

中山达华智能科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014]48120003 号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7-8
5、 资产负债表	9-10
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13-14
9、 财务报表附注	15-116
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审计报告

瑞华审字[2014]48120003 号

中山达华智能科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中山达华智能科技股份有限公司（以下简称“达华智能公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达华智能科技股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一四年四月八日

管盛春

中国注册会计师

朱文岳

合并资产负债表

2013 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：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	433,041,855.89	594,524,151.60
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	七、2	10,353,000.00	3,537,050.00
应收账款	七、3	223,222,791.02	89,848,192.25
预付款项	七、4	35,729,439.91	60,368,374.30
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	七、5	562,862.37	2,369,954.96
应收股利		-	-
其他应收款	七、6	23,331,871.12	3,135,845.44
买入返售金融资产		-	-
存货	七、7	127,056,692.47	110,055,652.27
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、8	33,955,356.71	1,359,687.79
流动资产合计		887,253,869.49	865,198,908.61
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款	七、9	173,428,200.00	-
可供出售金融资产	七、10	62,400,000.00	53,400,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、11	19,668,000.00	19,568,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	七、12	296,980,739.16	296,240,870.56
在建工程	七、13	57,158,248.66	45,795,338.73
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	七、14	67,894,459.51	61,662,792.43
开发支出	七、15	3,545,116.55	1,937,926.71
商誉	七、16	373,380,460.73	37,144,609.68
长期待摊费用	七、17	5,443,059.13	1,914,183.08
递延所得税资产	七、18	4,223,595.07	5,420,997.73
其他非流动资产	七、19	168,700,000.00	-
非流动资产合计		1,232,821,878.81	523,084,718.92
资产总计		2,120,075,748.30	1,388,283,627.53

法定代表人： 蔡小如 主管会计工作负责人： 阙海辉 会计机构负责人： 蔺双

合并资产负债表（续）

2013 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：人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、22	218,193,800.00	126,600,527.51
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	七、23	113,184.00	11,322,773.75
应付账款	七、24	61,974,568.24	50,310,960.76
预收款项	七、25	10,195,843.11	13,188,688.66
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、26	14,933,761.76	7,671,755.46
应交税费	七、27	31,116,334.34	9,555,629.67
应付利息	七、28	237,891.04	928,334.55
应付股利		-	-
其他应付款	七、29	10,839,249.56	7,234,366.87
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	七、30	426,000.00	992,000.00
其他流动负债	七、31	26,300,000.00	14,550,000.00
流动负债合计		374,330,632.05	242,355,037.23
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款	七、32	102,750.00	528,750.00
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	七、18	23,483,430.30	23,269,711.84
其他非流动负债	七、33	1,500,000.00	14,000,000.00
非流动负债合计		25,086,180.30	37,798,461.84
负债合计		399,416,812.35	280,153,499.07
股东权益：			
股本	七、34	354,282,145.00	318,583,800.00
资本公积	七、35	826,377,068.11	494,591,513.88
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、36	22,662,585.98	18,130,143.51
一般风险准备		-	-
未分配利润		205,528,622.46	122,348,970.36
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计	七、37	1,408,850,421.55	953,654,427.75
少数股东权益		311,808,514.40	154,475,700.71
股东权益合计		1,720,658,935.95	1,108,130,128.46
负债和股东权益总计		2,120,075,748.30	1,388,283,627.53

法定代表人：___蔡小如___ 主管会计工作负责人：___阙海辉___ 会计机构负责人：___蔺双___

合并利润表

2013 年 1-12 月

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		556,002,448.47	410,077,734.94
其中：营业收入	七、38	549,472,308.37	410,077,734.94
利息收入		6,530,140.10	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		443,213,365.37	346,099,070.99
其中：营业成本	七、38	316,538,361.82	253,440,682.57
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		5,249.32	-
退保费		-	-
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	七、39	5,322,181.19	3,167,204.60
销售费用	七、40	26,523,408.84	22,180,934.91
管理费用	七、41	96,036,089.74	80,913,506.27
财务费用	七、42	-9,575,623.40	-13,548,615.12
资产减值损失	七、43	8,363,697.86	-54,642.24
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）	七、44	500,000.00	61,442.21
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）		113,289,083.10	64,040,106.16
加：营业外收入	七、45	13,197,089.56	12,685,555.04
减：营业外支出	七、46	86,090.45	181,330.80
其中：非流动资产处置损失		22,976.71	51,437.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		126,400,082.21	76,544,330.40
减：所得税费用	七、47	18,878,347.07	9,918,713.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,521,735.14	66,625,617.15
归属于母公司所有者的净利润		87,712,094.57	57,616,909.39
少数股东损益		19,809,640.57	9,008,707.76
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、48	0.27	0.18
（二）稀释每股收益	七、48	0.27	0.18
七、其他综合收益	七、49	7,650,000.00	-6,545,000.00
八、综合收益总额		115,171,735.14	60,080,617.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,362,094.57	51,071,909.39
归属于少数股东的综合收益总额		19,809,640.57	9,008,707.76

法定代表人：____蔡小如____主管会计工作负责人：____阙海辉____ 会计机构负责人：____ 蔺双____

合并现金流量表

2013 年 1-12 月

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：人民币元

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		526,372,795.55	425,077,563.08
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		6,438,025.44	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		9,109,613.90	6,188,347.61
收到其他与经营活动有关的现金	七、50(1)	15,004,825.28	57,233,918.08
经营活动现金流入小计		556,925,260.17	488,499,828.77
购买商品、接受劳务支付的现金		322,144,427.64	259,278,990.91
客户贷款及垫款净增加额		175,180,000.00	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		5,249.32	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		83,946,895.50	67,534,681.69
支付的各项税费		29,135,369.57	24,425,670.08
支付其他与经营活动有关的现金	七、50(2)	70,885,782.44	74,451,535.85
经营活动现金流出小计		681,297,724.47	425,690,878.53
经营活动产生的现金流量净额		-124,372,464.30	62,808,950.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,000.00	17,020.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		27,000.00	20,017,020.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,664,836.90	84,708,929.23
投资支付的现金		40,000,000.00	84,990,000.00
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		43,380,375.31	43,605,301.37
支付其他与投资活动有关的现金		8,760,000.00	-
投资活动现金流出小计		253,805,212.21	213,304,230.60
投资活动产生的现金流量净额		-253,778,212.21	-193,287,210.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		140,000,000.00	2,730,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		140,000,000.00	2,730,000.00
取得借款收到的现金		686,173,057.71	197,663,664.59
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、50(3)	16,814,393.51	13,993,854.54
筹资活动现金流入小计		842,987,451.22	214,387,519.13
偿还债务支付的现金		612,579,785.22	198,487,515.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,157,840.11	29,573,174.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,476,826.88	3,913,806.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、50(4)	1,492,000.00	2,920,078.30
筹资活动现金流出小计		626,229,625.33	230,980,767.83
筹资活动产生的现金流量净额		216,757,825.89	-16,593,248.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-147,742.99	-14,815.57
五、现金及现金等价物净增加额		-161,540,593.61	-147,086,324.63
加：期初现金及现金等价物余额		592,470,009.10	739,556,333.73
六、期末现金及现金等价物余额		430,929,415.49	592,470,009.10

法定代表人：___蔡小如___ 主管会计工作负责人：___阙海辉___ 会计机构负责人：___蔺双___

合并股东权益变动表

2013 年 1-12 月

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									
	归属母公司股东权益								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	318,583,800.00	494,591,513.88	-	-	18,130,143.51	-	122,348,970.36	-	154,475,700.71	1,108,130,128.46
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	318,583,800.00	494,591,513.88	-	-	18,130,143.51	-	122,348,970.36	-	154,475,700.71	1,108,130,128.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,698,345.00	331,785,554.23	-	-	4,532,442.47	-	83,179,652.10	-	157,332,813.69	612,528,807.49
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	87,712,094.57	-	19,809,640.57	107,521,735.14
（二）其他综合收益	-	7,650,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,650,000.00
上述（一）和（二）小计	-	7,650,000.00	-	-	-	-	87,712,094.57	-	19,809,640.57	115,171,735.14
（三）股东投入和减少资本	35,698,345.00	324,135,554.23	-	-	-	-	-	-	140,000,000.00	499,833,899.23
1.股东投入资本	35,698,345.00	324,135,554.23	-	-	-	-	-	-	140,000,000.00	499,833,899.23
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,532,442.47	-	-4,532,442.47	-	-2,476,826.88	-2,476,826.88
1.提取盈余公积	-	-	-	-	4,532,442.47	-	-4,532,442.47	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,476,826.88	-2,476,826.88
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	354,282,145.00	826,377,068.11	-	-	22,662,585.98	-	205,528,622.46	-	311,808,514.40	1,720,658,935.95

法定代表人：____蔡小如____

主管会计工作负责人：____阙海辉____

会计机构负责人：____蔺双____

合并股东权益变动表（续）

2013 年 1-12 月

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年数									
	归属母公司股东权益								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	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
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	106,194,600.00	-112,739,600.00	-	-	4,868,362.12	-	31,509,627.27	-	25,985,312.26	55,818,301.65
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	57,616,909.39	-	9,008,707.76	66,625,617.15
（二）其他综合收益	-	-6,545,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-6,545,000.00
上述（一）和（二）小计	-	-6,545,000.00	-	-	-	-	57,616,909.39	-	9,008,707.76	60,080,617.15
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	16,976,604.50	16,976,604.50
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	6,730,000.00	6,730,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	10,246,604.50	10,246,604.50
（四）利润分配	-	-	-	-	4,868,362.12	-	-26,107,282.12	-	-	-21,238,920.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	4,868,362.12	-	-4,868,362.12	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-21,238,920.00	-	-	-21,238,920.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	106,194,600.00	-106,194,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	106,194,600.00	-106,194,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	318,583,800.00	494,591,513.88	-	-	18,130,143.51	-	122,348,970.36	-	154,475,700.71	1,108,130,128.46

法定代表人： 蔡小如

主管会计工作负责人： 阙海辉

会计机构负责人： 蔺双

母公司资产负债表

2013 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：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		250,782,344.31	486,752,083.77
交易性金融资产		-	-
应收票据		5,281,000.00	3,237,050.00
应收账款	十四、1	38,336,055.76	31,701,375.57
预付款项		16,776,845.98	59,784,837.93
应收利息		137,244.77	2,057,732.87
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	67,246,465.22	3,872,796.63
存货		74,333,755.15	71,608,878.98
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		30,807,091.46	153,666.02
流动资产合计		483,700,802.65	659,168,421.77
非流动资产：			
可供出售金融资产		62,400,000.00	53,400,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	753,827,551.00	260,827,551.00
投资性房地产		-	-
固定资产		98,434,822.80	103,556,879.10
在建工程		51,816,456.61	38,579,755.25
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		9,853,590.22	9,903,840.70
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		587,600.00	-
递延所得税资产		478,504.34	3,437,652.56
其他非流动资产		168,700,000.00	-
非流动资产合计		1,146,098,524.97	469,705,678.61
资产总计		1,629,799,327.62	1,128,874,100.38

法定代表人：____蔡小如____ 主管会计工作负责人：____阙海辉____ 会计机构负责人：____蔺双____

母公司资产负债表（续）

2013 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：人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		190,193,800.00	96,900,527.51
交易性金融负债		-	-
应付票据		113,184.00	11,322,773.75
应付账款		24,482,491.98	28,091,850.61
预收款项		8,145,374.02	8,156,413.09
应付职工薪酬		5,785,422.31	4,941,055.08
应交税费		8,434,197.50	7,744,313.22
应付利息		218,904.74	928,334.55
应付股利		-	-
其他应付款		11,623,120.12	2,389,323.52
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		26,100,000.00	14,200,000.00
流动负债合计		275,096,494.67	174,674,591.33
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		195,000.00	-
其他非流动负债		1,500,000.00	14,000,000.00
非流动负债合计		1,695,000.00	14,000,000.00
负债合计		276,791,494.67	188,674,591.33
股东权益：			
股本		354,282,145.00	318,583,800.00
资本公积		826,377,068.11	494,591,513.88
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		22,662,585.98	18,130,143.51
一般风险准备		-	-
未分配利润		149,686,033.86	108,894,051.66
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		1,353,007,832.95	940,199,509.05
负债和股东权益总计		1,629,799,327.62	1,128,874,100.38

法定代表人：____蔡小如____ 主管会计工作负责人：____阙海辉____ 会计机构负责人：____蔺双____

母公司利润表

2013 年 1-12 月

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	268,300,547.59	270,489,884.66
减：营业成本	十四、4	186,485,318.28	190,129,818.47
营业税金及附加		1,870,005.64	1,689,039.30
销售费用		8,951,854.70	10,195,579.28
管理费用		33,386,900.93	31,353,260.99
财务费用		-10,762,116.56	-12,231,925.48
资产减值损失		1,072,345.14	-64,388.26
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）	十四、5	3,076,561.86	61,442.21
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）		50,372,801.32	49,479,942.57
加：营业外收入		5,042,781.72	7,635,458.22
减：营业外支出		53,022.03	66,670.75
其中：非流动资产处置损失		5,422.03	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,362,561.01	57,048,730.04
减：所得税费用		10,038,136.34	8,365,108.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,324,424.67	48,683,621.24
五、其他综合收益		7,650,000.00	-6,545,000.00
六、综合收益总额		52,974,424.67	42,138,621.24

法定代表人：___蔡小如___ 主管会计工作负责人：___阙海辉___ 会计机构负责人：___蔺双___

母公司现金流量表

2013 年 1-12 月

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：人民币元

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		286,564,300.04	298,518,950.55
收到的税费返还		4,947,501.36	5,040,981.69
收到其他与经营活动有关的现金		21,893,729.89	25,009,466.08
经营活动现金流入小计		313,405,531.29	328,569,398.32
购买商品、接受劳务支付的现金		201,848,181.97	194,964,615.31
支付给职工以及为职工支付的现金		40,433,880.00	39,486,795.53
支付的各项税费		14,202,444.57	12,290,361.00
支付其他与经营活动有关的现金		33,686,250.21	30,167,291.10
经营活动现金流出小计		290,170,756.75	276,909,062.94
经营活动产生的现金流量净额		23,234,774.54	51,660,335.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,576,561.86	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,000.00	15,000.00
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		14,586,597.34	-
投资活动现金流入小计		17,190,159.20	20,015,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,878,723.60	39,830,335.53
投资支付的现金		40,000,000.00	84,990,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		124,950,063.05	49,672,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		71,260,000.00	-
投资活动现金流出小计		381,088,786.65	174,492,335.53
投资活动产生的现金流量净额		-363,898,627.45	-154,477,335.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		658,373,057.71	177,863,664.59
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		21,914,393.51	13,993,854.54
筹资活动现金流入小计		680,287,451.22	191,857,519.13
偿还债务支付的现金		565,079,785.22	135,587,515.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,348,689.28	24,057,765.51
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,765,186.70
筹资活动现金流出小计		573,428,474.50	161,410,467.50
筹资活动产生的现金流量净额		106,858,976.72	30,447,051.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-133,357.57	-14,815.57
五、现金及现金等价物净增加额		-233,938,233.76	-72,384,764.09
加：期初现金及现金等价物余额		484,697,941.27	557,082,705.36
六、期末现金及现金等价物余额		250,759,707.51	484,697,941.27

法定代表人：蔡小如 主管会计工作负责人：阙海辉 会计机构负责人：蔺双

母公司股东权益变动表

2013 年 1-12 月

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数							
	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	318,583,800.00	494,591,513.88	-	-	18,130,143.51	-	108,894,051.66	940,199,509.05
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	318,583,800.00	494,591,513.88	-	-	18,130,143.51	-	108,894,051.66	940,199,509.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,698,345.00	331,785,554.23	-	-	4,532,442.47	-	40,791,982.20	412,808,323.90
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	45,324,424.67	45,324,424.67
（二）其他综合收益	-	7,650,000.00	-	-	-	-	-	7,650,000.00
上述（一）和（二）小计	-	7,650,000.00	-	-	-	-	45,324,424.67	52,974,424.67
（三）股东投入和减少资本	35,698,345.00	324,135,554.23	-	-	-	-	-	359,833,899.23
1.股东投入资本	35,698,345.00	324,135,554.23	-	-	-	-	-	359,833,899.23
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,532,442.47	-	-4,532,442.47	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	4,532,442.47	-	-4,532,442.47	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	354,282,145.00	826,377,068.11	-	-	22,662,585.98	-	149,686,033.86	1,353,007,832.95

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：阙海辉

会计机构负责人：蔺双

母公司股东权益变动表（续）

2013 年 1-12 月

编制单位：中山达华智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年数							
	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	212,389,200.00	607,331,113.88	-	-	13,261,781.39	-	86,317,712.54	919,299,807.81
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	212,389,200.00	607,331,113.88	-	-	13,261,781.39	-	86,317,712.54	919,299,807.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	106,194,600.00	-112,739,600.00	-	-	4,868,362.12	-	22,576,339.12	20,899,701.24
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	48,683,621.24	48,683,621.24
（二）其他综合收益	-	-6,545,000.00	-	-	-	-	-	-6,545,000.00
上述（一）和（二）小计	-	-6,545,000.00	-	-	-	-	48,683,621.24	42,138,621.24
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,868,362.12	-	-26,107,282.12	-21,238,920.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	4,868,362.12	-	-4,868,362.12	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-21,238,920.00	-21,238,920.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	106,194,600.00	-106,194,600.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	106,194,600.00	-106,194,600.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	318,583,800.00	494,591,513.88	-	-	18,130,143.51	-	108,894,051.66	940,199,509.05

法定代表人：____蔡小如____

主管会计工作负责人：____阙海辉____

会计机构负责人：____蔺双____

中山达华智能科技股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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: 人民币叁亿伍仟肆佰贰拾捌万贰仟壹佰肆拾伍圆整

法人营业执照号码: 442000000003929

法定代表人: 蔡小如

组织形式: 股份有限公司(上市)

2、公司所处行业、经营范围及主要产品

行业性质: RFID(无线射频)行业

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

主要产品: 非接触式智能卡、智能电子标签、RFID 读卡设备等。

3、公司历史沿革

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

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

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

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

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

经本公司 2012 年 4 月 19 日召开的 2011 年度股东大会审议通过，以 2011 年 12 月 31 日总股本 212,389,200.00 股为基数，以资本公积（IPO 发行形成的股本溢价部分）向全体股东每 10 股转增 5 股。此次增资业经 2012 年 6 月 29 日深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字 [2012]0146 号验资报告验证，本公司于 2012 年 8 月 8 日完成工商变更登记手续，股本增至 318,583,800.00 元。

经本公司 2013 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十次会议决议通过，并经中国证监会《关于核准中山达华智能科技股份有限公司向陈融圣等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1480 号），向自然人陈融圣等 10 人非公开发行股份 35,698,345.00 股，于 2013 年 12 月 30 日在深圳证券交易所中小企业板上市，新股发行后股本增加至人民币 354,282,145.00 元。截止 2013 年 12 月 31 日本公司尚未办理工商变更登记手续。

4、公司基本组织结构

本公司按照公司法的要求及本公司实际情况设立组织机构：本公司最高权力机构为股东大会，由全体股东组成，下设董事会和监事会，董事会设立战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，审计委员会下设审计部。本公司根据经营需要分别设置生产事业部、标签事业部、财务部、销售事业部及人力行政中心。

5、公司控股股东及实际控制人

自然人蔡小如持有本公司 52.41%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。

本财务报表业经本公司董事会于2014年4月8日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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转为购买日所属当期投资收益。

4、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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——

长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日

对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	不同账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	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组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	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

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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不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。

9、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、发放贷款

(1) 发放贷款的分类

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

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

(2) 自营贷款与委托贷款划分依据

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

(3) 计提贷款损失准备的核算方法及贷款损失的确认标准

① 贷款损失准备的核算方法

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

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

贷款类别	资产质量特征	逾期天数	计提比例（%）
正常类贷款	借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能	0	1

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

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

②贷款损失的确认标准

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

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

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

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

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

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

F. 借款人触犯刑律，依法受到制裁，其财产不足归还所借债务，又无其他债务承担者，

本公司经追偿后确实无法收回的债权；

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

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

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

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

11、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

（2）后续计量及损益确认方法

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能

够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、投资性房地产

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

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则及期间

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（2）借款费用资本化金额的确定方法

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

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、预计负债

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

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

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

20、收入

（1）销售商品

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

一般商品销售模式分直销与经销二种，具体的收入确认原则如下：

①直销模式下收入确认的具体原则

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

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

②经销模式下收入确认的具体原则

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

软件产品销售分自主开发的软件产品收入和硬件产品收入，具体的收入确认原则：

①自主开发软件销售收入

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

②硬件产品收入

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

（2）提供劳务

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

① 定制软件产品服务收入（委托开发软件收入）

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

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

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

C、对在资产负债表日软件开发劳务成果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，并将已发生的成本确认为费用。

②一般劳务收入

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）利息收入和支出

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法在利润表中确认。实际利率法是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期间内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失。支付或收取的属于实际利率组成部分的各项税费、交易费用、溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

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

（5）手续费及佣金收入

按权责发生制原则在提供相关服务已经完成，收到款项或取得收款证据时确认收入。

21、政府补助

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。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

26、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

27、前期会计差错更正

无。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认——软件定制合同

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

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）可供出售金融资产减值

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

（5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	商品销售收入、服务收入	17%、6%、0%
营业税	应税营业收入、工程收入	5%、3%
企业所得税*2	应纳税所得额	25%、15%、0%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%

税种	计税依据	税率
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%

*1 增值税情况说明

根据国家税务法规，本公司产品销售收入为计征增值税收入，按销售额的 17% 计算增值税。因子公司的个别情况，增值税征收方法有所不同。

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，本公司和子公司从事技术服务业务的收入，自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

根据财税字[1999]273 号所规定的“从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税”的优惠政策。对于执行营改增税收政策后，原高新技术转让、开发等免征营业税的事项经备案后仍然免征相应的增值税。2013 年本公司之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”）、武汉世纪金桥安全技术有限公司（以下简称“武汉世纪金桥”）及新东网科技有限公司（以下简称“新东网”）及武汉聚农通农业发展有限公司（以下简称“武汉聚农通”）对符合条件的技术合同免缴增值税。

除上述规定范围内业务执行相应税率外，本公司和子公司的其他业务按法定 17% 的税率征收增值税。

*2 企业所得税情况说明

（1）本公司和子公司江西优码、广州圣地信息技术有限公司（以下简称“广州圣地”）、北京慧通九方科技有限公司（以下简称“北京慧通九方”）、苏州工业园区迪隆科技发展有限公司（以下简称“苏州迪隆”）、新东网被认定为高新技术企业，报告期内享受所得税优惠税率 15%，详情见附注五、3、（2）。

（2）本公司下属子公司武汉世纪金桥被认定为软件生产企业，本报告年度是经税务局备案认定后享受免征企业所得税政策的年度，详情见附注五、3、（2）。

（3）本公司下属子公司上海达如电子科技有限公司（以下简称“上海达如”）、四川达宏物联射频科技有限公司（以下简称“四川达宏”）、北京达华融域智能卡技术有限公司（以下简称“北京达华融域”）、青岛融佳安全印务有限公司（以下简称“青岛融佳”）、中山市中达小

额贷款有限责任公司（以下简称“中达小额贷”）、武汉聚农通，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%

3、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司之子公司江西优码、武汉世纪金桥及新东方销售其自行开发生产的计算机软件产品的收入，自 2011 年 1 月 1 日起，可按法定 17% 的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（2）所得税

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

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

4、其他说明

无。

六、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

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海达如电子科技有限公司	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	销售电子标签、读卡器、电子产品等。	有限责任公司	娄亚华	56957657-8	2,000.00	-
四川达宏物联射频科技有限公司	控股子公司	成都高新区	服务业	4,000.00	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。	有限责任公司	刘齐宏	57736673-6	3,600.00	-
武汉聚农通农业发展有限公司	控股子公司	武汉市江汉区	服务业	500.00	农业信息化及系统集成；农产品物流技术开发等。	有限责任公司	蒋晖	58485527-1	200.00	-
北京达华融域智能卡技术有限公司	控股子公司	北京市朝阳区	服务业	630.00	技术推广服务；计算机系统服务；数据处理；销售电子产品、软件等。	有限责任公司	胡劲杨	59389661-4	357.00	-
中山市中达小额贷款股份有限公司	控股子公司	中山市民众镇	金融业	20,000.00	办理各项小额贷款；其他经批准的业务。	有限责任公司	蔡小如	07350873-7	6,000.00	-
北京广锐泽科技有限公司	间接控股孙公司	北京市西城区	服务业	500.00	软件开发；计算机系统服务；技术咨询、服务；电子产品开发、销售等。	有限责任公司	董学军	06961828-X	255.00	-
北京融佳伟业科技有限公司	间接控股孙公司	北京市西城区	服务业	300.00	技术开发、转让、服务、咨询；销售计算软件、硬件及辅助设备。	有限责任公司	贾中庆	08280727-X	300.00	-

(续)

子公司全称	持股比列 (%)		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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
	直接持股	间接持股					
上海达如电子科技有限公司	100.00	-	100.00	是	-	-	-
四川达宏物联射频科技有限公司	90.00	-	90.00	是	380.89	-19.11	-
武汉聚农通农业发展有限公司	40.00	-	40.00	是	242.62	-57.38	-
北京达华融域智能卡技术有限公司	56.67	-	56.67	是	201.49	-71.51	-
中山市中达小额贷款股份有限公司	30.00	-	30.00	是	14,226.16	-	-
北京广锐泽科技有限公司	-	51.00	51.00	是	-25.63	-25.63	-
北京融佳伟业科技有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

1、拥有被投资单位半数以下表决权被认定为子公司的情况

本公司于 2011 年 11 月出资 200 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共同出资设立武汉聚农通，武汉聚农通董事会成员 5 名，其中本公司指派 3 人。本公司管理层认为，本公司拥有武汉聚农通的经营管理权和决策权，因此将其纳入合并财务报表范围。

本公司于 2013 年 6 月出资 6,000 万元与中山市民众镇资产经营公司、刘晓琛等（1 位法人、7 位自然人）共同出资设立中达小额贷款，中达小额贷款董事会成员 5 名，本公司指派 2 人，且本公司与另一董事徐海峰（非本公司指派成员）签有一致行动书。本公司管理层认为，本公司拥有中达小额贷款的经营管理权和决策权，因此将其纳入合并财务报表范围。

2、间接拥有被投资单位表决权将其纳入合并财务报表范围的情况

本公司下属控股子公司江西优码于 2013 年 5 月出资 255 万与自然人廖世成共同出资设立北京广锐泽科技有限公司，江西优码享有 51%表决权。本公司管理层认为，本公司拥有江西优码的经营管理权和决策权，江西优码拥有北京广锐泽科技有限公司的经营管理权和决策权，即本公司间接拥有北京广锐泽科技有限公司的经营管理权和决策权，因此将其纳入合并财务报表范围。

本公司下属控股子公司青岛融佳于 2013 年 11 月出资 300 万设立全资子公司北京融佳伟业科技有限公司，青岛融佳享有 100%表决权。本公司管理层认为，本公司拥有青岛融佳的经营管理权和决策权，青岛融佳拥有北京融佳伟业科技有限公司的经营管理权和决策权，即本公司间接拥有北京融佳伟业科技有限公司的经营管理权和决策权，因此将其纳入合并财务报表范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期内无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
武汉世纪金桥安全技术有限公司	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、销售等。	有限责任公司	蒋晖	67583178-5	1,071.00	-
江西优码创达软件技术有限公司	控股子公司	南昌高新区	服务业	1,020.00	软件开发；系统集成；计算机及其外设、通信产品等的销售；防盗报警与闭路电视监控系统设计、安装等。	有限责任公司	董学军	75112247-1	2,500.00	-
北京慧通九方科技有限公司	控股子公司	北京市丰台区	服务业	1,126.00	技术开发、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；专业承包；销售机械设备、建筑材料、计算机软硬件等。	有限责任公司	王英姿	78864957-6	1,000.00	-
广州圣地信息技术有限公司	控股子公司	广州市越秀区	服务业	612.00	技术推广服务；计算机系统服务；数据处理；销售电子产品、软件等。	有限责任公司	张晓华	75196832-X	900.00	-
青岛融佳安全印务有限公司	控股子公司	青岛市城阳区	印刷业	5,000.00	印刷并销售银行票据、存折、信用卡、智能卡、信封等。	有限责任公司	贾中庆	16357688-0	9,887.76	-

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	苏州工业园区	销售制造业	2,040.00	生产智能卡、磁卡、塑胶卡及电脑外部设备，销售本公司所生产的产品。	有限责任公司	单荣明	75002855-5	2,610.20	-
新东网科技有限公司	全资子公司	福州市鼓楼区	服务业	2,700.00	计算机软硬件的开发及系统集成；电子产品、互联网技术的开发，信息咨询服务。	有限责任公司	陈融圣	73187751-9	43,300.00	-
北京东升大邦科技有限公司	间接控股孙公司	北京市西城区	服务业	500.00	技术开发；计算机系统集成；技术咨询；销售通讯设备等。	有限责任公司	朱雪飞	69885318-6	500.00	-
四川新东网信息技术有限公司	间接控股孙公司	成都市高新区	服务业	100.00	互联网技术的开发等。	有限责任公司	周捷	68678240-3	100.00	-
新东网国际私人有限公司	间接控股孙公司	新加坡	服务业	20 万美元	互联网技术的开发等。	私人有限公司			20 万美元	-
香港新东网科技有限公司	间接控股孙公司	香港	服务业	1,000 万港币	互联网技术的开发等。	私人有限公司			300 万港币	-

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
	直接持股	间接持股					
武汉世纪金桥安全技术有限公司	51.00	-	51.00	是	1,717.93	-	-
江西优码创达软件技术有限公司	50.98	-	50.98	是	2,683.54	-	-
北京慧通九方科技有限公司	51.10	-	51.10	是	1,617.73	-	-
广州圣地信息技术有限公司	50.98	-	50.98	是	972.78	-	-
青岛融佳安全印务有限公司	51.00	-	51.00	是	8,010.54	-292.76	-
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	62.00	-	62.00	是	1,152.82	-	-
新东网科技有限公司	100.00	-	100.00	是	-	-	-
北京东升大邦科技有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-
四川新东网信息技术有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-
新东网国际私人有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-
香港新东网科技有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

本公司于 2013 年 11 月通过非公开发行股份及支付现金方式取得新东网 100%的股权，自 2013 年 12 月起本公司将其纳入合并财务报表范围。

同时，本公司间接 100%控股新东网下属全资子公司北京东升大邦科技有限公司、四川新东网信息技术有限公司、新东网国际私人有限公司、香港新东网科技有限公司，自 2013 年 12 月起本公司将新东网下属 4 家全资子公司纳入合并财务报表范围。

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

本报告期内未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

合并范围发生变更的情况

本公司于2013年6月出资6,000万元与中山市民众镇资产经营公司、刘晓琛等（1位法人、7位自然人）共同出资设立中达小额贷，中达小额贷董事会成员5名，本公司指派2人，且本公司与另一董事徐海峰（非本公司指派成员）签有一致行动书。本公司管理层认为，本公司拥有中达小额贷的经营管理权和决策权，因此将其纳入合并财务报表范围。

本公司下属控股子公司江西优码于2013年5月出资255万与自然人廖世成共同出资设立北京广锐泽科技有限公司，江西优码享有51%表决权。本公司管理层认为，本公司间接控制北京广锐泽科技有限公司，因此将其纳入合并财务报表范围。

本公司下属控股子公司青岛融佳于2013年11月出资300万设立全资子公司北京融佳伟业科技有限公司，青岛融佳享有100%表决权。本公司管理层认为，本公司间接控制北京融佳伟业科技有限公司，因此将其纳入合并财务报表范围。

本公司于 2013 年 11 月通过非公开发行股份及支付现金方式取得新东网 100%的股权，自 2013 年 12 月起本公司将其纳入合并财务报表范围。同时，本公司管理层认为，本公司间接 100%控股新东网下属全资子公司北京东升大邦科技有限公司、四川新东网信息技术有限公司、新东网国际私人有限公司、香港新东网科技有限公司，自 2013 年 12 月起本公司将新东网下属 4 家全资子公司纳入合并财务报表范围。

4、报告期新纳入合并范围的主体和报告期期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

① 本年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

金额单位：人民币万元

名称	年末净资产	本年净利润
中山市中达小额贷款有限责任公司	20,323.08	323.08
北京广锐泽科技有限公司	202.70	-52.30
北京融佳伟业科技有限公司	297.66	-2.34
新东网科技有限公司（合并）	12,290.54	2,614.13

(A) 中达小额贷、北京广锐泽科技有限公司、北京融佳伟业科技有限公司为本年新设子公司（附注六、1（1））。

(B) 新东网为本年非同一控制下企业合并取得的全资子公司（附注六、1（3）），其本年净利润为该公司自购买日至本年年末止期间的净利润。

② 本年不再纳入合并范围的公司、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

无。

5、报告期发生的同一控制下企业合并

无。

6、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
新东网科技有限公司	336,235,851.05	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。	2013 年 11 月 30 日

2013 年 11 月，本公司收购新东网 100% 的股权。本次交易的购买日为 2013 年 11 月 30 日，系本公司取得对新东网的控制权日期。

① 合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

项目	金额
合并成本：	
支付的现金	64,950,063.05
发行权益性证券（数量：35,698,345 股，每股面值 1 元）的公允价值	368,049,936.95
合并成本合计	433,000,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	96,764,148.95
商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）	336,235,851.05

注：可辨认净资产公允价值的确定方法：可辨认净资产的公允价值以经上海东洲资产评估有限公司以 2012 年 12 月 31 日为评估基准日的按资产基础法确定的估值结果分配到相应资产负债并持续计算的结果确定。交易价格按上述评估日以收益法确定的估值结果确定。

本公司以支付现金并发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行股票 35,698,345 股，每股面值为人民币 1 元，发行价按交易定价基准日前 20 个交易日公司股票均价，即 10.31 元/股。

② 新东网于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	21,569,687.74	21,569,687.74	28,222,673.44
应收款项	59,254,033.97	59,254,033.97	112,198,437.03
存货	17,486,602.95	17,486,602.95	9,644,737.18
其他流动资产	4,874,642.87	4,874,642.87	786,984.45
长期股权投资	100,000.00	100,000.00	100,000.00
固定资产	19,444,598.41	10,320,836.55	11,053,576.22
无形资产	328,660.32	328,660.32	418,359.77
其他非流动资产	2,113,582.35	2,113,582.35	2,587,437.15
减：借款	18,000,000.00	18,000,000.00	48,355,000.00
应付款项	6,370,336.40	6,370,336.40	22,762,849.06
应付职工薪酬	2,661,809.29	2,661,809.29	4,813,891.02
递延所得税负债	1,368,564.28	-	-
其他负债	6,949.69	6,949.69	522,300.00
净资产	96,764,148.95	89,008,951.37	88,558,165.16
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	96,764,148.95	89,008,951.37	88,558,165.16

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
以现金支付的对价	64,950,063.05	64,950,063.05	-
减：取得的被收购子公司的现金及 现金等价物	21,569,687.74	21,569,687.74	-
取得子公司支付的现金净额	43,380,375.31	43,380,375.31	-

③ 新东网自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项 目	金 额
营业收入	50,234,283.66
净利润	26,141,277.87
经营活动现金流量	26,009,694.22
现金流量净额	37,605,316.47

7、报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

无。

8、本年发生的反向购买

无。

9、本年发生的吸收合并

无。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报告期内，本公司合并范围中有 2 家境外经营实体：香港新东网科技有限公司、新加坡国际私人有限公司，均采用人民币作为本位币。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			118,287.68			260,298.37
-人民币	—	—	118,287.68	—	—	260,298.37
银行存款：			431,311,127.81			591,944,079.47
-人民币	—	—	419,703,453.52	—	—	581,474,006.34
-美元	1,677,398.66	6.0969	10,226,931.91	1,665,750.24	6.2855	10,470,073.13
-港币	1,756,155.81	0.7862	1,380,742.38			-
其他货币资金：			1,612,440.40			2,319,773.76
-人民币	—	—	1,612,440.40	—	—	2,319,773.76
合 计			433,041,855.89			594,524,151.60

注：其他货币资金人民币为银行承兑汇票保证金及保函保证金存款；使用权受限的货币资金情况详见附注七、21。

2、应收票据**(1) 应收票据分类**

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	5,281,000.00	3,537,050.00
商业承兑汇票	5,072,000.00	-
合 计	10,353,000.00	3,537,050.00

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 3,170,471.78 元，金额前五大单位情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江正元智慧科技股份有限公司	2013/10/31	2014/1/31	899,509.78	
成都市迈德金卡系统有限公司	2013/7/9~2013/11/20	2014/1/9~2014/5/20	550,000.00	
重庆耐德工业股份有限公司	2013/7/31~2013/10/31	2014/1/31~2014/4/30	400,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东银座旅游集团有限公司	2013/12/3	2014/6/3	200,000.00	
威胜集团有限公司	2013/7/25~2013/8/27	2014/1/25~2014/2/27	185,000.00	
合 计			2,234,509.78	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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				
账龄组合	237,145,594.73	100.00	13,922,803.71	5.87
组合小计	237,145,594.73	100.00	13,922,803.71	5.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	237,145,594.73	100.00	13,922,803.71	5.87

(续)

种 类	年初数			
	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				
账龄组合	95,813,177.21	100.00	5,964,984.96	6.23
组合小计	95,813,177.21	100.00	5,964,984.96	6.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	95,813,177.21	100.00	5,964,984.96	6.23

(2) 坏账准备的计提情况

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	219,226,010.53	92.44	10,961,300.52	89,366,493.33	93.27	4,470,726.52
1 至 2 年	13,607,918.97	5.74	1,360,791.90	4,776,401.22	4.99	477,640.12
2 至 3 年	3,148,311.12	1.33	629,662.22	488,139.92	0.51	97,627.98
3 至 4 年	274,721.49	0.12	82,416.45	375,932.00	0.39	112,779.60
4 年以上	888,632.62	0.37	888,632.62	806,210.74	0.84	806,210.74
合 计	237,145,594.73	100.00	13,922,803.71	95,813,177.21	100.00	5,964,984.96

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

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

(4) 报告期内无实际核销的大额应收账款。

(5) 报告期末，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江西省公安厅	非关联方	16,010,200.00	1 年以内/1-2 年	6.75
苏州爱码电子有限公司上海分公司	非关联方	14,981,268.00	1 年以内	6.32
公安部第一研究所	非关联方	10,348,000.00	1 年以内	4.36
中国电信股份有限公司福建分公司	非关联方	9,657,500.00	1 年以内	4.07
北京市地铁运营有限公司运营二分公司	非关联方	6,277,275.00	1 年以内	2.65
合 计		57,274,243.00		24.15

(7) 报告期末，应收账款无持有应收其他关联方账款。

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

(9) 报告期内未发生以应收账款为标的的证券化业务。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,842,853.81	58.34	59,114,967.29	97.92
1 至 2 年	14,841,578.10	41.54	784,290.40	1.30
2 至 3 年	-	-	398,816.61	0.66
3 年以上	45,008.00	0.12	70,300.00	0.12
合 计	35,729,439.91	100.00	60,368,374.30	100.00

注：一年以上的预付款项主要是未正式交付的设备款、项目合作款。

(2) 预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
电子科技大学	非关联方	9,910,000.00	1 年以内/1-2 年	项目合作款
青岛市科学器材公司	非关联方	5,157,893.41	1 年以内/1-2 年	预付设备款
北京富通东方科技有限公司	非关联方	3,110,058.50	1 年以内	预付货款
深圳市祈飞科技有限公司	非关联方	1,438,000.00	1 年以内/1-2 年	预付货款
上海希晶电子有限公司	非关联方	1,409,907.53	1 年以内	预付货款
合 计		21,025,859.44		

注：预付款项主要情况说明

①电子科技大学 991 万元系本公司按照合作协议支付与其合作研发智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用、新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业等项目的款项。

②青岛市科学器材公司 515.79 万元系本公司下属子公司青岛融佳委托其进口卡片发行系统、烫印机、冲卡机等设备预付的设备款。

③北京富通东方科技有限公司 311.01 万元系本公司下属子公司新东网向其购买 Oracle 产品预付的采购款。

(3) 报告期末，预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5、应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
募集资金专户存款利息	2,050,450.79	12,947,044.99	14,860,251.01	137,244.77
一般账户存款利息	319,504.17	1,409,961.84	1,581,896.41	147,569.60
发放贷款利息	-	311,514.69	33,466.69	278,048.00
合 计	2,369,954.96	14,668,521.52	16,475,614.11	562,862.37

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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				
账龄组合	25,174,631.43	99.25	1,842,760.31	7.30
组合小计	25,174,631.43	99.25	1,842,760.31	7.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	190,000.00	0.75	190,000.00	100.00
合 计	25,364,631.43	100.00	2,032,760.31	7.99

(续)

种 类	年初数			
	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				
账龄组合	3,825,493.48	100.00	689,648.04	18.03
组合小计	3,825,493.48	100.00	689,648.04	18.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	3,825,493.48	100.00	689,648.04	18.03

(2) 坏账准备的计提情况

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	23,033,567.57	90.80	1,151,665.88	2,509,096.44	65.59	125,454.82
1 至 2 年	1,059,110.32	4.18	105,911.03	290,619.00	7.60	29,061.90
2 至 3 年	300,095.50	1.18	60,019.10	565,225.34	14.78	108,178.62
3 至 4 年	366,705.34	1.45	110,011.60	48,000.00	1.25	14,400.00
4 年以上	415,152.70	1.64	415,152.70	412,552.70	10.78	412,552.70
合 计	25,174,631.43	99.25	1,842,760.31	3,825,493.48	100.00	689,648.04

*期末账龄与年初账龄不能衔接，系本期非同一控制下新纳入合并的子公司所致。

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
惠州天瞳智能设备有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00%	预计无法收回

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

(4) 报告期内无实际核销的大额其他应收款。

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

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
珠海产权交易中心有限责任公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	39.42
中山市城市建设投资集团	非关联方	4,090,389.04	1 年以内	16.13
江西省公安厅	非关联方	3,581,558.78	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年	14.12

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 (%)
贝谷科技股份有限公司	非关联方	723,554.65	1 年以内	2.85
中科软科技股份有限公司	非关联方	504,340.00	1 年以内	1.99
合 计		18,899,842.47		74.51

(7) 报告期末，其他应收账款无持有应收其他关联方账款。

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

(9) 报告期内未发生以其他应收款为标的的证券化业务。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,520,008.00	-	78,520,008.00
在产品	11,534,115.63	-	11,534,115.63
库存商品	25,599,047.11	-	25,599,047.11
发出商品	11,403,521.73	-	11,403,521.73
合 计	127,056,692.47	-	127,056,692.47

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,329,859.68	-	76,329,859.68
在产品	2,765,633.05	-	2,765,633.05
库存商品	30,960,159.54	-	30,960,159.54
发出商品	-	-	-
合 计	110,055,652.27	-	110,055,652.27

注：报告期末发出商品主要系子公司江西优码向南昌市公安局销售美亚柏科网络信息取证系统、美亚柏科网络信息取证系统平台，目前处于安装调试阶段。

8、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
投资诚意金	30,000,000.00	-
待抵扣税金	-	1,359,687.79
其他	3,955,356.71	-
合 计	33,955,356.71	1,359,687.79

注：（1）投资诚意金系本公司支付中山市城市建设投资集团有限公司收购其下属的全资子公司中山市中山通智能卡有限公司的诚意金。

9、发放贷款和垫款

（1）按贷款性质分类情况列示如下

项 目	年末数	年初数
保证贷款	80,280,000.00	-
信用贷款	87,900,000.00	-
抵押保证贷款	7,000,000.00	-
小 计	175,180,000.00	-
减：贷款损失准备	1,751,800.00	-
合 计	173,428,200.00	-

（2）按贷款信用风险分类情况列示如下

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
正常类	175,180,000.00	1,751,800.00	173,428,200.00	-	-	-
合 计	175,180,000.00	1,751,800.00	173,428,200.00	-	-	-

(3) 按贷款对象分类情况列示如下

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
企业贷款	74,900,000.00	749,000.00	74,151,000.00	-	-	-
个人贷款	100,280,000.00	1,002,800.00	99,277,200.00	-	-	-
合 计	175,180,000.00	1,751,800.00	173,428,200.00	-	-	-

(4) 本报告期无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东以及其他关联方贷款。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	62,400,000.00	53,400,000.00
合 计	62,400,000.00	53,400,000.00

注：本公司 2012 年认购亚宝药业集团股份有限公司（以下简称“亚宝药业”）非公开发行 A 股股票 10,000,000.00 股，每股 6.11 元，初始成本计 61,100,000.00 元。本公司承诺所认购的由亚宝药业本次发行的股票，自股权登记完成之日起 36 个月不进行转让。

2013 年 12 月 31 日，亚宝药业每股 6.24 元，本公司累计确认亚宝药业公允价值变动收益额 1,300,000.00 元。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
其他股权投资	19,616,307.68	100,000.00	-	19,716,307.68
减：长期股权投资减值准备	48,307.68	-	-	48,307.68
合 计	19,568,000.00	100,000.00	-	19,668,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	成本法	19,568,000.00	19,568,000.00	-	19,568,000.00
青岛凡特科技商贸中心	成本法	48,307.68	-	-	-
福州软件园产业服务有限公司	成本法	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00
合 计		19,716,307.68	19,568,000.00	100,000.00	19,668,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	1.62	1.62	-	-	-	-
青岛凡特科技商贸中心	-	-	-	48,307.68	-	-
福州软件园产业服务有限公司	10.00	10.00	-	-	-	-
合 计				48,307.68	-	-

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	398,413,063.55	40,209,598.26		651,632.01	437,971,029.80
其中：房屋及建筑物	179,326,502.39	17,537,073.39		-	196,863,575.78
机器设备	170,644,589.54	7,912,276.14		34,871.79	178,521,993.89
运输工具	24,581,408.85	4,586,935.57		59,500.00	29,108,844.42
办公设备及其他	23,860,562.77	10,173,313.16		557,260.22	33,476,615.71
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	101,538,634.95	5,006,446.77	34,168,407.28	356,756.40	140,356,732.60

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
其中：房屋及建筑物	15,998,062.10	1,149,804.16	5,777,494.75	-	22,925,361.01
机器设备	69,242,635.49	-	16,639,795.10	20,902.75	85,861,527.84
运输工具	9,244,078.22	1,466,051.27	4,417,525.91	56,525.00	15,071,130.40
办公设备及其他	7,053,859.14	2,390,591.34	7,333,591.52	279,328.65	16,498,713.35
三、账面净值合计	296,874,428.60		-	-	297,614,297.20
其中：房屋及建筑物	163,328,440.29		-	-	173,938,214.77
机器设备	101,401,954.05		-	-	92,660,466.05
运输工具	15,337,330.63		-	-	14,037,714.02
办公设备及其他	16,806,703.63		-	-	16,977,902.36
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、账面价值合计	296,240,870.56		-	-	296,980,739.16
其中：房屋及建筑物	163,328,440.29		-	-	173,938,214.77
机器设备	100,849,255.80		-	-	92,107,767.80
运输工具	15,321,997.75		-	-	14,022,381.14
办公设备及其他	16,741,176.72		-	-	16,912,375.45

注：（1）本年新增固定资产额 24,451,045.18 元、新增累计折旧额 5,006,446.77 元为非同一控制下合并新纳入合并范围的子公司所致。

本年折旧额为 34,168,407.28 元。本年由在建工程转入固定资产原值为 139,199.96 元。

（2）所有权受到限制的固定资产情况

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 52,936,491.01 元（原值 57,323,317.07 元）的房屋及建筑物（2012 年 12 月 31 日：账面价值 54,751,729.38 元、原值 57,323,317.07 元）的所有权受到限制，系本公司以账面价值为 52,936,491.01 元的房屋及建筑物为抵押，取得银行借款。（详见附注七、21）

(3) 报告期内无暂时闲置的固定资产。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
层压机	1,538,509.16	243,597.35	-	1,294,911.81	
合计	1,538,509.16	243,597.35	-	1,294,911.81	

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

依据本公司下属子公司青岛融佳于 2013 年 4 月与青岛金融押运有限责任公司签订房屋租赁协议，将其座落于青岛市山东路 31 号甲第五层整体（房租计算面积 943 m²）、第八层整体（房租计算面积 525 m²）出租给青岛金融押运有限责任公司。

依据本公司下属子公司苏州迪隆于 2013 年 1 月与苏州工业园区昱盛空调设备制造有限公司签订房屋租赁协议，将其座落于苏州市唯亭迪隆科技园内厂房大楼东座一楼（房租计算面积 1800 m²）出租给苏州工业园区昱盛空调设备制造有限公司；2013 年 1 月与苏州工业园区众恒电池有限公司签订房屋租赁协议，将其座落于苏州市唯亭迪隆科技园内厂房一楼西侧、二层东（房租计算面积 4000 m²）出租给苏州工业园区众恒电池有限公司。

依据本公司下属子公司新东网于 2009 年 9 月与福州车友网络科技有限公司签订房屋租赁协议，将其座落于福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园产业基地 A 区内编号为 26#地块上的研发楼（房屋第三层，房租计算面积 1100 m²）出租给福州车友网络公司。

(6) 年末无持有待售的固定资产。

(7) 年末无未办妥产权证书的固定资产。

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西南运营和研发中心	19,247,266.71	-	19,247,266.71	19,722,335.85	-	19,722,335.85
2#厂房建造项目	24,569,189.90	-	24,569,189.90	18,857,419.40	-	18,857,419.40
青岛办公楼改造工程	-	-	-	1,244,617.24	-	1,244,617.24
RFID 电子标签自动倒封装贴片机	5,986,263.04	644,470.99	5,341,792.05	5,688,996.24	-	5,688,996.24

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施配套工程	-	-	-	281,970.00	-	281,970.00
新型高显设备国产化项目	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-	-
合 计	57,802,719.65	644,470.99	57,158,248.66	45,795,338.73	-	45,795,338.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
西南运营和研发中心	20,000,000.00	19,722,335.85	-	-	475,069.14	19,247,266.71
2#厂房建造项目	25,000,000.00	18,857,419.40	5,711,770.50	-	-	24,569,189.90
新型高显设备国产化项目	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
合 计	53,000,000.00	38,579,755.25	13,711,770.50	-	475,069.14	51,816,456.61

(续)

工程名称	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 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
西南运营和研发中心	-	-	-	96.24	96.24%	募集资金
2#厂房建造项目	-	-	-	98.28	98.28%	募集资金
新型高显设备国产化项目	-	-	-	100.00	100.00%	自有资金
合 计	-	-	-	-	-	-

(3) 在建工程减值准备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
RFID 电子标签自动倒封装贴片机	-	644,470.99	-	644,470.99	生产线原使用计划有所改变，目前处于未安装完成阶段。
合 计	-	644,470.99	-	644,470.99	

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	67,702,920.14	10,353,602.05	-	78,056,522.19
专有技术	4,107,157.45	5,977,432.57	-	10,084,590.02

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
土地使用权	52,404,663.92	-	-	-	52,404,663.92
专利权	200,000.00	-	-	-	200,000.00
计算机软件	10,991,098.77	4,376,169.48		-	15,367,268.25
		本年新增	本年计提		
二、累计摊销合计	6,040,127.71	526,088.11	3,595,846.86	-	10,162,062.68
专有技术	689,623.19	-	546,235.24	-	1,235,858.43
土地使用权	3,194,538.20	-	1,160,528.31	-	4,355,066.51
专利权	-	-	18,871.25	-	18,871.25
计算机软件	2,155,966.32	526,088.11	1,870,212.06	-	4,552,266.49
三、减值准备合计	-	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-	-
四、账面价值合计	61,662,792.43	-	-	-	67,894,459.51
专有技术	3,417,534.26	-	-	-	8,848,731.59
土地使用权	49,210,125.72	-	-	-	48,049,597.41
专利权	200,000.00	-	-	-	181,128.75
计算机软件	8,835,132.45	-	-	-	10,815,001.76

注：①本年新增无形资产原值 854,748.43 元、新增累计摊销 526,088.11 元为非同一控制下合并新纳入合并范围的子公司所致。

本年摊销金额为 3,595,846.86 元。

② 于 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 11,708,262.16 元（2012 年 12 月 31 日：账面价值为 11,990,956.66 元）无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为 11,708,262.16 元的土地使用权为抵押，取得银行借款。（详见附注七、21）

15、开发支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
自行开发软件	1,937,926.71	8,297,374.13	942,363.37	5,747,820.92	3,545,116.55
合 计	1,937,926.71	8,297,374.13	942,363.37	5,747,820.92	3,545,116.55

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 33.01%。通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 13.03%。

16、商誉**(1) 商誉明细情况**

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
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	-
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	9,383,855.83	-	-	9,383,855.83	-
新东网科技有限公司	-	336,235,851.05	-	336,235,851.05	-
合 计	37,144,609.68	336,235,851.05	-	373,380,460.73	-

注：本年增加商誉系非同一控制下合并新东网产生，合并交易的具体情况详见附注六、6。

(2) 本公司以被收购公司整体作为资产组组合进行资产减值测试，资产组组合的可收回金额依据其预计未来现金流量的现值估计。本公司对截止 2013 年 12 月 31 的商誉进行减值测试，未发生减值情形。

17、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
装修费	1,914,183.08	4,218,943.29	690,067.24	-	5,443,059.13	
合 计	1,914,183.08	4,218,943.29	690,067.24	-	5,443,059.13	

注：长期待摊费用本年增加主要系子公司办公场地待摊销的装修费增加所致。

18、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****① 已确认的递延所得税资产**

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
应收账款账面价值低于计税基础	2,236,374.94	13,922,803.71	985,627.78	5,964,984.96
其他应收款账面价值低于计税基础	359,354.06	2,032,760.31	154,217.00	689,648.04
长期股权投资账面价值低于计税基础	12,076.92	48,307.68	12,076.92	48,307.68
固定资产账面价值低于计税基础	95,033.71	633,558.04	95,033.71	633,558.04
可用于后期税前利润弥补的亏损	1,324,223.94	5,296,895.77	964,513.57	3,858,054.26
无形资产低于计税基础	35,413.75	236,091.66	45,778.75	305,191.66
在建工程低于计税基础	161,117.75	644,470.99	-	-
可供出售金融资产账面价值低于计税基础	-	-	1,155,000.00	7,700,000.00
其他非流动负债账面价值高于计税基础	-	-	1,500,000.00	10,000,000.00
其他流动负债账面价值高于计税基础	-	-	508,750.00	3,450,000.00
合 计	4,223,595.07	22,814,888.16	5,420,997.73	32,649,744.64

② 已确认递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产账面价值高于计税基础	15,948,936.97	71,197,844.69	15,653,826.78	66,531,757.44

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
无形资产账面价值高于计税基础	7,339,493.33	32,918,468.66	7,615,885.06	34,383,194.85
可供出售金融资产账面价值高于计税基础	195,000.00	1,300,000.00	-	-
合 计	23,483,430.30	105,416,313.35	23,269,711.84	100,914,952.29

19、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
购房款	128,700,000.00	-
筹备意向金	40,000,000.00	-
合 计	168,700,000.00	-

注：（1）购房款 128,700,000.00 元系支付北京正阳恒瑞置业公司购买北京弘善家园小区 405 号的商业用房，意向房屋建筑面积约 5000 平方米（以房管部门最终测绘面积为准），该办公楼用于本公司在北京设立运营中心，大项目部，研发中心，形象展示中心，全球服务中心等核心职能，并承担各子公司在北京办公的全部职能。

（2）筹备意向金 40,000,000.00 元系支付中山市诚达小额贷款股份有限公司投资意向金，该公司于 2014 年 2 月 10 日注册成立，并取得中山市工商行政管理局颁发的注册号为 442000000940796 的《企业法人营业执照》。

20、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	6,654,633.00	9,300,931.02	-	-	15,955,564.02
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、长期股权投资减值准备	48,307.68	-	-	-	48,307.68
四、固定资产减值准备	633,558.04	-	-	-	633,558.04
五、在建工程减值准备	-	644,470.99	-	-	644,470.99

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
六、商誉减值准备	-	-	-	-	-
七、贷款损失准备	-	1,751,800.00	-	-	1,751,800.00
合 计	7,336,498.72	11,697,202.01	-	-	19,033,700.73

注：本期增加资产减值准备包含 3,333,504.15 元系新纳入合并子公司合并日余额，本期实际确认资产减值损失为 8,363,697.86 元。

21、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	65,144,753.17	
青房地权市字第 200924359 号	64,644,753.17	作为抵押物向青岛银行股份有限公司南京路支行贷款 18,000,000.00 元。
定期存单编号 00038810 号	500,000.00	作为质押物与包商银行北京分行签订最高额质押合同，编号为 2013101401GS3ZZ10023，质押时间为 2013 年 8 月 29 日至 2014 年 12 月 31 日。
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	1,612,440.40	
汇票保证金	22,636.80	不能用于随时支取。
保函保证金	1,589,803.60	不能用于随时支取。
合 计	66,757,193.57	

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
抵押借款	18,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	1,000,000.00
信用借款	190,193,800.00	96,900,527.51
抵押保证借款	-	18,700,000.00
合 计	218,193,800.00	126,600,527.51

注：（1）短期借款情况说明

抵押借款明细如下：

抵押资产名称	期末抵押借款额
青房地权市字第 200924359 号	18,000,000.00

本公司下属子公司青岛融佳以公司的房屋建筑物及土地（房屋原值 57,323,317.07 元，净值 52,936,491.01 元；土地原值 12,746,748.58 元，净值 11,708,262.16 元）作抵押向青岛银行股份有限公司南京路支行借款 18,000,000.00 元，借款期限：2013 年 8 月 20 日期至 2014 年 6 月 23 日，用于公司经营周转。最高额抵押合同：802322013 高抵字第 00030 号，最高额担保余额 32,000,000.00 元。

保证借款明细如下：

担保方名称	期末担保借款额
陈融圣、荆彦	10,000,000.00

本公司下属子公司新东网向中国民生银行股份有限公司福州分行保证借款 10,000,000.00 元，借款期限：2013 年 3 月 28 日至 2014 年 3 月 28 日，用于公司经营周转。最高额保证合同：个高保字第 15152012288956 号，最高额保证余额 15,000,000.00 元，保证人陈融圣、荆彦，其中陈融圣为新东网高管，荆彦是陈融圣亲密家庭成员。

（2）本报告期末无已到期未偿还的短期借款。

23、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	113,184.00	11,322,773.75
商业承兑汇票	-	-
合 计	113,184.00	11,322,773.75

注：下一会计期间将到期的金额为 113,184.00 元。

24、应付账款

（1）账龄分析

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	58,454,457.11	46,298,294.21
1 至 2 年	2,580,814.11	3,264,651.67
2 至 3 年	430,658.22	244,536.02
3 至 4 年	160,186.42	305,912.25
4 年以上	348,452.38	197,566.61
合 计	61,974,568.24	50,310,960.76

(2) 报告期末，应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 报告期末本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

25、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	9,666,577.82	12,421,726.87
1 至 2 年	529,265.29	766,961.79
合 计	10,195,843.11	13,188,688.66

(2) 报告期末，预收账款无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 报告期末本公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

26、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,544,351.42	80,068,672.32	72,893,889.90	14,719,133.84
二、职工福利费	10,432.00	4,403,403.57	4,400,147.57	13,688.00
三、社会保险费	22,742.22	7,408,669.72	7,412,044.11	19,367.83
其中 1.医疗保险费	1,445.86	2,784,609.75	2,778,135.81	7,919.80

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2.基本养老保险费	19,511.05	3,749,131.65	3,758,718.90	9,923.80
3.失业保险费	799.03	403,063.42	403,308.76	553.69
4.工伤保险费	273.51	309,398.14	309,227.58	444.07
5.生育保险费	712.77	162,466.76	162,653.06	526.47
四、住房公积金	18,302.00	1,792,130.24	1,810,432.24	-
五、工会经费和职工教育经费	75,927.82	642,308.53	536,664.26	181,572.09
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	7,671,755.46	94,315,184.38	87,053,178.08	14,933,761.76

注：① 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0 元。

②应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排的说明：本公司每月中旬发放上月工资，2013 年 12 月的工资已在 2014 年 1 月发放。

27、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	12,058,763.93	-136,743.81
营业税	653,683.88	420,078.41
企业所得税	15,379,272.26	7,879,246.40
个人所得税	168,480.43	207,626.69
城市维护建设税	1,046,854.61	323,727.20
教育费附加	472,562.84	162,232.80
土地使用税	129,928.52	80,248.50
房产税	564,916.09	392,669.72
地方教育费附加	314,127.51	106,648.49
其他	327,744.27	119,895.27
合 计	31,116,334.34	9,555,629.67

28、应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	237,891.04	928,334.55
合 计	237,891.04	928,334.55

29、其他应付款**(1) 账龄分析**

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	8,062,704.96	4,720,600.14
1 至 2 年	373,109.18	574,728.96
2 至 3 年	245,488.03	130,554.56
3 至 4 年	385,554.10	29,431.40
4 年以上	1,772,393.29	1,779,051.81
合 计	10,839,249.56	7,234,366.87

*期末账龄与年初账龄不能衔接，系本期非同一控制下新纳入合并的子公司所致。

(2) 报告期末，其他应付款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系青岛退养职工折抵。

30、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的长期负债明细情况**

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期应付款（附注七、32）	426,000.00	992,000.00
合 计	426,000.00	992,000.00

31、其他流动负债

项 目	内容	年末数	年初数
物联网信息采集新型标签及制造技术的研发项目	专项拨款	600,000.00	600,000.00

项 目	内容	年末数	年初数
新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业项目	专项拨款	10,000,000.00	10,000,000.00
RFID 电子标签产能扩建技术改造项目	专项拨款	1,000,000.00	1,000,000.00
智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用项目	专项拨款	10,000,000.00	-
高性价比 RFID 智能卡生产线技改及产能扩建项目	专项拨款	4,000,000.00	-
能耗采集与节能管控系统项目	专项拨款	500,000.00	-
高清数字法庭庭审系统研发及产业化项目	专项拨款	200,000.00	-
科技型中小企业技术创新基金	专项拨款	-	350,000.00
RFID 技术在城市交通领域的示范应用工程项目	专项拨款	-	2,000,000.00
RFID 标签封装技术开发与装备产业化项目	专项拨款	-	600,000.00
合 计		26,300,000.00	14,550,000.00

注：其他流动负债说明

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

(2) 根据粤科规划字[2011]170 号，本公司收到新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业项目（由本公司、电子科技大学、电子科技大学中山学院、中山市鸿宝电业有限公司、中山市半导体照明行业协会及广东科学中心共同研发）的配套经费 10,000,000.00 元。该项目须经相关拨付部门验收，预计完成时间为 2014 年。

(3) 根据粤经信技改[2012]685 号，本公司收到 RFID 电子标签产能扩建技术改造项目（由本公司与电子科技大学共同研发）的配套经费 1,000,000.00 元。该项目须经相关拨付部门验收，预计完成时间为 2014 年。

(4) 根据粤经信创新[2011]912 号，本公司收到智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用项目（由本公司、电子科技大学、中山市中智药业集团有限公司联合研发）的配套经费 10,000,000.00 元。该项目须经相关拨付部门验收，预计完成时间为 2014 年。

(5) 根据粤发改投资[2012]696 号，本公司收到高性价比 RFID 智能卡生产线技改及产能扩建项目（由本公司与电子科技大学联合研发）的配套经费 4,000,000.00 元。该项目须经相关拨付部门验收，预计完成时间为 2014 年。

(6) 根据中发改函[2013]352 号, 本公司收到能耗采集与节能管控系统项目的配套经费 500,000.00 元。该项目须经相关拨付部门验收, 预计完成时间为 2014 年。

(7) 根据粤科字[2013]7 号, 本公司下属子公司广州圣地收到高清数字法庭庭审系统研发及产业化项目的配套经费 200,000.00 元。该项目须经相关拨付部门验收, 目前已处于测试阶段, 预计完成时间为 2014 年。

32、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	年末数	年初数
应付租用海德堡胶印机款	-	207,440.00
应付全自动天线植入机款	-	301,560.00
应付层压机款	528,750.00	1,011,750.00
减: 一年内到期部分 (附注七、30)	426,000.00	992,000.00
合 计	102,750.00	528,750.00

(2) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单 位	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
仲利国际租赁有限公司	-	102,750.00	-	528,750.00
合 计	-	102,750.00	-	528,750.00

注: 由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额为 0 元。

33、其他非流动负债

项 目	内容	年末数	年初数
智能药品生产与仓储管理项目	专项拨款	-	10,000,000.00
高性价比 RFID 智能卡生产线技改及产能扩建项目	专项拨款	-	4,000,000.00
高性能高成长 RFID 电子标签关键技术产业化项目	专项拨款	1,500,000.00	-
合 计		1,500,000.00	14,000,000.00

注：其他非流动负债说明

(1) 智能药品生产与仓储管理项目、高性价比RFID智能卡生产线技改及产能扩建项目预计2014年完成，本年在其他流动负债项下列示。

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

34、股本

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)					年末数	
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	237,583,800.00	74.57	35,698,345.00	-	-	-82,333,800.00	-46,635,455.00	190,948,345.00	53.90
其中：境内法人持股	22,167,000.00	6.95	-	-	-	-22,167,000.00	-22,167,000.00	-	-
境内自然人持股	215,416,800.00	67.62	35,698,345.00	-	-	-60,166,800.00	-24,468,455.00	190,948,345.00	53.90
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	237,583,800.00	74.57	35,698,345.00	-	-	-82,333,800.00	-46,635,455.00	190,948,345.00	53.90
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	81,000,000.00	25.43	-	-	-	82,333,800.00	82,333,800.00	163,333,800.00	46.10
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	81,000,000.00	25.43	-	-	-	82,333,800.00	82,333,800.00	163,333,800.00	46.10
三、股份总数	318,583,800.00	100.00	35,698,345.00	-	-	-	35,698,345.00	354,282,145.00	100.00

注：股本变动情况说明

经本公司 2013 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十次会议决议通过，向自然人陈融圣等 10 人非公开发行股份 35,698,345.00 股，此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 12 月 4 日出具的瑞华验字[2013]第 825A0001 号验资报告验证。本次增资后，股本增至 354,282,145.00 元，其中有限售条件的股份 190,948,345.00 股，无限售条件的股份 163,333,800.00 股。

35、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	501,136,513.88	324,135,554.23	-	825,272,068.11
其中：投资者投入的资本	501,136,513.88	324,135,554.23	-	825,272,068.11
其他综合收益	-6,545,000.00	7,650,000.00	-	1,105,000.00
合 计	494,591,513.88	331,785,554.23	-	826,377,068.11

资本公积说明

项目	金额
① 股本溢价	
2013 年 11 月 22 日，本公司现金及发行股份购买资产获得中国证券监督管理委员会的核准，支付现金 6,495 万元及发行股份 35,698,345 股购买新东网 100% 资产，发行股份价格 10.31 元/股，合计 368,049,936.95 元，计入股本 35,698,345.00 元，增加资本公积-资本溢价 324,135,554.23（扣除发行费用 8,216,037.72 元）	324,135,554.23
小计	324,135,554.23
② 其他综合收益	
本公司 2012 年认购亚宝药业非公开发行 A 股股票 1,000 万股。2012 年 12 月 31 日公允价值 5.34 元/股，2013 年 12 月 31 日公允价值 6.24 元/股，确认公允价值变动 900 万元，增加其他资本公积 900 万元	9,000,000.00
2013 年末可供出售金融资产亚宝药业账面价值高于计税基础 130 万元，冲减 2012 年末确认递延所得税资产 115.50 万元，并确认递延所得税负债 19.50 万，同时减少资本公积 135 万元	-1,350,000.00
小计	7,650,000.00
合计	331,785,554.23

36、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	18,130,143.51	4,532,442.47	-	22,662,585.98
合 计	18,130,143.51	4,532,442.47	-	22,662,585.98

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

37、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	122,348,970.36	90,839,343.09	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	
调整后年初未分配利润	122,348,970.36	90,839,343.09	
加：本年归属于母公司股东的净利润	87,712,094.57	57,616,909.39	
盈余公积弥补亏损	-	-	
其他转入	-	-	
减：提取法定盈余公积	4,532,442.47	4,868,362.12	按母公司税后净利润的 10%计提
提取任意盈余公积	-	-	
应付普通股股利	-	21,238,920.00	
转作股本的普通股股利	-	-	
年末未分配利润	205,528,622.46	122,348,970.36	

38、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	552,095,908.07	406,040,397.88
其他业务收入	3,906,540.40	4,037,337.06
营业收入合计	556,002,448.47	410,077,734.94

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务成本	315,097,225.05	251,988,245.20
其他业务成本	1,446,386.09	1,452,437.37
营业成本合计	316,543,611.14	253,440,682.57

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	305,231,279.23	211,082,002.31	281,694,570.41	198,493,322.38
印刷业	70,821,214.54	43,423,555.87	61,918,225.82	32,727,727.66
软件业	106,898,416.71	31,521,112.76	37,339,750.06	11,949,721.53
智能交通业	41,583,802.08	18,785,769.99	16,218,141.64	5,660,077.49
信息技术业	21,031,055.41	10,279,534.80	8,869,709.95	3,157,396.14
金融业	6,530,140.10	5,249.32	-	-
合 计	552,095,908.07	315,097,225.05	406,040,397.88	251,988,245.20

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非接触式 IC 卡	240,593,530.23	168,399,846.20	227,023,312.86	157,886,019.14
电子标签	42,149,394.19	26,076,864.14	21,722,251.18	12,494,809.24
COB 模块、读写模块	14,126,154.54	11,151,016.79	24,248,012.89	20,784,413.98
系统集成	170,941,898.42	60,599,250.89	62,595,501.65	20,522,539.61
安全印务	70,821,214.54	43,423,555.87	56,694,648.52	21,730,985.90
其他	13,463,716.15	5,446,691.16	13,756,670.78	18,569,477.33
合 计	552,095,908.07	315,097,225.05	406,040,397.88	251,988,245.20

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	443,714,795.34	242,103,263.33	313,339,823.47	194,449,699.66
国外销售	108,381,112.73	72,993,961.72	92,700,574.41	57,538,545.54
合 计	552,095,908.07	315,097,225.05	406,040,397.88	251,988,245.20

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	88,752,836.42	15.96
2012 年	86,433,892.41	21.08

39、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	1,109,017.87	578,346.25
城市维护建设税	2,097,864.49	1,360,275.17
教育费附加	1,030,736.24	725,508.32
地方教育费附加	687,574.75	474,565.59
其他	396,987.84	28,509.27
合 计	5,322,181.19	3,167,204.60

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	8,256,744.49	7,276,615.57
运杂费	5,817,265.15	6,436,299.86
折旧及摊销费	2,697,602.80	1,169,748.00
差旅费	2,361,614.43	2,007,714.04
业务招待费	1,520,943.95	845,983.70

项 目	本年发生数	上年发生数
宣传费	999,991.21	592,418.68
办公费	732,064.13	396,831.08
租赁费	579,438.49	463,591.91
维修费	327,833.70	939,244.36
其他费用	3,229,910.49	2,052,487.71
合 计	26,523,408.84	22,180,934.91

41、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	28,034,257.44	26,216,929.01
研发费用支出	25,138,685.87	16,584,994.67
折旧及摊销费	15,078,447.29	13,715,826.83
差旅费	2,890,478.56	2,414,523.22
业务招待费	2,697,133.81	2,264,518.28
物料消耗	2,533,881.90	2,804,477.22
税金	2,273,299.61	2,305,447.67
水电费	1,909,696.72	1,683,326.80
咨询费	1,896,413.01	1,265,279.00
租赁费	1,545,375.62	1,596,971.95
交通费	1,479,608.23	795,463.10
办公费	1,187,343.95	1,355,330.24
其他费用	9,371,467.73	7,910,418.28
合 计	96,036,089.74	80,913,506.27

42、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	8,353,567.90	5,255,203.51

项 目	本年发生数	上年发生数
减：利息收入	18,963,156.78	18,937,056.60
汇兑损益	153,983.77	-357,142.37
其他	879,981.71	490,380.34
合 计	-9,575,623.40	-13,548,615.12

43、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	5,967,426.87	-54,642.24
在建工程减值损失	644,470.99	-
贷款减值损失	1,751,800.00	-
合 计	8,363,697.86	-54,642.24

44、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
处置长期股权投资产生的投资收益	-	61,442.21
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	500,000.00	-
合 计	500,000.00	61,442.21

45、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,610.08	25,025.22	13,610.08
其中：固定资产处置利得	13,610.08	25,025.22	13,610.08
接受捐赠	-	1,995,830.90	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	12,954,976.54	10,593,698.92	8,792,864.00
其他	228,502.94	71,000.00	228,502.94
合 计	13,197,089.56	12,685,555.04	9,034,977.02

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
RFID 在城市交通领域的示范应用工程项目	2,000,000.00		- 粤科计字[2009]108 号
科技奖-授权专利和使用新型奖励	216,000.00		- 奖励款
2013 年中山市商标品牌专项资金奖励	300,000.00		- 中经信[2013]479 号文件
RFID 标签封装技术开发与装备产业化项目	600,000.00		- 粤财教[2009]176 号
进口贴息资金	235,080.00		- 补助款
能耗采集与节能管控系统项目	30,000.00		- 补助款
中小企业扶持基金	150,000.00		- 武财企[2012]854 号
中小企业发展专项资金	200,000.00		- 武财企[2012]643 号
中小企业技术创新基金项目	250,000.00		- 江科发[2012]4 号
高新技术成果转化及产业化计划项目	1,040,000.00		- 武科技[2013]19 号通知
市财政局服务外包资金	250,000.00	250,000.00	武商务[2013]177 号
武汉市知识产权局发展专项资金	900.00		- 武财企[2013]390 号
市人社局创新人才开发资金专项资助	50,000.00		- 补助款
江汉区知识产权局补助	600.00		- 补助款
即征即退增值税	4,162,112.54	1,147,365.92	税收优惠
科技奖励	5,500.00		- 奖励款
科技项目扶持	58,000.00		- 补助款
高新技术企业补助	100,000.00		- 补助款
金融局新设立奖励	500,000.00		- 中金函[2013]61 号
支持国际服务贸易发展专项资金	16,000.00		- 闽财（外）指[2013]24 号
中山市对外贸易经济合作局 2012 境外展览会补助	20,784.00		- 补助款
中山市 2013 年工业发展专项资金项目（第一批）资助	1,000,000.00		- 中经信[2013]468 号文件
外经贸办 2013 年广东省科技兴贸和品牌建	400,000.00		- 补助款

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
设专项资金			
市财政局，市经信委拨付中小企业发展专项基金	270,000.00	-	武财企[2013]623 号
中小企业技术创新基金项目	60,000.00	-	武科技[2010]454 号通知
江汉经济开发区管委会人才引进项目	40,000.00	-	补助款
金桥网络远程视频监控集中管理系统	500,000.00	-	补助款
江汉区财政局补贴款	500,000.00	-	2013 年支持企业发展专项项目投资计划的通知
RFID 超薄电子标签卡封装技术项目	-	2,500,000.00	粤信厅[2008]81 号
国家火炬计划重点高新技术企业项目	-	50,000.00	科技奖励
教学科研实习基地项目	-	30,000.00	科技奖励
2011 年国家级新产品计划申报项目	-	50,000.00	科技奖励
第五批广东省创新试点企业项目	-	50,000.00	科技奖励
电子商务奖励	-	1,980.00	电子商务奖励
2012 年度中山市第一批科技计划项目资金	-	400,000.00	中科发[2012]74 号
2012 年进口奖	-	42,667.00	奖励款
著作权科技奖励	-	4,000.00	奖励款
知识产权补贴收入	-	3,000.00	奖励款
青岛科技项目扶持资金	-	109,900.00	资金补助
开展 2012 年国内展会展位资金补助	-	24,000.00	中府办处[2012]2307 号
互联网非经营性上网场所安全审计系统	-	1,000,000.00	赣发改高技字[2012]429 号
金桥网络远程视频监控集中管理系统”项目经费	-	540,000.00	武科文[2012]36 号
广东省第二批战略性新兴产业政银企合作专项资金贷款补贴	-	2,520,000.00	粤经信创新[2012]720 号
中山市对外贸易经济合作局 2011 年中小企业奖励	-	26,286.00	奖励款
关于拨付 2012 年外向型民营企业发展专项资金的通知	-	4,500.00	资金补助

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
中山市 2012 年工业发展专项资金内资百强企业项目资助计划	-	1,840,000.00	中经新[2012]621 号
合 计	12,954,976.54	10,593,698.92	

46、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,976.71	51,437.19	22,976.71
其中：固定资产处置损失	22,976.71	51,437.19	22,976.71
对外捐赠支出	47,000.00	67,170.75	47,000.00
其他	16,113.74	62,722.86	16,113.74
合 计	86,090.45	181,330.80	86,090.45

47、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,296,400.15	11,611,027.32
递延所得税调整	-418,053.08	-1,692,314.07
合 计	18,878,347.07	9,918,713.25

48、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.27	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.25	0.15	0.15

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	87,712,094.57	57,616,909.39
其中：归属于持续经营的净利润	87,712,094.57	57,616,909.39
归属于终止经营的净利润	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	81,693,306.80	49,115,057.97
其中：归属于持续经营的净利润	81,693,306.80	49,115,057.97
归属于终止经营的净利润	-	-

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	318,583,800.00	212,389,200.00
加：本年发行的普通股加权数	2,974,862.08	106,194,600.00
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	321,558,662.08	318,583,800.00

49、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	9,000,000.00	-7,700,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,350,000.00	-1,155,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	7,650,000.00	-6,545,000.00
②其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合 计	7,650,000.00	-6,545,000.00

50、现金流量表项目注释**（1）收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生数	上年发生数
存款利息收入	2,098,392.32	3,923,406.14
政府补助	7,007,864.00	21,906,333.00
往来款	5,686,970.35	29,337,348.04
接受股东捐赠	-	1,995,830.90
其他	211,598.61	71,000.00
合 计	15,004,825.28	57,233,918.08

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
付现费用	48,152,058.77	37,043,778.95
往来款	21,764,853.71	36,786,539.67
手续费支出	879,981.71	490,380.34
其他	88,888.25	130,836.89
合 计	70,885,782.44	74,451,535.85

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
发行新股购并资产费用及其他	8,760,000.00	-
合 计	8,760,000.00	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
募集资金存款收到的利息	14,860,251.01	13,993,854.54
收回票据保证金净额	1,954,142.50	-
合 计	16,814,393.51	13,993,854.54

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付票据保证金净额	-	1,765,186.70
融资租赁费用	992,000.00	1,154,891.60
定期存单质押	500,000.00	-
合 计	1,492,000.00	2,920,078.30

51、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	107,521,735.14	66,625,617.15
加：资产减值准备	8,363,697.86	-54,642.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,079,800.53	26,010,825.97
无形资产摊销	3,510,686.64	2,588,552.34
长期待摊费用摊销	690,067.24	412,981.87
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)	9,366.63	26,411.97

项 目	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）	-4,433,004.26	-8,425,006.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-500,000.00	-61,442.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	548,505.17	-385,247.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,349,845.82	-1,307,066.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	485,562.75	-7,133,180.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-285,237,121.19	-32,842,549.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,938,085.01	17,353,695.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-124,372,464.30	62,808,950.24
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	-	1,011,750.00
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	430,929,415.49	592,470,009.10
减：现金的年初余额	592,470,009.10	739,556,333.73
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	-161,540,593.61	-147,086,324.63

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	430,929,415.49	592,470,009.10
其中：库存现金	118,287.68	260,298.37
可随时用于支付的银行存款	430,811,127.81	592,209,710.73

项 目	年末数	年初数
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	430,929,415.49	592,470,009.10

八、资产证券化业务的会计处理

报告期内，本公司未发生资产证券化业务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	身份属性	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
蔡小如	控股股东	境内自然人	52.41	52.41	蔡小如

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

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	实际控制人关系密切的家庭成员，持有本公司4.77%的股份	无
陈融圣	本公司主要股东，持有本公司7.99%的股份	无

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中山市宝丰广场物业发展有限公司	本公司主要股东关系密切的家庭成员控股公司	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参股的公司	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参股的公司	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参股的公司	79627142-X
中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	57452182-5
中山市领鲜贸易有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	05067062-7
广东金莱特电器股份有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	66980667-1
中山太力家庭用品制造有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	74919060-0
上海迈锡尼艺术品有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	77627188-7
潮州市开发区佐登妮丝美容院	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	无
广州市青苗演艺策划有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	55668714-3
福州鼓楼正谊培训学校（民办非企业单位）	本公司主要股东参股公司	67847621-3
福州正谊教育信息咨询有限公司	本公司主要股东参股公司	77753120-6
上海高泉创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司监事参股的公司	58209509-6
上海钜源创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司监事参股的公司	58212155-7
武汉汇融智富金融服务有限公司	本公司监事控股的公司	68231808-2

5、关联方交易情况

（1）无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（2）无关联托管情况

（3）无关联承包情况

（4）无关联租赁情况

（5）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 （万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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
陈融圣、荆彦	新东网科技有限公司	1,500.00	2012-10-12	2013-10-12	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（债务履行期限不受担保合同截止日的限制），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。

本公司股东陈融圣及其亲密家庭成员荆彦为本公司向中国民生银行股份有限公司福州分行在 2012 年 10 月 12 日至 2013 年 10 月 12 日期间的借款提供最高额保证（债务履行期限不受担保合同截止日的限制），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、债务人向中国民生银行股份有限公司福州分行支付的其他款项。

（6）无关联方资金拆借

（7）无关联方资产转让、债务重组情况

（8）关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	370.37	359.94
其中：		
20 万元以上	311.62	311.28
15～20 万元	17.25	-
10～15 万元	14.17	27.66
10 万元以下	27.33	21.00

（9）无其他关联交易

6、报告期末本公司关联方往来余额

关联方预收账款

关联方	与本公司关系	年末数	年初数
上海迈锡尼艺术品有限公司	其他关联关系方	300,000.00	-

十、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2014 年 1 月 29 日，本公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过《关于参股设立中山市诚达小额贷款股份有限公司的议案》，董事会同意公司使用自有资金与其他 16 位股东（5 位法人、11 位自然人）共同出资设立中山市诚达小额贷款股份有限公司（以下简称“中达小额贷”），中达小额贷注册资本人民币 2 亿元，各股东均以货币资金出资，其中，公司以自有资金出资人民币 4,000 万元，占其注册资本总额 20%，为第二大股东。根据广东省人民政府金融工作办公室及中山市人民政府金融工作局关于准中小额贷款公司设立的批文，中达小额贷于 2014 年 2 月 10 日完成工商登记手续并取得中山市工商行政管理局颁发的注册号为 442000000940796 的《企业法人营业执照》。

2、2013 年 12 月 18 日，本公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公司参与竞标中山市中山通智能卡有限公司股权的议案》，董事会同意公司参与中山通股权的市场竞拍，董事会授权公司管理层根据竞标情况确定总体竞标金额，资金来源为超募资金，超募资金不足部分由公司自筹解决。2014 年 1 月 3 日，本公司参加珠海产权交易中心的“中山市中山通智能卡有限公司 51.00%股权转让网络竞价”，鉴于连续竞拍价格高出本公司对该股权的价值判断，本公司放弃竞标。此次放弃竞标，对本公司经营业绩不会产生实质性影响，且有效的保护了本公司及全体股东的利益。

3、资产负债表日后利润分配情况说明

于 2014 年 4 月 8 日，本公司第二届董事会召开第二十四次会议决议，本公司本期利润分配方案为不以现金分红或送股，也不转增股本。上述利润分配预案尚需提交公司 2013 年度股东大会审议。

4、2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——

合并财务报表（2014 年修订）》及《企业会计准则第 40 号——合营安排》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容及对本公司的财务状况和经营成果的预计主要影响：

①《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。本公司将根据该项修订后的准则，对财务报表列报进行变更。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。该准则的采用预计不会对本公司

的财务状况和经营成果产生重大影响。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，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。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。本公司管理层认为，采用该准则将导致本公司修订与公允价值计量相关的政策和程序，并在财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。除此以外，采用该准则预计不会对本公司财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

⑥《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》的规范范围与原准则相比有所缩减，仅规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资将变为属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规范范围。此外还引入了其他一些重要变化，包括：强调对于同一控制下企业合并形成的长期股权投资的会计核算所依据的“账面价值”是指“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”；明确投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益；调整了核算方法转换时的衔接规定；新增了关于持有待售的对合营、联营企业投资的处理；引入对通过下属投资主体所持有的合营、联营企业投资的公允价值计量选择权等等。本公司管理层认为，该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

⑦《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。该准则要求披露对其

他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设，以及这些判断和假设变更的情况；并针对在子公司中的权益、在合营安排或联营企业中的权益、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，分别规定了详细的披露要求。根据该准则要求披露的信息将有助于财务报表使用者评估本公司在其他主体中权益的性质和相关风险，以及该权益对本公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。该准则生效后，本公司比较财务报表中披露的该准则施行日之前的信息将按照该准则的规定进行调整（有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露要求除外）。针对该准则中新增的披露要求，本公司管理层将尽快启动对所需信息的收集、整理和分析工作，以确保在该准则生效后编制的财务报表中能够按照该准则的要求披露有关信息。

除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

1、以公允价值计量的资产

项 目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
可供出售金融资产	53,400,000.00	9,000,000.00	1,300,000.00	-	62,400,000.00
合计	53,400,000.00	9,000,000.00	1,300,000.00	-	62,400,000.00

2、本年度发生的非同一控制下企业合并事项

根据公司发展战略并结合公司实际经营情况，公司 2013 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十次会议决议通过，公司以超募资金 6,495 万元及非公开定向发行股份 35,698,345.00 股（定价 10.31 元/股）收购新东网 100%的股权，并于 2013 年 3 月 7 日、2013 年 5 月 13 日与原股东陈融圣等 10 位自然人分别签订了《关于中山达华智能科技股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》及《关于中山达华智能科技股份有限公司现金及发行股份购买资产协议之补充协议》。新东网的注册资本为人民币 2,700 万元，其主要经营范围：软件产品开发与销售，技术服务，硬件产品销售。收购完成之后，新东网成为本公司全资子公司。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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				
账龄组合	40,083,845.27	100.00	1,747,789.51	4.36
组合小计	40,083,845.27	100.00	1,747,789.51	4.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	40,083,845.27	100.00	1,747,789.51	4.36

(续)

种 类	年初数			
	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				
账龄组合	33,163,689.26	100.00	1,462,313.69	4.11
组合小计	33,163,689.26	100.00	1,462,313.69	4.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	33,163,689.26	100.00	1,462,313.69	4.11

(2) 坏账准备的计提情况

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数	年初数
-----	-----	-----

	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	35,428,345.66	88.38	1,632,900.19	30,487,211.88	91.93	1,334,418.99
1 至 2 年	2,840,853.58	7.09	76,342.38	879,441.22	2.65	87,464.12
2 至 3 年	179,585.12	0.45	34,957.02	1,761,927.34	5.31	27,766.56
3 至 4 年	1,635,060.91	4.08	3,589.92	32,064.00	0.10	9,619.20
4 年以上	-	-	-	3,044.82	0.01	3,044.82
合 计	40,083,845.27	100.00	1,747,789.51	33,163,689.26	100.00	1,462,313.69

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

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

(4) 报告期内无实际核销的大额应收账款。

(5) 报告期末，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

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	10,348,000.00	1 年以内	25.82
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	3,877,386.33	1-2 年	9.67
哈尔滨新中华科电子设备有限公司	非关联方	2,739,350.46	1 年以内	6.83
广州圣地信息技术有限公司	控股子公司	2,322,255.08	1-2 年/2-3 年/3-4 年	5.79
广州太和达华智能科技有限公司	非关联方	2,019,125.83	1 年以内	5.04
合 计		21,306,117.70		53.15

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京达华融域智能卡技术有限公司	控股子公司	153,511.85	0.38
青岛融佳安全印务有限公司	控股子公司	16,170.94	0.04
武汉聚农通农业发展有限公司	控股子公司	106,341.88	0.27
广州圣地信息技术有限公司	控股子公司	2,322,255.08	5.79

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	3,877,386.33	9.67
合计		6,475,666.08	16.15

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

(9) 报告期内未发生以应收账款为标的的证券化业务。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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				
账龄组合	68,055,146.57	100.00	808,681.35	1.16
组合小计	68,055,146.57	100.00	808,681.35	1.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	68,055,146.57	100.00	808,681.35	1.16

(续)

种 类	年初数			
	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				
账龄组合	3,894,608.66	100.00	21,812.03	0.56
组合小计	3,894,608.66	100.00	21,812.03	0.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	3,894,608.66	100.00	21,812.03	0.56

(2) 坏账准备的计提情况

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	67,798,614.07	99.62	779,864.90	3,852,976.66	98.93	17,648.83
1 至 2 年	224,900.50	0.33	22,490.05	41,632.00	1.07	4,163.20
2 至 3 年	31,632.00	0.05	6,326.40	-	-	-
合 计	68,055,146.57	100.00	808,681.35	3,894,608.66	100.00	21,812.03

③ 年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

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

(4) 报告期内无实际核销的大额其他应收款。

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

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	32,165,151.61	1 年以内	47.26
新东网科技有限公司	全资子公司	20,036,164.36	1 年以内	29.44
珠海产权交易中心有限责任公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	14.69
中山市城市建设投资集团	非关联方	4,090,389.04	1 年以内	6.01
山西省高速公路收费管理结算中心	非关联方	417,500.00	1 年以内	0.61

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（%）
合 计		66,709,205.01		98.01

(7) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额 的比例(%)
新东网科技有限公司	全资子公司	20,036,164.36	29.44
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	控股子公司	32,165,151.61	47.26
合 计		52,201,315.97	76.70

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

(9) 报告期内未发生以应收账款为标的的证券化业务。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	241,259,551.00	493,000,000.00	-	734,259,551.00
其他股权投资	19,568,000.00	-	-	19,568,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	260,827,551.00	493,000,000.00	-	753,827,551.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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
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
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
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
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
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
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

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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
苏州工业园区迪隆科技有限公司	成本法	26,102,000.00	26,102,000.00	-	26,102,000.00
北京达华融域智能卡技术有限公司	成本法	3,570,000.00	3,570,000.00	-	3,570,000.00
中山市中达小额贷款有限责任公司	成本法	60,000,000.00	-	60,000,000.00	60,000,000.00
新东网科技有限公司	成本法	433,000,000.00	-	433,000,000.00	433,000,000.00
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	成本法	19,568,000.00	19,568,000.00	-	19,568,000.00
合 计		753,827,551.00	260,827,551.00	493,000,000.00	753,827,551.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
上海达如电子科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
四川达宏物联射频科技有限公司	90.00	90.00	-	-	-	-
武汉聚农通农业发展有限公司	40.00	40.00	-	-	-	-
武汉世纪金桥安全技术有限公司	51.00	51.00	-	-	-	553,176.03
北京慧通九方科技有限公司	51.10	51.10	-	-	-	-
江西优码创达软件技术有限公司	50.98	50.98	-	-	-	-
广州圣地信息技术有限公司	50.98	50.98	-	-	-	1,733,333.60
青岛融佳安全印务有限公司	51.00	51.00	-	-	-	290,052.23
苏州工业园区迪隆科技有限公司	62.00	62.00	-	-	-	-
北京达华融域智能卡技术有限公司	56.67	56.67	-	-	-	-
中山市中达小额贷款有限责任公司	30.00	30.00	-	-	-	-
新东网科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	1.62	1.62	-	-	-	-
合 计				-	-	2,576,561.86

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	267,139,503.69	268,463,366.73
其他业务收入	1,161,043.90	2,026,517.93
营业收入合计	268,300,547.59	270,489,884.66
主营业务成本	185,507,720.31	188,898,368.81
其他业务成本	977,597.97	1,231,449.66
营业成本合计	186,485,318.28	190,129,818.47

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	267,139,503.69	185,507,720.31	268,463,366.73	188,898,368.81
合 计	267,139,503.69	185,507,720.31	268,463,366.73	188,898,368.81

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非接触式 IC 卡（低频）	75,425,313.89	57,872,441.05	85,749,665.92	65,313,498.99
非接触式 IC 卡（高频）	133,918,669.31	89,980,446.55	137,116,384.40	91,923,127.30
非接触式 IC 卡（超高频）	1,597,734.15	504,648.41	2,125,284.28	681,536.14
电子标签	42,149,394.19	26,076,864.14	21,722,251.18	12,494,809.24
COB 模块、读写模块及其他	14,048,392.15	11,073,320.16	21,749,780.95	18,485,397.14
合 计	267,139,503.69	185,507,720.31	268,463,366.73	188,898,368.81

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	158,758,390.96	112,513,758.59	175,762,792.32	131,359,823.27
国外销售	108,381,112.73	72,993,961.72	92,700,574.41	57,538,545.54

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	267,139,503.69	185,507,720.31	268,463,366.73	188,898,368.81

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	84,876,444.73	31.63
2012 年	88,229,671.66	32.62

5、投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,576,561.86	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	500,000.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	61,442.21
合 计	3,076,561.86	61,442.21

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	45,324,424.67	48,683,621.24
加: 资产减值准备	1,072,345.14	-64,388.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,873,453.25	11,428,399.32
无形资产摊销	779,250.48	438,293.87
长期待摊费用摊销	-	149,999.99
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)	-8,188.05	-25,025.22
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)	-	-

项 目	本年数	上年数
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,124,624.20	-10,026,609.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,076,561.86	-61,442.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,804,148.22	384,658.25
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）	-2,724,876.17	2,981,893.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,037,578.26	-25,241,760.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,647,018.68	23,012,694.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	23,234,774.54	51,660,335.38
（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	250,759,707.51	484,697,941.27
减：现金的年初余额	484,697,941.27	557,082,705.36
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	-233,938,233.76	-72,384,764.09

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-9,366.63	-26,411.97
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,792,864.00	9,456,333.00

项 目	本年数	上年数
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年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	165,389.20	1,936,937.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	8,948,886.57	11,366,858.32
所得税影响额	1,014,478.84	1,239,507.87
少数股东权益影响额（税后）	1,915,619.96	1,625,499.03
合 计	6,018,787.77	8,501,851.42

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

①各非经常性损益项目按税前金额列示。

②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》定义界定以下项目为经常性损益项目

项 目	涉及金额	原因
政府补助—退税收入	4,162,112.54	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.50%	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.92%	0.25	0.25

注：（1）加权平均净资产收益率计算过程

项 目		本年金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	87,712,094.57
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	6,018,787.77
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	81,693,306.80
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	953,654,427.75
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	359,833,899.23
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	1
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	-
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	7,650,000.00
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	6

项 目		本年金额
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,408,850,421.55
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,031,321,633.30
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	8.50%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	7.92%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、48。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

报表项目	变动金额	变动比例 (%)	增减变动原因
货币资金	-161,482,295.71	-27.16	主要系本期公司根据发展战略投资小额贷公司，收购新东网，并于北京购新办公楼所致。
应收票据	6,815,950.00	192.70	主要系本期新增合并范围子公司新东网收到客户商业承兑汇票增加所致。
应收账款	133,374,598.77	148.44	主要系本期新增合并范围内子公司，同时原合并范围内子公司2013年经营规模逐步扩大所致。
预付账款	-24,638,934.39	-40.81	主要系本期根据资金流动性将预付中山市城市建设投资集团有限公司的诚意金3,000万元反映于其他流动资产所致。
其他应收款	20,196,025.68	644.04	主要系本期支付珠海产权交易中心有限责任公司1,000万元竞标保证金，同时支付客户竞标保证金所致。
其他流动资产	32,595,668.92	2397.29	主要系本期根据资金流动性将预付中山市城市建设投资集团有限公司的诚意金3,000万元反映于其他流动资产所致。
商誉	336,235,851.05	905.21	主要系本期新增合并范围内子公司新东网所致。
其他非流动资产	168,700,000.00		主要系本期公司支付的北京购楼款及诚达小额贷筹备意向金所致。
短期借款	91,593,272.49	72.35	系本期公司经营规模扩张，新增银行贷款所致。
应付票据	-11,209,589.75	-99.00	系上年开出票据本期到期支付所致。
应付账款	11,663,607.48	23.18	主要系本期新增合并范围内子公司新东网所致。
应交税费	21,560,704.67	225.63	主要系本期新增合并范围内子公司新东网科技有限公司，同时原合并范围内子公司2013年经营业绩扩大所致。

报表项目	变动金额	变动比例 (%)	增减变动原因
应付职工薪酬	7,262,006.30	94.66	主要系本期新增合并范围内子公司新东网所致。
资本公积	331,785,554.23	67.08	主要系本期非公开定向发行新股收购子公司新东网所致。
营业收入	145,924,713.53	35.58	主要系本期新增合并范围内子公司新东网及中达小额贷款，同时原合并范围内子公司2013年经营业绩扩大所致。
营业成本	63,102,928.57	24.90	主要系本期新增合并范围内子公司新东网，同时原合并范围内子公司2013年经营业绩扩大所致。
管理费用	15,122,583.47	18.69	主要系本期科技项目研发加大投入所致及新增合并范围内子公司新东网、中达小额贷款所致。
资产减值损失	8,418,340.10		本期应收款项增加对应计提资产减值损失增加所致。
所得税费用	8,959,633.82	90.33	主要系本期新增合并范围内子公司新东网、中达小额贷款，同时原合并范围内子公司2013年经营业绩扩大所致。

中山达华智能科技股份有限公司

二〇一四年四月八日

法定代表人： 蔡小如 主管会计工作负责人： 阙海辉 会计机构负责人： 蔺双

日 期： 2014.4.8 日 期： 2014.4.8 日 期： 2014.4.8