



飞天诚信科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人黄煜、主管会计工作负责人朱宝祥及会计机构负责人(会计主管人员)石井平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	23
第五节 股份变动及股东情况	32
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第七节 财务报告	43
第八节 备查文件目录	110

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、飞天诚信	指	飞天诚信科技股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	黄煜
章程、公司章程	指	飞天诚信科技股份有限公司章程及章程历次修订
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国银监会	指	中国银行业监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
国家信息产业部	指	原中华人民共和国信息产业部
工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
财政部	指	中华人民共和国财政部
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
中国银联	指	中国银联股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
身份认证	指	计算机系统的用户在进入系统或访问不同保护级别的系统资源时，系统确认该用户的身份是否真实、合法和唯一的过程。这样，就可以防止非法人员进入系统，防止非法人员通过违法操作获取不正当利益、访问受控信息、恶意破坏系统数据的完整性。它是应用系统安全的第一道关口，是所有安全的基础。身份认证技术也包括很多形式：静态密码、动态密码、证书、指纹识别、IC 卡等
二代 USB Key	指	在 USB Key 的应用过程中引入交互环节的复核型产品，增加输入部件（例如按键）和输出部件（例如液晶屏幕），内置数据解析引擎；其提供了一代 USB Key 所不具备的“所见即所签”的安全特性，提高了 USB Key 产品应用的安全性
IC、芯片	指	集成电路（Integrated Circuit）
磁条卡	指	在普通 PVC 卡上覆盖一层编码磁性材料带，数据和资讯以不同磁模式存储于磁条内，目前主要用于银行卡领域
IC 卡、CPU 卡	指	由集成电路（IC）芯片、卡载体（塑料片）以及卡内信息构成的具有根据不同应用领域特征进行数据存储和数据处理的智能型卡片

COS、片内操作系统	指	Chip Operating System (片内操作系统), 是一种嵌入式软件, 专为智能卡设计的操作系统, 其主要功能是控制智能卡和外界的信息交换, 管理智能卡内的存储器并在卡内部完成各种命令的处理, 是智能卡的核心和关键技术。COS 在设计时一般都是紧密结合智能卡内存储器分区的情况, 按照国际标准 (ISO / IEC7816 系列标准) 中所规定的功能进行设计、开发。COS 系统的自主开发能力是衡量智能卡企业是否具有核心技术优势的重要因素之一。COS 的出现不仅大大地改善了智能卡的交互界面, 使智能卡的管理变得容易; 而且, 更为重要的是使智能卡本身向着个人计算机化的方向迈出了一大步, 为智能卡的发展开拓了极为广阔的前景
FT-COS、FTCOS	指	飞天诚信自己开发的 COS 片内操作系统
PKI	指	Public Key Infrastructure 的缩写, 是指用公钥概念和技术来实施和提供安全服务的具有普适性的安全基础架构。PKI 从理论上, 提供了一个安全框架, 其安全的核心是对私钥的保护; USB Key 安全产品内置 CPU 和安全存储单元, 涉及私钥的安全运算在 USB Key 内完成, 可以保证私钥永远不被导出, 保证了私钥的绝对安全, 从而保证了身份认证的准确和安全
EMV 标准	指	欧陆卡、万事达、维萨三大国际信用卡组织借用其首字母合称 EMV 而设立的智能卡金融支付应用标准
EMV 迁移	指	银行卡按 EMV 标准由磁条卡向智能 IC 卡转移, 其目的是为了有效防范诸如跨国制作和使用假信用卡、信用卡欺诈等各种高科技手段的金融智能犯罪; EMV 迁移期限后因伪卡导致损失的责任和风险由未进行 EMV 迁移的收单银行承担; EMV 迁移过程预计将为银行卡市场带来巨大市场空间
PBOC2.0	指	根据我国银行卡芯片化计划要求, 2005 年 3 月人民银行正式颁发了行业标准《中国金融集成电路 (IC) 卡规范》(JR/T0025-2005), 业内简称 PBOC2.0
Java 卡	指	采用 Java 技术的智能卡, Java 卡是 Sun 公司提出的一种智能卡标准
USB Key	指	一种 USB 接口的硬件设备, 内置安全芯片, 可安全存储用户密钥或数字证书, 利用内置的密码算法实现对用户身份的认证, 并实现数据加解密等功能
OTP、OTP 动态令牌	指	One-Time Password, 简称 OTP, 是客户手持用来生成动态密码的终端
移动支付	指	一种利用手机等移动终端实现移动电子商务的技术, 通过改造移动终端或其内部 SIM 卡等用户识别模块, 与读写器装置进行近距离通信实现离线支付, 或利用手机网络实现在线交易以及动态业务下载

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	飞天诚信	股票代码	300386
公司的中文名称	飞天诚信科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	飞天诚信		
公司的外文名称（如有）	Feitian Technologies Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Feitian		
公司的法定代表人	黄煜		
注册地址	北京市海淀区学清路 9 号汇智大厦 B 楼 17 层		
注册地址的邮政编码	100085		
办公地址	北京市海淀区学清路 9 号汇智大厦 B 楼 17 层		
办公地址的邮政编码	100085		
公司国际互联网网址	http://www.ftsaf.com.cn		
电子信箱	wubi@ftsaf.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴彼	李居彩
联系地址	北京市海淀区学清路 9 号汇智大厦 B 楼 17 层	北京市海淀区学清路 9 号汇智大厦 B 楼 17 层
电话	010-62304466-1709	010-62304466-1709
传真	010-62304477	010-62304477
电子信箱	wubi@ftsaf.com	wubi@ftsaf.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区学清路 9 号汇智大厦 B 楼 17 层董事会办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	380,876,390.70	484,747,982.66	-21.43%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	59,936,923.23	126,079,949.34	-52.46%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	58,977,845.63	121,465,342.44	-51.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-78,114,148.01	-38,719,396.61	-101.74%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.8222	-0.4075	-101.77%
基本每股收益（元/股）	0.63	1.68	-62.50%
稀释每股收益（元/股）	0.63	1.68	-62.50%
加权平均净资产收益率	4.22%	22.12%	-17.90%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.16%	21.31%	-17.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,648,953,918.04	1,632,903,665.10	0.98%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,377,582,670.02	1,389,853,346.79	-0.88%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	14.4993	18.5314	-21.76%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.2867
---------------------	--------

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,872,036.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,540.00	
减：所得税影响额	257,760.40	
少数股东权益影响额（税后）	155,658.00	

合计	959,077.60	--
----	------------	----

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1.对重大银行客户的依赖风险

2012-2015年上半年，公司来自银行业的营业收入占比均已过半，公司业绩对中国农业银行、中国工商银行、中国银行存在依赖。未来，如公司出现重大银行客户丢失，特别是如果上述三大银行客户丢失，将对公司业绩带来重大不利影响。

2.毛利率持续下降风险

USB Key、OTP动态令牌产品目前主要是银行等大型企事业单位采购，由于市场竞争，每次招标都导致中标价格下降，而原材料价格下降带来的成本幅度远低于销售价格的下降幅度，并且人工费用不断增加，以致公司的产品毛利率将持续下降，从而对公司业绩带来不利影响。

3. 市场饱和风险

目前，公司产品USB Key、OTP动态令牌的客户主要为银行，在银行近几年大力推广网银的前提下，公司的销售收入保持了较快增长，但由于网银产品在银行业务中面临饱和，银行网银的推广速度变缓，可能导致银行对公司产品的需求下降，从而对公司业绩造成不利影响。

4.新业务领域市场竞争风险

为了有效保持公司的竞争优势，公司已经根据市场需求开拓新业务领域。但我国金融IC卡市场形成初期就面临较为激烈的价格竞争，目前虽然行业发卡规模仍处于大幅增长时期，但市场已经基本成熟，竞争进一步加剧，公司未来必将面临着激烈的市场竞争，直接影响着公司的盈利水平。

5、技术进步与替代风险

目前，USB Key和OTP动态令牌产品是公司主要产品。然而，随着互联网和信息技术的发展，科学技术的不断进步，不排除未来会出现对USB Key和OTP动态令牌产品的替代技术和产品，从而造成对公司USB Key和动态令牌产品的冲击。若公司产品研发水平无法适应技术更新换代的速度、错误预测产品的技术发展趋势导致研发方向错误，或者科研与生产不能满足市场的要求，则公司目前所掌握的技术和产品可能被国内、国际同行业更先进的技术和产品所代替，将对未来公司业绩带来重大不利影响。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2015年上半年实现主营业务收入38,047.28 万元，同比减少21.35%；营业利润 4,231.42 万元，同比减少64.13%；归属于普通股股东的净利润5,993.69 万元，同比减少52.46%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	380,876,390.70	484,747,982.66	-21.43%	USB Key 销售额下降
营业成本	239,497,300.84	276,589,649.48	-13.41%	
销售费用	32,776,541.28	24,782,826.56	32.26%	主要为薪酬费用增加
管理费用	80,422,041.47	54,918,571.03	46.44%	主要为薪酬费用增加
财务费用	-11,533,838.62	-1,112,974.40	936.31%	资金利息收入增加
所得税费用	12,059,266.01	14,478,244.35	-16.71%	
研发投入	45,595,391.80	35,950,035.70	26.83%	
经营活动产生的现金流量净额	-78,114,148.01	-38,719,396.61	101.74%	支付其他与经营活动有关的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	77,806,486.87	-1,268,908.46	-6,231.77%	主要为购买理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	-72,207,600.00	741,994,057.48	-109.73%	上期主要为收到募集资金；本期主要为预付分红款。
现金及现金等价物净增加额	-72,599,728.70	701,973,940.35	-110.34%	上期主要为收到募集资金；本期主要为预付分红款。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

- 1.USB Key的销售单价和结算数量相比同期都有所下降，导致主营收入下降；
- 2.期间费用同比上升较多。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司专注于以身份认证为主的信息安全业的经营，经过十多年的发展，已经成长为一个能与国际标准接轨、具有较多自主知识产权、较强自主创新能力及较大发展潜力的高新技术企业。2015年上半年实现主营业务收入38,047.28万元，同比减少21.35%；营业利润 4,231.42 万元，同比减少64.13%；归属于普通股股东的净利润5,993.69 万元，同比减少52.46%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
USBKEY	236,676,850.13	147,491,482.64	37.68%	-32.60%	-24.11%	-6.98%
动态令牌	109,451,199.07	73,717,188.84	32.65%	2.90%	3.03%	-0.09%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

本报告期前五大供应商	本报告期	上年度
合计金额（万元）	9,662.94	13,210.39
占全部采购总额的比例	33.34%	42.22%

与上年同期相比，前5大供应商占全部采购总额的比例下降8.88%。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本报告期前五大客户	本报告期	上年度
合计金额（万元）	21250.63	31,900.64
占全部营业收入的比例	55.80%	65.81%

与上年同期相比，前5大客户占全部营业收入的比例下降10.01%。

6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
北京坚石诚信科技有限公司	身份认证安全产品的研发、生产、销售和服务	4,530,688.56
飞天万谷智能科技有限公司	塑胶卡、磁卡、Ic 卡及配套设备的开发、制造和销售	-4,840,739.47
HYPERSECU INFORMATION SYSTEMS,INC	信息安全产品的研发、生产和销售	-371,697.30

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内（2015年1-6月），公司获得授权的专利共78项（国内68项，国外10项），国内发明专利39项、实用新型5项、外观设计24项。具体如下：

（一）报告期内国内专利情况：

（1）发明专利

序号	专利名称	申请日	授权公告日	专利号
1	一种认证方法及系统	2012/7/11	2015/1/14	201210240500.3
2	一种Excel文档的保护方法	2012/4/28	2015/1/14	201210134550.3
3	一种USB Key及其与终端进行通信的方法	2011/11/22	2015/1/14	201110374579.4
4	无线智能密钥装置及其签名方法	2011/5/31	2015/1/14	201110145162.0
5	一种下载数字证书的方法和装置	2012/10/26	2015/1/14	201210417183.8
6	一种验证信息完整性的方法和系统	2012/8/1	2015/1/14	201210272370.1
7	一种签名方法及装置	2012/12/21	2015/1/14	201210564398.2
8	一种盗版加密锁的识别方法和装置	2012/8/21	2015/3/4	201210299632.3
9	一种基于声音传输的动态令牌的工作方法	2012/9/4	2015/3/4	201210323606.X
10	一种检测报文处理环境的方法和装置	2012/8/31	2015/3/4	201210319748.9
11	一种转换装置的工作方法	2012/10/26	2015/3/4	201210417421.5

12	一种智能密钥设备	2006/9/19	2015/3/4	200610113182.9
13	一种行程记录方法	2012/11/27	2015/3/4	201210490694.2
14	一种安全下载应用的方法	2012/10/31	2015/4/15	201210429244.2
15	一种解析源文件的方法和装置	2012/8/21	2015/4/15	201210299029.5
16	一种智能密钥设备	2006/9/19	2015/4/15	200610113183.3
17	一种修改加密锁密码的方法及系统	2012/9/12	2015/4/15	201210337466.1
18	一种基于网络的PIN码缓存方法	2012/10/30	2015/4/15	201210425328.9
19	一种数据处理方法和装置	2012/7/31	2015/4/15	201210270387.3
20	一种实现文件共享的方法及装置	2012/12/26	2015/4/15	201210574826.X
21	一种对显示信息进行筛选的方法	2012/12/27	2015/4/15	201210579192.7
22	一种计算机对USB设备进行访问的控制方法和系统	2009/5/27	2015/4/15	200910085695.7
23	一种数据输出方法及装置	2012/6/29	2015/4/15	201210225918.7
24	一种处理传输数据的方法和装置	2012/6/7	2015/4/15	201210187236.1
25	一种显示信息的方法	2012/10/31	2015/5/27	201210429782.1
26	一种提升基于ISO14443协议非接触卡数据处理速度的方法	2012/11/30	2015/5/27	201210506252.2
27	一种java应用访问智能密钥装置的方法	2012/12/27	2015/5/27	201210580998.8
28	一种实现USB设备自动掉电的装置及方法	2012/7/20	2015/5/27	201210253758.7
29	一种增强界面安全性的方法	2009/8/31	2015/5/27	200910090592.X
30	一种数据库远程同步的实现方法	2012/10/22	2015/5/27	201210401903.1
31	一种签名方法及装置	2013/2/28	2015/5/27	201310062952.1
32	一种提高文件传输安全性的方法和系统	2011/11/28	2015/5/27	201110385692.2
33	一种管理集装文件的方法和装置	2012/11/30	2015/6/17	201210504299.5
34	一种提高数据操作速率的方法	2012/11/21	2015/6/17	201210477046.3
35	一种智能定位刻字区域的检测方法	2012/10/8	2015/6/17	201210377756.9
36	一种数据包的生成方法	2013/2/7	2015/6/17	201310049877.5
37	一种在移动操作系统中完成数字签名的方法和系统	2012/12/27	2015/6/17	201210578627.6
38	一种在嵌入式系统中快速生成坐标点的方法	2012/10/31	2015/6/17	201210428772.6

39	一种防骗签的方法	2012/12/21	2015/6/17	201210562401.7
----	----------	------------	-----------	----------------

(2) 实用新型

序号	专利名称	申请日	授权公告日	专利号
1	语音动态令牌	2014/9/24	2015/1/14	201420552483.1
2	一种集成卡和支付设备功能的移动设备	2014/9/22	2015/1/14	201420546711.4
3	一种非接触感应天线	2014/12/29	2015/5/27	201420852875.X
4	一种基于耳机接头的通信电路	2014/12/22	2015/5/27	201420822100.8
5	一种7PIN针USB母座、公头及其接口装置	2015/2/9	2015/5/27	201520088937.9

(3) 外观设计

序号	专利名称	申请日	授权公告日	专利号
1	升级密钥设备（H58型）	2014/7/3	2015/1/14	201430219629.6
2	升级密钥设备（C33型）	2014/7/16	2015/1/14	201430239307.8
3	升级密钥设备（H56装配型）	2014/8/5	2015/1/14	201430272297.8
4	升级密钥设备（H56组件1型）	2014/8/5	2015/1/14	201430272266.2
5	升级密钥设备（H56组件2型）	2014/8/6	2015/1/14	201430274751.3
6	升级密钥设备（C34型）	2014/9/2	2015/3/4	201430321240.2
7	升级密钥设备（C36型）	2014/9/2	2015/3/4	201430321518.6
8	智能密钥设备（H58型）	2014/9/19	2015/3/4	201430347879.8
9	升级密钥设备（T237型）	2014/11/20	2015/4/15	201430459631.0
10	带图形用户界面的手机	2014/11/14	2015/4/15	201430447244.5
11	带图形用户界面的手机	2014/11/17	2015/4/15	201430451903.2
12	带图形用户界面的手机	2014/10/31	2015/5/27	201430424819.1
13	带图形用户界面的移动终端	2014/11/3	2015/5/27	201430427754.6
14	带图形用户界面的电脑	2014/11/24	2015/5/27	201430467082.1
15	带图形用户界面的电脑	2014/11/24	2015/5/27	201430467003.7
16	带图形用户界面的移动终端	2014/12/2	2015/5/27	201430491694.4
17	带图形用户界面的移动终端	2014/12/2	2015/5/27	201430491783.9
18	带图形用户界面的手机	2014/11/17	2015/6/24	201430452219.6
19	带图形用户界面的电脑	2014/12/24	2015/6/24	201430548211.X
20	带图形用户界面的手机	2014/11/13	2015/6/24	201430446065.X
21	带图形用户界面的移动终端	2014/12/24	2015/6/24	201430548392.6
22	带图形用户界面的电脑	2014/12/23	2015/6/24	201430546523.7
23	升级密钥设备（G14型）	2015/1/12	2015/6/24	201530007760.0

24	带图形用户界面的移动终端	2014/11/11	2015/6/24	201430440546.X
----	--------------	------------	-----------	----------------

(二) 报告期内国外专利情况:

序号	专利名称	申请日	授权公告日	专利号
1	一种更新密钥的方法及系统	2012/8/31	2015/2/17	US8,959,606
2	一种非接触式烧写种子的方法及系统	2012/12/25	2015/3/31	US8,996,872
3	自动安装驱动程序的装置及方法	2011/11/24	2015/3/3	US8,972,976
4	加密引擎的实现方法	2011/3/29	2015/3/31	US8,995,663
5	一种.NET程序加密后的执行方法	2011/10/25	2015/3/31	US8,996,882
6	一种USB Key及其与终端进行通信的方法	2012/9/25	2015/5/12	US9,032,107
7	虚拟个人办公环境的方法和设备	2008/4/9	2015/4/21	US9,015,848
8	安全访问受保护资源的方法及系统	2011/9/21	2015/5/5	US9,027,103
9	虚拟个人办公环境的方法和设备	2011/11/1	2015/6/2	US9,047,486
10	串口设备注册的方法和装置	2012/7/30	2015/6/9	US9,055,058

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

1、国家产业政策大力支持，政策环境进一步得到优化

信息安全产业受到国家产业政策的大力扶持，国家相继成立安全委员会和中央网络安全与信息化领导小组。工信部、银监会等行业主管机构发布了关于加强电信和互联网行业网络安全工作的指导意见，提出了对安全可控信息技术国产化率的具体要求等政策。

在公司主要产品所属的身份识别领域，2014年2月，国务院办公厅发布了《关于金融领域密码应用指导意见的通知》（国办发[2014] 6号），要求在金融领域推广使用具有自主知识产权和高安全强度的国产密码（包括密码技术和产品），建立以国产密码为主要支撑的金融信息安全保障体系，实现金融领域信息安全核心产品及系统的自主可控，力争2015年初步实现国产密码在金融IC卡、网上银行、移动支付、网上证券、电子保单等领域中的广泛使用，到2020年实现国产密码在金融领域中的全面应用。国产密码算法的广泛使用，必将推动公司密码载体USB Key的发展。

在公司客户集中的银行领域，央行发布了《关于推动移动金融技术创新健康发展的指导意见》，提出了推动移动金融技术创新健康发展的保障措施，增强移动金融安全可控能力，有效保障移动金融应用流程的安全性。明确提出采取手机等移动终端直接与后台系统远程交互的方式提供移动金融服务，各商业银行和银行卡清算机构应使用可靠的多因素身份认证方式，并采用手机安全单元（SE）、智能密码钥匙（USB Key）等基于安全芯片的电子设备作为必要的认证因素，以确保资金类、重要信息变更类、重要业务变更类等高风险交易的安全。过去PC端的网上银行要求使用U盾，手机银行其实也是网上银行，要求提升手机银行的安全保障能力。按照政策要求，移动金融的大发展,将推动USB Key应用范围的大幅度增加，必将促进USB Key的发展。

国家对诸如工业控制、移动互联网、云计算、大数据等新一代信息技术领域的信息安全标准制定工作进一步加强。正在

推进《工业控制系统信息安全分级指南》、《工业控制系统安全检查指南》、《移动智能终端安全系统架构》、《移动智能终端个人信息保护技术要求》、《政府部门云计算安全指南》、《网站可信标识规范》、《网站可信评估标准》等信息安全相关标准的制定。

政策的大力支持，新的标准和规范的推行，国产密码和移动金融安全要求的提高，将推动身份识别等相关信息安全行业产品的更新和需求拓展，为行业提供了更大的发展空间。

2、网络安全问题日益突出，将推动身份认证信息安全产品的应用

据2011-2015年信息和网络安全软件市场现状趋势战略调查及供需格局分析预测报告显示，由于网络信息技术的发展，网络入侵、非法获取等网络安全问题正日益突出。目前我国已超越美国，成为世界上智能终端最多的国家，用户量近2.5亿。在信息互联的大背景下，网络安全事故也频繁发生。工信部2015年初曾表示，今年全国网络安全形势比较严峻，金融、能源等关键领域将面临更大的损失。根据国家计算机病毒应急处理中心2015年6月16日发布的一份调查报告，由于支付类病毒智能化程度提升，“仿冒”的银行APP、电商、支付类APP散布在各大中小型的电子市场，一旦点击下载，就会触发进入黑客操控的支付流程，手机支付类病毒正走向高危化、智能化。

根据公布的这份调查报告，去年无论是传统个人电脑还是移动终端都面临安全事件和病毒感染率上升的态势。去年31.3%的用户遭遇过个人信息泄露，移动端受攻击的概率大大高于传统PC机。大数据的发展削弱了个人信息的可控性，信息泄露事件频发，移动互联网导致安全威胁叠加。

身份认证作为信息安全防护的第一关，承担着至关重要的作用，移动互联网安全问题频出，必将进一步推动身份认证信息安全产品的应用。

3、金融IC卡市场将出现爆发式增长

根据中国人民银行发布《中国人民银行关于推进金融IC卡应用工作的意见》要求：2015年1月1日起在经济发达地区和重点合作行业领域，商业银行发行的、以人民币为结算账户的银行卡均应为金融IC卡。2014年11月，人民银行又印发了《关于进一步做好金融IC卡应用工作的通知》要求：自2016年1月1日起，发卡银行、银行卡清算机构等开展的移动金融服务应以基于金融IC卡芯片的有卡交易方式为主。

预计金融IC卡市场出现爆发式增长，原因如下：

第一，金融IC卡的市场需求量巨大。据中国银联发布的数据显示，截至2014年年底，我国累计发行金融IC卡预计超过12亿张。金融IC卡已占据我国新发银行卡的较大比例，新增银行卡以IC卡为主的局面基本定格。预计到2015年，我国金融IC卡的市场需求量将超过7.8亿张，同比增长超过25%。

第二，国产芯片IC卡已具备大规模应用推广条件。一是银联PBOC3.0将接口标准与国密算法安全标准统一考虑，对芯片使用规程和安全形成一套统一评估体系，符合国家金融领域信息安全战略要求。二是银联标准陆续通过了国际EMV CARD的认证，具备了和Visa、MasterCard平齐的国际地位，为未来国产芯片IC卡走出国门铺平了道路。

第三，移动支付硬件环境持续改善。央行此次要求2015年年底110个金融IC卡公共服务领域应用城市POS终端非接受受理比例同比至少增加20个百分点。这在促进基于金融IC卡线下移动金融发展的同时，也为基于手机的NFC移动支付创造良好的硬件环境。

综上，身份认证信息安全产品、金融IC卡等产品随着国家产业政策的支持，目前仍处于市场规模不断扩大、应用领域不断扩展的发展阶段。金融IC卡市场的爆发式增长，将给公司带来新的发展机遇。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司在USB Key、OTP动态令牌毛利率不断下降的局面下，积极寻找新的利润增长点，加大研发与新市场开发力度，为日后的发展奠定基础，基本完成了经营计划。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

1.对重大银行客户的依赖风险

2012-2015年上半年，公司来自银行业的营业收入占比均已过半，公司业绩对中国农业银行、中国工商银行、中国银行存在依赖。未来，如公司出现重大银行客户丢失，特别是如果上述三大银行客户丢失，将对公司业绩带来重大不利影响。应对措施：对现有银行客户，提升服务水平，巩固并扩大市场份额；不断开拓非银行领域客户，以实现销售收入的不断增长。

2. 毛利率持续下降风险

USB Key、OTP动态令牌产品目前主要是银行等大型企事业单位采购，由于市场竞争，每次招标都导致中标价格下降，而原材料价格下降带来的成本幅度远低于销售价格的下降幅度，并且人工费用不断增加，以致公司的产品毛利率将持续下降，从而对公司业绩带来不利影响。应对措施：在不断研发新型产品的同时，大力内部挖潜，降低成本费用。

3. 市场饱和风险

目前，公司产品的客户主要为银行，在银行近几年大力推广网银的前提下，公司的销售收入保持了较快增长，但由于USB Key、OTP动态令牌在银行业务中面临饱和、银行网银的推广速度变缓，导致银行对公司产品的需求下降，从而对公司业绩造成不利影响。针对此，公司将大力发展IC卡Java平台和IC卡的研发和市场开拓，培育新的增长点。

4. 新业务领域市场竞争风险

为了有效保持公司的竞争优势，公司已经根据市场需求开拓新业务领域。但我国金融IC卡市场形成初期就面临较为激烈的价格竞争，目前虽然行业发卡规模仍处于大幅增长时期，但市场已经基本成熟，竞争进一步加剧，公司未来必将面临着激烈的市场竞争，直接影响着公司的盈利水平。针对此，公司将采取以下措施：第一、加大研发投入，针对不断变化的市场需求，增强公司在智能卡领域的核心竞争力；第二、依托现有运营经验、技术实力、客户积累等优势，积极开拓新业务销售领域；第三、公司将提前做好行业分析和市场调研，加深客户需求认知，以完善的产品功能和良好的用户体验，加速向智能卡新业务领域的开拓进程。

5. 技术进步与替代风险

目前，USB Key和OTP动态令牌产品是公司主要产品。然而，随着互联网和信息技术的发展，科学技术的不断进步，不排除未来会出现对USB Key和OTP动态令牌产品的替代技术和产品，从而造成对公司USB Key和动态令牌产品的冲击。若公司产品研发水平无法适应技术更新换代的速度、错误预测产品的技术发展趋势导致研发方向错误，或者科研与生产不能满足市场的要求，则公司目前所掌握的技术和产品可能被国内、国际同行业更先进的技术和产品所代替，将对未来公司业绩带来重大不利影响。为此，公司将持续不断加大研发投入与技术创新力度，推进产品采用国际标准、取得国际认证，加快产品国际化，进一步提升企业核心竞争力。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	61,849.00
报告期投入募集资金总额	2,625.49
已累计投入募集资金总额	20,007.65
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会于 2014 年 6 月 9 日签发的证监许可[2014]578 号文《关于核准飞天诚信科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准向社会公开发行人民币普通股 23,760,000 股，每股发行价格为人民币 33.13 元，股款以人民币缴足，计人民币 787,168,800.00 元，其中公司募集资金人民币 662,931,300.00 元，原股东股权转让所获资金人民币 124,237,500.00 元。公司募集资金扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币 44,441,300.00 元后，净募集资金共计人民币 618,490,000.00 元，上述资金于 2014 年 6 月 23 日到位，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2014]第 01460011 号验资报告。报告期内，公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督，截止 2015 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金人民币 20,007.65 万元，募集资金专户余额为人民币 42,753.96 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
USB Key 安全产品的技术升级、新产品研发及产业化项目	否	9,236	9,236	74.65	5,726.3	62.00%	2016 年 07 月 31 日	7,113.04	9,446.59	是	否
动态令牌认证系统的研发及产业化项目	否	8,298	8,298	38.64	5,938.54	71.57%	2016 年 07 月 31 日	2,004.63	3,416.16	是	否
通用 Java 卡平台及智能卡的研发和产业化项目	否	8,977	8,977	194.65	2,326.59	25.92%		234.7	242.52	是	否
高规格智能卡读写器研发及产业化项目	否	2,756	2,756	22.11	1,198.93	43.50%		87.75	222.87	是	否
营销服务中心建设项目	否	2,084	2,084	49.43	765.79	36.75%				是	否
身份认证云平台建设项目	否	13,898	13,898	250.73	464.61	3.34%				是	否
技术研发中心建设项目	否	16,600	16,600	1,995.28	3,586.89	21.61%				是	否
承诺投资项目小计	--	61,849	61,849	2,625.49	20,007.65	--	--	9,440.12	13,328.14	--	--

超募资金投向											
合计	--	61,849	61,849	2,625.49	20,007.65	--	--	9,440.12	13,328.14	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在本次募集资金到位前，本公司以自筹资金对上述募集资金项目先行投入，投资金额计人民币 82,724,577.41 元。2014 年 8 月 24 日，公司第二届第五次董事会决议以募集资金转换前期投入的自筹资金。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户管理。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用										

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
国信证券股份有限公司	无	否	保本浮动收益	5,000	2015年01月13日	2015年04月13日	保本浮动	5,000	是			67.81
民生银行北京成府路支行	无	否	封闭型	5,000	2015年02月05日	2015年04月07日	固定收益	5,000	是			46.24
民生银行北京成府路支行	无	否	封闭型	2,000	2015年03月23日	2015年05月25日	固定收益	2,000	是			19.33
国信证券股份有限公司	无	否	保本浮动收益	5,000	2015年03月20日	2015年06月23日	保本浮动	5,000	是			71.58
国信证券股份有限公司	无	否	保本浮动收益	3,000	2015年04月07日	2015年05月11日	固定收益	3,000	是			15.65
民生银行	无	否	封闭型	5,000	2015年	2015年	固定收	5,000	是		67.32	

北京成府路支行					04月09日	07月09日	益					
浦发银行北京宣武支行	无	否	保证收益型	100	2015年03月04日	2015年06月03日	固定收益	100	是			1.13
浦发银行北京宣武支行	无	否	保证收益型	1,150	2015年03月04日	2015年09月03日	固定收益	1,150	是		26.65	
中信银行北京三元桥支行	无	否	保本浮动收益型	3,200	2015年03月06日	2015年06月05日	保本浮动	3,200	是			35.1
民生银行总行营业部	无	否	封闭型	2,250	2015年03月09日	2015年06月09日	固定收益	2,250	是			23.82
民生银行北京成府路支行	无	否	封闭型	12,700	2015年03月09日	2015年06月09日	固定收益	12,700	是			134.45
民生银行北京成府路支行	无	否	封闭型	1,400	2015年03月11日	2015年04月15日	固定收益	1,400	是			5.5
中国工商银行	无	否	保本型	1,300	2015年04月02日	2015年07月02日	固定收益	0	是		12.31	
民生银行北京成府路支行	无	否	封闭型	12,000	2015年06月15日	2015年08月14日	固定收益	0	是		100.27	
民生银行总行营业部	无	否	封闭型	2,250	2015年06月15日	2015年08月14日	固定收益	0	是		18.8	
合计				61,350	--	--	--	45,800	--		225.35	420.61
委托理财资金来源	自有资金和募集资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	无											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2015年01月15日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2015年01月30日											
委托理财情况及未来计划说明	2015年1月30日，飞天诚信科技股份有限公司（以下简称“公司”）以现场投票与网络投票结合的表决方式召开了2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司在不影响募集资金使用的情况											

	<p>下，根据募集资金投资项目的投资计划和建设进度，使用不超过人民币叁亿元的暂时闲置的募集资金进行现金管理投资保本型银行理财产品；另大会还审议通过了《关于使用自有闲置资金进行现金管理的议案》，在保障公司日常经营运作资金需求的情况下，公司将滚动使用不超过人民币柒亿元闲置自有资金投资稳健型、低风险、流动性高的理财产品，上述额度可滚动使用，自股东大会审议通过之日起一年内有效。</p>
--	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

参见第二节 七 “重大风险提示”。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

2015年5月15日，公司 2014年年度股东大会审议通过了《关于公司 2014 年度利润分配预案的议案》（公告编号：2015-025），以总股本95,010,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，共计转增114,012,000股，向全体股东每10股派7.60元人民币现金（含税）。

根据 2014 年年度股东大会决议，公司于 2015年6月29日在巨潮资讯网上刊登了《2014年度权益分配实施公告》（公告编号：2015-030），本次权益分派股权登记日为2015年7月3日，除权除息日为 2015年7月6日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄煜	公司实际控制人、董事长黄煜承诺：主动向公司申报其所直接和间接持有的公司股份及其变动情况；自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司本次发行前股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司本次发行前股份；上述锁定期满后的两年内，本人减持所持发行人股份每年不超过 20%，减持价格不低于本次发行的发行价，如自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生	2014 年 04 月 16 日	长期有效	正在履行

		<p>过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格应相应调整；上述锁定期满后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过其所直接和间接持有公司股份总数的 25%，在离职后半年内不转让其所持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所直接和间接持有公司股票总数的比例不超过 50%；上述锁定期届满后，在满足以下条件的前提下，方可进行减持：（1）上述锁定期届满且没有延长锁定期相关情形，如有锁定延长期，则顺延；（2）如发生股东需向投资者进行赔偿的情形，该等股东已经全额承担赔偿责任。</p>			
	李伟、陆舟、韩	主动向公司申	2014 年 04 月 16	长期有效	正在履行

	<p>雪峰</p>	<p>报其所直接和间接持有的公司股份及其变动情况；自公司股票上市交易之日起 12 个月内不转让或委托他人管理其所直接或间接持有的公司本次发行前股份，也不由公司回购其直接或间接持有的股份；在上述锁定期满后的两年内，每年减持不超过本人所持有公司股份总数 20%。在首次公开发行股票上市之日起 12 个月后申报离职的，自申报离职之日起 6 个月内不转让直接或间接本人所持公司股份，且在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所直接和间接持有公司股票总数的比例不超过 50%；如本人在上述锁定期满后两年内减持所持发行人股票的，减持价格不低于本次发行的发行价，如</p>	<p>日</p>		
--	-----------	--	----------	--	--

		<p>自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格应相应调整。</p>			
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>黄煜</p>	<p>截至承诺函出具之日，本人未以任何方式直接或间接从事与飞天诚信相竞争的业务，亦未直接或间接控制其他与飞天诚信业务相竞争的企业。在飞天诚信依法存续期间且本人仍然为飞天诚信第一大股东或持有飞天诚信 5% 以上股份的情况下，本人承诺将不以任何方式直接或间接经营任何与飞天诚信的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与飞天诚信构成同业竞争；在飞天诚信依法存续期间且本人仍然为飞天诚信第一大股东或持有飞天诚信 5% 以上股份的情况下，若因其所</p>	<p>2014 年 04 月 16 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

		<p>从事的业务与飞天诚信的业务发生重合而可能构成同业竞争，则飞天诚信有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与飞天诚信的业务构成同业竞争；如其违反承诺函而给飞天诚信造成损失的，本人同意对由此而给飞天诚信造成的损失予以赔偿。</p>			
	<p>李伟、陆舟、韩雪峰</p>	<p>截至承诺函出具之日，本人未以任何方式直接或间接从事与飞天诚信相竞争的业务，亦未直接或间接控制其他与飞天诚信业务相竞争的企业。在飞天诚信依法存续期间且本人仍然为飞天诚信第一大股东或持有飞天诚信 5% 以上股份的情况下，本人承诺将不以任何方式直接或间接经营任何与飞天诚信的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与飞天</p>	<p>2014 年 04 月 16 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

	诚信构成同业竞争；在飞天诚信依法存续期间且本人仍然为飞天诚信第一大股东或持有飞天诚信 5% 以上股份的情况下，若因其所从事的业务与飞天诚信的业务发生重合而可能构成同业竞争，则飞天诚信有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与飞天诚信的业务构成同业竞争；如其违反承诺函而给飞天诚信造成损失的，本人同意对由此而给飞天诚信造成的损失予以赔偿。			
承诺是否及时履行	是			
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,000,000	78.94%						75,000,000	78.94%
3、其他内资持股	75,000,000	78.94%						75,000,000	78.94%
其中：境内法人持股	6,010,319	6.33%						6,010,319	6.33%
境内自然人持股	68,989,681	72.61%						68,989,681	72.61%
二、无限售条件股份	20,010,000	21.06%						20,010,000	21.06%
1、人民币普通股	20,010,000	21.06%						20,010,000	21.06%
三、股份总数	95,010,000	100.00%						95,010,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
黄煜	31,461,124	0		31,461,124	高管持股锁定	高管锁定

李伟	14,072,188	2,814,438		11,257,750	高管持股锁定	高管锁定
陆舟	13,246,508	2,649,302		10,597,206	高管持股锁定	高管锁定
韩雪峰	6,766,894	1,353,379		5,413,515	高管持股锁定	高管锁定
厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	2,137,421	2,137,421		0		
宇鑫九鼎（厦门）投资管理中心（有限合伙）	1,068,790	1,068,790		0		
厦门宝嘉九鼎投资管理中心（有限合伙）	1,068,790	1,068,790		0		
于华章	676,880	169,220		507,660	高管持股锁定	高管锁定
李春生	676,880	169,220		507,660	高管持股锁定	高管锁定
韩晓彬	74,525	18,631		55,894	高管持股锁定	高管锁定
光大永明人寿保险有限公司一万能险	444,483	444,483		0		
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	366,232	366,232		0		
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	256,091	256,091		0		
光大永明人寿保险有限公司—分红险	177,793	177,793		0		
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	140,850	140,850		0		
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	140,850	140,850		0		
中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金	140,850	140,850		0		
中国建设银行—	128,045	128,045		0		

东方龙混合型开放式证券投资基金						
中国建设银行股份有限公司—中欧成长优选回报灵活配置混合型发起式证券投资基金	128,045	128,045		0		
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	128,045	128,045		0		
光大永明人寿保险有限公司—投连进取	88,896	88,896		0		
光大永明人寿保险有限公司—传统险	88,896	88,896		0		
西藏瑞华投资发展有限公司	86,789	86,789		0		
国都证券有限责任公司	86,789	86,789		0		
渤海证券股份有限公司	86,789	86,789		0		
广州证券股份有限公司	86,789	86,789		0		
中国银河证券股份有限公司	86,789	86,789		0		
东兴证券股份有限公司	86,789	86,789		0		
开源证券有限责任公司	86,789	86,789		0		
中邮创业基金公司—华夏—中邮创业—华夏银行—灵活配置 1 号资产管理计划	54,622	54,622		0		
中国建设银行股	51,218	51,218		0		

份有限公司一诺安主题精选股票型证券投资基金						
中国建设银行一上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	51,218	51,218		0		
招商银行股份有限公司一上投摩根行业轮动股票型证券投资基金	51,218	51,218		0		
中国农业银行股份有限公司一上投摩根新兴动力股票型证券投资基金	51,218	51,218		0		
中国建设银行股份有限公司一长城久利保本混合型证券投资基金	38,413	38,413		0		
中信证券一中信一中信理财 2 号集合资产管理计划	36,415	36,415		0		
陈学赓	30,345	30,345		0		
张兴华	30,345	30,345		0		
昆仑信托有限责任公司	30,345	30,345		0		
东吴证券股份有限公司	30,345	30,345		0		
中华联合财产保险股份有限公司一传统保险产品 2	30,345	30,345		0		
兴业证券一招行一兴业证券金麒麟顶端优势集合资产管理计划	30,345	30,345		0		
中国建设银行一长城久恒平衡型证券投资基金	25,609	25,609		0		

兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	25,609	25,609		0		
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	25,609	25,609		0		
中国建设银行—上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	25,609	25,609		0		
中国建设银行股份有限公司—上投摩根民生需求股票型证券投资基金	25,609	25,609		0		
中国建设银行股份有限公司—诺安多策略股票型证券投资基金	25,609	25,609		0		
中国工商银行—浦银安盛价值成长股票型证券投资基金	25,609	25,609		0		
中国工商银行股份有限公司—浦银安盛红利精选股票型证券投资基金	25,609	25,609		0		
广发银行股份有限公司—中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	25,609	25,609		0		
中国建设银行股份有限公司—上投摩根智选 30 股票型证券投资基金	25,609	25,609		0		
中国光大银行股份有限公司—中	25,609	25,609		0		

欧新动力股票型 证券投资基金 (LOF)						
深圳市宝德投资 控股有限公司	18,207	18,207		0		
渤海证券—建行 —滨海 1 号民生 价值集合资产管 理计划	15,172	15,172		0		
常州投资集团有 限公司	12,138	12,138		0		
兴业证券—兴业 银行—兴业证券 鑫享 3 号集合资 产管理计划	12,138	12,138		0		
中信证券—中信 —中信证券稳健 回报集合资产管 理计划	9,103	9,103		0		
中信证券—建行 —中信证券股债 双赢集合资产管 理计划	6,069	6,069		0		
中信证券—中信 银行—中信证券 卓越成长股票集 合资产管理计划	6,069	6,069		0		
兴业证券—兴业 银行—兴业证券 鑫享 1 号集合资 产管理计划	6,069	6,069		0		
兴业证券—兴业 银行—兴业证券 鑫享 2 号集合资 产管理计划	6,069	6,069		0		
兴业证券—农业 银行—兴业证券 金麒麟 3 号优选 基金组合集合资 产管理计划	6,069	6,069		0		
光大永明人寿保	6,069	6,069		0		

险有限公司一自有资金						
兴业证券一工商银行一兴业证券玉麒麟 6 号多策略对冲集合资产管理计划	6,069	6,069		0		
中欧基金一招商银行一天津珑曜恒达资产管理有限公司	6,069	6,069		0		
合计	75,000,000	15,199,191	0	59,800,809	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	10,644							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄煜	境内自然人	33.11%	31,461,124		31,461,124	0		
李伟	境内自然人	14.81%	14,072,188		11,257,750	2,814,438		
陆舟	境内自然人	13.94%	13,248,808	+2300	10,597,206	2,651,602		
韩雪峰	境内自然人	7.12%	6,766,894		5,413,515	1,353,379		
厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.25%	2,137,421		0	2,137,421		
厦门宝嘉九鼎投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.12%	1,068,790		0	1,068,790		
宇鑫九鼎（厦门）投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.12%	1,068,790		0	1,068,790	质押	910,000
李春生	境内自然人	0.71%	676,880		507,660	169,220		

于华章	境内自然人	0.71%	676,880		507,660	169,220		
光大永明人寿保险有限公司一万能险	境内非国有法人	0.47%	444,483		0	444,483		
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李伟	2,814,438	人民币普通股						
陆舟	2,651,602	人民币普通股						
厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	2,137,421	人民币普通股						
韩雪峰	1,353,379	人民币普通股						
厦门宝嘉九鼎投资管理中心（有限合伙）	1,068,790	人民币普通股						
宇鑫九鼎（厦门）投资管理中心（有限合伙）	1,068,790	人民币普通股						
光大永明人寿保险有限公司一万能险	444,483	人民币普通股						
刘红元	440,000	人民币普通股						
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	363,132	人民币普通股						
中国建设银行股份有限公司—富国创业板指数分级证券投资基金	233,403	人民币普通股						
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
黄煜	董事长	现任	31,461,124			31,461,124				
李伟	董事、总经理	现任	14,072,188			14,072,188				
陆舟	董事、副总经理、总工程师	现任	13,246,508	2,300		13,248,808				
韩雪峰	董事、副总经理	现任	6,766,894			6,766,894				
李春生	监事	现任	676,880			676,880				
于华章	监事	现任	676,880			676,880				
韩晓彬	监事会主席	现任	74,525			74,525				
叶路	独立董事	现任	0			0				
潘利华	独立董事	现任	0			0				
王清峰	独立董事	现任	0			0				
郑相启	副总经理	现任	0			0				
董星	副总经理	现任	0			0				
谢梁	副总经理	现任	0			0				
闫岩	副总经理	现任	4,000			4,000				
黄建良	副总经理	现任	0			0				
朱宝祥	财务总监	现任	0			0				
吴彼	董事会秘书、市场总	现任	0			0				

	监									
合计	--	--	66,978,999	2,300	0	66,981,299	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：飞天诚信科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	898,828,333.12	968,520,302.92
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	135,609,459.49	83,390,649.73
预付款项	84,844,492.62	8,945,393.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,589,741.08	2,822,139.07
买入返售金融资产		
存货	269,219,191.81	236,716,936.74

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	7,259,229.56	239,058,307.59
流动资产合计	1,399,350,447.68	1,539,453,729.94
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,974,334.97	4,264,039.21
投资性房地产		
固定资产	21,238,959.76	20,514,838.35
在建工程		
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	62,839,935.38	65,155,876.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,990,761.35	1,696,962.43
递延所得税资产	2,549,478.90	1,818,218.49
其他非流动资产	145,010,000.00	
非流动资产合计	249,603,470.36	93,449,935.16
资产总计	1,648,953,918.04	1,632,903,665.10
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,950,000.00	1,550,000.00

应付账款	93,649,604.30	112,305,184.03
预收款项	29,313,944.58	32,800,385.36
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,755,292.84	9,813,522.24
应交税费	13,197,494.87	31,539,836.34
应付利息		
应付股利	72,207,600.00	
其他应付款	1,559,090.24	4,523,579.02
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		47,100.00
其他流动负债		
流动负债合计	223,633,026.83	192,579,606.99
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	9,660,000.00	9,660,000.00
递延所得税负债	14,994,993.21	15,791,187.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,654,993.21	25,451,187.54
负债合计	248,288,020.04	218,030,794.53
所有者权益：		
股本	95,010,000.00	95,010,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	686,692,684.06	686,692,684.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,659,159.36	60,659,159.36
一般风险准备		
未分配利润	535,220,826.60	547,491,503.37
归属于母公司所有者权益合计	1,377,582,670.02	1,389,853,346.79
少数股东权益	23,083,227.98	25,019,523.78
所有者权益合计	1,400,665,898.00	1,414,872,870.57
负债和所有者权益总计	1,648,953,918.04	1,632,903,665.10

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：朱宝祥

会计机构负责人：石井平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	845,276,210.54	915,723,097.55
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		
应收账款	127,634,544.43	80,443,039.09
预付款项	82,203,095.25	7,695,873.05
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,726,238.48	7,354,801.57
存货	257,255,215.58	226,299,995.47
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	7,259,229.56	239,033,897.33
流动资产合计	1,333,354,533.84	1,476,550,704.06

非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	72,312,661.73	72,602,365.97
投资性房地产		
固定资产	5,926,054.13	5,633,804.33
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,859,962.57	1,991,126.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,146,502.16	1,352,861.00
递延所得税资产	1,158,640.23	506,135.23
其他非流动资产	145,010,000.00	
非流动资产合计	238,413,820.82	82,086,293.08
资产总计	1,571,768,354.66	1,558,636,997.14
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		
应付账款	84,891,658.60	103,936,027.04
预收款项	28,563,029.68	32,361,204.40
应付职工薪酬	8,870,973.69	8,966,881.52
应交税费	12,314,886.33	31,219,014.06
应付利息		
应付股利	72,207,600.00	
其他应付款	862,850.52	4,199,592.62
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	207,710,998.82	180,682,719.64
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	9,660,000.00	9,660,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,660,000.00	9,660,000.00
负债合计	217,370,998.82	190,342,719.64
所有者权益：		
股本	95,010,000.00	95,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	686,692,684.06	686,692,684.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,659,159.36	60,659,159.36
未分配利润	512,035,512.42	525,932,434.08
所有者权益合计	1,354,397,355.84	1,368,294,277.50
负债和所有者权益总计	1,571,768,354.66	1,558,636,997.14

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	380,876,390.70	484,747,982.66
其中：营业收入	380,876,390.70	484,747,982.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	346,070,397.03	366,796,824.23
其中：营业成本	239,497,300.84	276,589,649.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,962,595.31	2,928,310.56
销售费用	32,776,541.28	24,782,826.56
管理费用	80,422,041.47	54,918,571.03
财务费用	-11,533,838.62	-1,112,974.40
资产减值损失	2,945,756.75	8,690,441.00
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）	7,508,186.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-289,704.24	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	42,314,179.83	117,951,158.43
加：营业外收入	28,245,713.61	22,607,035.26
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	500,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	70,059,893.44	140,558,193.69
减：所得税费用	12,059,266.01	14,478,244.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	58,000,627.43	126,079,949.34
归属于母公司所有者的净利润	59,936,923.23	126,079,949.34

少数股东损益	-1,936,295.80	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	58,000,627.43	126,079,949.34
归属母公司所有者的综合收益总额	59,936,923.23	126,079,949.34
归属于少数股东的综合收益总额	-1,936,295.80	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.63	1.68
（二）稀释每股收益	0.63	1.68

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

法定代表人：黄煜

主管会计工作负责人：朱宝祥

会计机构负责人：石井平

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	364,387,468.61	479,517,094.11
减：营业成本	233,428,176.37	278,694,913.15
营业税金及附加	1,793,772.38	2,750,032.78
销售费用	30,434,231.47	24,139,399.38
管理费用	70,758,723.87	52,766,715.07
财务费用	-10,819,152.43	-1,036,478.71
资产减值损失	2,662,915.88	8,837,369.17
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）	7,508,186.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-289,704.24	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,636,987.23	113,365,143.27
加：营业外收入	26,484,862.19	21,904,620.23
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	500,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	69,621,849.42	135,269,763.50
减：所得税费用	11,311,171.08	13,725,161.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	58,310,678.34	121,544,602.07
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	58,310,678.34	121,544,602.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.61	1.62
（二）稀释每股收益	0.61	1.62

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	382,443,260.17	401,188,096.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	27,908,453.55	19,004,775.63
收到其他与经营活动有关的现金	14,263,627.93	3,782,669.61
经营活动现金流入小计	424,615,341.65	423,975,541.79

购买商品、接受劳务支付的现金	324,037,819.01	343,722,442.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	69,686,022.89	49,953,343.44
支付的各项税费	48,236,988.61	30,720,299.13
支付其他与经营活动有关的现金	60,768,659.15	38,298,853.47
经营活动现金流出小计	502,729,489.66	462,694,938.40
经营活动产生的现金流量净额	-78,114,148.01	-38,719,396.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	360,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	7,797,890.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	367,797,890.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,201,403.53	1,268,908.46
投资支付的现金	286,790,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	289,991,403.53	1,268,908.46
投资活动产生的现金流量净额	77,806,486.87	-1,268,908.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		624,143,175.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		117,901,387.48
筹资活动现金流入小计		742,044,562.48
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	72,207,600.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		50,505.00
筹资活动现金流出小计	72,207,600.00	50,505.00
筹资活动产生的现金流量净额	-72,207,600.00	741,994,057.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-84,467.56	-31,812.06
五、现金及现金等价物净增加额	-72,599,728.70	701,973,940.35
加：期初现金及现金等价物余额	961,858,203.90	333,906,057.92
六、期末现金及现金等价物余额	889,258,475.20	1,035,879,998.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	368,129,349.58	392,162,321.88
收到的税费返还	26,663,542.40	18,302,360.60
收到其他与经营活动有关的现金	13,135,026.74	3,692,209.08
经营活动现金流入小计	407,927,918.72	414,156,891.56
购买商品、接受劳务支付的现金	318,052,671.61	343,722,442.36
支付给职工以及为职工支付的现金	64,504,726.77	48,067,787.24
支付的各项税费	45,743,420.86	28,176,352.20
支付其他与经营活动有关的现金	57,672,809.23	37,080,796.71
经营活动现金流出小计	485,973,628.47	457,047,378.51
经营活动产生的现金流量净额	-78,045,709.75	-42,890,486.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	360,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	7,797,890.40	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	367,797,890.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,824,759.00	1,154,202.97
投资支付的现金	286,790,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	289,614,759.00	1,154,202.97
投资活动产生的现金流量净额	78,183,131.40	-1,154,202.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		624,143,175.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		117,901,387.48
筹资活动现金流入小计		742,044,562.48
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	72,207,600.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		50,505.00
筹资活动现金流出小计	72,207,600.00	50,505.00
筹资活动产生的现金流量净额	-72,207,600.00	741,994,057.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-84,467.56	-31,812.06
五、现金及现金等价物净增加额	-72,154,645.91	697,917,555.50
加：期初现金及现金等价物余额	909,835,998.53	293,938,468.46
六、期末现金及现金等价物余额	837,681,352.62	991,856,023.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	95,010,000.00				686,692,684.06				60,659,159.36		547,491,503.37	25,019,523.78	1,414,872,870.57
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	95,010,000.00				686,692,684.06				60,659,159.36		547,491,503.37	25,019,523.78	1,414,872,870.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,270,676.77	-1,936,295.80	-14,206,972.57
（一）综合收益总额											59,936,923.23	-1,936,295.80	58,000,627.43
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-72,207,600.00		-72,207,600.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-72,207,600.00		-72,207,600.00
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	95,010,000.00				686,692,684.06				60,659,159.36			535,220,826.60	23,083,227.98	1,400,665,898.00

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				88,212,684.06				35,120,523.92		308,662,343.35		506,995,551.33
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	75,000,000.00				88,212,684.06				35,120,523.92		308,662,343.35		506,995,551.33

	0			684.06			523.92		,343.35		,551.33
三、本期增减变动 金额(减少以“一” 号填列)	20,010 ,000.0 0			598,480 ,000.00			25,538, 635.44		238,829 ,160.02	25,019, 523.78	907,877 ,319.24
(一)综合收益总 额									264,367 ,795.46	-180,47 6.22	264,187 ,319.24
(二)所有者投入 和减少资本	20,010 ,000.0 0			598,480 ,000.00							618,490 ,000.00
1. 股东投入的普 通股											
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三)利润分配							25,538, 635.44		-25,538, 635.44		
1. 提取盈余公积							25,538, 635.44		-25,538, 635.44		
2. 提取一般风险 准备											
3. 对所有者(或 股东)的分配											
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											25,200,000.00	25,200,000.00	
四、本期期末余额	95,010,000.00				686,692,684.06				60,659,159.36		547,491,503.37	25,019,523.78	1,414,872,870.57

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	95,010,000.00				686,692,684.06				60,659,159.36	525,932,434.08	1,368,294,277.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	95,010,000.00				686,692,684.06				60,659,159.36	525,932,434.08	1,368,294,277.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,896,921.66	-13,896,921.66
（一）综合收益总额										58,310,678.34	58,310,678.34
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-72,207,600.00	-72,207,600.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-72,207,600.00	-72,207,600.00
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	95,010,000.00				686,692,684.06				60,659,159.36	512,035,512.42	1,354,397,355.84

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				88,212,684.06				35,120,523.92	296,084,715.16	494,417,923.14
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				88,212,684.06				35,120,523.92	296,084,715.16	494,417,923.14
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	20,010,000.00				598,480,000.00				25,538,635.44	229,847,718.92	873,876,354.36
（一）综合收益总										255,386,255.386,3	255,386,3

额										,354.36	54.36
(二)所有者投入和减少资本	20,010,000.00				598,480,000.00						618,490,000.00
1. 股东投入的普通股	20,010,000.00				598,480,000.00						618,490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									25,538,635.44	-25,538,635.44	
1. 提取盈余公积									25,538,635.44	-25,538,635.44	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	95,010,000.00				686,692,684.06				60,659,159.36	525,932,434.08	1,368,294,277.50

三、公司基本情况

飞天诚信科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为成立于1998年6月16日的北京飞天诚信科技有限公司,2011年5月5日以经审计的2010年12月31日的净资产整体折股变更为股份有限公司。企业法人营业执照注册号为110108004751779,公司注册资本9501万元,法定代表人为黄煜,注册地为北京市海淀区学清路9号汇智大厦B楼17层。2014

年6月26日，公司在深圳证券交易所创业板A股上市，首次公开发行2001万股股票，发行后总股本为9501万股，股票简称“飞天诚信”，股票代码300386。

根据《上市公司行业分类指引》，公司所处大行业为计算机应用服务业，细分行业为以智能身份认证为核心的信息安全行业。

经营范围：许可经营项目：组装IC卡读写机；开发、生产经国家密码管理机构批准的商用密码产品；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品；销售飞天诚信动态口令身份认证系统动态口令（OTP）。一般经营项目：技术开发；技术转让；技术服务；技术进出口、货物进出口、代理进出口；销售计算机软硬件及辅助设备。

主营产品包括：ePass系列USB Key、OTP系列动态令牌、ROCKEY系列软件加密锁、飞天智能卡及读写器等。

公司于2005年9月15日取得北京市科学技术委员会颁发的软件企业认定证书，2008年12月30日取得北京市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，有效期3年；2011年10月11日，公司通过高新技术企业资格复审，继续获得高新技术企业证书（证书编号：GF201111001024）。

公司设置股东大会、监事会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会、审计委员会、董事会办公室、行政采购部、生产管理部、技术研发部、总工程师办公室、国内运营部、国际贸易部、财务部、人力资源部、内部审计部等。

本公司及各子公司主要开发、生产及销售智能身份认证为核心的信息安全产品。

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月12日决议批准报出。

本公司2015年1-6月纳入合并范围的子公司共两户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事开发、生产及销售智能身份认证为核心的信息安全产品。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的财务状况及2015年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（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、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易当期期初汇率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。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

(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。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
个别认定组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
个别认定组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，计提减值准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、半成品、在产品、产成品等。

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

不适用

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相

关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
生产工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输工具	年限平均法	4	5.00%	23.75%
电子设备	年限平均法	3-5	3.00%-5.00%	19.00%-32.33%
办公设备	年限平均法	5	3.00%-5.00%	19.00%-19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17、在建工程

不适用

18、借款费用

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。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、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。本公司的长期待摊费用主要包括租赁房屋的装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单

方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

不适用

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

(1) 商品销售收入

公司研发生产销售智能身份认证产品，在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出交付客户，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司研发生产销售智能身份认证产品，国内销售在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出交付客户，经客户对产品验收后确认收入；境外销售在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出经检验合格后通过海关报关出口放行，取得报关单时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量

的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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。

30、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度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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

不适用

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售应税收入	17%
营业税	全年应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	分别按 15%、25% 计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
飞天诚信科技股份有限公司	15%
北京坚石诚信科技有限公司	15%
飞天万谷智能科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25号《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的通知》、京国税(2000)187号及财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

☐(2) 根据《企业所得税法》及国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，自2009年起本公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,913.86	32,746.07
银行存款	896,834,419.26	967,712,556.85
其他货币资金	1,975,000.00	775,000.00
合计	898,828,333.12	968,520,302.92

其他说明

截止2015年06月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币9,569,857.92元（2014年12月31日：人民币6,662,099.02元），系存出保函保证金、票据保证金

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,973,431.81	100.00%	8,363,972.32	5.81%	135,609,459.49	88,808,865.30	100.00%	5,418,215.57	6.10%	83,390,649.73
合计	143,973,431.81	100.00%	8,363,972.32	5.81%	135,609,459.49	88,808,865.30	100.00%	5,418,215.57	6.10%	83,390,649.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	128,264,808.51	6,413,240.43	5.00%
1 至 2 年	15,114,104.90	1,511,410.49	10.00%
2 至 3 年	221,710.00	66,513.00	30.00%
3 年以上	372,808.40	372,808.40	100.00%

确定该组合依据的说明：

不同账龄段的应收账款对应不同的坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,945,756.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为114,773,364.45元,占应收账款年末余额合计数的比例为79.72%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为5,617,919.73元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	82,295,374.78	97.00%	7,369,363.74	82.38%
1至2年	2,335,787.88	2.75%	1,339,420.44	14.97%
2至3年	163,716.69	0.19%	88,637.57	0.99%
3年以上	49,613.27	0.06%	147,972.14	1.65%
合计	84,844,492.62	--	8,945,393.89	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为78,172,682.96元,占预付账款年末余额合计数的比例为92.14%。

其他说明:

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	3,589,741.08	100.00%			3,589,741.08	2,822,139.07	100.00%			2,822,139.07

其他应收款										
合计	3,589,741.08	100.00%			3,589,741.08	2,822,139.07	100.00%			2,822,139.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

本公司对于应收履约保证金、应收备用金、应收合并范围内的关联方款项、应收出口退税等进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。具体明细如下：

款项性质	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金、保证金	2,421,960.72		无收回风险不计提
备用金	1,166,480.50		无收回风险不计提
出口退税	1,299.86		无收回风险不计提
合计	3,589,741.08		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,421,960.72	1,795,934.74
备用金	1,166,480.50	1,024,904.47
出口退税	1,299.86	1,299.86
合计	3,589,741.08	2,822,139.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

广州农村商业银行股份有限公司	保证金	250,000.00	3 年以内	6.96%	
江苏省国际招标公司	保证金	200,000.00	3 年以内	5.57%	
华东营销中心	备用金	180,000.00	1 年以内	5.01%	
华南营销中心	备用金	160,000.00	1 年以内	4.46%	
威海市商业银行	保证金	135,000.00	1 年以内	3.76%	
合计	--	925,000.00	--	25.76%	

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,126,977.49		42,126,977.49	49,323,519.94		49,323,519.94
在产品	1,605,812.91		1,605,812.91	2,513,243.78		2,513,243.78
库存商品	134,609,848.49		134,609,848.49	91,172,496.30		91,172,496.30
半成品	10,839,643.44		10,839,643.44	8,709,838.00		8,709,838.00
委托加工物资	80,036,909.48		80,036,909.48	84,997,838.72		84,997,838.72
合计	269,219,191.81		269,219,191.81	236,716,936.74		236,716,936.74

(2) 存货跌价准备

不适用

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资理财款		230,000,000.00
预缴税金	7,259,229.56	9,058,307.59
合计	7,259,229.56	239,058,307.59

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	10,000,000.00		10,000,000.00			
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
易付通科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					90.00%	
合计		10,000,000.00		10,000,000.00					--	

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
HYPERS ECU INFORMATION SYSTEM S,INC	4,264,039.21			-289,704.24							3,974,334.97	
小计	4,264,039.21			-289,704.24							3,974,334.97	
合计	4,264,039.21			-289,704.24							3,974,334.97	

其他说明

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	生产工具	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	21,440,149.56	1,104,120.62	6,360,838.44	462,631.84	29,367,740.46
2.本期增加金额	1,920,750.58		947,469.10	21,972.65	2,890,192.33
(1) 购置	1,920,750.58		947,469.10	21,972.65	2,890,192.33
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	23,360,900.14	1,104,120.62	7,308,307.54	484,604.49	32,257,932.79
二、累计折旧					
1.期初余额	4,454,269.27	403,228.77	3,765,207.87	230,196.20	8,852,902.11
2.本期增加金额	1,358,400.24	119,591.28	650,912.88	37,166.52	2,166,070.92
(1) 计提	1,358,400.24	119,591.28	650,912.88	37,166.52	2,166,070.92
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	5,812,669.51	522,820.05	4,416,120.75	267,362.72	11,018,973.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,548,230.63	581,300.57	2,892,186.79	217,241.77	21,238,959.76
2.期初账面价值	16,985,880.29	700,891.85	2,595,630.57	232,435.64	20,514,838.35

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额		844,632.35	63,695,546.35	1,327,640.39	65,867,819.09
2.本期增加金 额				918,021.62	918,021.62
(1) 购置				918,021.62	918,021.62
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		844,632.35	63,695,546.35	2,245,662.01	66,785,840.71
二、累计摊销					
1.期初余额		147,733.57	530,796.22	33,412.62	711,942.41
2.本期增加金 额		41,933.68	3,184,777.32	7,251.92	3,233,962.92
(1) 计提		41,933.68	3,184,777.32	7,251.92	3,233,962.92
3.本期减少金 额					
(1) 处置					

4.期末余额		189,667.25	3,715,573.54	40,664.54	3,945,905.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		654,965.10	59,979,972.81	2,204,997.47	62,839,935.38
2.期初账面价值		696,898.78	63,164,750.13	1,294,227.77	65,155,876.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,537,240.15	46,368.00	286,452.90		1,297,155.25
安防系统	159,722.28		41,666.64		118,055.64
推广服务费		2,718,446.60	142,896.14		2,575,550.46
合计	1,696,962.43	2,764,814.60	471,015.68		3,990,761.35

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,391,491.38	1,325,446.02	5,418,215.57	594,185.61

内部交易未实现利润	638,921.26	63,892.13	638,921.26	63,892.13
可抵扣亏损	4,640,562.97	1,160,140.75	4,640,562.97	1,160,140.75
合计	13,670,975.61	2,549,478.90	10,697,699.80	1,818,218.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	59,979,972.84	14,994,993.21	63,164,750.13	15,791,187.54
合计	59,979,972.84	14,994,993.21	63,164,750.13	15,791,187.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,549,478.90		1,818,218.49
递延所得税负债		14,994,993.21		15,791,187.54

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
温鼎基金	145,010,000.00	
合计	145,010,000.00	

14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,950,000.00	1,550,000.00
合计	3,950,000.00	1,550,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购原材料	76,797,823.56	94,136,454.00
加工费	16,849,780.74	18,163,230.03
其他	2,000.00	5,500.00
合计	93,649,604.30	112,305,184.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市瑞福达液晶显示技术股份有限公司	5,491,582.10	尚未结算
北京蓝山科技股份有限公司	3,691,172.07	尚未结算
合计	9,182,754.17	--

其他说明：

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,313,944.58	32,800,385.36
合计	29,313,944.58	32,800,385.36

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,115,986.74	67,694,893.85	67,863,484.87	8,947,395.72
二、离职后福利-设定提存计划	697,535.50	5,252,172.70	5,141,811.08	807,897.12
合计	9,813,522.24	72,947,066.55	73,005,295.95	9,755,292.84

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,710,173.69	61,792,319.49	62,049,111.43	8,453,381.75
3、社会保险费	405,813.05	3,032,551.36	2,965,501.44	472,862.97
其中：医疗保险费	340,719.62	2,556,174.73	2,500,190.67	396,703.68
工伤保险费	36,868.06	255,663.07	251,676.56	40,854.57
生育保险费	28,225.37	220,713.56	213,634.21	35,304.72
4、住房公积金		2,870,023.00	2,848,872.00	21,151.00
合计	9,115,986.74	67,694,893.85	67,863,484.87	8,947,395.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	662,209.19	4,973,164.23	4,871,150.35	764,223.07
2、失业保险费	35,326.31	279,008.47	270,660.73	43,674.05
合计	697,535.50	5,252,172.70	5,141,811.08	807,897.12

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,475,314.53	22,291,126.35
企业所得税	10,211,801.43	5,599,318.28
个人所得税	27,832.33	688,895.30
城市维护建设税	281,200.73	1,726,629.15
教育费附加	120,807.52	740,320.35
地方教育费附加	80,538.33	493,546.91
合计	13,197,494.87	31,539,836.34

19、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	72,207,600.00	

合计	72,207,600.00
----	---------------

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付押金	70,282.43	204,880.88
应付保证金	120,000.00	840,611.10
应付备用金		2,280,000.00
其他	1,368,807.81	1,198,087.04
合计	1,559,090.24	4,523,579.02

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		47,100.00
合计		47,100.00

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,660,000.00			9,660,000.00	政府补助项目资金
合计	9,660,000.00			9,660,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能网络身份认证系统工程实验室项目	6,660,000.00				6,660,000.00	与资产相关
双界面多用途安全 POS 机项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合计	9,660,000.00				9,660,000.00	--

其他说明：

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	95,010,000.00						95,010,000.00

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	686,692,684.06			686,692,684.06
合计	686,692,684.06			686,692,684.06

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,659,159.36			60,659,159.36
合计	60,659,159.36			60,659,159.36

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	547,491,503.37	308,662,343.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,936,923.23	126,079,949.34
应付普通股股利	72,207,600.00	
期末未分配利润	535,220,826.60	434,742,292.69

调整期初未分配利润明细：

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

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	380,472,826.75	239,136,022.33	483,755,609.42	275,773,641.01
其他业务	403,563.95	361,278.51	992,373.24	816,008.47
合计	380,876,390.70	239,497,300.84	484,747,982.66	276,589,649.48

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,520.00	1,375.00
城市维护建设税	1,141,165.71	1,707,379.07
教育费附加	817,909.60	1,219,556.49
合计	1,962,595.31	2,928,310.56

其他说明：

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,173,210.40	13,253,556.06
邮寄费	4,360,614.36	6,047,350.02
差旅费	1,719,945.11	1,368,981.80
宣传广告费	1,349,043.60	543,110.88
业务招待费	6,610,304.73	3,569,827.80
其他	563,423.08	
合计	32,776,541.28	24,782,826.56

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	45,595,391.80	35,950,035.70
业务招待费	2,695,169.07	2,328,487.90
职工薪酬	8,395,767.62	5,838,044.56
办公费用	11,996,751.12	5,907,660.13
房租及物业费	2,163,983.85	1,467,635.04

专利费	2,104,809.78	1,257,143.72
税金	1,216,184.70	525,936.39
折旧及摊销	5,181,778.46	1,202,198.36
差旅费	1,072,205.07	441,429.23
合计	80,422,041.47	54,918,571.03

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,484,280.97	1,360,238.56
汇总损益	-227,285.15	79,522.63
手续费	170,032.16	164,124.47
其他	7,695.34	3,617.06
合计	-11,533,838.62	-1,112,974.40

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,945,756.75	8,690,441.00
合计	2,945,756.75	8,690,441.00

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-289,704.24	
投资国信金元理财收益	7,797,890.40	
合计	7,508,186.16	

34、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	28,245,253.61	22,607,035.26	1,872,036.00
其他	460.00		460.00

合计	28,245,713.61	22,607,035.26	
----	---------------	---------------	--

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税退税	26,373,217.61	17,479,694.26	与收益相关
中关村技术创新能力建设商 标资金	444,500.00		与收益相关
国际化发展专项资金	718,736.00		与收益相关
培育优势企业项目	70,400.00		与收益相关
2014 年度中关村技术标准资 助	120,000.00		与收益相关
专利补贴		1,474,700.00	与收益相关
展位费补贴		27,500.00	与收益相关
中小企业中央资金		375,141.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会		250,000.00	与收益相关
物联网专项款（经信委）		3,000,000.00	与收益相关
技改项目	518,400.00		与收益相关
合计	28,245,253.61	22,607,035.26	--

35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,586,720.75	15,187,383.18
递延所得税费用	-1,527,454.74	-709,138.83
合计	12,059,266.01	14,478,244.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	70,059,893.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,508,984.02
子公司适用不同税率的影响	21,902.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,584,576.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-56,196.47
所得税费用	12,059,266.01

37、其他综合收益

详见附注。

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,872,036.00	1,228,841.00
押金、保证金	866,028.87	162,830.00
利息收入	11,484,463.27	421,970.25
其他	41,099.79	1,969,028.36
合计	14,263,627.93	3,782,669.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	12,694,424.75	5,964,054.78
房租费	4,284,882.55	4,416,761.18
邮寄费	4,236,269.79	6,047,350.02
业务招待费	9,305,473.80	5,853,360.75
保证金	1,664,316.33	660,052.80
业务宣传	1,349,043.60	543,110.88
专利费	2,080,447.89	1,222,523.84

差旅	2,556,393.68	1,368,981.80
研发费	8,044,671.03	4,520,603.43
其他	14,552,735.73	7,702,053.99
合计	60,768,659.15	38,298,853.47

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收老股转让款		117,901,387.48
合计		117,901,387.48

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		50,505.00
合计		50,505.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	58,000,627.43	126,079,949.34
加：资产减值准备	2,945,756.75	8,690,441.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,166,070.92	1,087,894.15
无形资产摊销	3,233,962.92	50,337.60

长期待摊费用摊销	471,015.68	
财务费用（收益以“-”号填列）		31,812.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,508,186.16	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-731,260.41	-709,138.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-796,194.33	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,502,255.07	-67,974,730.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,677,910.50	-160,949,524.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,715,775.24	54,973,563.36
经营活动产生的现金流量净额	-78,114,148.01	-38,719,396.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	889,258,475.20	1,035,879,998.27
减：现金的期初余额	961,858,203.90	333,906,057.92
现金及现金等价物净增加额	-72,599,728.70	701,973,940.35

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	889,258,475.20	961,858,203.90
其中：库存现金	18,913.86	32,911.78
可随时用于支付的银行存款	889,239,561.34	961,825,292.12
三、期末现金及现金等价物余额	889,258,475.20	961,858,203.90

40、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,569,857.92	保函保证金、票据保证金
合计	9,569,857.92	--

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,332,689.30	6.1136	8,147,529.32
欧元	2,530.50	6.8699	17,384.29
预收账款			
其中：美元	16,120.00	6.1136	98,551.23

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

√ 适用 □ 不适用

联营公司HYPERSECU INFORMATION SYSTEMS,INC境外经营地为加拿大，记账本位币为加拿大元，选择依据是主营业务以加拿大元结算。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京坚石诚信科技有限公司	北京	北京	生产销售智能身份认证产品	100.00%		收购
飞天万谷智能科技有限公司	浙江	浙江	生产销售智能卡产品	60.00%		收购

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
飞天万谷智能科技有限公司	40.00%	-1,936,295.80		23,083,227.98

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
飞天万谷智能科技有限公司	18,080,919.64	79,175,305.51	97,256,225.15	24,553,161.97	14,994,993.21	39,548,155.18	14,800,297.66	79,466,693.05	94,266,990.71	15,926,993.73	15,791,187.54	31,718,181.27

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
飞天万谷智能科技有限公司	9,652,476.97	-4,840,739.47	-4,840,739.47	1,239,160.05				

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
HYPERSECURITY FORMATIONS SYSTEMS, INC	加拿大	加拿大	生产销售智能身份认证产品	40.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	4,066,580.68	4,736,095.96
非流动资产	622,547.75	667,097.53
资产合计	4,689,128.43	5,403,193.49
流动负债	128,757.14	118,561.59
负债合计	128,757.14	118,561.59

归属于母公司股东权益	4,560,371.29	5,284,631.90
按持股比例计算的净资产份额	1,824,148.52	2,113,852.76
--商誉	2,150,186.45	2,150,186.45
对联营企业权益投资的账面价值	3,974,334.97	4,264,039.21
营业收入	2,106,773.19	
净利润	-371,697.30	
综合收益总额	-371,697.30	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元及加拿大元有关，除本公司以美元、欧元及联营公司以加拿大元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年6月30日，除下表所述资产为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
应收账款		
美元	1,332,689.30	1,268,142.50
欧元	2,530.50	14,285.00
预收账款		
美元	16,120.00	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。暂未签署任何远期外汇合约。

(2) 利率风险

截至报告期末，本公司无银行借款及其他浮动利率金融工具，暂不存在利率风险。

2、信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，截至2015年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的交易对象，多为信誉良好的银行、大型公司，同时为降低信用风险，本公司建立了信用审批机制，对所有客户进行信用评级。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏

账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、公允价值的披露

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的实际控制人是自然人黄煜，持股比例为33.11%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
HYPERSECUINFORMATIONSYSTEMS,INC	本公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李伟	持股 5% 以上股东，公司董事、总经理
陆舟	持股 5% 以上股东，公司董事、副总经理、总工程师
韩雪峰	持股 5% 以上股东，公司董事、副总经理
陈静	公司独立董事（于 2015 年 1 月 30 日离任）
潘利华	公司独立董事（于 2015 年 1 月 30 日出任）
叶路	公司独立董事
王清峰	公司独立董事（于 2015 年 8 月 7 日离任）
李琪	公司独立董事（于 2015 年 8 月 7 日出任）
于华章	公司股东、副总经理
韩晓彬	公司股东、监事会主席
李春生	公司股东、监事、技术专家组组长

朱宝祥	公司财务总监
吴彼	公司董事会秘书、市场总监
郑相启	公司副总经理
谢梁	公司副总经理
董星	公司副总经理
黄建良	公司副总经理
闫岩	公司副总经理

5、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
飞天万谷智能科技有限公司	5,000,000.00	2014 年 11 月 01 日	2015 年 12 月 31 日	
飞天万谷智能科技有限公司	1,000,000.00	2015 年 04 月 20 日	2016 年 12 月 31 日	
飞天万谷智能科技有限公司	4,708,000.00	2015 年 05 月 15 日	2018 年 06 月 30 日	

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		

(4) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京坚石诚信科技有限公司	3,414,557.66		3,154,544.06	
应收账款	飞天万谷智能科技有限公司	20,726.00		10,876.92	
应收账款	HYPERSECUIINFORMATIO NSYSTEMS,INC	313,627.68		36,750.71	
其他应收款	飞天万谷智能科技有限公司	10,708,000.00		5,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

截至2015年6月30日，本集团无需要披露的关联方承诺事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	14,162,342.56
1年以上2年以内（含2年）	10,532,135.85
2年以上3年以内（含3年）	686,739.34
3年以上	0.00
合计	25,381,217.75

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	72,207,600.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	72,207,600.00

十四、其他重要事项

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,358,812.65	100.00%	7,724,268.22	5.71%	127,634,544.43	85,504,391.43	100.00%	5,061,352.34	5.92%	80,443,039.09
合计	135,358,812.65	100.00%	7,724,268.22	5.71%	127,634,544.43	85,504,391.43	100.00%	5,061,352.34	5.92%	80,443,039.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	116,841,715.59	5,842,085.78	5.00%
1 至 2 年	14,516,394.40	1,451,639.44	10.00%
2 至 3 年	192,680.00	57,804.00	30.00%

3 年以上	372,739.00	372,739.00	100.00%
-------	------------	------------	---------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	3,435,283.66		
合计	3,435,283.66		

合并范围内关联方应收账款无收回风险不计提坏账准备。

(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 2,662,915.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 114,773,364.45 元，占应收账款年末余额合计数的比例 84.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,617,919.73 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,726,238.48	100.00%			13,726,238.48	7,354,801.57	100.00%			7,354,801.57
合计	13,726,238.48	100.00%			13,726,238.48	7,354,801.57	100.00%			7,354,801.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
押金、保证金	2,004,823.22		无收回风险不计提
备用金	1,012,115.40		无收回风险不计提
出口退税	1,299.86		无收回风险不计提
合并范围内关联方	10,708,000.00		无收回风险不计提
合计	13726238.48		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,004,823.22	1,328,597.24
备用金	1,012,115.40	1,024,904.47
出口退税	1,299.86	1,299.86
合并范围内关联方	10,708,000.00	5,000,000.00
合计	13,726,238.48	7,354,801.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州农村商业银行股份有限公司	保证金	250,000.00	3 年以内	1.82%	
江苏省国际招标公司	保证金	200,000.00	3 年以内	1.46%	
华东营销中心	备用金	180,000.00	1 年以内	1.31%	
华南营销中心	备用金	160,000.00	1 年以内	1.17%	
威海市商业银行	保证金	135,000.00	1 年以内	0.98%	
合计	--	925,000.00	--	6.74%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	68,338,326.76		68,338,326.76	68,338,326.76		68,338,326.76
对联营、合营企业投资	3,974,334.97		3,974,334.97	4,264,039.21		4,264,039.21
合计	72,312,661.73		72,312,661.73	72,602,365.97		72,602,365.97

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京坚石诚信科技有限公司	30,538,326.76			30,538,326.76		
飞天万谷智能科技有限公司	37,800,000.00			37,800,000.00		
合计	68,338,326.76			68,338,326.76		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
HypersecuInformations, Inc	4,264,039.21			-289,704.24							3,974,334.97	
小计	4,264,039.21			-289,704.24							3,974,334.97	
合计	4,264,039.21			-289,704.24							3,974,334.97	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,983,904.66	233,066,897.86	478,524,720.87	277,878,904.68
其他业务	403,563.95	361,278.51	992,373.24	816,008.47
合计	364,387,468.61	233,428,176.37	479,517,094.11	278,694,913.15

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-289,704.24	
投资国信金元理财收益	7,797,890.40	
合计	7,508,186.16	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,872,036.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,540.00	
减：所得税影响额	257,760.40	
少数股东权益影响额	155,658.00	
合计	959,077.60	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.22%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.16%	0.62	0.62

3、境内外会计准则下会计数据差异

第八节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、其他有关资料。

上述文件原件的备置地点：公司董事会办公室。