

深圳市雄帝科技股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 5 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—65 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕3-515号

深圳市雄帝科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市雄帝科技股份有限公司（以下简称雄帝股份公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日及2016年6月30日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年度、2015年度及2016年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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雄帝股份公司管理层的责任，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，雄帝股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雄帝股份公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。



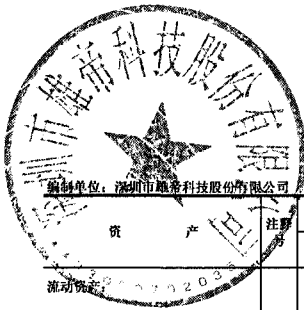
中国注册会计师：

张锦葵

中国注册会计师：

林利

二〇一六年八月十日



资产负债表（资产）

企企01表

编制单位：深圳市雄帝科技股份有限公司

单位：人民币元

		2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	150,385,285.43	122,100,321.63	188,064,631.85	160,804,887.04	157,131,611.62	133,964,245.22	124,540,147.23	109,206,727.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2	1,670,560.00	1,670,560.00	2,364,547.00	2,364,547.00	1,597,640.00	1,597,640.00	744,938.50	744,938.50
应收账款	3	111,864,635.96	112,134,655.30	78,205,876.51	78,657,581.85	61,708,961.79	61,540,225.58	81,227,092.68	81,963,948.08
预付款项	4	2,698,836.33	2,698,836.33	3,590,077.23	3,590,077.23	2,372,609.63	2,365,709.63	2,989,764.82	2,989,764.82
应收利息									
应收股利									
其他应收款	5	7,877,552.46	7,763,854.62	8,132,523.20	8,017,122.52	9,298,425.50	9,288,378.97	9,192,980.46	9,180,634.60
存货	6	74,262,434.41	73,475,249.91	65,840,400.03	64,260,807.67	55,387,315.72	55,059,435.57	31,784,344.50	31,408,183.45
划分为持有待售的资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	7	1,258,703.65	1,185,348.39	2,678,410.49	2,124,405.20	2,119,200.16	2,054,573.56	286,802.42	261,724.32
流动资产合计		350,018,008.24	321,028,826.18	348,876,466.31	319,819,438.51	289,615,764.42	265,870,208.53	250,766,070.61	235,755,921.62
非流动资产：									
可供出售金融资产									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资			25,094,815.99		25,094,815.99		25,094,815.99		25,094,815.99
投资性房地产									
固定资产	8	9,361,648.56	8,522,179.70	9,781,164.67	9,101,524.00	9,539,914.60	8,668,492.67	6,337,583.58	5,524,759.94
在建工程	9	2,379,201.13	2,379,201.13	2,122,788.00	2,122,788.00	1,404,320.00	1,404,320.00	1,943,915.00	1,943,915.00
工程物资									
固定资产清理									
生产性生物资产									
油气资产									
无形资产	10	27,886,828.43	21,795,953.80	28,432,006.20	22,275,487.91	29,446,200.34	23,158,394.73	6,869,726.72	666,400.34
开发支出									
商誉									
长期待摊费用									
递延所得税资产	11	2,489,976.51	1,776,670.07	2,164,769.64	1,488,602.52	1,885,978.96	1,123,609.34	1,915,005.20	1,282,526.45
其他非流动资产									
非流动资产合计		42,117,654.63	59,568,820.69	42,500,728.51	60,083,218.42	42,276,413.90	59,449,632.73	17,066,230.50	34,512,417.72
资产总计		392,135,662.87	380,597,646.87	391,377,194.82	379,902,656.93	331,892,178.32	325,319,841.26	267,832,301.11	270,268,339.34

法定代表人：



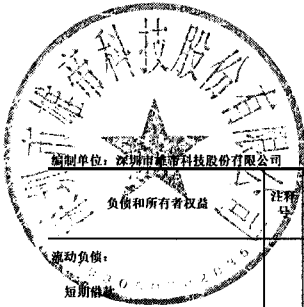
主管会计工作的负责人：

姜宁

会计机构负责人：

黄晓春





资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：深圳市胜世科技股份有限公司

单位：人民币元

		2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	12	2,975,849.38	2,975,849.38	6,251,688.81	6,251,688.81	13,634,970.50	13,634,970.50	9,344,961.81	9,344,961.81
应付账款	13	38,108,810.13	46,004,342.49	36,605,859.87	43,494,789.90	28,839,826.93	36,846,666.39	22,926,394.90	31,177,996.12
预收款项	14	18,198,272.15	18,198,272.15	26,957,985.07	26,957,985.07	30,877,493.72	30,664,413.72	11,671,896.31	11,656,816.31
应付职工薪酬	15	3,980,363.94	3,875,580.45	11,462,215.45	11,113,821.96	8,190,310.84	7,871,147.35	4,621,931.40	4,454,100.84
应交税费	16	4,123,782.00	4,009,986.81	5,008,068.01	4,995,834.90	4,363,559.62	4,341,583.65	4,257,841.02	4,225,911.39
应付利息									
应付股利									
其他应付款	17	23,173,562.28	3,880,930.70	22,602,913.17	4,674,691.53	17,365,490.72	3,655,736.70	10,298,862.94	5,539,680.02
划分为持有待售的负债									
一年内到期的非流动负债									
其他流动负债									
流动负债合计		90,560,639.88	78,944,961.98	108,888,730.38	97,488,812.17	103,271,652.33	97,014,518.31	63,121,888.38	66,399,466.49
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
专项应付款									
预计负债									
递延收益		3,295,411.94	3,295,411.94	3,468,756.62	3,468,756.62	3,069,138.97	3,069,138.97	7,699,714.74	7,699,714.74
递延所得税负债									
其他非流动负债	18								
非流动负债合计		3,295,411.94	3,295,411.94	3,468,756.62	3,468,756.62	3,069,138.97	3,069,138.97	7,699,714.74	7,699,714.74
负债合计		93,856,051.82	82,240,373.92	112,357,487.00	100,957,568.79	106,340,791.30	100,083,657.28	70,821,603.12	74,099,181.23
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	19	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	20	10,311,874.21	10,311,874.21	10,311,874.21	10,311,874.21	10,311,874.21	10,311,874.21	10,311,874.21	10,311,874.21
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	21	24,363,321.40	24,363,321.40	24,363,321.40	24,363,321.40	18,992,430.98	18,992,430.98	14,585,728.39	14,585,728.39
一般风险准备									
未分配利润	22	223,604,415.44	223,682,077.34	204,344,512.21	204,269,892.53	156,247,081.83	155,931,878.79	132,113,095.39	131,271,555.51
归属于母公司所有者权益合计		298,279,611.05		279,019,707.82		225,551,387.02		197,010,697.99	
少数股东权益									
所有者权益合计		298,279,611.05	298,357,272.95	279,019,707.82	278,945,088.14	225,551,387.02	225,236,183.98	197,010,697.99	196,169,158.11
负债和所有者权益总计		392,135,662.87	380,597,646.87	391,377,194.82	379,902,656.93	331,892,178.32	325,319,841.26	267,832,301.11	270,268,339.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表
单位:人民币元

项 目	注 释 号	2016年1-6月		2015年度		2014年度		2013年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、营业收入	1	101,603,283.55	97,128,860.95	249,443,094.52	244,714,052.61	228,278,640.90	223,772,718.90	173,620,649.03	169,560,313.79
减：营业成本	1	47,375,592.11	44,914,846.00	110,352,835.73	108,200,745.75	112,654,850.78	111,479,956.28	73,965,009.00	73,161,398.98
营业税金及附加	2	791,320.34	774,504.27	4,394,832.73	4,334,227.66	1,912,644.69	1,862,198.25	1,887,089.53	1,822,683.58
销售费用	3	13,173,967.99	12,419,298.12	35,155,703.27	34,037,762.11	32,981,981.05	32,044,324.06	21,351,868.31	20,379,017.12
管理费用	4	23,123,709.58	22,120,525.85	51,050,974.58	49,266,431.63	40,880,226.03	37,724,591.17	34,937,218.49	33,284,510.02
财务费用	5	-1,734,279.14	-1,658,884.79	-5,094,027.02	-4,841,015.08	-286,325.46	-115,539.71	684,347.08	724,402.96
资产减值损失	6	1,792,041.16	1,692,165.20	3,439,423.88	3,416,848.33	-1,573,419.92	-1,567,865.42	3,491,852.55	3,522,256.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）									
投资收益（损失以“-”号填列）									
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7	17,080,931.51	16,866,406.30	50,143,351.35	50,299,052.21	41,708,683.73	42,345,054.27	37,303,264.07	36,666,044.29
加：营业外收入		6,233,856.05	6,233,525.60	12,892,902.62	12,891,582.62	10,116,588.27	10,116,181.27	9,094,512.40	9,042,802.40
其中：非流动资产处置利得									
减：营业外支出	8	7,384.20		11,319.88	11,319.88	69,540.78	69,540.78	119,503.10	119,503.10
其中：非流动资产处置损失		7,384.20		11,319.88	11,319.88	35,840.78	35,840.78	115,263.10	115,263.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,307,403.36	23,099,931.90	63,024,934.09	63,179,314.95	51,755,731.22	52,391,694.76	46,278,273.37	45,589,343.59
减：所得税费用	9	4,047,500.13	3,687,747.09	9,556,613.29	9,470,410.79	8,215,042.19	8,324,668.89	7,051,478.86	7,278,038.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,259,903.23	19,412,184.81	53,468,320.80	53,708,904.16	43,540,689.03	44,067,025.87	39,226,794.51	38,311,305.11
归属于母公司所有者的净利润		19,259,903.23		53,468,320.80		43,540,689.03		39,226,794.51	
少数股东损益									
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动									
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额									
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益									
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
现金流量套期损益的有效部分									
外币财务报表折算差额									
其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		19,259,903.23	19,412,184.81	53,468,320.80	53,708,904.16	43,540,689.03	44,067,025.87	39,226,794.51	38,311,305.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,259,903.23		53,468,320.80		43,540,689.03		39,226,794.51	
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益：									
(一)基本每股收益									
(二)稀释每股收益									

法定代表人：

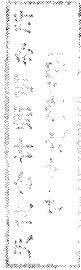
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

黄晓春



姜宁



现金流量表

会企03表
单位:人民币元
编制单位: 深圳市恒盛科技股份有限公司

注释 号	项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度		2013年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	经营活动产生的现金流量:								
	销售商品、提供劳务收到的现金	70,479,433.98	65,715,030.87	248,363,213.31	242,267,278.33	282,543,486.84	278,053,234.50	167,401,486.78	161,998,278.20
	收到的税费返还	7,500,109.73	7,500,109.73	16,757,490.70	16,757,490.70	9,084,441.17	9,084,441.17	9,991,410.39	9,991,410.39
	收到其他与经营活动有关的现金	1,254,956.55	605,345.16	14,080,761.34	9,602,665.02	15,174,695.16	7,929,534.31	12,681,750.48	6,413,425.80
	经营活动现金流入小计	79,234,500.26	73,820,485.76	279,201,465.35	268,627,434.05	306,802,623.17	295,067,209.98	190,074,647.65	178,403,114.39
2	购买商品、接受劳务支付的现金	61,595,236.56	58,900,739.06	137,871,628.44	135,066,069.58	141,528,791.83	140,663,998.16	85,466,811.88	84,909,945.03
	支付给职工以及为职工支付的现金	30,015,786.07	29,178,386.90	45,435,868.76	44,203,727.01	35,660,682.76	34,541,209.69	30,472,758.08	29,517,235.49
	支付的各项税费	11,127,753.37	10,782,617.04	24,321,790.51	23,261,510.77	16,375,496.18	15,724,367.28	17,634,783.75	17,126,207.95
	支付其他与经营活动有关的现金	13,902,958.84	13,671,957.84	40,988,834.77	39,518,686.61	35,719,546.94	35,160,394.63	28,131,569.93	26,562,445.02
	经营活动现金流出小计	116,641,734.83	112,533,700.84	248,618,122.48	242,049,993.97	229,284,517.71	226,089,969.76	161,705,923.64	158,115,833.49
	经营活动产生的现金流量净额	-37,407,234.58	-38,713,215.08	30,583,342.87	26,577,440.08	77,518,105.46	68,977,240.22	28,368,724.01	20,287,280.90
3	二、投资活动产生的现金流量:								
	收回投资收到的现金								
	取得投资收益收到的现金								
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00		240.00	240.00	166,377.77	27,800.00	225,166.22	225,166.22
	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
4	收到其他与投资活动有关的现金								
	投资活动现金流入小计	0.00		440,000.00	440,000.00	166,377.77	27,800.00	2,330,000.00	2,330,000.00
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金								
	投资支付的现金	1,243,212.02	962,450.50	440,240.00	440,240.00	27,665,499.11	26,820,003.12	2,555,166.22	2,555,166.22
	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
5	支付其他与投资活动有关的现金								
	投资活动现金流出小计	1,243,212.02	962,450.50	3,461,652.28	3,548,127.90	27,665,499.11	26,820,003.12	3,611,857.48	3,017,904.00
	投资活动产生的现金流量净额	-1,243,212.02	-962,450.50	-3,021,412.28	-3,107,887.90	-27,499,121.34	-26,792,203.12	-1,056,691.26	-462,737.78
6	三、筹资活动产生的现金流量:								
	吸收投资收到的现金								
	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金								
	取得借款收到的现金	1,243,212.02	962,450.50	3,461,652.28	3,548,127.90	27,665,499.11	26,820,003.12	3,611,857.48	3,017,904.00
	发行债券收到的现金								
7	收到其他与筹资活动有关的现金								
	筹资活动现金流入小计								
	偿还债务支付的现金								
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润								
8	支付其他与筹资活动有关的现金								
	筹资活动现金流出小计								
	筹资活动产生的现金流量净额								
	汇率变动对现金及现金等价物的影响								
	五、现金及现金等价物净增加额								
9	加: 期初现金及现金等价物余额								
	六、期末现金及现金等价物余额								

黄晓春

黄晓春

姜宁

姜宁

姜宁

姜宁

姜宁

姜宁

合并所有者权益变动表

[illegible]

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

人：新保羅社區中心

附錄



合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

项 目	2014年度										2013年度									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)					所有者权益合计					实收资本 (或股本)					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 份	资本 公积	减: 其他综合收益 专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	少数股东 权益	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 份	资本 公积	减: 其他综合收益 专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	少数股东 权益	所有者权益 合计		
40,000,000.00		10,311,874.21		14,585,728.39		132,113,095.39		197,010,697.99	40,000,000.00		10,311,874.21		10,754,597.88		96,717,431.39		157,783,903.48			
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	40,000,000.00		10,311,874.21		14,585,728.39		132,113,095.39		197,010,697.99	40,000,000.00		10,311,874.21		10,754,597.88		96,717,431.39		157,783,903.48		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,406,702.59		24,133,986.44		28,540,689.03					3,831,130.51		35,305,664.00		38,226,794.51		
(一) 综合收益总额							43,540,689.03		43,540,689.03							39,226,794.51		39,226,794.51		
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配					4,406,702.59		-19,406,702.59		-15,000,000.00					3,831,130.51		-3,831,130.51				
1. 提取盈余公积					4,406,702.59		-4,406,702.59							3,831,130.51		-3,831,130.51				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-15,000,000.00		-15,000,000.00											
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	40,000,000.00		10,311,874.21		18,992,430.98		156,247,081.83		225,551,387.02	40,000,000.00		10,311,874.21		14,585,728.39		132,113,095.39		197,010,697.99		

法定代表人:

姜宁

会计机构负责人:

黄晓春

主管会计工作的负责人:

姜宁

第 65 页 共 65 页

天健会计师事务所 (深圳) 审核之章 (深)

母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项 目	2015年1-6月										2015年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	40,000,000.00				10,311,874.21				24,363,321.40	204,269,892.53	278,945,088.14	40,000,000.00				10,311,874.21				18,992,430.98	155,931,878.79	225,236,183.98
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	40,000,000.00				10,311,874.21				24,363,321.40	204,269,892.53	278,945,088.14	40,000,000.00				10,311,874.21				18,992,430.98	155,931,878.79	225,236,183.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										19,412,184.81	19,412,184.81									5,370,890.42	48,338,013.74	53,708,904.16
(一) 综合收益总额										19,412,184.81	19,412,184.81										53,708,904.16	53,708,904.16
(二) 所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的资本																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(三) 利润分配																						
1. 提取盈余公积																				5,370,890.42	-5,370,890.42	
2. 对所有者(或股东)的分配																				5,370,890.42	-5,370,890.42	
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	40,000,000.00				10,311,874.21				24,363,321.40	223,682,077.34	298,357,272.95	40,000,000.00				10,311,874.21				24,363,321.40	204,269,892.53	278,945,088.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

姜宁

黄晓春

黄晓春

天亿会计师事务所
审验之东报

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2014年度										2013年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先 股	永续 债									优先 股	永续 债							
一、上年期末余额	40,000,000.00			10,311,874.21				14,585,728.39	131,271,555.51	196,169,158.11	40,000,000.00			10,311,874.21				10,754,597.88	96,791,380.91	157,857,853.00
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	40,000,000.00			10,311,874.21				14,585,728.39	131,271,555.51	196,169,158.11	40,000,000.00			10,311,874.21				10,754,597.88	96,791,380.91	157,857,853.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,406,702.59	24,660,323.28	29,067,025.87								3,831,130.51	34,480,174.60	38,311,305.11
(一) 综合收益总额									44,067,025.87	44,067,025.87									38,311,305.11	38,311,305.11
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配								4,406,702.59	-19,406,702.59	-15,000,000.00								3,831,130.51	-3,831,130.51	
1. 提取盈余公积								4,406,702.59	-4,406,702.59									3,831,130.51	-3,831,130.51	
2. 对所有者(或股东)的分配									-15,000,000.00	-15,000,000.00										
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	40,000,000.00			10,311,874.21				18,992,430.98	155,931,878.79	225,236,183.98	40,000,000.00			10,311,874.21				14,585,728.39	131,271,555.51	196,169,158.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

黄晓春

黄晓春

姜宁

姜宁

深圳市雄帝科技股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市雄帝科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系深圳市雄帝实业发展有限公司(以下简称雄帝实业公司),雄帝实业公司系由高晶、黄明亮两人共同出资组建,于 1995 年 4 月 3 日在深圳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 19232811-4 的企业法人营业执照。雄帝实业公司成立时注册资本 200.00 万元。2002 年 5 月 29 日,雄帝实业公司更名为深圳市雄帝科技发展有限公司(以下简称雄帝科技公司),雄帝科技公司以 2009 年 3 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2009 年 8 月 19 日在深圳市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司现持有注册号为 91440300192328114W 企业法人营业执照,注册资本 4,000 万元,股份总数 4,000 万股(每股面值 1 元)。

本公司属其他电子设备制造业。经营范围:计算机软件的开发与信息系统集成;计算机及相关产品、各类智能证卡产品、智能卡应用设备、智能卡终端及软件的设计、开发、生产、维护;打印机维修、技术服务;计算机技术咨询;国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外;限制的项目须取得许可后方可经营);对外承包本行业工程(系统建设、生产设施部署、工程所需设备和材料出口及外派工程所需劳务人员)。主要产品或提供的劳务:智能证照卡应用设备及系统的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2016 年 8 月 10 日三届第四次董事会批准对外报出。

本公司将包头市城市一卡通有限责任公司、惠州市雄帝科技有限公司和深圳市卡特软件工程有限公司等 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率

法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 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，可以单独进行减值测试，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。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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

的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	资产负债表日账面余额在 50 万元以上（含）的应收账款和 30 万元以上（含）的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不

	计提坏账准备。
--	---------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 确认为可供出售金融资产, 按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对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(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 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或合并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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧

失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
开发设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
外购软件	2-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确

定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司业务主要包括智能证卡制作发行设备、智能证卡受理应用设备、智能证卡其他辅助设备及服务及运营等，其收入确认的具体政策及执行依据如下：

(1) 国内销售：

1) 智能证卡制作发行设备

智能证卡制作发行设备是为智能证卡/电子标签提供个性化制作，满足不同行业、不同领域、不同人员应用需求的应用设备。对于此类设备客户通常需对产品进行验收并出具验收报告，公司根据产品验收报告确认收入。

2) 智能证卡受理应用设备

智能证卡受理应用设备是与智能证卡进行数据交互等功能的设备。智能证卡受理应用设备的销售通常需经过安装验收的程序，公司在收到客户验收报告后确认收入。

3) 智能证卡其他辅助设备及产品

智能证卡其他辅助设备及产品主要包括数卡机、洗卡机等设备及公司为行业用户提供的整体解决方案中的其他产品，如卡片、防伪膜等，此类设备和产品无须安装调试，在设备或产品交付时确认收入。

4) 服务及运营

服务及运营业务包括软件销售、服务及运营维护三类。其中软件销售指公司自行开发计算机软件并对外销售，该类软件产品具有比较强的通用性，只要通过一定的产品配置和技术培训即能够满足客户的需求，对于软件产品的销售，公司于销售完成并取得客户验收报告时确认收入。服务主要指公司根据合同规定提供的系统维护、系统集成、版本升级、技术支持、

售后服务等有偿性服务，公司在服务已经提供、收到价款或取得收款的依据，且与提供服务相关的成本能够可靠计量、相关的经济利益能够流入时，确认相应的收入。运营维护特指包头市城市一卡通有限责任公司实施的“包头市便民服务一卡通项目”相关的业务，公司于定期进行的清分结算完成后确认收入。

(2) 产品出口业务

出口产品的销售，对合同约定需验收的设备，通常在收到验收报告时确认收入，其他在货物报关离境取得报关单时确认收入。通常情况下，根据公司与客户签订的合同约定，公司出口的大型设备或个性化程度较高的定制设备需要验收，小型的或通用化程度较高的设备无需验收，具体情况如下：

类别	需验收	不需验收
智能证卡制作发行设备	IC卡个人化设备、卡UV喷墨个人化打印设备(平台扫描式、大型通道式、桌面式)、收发卡模块等	编码分拣机、标准手机SIM卡制作发行设备、银行卡分拣机、桌面式卡个人化设备、IC卡入库管理机、IC卡发卡机、IC卡分拣机等
智能证卡受理应用设备	出口业务中无需要验收的相关设备	手持式证件核验终端等
智能证卡其他辅助设备及相关产品	出口业务中无需要验收的相关设备	数卡机等

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣

暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 项	计 税 基 础	税 率 (%)
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	3.00、6.00、17.00
营业税	服务收入等	5.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

[注]：根据财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），经国务院批准，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。公司的研发和技术服务业务收入按6%征收增值税。

子公司惠州市雄帝科技有限公司为增值税小规模纳税人，征收率为3.00%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2015 年度 (%)	2014 年度 (%)	2013 年度 (%)
本公司	15.00	15.00	15.00
深圳市卡特软件工程有限公司	25.00	25.00	25.00
包头市城市一卡通有限公司	25.00	25.00	25.00
惠州市雄帝科技有限公司	25.00	25.00	25.00

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

本公司 2005 年 4 月经深圳市科技和信息局深科信(2005)134 号文件认定为软件企业，子公司深圳市卡特软件工程有限公司于 2006 年 6 月 13 日被深圳市科技和信息局认定为软件企业并颁发了深 R-2006-0094 号《软件企业认定证书》。根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100 号)，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行“即征即退”政策；符合条件的软件企业按照规定取得的即征即退税款用于企业研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

2. 企业所得税

本公司 2011 年 10 月 31 日已取得经复审通过的《高新技术企业证书》，有效期为三年，故 2011 -2013 年度本公司按 15%税率缴纳企业所得税。

2014 年 7 月 24 日，公司取得经重新认定的《高新技术企业证书》，有效期为三年，故 2014-2016 年度本公司按 15%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1-6 月，母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	17,254.16	167,624.45
银行存款	150,368,031.27	187,897,007.40
合 计	150,385,285.43	188,064,631.85

2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,670,560.00		1,670,560.00	2,364,547.00		2,364,547.00
合 计	1,670,560.00		1,670,560.00	2,364,547.00		2,364,547.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	123,779,149.98	99.95	11,914,514.02	9.63	111,864,635.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备	60,000.00	0.05	60,000.00	100.00	
合 计	123,839,149.98	100.00	11,974,514.02	9.67	111,864,635.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,101,956.17	99.93	9,896,079.66	11.23	78,205,876.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	60,000.00	0.07	60,000.00	100.00	
合 计	88,161,956.17	100.00	9,956,079.66	11.29	78,205,876.51

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,866,170.98	4,993,308.55	5.00	65,808,000.29	3,290,400.01	5.00
1-2 年	11,391,473.58	1,139,147.36	10.00	10,971,867.18	1,097,186.72	10.00
2-3 年	5,696,643.67	1,139,328.73	20.00	3,907,414.13	781,482.83	20.00
3-4 年	3,937,868.41	1,968,934.21	50.00	4,916,200.22	2,458,100.11	50.00
4-5 年	1,065,990.83	852,792.66	80.00	1,147,821.84	918,257.47	80.00
5 年以上	1,821,002.51	1,821,002.51	100.00	1,350,652.51	1,350,652.51	100.00
小 计	123,779,149.98	11,914,514.02	9.63	88,101,956.17	9,896,079.66	11.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,018,434.36 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
公安部[注]	28,021,527.21	1 年以内	22.63	1,401,076.36
	2,310,343.65	1-2 年	1.87	231,034.37
	90,331.90	2-3 年	0.07	18,066.38
	57,400.00	4-5 年	0.05	45,920.00
小 计	30,479,602.76		24.62	1,696,097.11
深圳达实智能股份有限公司	5,843,820.00	1 年以内	4.72	292,191.00
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	4,163,999.61	1 年以内	3.36	208,199.98
MCT Cards & Technology Pvt. Ltd.	3,895,897.77	1 年以内	3.15	194,794.89
深圳市五洲龙汽车有限公司	3,163,370.00	2-3 年	2.55	632,674.00
	721,074.00	3-4 年	0.58	360,537.00
小 计	3,884,444.00		3.13	993,211.00
合 计	48,267,764.14		38.98	3,384,493.98

[注]：公安部由以下单位合并计算：北京市公安局、广西壮族自治区公安厅、贵州省公安厅、河南省公安厅、湖北省公安厅出入境管理局、湖南省公安厅、辽宁省公安厅出入境管理局、内蒙古自治区公安厅、四川省公安厅出入境管理局等，下同。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,643,337.53	97.94		2,643,337.53	3,500,156.01	97.50		3,500,156.01
1-2 年	55,498.80	2.06		55,498.80	53,487.29	1.49		53,487.29
2-3 年					12,284.88	0.34		12,284.88
3 年以上					24,149.05	0.67		24,149.05
合 计	2,698,836.33	100.00		2,698,836.33	3,590,077.23	100.00		3,590,077.23

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
公安部户政管理研究中心	270,538.46	10.02

中国电子器件工业有限公司	261,422.22	9.69
爱普生(中国)有限公司上海分公司	246,948.32	9.15
Datalmage Limited	246,493.58	9.13
深圳市鹏力凯科技有限公司	234,734.19	8.70
小 计	1,260,136.77	46.69

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,972,293.84	100.00	2,094,741.38	21.01	7,877,552.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,972,293.84	100.00	2,094,741.38	21.01	7,877,552.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,453,657.78	100.00	2,321,134.58	22.20	8,132,523.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,453,657.78	100.00	2,321,134.58	22.20	8,132,523.20

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,629,884.14	281,494.21	5.00	5,838,080.08	291,904.01	5.00
1-2 年	1,021,521.70	102,152.17	10.00	1,007,689.70	100,768.97	10.00
2-3 年	385,340.00	77,068.00	20.00	441,958.00	88,391.60	20.00
3-4 年	2,388,418.00	1,194,209.00	50.00	2,380,760.00	1,190,380.00	50.00
4-5 年	536,560.00	429,248.00	80.00	677,400.00	541,920.00	80.00
5 年以上	10,570.00	10,570.00	100.00	107,770.00	107,770.00	100.00
小 计	9,972,293.84	2,094,741.38	21.01	10,453,657.78	2,321,134.58	22.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 226,393.20 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,206,471.10	7,241,713.10
应收出口退税款	630,603.43	1,738,609.26
备用金	926,758.61	622,278.89
应收暂付款	618,886.99	319,028.00
其他	589,573.71	532,028.53
小 计	9,972,293.84	10,453,657.78

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
公安部	保证金	1,790,108.00	1 年以内	17.95	89,505.40
		100,950.00	1-2 年	1.01	10,095.00
		90,000.00	2-3 年	0.90	18,000.00
		363,000.00	3-4 年	3.64	181,500.00
小计		2,344,058.00		23.50	299,100.40
中华人民共和国外交部	保证金	1,744,000.00	3-4 年	17.49	872,000.00
备用金	备用金	926,758.61	1 年以内	9.29	46,337.93
应收出口退税款	退税款	630,603.43	1 年以内	6.32	31,530.17
深圳市投资控股有限公司	保证金	468,451.70	1-2 年	4.70	46,845.17
合 计		6,113,871.74		61.30	1,295,813.67

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,244,039.82		21,244,039.82	17,078,243.34		17,078,243.34
在产品	8,777,203.70		8,777,203.70	13,761,792.05		13,761,792.05
库存商品	30,332,245.97		30,332,245.97	22,977,632.10		22,977,632.10
发出商品	11,561,379.23		11,561,379.23	11,213,322.64		11,213,322.64
委托加工物资	2,347,565.69		2,347,565.69	809,409.90		809,409.90
合 计	74,262,434.41		74,262,434.41	65,840,400.03		65,840,400.03

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税款	1,258,703.65	2,678,410.49
合 计	1,258,703.65	2,678,410.49

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	开发设备	机器设备
账面原值			
期初数	1,660,047.97	3,600,296.98	4,951,408.41
本期增加金额		28,820.51	240,113.05
1) 购置		28,820.51	240,113.05
2) 在建工程转入			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	1,660,047.97	3,629,117.49	5,191,521.46
累计折旧			
期初数	177,712.34	1,711,967.24	2,181,872.33
本期增加金额	26,071.26	283,727.49	273,509.18
1) 计提	26,071.26	283,727.49	273,509.18
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	203,783.60	1,995,694.73	2,455,381.51
账面价值			
期末账面价值	1,456,264.37	1,633,422.76	2,736,139.95
期初账面价值	1,482,335.63	1,888,329.74	2,769,536.08

(续上表)

项 目	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	3,027,228.04	4,050,592.73	121,264.00	17,410,838.13
本期增加金额		372,230.75		641,164.31
1) 购置		372,230.75		641,164.31
2) 在建工程转入				
本期减少金额		147,684.00		147,684.00
1) 处置或报废		147,684.00		147,684.00
期末数	3,027,228.04	4,275,139.48	121,264.00	17,904,318.44
累计折旧				
期初数	1,737,354.44	1,705,566.31	115,200.80	7,629,673.46
本期增加金额	127,738.35	342,249.94		1,053,296.22
1) 计提	127,738.35	342,249.94		1,053,296.22
本期减少金额		140,299.80		140,299.80
1) 处置或报废		140,299.80		140,299.80

期末数	1,865,092.79	1,907,516.45	115,200.80	8,542,669.88
账面价值				
期末账面价值	1,162,135.25	2,367,623.03	6,063.20	9,361,648.56
期初账面价值	1,289,873.60	2,345,026.42	6,063.20	9,781,164.67

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
坤宜福苑3栋	2,122,788.00		2,122,788.00	2,122,788.00		2,122,788.00
雄帝大厦	256,413.13		256,413.13			
合 计	2,379,201.13		2,379,201.13	2,122,788.00		2,122,788.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	期末数
坤宜福苑3栋	2,122,788.00	2,122,788.00				2,122,788.00
雄帝大厦	110,000,000.00		256,413.13			256,413.13
合 计	112,122,788.00	2,122,788.00	256,413.13			2,379,201.13

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化年率 (%)	资金来源
坤宜福苑3栋	100.00	100.00				自有资金
雄帝大厦	0.23	0.23				自有资金
合 计						

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	外购软件	合 计
账面原值			
期初数	29,099,485.29	1,770,641.51	30,870,126.80
本期增加金额			
1) 购置			
期末数	29,099,485.29	1,770,641.51	30,870,126.80
累计摊销			

期初数	1,416,291.84	1,021,828.76	2,438,120.60
本期增加金额	441,593.64	103,584.13	545,177.77
1) 计提	441,593.64	103,584.13	545,177.77
期末数	1,857,885.48	1,125,412.89	2,983,298.37
账面价值			
期末账面价值	27,241,599.81	645,228.62	27,886,828.43
期初账面价值	27,683,193.45	748,812.75	28,432,006.20

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,974,514.02	1,809,181.79	9,956,079.66	1,496,618.24
内部交易未实现利润	2,723,178.86	680,794.72	2,672,605.60	668,151.40
合 计	14,697,692.88	2,489,976.51	12,628,685.26	2,164,769.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	14,962.00	13,070.04
可抵扣亏损	2,980,184.92	2,127,490.95
小 计	2,995,146.92	2,140,560.99

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年	183,219.58	183,219.58	
2017 年	372,896.70	372,896.70	
2018 年	386,587.44	386,587.44	
2019 年	1,184,787.23	1,184,787.23	
2020 年	852,693.97		
小 计	2,980,184.92	2,127,490.95	

12. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,975,849.38	6,251,688.81
合 计	2,975,849.38	6,251,688.81

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	37,826,169.35	36,584,475.27
应付设备款	282,640.78	21,384.60
合 计	38,108,810.13	36,605,859.87

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	18,198,272.15	26,957,985.07
合 计	18,198,272.15	26,957,985.07

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中华人民共和国外交部	2,129,999.60	长期合作项目，陆续确认
小 计	2,129,999.60	

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,462,215.45	21,218,360.00	28,700,211.51	3,980,363.94
离职后福利—设定提存计划		1,333,374.98	1,333,374.98	
合 计	11,462,215.45	22,551,734.98	30,033,586.49	3,980,363.94

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,462,215.45	19,584,092.40	27,065,943.91	3,980,363.94
职工福利费		793,895.77	793,895.77	
社会保险费		374,300.80	374,300.80	
其中：医疗保险费		316,509.07	316,509.07	
工伤保险费		10,393.22	10,393.22	
生育保险费		47,398.51	47,398.51	
住房公积金		309,095.10	309,095.10	
职工教育经费		156,975.93	156,975.93	
小 计	11,462,215.45	21,218,360.00	28,700,211.51	3,980,363.94

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,289,432.43	1,289,432.43	
失业保险费		43,942.55	43,942.55	
小 计		1,333,374.98	1,333,374.98	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税		55,143.29
企业所得税	3,514,091.65	4,287,049.26
代扣代缴个人所得税	235,096.72	217,296.30
城市维护建设税	190,398.91	263,098.13
教育费附加	81,599.53	112,756.69
地方教育附加	54,399.69	72,724.34
土地使用税	48,195.50	
合 计	4,123,782.00	5,008,068.01

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	40,580.00	45,570.60
应付充值款	21,056,331.58	19,686,251.04
其他	2,076,650.70	2,871,091.53
合 计	23,173,562.28	22,602,913.17

(2) 其他说明

应付充值款系子公司包头市城市一卡通有限责任公司代收的城市一卡通(鹿城通)充值款。

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,468,756.62		173,344.68	3,295,411.94	
合 计	3,468,756.62		173,344.68	3,295,411.94	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额
物联网智能卡应用设备工程技术研究 开发中心	39,777.44		20,299.14
移动电子商务支付关键技术研究	171,843.22		36,837.18
移动电子商务服务平台	61,005.93		12,379.08
基于移动终端外置 NFC 充值与支付系 统项目	402,462.80		21,922.32
基于射频识别 RFID 技术的小额电子支 付读写器产业化项目	1,293,667.23		81,906.96
高分辨率 UV 喷墨打印关键技术开发项 目	1,500,000.00		
小 计	3,468,756.62		173,344.68

(续上表)

项 目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	说明
物联网智能卡应用设备工程技术研究 开发中心		19,478.30	与资产相关	1)
移动电子商务支付关键技术研究		135,006.04	与资产相关	2)
移动电子商务服务平台		48,626.85	与资产相关	3)
基于移动终端外置 NFC 充值与支付 系统项目		380,540.48	与资产相关	4)
基于射频识别 RFID 技术的小额电子 支付读写器产业化项目		1,211,760.27	与资产相关	5)
高分辨率 UV 喷墨打印关键技术开发 项目		1,500,000.00	与资产相关	6)
小 计		3,295,411.94		

递延收益说明：

1) 根据公司与深圳市科技工贸和信息化委员会签订的《深圳市科技研发资金项目合同书》(信计财字(2010)235号)，公司于2011年4月14日收到深圳市财政委员会拨付的物联网智能卡应用设备工程技术研究开发中心补助款3,000,000.00元，该项目于2014年7月验收，公司根据规定将与收益相关的补助全部转营业外收入，与资产相关的在资产使用期限内分期转入营业外收入，该项目2014年转营业外收入2,919,624.28元，2015年转入营业外收入40,598.28元，2016年1-6月转营业外收入20,299.14元。

2) 根据科学技术部《关于拨付2011年国家科技支撑计划课题经费的通知》(国科发财(2011)128号)，公司于2010年10月至2013年4月承担国家科技支撑计划课题“移动电子商务支付关键技术研究”，公司分别于2011年4月收到财政部拨款1,350,000.00元、2012年2月收到225,000.00元、2012年4月收到670,000.00元、2012年11月收到675,000.00元，共计2,920,000.00元。该项目于2013年8月验收，公司根据规定将与收益相关拨款全部转营业外收入，与资产相关的在资产使用期限内分期转入营业外收入，该

项目 2013 年转营业外收入 1,930,807.99 元, 2014 年转入营业外收入 743,674.44 元, 2015 年转入营业外收入 73,674.35 元, 2016 年 1-6 月转营业外收入 36,837.18 元。

3) 根据科学技术部《关于拨付 2011 年国家科技支撑计划课题经费的通知》(国科发财〔2011〕128 号), 公司承担国家科技支撑计划课题“移动电子商务服务平台”, 公司分别于 2011 年 8 月收到 180,000.00 元、2013 年 4 月收到 120,000.00 元共计 300,000.00 元。该项目于 2013 年 8 月验收, 公司根据规定将与收益相关补助全部转营业外收入, 与资产相关的在资产使用期限内分期转入营业外收入, 该项目 2013 年合计转入营业外收入 189,477.27 元, 2014 年转入营业外收入 24,758.40 元, 2015 年转入营业外收入 24,758.40 元, 2016 年 1-6 月转营业外收入 12,379.08 元。

4) 2013 年 1 月 31 日, 根据《深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第五批扶持计划的通知》(深发改〔2012〕1583 号), 公司收到深圳市财政局拨付的基于移动终端外置 NFC 充值与支付系统项目补助款 1,200,000.00 元; 2013 年 1 月 31 日, 根据福田区产业发展专项资金科技发展分项项目资金使用合同(2012 年度), 公司收到深圳市财政局拨款 700,000.00 元。该项目于 2014 年 10 月验收, 公司根据规定将与收益相关的补助全部转营业外收入, 与资产相关的在资产使用期限内分期转入营业外收入, 该项目 2014 年转营业外收入 700,000.00 元, 2015 年转入营业外收入 797,537.20 元, 2016 年 1-6 月转营业外收入 21,922.32 元。

5) 2013 年 1 月 31 日, 根据《深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第五批扶持计划的通知》(深发改〔2012〕1583 号), 公司收到深圳市财政局拨付的基于射频识别 RFID 技术的小额电子支付读写器产业化项目补助款 1,700,000.00 元。该项目于 2014 年 9 月份验收, 公司根据规定将与收益相关的补助全部转营业外收入, 与资产相关的在资产使用期限内分期转入营业外收入, 该项目 2014 年转营业外收入 242,518.65 元, 2015 年转入营业外收入 163,814.12 元, 2016 年 1-6 月转营业外收入 81,906.96 元。

6) 2015 年 2 月 28 日, 根据《深圳市科技创新委员会高分辨率 UV 喷墨打印关键技术开发项目批复文件》(深科技创新计字〔2014〕2219 号), 公司收到深圳市科技创新委员会拨付的高分辨率 UV 喷墨打印关键技术开发项目补助款 1,500,000.00 元, 该项目目前尚未验收。

19. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
高晶	21, 225, 360. 00	21, 225, 360. 00	21, 225, 360. 00	21, 225, 360. 00
郑嵩	3, 120, 120. 00	3, 120, 120. 00	3, 120, 120. 00	3, 120, 120. 00
贾力强	4, 000, 000. 00	4, 000, 000. 00	4, 000, 000. 00	4, 000, 000. 00
深圳市天高投资有限公司	1, 872, 080. 00	1, 872, 080. 00	1, 872, 080. 00	1, 872, 080. 00
杨大炜	983, 680. 00	983, 680. 00	983, 680. 00	983, 680. 00
谭军	6, 085, 381. 00	6, 085, 381. 00	6, 085, 381. 00	6, 085, 381. 00
谢建龙	2, 713, 379. 00	2, 713, 379. 00	2, 713, 379. 00	2, 713, 379. 00
合 计	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00

20. 资本公积

项 目	2016. 3. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
股本溢价	10, 311, 874. 21	10, 311, 874. 21	10, 311, 874. 21	10, 311, 874. 21
合 计	10, 311, 874. 21	10, 311, 874. 21	10, 311, 874. 21	10, 311, 874. 21

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
法定盈余公积	24, 363, 321. 40	24, 363, 321. 40	18, 992, 430. 98	14, 585, 728. 39
合 计	24, 363, 321. 40	24, 363, 321. 40	18, 992, 430. 98	14, 585, 728. 39

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2013 年度盈余公积增加 3, 831, 130. 51 元, 系根据公司章程规定按 2013 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

2) 2014 年度盈余公积增加 4, 406, 702. 59 元, 系根据公司章程规定按 2014 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

3) 2015 年度盈余公积增加 5, 370, 890. 42 元, 系根据公司章程规定按 2015 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
期初未分配利润	204, 344, 512. 21	156, 247, 081. 83	132, 113, 095. 39	96, 717, 431. 39
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19, 259, 903. 23	53, 468, 320. 80	43, 540, 689. 03	39, 226, 794. 51

减：提取法定盈余公积		5,370,890.42	4,406,702.59	3,831,130.51
应付普通股股利			15,000,000.00	
期末未分配利润	223,604,415.44	204,344,512.21	156,247,081.83	132,113,095.39

(2) 其他说明

- 1) 2013-2015 年计提法定盈余公积详见本财务报表附注报表项目盈余公积之说明。
- 2) 根据 2014 年 4 月 7 日公司 2014 年第一次临时股东大会决议，以 2013 年末总股本 40,000,000 股为基数，每 10 股派送 3.75 元(含税)现金股利合计 15,000,000.00 元。
- 3) 经公司 2014 年第二次临时股东大会决议，公司首次公开发行人民币普通股(A 股)股票完成前的滚存利润由股票发行后的新老股东按照持股比例共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	101,603,283.55	47,375,592.11	249,443,094.52	110,352,835.73
其他业务收入				
合 计	101,603,283.55	47,375,592.11	249,443,094.52	110,352,835.73

(续上表)

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	228,278,640.90	112,654,850.78	173,349,064.60	73,869,934.26
其他业务收入			271,584.43	95,074.74
合 计	228,278,640.90	112,654,850.78	173,620,649.03	73,965,009.00

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能证卡制作发行设备	57,774,383.77	32,390,467.98	71,051,898.16	29,637,731.38
智能证卡受理应用设备	14,997,271.87	7,150,986.82	85,446,010.82	49,245,078.12
智能证卡其他辅助设备	7,359,417.78	4,014,885.20	52,171,332.16	25,213,098.20
服务及运营	21,472,210.13	3,819,252.11	40,773,853.38	6,256,928.03
小 计	101,603,283.55	47,375,592.11	249,443,094.52	110,352,835.73

(续上表)

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能证卡制作发行设备	44,554,311.82	17,533,613.82	58,924,755.62	23,153,805.80
智能证卡受理应用设备	71,523,690.45	42,089,647.68	24,618,104.00	9,688,966.45
智能证卡其他辅助设备	84,967,676.87	49,767,385.31	63,895,244.96	36,612,145.37
服务及运营	27,232,961.76	3,264,203.97	25,910,960.02	4,415,016.64
小 计	228,278,640.90	112,654,850.78	173,349,064.60	73,869,934.26

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
公安部	24,228,839.47	23.85
MCT Cards & Technology Pvt. Ltd.	13,301,880.76	13.09
深圳市明泰智能技术有限公司	5,974,700.82	5.88
深圳达实智能股份有限公司	5,392,136.78	5.31
中国邮政速递物流股份有限公司	5,015,897.44	4.94
小 计	53,913,455.27	53.07

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Act Technologies Limited	76,656,144.73	30.73
公安部	67,776,529.11	27.17
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	10,977,766.81	4.40
ARJOWIGGINS SECURITY LIMITED	7,606,267.04	3.05
郑州市人力资源和社会保障数据管理中心	3,134,464.36	1.26
小 计	166,151,172.05	66.61

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Act Technologies Limited	100,076,850.82	43.84
公安部	32,130,419.12	14.08
ARJOWIGGINS SECURITY LIMITED	9,345,483.70	4.09
广东融通融资租赁有限公司	6,474,358.95	2.84
Smart Card IT Solutions Ltd.	3,769,640.03	1.65
小 计	151,796,752.62	66.50

4) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Act Technologies Limited	43,317,839.44	24.95
公安部	35,319,168.90	20.34
外交部	16,729,743.63	9.64
KML Engineering Limited	5,945,046.42	3.42
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	4,962,649.56	2.86
小 计	106,274,447.95	61.21

2. 营业税金及附加

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	计缴标准
营业税	202,361.07	851,373.30	603,700.07	490,673.64	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	345,521.45	2,074,089.17	763,947.64	803,640.37	
教育费附加	148,080.61	888,894.59	327,406.16	344,417.30	
地方教育附加	95,357.21	580,475.67	208,181.47	227,203.09	
堤围防护费			9,409.35	16,310.49	[注 1]
水利建设专项资金				4,844.64	[注 2]
合 计	791,320.34	4,394,832.73	1,912,644.69	1,887,089.53	

[注 1]：堤围防护费系根据《深圳市人民政府关于印发深圳市堤围防护费征收管理办法的通知》（深府[2007]254 号），按缴费人申报流转税时的销售额或营业额的一定比率计征。根据《深圳市财政委员会深圳市发展和改革委员会关于减征免征我市部分行政事业性收费市级收入的通知》、《深圳市水务局关于免征我市堤围防护费的通告》的要求，决定从2014年9月起免征由市水务局执收、深圳地税局代征的堤围防护费。

[注 2]：水利建设专项资金系包头子公司根据内蒙古自治区地方税务局《转发〈内蒙古自治区水利建设基金筹集和使用管理实施细则〉的通知》（内地税发[2007]32号），凡有销售收入或营业收入的企业、事业单位及个体经营者，按上月销售收入或营业收入的0.1%计征。

根据《内蒙古自治区人民政府关于印发自治区鼓励和支持非公有制经济加快发展若干规定（试行）的通知》（内政发〔2013〕61号），包头子公司自2013年10月开始免收小微企业地方教育费附加、水利建设基金等政府性基金。

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
工资及福利	5,669,453.88	12,710,119.50	9,240,939.64	6,586,849.66
售后服务费	1,216,782.06	4,596,872.52	4,078,486.83	2,221,235.58
差旅费	2,544,790.80	4,111,683.68	3,045,768.03	2,624,816.73
通讯办公费	861,114.86	1,647,869.62	2,132,099.99	677,955.43
运输费	648,722.52	7,104,918.65	11,372,172.63	6,596,149.75
广告宣传费	1,204,166.27	2,897,351.63	1,377,648.93	1,088,719.78
租赁费	924,282.14	1,906,631.17	1,284,667.08	1,337,913.39
折旧摊销费	81,165.31	167,419.10	139,103.99	180,631.36
其他	23,490.15	12,837.40	311,093.93	37,596.63
合 计	13,173,967.99	35,155,703.27	32,981,981.05	21,351,868.31

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
研究开发费	12,249,911.62	24,734,814.97	18,434,843.65	16,458,672.13
工资及福利	5,426,252.62	13,670,318.46	11,885,291.83	10,413,263.57
办公费	915,648.21	2,337,877.17	2,854,065.05	3,044,791.08
差旅费	307,272.80	949,109.19	641,616.75	553,435.35
折旧费及摊销	776,513.94	1,447,597.90	622,484.59	636,102.42
业务招待费	1,909,600.96	3,882,642.91	2,798,906.35	2,091,694.96
租赁费	838,427.95	1,836,645.14	1,253,321.65	858,235.47
税金	51,496.74	118,538.38	170,431.29	184,800.84
中介费	324,134.45	1,948,654.17	1,658,176.53	89,582.12
其他	324,450.29	124,776.29	561,088.34	606,640.55
合 计	23,123,709.58	51,050,974.58	40,880,226.03	34,937,218.49

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出				
减：利息收入	496,587.99	1,113,997.19	1,271,231.58	812,932.48
汇兑损益	-1,287,168.33	-4,411,811.85	188,568.74	1,098,777.73
手续费	49,477.18	431,782.02	796,337.38	98,501.83
现金折扣				300,000.00
合 计	-1,734,279.14	-5,094,027.02	-286,325.46	684,347.08

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账准备	1,792,041.16	3,439,423.88	-1,573,419.92	3,491,852.55
合 计	1,792,041.16	3,439,423.88	-1,573,419.92	3,491,852.55

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
政府补助	361,063.68	7,152,153.35	5,592,304.56	3,958,238.42
税收返还	5,872,461.92	5,739,929.27	4,523,645.65	5,133,849.98
其他	330.45	820.00	638.06	2,424.00
合 计	6,233,856.05	12,892,902.62	10,116,588.27	9,094,512.40

(2) 政府补助明细

项 目	2016 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关	说明
物联网智能卡应用设备工程技术研究开发中心	20,299.14	与资产相关	1)
基于移动终端外置 NFC 充值与支付系统项目	21,922.32	与资产相关	2)
移动电子商务支付关键技术研究	36,837.18	与资产相关	3)
基于射频识别 RFID 技术的小额电子支付读写器产业化项目	81,906.96	与资产相关	4)
移动电子商务服务平台	12,379.08	与资产相关	5)
2015 提升国际化经营能力补助	153,019.00	与收益相关	36)
2015 年第二批著作权自助补贴	8,800.00	与收益相关	36)
科技创新补贴	25,900.00	与收益相关	36)
合 计	361,063.68		

(续上表)

项 目	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
物联网智能卡应用设备工程技术研究开发中心	40,598.28	与资产相关	1)
基于移动终端外置 NFC 充值与支付系统项目	797,537.20	与收益及资产相关	2)
移动电子商务支付关键技术研究	73,674.35	与资产相关	3)
基于射频识别 RFID 技术的小额电子支付读写器产业化项目	163,814.12	与资产相关	4)
移动电子商务服务平台	24,758.40	与资产相关	5)
信息化项目-产业发展专项资金	346,000.00	与收益相关	6)
2013 年度优化外贸结构资助资金	20,114.00	与收益相关	7)
知识产权专项鼓励资金	23,300.00	与收益相关	8)

2014 年度科技奖励（科技进步奖，二等奖）	200,000.00	与收益相关	9)
软件产业和集成电路设计产业专项资金	2,633,000.00	与收益相关	10)
深圳市中小企业服务署补助款	240,000.00	与收益相关	11)
2015 年度深圳市服务贸易重点企业项目资助	1,000,000.00	与收益相关	12)
展会资助款	173,357.00	与收益相关	13)
2015 年度服务外包研发及知识产权资金、2015 年度服务外包人才培训资助金	1,216,500.00	与收益相关	14)
2015 年度软件产业和集成电路产业专项资金	199,500.00	与收益相关	15)
合 计	7,152,153.35		

(续上表)

项 目	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
物联网智能卡应用设备工程技术研究开发中心	2,919,624.28	与收益及资产相关	16)
基于移动终端外置 NFC 充值与支付系统项目	700,000.00	与收益及资产相关	17)
移动电子商务支付关键技术研究	743,674.44	与收益及资产相关	18)
基于射频识别 RFID 技术的小额电子支付读写器产业化项目	242,518.65	与收益及资产相关	19)
移动电子商务服务平台	24,758.40	与收益及资产相关	20)
深圳市地方特色中小企业发展补助资金	800,000.00	与收益相关	21)
市场开拓资金补助	100,000.00	与收益相关	22)
国外展会补助	59,728.79	与收益相关	23)
专利资助费	2,000.00	与收益相关	24)
合 计	5,592,304.56		

(续上表)

项 目	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
包头稀土高新技术产业开发区财政局关于应用技术研究与开发项目补助款	50,000.00	与收益相关	25)
深圳市福田财政局产业发展专项资金	20,600.00	与收益相关	26)
财政扶持资金	150.00	与收益相关	27)
深圳市骨干企业加快发展财政奖励资金	180,000.00	与收益相关	28)
国外展会补助	17,098.16	与收益相关	29)
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助	800,000.00	与收益相关	30)
国际民航组织 ICAO 第六届机读旅游证件、生物识别及安全技术标准座谈会考察资助款等	100,000.00	与收益相关	31)
移动电子商务支付关键技术研究	1,930,807.99	与收益及资产相关	32)
移动电子商务服务平台	189,477.27	与收益及资产相关	33)
优化外贸结构扶持资金	44,405.00	与收益相关	34)

深圳市高新技术产业专项补助资金	625,700.00	与收益相关	35)
合 计	3,958,238.42		

- 1) 详见本财务报表附注报表项目注释递延收益之说明。
- 2) 详见本财务报表附注报表项目注释递延收益之说明。
- 3) 详见本财务报表附注报表项目注释递延收益之说明。
- 4) 详见本财务报表附注报表项目注释递延收益之说明。
- 5) 详见本财务报表附注报表项目注释递延收益之说明。
- 6) 2015 年 2 月，根据 《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》公司收到福田区产业发展专项资金联审委员会产业转型升级-信息化支持补助款 346,000.00 元。
- 7) 2015 年 4 月，根据 《市经贸信息委关于申报 2013 年度优化外贸结构扶持资金的通知》公司收到深圳市经贸信息委信息中心 2013 年度优化外贸结构扶助资金补助款 20,114.00 元。
- 8) 2015 年 7 月，公司收到知识产权专项鼓励资金 19,800.00 元；2015 年 10 月，公司收到知识产权专项鼓励资金 3,000.00 元。本公司之子公司包头市城市一卡通有限责任公司本期收到知识产权资助金 500.00 元。
- 9) 2015 年 9 月，根据深圳市科技创新委员会《关于印发深圳市科学技术奖励办法实施细则的通知》，公司收到深圳市科技创新委员会转入 2014 年度科技奖励款 200,000.00 元。
- 10) 2015 年 9 月，根据市经贸信息委《关于 2015 年度市软件产业和集成电路设计产业专项资金第一批项目资助计划公示的通知》，公司收到深圳市财政委员会转入补助款 2,633,000.00 元。
- 11) 2015 年 10 月，根据深圳市经贸信息委、深圳市财政委《关于下达 2015 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助计划的通知》，公司收到深圳市中小企业服务署转入补助款 240,000.00 元。
- 12) 2015 年 11 月，根据市经贸信息委《关于 2015 年度深圳市服务贸易重点企业拟认定及资助项目公示的通知》，公司收到深圳市财政委员会转入补助款 1,000,000.00 元。
- 13) 2015 年 12 月，公司收到展会资助款 173,357.00 元。
- 14) 2015 年 12 月，根据市经贸信息委《关于 2015 年度中央外经贸发展专项资金鼓励承接国际服务外包业务资金项目资助计划公示的通知》，公司收到深圳市经济贸易和信息化委员会转入 2015 年度服务外包研发及知识产权资金 1,000,000.00 元、2015 年度服务外包

人才培养资助金 216,500.00 元。

15) 2015 年 12 月, 公司收到深圳市经济贸易和信息化委员会转入 2015 年度第二批市软件产业和集成电路产业专项资金 199,500.00 元。

16) 详见本财务报表附注报表项目注释递延收益之说明。

17) 详见本财务报表附注报表项目注释递延收益之说明。

18) 详见本财务报表附注报表项目注释递延收益之说明。

19) 详见本财务报表附注报表项目注释递延收益之说明。

20) 详见本财务报表附注报表项目注释递延收益之说明。

21) 2014 年 4 月, 根据财政部《地方特色产业中小企业发展资金管理办法》(财企(2013)67 号), 公司收到深圳市财政委员会转入资助款 800,000.00 元。

22) 2014 年 7 月, 公司收到国际市场开拓资金补助 42,563.00 元; 2014 年 11 月, 公司收到 2013 年智能卡展及安全识别展会第九批开拓资金 50,000.00 元; 2014 年 12 月, 公司收到深圳市经营贸易和信息化委员会第 11 批开拓资金 7,437.00 元。

23) 2014 年 1 月, 公司收到 2013 年法国展会退税款 31,227.12 元。2014 年 12 月, 公司收到法国展会退税 28,501.67 元。

24) 2014 年 1 月, 公司收到 2014 年第一批专利资助费 2,000.00 元。

25) 2013 年 1 月, 包头市城市一卡通有限责任公司收到包头稀土高新技术产业开发区财政局关于应用技术与开发项目补助款 50,000.00 元。

26) 2012 年 2 月, 根据《深圳市福田区产业发展专项资金管理暂行办法》、《深圳市福田区产业发展专项资金支持现代服务业实施细则》, 公司收到深圳市福田区财政局产业发展专项资金 20,600.00 元。

27) 2013 年 3 月, 包头市城市一卡通有限责任公司收到财政扶持资金 150.00 元。

28) 2013 年 4 月, 为落实市政府《关于优化政府服务促进产业发展的若干措施》(深府(2008)149 号)的精神, 鼓励企业扩大投资、加快发展, 根据《深圳市支持骨干企业加快发展财政奖励办法》(深科工贸信运行字(2010)97 号)的规定, 公司收到深圳市骨干企业加快发展财政奖励资金 180,000.00 元。

29) 2013 年 4 月, 公司收到 2012 年法国展会资助款 17,098.16 元。

30) 2013 年 6 月, 根据深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市财政委员会《关于下达 2012 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助计划的通知》(深经贸信息中小字(2013)50 号), 公司收到资助款 800,000.00 元。

31) 2013 年 7 月, 公司收到 2012 年国际民航组织 ICAO 第六届机读旅游证件、生物识别及安全技术标准座谈会考察资助款 15,800.00 元; 收到国际民航组织机读旅行证件、生物识别和边境安全津巴布韦区域研讨会资助款 2,247.00 元; 收到 2012 年法国智能卡暨身份识别展会会议考察资助款 14,500.00 元; 收到 2012 年智能卡身份识别展会资助款 52,453.00 元; 收到 2012 年国际民航组织 ICAO 第六届机读旅游证件、生物识别及安全技术座谈会资助款 15,000.00 元。

32) 详见本财务报表附注报表项目注释递延收益之说明。

33) 详见本财务报表附注报表项目注释递延收益之说明。

34) 2013 年 10 月, 根据《市经贸信息委关于申报 2012 年度优化外贸结构扶持资金的通知》(深经贸信息计财字〔2013〕83 号), 公司收到资助款 44,405.00 元。

35) 2013 年 11 月, 根据《深圳市财政委员会下达 2008-2009 年度深圳市高新技术产业专项补助资金的通知》(深财科〔2013〕178 号), 公司收到深圳市财政委员会转入补助款 625,700.00 元。

36) 2016 年 6 月, 收到深圳市经济贸易和信息化委员会转入 2015 年提升国际化经营能力补助款 153,019.00 元; 收到深圳市市场和质量管理委员会转入 2015 年第二批著作权自助补贴 8,800.00 元; 收到深圳市科技创新委之科技创新补贴 25,900.00 元。

8. 营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	7,384.20	11,319.88	35,840.78	115,263.10
其中: 固定资产处置损失	7,384.20	11,319.88	35,840.78	115,263.10
对外捐赠			30,000.00	3,000.00
其他			3,700.00	1,240.00
合 计	7,384.20	11,319.88	69,540.78	119,503.10

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,372,707.00	9,835,403.97	8,186,015.95	7,703,055.92
递延所得税调整	-325,206.87	-278,790.68	29,026.24	-651,577.06
合 计	4,047,500.13	9,556,613.29	8,215,042.19	7,051,478.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	23,307,403.36	63,153,139.22	51,755,731.22	46,278,273.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,496,110.51	9,476,897.24	7,763,359.68	6,941,741.01
子公司适用不同税率的影响	22,320.19		95,994.07	175,643.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	242,467.42	417,183.31	329,492.64	93,167.36
研发费加计扣除影响		-568,607.15		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-217,741.87	-439,109.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	286,602.01	231,139.89	243,937.67	280,036.31
所得税费用	4,047,500.13	9,556,613.29	8,215,042.19	7,051,478.86

(三) 合并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	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
存款利息收入	496,587.99	1,113,997.19	1,271,231.58	812,932.48
补贴收入	187,719.00	7,112,591.00	961,728.79	3,229,513.16
往来款	570,649.56	5,237,422.45	11,390,166.79	8,639,304.84
收回保函等保证金		616,750.70	1,551,568.00	
合 计	1,254,956.55	14,080,761.34	15,174,695.16	12,681,750.48

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付水电办公等管理费用	5,417,959.23	16,180,388.52	11,317,116.27	12,072,997.28
支付业务差旅等销售费用	7,809,999.92	22,278,164.67	23,572,393.29	14,020,034.26
支付手续费等财务费用	49,477.18	431,782.02	796,337.38	98,501.83
捐赠支出			30,000.00	3,000.00
罚款			3,700.00	1,240.00
支付的各项往来款	625,522.51	2,098,499.56		
支付票据保证金				1,935,796.56
合 计	13,902,958.84	40,988,834.77	35,719,546.94	28,131,569.93

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到的与资产相关政府补助		440,000.00		2,330,000.00
合 计		440,000.00		2,330,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付的上市中介费	300,000.00	400,000.00	700,000.00	500,000.00
合 计	300,000.00	400,000.00	700,000.00	500,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	19,259,903.23	53,468,320.80	43,540,689.03	39,226,794.51
加: 资产减值准备	1,792,041.16	3,439,423.88	-1,573,419.92	3,491,852.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,053,296.22	2,028,770.17	1,538,944.96	1,303,731.54
无形资产摊销	545,177.77	1,090,779.61	399,329.81	406,661.21
长期待摊费用摊销				
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)	7,384.20	11,319.88	35,840.78	115,263.10
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)	-1,271,100.17	-4,387,840.34	175,951.73	787,241.30
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-325,206.87	-278,790.68	29,026.24	-651,577.06
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)	-8,422,034.38	-10,453,084.31	-23,602,971.22	-1,575,587.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,983,702.37	-20,755,532.23	20,829,707.72	-19,558,453.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,062,993.37	6,419,976.09	36,145,006.33	4,822,798.20
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-37,407,234.58	30,583,342.87	77,518,105.46	28,368,724.01
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:				
现金的期末余额	150,385,285.43	188,064,631.85	156,514,860.92	122,371,828.53
减: 现金的期初余额	188,064,631.85	156,514,860.92	122,371,828.53	96,347,037.08
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-37,679,346.42	31,549,770.93	34,143,032.39	26,024,791.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.3.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1) 现金				
其中: 库存现金	17,254.16	167,624.45	61,369.28	87,675.49
可随时用于支付的银行存款	150,368,031.27	187,897,007.40	156,453,491.64	122,284,153.04
可随时用于支付的其他货币资金				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	150,385,285.43	188,064,631.85	156,514,860.92	122,371,828.53

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的情况:

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票保证金			296,370.70	934,501.20
保函保证金			320,380.00	1,233,817.50
合 计			616,750.70	2,168,318.70

(四) 其他

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中: 美元	8,148,654.40	6.6312	54,035,357.06
欧元	585.46	7.3750	4,317.77
应收账款			
其中: 美元	1,326,621.62	6.6312	8,797,093.29
欧元	57,440.09	7.3750	423,620.66
应付账款			
其中: 欧元	19,570.00	7.3750	144,328.75

六、在其他主体中的权益

(一) 本报告期，本公司的合并范围未变更。

(二) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
包头市城市一卡通有限责任公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	电子行业	100.00		设立
惠州市雄帝科技有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	贸易行业	100.00		设立
深圳市卡特软件工程有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件行业	100.00		非同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的38.98%(2015年12月31日：46.92%)源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,670,560.00	1,670,560.00			1,670,560.00
小 计	1,670,560.00	1,670,560.00			1,670,560.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,364,547.00	2,364,547.00			2,364,547.00
小 计	2,364,547.00	2,364,547.00			2,364,547.00

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	2,975,849.38	2,975,849.38	2,975,849.38		
应付账款	38,108,810.13	38,108,810.13	38,108,810.13		
其他应付款	23,173,562.28	23,173,562.28	23,173,562.28		
小 计	64,258,221.79	64,258,221.79	64,258,221.79		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	6,251,688.81	6,251,688.81	6,251,688.81		

应付账款	36,605,859.87	36,605,859.87	36,605,859.87		
其他应付款	22,602,913.17	22,602,913.17	22,602,913.17		
小 计	65,460,461.85	65,460,461.85	65,460,461.85		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司在报告期内未发生借款，利率变动将不会对本公司利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而产生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	对本公司持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
高晶	实际控制人	53.06	53.06
郑嵩	实际控制人	7.80	7.80
合 计		60.86	60.86

高晶持有本公司 53.06%的股份，郑嵩持有本公司 7.80%的股份，高晶和郑嵩系母子关系，因此，高晶和郑嵩合计持有公司 60.86%的股份，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

关联租赁情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
郑嵩	本公司	办公楼及厂房	2013. 1. 1	2013. 12. 31	[注]	989, 016. 00
郑嵩	本公司	办公楼及厂房	2014. 1. 1	2014. 12. 31	[注]	989, 016. 00
郑嵩	本公司	办公楼及厂房	2015. 1. 1	2015. 06. 30	[注]	494, 508. 00

[注]: 本公司承租用于办公场所的物业--深圳市福田区车公庙天吉大厦(F5、8 厂房)4D1、4D2 系股东郑嵩拥有的房产, 房地产证号: 深房第字 30003051232、30003051233 号。租赁费定价依据以房屋租赁管理部门每年度确定的市场指导价为基础, 并参考同一地段、同一楼层、同类状况的房屋市场租赁价格确定。

(三) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高晶	2, 975, 849. 38	2015-10-23	2017-10-22	否

上述担保金额为截至 2016 年 6 月 30 日最高额担保合同项下的实际债务金额。

(四) 关键管理人员薪酬

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	158. 68 万元	407. 49 万元	388. 99 万元	336. 79 万元

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日, 本公司不存在需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，由于境内外销售共用相关资源，无法区分经营分部的具体资产和负债情况，故本公司不披露资产和负债的分部信息。

2. 报告分部的财务信息

(1) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	83,696,070.84	35,632,136.42	155,352,901.59	58,321,315.90
外销	17,907,212.71	11,743,455.69	94,090,192.93	52,031,519.83
合计	101,603,283.55	47,375,592.11	249,443,094.52	110,352,835.73

(续上表)

项目	2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	107,241,542.29	43,643,985.43	120,728,082.55	46,012,966.33
外销	121,037,098.61	69,010,865.35	52,892,566.48	27,952,042.67
合计	228,278,640.90	112,654,850.78	173,620,649.03	73,965,009.00

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	123,919,122.44	99.95	11,784,467.14	9.51	112,134,655.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备	60,000.00	0.05	60,000.00	100.00	
合 计	123,979,122.44	100.00	11,844,467.14	9.55	112,134,655.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,521,608.63	99.93	9,864,016.78	11.14	78,657,591.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	60,000.00	0.07	60,000.00	100.00	
合 计	88,581,608.63	100.00	9,924,016.78	11.20	78,657,591.85

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,415,233.44	4,870,761.67	5.00	65,166,742.75	3,258,337.14	5.00
1-2 年	11,316,473.58	1,131,647.36	10.00	10,971,867.18	1,097,186.72	10.00
2-3 年	5,696,643.67	1,139,328.73	20.00	3,907,414.13	781,482.83	20.00
3-4 年	3,937,868.41	1,968,934.21	50.00	4,916,200.22	2,458,100.11	50.00
4-5 年	1,065,990.83	852,792.66	80.00	1,147,821.84	918,257.47	80.00
5 年以上	1,821,002.51	1,821,002.51	100.00	1,350,652.51	1,350,652.51	100.00
小 计	121,253,212.44	11,784,467.14	9.72	87,460,698.63	9,864,016.78	11.28

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	2,665,910.00			1,060,910.00		
小 计	2,665,910.00			1,060,910.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,920,450.36 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
公安部[注]	28,021,527.21	1 年以内	22.60	1,401,076.36
	2,310,343.65	1-2 年	1.86	231,034.37

	90,331.90	2-3 年	0.07	18,066.38
	57,400.00	4-5 年	0.05	45,920.00
小 计	30,479,602.76		24.58	1,696,097.11
深圳达实智能股份有限公司	5,843,820.00	1 年以内	4.71	292,191.00
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	4,163,999.61	1 年以内	3.36	208,199.98
MCT Cards & Technology Pvt. Ltd.	3,895,897.77	1 年以内	3.14	194,794.89
深圳市五洲龙汽车有限公司	3,163,370.00	2-3 年	2.55	632,674.00
	721,074.00	3-4 年	0.58	360,537.00
小 计	3,884,444.00		3.13	993,211.00
合 计	48,267,764.14		38.92	3,384,493.98

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,843,634.00	100.00	2,079,779.38	21.13	7,763,854.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,843,634.00	100.00	2,079,779.38	21.13	7,763,854.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,325,187.06	100.00	2,308,064.54	22.35	8,017,122.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,325,187.06	100.00	2,308,064.54	22.35	8,017,122.52

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,512,944.30	275,647.22	5.00	5,721,279.36	286,063.97	5.00
1-2 年	1,021,471.70	102,147.17	10.00	1,007,689.70	100,768.97	10.00

2-3 年	385,340.00	77,068.00	20.00	437,158.00	87,431.60	20.00
3-4 年	2,383,618.00	1,191,809.00	50.00	2,379,960.00	1,189,980.00	50.00
4-5 年	535,760.00	428,608.00	80.00	676,400.00	541,120.00	80.00
5 年以上	4,500.00	4,500.00	100.00	102,700.00	102,700.00	100.00
小 计	9,843,634.00	2,079,779.39	21.13	10,325,187.06	2,308,064.54	22.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额-228,285.16 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,194,701.10	7,224,793.10
应收出口退税款	630,603.43	1,738,609.26
应付暂收款	618,886.99	226,863.00
备用金	906,758.61	622,278.89
其他	492,683.87	512,642.81
合 计	9,843,634.00	10,325,187.06

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
公安部	保证金	1,790,108.00	1 年以内	18.19	89,505.40
		100,950.00	1-2 年	1.03	10,095.00
		90,000.00	2-3 年	0.91	18,000.00
		363,000.00	3-4 年	3.69	181,500.00
小计		2,344,058.00		23.82	299,100.40
中华人民共和国外交部	保证金	1,744,000.00	3-4 年	17.72	872,000.00
备用金	备用金	906,758.61	1 年以内	9.21	45,337.93
应收出口退税款	退税款	630,603.43	1 年以内	6.41	31,530.17
深圳市投资控股有限公司	保证金	468,451.70	1-2 年	4.76	46,845.17
合 计		6,093,871.74		61.92	1,294,813.67

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,094,815.99		25,094,815.99	25,094,815.99		25,094,815.99
合 计	25,094,815.99		25,094,815.99	25,094,815.99		25,094,815.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
包头市城市一卡通有 限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市卡特软件工程 有限公司	5,094,815.99			5,094,815.99		
惠州市雄帝科技有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	25,094,815.99			25,094,815.99		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	97,128,860.95	44,914,846.00	244,714,052.61	108,200,745.75
其他业务收入				
合 计	97,128,860.95	44,914,846.00	244,714,052.61	108,200,745.75

续上表

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	223,772,718.90	111,479,956.28	169,288,729.36	73,066,324.24
其他业务收入			271,584.43	95,074.74
合 计	223,772,718.90	111,479,956.28	169,560,313.79	73,161,398.98

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的 比例 (%)
公安部	24,228,839.47	24.95
MCT Cards & Technology Pvt. Ltd.	13,301,880.76	13.70
深圳市明泰智能技术有限公司	5,974,700.82	6.15
深圳达实智能股份有限公司	5,392,136.78	5.55
中国邮政速递物流股份有限公司	5,015,897.44	5.16
小 计	53,913,455.27	55.51

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的 比例 (%)
Act Technologies Limited	76,656,144.73	31.32
公安部	67,776,529.11	27.70
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	10,977,766.81	4.49

ARJOWIGGINS SECURITY LIMITED	7,606,267.04	3.11
郑州市人力资源和社会保障数据管理中心	3,134,464.36	1.28
小 计	166,151,172.05	67.90

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Act Technologies Limited	100,076,850.82	44.72
公安部	32,130,419.12	14.36
ARJOWIGGINS SECURITY LIMITED	9,345,483.70	4.18
广东融通融资租赁有限公司	6,474,358.95	2.89
Smart Card IT Solutions Ltd.	3,769,640.03	1.68
小 计	151,796,752.62	67.83

4) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Act Technologies Limited	43,317,839.44	25.55
公安部	35,319,168.90	20.83
外交部	16,729,743.63	9.87
KML Engineering Limited	5,945,046.42	3.51
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	4,962,649.56	2.93
小 计	106,274,447.95	62.69

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.67	21.19	20.85	22.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.57	18.79	18.61	20.27

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度

归属于公司普通股股东的净利润	0.48	1.34	1.09	0.98	0.48	1.34	1.09	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.47	1.18	0.97	0.90	0.47	1.18	0.97	0.90

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,259,903.23	53,468,320.80	43,540,689.03	39,226,794.51
非经常性损益	B	299,850.38	6,070,603.45	4,694,850.86	3,272,741.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,960,052.85	47,397,717.35	38,845,838.17	35,954,052.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	279,019,707.82	225,551,387.02	197,010,697.99	157,783,903.48
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					
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数					
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	E			15,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			8	
报告期月份数	G	6	12	12	12
加权平均净资产	$H=D+A/2-E \times F/G$	288,649,659.44	252,285,547.42	208,781,042.51	177,397,300.74
加权平均净资产收益率	I=A/H	6.67%	21.19%	20.85%	22.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	J=C/H	6.57%	18.79%	18.61%	20.27%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,259,903.23	53,468,320.80	43,540,689.03	39,226,794.51
非经常性损益	B	299,850.38	6,070,603.45	4,694,850.86	3,272,741.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,960,052.85	47,397,717.35	38,845,838.17	35,954,052.59
期初股份总数	D	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				

报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.48	1.34	1.09	0.98
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.47	1.18	0.97	0.90

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 货币资金

2016年6月期末数较2015年末下降20.04%(绝对额减少3,767.93万元),主要系公司根据全年销售预期,加大了原材料储备增加现金支出所致。

(2) 应收票据

2015年期末数较2014年末增长48.00%(绝对额增加76.69万元),2014年期末数较2013年期末数增长114.47%(绝对额增加85.27万元),主要系客户采用票据方式支付货款所致。

(3) 应收账款

2016年6月期末数较2015年末增长43.04%(绝对额增加3,365.88万元),主要系受部分项目的影响,公司在第二季度确认销售较多,处于信用期内的应收账款增加所致。

(4) 预付款项

2015年期末数较2014年末增长51.31%(绝对额增加121.75万元),主要系公司为电子护照项目备货向供应商中国电子器件工业有限公司、为二代身份证阅读器项目向兴唐通信科技有限公司预付材料款所致。

(5) 存货

2014年期末数较2013年末增长74.26%(绝对额增加2,360.30万元),主要系公司为尼日利亚手持机项目委外加工发出存货大幅增加所致。

(6) 其他流动资产

2014年期末数较2013年末增长6.39倍(绝对额增加183.24万元),主要系增值税待抵扣税金增加所致。

(7) 固定资产

2014年期末数较2013年末增长50.53%(绝对额增加320.23万元),主要系增加管理用设备所致。

(8) 在建工程

2015 年期末数较 2014 年末增长 51.16%(绝对额增加 71.85 万元)，主要系公司 2015 年购买人才房支付进度款所致。

(9) 无形资产

2014 年期末数较 2013 年末增长 3.29 倍(绝对额增加 2,257.65 万元)，主要系土地使用权增加 2,255.70 万元所致。

(10) 应付票据

2016 年 6 月期末数较 2015 年末下降 52.40%(绝对额减少 327.58 万元)，2015 年期末数较 2014 年末下降 54.15%(绝对额减少 738.33 万元)，主要系公司开具的银行承兑汇票到期付款所致。

2014 年期末数较 2013 年末增长 45.91%(绝对额增加 429.00 万元)，主要系公司增加票据融资所致。

(11) 预收款项

2016 年 6 月期末数较 2015 年末下降 32.49%(绝对额减少 875.97 万元)，主要系 2016 年上半年完成邮封机等设备的安装调试，订单执行完毕所致。

2014 年期末数较 2013 年末增长 1.65 倍(绝对额增加 1,920.56 万元)，主要系根据合同约定收到 ACT 公司支付的货款所致。

(12) 应付职工薪酬

2016 年 6 月期末数较 2015 年末下降 65.27%(绝对额减少 748.19 万元)，系 2015 年末计提年终奖所致。

2015 年期末数较 2014 年末增长 39.95% (绝对额增加 327.19 万元)，2014 年期末数较 2013 年末增长 77.21%(绝对额增加 356.84 万元)，系公司规模扩大相应员工人数增加，以及平均薪资上升所致。

(13) 其他应付款

2015 年期末数较 2014 年末增长 30.16%(绝对额增加 523.74 万元)，2014 年期末数较 2013 年末增长 68.62%(绝对额增加 706.66 万元)，主要系子公司代收城市一卡通充值款增加所致。

(14) 递延收益

2014 年期末数较 2013 年末下降 60.14%(绝对额减少 463.06 万元)，系公司物联网智能卡应用设备工程技术研究开发中心项目验收，公司根据规定将与收益相关补助全部转营业外收入所致。

2. 利润表项目

(1) 营业收入及营业成本

营业收入 2014 年度较 2013 年度增长 31.48% (绝对额增加 5,465.80 万元)，营业成本 2014 年度较 2013 年度增长 52.31%(绝对额增加 3,868.98 万元)；

公司营业收入不断增长，系公司不断强化技术产品化能力和市场开拓力、加强建设持续创新体系，增强核心产品市场竞争力，使得订单大幅增长。

(2) 营业税金及附加

2015 年度较 2014 年度增长 129.78%(绝对额增加 248.22 万元)，主要系营业利润增长导致流转税费增加所致。

(3) 销售费用

2014 年度较 2013 年度增长 54.47%(绝对额增加 1,163.01 万元)，主要系公司进行市场的拓展及加强售后维护导致销售费用增加所致。

(4) 财务费用

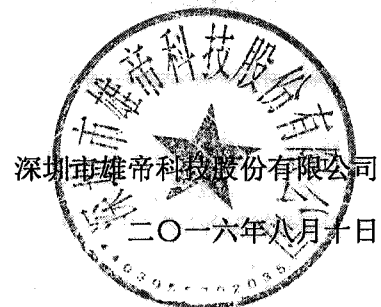
2015 年度较 2014 年度下降 16.79 倍(绝对额减少 480.77 万元)，主要系汇兑收益上升导致。

2014 年度较 2013 年度下降 141.84%，(绝对额减少 97.07 万元)，主要系利息收入及汇兑收益上升导致。

(5) 资产减值损失

2015 年度较 2014 年度增长 318.60%(绝对额增加 501.28 万元)，主要系公司规模扩大，应收账款增加相应坏账准备计提增加所致。

2014 年度较 2013 年度下降 145.06%(绝对额减少 506.53 万元)，主要系公司收回了应收西部公汽的部分长账龄款项导致应收账款账龄缩短以及其他应收款减少而冲回的坏账准备。

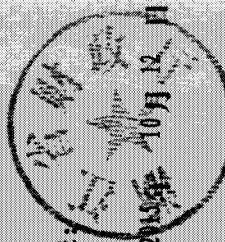


证书序号: NO 023309

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式: 特殊普通合伙

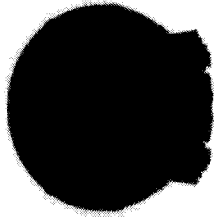
会计师事务所编号: 330000001

注册资本(出资额): 人民币7400万元

批准设立文号: 浙财会(2011)25号

批准设立日期: 2011年6月28日

仅为关于深圳市雄帝科技股份有限公司申报报告目的而提供文件的复印件
(原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证
券期货相关业务执业资质未经本所特殊普通合伙文件不得用作任何其他用途, 亦
不得向第三方传送或披露。

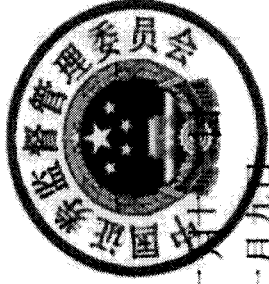


证书序号: 000171

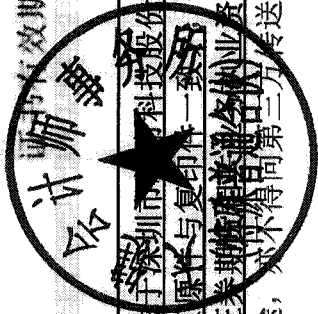
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

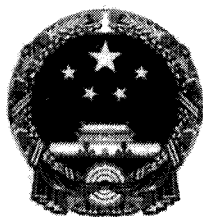
首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一七年十一月九日



仅为关于深圳市天健科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致) 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务从业资格, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方发送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

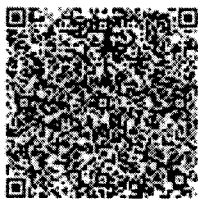
主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2016年03月02日

应当于每年1月1日至3月31日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

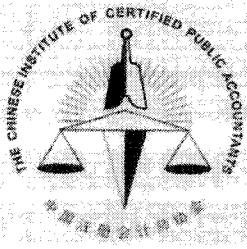
企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为关于深圳市雄帝科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露

459



姓 名 张立琰
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1978-09-09
 Date of birth
 工作单位 大德会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 230224197809092211
 Identity card No.



仅为关于深圳市雄帝科技股份有限公司IPO申报报告之资料而提供文件的复印件（原件与复印件一致）（特殊普通合伙）张立琰是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

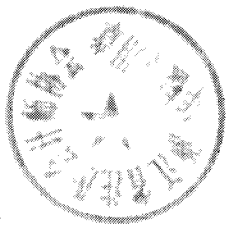
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

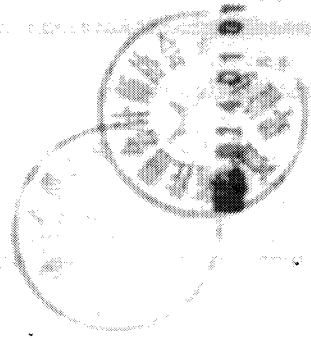
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年1月1日

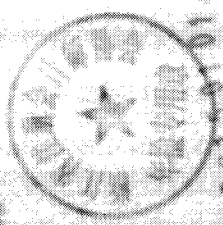
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



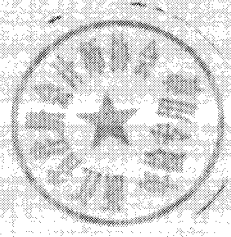
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

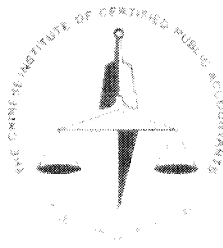


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

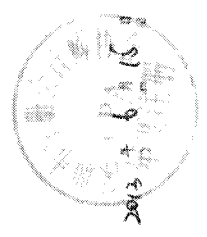


证书编号: 14000141193
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇九年三月二十七日
 Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 林利
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-01-22
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 511011198201224306
Identity card No.



证书编号: 330000011853
No. of Certificate

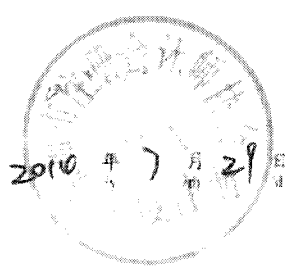
执业注册会计师协会 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute (P.A.)

发证日期: 2012 年 01 月 09 日
Date of Issuance

仅为关于深圳市雄帝科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件(特殊普通合伙)说明林利是中国注册会计师 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

