投资成本与可辨认净资产的合并价差
递延所得税资产	1,935,455.00	113.52	本期新纳入合并子公司合并较上期公司规模增大所致影响
短期借款	91,938,637.17	100.00	本期因资金需要取得的银行借款
应付票据	2,038,496.55	59.72	本期采购付款多采用开具银行承兑汇票的方式所致
应付账款	8,463,782.01	26.02	本期新纳入合并子公司合并较上期公司规模增大所致影响
应付职工薪酬	2,158,203.94	50.56	本期新纳入合并子公司合并较上期公司规模增大所致影响
应交税费	3,893,242.64	137.65	本期新纳入合并子公司合并较上期公司规模增大所致影响
其他应付款	4,616,434.98	61.78	本期新纳入合并子公司合并较上期公司规模增大所致影响
其他流动负债	3,100,000.00	124.00	将于 2012 年验收的政府补助项目资金
递延所得税负债	21,937,857.18	100.00	本期确认合并子公司形成的公允价值的影响所致
其他非流动负债	8,190,000.00	356.09	本期收到的政府专项补助资金 1000 万
股本	94,395,200.00	80.00	本期资本公积每 10 股转增 8 股所致
少数股东权益	128,490,388.45	100.00	本期新纳入合并子公司确认的少数股东权益
营业税金及附加	705,889.09	56.78	本期新纳入合并子公司合并较上期公司规模增大所致影响
销售费用	4,658,521.43	70.43	本期新纳入合并子公司合并较上期公司规模增大所致影响
管理费用	8,274,100.49	36.30	本期新纳入合并子公司合并较上期公司规模增大所致影响
财务费用	-13,788,271.00	981.88	本期募集资金做定期存款取得的利息收入影响
营业外支出	46,435.40	231.02	本期新纳入合并子公司处置的固定资产的净损益的影响
所得税费用	2,452,271.27	32.33	本期新纳入合并子公司合并较上期公司规模增大所致影响
少数股东损益	4,604,576.52	100.00	本期新纳入合并子公司确认的少数股东损益

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： 闵桂红

日 期： 2012.3.28 日 期： 2012.3.28 日 期： 2012.3.28