



意诚信通

NEEQ :430058

北京意诚信通智能卡股份有限公司

(Beijing Yicheng Xintong Smart Card CO.,LTD.)

年度报告

——2014——

公司年度大事记



2014 年 10 月 30 日，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，获得国家级高新技术企业资格。



2014 年 12 月，公司获得北京市信用促进会颁发的《百家最具发展潜力信用企业》证书。

目录

第一节声明与提示5

第二节公司概况.....6

第三节会计数据和财务指标摘要8

第四节管理层讨论与分析 10

第五节重要事项..... 18

第六节股本变动及股东情况..... 18

第七节融资及分配情况..... 22

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 22

第九节公司治理及内部控制..... 25

第十节财务报告..... 23

释义

释义项目	释义
公司、股份公司、意诚信通	北京意诚信通智能卡股份有限公司
股东大会	北京意诚信通智能卡股份有限公司股东大会
董事会	北京意诚信通智能卡股份有限公司董事会
监事会	北京意诚信通智能卡股份有限公司监事会
高级管理人员	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	股份公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	最近一次经公司股东大会批准的章程
《公司法》	2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订，2006年1月1日生效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、东吴证券	东吴证券股份有限公司
元、万元	人民币元、人民币万元
智能卡	接触式 IC 卡、非接触式卡、密码卡、磁条卡、电子标签等

第一节 声明与提示

声明

本公司董事会及董事、监事会及监事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长兼总经理师文斌先生、主管会计工作负责人孙仲颖女士、会计机构负责人陈锋先生士声明：保证 2014 年年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、营销风险	公司中长期规划和短期经营计划，需要具备一定的 外部市场环境和行业标准，如终端支付系统的“互 联网+手机”模式或“近距离无线”支付模式，对 公司业绩影响是不同的。
本期重大风险是否发生重大变化：	是 报告期内，“软件人才”和“PVC 成本”的重要 风险发生变化，公司目前已不存在以上风险。

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京意诚信通智能卡股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yicheng Xintong Smart Card CO., LTD.
证券简称	意诚信通
证券代码	430058
法定代表人	师文斌
注册地址	北京市海淀区长春桥路 5 号 4 号楼 706 室
办公地址	北京市海淀区长春桥路 5 号 4 号楼 706 室
主办券商	东吴证券股份有限公司
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈立新 朱劲松
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙仲颖
电话	010-56104440
传真	010-83881660
电子邮箱	yczk@bjycheng.com.cn
公司网址	http://www.bjyicheng.com.cn
联系地址	北京市海淀区长春桥路 5 号 4 号楼 706 室
邮政编码	100089
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

北京意诚信通智能卡股份有限公司
2014 年度报告

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2009-08-05
行业（证监会规定的行业大类）	制造业
主要产品与服务项目	智能卡、防伪票卡、证卡及 IC 卡读写器、货物进出口、技术进出口、代理进出口。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,200,000
控股股东	师文斌
实际控制人	师文斌

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	110108004948983	否
税务登记证号码	11010874474650X	否
组织机构代码	74474650X	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	93,142,193.54	104,790,208.43	-11.12%
毛利率	24.54%	35.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,738,851.37	15,330,997.84	-69.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	213,159.94	14,654,745.99	-98.55%
加权平均净资产收益率	7.12%	23.93%	-
基本每股收益（元/股）	0.15	0.49	-68.97%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	98,110,508.44	98,909,257.03	-0.81%
负债总计	29,177,354.71	34,714,954.67	-15.95%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	68,933,153.73	64,194,302.36	7.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.21	2.06	7.38%
资产负债率	29.74%	35.10%	-
流动比率	2.43	1.65	-
利息保障倍数	19.69	17.64	

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,694,710.29	7,474,768.71	-
应收账款周转率	3.93	5.05	-
存货周转率	4.87	8.48	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.81%	21.01%	-
营业收入增长率	-11.12%	28.37%	-
净利润增长率	-69.09%	139.62%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	31,200,000	31,200,000	0.00%
计入权益的优先股数量（股）	0	0	-
计入负债的优先股数量（股）	0	0	-
带有转股条款的债券（股）	0.00	0.00	-
期权数量（股）	0	0	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	6,021,610.31
所得税影响数	-1,481,693.32
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,539,916.99

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
盈余公积	-	-	4,681,802.79	4,694,551.44
未分配利润	-	-	27,754,114.50	27,868,852.39

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

报告期内，公司继续立足主业发展，加快自主创新，紧贴市场需求，集中资源加快拓展国内通信卡、社保卡等新业务领域和 RFID 电子票证。我公司积极配合加强同各行业之间关于智能卡应用及 RFID 技术的交流，着力突破物联网的关键核心技术，推进物联网在先进制造、现代物流、食品安全、数字医疗、环保监测、安全生产、智慧城市以及在交通、水利、电网等基础设施中的应用，力争为我国智能卡行业做出最大贡献。本着诚信、务实、高效、创新为理念，以质量和服务为前题，强化内部管理，同时不断地加大企业的自主核心技术的研发投入，提升科技创新、管理创新能力，加大引进人才的力度，进一步提高设备自动化程度，优化管理流程，提高全员的品质意识和劳动生产率，优化管理流程提高全员的品质意识和劳动生产率，在激烈的市场中走出了具有意诚特色的道路。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二)报告期内经营情况回顾

2014 年公司主营业务收入主要分为两大类：商品销售与技术服务。

2014 年商品销售收入为 8824 万元，与去年同比增加 2.83%；2014 年技术服务费 457 万元，与去年同比下降 75.43%。

公司主营业务主要是接触式 IC 卡、非接触式卡、密码卡、PVC 卡、RFID 卡等智能卡产品为主。全年实现通信类密码卡业务收入 2079 万元，占公司总体收入 22.40%；电子标签业务收入 1749 万元，占公司总体收入 18.85%；非接触式卡 IC 卡业务收入 1711 万元，占公司总体收入 18.43%；接触式卡 IC 卡业务收入 1675 万元，占公司总体收入 18.04%；卡基印刷收入 555 万收入，占公司总体收入 5.98%；磁条卡收入 521 万，占公司总体收入 5.61%；技术服务费用收入 457 万元，占公司总体收入的 4.93%。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	93,142,193.54	-11.12%	-	104,790,208.43	28.37%	-
营业成本	70,289,039.54	3.24%	75.46%	68,084,354.65	9.48%	64.97%
管理费用	11,678,198.03	4.41%	12.54%	11,185,136.03	25.43%	10.67%
销售费用	9,781,462.36	3.21%	10.50%	9,477,157.53	21.24%	9.04%
财务费用	320,872.00	-68.59%	0.34%	1,021,721.35	77.31%	0.98%
营业利润	5,902,280.35	-63.91%	6.34%	16,354,956.78	751.30%	15.61%
资产减值损失	604,224.72	-505.57%	0.65%	-148,983.01	-126.52%	-0.14%
营业外收入	94,465.69	-85.37%	0.10%	645,606.25	-88.21%	0.62%
营业外支出	371.35	-	-	-	-	-
所得税费用	1,257,523.32	-24.68%	1.35%	1,669,565.19	69.71%	1.59%
净利润	4,738,851.37	-69.09%	5.09%	15,330,997.84	141.63%	14.63%
经营活动产生的现金流量净额	-11,694,710.29	-256.46%	-	7,474,768.71	-11.07%	-
投资活动产生的现金流量净额	16,365,596.10	-825.57%	-	-2,255,546.55	-48.45%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-6,657,222.80	-203.13%	-	6,455,120.25	-172.19%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

1、营业收入说明

2014 年公司主营业务收入主要分为两大类：商品销售与技术服务。2014 年商品销售收入为 88,235,917.07 元，与去年同比增加 2.83%；2014 年技术服务费 4571853.69 元，与去年同比下降 75.43%。

2、财务费用说明

公司 2014 年外贸收入占比降低，人民币升值对出口有一定的影响，导致持有外币金额降低，降低了汇兑损益。

3、资产减值损失说明

因客户 ATOMIC CO. LTD（日本 AT）的货款不能收回，货款已至 3 年已上，全额计提坏账。

4、营业外收入说明

与上年相比，2013 年公司处理一批固定资产，营业外收入为 534,721.25 元。

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额说明

公司在 2014 年年底，主要有武汉天喻信息产业股份有限公司、北京银证信通智能卡有限公司、三家大客户的应收账款结算账期为开票后 90 天，而与供应商的结算账期为开票后 30 至 45 天，部分材料为预付账款，导致经营活动产生的现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额说明

公司在 2014 年将联营公司武汉天喻信通制卡有限公司的股权处置，导致投资活动产生的现金流量净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额说明

公司在 2014 年归还银行借款 736 万元，降低了资产负债率，导致筹资活动产生的现金流量净额降低。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
商品销售收入	88,235,917.07	95.07%	85,810,340.78	82.18%
技术服务收入	4,571,853.69	4.93%	18,608,194.62	17.82%

收入构成变动的原因

技术服务费同比上年降低，公司在 2013 年与客户签订《2013 年技术服务合同》，合同规定按单张双界面卡提取技术服务费用，每季度结束后，在次月进行对账并结算收款，合同于 2013 年 12 月到期后续无对应业务。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
武汉天喻信息产业股份有限公司	非关联方	4,270,503.84	1 年内	16.38%
北京银证信通智能卡有限公司	非关联方	4,066,729.94	1 年内	15.60%
北京轨道交通路网管理有限公司	非关联方	3,272,750.00	1 年内	12.55%
北京华虹集成电路设计有限公司	非关联方	1,928,212.40	1 年内	7.40%
北京华大智宝电子系统有限公司	非关联方	1,514,414.52	1 年内	5.81%
合计	—	15,052,610.70	—	57.74%

主要供应商的基本情况：

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应付账款总额的 比例 (%)
江苏华信新材料股份有限公司	非关联方	1,771,712.35	1 年内	11.66%
上海友浦塑胶有限公司	非关联方	1,421,405.42	1 年内	9.36%
北京华圣龙物流有限公司	非关联方	1,103,044.30	1 年内	7.26%
上海坤锐电子科技有限公司	非关联方	674,844.66	1 年内	4.44%
雄县雄峰塑料包装材料有限公司	非关联方	670,942.18	1 年内	4.42%
合计		5,641,948.91		37.14%

重要订单的基本情况：

2014 年 9 月，公司通过公开投标取得产品销售合同，合同金额 514 万元。
2014 年 5 月，公司通过公开投标取得产品销售合同，合同金额 499 万元。
2014 年 7 月，公司通过公开投标取得产品销售合同，合同金额 235 万元。
2014 年 4 月，公司通过公开投标取得产品销售合同，合同金额 234 万元。

2. 资产负债结构分析

北京意诚信通智能卡股份有限公司
2014 年度报告

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的 增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	28,838,474.57	11.05%	29.39%	25,969,978.51	81.66%	26.26%	3.14%
应收账款	23,698,580.50	14.18%	24.15%	20,755,418.49	34.04%	20.98%	3.17%
存货	14,430,405.36	79.68%	14.71%	8,031,001.14	-10.48%	8.12%	6.59%
长期股权投资	5,294,783.86	-71.59%	5.40%	18,638,570.75	11.75%	18.84%	-13.45%
固定资产	20,420,686.73	-6.86%	20.81%	21,924,782.65	-7.22%	22.17%	-1.35%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	707,277.20	-90.40%	0.72%	7,364,500.00	110.41%	7.45%	-6.72%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	98,110,508.44	-0.81%	-	98,909,257.03	21.01%	-	-

项目变动原因：

1、货币资金说明

由于 2014 年处置了武汉天喻信通制卡有限公司公司 40%的股权，投资款回收导致货币资金增加。

2、应收账款说明

公司将三家主要客户的信用账期由 30 天延长至 90 天，致使应收账款增加。

3、存货说明

于 2014 年 12 月 31 日，向北京轨道交通路网管理有限公司交付的票卡，因未全部验收，故导致存货增加

4、长期股权投资说明

由于 2014 年处置了武汉天喻信通制卡有限公司公司 40%的股权，导致长期股权投资减少

5、短期借款说明

公司在 2014 年偿还了 736 万元借款本金，导致短期借款减少

3. 投资情况分析

(1) 对外股权投资情况

被投资方	投资比例	投资成本	损益调整	投资余额	处置金额	投资收益
武汉天喻信通制卡有限公司	40.00%	11,600,000.00	2,083,010.03	13,683,010.03	18,540,000.00	4,856,989.97
深圳市众和正通科技发展有限公司	35.00%	770,000.00	-770,000.00	-0.00	550,000.00	550,000.00

委托贷款情况：

(三) 外部环境的分析

现代生活节奏的加快，催生了很多产业效率的加快。智能卡技术的发展是催生现代生活加快的一个重要因素。智能卡应用范围已经涵盖了从生活到工业生产和消费的各个领域，我们的生活已经离不开智能卡，各种各样的一卡通不再鲜见。智能卡市场以 IC 卡

和 RFID 射频识别卡为主，IC 卡与非接触式 IC 卡读卡器的结合使用，RFID 卡与 RFID 读卡器的结合使用组成了整个智能卡市场核心部分。智能卡技术发展依赖于智能卡模块的研发，所以未来这两种智能卡模块技术的研发也决定了市场的趋势。随着现代工业生产和生活的变化，智能卡市场的发展也将顺应社会的节奏发生改变，智能卡市场发展大潮流趋势如下：

1. 一卡多用的应用更加广泛，这一趋势体现在各式各样的一卡通的应用，未来几年里，智能卡一卡多用的应用技术和推广将更加广泛，未来的人们生产活动和消费都只需要一张卡就可以实现所有的应用。

2. 移动支付与 IC 卡技术的结合，现在的信息时代发展趋势是移动支付与信息交流的结合，手机移动支付是未来的趋势，而移动通讯技术与 IC 卡技术的结合就能实现这一技术，所以智能卡市场发展趋势在移动支付领域将有所作为。

3. RFID 市场将发展成熟，RFID 技术属于智能卡技术的一种，发展还不成熟，但是 RFID 射频识别技术比 IC 卡技术具有很大的优势，未来智能卡市场里，RFID 技术的发展成熟将给智能卡市场带来新的元素与变化。

(四) 竞争优势分析

1、科技研发方面

报告期内，我公司在技术研发方面投入资金为 820 万万元，占当年销售收入 8.90%，2015 年度，在产品和技术研发上，还将努力保持年投入在年度销售收入的 5%以上。公司在科技研发方面始终保持高强度的投入。

2、生产管理方面

报告期内，加强生产管理，提高产品质量，创造良好的品牌形象加强生产技术力量，全面提高工艺水平和产品质量，以保证市场和客户的稳定。要求采购、生产、技术、设备等部门加强规范化管理，严把质量关，通过优选供应商、严格执行技术标准、加强生产过程控制、保证设备正常运行，保证产品质量，树立良好的品牌形象。公司大力增加财务、生产、供应链、物流的集成程度，大力投入 ERP 软件在企业中的应用，降低了企业的信息沟通成本，提高了经营与生产效率。

(五) 持续经营评价

公司报告期主营业务未发生变化，主营业务突出且构成较为稳定。从整体来看，公司在传统电信密码卡类业务有着强大的成本优势，2014 年底获得中国移动密码卡的订单业务。进一步巩固此业务的市场地位；年初获得报告期内加强同各行业之间关于智能卡应用及 RFID 技术的交流着力突破物联网的关键核心技术，推进物联网在先进制造、现代物流、数字医疗、环保监测、安全生产、智慧城市以及在交通、水利、电网等基础设施中的应用，加大对 RFID 电子标签的市场开发和研发投入，在 2014 年和 2015 年分别取得了北京、天津、郑州、济南、杭州、上海、重庆、厦门、广州、香港等多地的交通类订单。其次，不断完善公司治理、内部控制和制度管理，提高公司整体运行成效。产品销售市场在原有基础上正向多领域多品种发展，市场占有率逐渐扩大。公司持续经营能力得到充分体现。

(六) 自愿披露

无

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

电信行业始终是我国智能卡行业卡应用的最大市场,光 SIM 卡的总发卡量已达到 60 亿张,占我国 IC 卡发行总量的 75%左右。未来 SIM 卡的功能也从单一的通话身份鉴权认证和短信功能发展到多元化业务,成为支持各种移动增值服务的公共应用平台,同时不断加强运营商与手机用户间的双向安全认证机制。

建设事业 IC 卡已被广泛应用到城市交通、市政公用、居民社区数字化建设以及燃气、自来水、供暖、路桥收费、停车场管理、公园景点等领域,取得了显著成绩。在国家大力推进城市轨道交通的政策支持下,未来将是轨道交通智能卡大规模应用的阶段。如果说过去的十年是城市公交一卡通普及和迅速发展的十年,那么未来的十年将是轨道交通智能卡爆发性增长的阶段。

在劳动和社会保障行业,社会保障卡应用在制定规划、规范标准和应用管理方面取得了较大进展。制定了《社会保障(个人)卡规范》和《社会保障(个人)卡安全要求》;开展了社会保障(个人)卡 COS 检测、社会保障(个人)卡读写器检测工作;建立起全国统一的三级社会保障卡密钥管理体系。截至 2011 年年底,社保卡累计发卡量不到 1.9 亿张,渗透率不足 14%。据人力资源和社会保障部规划,到 2015 年,社保卡有望达到 8 亿张,因此未来社保卡会有比较大的增长。

关于金融 IC 卡,在央行与有关部门的呵护下,在多方共同的推动下,金融 IC 卡预计仍将迅速发展,保守估计,增量不会低于 2014 年。主要是因为央行关于 2015 年商业银行发行银行卡的政策,已经通知各商业银行,2015 年各银行发行银行卡必须是 IC 卡,所有过度期的金融 IC 卡降级交易也已关闭。

(二) 公司发展战略

深化研发体系建设,强化创新和研发成果产业化。继续深化研发体系的建设,大力推进技术创新,支撑产业转型升级。提升行业应用总体规划设计能力,加大电子标签、读写器等领域的倾斜力度。加快终端产品、创新型安全类产品的成果转化,加深与战略合作产业联盟以及相关重要机构的互动合作。

加强市场营销协同体系建设,加大市场拓展力度。进一步强化研发技术与营销、管理的协同作用,提升前期规划服务能力。全力捕捉高端高毛利电信业务机会、和非电信业务机会。强化内部营销协同,加强信息沟通、项目策划、有效利用资源,提升为大客户综合服务能力和提升整体解决方案的能力。确立智能化供应链发展方向,提升多元化产品供货能力。

优化供应链运作机制,向智慧化、动态化的方向发展,提升生产各环节管理能力,增强供应链资源整合能力和协同能力,加大资源利用效率。优化生产线流程,增加生产链条的柔性,有效应对多元化、个性化的订单需求。以降本增效为目标,强化工艺创新,加强新产品、新技术工艺研究和储备。全面提升品质管理体系。

(三) 经营计划或目标

1、 稳固公司在传统密码卡业务方面的优势

长期看移动互联网的迅速崛起,尤其是移动互联技术的快速发展和广泛应用,使人们可以通过移动终端设备,在任何时间、任何地点进行各种活动,实现随时随地、线上线下的购物与交易。移动互联技术的发展,为充值密码卡提供了前所未有的挑战。

短期内大陆 31 个省、自治区、直辖市和现役军人的人口中,居住在城镇 49.68%;居住在乡村的人口占 50.32%,对于新兴互联网工具的使用,以 80、90 后为主要群体,国内还存在有大量的人口使用传统的充值卡进行充值业务。公司 2014 年底获得中国移动充

值密码卡业务的订单，将会稳固公司在充值密码卡业务方面的优势

2、 抓住电信类公司在 4G 方面的投入机遇

由于受到中国移动 4G 方面的大力投入，手机 SIM 卡在更换方面，迎来一波强劲的需求，在中国移动的带动下，中国联通、中国电信业在在 4G 方面的投入也紧跟其后，做为 SIM 卡制造商之一，预计公司将在生产制造此供应链从中获益。

3、 扩大轨道交通业务的市场份额

2014 年国内新增 9 条城市交通运营线路，运营里程达 409 公里。长沙、宁波、无锡三座城市加入“轨交城市俱乐部”，北京、上海、广州、南京、重庆、深圳等城市基本形成轨道交通网络。而公司经过多年的努力，在交通方面极其技术和市场优势，在 2014 年和 2015 年分别取得了北京、天津、郑州、济南、杭州、上海、重庆、厦门、广州、香港等多地的交通类订单。

4、 布局“异型卡”和“DIY”等个性化的潜在市场

异型卡在欧美、日本、香港和台湾等发达国家和地区已经在许多领域和行业得到广泛应用，如在商业零售、交通运输、医疗保健、文化娱乐、餐饮酒店等领域。随着数字化消费和智能卡消费成为商业社会的主流消费方式，商家会充分利用各种更有创意消费方式和更好的服务特性来争夺消费群体，所以个性化的异型卡在我国具有广阔的市场前景。而且会有越来越多的领域和行业开始和将会运用异型卡产品。随着异型卡应用技术的不断进步和完善，以及它的方便性、快捷性、独特性将会逐渐在更多的领域中应用，尤其是与智能 IC 卡结合之后，将会应用于更多的领域，如高速公路收费卡、城市公交卡、校园一卡通、停车管理卡、图书馆阅览卡、影音店租借卡、参观卡、就诊卡、公园门票卡、证件卡等。

5、 深耕“EMV”迁移市场

EMV 迁移是银行卡从磁条卡向智能 IC 卡转换的过程。是基于 CPU IC 卡的金融支付标准，目前已成为公认的框架性标准。其目的是在金融 IC 卡支付系统中建立卡片和终端接口的统一标准，使得在此体系下所有的卡片和终端能够互通互用，并且该技术的采用将大大提高银行卡支付的安全性，减少欺诈行为。伴随着国内银行卡 EMV 迁移，2014 年各大银行都处于金融 IC 卡发行的过度阶段，2015 年以后央行明确规定关闭金融 IC 卡降级交易业务。这将迎来传统磁条卡的换卡高峰，公司作为银行金融 IC 卡的配套加工企业，也将增加大量的金融 IC 卡配套加工业务。

6、大力拓展海外市场

目前我们公司已经获得稳定的菲律宾、伦敦等地的智能卡定单，2015 年我公司以新加坡为核心，逐步开拓东南亚市场，产品将会从智能卡生产深入到技术服务支持、芯片开发和系统集成等合作项目。

(四)不确定性因素

实现公司中长期规划和短期经营计划，需要具备一定的外部市场环境和行业标准，如终端支付系统的“互联网+手机”模式或“近距离无线”支付模式，对公司业绩影响是不同的；同时，公司内部的管理必须非常良好，如何平衡开拓创新与执行落实到位。这些内外部因素，都存在一定的不确定性，对公司实现中长期规划和短期经营计划带来了不确定性。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

—

(二)报告期内新增的风险因素

营销风险：公司中长期规划和短期经营计划，需要具备一定的外部市场环境和行业标准，如终端支付系统的“互联网+手机”模式或“近距离无线”支付模式的标准之争，对公司业绩影响是不同。

应对措施：目前公司以保持现有的非接触卡业务，待市场环境关于终端支付系统的“互联网+手机”模式或“近距离无线”支付模式情况清晰化、商业化、可操作化后，在进行后续资源投入。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：—	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
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或偶发性关联交易事项	是	本节“二，重要事项详情中（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况”
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	本节“二，重要事项详情中（二）收购、出售资产事项”
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	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	否	-
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	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

占用原因、归还及整改情况：

不适用

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		147,600.00
总计		147,600.00

(二)收购、出售资产事项

公司 2014 年现已将持有武汉天喻信通制卡有限公司 40% 股权转让给武汉天喻信息产业股份有限公司。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	1、控股股东，实际控制人	6,198,010	19.87%	-	6,198,010	19.87%
	2、董事监事及高级管理人员	1,601,990	5.13%	-	1,601,990	5.13%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	7,800,000	25.00%	-	7,800,000	25.00%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	18,593,600	59.59%	-	18,593,600	59.59%
	2、董事监事及高级管理人员	4,806,400	15.41%	-	4,806,400	15.41%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	23,400,000	75.00%	-	23,400,000	75.00%
总股本		31,200,000	-	-	31,200,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限售股份 数(股)	期末持有无限售股 份数(股)
1	师文斌	24,792,039	-	24,792,039	79.46%	18,593,600	6,198,010
2	王湧	6,407,961	-	6,407,961	20.54%	4,806,400	1,601,990
合计	-	31,200,000	-	31,200,000	100.00%	23,400,000	7,800,000

前十名股东间相互关系说明

-

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量(股)	数量变动(股)	期末股份数量(股)
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

师文斌先生，男，1969 年 2 月 6 日出生，中国籍，本科学历，毕业于中国民族学院企业管理专业，1988 至 1992 年在航空航天工业部就职，1993 至 1996 年就职于北京森特公司，担任销售部经理，1997 至 2002 年成立北京意诚制卡公司并担任总经理。2002 年至今，担任公司董事兼总经理职务。现任公司董事长兼总经理职务。截至目前师文斌持有 2479.2039 万股公司股份，占公司股份 79.46%，为公司控股股东和实际控制人。本报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

(二)实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东为同一人，请参照控股股东情况。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计			-		

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
综合授信	北京银行	500,000.00	2015-2015	否
质押贷款	中国银行	207,277.20	2014-2015	否
合计		707,277.20		

四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
合计	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(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
师文斌	董事长兼总经理	男	46	专科	2014 年-2017 年	是
王湧	董事兼副总经理、 核心技术人员	男	50	硕士	2014 年-2017 年	是
孙仲颖	董事、董事会秘书 兼财务总监	女	46	专科	2014 年-2017 年	是
孙冬	董事	男	46	专科	2014 年-2017 年	是
陈锋	董事	男	30	本科	2014 年-2017 年	是
李雪丹	监事会主席	女	37	专科	2014 年-2017 年	是
汤远华	职工监事、核心技 术人员	男	32	本科	2014 年-2017 年	是
王乐天	监事	男	33	本科	2014 年-2017 年	是
李顺杰	核心技术人员	男	38	专科		是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

控股股东、实际控制人师文斌与孙仲颖系夫妻关系;除上述之外,公司股东间不存在其他关联关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通 股股数(股)	本年持普通股 股数量变动	年末持普通 股股数(股)	期末普通股持 股比例	期末持有 股票期权 数量
师文斌	董事长兼总经理	24,792,039	-	24,792,039	79.46%	-
王湧	董事兼副总经理、 核心技术人员	6,407,961	-	6,407,961	20.54%	-

(三)变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

王乐天先生,中国籍,1982 年 10 月 2 日出生,专科学历,毕业于民政管理干部学院计算机应用与管理专业,2003 年 9 月加入公司至今,历任公司车间主任、质检部主任、任职副厂长等职务,2014 年 11 月,当选为公司监事。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	20	博士	-	-
生产人员	30	34	硕士	1	1
销售人员	21	22	本科	52	55
技术人员	36	31	专科	46	48
财务人员	7	7	专科以下	15	10
员工总计	114	114	需公司承担费用的离退休职工人数	-	-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

本公司一线技术人员薪酬由基本工资、项目奖、年终奖、安全奖等组成，技术人员作为公司的宝贵财富，公司着力提供业内有竞争力的薪酬，保障人才稳定。公司其余雇员薪酬由基本工资、津贴、年终奖等构成。

同时公司依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保障。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线技术人员的操作技能培训、管理者提升培训等。同时按照行业及客户的要求，组织员工参加了消防安全培训、安全生产标准化、职业化素质 LDE 培训等。公司有目的、有计划、多形式的系列培训不仅做到了培训工作的全员覆盖，还不断提高了公司员工的整体素质，实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	3	3	-	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

报告期内，公司核心技术人员没有变化。

第九节公司治理及内部控制

一、公司治理

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》《投资者关系管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理办法》《信息披露制度》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。报告期内，公司共召开了股东大会，董事会，监事会。会议召开的程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，会议记录、决议齐备。

报告期内，未新增公司治理制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等， 董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律、法规 and 要求的程序，未出现股东大会、董事会的召集、召开、表决违反法律、法规的要求的情形。

自一系列内部控制制度以来，各项制度能够得到有效实施执行，对加强公司管理、预防经营风险、提高经营效率及对公司今后发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
股东大会	2	审议通过《2013 年年度报告及摘要》、《第三届董事会董事、监事候选人的议案》等。
董事会	5	审议通过《2013 年年度报告及摘要》、《关于选举师文斌为公司第三届董事会董事长的议案》等。
监事会	4	审议通过《2013 年年度报告及摘要》等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三)公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四)投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

报告期内董事会编制了《2013 年年度报告》、《2014 年半年度报告》，公司监事会对董事会定期报告进行审核并提出书面审核意见，确保董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会认为：董事会依照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》的规定，编制并审核通过《2013 年年度报告》、《2014 年半年度报告》，该报告内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务方面

公司具有完整的采购、生产、销售等配套的业务运行体系，具有独立自主的进出口权，并拥有自主的专有技术和独立的技术开发队伍，因此公司在业务方面完全独立于控股股东。控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

（二）人员方面

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东，公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

（三）资产方面

公司拥有独立的法人地位，对公司财产享有独立的法人财产权。同时本公司拥有独立的商标、商标使用权，独立的专利、专有技术，独立的土地使用权等无形资产。公司的资产完全独立于控股股东。

（四）机构方面

公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作。公司经营管理的独立性不受控股股东的任何影响。

（五）财务方面

公司设立独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了相应的财务人员。公司独立财务在银行开户，控股股东不存在干预公司财务、会计活动的情况。公司作为独立的纳税人，依法纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三)对重大内部管理制度的评价

（一）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（二）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（三）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本年度末，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。本年度内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	否
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大信审字[2015]第 1-00941 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2015-04-16
注册会计师姓名	陈立新 朱劲松
审 计 报 告 大信审字[2015]第 1-00941 号 北京意诚信通智能卡股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的北京意诚信通智能卡股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。 大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈立新 审计报告正文：中 国 • 北 京 中国注册会计师：朱劲松	

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	28,838,474.57	25,969,978.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	498,606.20	196,532.60
应收账款	-	23,698,580.50	20,755,418.49
预付款项	-	2,223,810.95	1,381,559.30
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,087,445.15	781,506.10
存货	-	14,430,405.36	8,031,001.14
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	70,777,322.73	57,115,996.14
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	5,294,783.86	18,638,570.75
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	20,420,686.73	21,924,782.65
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	-	838,489.75	523,496.34
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	379,166.65	396,530.26
递延所得税资产	-	400,058.72	309,880.89
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	27,333,185.71	41,793,260.89
资产总计	-	98,110,508.44	98,909,257.03
流动负债：	-		

北京意诚信通智能卡股份有限公司
2014 年度报告

短期借款	-	707,277.20	7,364,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	10,246,286.82	3,000,000.00
应付账款	-	15,188,930.29	22,422,487.09
预收款项	-	920,868.70	1,097,376.74
应付职工薪酬	-	277.52	232.80
应交税费	-	2,112,524.45	640,314.54
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,189.73	190,043.50
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	29,177,354.71	34,714,954.67
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	29,177,354.71	34,714,954.67
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	31,200,000.00	31,200,000.00
资本公积	-	430,898.53	430,898.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,172,002.16	4,694,551.44
未分配利润	-	32,130,253.04	27,868,852.39
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	68,933,153.73	64,194,302.36
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	68,933,153.73	64,194,302.36
负债和所有者权益总计	-	98,110,508.44	98,909,257.03

法定代表人：师文斌

主管会计工作负责人：孙仲颖

会计机构负责人：陈锋

北京意诚信通智能卡股份有限公司
2014 年度报告

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	28,715,419.83	25,853,422.00
以公允价值计量且其变动计入当期损	-	-	-
应收票据	-	498,606.20	196,532.60
应收账款	-	23,698,580.50	20,703,778.49
预付款项	-	2,223,810.95	1,381,559.30
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,087,047.65	781,188.10
存货	-	14,430,405.36	8,000,916.76
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	70,653,870.49	56,917,397.25
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	5,794,783.86	19,138,570.75
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	20,420,686.73	21,921,384.82
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	-	838,489.75	523,496.34
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	379,166.65	396,530.26
递延所得税资产	-	400,058.72	308,771.01
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	27,833,185.71	42,288,753.18

北京意诚信通智能卡股份有限公司
2014 年度报告

资产总计	-	98,487,056.20	99,206,150.43
流动负债：	-		
短期借款	-	707,277.20	7,364,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损	-	-	-
应付票据	-	10,246,286.82	3,000,000.00
应付账款	-	15,188,930.29	22,422,487.09
预收款项	-	920,868.70	1,097,376.74
应付职工薪酬	-	277.52	-
应交税费	-	2,112,524.45	637,348.79
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,189.73	149,243.50
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	29,177,354.71	34,670,956.12
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	29,177,354.71	34,670,956.12
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	31,200,000.00	31,200,000.00
资本公积	-	430,898.53	430,898.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,172,002.16	4,694,551.44
未分配利润	-	32,506,800.80	28,209,744.34
所有者权益（或股东权益）合计	-	69,309,701.49	64,535,194.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	98,487,056.20	99,206,150.43

法定代表人：师文斌

主管会计工作负责人：孙仲颖

会计机构负责人：陈锋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	93,142,193.54	104,790,208.43
其中：营业收入	-	93,142,193.54	104,790,208.43
二、营业总成本	-	70,289,039.54	68,084,354.65
其中：营业成本	-	70,289,039.54	68,084,354.65
营业税金及附加	-	492,889.81	775,756.49
销售费用	-	9,781,462.36	9,477,157.53
管理费用	-	11,678,198.03	11,185,136.03
财务费用	-	320,872.00	1,021,721.35
资产减值损失	-	604,224.72	-148,983.01
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）	-	5,926,773.27	1,959,891.39
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）	-	5,902,280.35	16,354,956.78
加：营业外收入	-	94,465.69	645,606.25
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	371.35	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,996,374.69	17,000,563.03
减：所得税费用	-	1,257,523.32	1,669,565.19

北京意诚信通智能卡股份有限公司
2014 年度报告

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,738,851.37	15,330,997.84
归属于母公司所有者的净利润	-	4,738,851.37	15,330,997.84
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.15	0.49
（二）稀释每股收益	-	-	-
七、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	-	-	-
八、综合收益总额	-	4,738,851.37	15,330,997.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,738,851.37	15,330,997.84
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：师文斌

主管会计工作负责人：孙仲颖

会计机构负责人：陈锋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	93,050,108.06	104,657,815.25
减：营业成本	-	70,205,194.48	67,964,341.49
营业税金及附加	-	492,152.39	775,439.81
销售费用	-	9,781,462.36	9,477,157.53
管理费用	-	11,625,239.70	11,127,905.44
财务费用	-	320,617.83	1,024,478.04
资产减值损失	-	608,584.72	-153,207.03
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）	-	5,926,773.27	1,959,891.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,943,629.85	16,401,591.36
加：营业外收入	-	88,772.00	645,606.25
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	371.35	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,032,030.50	17,047,197.61
减：所得税费用	-	1,257,523.32	1,670,621.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,774,507.18	15,376,576.41
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.15	0.49

北京意诚信通智能卡股份有限公司
2014 年度报告

(二) 稀释每股收益	-	0.15	0.49
六、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	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,774,507.18	15,376,576.41
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	-	-	-

法定代表人：师文斌

主管会计工作负责人：孙仲颖

会计机构负责人：陈锋

(五) 合并现金流量表

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	-	92,126,882.78	101,508,901.68
收到的税费返还	-	11,651.75	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,959,206.23	614,533.33
经营活动现金流入小计	-	94,097,740.76	102,123,435.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	83,752,834.78	66,737,699.15
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,957,410.67	8,158,886.87
支付的各项税费	-	5,463,609.64	7,983,549.74
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,618,595.96	11,768,530.54
经营活动现金流出小计	-	105,792,451.05	94,648,666.30
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,694,710.29	7,474,768.71
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	19,090,000.00	-
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	-	-	1,823,832.64
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	-	137,180,560.16	10,001,030.28
投资活动现金流入小计	-	156,270,560.16	11,824,862.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,904,964.06	3,835,409.47
投资支付的现金	-	-	-

北京意诚信通智能卡股份有限公司
2014 年度报告

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	-	137,000,000.00	10,245,000.00
投资活动现金流出小计	-	139,904,964.06	14,080,409.47
投资活动产生的现金流量净额	-	16,365,596.10	-2,255,546.55
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	707,277.20	7,364,500.00
发行债券收到的现金	-	-	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	707,277.20	10,364,500.00
偿还债务支付的现金	-	7,364,500.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	117,311.75
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	-	-	292,068.00
筹资活动现金流出小计	-	7,364,500.00	3,909,379.75
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,657,222.80	6,455,120.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,986,336.99	11,674,342.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	25,969,978.51	14,295,636.10
六、期末现金及现金等价物余额	-	23,983,641.52	25,969,978.51

法定代表人：师文斌

主管会计工作负责人：孙仲颖

会计机构负责人：陈锋

(六) 母公司现金流量表

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	-	91,978,797.30	101,388,851.68
收到的税费返还	-	6,328.06	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,958,468.00	614,065.82
经营活动现金流入小计	-	93,943,593.36	102,002,917.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	83,672,585.69	66,622,666.11
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,910,344.99	8,112,204.14
支付的各项税费	-	5,446,667.24	7,981,548.38
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,615,203.96	11,760,438.55
经营活动现金流出小计	-	105,644,801.88	94,476,857.18
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,701,208.52	7,526,060.32
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	19,090,000.00	-
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	-	-	1,823,832.64
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	-	137,180,560.16	10,001,030.28
投资活动现金流入小计	-	156,270,560.16	11,824,862.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,904,964.06	3,835,409.47
投资支付的现金	-	-	-
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	-	137,000,000.00	10,245,000.00
投资活动现金流出小计	-	139,904,964.06	14,080,409.47
投资活动产生的现金流量净额	-	16,365,596.10	-2,255,546.55
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	707,277.20	7,364,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	707,277.20	10,364,500.00
偿还债务支付的现金	-	7,364,500.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	117,311.75
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	292,068.00
筹资活动现金流出小计	-	7,364,500.00	3,909,379.75
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,657,222.80	6,455,120.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,992,835.22	11,725,634.02
加：期初现金及现金等价物余额	-	25,853,422.00	14,127,787.98
六、期末现金及现金等价物余额	-	23,860,586.78	25,853,422.00

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
一、上年年末余额	31,200,000.00	430,898.53	-	-	-	4,694,551.44	27,868,852.39	-	64,194,302.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	114,737.89	-	114,737.89
二、本年初余额	31,200,000.00	430,898.53	-	-	-	4,694,551.44	27,868,852.39	-	64,194,302.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	477,450.72	4,261,400.65	-	4,738,851.37
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	4,738,851.37	-	4,738,851.37
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京意诚信通智能卡股份有限公司
2014 年度报告

的金额									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	477,450.72	-477,450.72	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	477,450.72	-477,450.72	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	31,200,000.00	430,898.53	-	-	-	5,172,002.16	32,130,253.04	-	68,933,153.73

法定代表人：师文斌

主管会计工作负责人：孙仲颖

会计机构负责人：陈锋

单位：元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
一、上年年末余额	31,200,000.00	430,898.53	-	-	-	3,156,893.80	14,075,512.19	-	48,863,304.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	31,200,000.00	430,898.53	-	-	-	3,156,893.80	14,075,512.19	-	48,863,304.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	1,537,657.64	13,793,340.20	-	15,330,997.84
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	15,330,997.84	-	15,330,997.84
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京意诚信通智能卡股份有限公司
2014 年度报告

(三)利润分配	-	-	-	-	-	1,537,657.64	-1,537,657.64	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	1,537,657.64	-1,537,657.64	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	31,200,000.00	430,898.53	-	-	-	4,694,551.44	27,868,852.39	-	64,194,302.36

法定代表人：师文斌

主管会计工作负责人：孙仲颖

会计机构负责人：陈锋

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	31,200,000.00	430,898.53	-	-	-	4,694,551.44	28,209,744.34	64,535,194.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	114,737.89	114,737.89
二、本年初余额	31,200,000.00	430,898.53	-	-	-	4,694,551.44	28,209,744.34	64,535,194.31
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	-	-	-	-	-	477,450.72	4,297,056.46	4,774,507.18
(一) 综合收益总 额	-	-	-	-	-	-	4,774,507.18	4,774,507.18
(二) 所有者投入 和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资 本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-

北京意诚信通智能卡股份有限公司
2014 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	477,450.72	-477,450.72	-
2. 对所有者（或 股东）的分配	-	-	-	-	-	477,450.72	-477,450.72	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	31,200,000.00	430,898.53	-	-	-	5,172,002.16	32,506,800.80	69,309,701.49

法定代表人：师文斌

主管会计工作负责人：孙仲颖

会计机构负责人：陈锋

北京意诚信通智能卡股份有限公司
2014 年度报告

单位：元

	上期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	31,200,000.00	430,898.53	-	-	-	3,156,893.80	14,370,825.57	49,158,617.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	31,200,000.00	430,898.53	-	-	-	3,156,893.80	14,370,825.57	49,158,617.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	1,537,657.64	13,838,918.77	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	15,376,576.41	15,376,576.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-

北京意诚信通智能卡股份有限公司
2014 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,537,657.64	-1,537,657.64	-
2. 对所有者（或 股东）的分配	-	-	-	-	-	1,537,657.64	-1,537,657.64	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	31,200,000.00	430,898.53	-	-	-	4,694,551.44	28,209,744.34	64,535,194.31

法定代表人：师文斌

主管会计工作负责人：孙仲颖

会计机构负责人：陈锋

北京意诚信通智能卡股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）基本情况

北京意诚信通智能卡股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经北京市工商行政管理局海淀分局批复并于 2002 年 10 月 30 日成立。

公司法人营业执照注册号为 110108004948983

注册地址：北京市海淀区长春桥路 5 号 4 号楼 706 室

法定代表人：师文斌

注册资本：3,120 万元人民币

公司经营范围：许可经营项目：生产智能卡、防伪票卡、证卡及 IC 卡读写机具。一般经营项目：货物进出口、技术进出口、代理进出口。（法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。）

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经 2015 年 4 月 16 日公司董事会决议批准报出。

二、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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力，无影响持续经营的重大影响。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	款项性质及风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	1	1
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
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款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	30	5	3.17

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入

账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

(1) 销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司判断达到上述确认收入标准的具体依据为，公司的产品质量经过购买方的过程检验及样品检测结果合格，货物发运到购买方的指定收货地点并经签收，公司没有保留售出产

品相联系的继续管理权，也没有对售出产品实施有效控制，售出产品相关的合同价款很可能流入公司，所售出的产品成本能够可靠的计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2） 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3） 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十四）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六） 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十七） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则 37 号-金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新拟定了相关会计政策，本次会计政策变更未对 2014 年度比较财务报表产生影响。

2、主要会计估计变更说明

本公司无主要会计变更说明

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

本公司于 2008 年被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业,企业所得税率减按 15%,有效期从 2008 年 12 月 24 日至 2011 年 12 月 23 日,2011 年 10 月 11 日被重新认定为高新技术企业,有效期从 2011 年 10 月 11 日至 2014 年 10 月 11 日,2014 年 10 月 30 日被重新认定为高新技术企业,有效期从 2014 年 10 月 30 日至 2017 年 10 月 30 日。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	45,196.03	34,506.15
银行存款	28,484,803.54	14,106,402.36
其他货币资金	308,475.00	11,829,070.00
合 计	28,838,474.57	25,969,978.51

注：本公司货币资金期末余额中受限的金额为 4,854,833.05 元。

(二)应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	498,606.20	196,532.60
合 计	498,606.20	196,532.60

截止 2014 年 12 月 31 日,已背书但尚未到期的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
武汉天喻信息产业股份有限公司	2014-12-26	2015-6-26	498,606.20	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,067,917.70	100.00	2,369,337.20	9.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	26,067,917.70	100.00	2,369,337.20	9.09

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,421,451.87	100.00	1,666,033.38	7.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	22,421,451.87	100.00	1,666,033.38	7.43

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	23,578,302.01	1	235,783.02	19,869,155.45	1	198,691.55
1 至 2 年	276,487.12	20	55,297.42	442,371.85	20	88,474.37
2 至 3 年	269,743.62	50	134,871.81	1,462,114.23	50	731,057.12
3 年以上	1,943,384.95	100	1,943,384.95	647,810.34	100	647,810.34
合 计	26,067,917.70		2,369,337.20	22,421,451.87		1,666,033.38

2、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	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉天喻信息产业股份有限公司	4,270,503.84	16.38	42,705.04
北京银证信通智能卡有限公司	4,066,729.94	15.60	40,667.30
北京轨道交通路网管理有限公司	3,272,750.00	12.55	32,727.50
北京华虹集成电路设计有限公司	1,928,212.40	7.40	19,282.12
北京华大智宝电子系统有限公司	1,514,414.52	5.81	15,144.15

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合 计	15,052,610.70	57.74	150,526.11

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,908,998.75	85.84	1,097,069.62	79.41
1至2年	135,322.52	6.09	151,345.88	10.95
2至3年	46,345.88	2.08		
3年以上	133,143.80	5.99	133,143.80	9.64
合 计	2,223,810.95	100.00	1,381,559.30	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)
浙江绍兴华东包装有限公司	475,999.71	21.40
深圳市源明杰科技有限公司	475,000.00	21.36
广州明森机电设备有限公司	200,000.00	8.99
深圳华鑫精工机械技术有限公司	164,132.60	7.38
杭州萧山荣新塑胶有限公司	113,400.00	5.10
合 计	1,428,532.31	64.23

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,384,768.55	99.97	297,720.90	21.48
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	397.50	0.03		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,385,166.05	100.00	297,720.90	21.48

类 别	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,178,385.60	100.00	396,879.50	33.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,178,385.60	100.00	396,879.50	33.68

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	892,130.45	1	8,921.30	678,350.00	1	6,783.50
1 至 2 年	209,000.00	20	41,800.00	123,674.50	20	24,734.90
2 至 3 年	73,277.00	50	36,638.50	22,000.00	50	11,000.00
3 以上	210,361.10	100	210,361.10	354,361.10	100	354,361.10
合 计	1,384,768.55		297,720.90	1,178,385.60		396,879.50

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	124,000.00	447,000.00
质量保证金	925,085.10	604,308.10
押金	118,330.00	126,680.00
标书款	2,946.75	
员工借款	214,406.70	
其他	397.50	397.50
合计	1,385,166.05	1,178,385.60

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
广州市地下铁道总公司	质量保证金	207,100.00	1 年以内	14.96	2,071.00
成都天府通金融服务股份有限公司	质量保证金	117,000.00	1 年以内	8.45	1,170.00
重庆市机电设备招标交易中心	投标保证金	100,000.00	1 年以内	7.22	1,000.00
中国电信股份有限公司浙江分公司	质量保证金	100,000.00	1 年以内	7.22	1,000.00
福建广电网络集团股份有限公司	质量保证金	50,000.00	1 年以内	3.61	500.00
合 计		574,100.00		41.46	5,471.00

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,032,508.45		6,032,508.45	6,227,206.71		6,227,206.71
在产品	1,250,021.56		1,250,021.56	683,684.67		683,684.67
库存商品	4,038,673.13		4,038,673.13	1,114,593.10		1,114,593.10
低值易耗品等	1,980.00		1,980.00	5,516.66		5,516.66
发出商品	3,107,222.22		3,107,222.22			
合 计	14,430,405.36		14,430,405.36	8,031,001.14		8,031,001.14

(七) 长期股权投资

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		
联营企业											
武汉天喻信通制卡有限公司	13,683,010.03		13,683,010.03								
北京博宏信达信息技术有限公司	4,955,560.72			339,223.14						5,294,783.86	
合计	18,638,570.75		13,683,010.03	339,223.14						5,294,783.86	

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	38,723,369.86	1,195,871.70	6,416.75	39,925,658.31
2.本期增加金额	2,476,920.66			2,476,920.66
其中：	2,476,920.66			2,476,920.66
3.期末余额	41,200,290.52	1,195,871.70	6,416.75	42,402,578.97
二、累计折旧				
1.期初余额	17,434,922.70	562,934.04	3,018.92	18,000,875.66
2.本期增加金额	3,744,937.02	232,681.73	3,397.83	3,981,016.58
其中：本期计提	3,744,937.02	232,681.73	3,397.83	3,981,016.58
3.期末余额	21,179,859.72	795,615.77	6,416.75	21,981,892.24
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,020,430.80	400,255.93		20,420,686.73
2.期初账面价值	21,288,447.16	632,937.66	3,397.83	21,924,782.65

注：本期已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,812,113.73 元。

(九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,091,068.36	11,091,068.36
本期增加金额	446,472.72	446,472.72
购置	446,472.72	446,472.72
3.期末余额	11,537,541.08	11,537,541.08
二、累计摊销		
1.期初余额	10,567,572.02	10,567,572.02
本期增加金额	131,479.31	131,479.31
计提	131,479.31	131,479.31
3.期末余额	10,699,051.33	10,699,051.33
四、账面价值		
1.期末账面价值	838,489.75	838,489.75
2.期初账面价值	523,496.34	523,496.34

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
临时厂房	381,572.99	650,000.00	652,406.34		379,166.65
中星美汇租金	14,957.27		14,957.27		
合 计	396,530.26	650,000.00	667,363.61		379,166.65

(十一) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	400,058.72	2,667,058.10	309,880.89	2,062,912.88
合 计	400,058.72	2,667,058.10	309,880.89	2,062,912.88

(十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	207,277.20	1,364,500.00
信用借款	500,000.00	6,000,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
合 计	707,277.20	7,364,500.00

(十三) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,246,286.82	3,000,000.00
合 计	10,246,286.82	3,000,000.00

(十四) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,514,016.25	18,709,693.50
1 年以上	3,674,914.04	3,712,793.59
合 计	15,188,930.29	22,422,487.09

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
北京德鑫泉科技开发有限公司	1,504,999.80	未到结算期
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	1,056,844.06	未到结算期
合 计	2,561,843.86	

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	744,578.00	1,007,176.74
1 年以上	176,290.70	90,200.00
合 计	920,868.70	1,097,376.74

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	65.68	8,159,613.95	8,159,607.11	72.52
二、离职后福利-设定提存计划	167.12	799,898.48	799,860.60	205.00
合 计	232.80	8,959,512.43	8,959,467.71	277.52

2、 短期职工薪酬情况

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		7,195,222.13	7,195,222.13	
2、职工福利费		125,926.98	125,926.98	
3、社会保险费	65.68	522,013.54	522,006.70	72.52
其中： 医疗保险费	65.68	458,718.57	458,159.00	72.52

工伤保险费		33,179.04	33,179.04	
生育保险费		30,115.93	30,115.93	
4、住房公积金		119,058.00	119,058.00	
5、工会经费和职工教育经费		197,393.30	197,393.30	
合计	65.68	8,159,613.95	8,159,607.11	72.52

3、 设定提存计划情况

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	167.12	770,306.64	770,273.76	200.00
2、失业保险费		29,282.21	29,277.21	5.00
合计	167.12	799,898.48	799,860.60	205.00

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	411,409.78	246,599.96
企业所得税	1,606,541.78	335,116.46
城市维护建设税	42,465.13	26,195.67
个人所得税	21,775.52	13,691.25
教育费附加	30,332.24	11,279.50
其他税费		7,431.70
合 计	2,112,524.45	640,314.54

(十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
职工报销款	1,189.73	190,043.50
合 计	1,189.73	190,043.50

(十九) 股本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
师文斌	24,792,039.00	79.46			24,792,039.00	79.46
王勇	6,407,961.00	20.54			6,407,961.00	20.54
合 计	31,200,000.00	100.00			31,200,000.00	100.00

(二十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	5,081.55			5,081.55
二、其他资本公积	425,816.98			425,816.98
合 计	430,898.53			430,898.53

(二十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,694,551.44	477,450.72		5,172,002.16
合 计	4,694,551.44	477,450.72		5,172,002.16

(二十二) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	27,754,114.50	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	114,737.89	
调整后期初未分配利润	27,868,852.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,738,851.37	
减：提取法定盈余公积	477,450.72	
期末未分配利润	32,130,253.04	

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	92,807,770.76	70,214,481.42	104,418,535.40	68,074,850.39
接触式 IC 卡	16,746,913.93	14,502,466.36	12,657,886.47	11,248,870.06
非接触式卡	17,108,825.19	10,664,111.25	22,169,654.73	14,722,988.39
密码卡	20,793,179.71	20,019,266.13	25,131,064.56	24,180,883.91
技术服务费	4,571,853.69		18,608,194.62	
电子标签	17,493,138.63	11,404,938.83	13,490,872.02	8,256,805.65
磁条卡	5,206,034.63	4,130,762.19	5,404,235.48	4,694,195.55
PVC 卡	1,492,175.08	1,137,932.13	1,835,996.22	1,407,193.76
卡基印刷	5,550,385.81	5,087,378.28		
其他	3,845,264.09	3,267,626.25	5,404,235.48	3,563,913.07
二、其他业务小计	334,422.78	74,558.12	371,673.03	9,504.26
材料	334,422.78	74,558.12		
合 计	93,142,193.54	70,289,039.54	104,790,208.43	68,084,354.65

(二十四) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	287,519.05	452,276.88

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	123,222.46	193,832.93
其他	82,148.30	129,646.68
合 计	492,889.81	775,756.49

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,092,159.96	1,712,497.53
折旧费	294,736.34	284,041.27
办公费	234,000.63	221,252.21
差旅费	572,459.05	650,357.54
业务经费	125,218.59	339,305.66
通信费	133,545.69	89,544.28
运输费	4,491,804.56	4,411,870.15
包装费	1,414,149.17	1,222,168.48
保险费	181,235.25	160,133.49
租赁费	12,820.53	6,410.25
宣传展览费	314,940.18	214,777.13
广告费	141,618.44	138,950.48
售后服务费	10,300.00	25,000.00
其他销售费用		849.06
检测费	650,794.66	
业务招待费	111,679.31	
合 计	9,781,462.36	9,477,157.53

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,627,025.27	993,483.09
固定资产折旧	34,630.19	75,491.49
无形资产摊销	131,479.31	23,564.85
办公费	345,121.66	176,801.41
差旅费	85,668.95	287,905.42
通讯费	125,588.19	18,114.88
物业管理费	127,591.22	34,937.84
财产保险费	383,809.94	180,162.29
租赁费	147,600.00	147,600.00
会议费	9,647.00	26,474.00

项 目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费		1,070.00
公证费	149,599.53	7,894.00
研究开发费用	8,206,924.32	8,837,036.11
其他管理费用	283,588.45	374,600.65
业务招待费	19,924.00	
合 计	11,678,198.03	11,185,136.03

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	260,321.41	289,159.61
减：利息收入	129,577.82	88,186.17
汇兑损失	170,675.37	733,248.43
减：汇兑收益		3,296.68
手续费支出	19,453.04	
其他支出		90,796.16
合 计	320,872.00	1,021,721.35

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	604,224.72	-148,983.01
合 计	604,224.72	-148,983.01

(二十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	339,223.14	1,959,891.39
处置长期股权投资产生的投资收益	5,406,989.97	
其他	180,560.16	
合 计	5,926,773.27	1,959,891.39

(三十) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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
非流动资产处置利得合计		577,021.25	
其中：固定资产处置利得		577,021.25	
非货币性资产交换利得			
政府补助	89,142.00	68,585.00	

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
其他	5,323.69		
合 计	94,465.69	645,606.25	

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政贴息	44,000.00	40,495.00	财政贴息
中小企业中英资金补贴	44,402.00	28,090.00	中小企业中英资金补贴
税控技术维护费	740.00		税控技术维护费
合 计	89,142.00	68,585.00	

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,348,811.03	1,647,640.15
递延所得税费用	-91,287.71	21,925.04
合 计	1,257,523.32	1,669,565.19

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	5,996,374.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	899,456.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	358,067.12
所得税费用	1,257,523.32

(三十二) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,959,206.23	614,533.33
其中：1、政府补助	88,772.00	68,585.00
2、收到的职工个人往来款	17,407.60	311,728.16
3、收回的保证金、备用金、押金等	1,723,119.41	146,501.51
4、利息收入	129,907.22	87,718.66
支付其他与经营活动有关的现金	7,618,595.96	11,768,530.54
其中：付现管理费用、销售费用、财务费用手续	3,699,633.04	11,259,512.44

项 目	本期发生额	上期发生额
支付保证金、押金、房屋租金	3,918,962.92	509,018.10

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	137,180,560.16	
其中：理财产品	137,180,560.16	
支付其他与投资活动有关的现金	137,000,000.00	
其中：理财产品	137,000,000.00	

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		292,068.00
其中：融资租赁费用		292,068.00

(三十三) 金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,738,851.37	15,330,997.84
加：资产减值准备	604,224.72	-148,983.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,981,016.58	3,953,698.34
无形资产摊销	131,479.31	23,564.85
长期待摊费用摊销	667,363.61	899,122.14
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）		-577,021.25
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）	260,321.41	289,159.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,926,773.27	-1,959,891.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-90,177.83	21,925.04
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）	-6,339,404.22	940,473.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,619,396.53	-6,128,412.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,102,215.44	-5,169,864.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,694,710.29	7,474,768.71

项 目	本期发生额	上期发生额
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	23,983,641.52	25,969,978.51
减：现金的期初余额	25,969,978.51	14,295,636.10
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	-1,986,336.99	11,674,342.41

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	23,983,641.52	25,969,978.51
其中：库存现金	45,196.03	34,506.15
可随时用于支付的银行存款	23,938,445.49	14,106,402.36
可随时用于支付的其他货币资金		11,829,070.00
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	23,983,641.52	25,969,978.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,854,833.05	票据保证金
合计	4,854,833.05	--

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、公司集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
北京博宏信达科技发展有限公司	北京	北京	技术开发、转让	100%	购买

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
北京博宏信达信息技术有限公司	北京	北京	技术开发、转让	30		权益法

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方情况

公司名称或自然人姓名	组织机构代码或身份证号码	与本公司关系	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
师文斌	110108196902066818	实际控制人	79.46%	79.46%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：							
武汉天喻信通制卡有限公司						24,102.56	

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
师文斌	北京意诚信通智能卡股份有限公司		147,600.00	147,600.00

九、 承诺及或有事项

无

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 其他重要事项

前期差错更正

根据公司 2013 年所得税汇算清缴报告,2013 年度税务审计与财务审计差异为-127,486.54 元,影响 2013 年末分配利润-114,737.89 元,影响 2013 年盈余公积 12,748.65 元,影响 2013 年净利润-127,486.54 元。

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,926,773.27	
2. 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
3. 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)	89,142.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	备注
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,695.04	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-1,481,693.32	
23. 少数股东权益影响额		
合 计	4,539,916.99	

(二) 净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.12	26.93	0.152	0.49	0.152	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32	25.95	0.007	0.47	0.007	0.47

北京意诚信通智能卡股份有限公司
 二〇一五年四月十六

北京意诚信通智能卡股份有限公司

2014 年度报告

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内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。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

北京意诚信通智能卡股份有限公司

二〇一五年四月十六