

公告编号：2016-010



东方信息

NEEQ:832826

上海东方磁卡信息股份有限公司（OMECC）



半年度报告

2016

公司半年度大事记



1、上半年公司自主研发项目一种能测量焊点拉力值和智能卡及其焊点拉力值测量方法获发明专利授权。

2、上半年公司自主研发项目有源电子识别卡研发获重大突破，自带集成电路芯片以及电源；内置 CPU、存储器以及柔性电池，可以实时查询卡内的信息记录，进行数据操作；是未来智能卡发展的趋势，将在下半年度有望实现量产。

3、上半年度公司完成自动化技术改造项目最后一批国际先进主要生产设备的引进并安装投入使用，完成了对原有设备更新改造，实现公司的生产能力和技术质量水平提升。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司档案室
备查文件	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。
	第一届董事会第五次会议决议
	第一届监事会第五次会议决议
	在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海东方磁卡信息股份有限公司
英文名称及缩写	OMECE
证券简称	东方信息
证券代码	832826
法定代表人	李晓东
注册地址	上海市青浦工业园区新高路 98 号
办公地址	上海市青浦工业园区新高路 98 号
主办券商	长江证券股份有限公司
会计师事务所	不适用（未经审计）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	徐敏
电话	021-69212216-228
传真	021-69212468-228
电子邮箱	xumin@omec.com.cn
公司网址	www.omec.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市青浦工业园区新高路 98 号 201707

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-22
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造
主要产品与服务项目	各类 RFID 智能数据卡、双界面智能卡及相关应用系统和设备开发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,500,000
控股股东	李晓东
实际控制人	李晓东
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	17
公司拥有的“发明专利”数量	3

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,868,422.38	27,213,592.32	-4.94%
毛利率%	38.60%	48.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,951,379.68	6,087,543.09	-18.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,576,653.27	5,807,232.88	-21.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.23%	9.21%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.76%	8.87%	-
基本每股收益	0.19	0.24	-20.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	96,080,900.41	90,322,174.79	6.38%
负债总计	14,147,282.73	13,339,936.79	6.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,933,617.68	76,982,238.00	6.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	3.02	6.29%
资产负债率%	14.72%	14.77%	-
流动比率	5.99	6.21	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	9,010,277.77	2,378,358.39	-
应收账款周转率	1.28	2.08	-
存货周转率	3.07	3.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.38%	9.12%	-
营业收入增长率%	-4.94%	33.68%	-
净利润增长率%	-18.66%	142.79%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于电子信息技术 RFID 智能卡行业的生产商和服务提供商，拥有核心专利技术和专业经营资质，为海内外各类客户提供专业的、高科技、高质量智能卡及相关设备、系统产品和服务。公司通过以客户需求为导向，实行以销定产、产销对接、核心业务优化、成本管控跟进、服务助推到位的一揽子解决方案，形成“五位一体”经营系统紧密有序、高效运作，既确保向客户提供量身定制的高端产品、批量生产的常规产品和差异化优质服务，满足客户多层次需求并向客户提供价值。同时，也确保公司获取较高的“交易价值”和较低的“交易成本”，使公司价值最大化。为客户提供产品和服务，公司从而获得收入、利润和现金，实现公司利益相关者合作共赢。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生了较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生了较大的变化。

二、经营情况

报告期内公司营业收入以及净利润均比去年同期略有下降，截止报告期末公司实现营业收入 25,868,422.38 元，较上年同期下降 4.94%，净利润 4,951,379.68 元，较上年同期下降 18.66%，营业成本 15,882,712.67 元，较上年同期上升 12.28%，主要原因为公司前期技术改造投入的自动化设备投入使用，设备折旧成本增加导致营业成本增加，另外，报告期内人工成本随每年地区劳动力成本提高而增加。报告期内公司的现金流较好，截止报告期末公司现金净增加 3,938,649.51 元，较去年同期增长 151.33%。其中：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 278.84%，主要原因是上年末销售较大，在本报告期陆续达到回款期，实现回款较多；投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 61.32%，主要原因是本报告期用于企业技术改造购置一批固定资产支付的后续资金增加；另外，由于国内整体经济形势的下滑也对公司的销售也略有影响。对此，公司采取加大新产品研发的力度，推进重点新产品的研发进度，以期早日推出市场销售，为公司经营提供新的增长点。同时，公司持续追求精益求精，提升产品质量和技术的稳定性，公司持续推进生产线的自动化技术改造，并对公司现有的智能信息系统开发改造，与生产线各自动化设备相连接，实现生产数据实时传输等功能，对公司的整个生产运行逐步完成实现工业 4.0 的改造。

三、风险与价值

1.市场竞争风险：智能卡产业发展迅速，大量企业将目光投向这一市场，越来越多企业正进入这一领域抢占市场份额。因此，本公司在未来将会面临较大的市场竞争压力，存在一定的市场竞争风险。公司采取的对策是：通过加大研发投入，研发高技术含量的新型智能卡产品，形成差别化竞争；为用户提供技术、产品、售后一条龙服务，增强用户体验；延伸产业链，保障产品的技术、性能、质量和服务持续提升。

2.产品价格下降风险：智能卡产品由于技术的进步、产品的不断升级换代、上游主要原材料和单位产品生产成本下降等原因，销售价格呈现下降的趋势，存在一定风险。

公司采取的对策是：坚持市场开拓战略，提升产业规模，加快产品升级，开发满足市场需求的高附加值产品，扩大盈利较高的高端产品的生产和销售，提高整体盈利能力。

3.行业特许资格风险：智能卡产品作为重要的信息安全产品，为了确保其安全性，国家或各应用领域的行业管理部门在卡本身的安全和卡制造过程的安全管理方面制定了严格的认证制度。只有通过了国家及相关权威机构的安全认证才能够获得供应商资格，资质是市场准入的基础和前提条件。智能卡企业获得的资质越多，发展的空间和潜力就越大。虽然公司目前拥有较齐全的产品资质，但维持现有资质需接受定期的检验，同时未来新产品的市场准入也需通过严格的资质认证，如果公司由于主客观原因失去了已获得的资质，或者不能顺利获得新的认证，将对公司现有市场的维护和新市场的开拓造成重大不利影响。

公司采取的对策是：公司设有专职的机构，有专门的制度进行日常维护和保障各项认证和资质的运行和持续有效，该机构有丰富的经验和能力可以保障公司所需的新增认证得以顺利通过。

4.核心技术人员流失的风险：公司智能卡产品生产技术含量高，在核心技术上拥有自主知识产权，技术水平国内领先，技术优势是公司的核心竞争优势之一。如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将对本公司的持续技术创新能力产生一定的负面影响。

公司采取的对策是：通过核心技术骨干持股、加强企业文化建设、完善用人机制等措施，进一步规范公司的管理和流程制度，吸引和培养更多的管理和技术人才，使公司持续、健康、稳定的发展。

5.客户集中风险：报告期内，公司前五大客户营业收入占总营业收入的 96.76%，客户集中可能给公司的经营带来一定的风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，将对公司未来的生产经营带来一定的负面影响。

公司采取的对策是：公司与国际排名前五的企业中的两家结成战略合作伙伴关系，始终追随国际顶尖技术进行产品研发和量产，为用户提供专业、精致的服务在国际上积累一定的品牌影响力，具备一定的美誉度，吸引更多客户购买和应用公司产品。

6.汇率波动的风险：公司实施国际化经营战略，不断开拓国际市场，出口销量占公司销售总额 60%以上，海外市场的销售对公司销售收入的影响较大，汇率的不稳定因素将给公司带来一定的汇率风险。

公司采取的对策是：采取加大海外采购、远期结汇、信保融资、改变收汇币种、缩短收汇账期等手段控制和分散汇率波动所带来的风险。

7.信息安全管理风险：智能卡除完成一些特定操作功能外，核心功能之一就是保障使用人的信息安全，国家有关部门、行业协会和用户对智能卡供应商的信息安全管理要求十分严格。如果公司安全管理系统不能持续完善有效，或不能及时适应新的安全管理规范要求，有可能发生信息泄密、舞弊或被非法第三方恶意利用等情况，将给公司造成重大损失或重大不良影响。

公司采取的对策是：公司设有专职机构、制度和流程保障信息安全的运行，有专门的设备和软件，保障信息数据的安全。

8.实际控制人风险：公司实际控制人为李晓东，其直接持有公司 71%的股份，处于控股股东地位，同时兼任公司总经理。实际控制人李晓东先生目前可以利用其持有的股份在公司股东大会上行使表决权，对公司的经营方针、投资计划、选举董事和监事、利润分配等重大事项施加控制或产生重要影响，从而有可能影响甚至损害公司及中小股

东的利益。
公司采取的对策是：公司目前已经建立健全了公司治理体系，该治理体系已经有效运行。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一） 承诺事项的履行情况

1、 股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司控股股东、实际控制人李晓东承诺：自愿将直接或间接持有的公司股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股

份的相关规定进行有效锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入全国中小企业股份系统转让的时间分别自股份公司成立满一年、挂牌期满一年和两年。

公司董事、监事和高级管理人员的李晓东、李晓方、蒋少伟、周味、马俊良、张立臣、陈素芹、徐敏均承诺：作为东方信息发起人之一，所持有的股份自股份公司成立之日起一年内不得转让；在担任股份公司董事（监事、高级管理人员）的任职期内，每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让所持有的股份公司股份。

2、关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现的同业竞争现象，公司控股股东、实际控制人李晓东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

2.1、非为公司利益之目的，本人将不直接从事与公司相同或类似的产品生产或业务经营；

2.2、本人将不会投资于任何与公司的产品生产或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；

2.3、本人保证将促使本人直接或间接控制的企业（以下并称“关联企业”）不直接或间接从事、不参与或不进行与公司的产品生产或业务经营相竞争的任何活动；

2.4、本人所参股的企业，如从事与公司构成竞争的产品生产或业务经营，本人将避免成为该等企业的第一大股东或获得该等企业的实际控制权；

2.5、如公司此后进一步扩展产品或业务范围，本人或关联企业将不与公司扩展后的产品或业务相竞争，如本人或关联企业与公司扩展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自或促成关联企业采取措施，以按照最大限度符合公司利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：

- （1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- （2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；
- （3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；
- （4）将相竞争的业务纳入到公司来经营。

3、关于减少关联交易的承诺

公司及股东出具了《关于减少关联交易的承诺函》，承诺：自本承诺书出具之日起，本公司将一贯保持公司在资产、人员、财务、业务、和机构等方面的独立性，减少与关联方之间的交易。如本公司确有必要与关联方进行关联交易时，将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律法规、本公司章程及本公司《关联交易制度》规定的程序。

截止本报告期末公司董事、监事、高级管理人员均按此承诺执行。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	7,249,648	7,249,648	28.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,526,260	4,526,260	17.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	678,570	678,570	2.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,500,000	100.00%	-7,249,648	18,250,352	71.57%
	其中：控股股东、实际控制人	18,063,025	70.84%	-4,484,244	13,578,781	53.25%
	董事、监事、高管	2,714,285	10.64%	678,570	2,035,715	7.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,500,000	-	0	25,500,000	-
普通股股东人数		19				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李晓东	18,063,025	42,016	18,105,041	71.00%	13,578,781	4,526,260
2	上海尚尧投资管理发展中心（有限合伙）	3,953,784	0	3,953,784	15.51%	2,635,856	1,317,928
3	李晓方	2,000,000	0	2,000,000	7.84%	1,500,000	500,000
4	徐敏	420,168	0	420,168	1.65%	315,126	105,042
5	王振华	420,168	0	420,168	1.65%	0	420,168
6	胡象斌	147,059	0	147,059	0.58%	0	147,059
7	马俊良	105,042	0	105,042	0.41%	78,782	26,260
8	周味	63,025	0	63,025	0.25%	47,269	15,756
9	蒋少伟	63,025	0	63,025	0.25%	47,269	15,756

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

10	王小丽	42,017	0	42,017	0.16%	0	42,017
11	张立臣	42,017	-	42,017	0.16%	31,513	10,504
合计		25,319,330	42,016	25,361,346	99.46%	18,234,596	7,126,750

前十名股东间相互关系说明：

股东李晓东实际控制人与李晓方系兄弟关系；上海尚尧投资管理发展中心（有限合伙）分别由股东李晓东和股东徐敏二人合伙设立，其中由李晓东出资 99.89% 实际控制；其余人员相互之间无亲属关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东、实际控制人：李晓东，男，1963 年 7 月 19 日出生，中华人民共和国公民，无境外永久居留权，硕士研究生，工程师。1987 年毕业于同济大学，历任：上海高技术公司，科员，上海三菱电梯有限公司，职员，上海科迪实业有限公司，职员，上海东方磁卡工程有限公司，总经理。现任：上海东方磁卡信息股份有限公司，董事长、总经理。

报告期内李晓东接受其他股东转让股份 42,016 股，报告期末持有公司股份 18,105,041 股，持股比例 71%，其他情况本报告期内无变化。

（二）实际控制人情况

同上

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李晓东	董事长	男	53	研究生	2014年10月17日-2017年10月16日	是
李晓方	董事	男	51	本科	2014年10月17日-2017年10月16日	否
蒋少伟	董事	男	28	专科	2014年10月17日-2017年10月16日	是
周味	董事	男	28	本科	2014年10月17日-2017年10月16日	是
薛莲	董事兼副总经理	女	42	本科	2014年10月17日-2017年10月16日	是
马俊良	监事会主席	男	38	本科	2014年10月17日-2017年10月16日	是
张立臣	监事	女	28	中专	2014年10月17日-2017年10月16日	是
陈素芹	监事	女	28	高中	2014年10月17日-2017年10月16日	是
徐敏	财务总监兼董秘	女	39	大专	2014年10月17日-2017年10月16日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李晓东	董事长	18,063,025	42,016	18,105,041	71.00%	0
李晓方	董事	2,000,000	0	2,000,000	7.84%	0
蒋少伟	董事	63,025	0	63,025	0.25%	0
周味	董事	63,025	0	63,025	0.25%	0
马俊良	监事会主席	105,042	0	105,042	0.41%	0
张立臣	监事	42,017	0	42,017	0.16%	0
陈素芹	监事	21,008	0	21,008	0.08%	0

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

徐敏	财务总监兼 董秘	420,168	0	420,168	1.65%	-
合计		20,777,310	42,016	20,819,326	79.99%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、 离任)	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的 员工人数	118	101

核心员工变动情况:

报告期内核心员工无变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第八节、二 (四) 1	33,493,694.32	29,555,044.81
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	第八节、二 (四) 2	18,600,375.28	21,861,786.94
预付款项	第八节、二 (四) 3	1,014,678.92	1,181,963.46
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	第八节、二 (四) 4	7,146.00	391,830.01
买入返售金融资产	-	-	-

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

存货	第八节、二 (四) 5	6,938,860.11	3,394,738.07
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	第八节、二 (四) 6	791,900.26	-
流动资产合计	-	60,846,654.89	56,385,363.29
非流动资产:	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、二 (四) 7	33,278,643.58	22,367,959.85
在建工程	第八节、二 (四) 8	284,153.47	284,153.47
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	第八节、二 (四) 9	1,523,704.30	1,716,466.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、二 (四) 10	147,744.17	176,529.14
其他非流动资产	第八节、二 (四) 11	-	9,391,702.53
非流动资产合计	-	35,234,245.52	33,936,811.50
资产总计	-	96,080,900.41	90,322,174.79
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	-	-	-
应付账款	第八节、二	8,238,826.77	7,192,822.95

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

	(四) 12		
预收款项	第八节、二 (四) 13	44,093.77	30,116.93
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、二 (四) 14	1,118,661.90	1,117,156.49
应交税费	第八节、二 (四) 15	756,283.62	666,923.75
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	-
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	第八节、二 (四) 16	-	79,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	10,157,866.06	9,086,020.12
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	第八节、二 (四) 17	3,989,416.67	4,253,916.67
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,989,416.67	4,253,916.67
负债合计	-	14,147,282.73	13,339,936.79
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、二 (四) 18	25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

永续债	-	-	-
资本公积	第八节、二 (四) 19	31,592,593.38	31,592,593.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、二 (四) 20	1,988,964.46	1,988,964.46
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、二 (四) 21	22,852,059.84	17,900,680.16
归属于母公司所有者权益合计	-	81,933,617.68	76,982,238.00
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	81,933,617.68	76,982,238.00
负债和所有者权益总计	-	96,080,900.41	90,322,174.79

法定代表人：李晓东

主管会计工作负责人：薛莲

会计机构负责人：徐敏

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	25,868,422.38	27,213,592.32
其中：营业收入	第八节、二 (四) 22	25,868,422.38	27,213,592.32
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	20,517,541.85	20,468,014.47
其中：营业成本	第八节、二 (四) 22	15,882,712.67	14,145,500.01
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	第八节、二 (四) 23	20,996.80	60,156.70
销售费用	第八节、二 (四) 24	234,634.14	266,853.05
管理费用	第八节、二 (四) 25	5,304,888.22	5,859,264.25

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

财务费用	第八节、二 (四) 26	-733,790.20	39,345.31
资产减值损失	第八节、二 (四) 27	-191,899.78	96,895.15
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	5,350,880.53	6,745,577.85
加:营业外收入	第八节、二 (四) 28	440,407.36	283,301.07
其中:非流动资产处置利得	-	-	-
减:营业外支出	第八节、二 (四) 29	-	2,990.86
其中:非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	5,791,287.89	7,025,888.06
减:所得税费用	第八节、二 (四) 30	839,908.21	938,344.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	4,951,379.68	6,087,543.09
其中:被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,951,379.68	6,087,543.09
少数股东损益	-	-	-
六、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	-	-	-
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	-	-	-

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

(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	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.19	0.24
(二) 稀释每股收益	-	0.19	0.24

法定代表人：李晓东

主管会计工作负责人：薛莲

会计机构负责人：徐敏

(三)现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	30,219,410.66	26,993,785.93
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	-	-	-

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	2,701,962.54	865,701.89
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二 (四) 31(1)	227,136.37	53,953.32
经营活动现金流入小计	-	33,148,509.57	27,913,441.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,695,887.02	15,973,641.69
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	-	4,127,598.76	5,704,069.92
支付的各项税费	-	1,148,858.48	2,088,662.14
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二 (四) 31(2)	2,165,887.54	1,768,709.00
经营活动现金流出小计	-	24,138,231.80	25,535,082.75
经营活动产生的现金流量净额	-	9,010,277.77	2,378,358.39
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	-	-	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,238,185.46	3,251,997.60
投资支付的现金	-	-	-

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	5,238,185.46	3,251,997.60
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,238,185.46	-3,246,997.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	1,000,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	1,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	79,729.65	-
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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	79,729.65	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-79,729.65	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	246,286.85	-105,505.02
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,938,649.51	25,855.77
加：期初现金及现金等价物余额	-	29,555,044.81	29,236,161.56
六、期末现金及现金等价物余额	-	33,493,694.32	29,262,017.33

法定代表人：李晓东

主管会计工作负责人：薛莲

会计机构负责人：徐敏

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年度 1-6 月份，上期指 2015 年度 1-6 月份。

（一）、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在任何问题。

（二）、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“二、（二）”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

7、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）、金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

所转移金融资产的账面价值；

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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：

终止确认部分的账面价值；

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（5）、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不

可观察输入值。

(6)、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,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,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

8、应收款项坏账准备

(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: 应收款项前 5 名。

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,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

(2)、按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的:

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

(3)、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由

单项计提坏账准备的确定依据:

除单项金额重大且已单独计提减值准备的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定各应收账款坏账准备计提的比例:

单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提比例:

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)	0-100	0-100

1—2 年	0—100	0—100
2—3 年	0—100	0—100
3 年以上	0—100	0—100

9、存货

(1)、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、在产品、发出商品等。

(2)、发出存货的计价方法

存货发出时，先按照计划成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将计划成本调整为实际成本。

(3)、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4)、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

10、固定资产

(1)、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2)、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚

可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（3）、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

11、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

12、借款费用

（1）、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产

整体完工时停止借款费用资本化。

(3)、暂停资本化期间

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

(4)、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、无形资产

(1)、无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2)、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	规定的土地使用年限	土地使用权证
软件	5-10 年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3)、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4)、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5)、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

14、职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

本公司报告期内无受益计划安排。详见本附注“二、（四）14 应付职工薪酬”。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

15、收入

(1)、销售商品收入的确认一般原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入本公司；

相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)、具体原则

国内销售收入确认方法：按客户要求将产品交付客户，同时经客户对产品数量与质量确认无异议；销售金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能可靠计量。

国外销售收入确认方法：根据与客户达成出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得报关单，同时安排货运公司将产品送达客户并取得提单（运单）；销售金额已经确认，并收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能可靠计量。

16、政府补助

(1)、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据企业会计准则同时考虑实际情况判断为资产相关或者收益相关。

(2)、确认时点

满足政府补助确认的条件时，即确认政府补助。

(3)、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、重要会计政策和会计估计的变更

无。

(三) 税项

1、主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		期末余额	年初余额
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%	1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	5%	5%
河道管理费	按实际缴纳的流转税计征	1%	1%

2、税收优惠及批文

(1)、本公司 2014 年 10 月 23 日获得编号为 GR201431001301 号的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司自 2014 年 10 月 23 日起企业所得税按 15% 计征，有效期为 3 年。

(四) 财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,770.11	53,856.42
银行存款	33,476,924.21	29,501,188.39
其他货币资金		
合 计	33,493,694.32	29,555,044.81

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,579,342.40	100.00	978,967.12	5.00	18,600,375.28

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	19,579,342.40	100.00	978,967.12	5.00	18,600,375.28	
类别	期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,012,407.31	100.00	1,150,620.37	5.00	21,861,786.94	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	23,012,407.31	100.00	1,150,620.37	5.00	21,861,786.94	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:						
账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,579,342.40	978,967.12	5%	23,012,407.31	1,150,620.37	5%
合计	19,579,342.40	978,967.12	5%	23,012,407.31	1,150,620.37	5%
(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况						
本期冲回坏账准备计提金额 171,653.25 元; 本期无收回或转回坏账准备。						
(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况						
单位名称	期末余额					
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)		坏账准备		
OBERTHUR TECHNOLOGIES DIVISION CARD	11,769,668.59	60.11		588,483.43		
恒诺微电子(嘉兴)有限公司	3,743,220.64	19.12		187,161.03		
Identive Group	2,412,219.54	12.32		120,610.98		
艾普柯微电子(上海)有限公司	647,959.01	3.31		32,397.95		
CALMELL GROUP	115,603.64	0.59		5,780.18		
合计	18,688,671.42	95.45		934,433.57		

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

单位名称	期初余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
OBERTHUR TECHNOLOGIES DIVISION CARD	15,994,969.03	69.51	799,748.45
恒诺微电子(嘉兴)有限公司	3,212,072.46	13.96	160,603.62
艾普柯微电子(上海)有限公司	1,355,468.61	5.89	67,773.43
Identive Group	450,267.78	1.96	22,513.39
CALMELL GROUP	368,241.02	1.60	18,412.05
合计	21,381,018.90	92.91	1,069,050.94

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	849,203.22	83.69	1,167,163.46	98.75
1 至 2 年	165,475.70	16.31	8,800.00	0.74
2 至 3 年				-
3 年以上			6,000.00	0.51
合计	1,014,678.92	100	1,181,963.46	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
Datacard Corporation	194,358.93	19.15%
东莞市智感机械电子科技有限公司	180,000.00	17.74%
Bilcare Research S.r.l.	164,622.55	16.22%
上海市电力公司(青浦供电公司)	110,285.48	10.87%
Spartanics	109,960.20	10.84%
合计	759,227.16	74.82%

预付对象	期初余额	占预付款期末余额合计数的比例
------	------	----------------

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

CPPCPUBLICCOLTD	235,625.18	19.94%
BilcareResearchS.r.l.	217,713.49	18.42%
上海市电力公司（青浦供电公司）	91,825.33	7.77%
CETfilmCorp	89,065.76	7.54%
深圳华视微电子有限公司	64,071.60	5.42%
合计	698,301.36	59.08%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,140.00	100	5,994.00	45.62	7,146.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,140.00	100	5,994.00	45.62	7,146.00
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	418,070.54	100.00	26,240.53	6.28	391,830.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	418,070.54	100.00	26,240.53	6.28	391,830.01

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

1 年以内	1,800.00	90.00	5.00%	406,730.54	20,336.53	5.00%
1 至 2 年	6,040.00	604.00	10%	6,040.00	604.00	10.00%
2 至 3 年				-	-	-
3 年以上	5,300.00	5,300	100.00%	5,300.00	5,300.00	100.00%
合计	13,140.00	5,994.00		418,070.54	26,240.53	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备计提金额 20,264.53 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		404,730.54
代收代付款		
押金	13,140.00	13,340.00
合计	13,140.00	418,070.54

5、存货

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	2,693,776.86		2,693,776.86	1,967,164.52		1,967,164.52
在产品	3,208,430.22		3,208,430.22	1,114,543.40		1,114,543.40
库存商品	1,036,653.03		1,036,653.03	313,030.15		313,030.15
合计	6,938,860.11		6,938,860.11	3,394,738.07		3,394,738.07

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项留抵税额	791,900.26	-
合计	791,900.26	-

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						-
(1) 期初余额	10,604,126.26	35,951,711.50	1,834,434.34	5,447,318.83	1,051,740.48	54,889,331.41
(2) 本期增加金 额	85,445.30	12,643,767.65			62,820.50	12,792,033.45
— 购置	85,445.30	2,278,965.60			62,820.50	2,427,231.40
— 在建工 程转入		10,364,802.05				10,364,802.05

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 期末余额	10,689,571.56	48,595,479.15	1,834,434.34	5,447,318.83	1,114,560.98	67,681,364.86
2. 累计折旧						-
(1) 期初余额	5,674,206.78	21,348,045.19	1,213,652.30	3,644,536.44	640,930.85	32,521,371.56
(2) 本期增加金额	253,285.37	1,003,268.43	117,568.96	418,961.84	88,265.12	1,881,349.72
— 计提	253,285.37	1,003,268.43	117,568.96	418,961.84	88,265.12	1,881,349.72
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 期末余额	5,927,492.15	22,351,313.62	1,331,221.26	4,063,498.28	729,195.97	34,402,721.28
3. 减值准备						-
(1) 期初余额						-
(2) 本期增加金额						-
— 计提						-
(3) 本期减少金额						-
— 处置或报废						-
(4) 期末余额						-
4. 账面价值						-
(1) 期初账面价值	4,929,919.48	14,603,666.31	620,782.04	1,802,782.39	410,809.63	22,367,959.85
(2) 期末账面价值	4,762,079.41	26,244,165.53	503,213.08	1,383,820.55	385,365.01	33,278,643.58

8、在建工程

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
智能化全自动非接触电子标签（RFID）系统研发及生产技术	284,153.47		284,153.47	284,153.47		284,153.47

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

术改造					
合计	284,153.47		284,153.47	284,153.47	284,153.47
9、无形资产情况					
项目	土地使用权		专利权		合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	1,295,118.00		1,986,994.94		3,282,112.94
(2) 本期增加金额			20,987.19		20,987.19
—购置			20,987.19		20,987.19
—在建工程转入					-
(3) 本期减少金额					-
—处置					-
(4) 期末余额	1,295,118.00		2,007,982.13		3,303,100.13
2. 累计摊销					
(1) 期初余额	284,927.88		1,280,718.55		1,565,646.43
(2) 本期增加金额	12,951.18		200,798.22		213,749.40
—计提	12,951.18		200,798.22		213,749.40
(3) 本期减少金额					-
—处置					-
(4) 期末余额	297,879.06		1,481,516.77		1,779,395.83-
3. 减值准备					
(1) 期初余额					-
(2) 本期增加金额					-
—计提					-
(3) 本期减少金额					-
—处置					-
(4) 期末余额					-
4. 账面价值					
(1) 期初账面价值	1,010,190.12		706,276.39		1,716,466.51
(2) 期末账面价值	997,238.94		526,465.36		1,523,704.30
10、递延所得税资产和递延所得税负债					
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	

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

资产减值准备	984,961.12	147,744.17	1,176,860.90	176,529.14
合计	984,961.12	147,744.17	1,176,860.90	176,529.14
11、其他非流动资产				
项目	期末余额		期初余额	
预付购建长期资产款项	-		9,391,702.53	
合计	-		9,391,702.53	
12、应付账款				
项目	期末余额		期初余额	
1年以内(含1年)	8,167,360.25		7,130,964.61	
1年以上	71,466.52		61,858.34	
合计	8,238,826.77		7,192,822.95	
13、预收账款				
项目	期末余额		期初余额	
1年以内(含1年)	44,093.77		30,116.93	
1年以上				
合计	44,093.77		30,116.93	
14、应付职工薪酬				
(1) 应付职工薪酬列示				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,117,156.49	3,983,350.21	3,981,844.80	1,118,661.90
设定提存计划		337,732.33	337,732.33	-
辞退福利				-
一年内到期的 其他福利				-
合计	1,117,156.49	4,321,082.54	4,319,577.13	1,118,661.90
(2) 薪酬列示				
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	981,753.11	3,435,306.88	3,359,275.11	1,057,784.88
(2) 职工福利费		276,755.19	276,755.19	-
(3) 社会保险费		146,971.72	146,971.72	-
其中: 医疗保险费		131,648.18	131,648.18	-
工伤保险费		8,302.88	8,302.88	-

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

生育保险费		7,020.66	7,020.66	-		
(4) 住房公积金		61,656.00	61,656.00	-		
(5) 工会经费和职工教育经费	135,403.38	62,660.42	137,186.78	60,877.02		
(6) 其他短期薪酬						
合计	1,117,156.49	3,983,350.21	3,981,844.80	1,118,661.90		
(3) 设定提存计划列示						
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
基本养老保险		327,961.55	327,961.55	-		
失业保险费		9,770.78	9,770.78	-		
合计		337,732.33	337,732.33	-		
15、应交税费						
税费项目	期末余额	期初余额				
增值税	-	65,081.18				
企业所得税	722,099.25	578,747.02				
个人所得税	15,036.06	12,527.19				
城市维护建设税	7,984.32	4,084.34				
教育费附加	9,514.06	5,614.08				
河道管理费	1,649.93	869.94				
合计	756,283.62	666,923.75				
16、一年内到期的非流动负债						
项目	期末余额	期初余额				
一年内到期的长期借款	-	79,000.00				
合计	-	79,000.00				
一年内到期的非流动负债说明：						
贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期初余额	期末余额
					金额	金额
兴业银海青浦分行	2014-4-25	2016-4-23	RMB	基准利率+5%	79,000.00	-
合计					79,000.00	-
17、递延收益						
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
政府补助	4,253,916.67		264,500.00	3,989,416.67		
合计	4,253,916.67		264,500.00	3,989,416.67		
18、股本						

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李晓东	18,063,025.00	42,016.00		18,105,041.00
李晓方	2,000,000.00			2,000,000.00
上海尚尧投资管理发展中心（有限合伙）	3,953,784.00			3,953,784.00
徐敏	420,168.00			420,168.00
王振华	420,168.00			420,168.00
胡象斌	147,059.00			147,059.00
马俊良	105,042.00			105,042.00
蒋少伟	63,025.00			63,025.00
周味	63,025.00			63,025.00
王小丽	42,017.00			42,017.00
张立臣	42,017.00			42,017.00
朱建青	33,613.00			33,613.00
田印锋	21,008.00		21,008.00	-
曾世瑜	21,008.00			21,008.00
王春娟	21,008.00			21,008.00
陈素芹	21,008.00			21,008.00
吴丽琴	21,008.00		21,008.00	-
高思霞	12,605.00			12,605.00
王臣	12,605.00			12,605.00
张斯嘉	12,605.00			12,605.00
方微	4,202.00			4,202.00
合计	25,500,000.00	42,016.00	42,016.00	25,500,000.00

19、资本公积

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）	31,592,593.38			31,592,593.38
其他资本公积				
合计	31,592,593.38			31,592,593.38

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,988,964.46			1,988,964.46
合计	1,988,964.46			1,988,964.46

21、未分配利润

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	17,900,680.16	5,691,567.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,951,379.68	13,565,681.29
减：提取法定盈余公积		1,356,568.13
对所有者（股东）的分配（注）		
期末未分配利润	22,852,059.84	17,900,680.16

22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,862,380.39	15,882,712.67	27,211,757.37	14,145,500.01
其他业务	6,041.99		1,834.95	
合计	25,868,422.38	15,882,712.67	27,213,592.32	14,145,500.01

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非接触智能卡	19,447,161.75	10,979,159.39	22,578,442.56	12,258,812.54
接触式智能卡				
预压料	3,594,703.22	1,450,451.24	4,131,709.65	1,699,506.42
其他	2,826,557.41	3,453,102.04	503,440.11	187,181.05
合计	25,868,422.38	15,882,712.67	27,213,592.32	14,145,500.01

公司前五名客户的营业收入情况

本期

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
OBERTHUR TECHNOLOGIES DIVISION CARD	13,052,410.30	50.46
恒诺微电子（嘉兴）有限公司	7,782,088.01	30.08
Identive Group	2,616,937.92	10.12
艾普柯微电子（上海）有限公司	1,270,880.34	4.91
SELP	306,754.12	1.19
合计	25,029,070.69	96.76

上年同期

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
OBERTHUR TECHNOLOGIES DIVISION CARD	14,134,770.80	51.94

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

恒诺微电子（嘉兴）有限公司	7,838,602.31	28.80
上海亚太广告有限公司	1,687,606.84	6.20
CALMELL GROUP	1,467,665.45	5.39
SELP	1,079,963.51	3.97
合计	26,208,608.91	96.30

23、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	9,544.00	17,281.23
教育费附加	9,544.00	35,729.56
河道管理费	1,908.80	7,145.91
合计	20,996.80	60,156.70

24、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资及社保	101,747.38	99,004.43
折旧摊销	16,465.98	17,770.64
办公费	155.95	-
运输费	116,264.83	89,704.68
其他	-	60,373.30
合计	234,634.14	266,853.05

25、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资及社保	803,709.91	755,694.09
办公费	108,377.36	97,695.90
产品研发费	2,229,352.28	2,236,986.23
折旧摊销	752,946.39	583,278.76
中介咨询费	773,565.94	426,047.64
其他	636,936.34	1,759,561.63
合计	5,304,888.22	5,859,264.25

26、财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,052.42	3,432.05
减：利息收入	23,029.01	34,756.56
汇兑损益	-726,780.53	53,492.30
其他	14,966.92	17,177.52

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

合计		-733,790.20		39,345.31
27、资产减值损失				
项目		本期发生额		上年同期发生额
坏账损失		-191,899.78		96,895.15
合计		-191,899.78		96,895.15
28、营业外收入				
项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	上年同期	本期	上年同期	本期
非流动资产处置利得合计				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	279,500.00	437,873.00	15,000.00	173,373.00
其他	3,801.07	2,534.36	3,801.07	2,534.36
合计	283,301.07	440,407.36	18,801.07	175,907.36
29、营业外支出				
项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上年同期	本期	上年同期
非流动资产处置损失合计	-	2,990.86	-	2,990.86
其中：固定资产处置损失	-	2,990.86	-	2,990.86
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
合计	-	2,990.86	-	2,990.86
30、所得税费用				
项目		本期发生额		上年同期发生额
当期所得税费用		868,693.18		952,879.25
递延所得税费用		-28,784.97		-14,534.28
合计		839,908.21		938,344.97
31、现金流量表项目				
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金				
项目		本期发生额		上年同期发生额
利息收入		23,029.01		32,352.25
政府补贴收入		173,373.00		15,000.00

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

个人所得税手续费返还	2,534.36	3,801.07
平安财产保险理赔款	28,000.00	
收回租房押金	200.00	2,800.00
合 计	227,136.37	53,953.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
中介咨询费	555,451.43	422,946.39
研发费用	853,549.49	420,876.50
业务招待费	21,634.50	32,000.20
其他零星费用	735,252.12	892,885.91
合 计	2,165,887.54	1,768,709.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,951,379.68	6,087,543.09
加：资产减值准备	-191,899.78	96,895.15
固定资产等折旧	1,881,349.72	1,638,785.78
无形资产摊销	213,749.40	211,650.68
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)		
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)	-733,790.20	39,345.31
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)		
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)	-3,544,122.04	-2,574,496.38
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	5,379,287.36	-3,454,875.93
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	1,054,323.63	333,510.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,010,277.77	2,378,358.39

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

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	33,493,694.32	29,262,017.33
减：现金的期初余额	29,555,044.81	29,236,161.56
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	3,938,649.51	25,855.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期	上年同期
一、现 金	33,493,694.32	29,262,017.33
其中：库存现金	16,770.11	8,799.33
可随时用于支付的银行存款	33,476,924.21	29,253,218.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,493,694.32	29,262,017.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(五) 财务报表项目变动分析

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额	增减比例	变动原因
存货	6,938,860.11	3,394,738.07	104.40%	期末原料采购导致增加
其他应收款	7,146.00	391,830.01	-98.18%	本期收回其他应收款
其他流动资产	791,900.26	0.00	-	本期增值税进项税额留抵增加
固定资产	33,278,643.58	22,367,959.85	48.78%	本期达到可使用状态 固定资产转固增加
预收款项	44,093.77	30,116.93	46.41%	期末预收款项余额增

				加
未分配利润	22,852,059.84	17,900,680.16	27.66%	经营积累
营业税金及附加	20,996.80	60,156.70	-65.10%	本期出口销售增加, 应缴附加税金减少
财务费用	-733,790.20	39,345.31	-1965.00%	本期汇兑收益
资产减值损失	-191,899.78	96,895.15	-298.05%	当期应收款项增幅减小, 计提坏账准备金额减小
营业外收入	440,407.36	283,301.07	55.46%	本期收到的补贴收入

(六) 关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
李晓东	中国上海			71.000161	71.000161	李晓东

2、关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	保证期间	担保是否已经履行完毕
李晓东	15,000,000.00	自债务履行期限届满之日起 2 年	是

(七) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 其他或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

(八) 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(九) 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

(十) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	437,873.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,534.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-65,680.95	
少数股东权益影响额		
合 计	374,726.41	

上海东方磁卡信息股份有限公司
2016 半年度报告

2、净资产收益率及每股收益

期末余额	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.23%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	5.76%	0.18	0.18

(十一) 本财务报表于 2016 年 8 月 8 日由公司第一届董事会第五次会议审议通过并批准报出。

上海东方磁卡信息股份有限公司
二〇一六年八月九日