



星汉股份

NEEQ :833002

珠海保税区星汉智能卡股份有限公司
(Zhuhai XH Smartcard Co., Ltd)



半年度报告

2016

公司半年度大事记



2016年2月5日、2016年4月29日、2016年5月11日，公司分别通过全国工业产品生产许可证（防伪票证）认证、银联卡芯片产品安全认证（嵌入式软件）、Security Accreditation Scheme 资质证书（以下简称“SAS”）认证。获得行业重要资质证书将有利于扩展公司的业务范围及增强业务能力，为企业的全球化综合业务的战略布局提供了保障。



2016年上半年，公司在迪拜发布阿联酋首张银联（UnionPay International）芯片卡。此次携手同方微电子为阿联酋本地金融集团提供双界面银联卡是银联国际在阿联酋地区发行的第一张基于 PBOC3.0 规范的芯片卡。此次发卡是公司积极响应国家提出“一带一路”倡议的重要举措。



2016年上半年，公司海外市场迈入了多元化发展的新时期。公司成功开拓东非、西非银行卡市场及东南亚电信市场，在保持国际市场占有率领先地位的同时，实现了多种业务、多个国家综合覆盖的新常态。



2016年6月7日，公司与银联国际共同主办的以“建设现代电子支付平台”为主题的智能产品推荐大会在加纳首都阿克拉隆重举行。公司 HCE 产品及相关方案获得了加纳 14 家银行机构 22 位代表的一致好评。公司 HCE 产品及相关解决方案为加纳在推动“减少现金使用计划”方面起到了很好的促进作用。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	8
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	28

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：	珠海保税区星汉智能卡股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、珠海保税区星汉智能卡股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议、第一届监事会第六次会议决议。
	3、报告期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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	珠海保税区星汉智能卡股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai XH Smartcard Co., Ltd
证券简称	星汉股份
证券代码	833002
法定代表人	何叔军
注册地址	珠海市保税区 5 号地恒利工业园 6# 厂房
办公地址	珠海市保税区 5 号地恒利工业园 6# 厂房
主办券商	华泰证券股份有限公司

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	熊浩华
电话	0756-3887016
传真	86-756-8817100
电子邮箱	tzb@china-xinghan.com
公司网址	www.china-xinghan.com
联系地址及邮政编码	珠海市保税区 5 号地恒利工业园 6# 厂房，519030

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	2015-09-07
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	智能卡、智能系统、RFID（电子标签）的生产、加工和销售
普通股股票转让方式	协议转让方式
普通股总股本（股）	50,000,000
控股股东	珠海市星汉进出口有限公司
实际控制人	何叔军
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	87,120,470.67	65,452,684.25	33.10%
毛利率%	21.69%	39.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,802,730.87	6,624,974.60	-217.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,889,365.08	6,222,386.66	-242.86%
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）	-12.10%	18.90%	-
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）	-13.78%	17.75%	-
基本每股收益	-0.16	0.33	-148.48%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	157,975,324.35	145,098,885.05	8.87%
负债总计	97,683,675.36	76,701,478.59	27.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,557,230.71	68,397,406.46	-11.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	2.74	-55.84%
资产负债率%	61.83%	52.86%	-
流动比率	1.03	1.22	-
利息保障倍数	-22.40	12.12	-

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	-17,986,479.15	11,918,124.81	-
应收账款周转率	2.01	4.01	-
存货周转率	3.48	4.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.87%	67.89%	-
营业收入增长率%	33.10%	32.25%	-
净利润增长率%	-223.72%	11.15%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是致力于智能卡和智能方案领域领先的解决商之一，是广东省高新技术企业和珠海市重点企业技术中心，拥有 SAS、VISA、MasterCard、中国银联、IT 信息产品安全等多项行业重要资质，并独立开发完成电信、金融领域的多项核心技术，产品广泛应用于电信、金融支付与安全、政府公共事业应用领域的各种智能卡和相关产品。

报告期内，公司海外通信类产品需求持续增长，金融卡产品和公共事业卡产品已有效突破；公司大力拓展业务，积极参加国际展会，提升在国际市场的影响力，市场份额占比持续增大；同时，加大对金融支付领域和移动支付线上、线下用户身份识别认证、支付安全创新产品和系统产品的研发投入，搭建创新平台，系统开发取得长足进步。另外，公司计划将行业内最先进的生物识别、数据采集、智能卡等技术融合创新，进一步优化公司产品和丰富产品种类。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

2016 年上半年，在面临国内外复杂严峻的经济环境以及行业市场竞争愈发激烈的形势下，公司继续立足主业发展，加快集成创新、紧贴市场需求，不断深化和加强对金融支付等领域的研究与开拓，加快系统平台业务的创新，提升基础管理能力，着力扩大品牌全球影响力，营业收入再创历史新高。

报告期内，公司在迪拜发布阿联酋首张银联（UnionPay International）芯片卡。此次携手同方微电子为阿联酋本地金融集团提供双界面银联卡是银联国际在阿联酋地区发行的第一张基于 PBOC3.0 规范的芯片卡，此次发卡是公司积极响应国家提出“一带一路”倡议的重要举措；公司与银联国际共同主办的以“建设现代电子支付平台”为主题的智能产品推荐大会在加纳首都阿克拉隆重举行，公司 HCE 产品及相关方案获得了加纳 14 家银行机构 22 位代表的一致好评。公司 HCE 产品及相关解决方案为加纳在推动“减少现金使用计划”方面起到了很好的促进作用；公司分别通过了全国工业产品生产许可证（防伪票证）认证、银联卡芯片产品安全认证（嵌入式软件）、SAS 资质证书认证。获得行业重要资质证书将有利于扩展公司的业务范围及增强业务能力，为企业的全球化综合业务的战略布局提供了保障。

1、公司的财务状况

截止至 2016 年 6 月 30 日，公司净资产 60,557,230.71 元，资产总额为 157,975,324.35 元，总资产较期初增长 8.87%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 87,120,470.67 元，同比增长 33.10%；归属于母公司净利润-7,802,730.87 元，同比下降 217.78%，主要是受销售费用和管理费用增加以及毛利率下降的影响。其中，公司大力拓展国内、国际通信卡、金融 IC 卡、政府公共事业卡和智能方案等市场，增加销售人员，并为全球布局进行实地调研；新开发了东非、西非银行卡市场及东南亚电信市场，因此工资和差旅费用大幅增加；公司拥有 VISA、MasterCard、中国银联、IT 信息产品安全等多项行业重要资质，报告期内分别通过了

全国工业产品生产许可证（防伪票证）认证、银联卡芯片产品安全认证（嵌入式软件）、SAS 资质证书认证，相关审核费、测试费、认证费和年费增加。经营活动产生的现金流量净额-17,986,479.15 元，主要是购买商品支付的现金和支付其他与经营活动有关的现金增加。

通信智能卡生产和销售的周期性特征不明显。但从一个完整年度来看，由于运营商制定采购计划、招标和季节促销，以及多年来的惯性，通常通信智能卡每年下半年销售发货数量比上半年大，具有一定季节性特征。

报告期内，公司主营业务未发生变化，研发项目进展顺利，核心团队及商业模式稳定。

三、风险与价值

1、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。虽然本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。

应对措施：智能卡资质作为行业准入门槛，公司已取得 SAS、Visa、MasterCard、中国银联等行业重要资质证书，未来将进一步丰富公司产品，增加公司收入多样性，提升公司综合竞争能力。

2、国际市场及汇率波动的风险

目前公司产品主要是出口，若相关国家和地区政治环境、经济景气度及购买力水平、对华贸易政策、关税及非关税壁垒以及行业标准等因素发生变化，公司可能存在海外市场拓展计划无法有效实施、相关投入无法取得预期回报的风险。公司海外业务占总收入的比重较大，受汇率波动影响较大。

应对措施：针对国际市场及汇率波动风险，企业努力开发新技术，降低成本，加快产品的更新换代，以增加企业在国际市场上的竞争力，积极开拓新的生产领域。公司将采用有效的金融衍生工具与有效的管理方法相结合的避险策略，灵活应对汇率波动；根据汇率波动预期，采用最有利的币种进行进口采购和出口销售结算；积极开拓国内市场，降低出口业务占总业务量的比重。

3、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。虽然公司已从事智能卡开发和生产多年，在信息安全管理方面拥有丰富的经验，截止至目前，从未出现过上述信息安全管理问题，在硬件和软件方面均达到了国家和有关行业规范的安全要求，但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。

应对措施：公司遵照行业 ISO27001 规范、PCI 安全标准和 SAS、Visa、Mastercard、

中国银联的生产要求，完善内部管理结构。公司对所有员工进行尽职调查并在派出所进行备案，车间实行信息安全等级控制，公司建立了独立的、高规格的、7*24 小时监控并带有不间断电源设备的网络机房，机房内外都部署了红外线检测设备，防止外部或内部的恶意破坏。另外，充分利用了防火墙等硬件设备对公司内部网络进行保护。公司网络还设有邮件过滤、病毒检测、入侵检测等实时检测设备，一旦有可疑访问接入我司网络，设备将第一时间反应并阻止所有可疑的网络访问。在管理上，我公司所有系统管理账号都采取双人双控原则，有效地防止内部员工的恶意访问或破坏，确保公司所有软件系统顺利运行。

4、税收优惠政策变化风险

公司于 2013 年 10 月 21 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR201344000407)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。公司 2013 年至 2015 年享受高新技术企业按照 15%税率征收企业所得税优惠。该税收优惠政策已到期，目前公司正在申请重新认定高新技术企业，如果不能通过认定，将对公司的盈利产生一定的影响。

应对措施：公司将严格参照高新技术企业认定的要求，保证产品质量、研发、生产、管理、经营等各方面持续满足高新技术企业的条件。提前考虑因国家税收优惠政策取消带来的风险，积极开发新的优势产品降低税收优惠在利润中的比重，提高风险应对的能力。

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	是	第四节、二、（一）
是否存在股票发行事项	是	第四节、二、（二）
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	是	第四节、二、（七）
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、（十一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、（十二）
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）利润分配与公积金转增股本情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-04-07	0.00	0.00	10.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年 3 月 2 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《2015 年年度利润分配方案》，并提请 2015 年年度股东大会审议。2016 年 3 月 4 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号 2016-011）、《2015 年年度股东大会通知》（公告编

号 2016-013)。2016 年 3 月 24 日,公司召开 2015 年年度股东大会,审议通过了《2015 年年度利润分配方案》。同日,公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露《2015 年年度股东大会决议公告》(公告编号 2016-019)。

2016 年 3 月 29 日,公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)发布了《2015 年年度权益分派实施公告》(公告编号 2016-021)。本公司 2015 年年度权益分派方案为:以公司现有总股本 25,000,000 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 25,000,000 股,分红后总股本增至 50,000,000 股。2016 年 4 月 7 日权益分派实施,本次分派对象为:截止 2016 年 4 月 6 日下午全国中小企业股份转让系统收市后,在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东。本次所送(转)股于 2016 年 4 月 7 日直接记入股东证券账户。

报告期内,不存在已提出或已批准但尚未实施的利润分配方案或资本公积转增股本方案的情况。

(二) 报告期内的股票发行事项

单位:元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途
2015-10-08	2016-01-29	7.00	5,000,000	35,000,000.00	补充流动资金、归还借款,加快业务发展

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
杨俊信	归还个人借款	2,000,000.00	是
熊浩华	归还个人借款	5,000,000.00	是
何叔军、杨俊信、曹晓青、珠海市星汉进出口有限公司	为公司贷款提供担保	4,000,000.00	否
总计	-	11,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

2015 年 3 月,为支持公司业务发展,补充流动资金,公司控股股东、实际控制人何叔军先生向公司提供无偿(无利息)财务资助 850 万元;公司股东杨俊信先生、熊浩华女士分别向公司提供无偿(无利息)财务资助 200 万元、820 万元。公司于 2016 年 2 月 23 日召开了第一届董事会第九次会议,审议通过了《关于追认 2015 年度关联借款交易的议案》,并经 2016 年第一次临时股东大会审议通过。

2016 年 1 月，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海分行申请 400 万元贷款，用于采购原材料，并由何叔军、杨俊信、曹晓青、珠海市星汉进出口有限公司提供信用担保，由于工作人员的疏忽，本事项未经公司董事会、股东大会等审议，公司承诺未来将加强内部治理、规范各项运作并加强相关人员的培训，以杜绝日后再次发生该等事件。上述关联交易有利于公司发展，且均为无偿，不损害公司及其他投资者利益。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争，公司实际控制人何叔军、控股股东珠海市星汉进出口有限公司分别向公司及公司其他股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“本人作为珠海保税区星汉智能卡股份有限公司（以下简称“贵公司”）的实际控制人（或控股股东），就避免本人与贵公司同业竞争之问题，特向贵公司及贵公司全体其他股东作如下承诺：一、截至本承诺函出具日，本人及本人控制的其他企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与贵公司相同、相似业务的情形；二、在直接或间接持有贵公司股权的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。同时，本人将对本人控制的其他企业按本承诺的内容进行监督，并行使必要的权力，促使其按照本承诺履行不竞争的义务；三、在贵公司审议本人及本人控制的其他企业是否与贵公司存在同业竞争的董事会或股东大会上，本人及受本人控制的贵公司其他股东将按规定进行回避，不参与表决。如贵公司认定本人及本人控制的其他企业正在或将要从事的业务与贵公司存在同业竞争，则本人将在贵公司提出异议后及时转让或终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如贵公司有意受让上述业务，则贵公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权；四、如本人违反上述承诺，贵公司及其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿贵公司及其他股东因此遭受的全部损失；同时，本人因违反上述承诺所取得的利益归贵公司所有。”

2、为避免同业竞争，公司所有董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》：“本人目前未从事或参与保税区星汉智能卡存在同业竞争的活动。本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对保税区星汉智能卡构成竞争的业务及活动，或拥有与保税区星汉智能卡存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺有效。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的经济损失承担赔偿责任。”报告期内，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
出口退税专用账户	借款质押	-	-	公司先后向中国银行股份有限公司珠海分行借款 300 万元和 200 万元，借款期限分别为 2015 年 5 月 27 日至 2016 年 5 月 26 日和 2015 年 8 月 18 日至 2016 年 8 月 17 日。公司以经过珠海市国家税务局确认的出口退税专用账户为质押。
双界面卡铰槽点胶系统	借款抵押	3,996,490.89	2.53%	公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海分行借款 300 万元，借款期限为 2015 年 7 月 27 日至 2016 年 7 月 26 日。公司以自身持有的 2 台双界面卡铰槽点胶系统设备作为抵押。
累计值	-	3,996,490.89	2.53%	-

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%	15,970,080	15,970,080	31.94%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,332,472	4,332,472	8.66%
	董事、监事、高管	0	0.00%	794,400	794,400	1.59%
	核心员工	0	0.00%	62,728	62,728	0.13%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	14,029,920	34,029,920	68.06%
	其中：控股股东、实际控制人	13,969,888	69.85%	9,637,416	23,607,304	47.21%
	董事、监事、高管	3,177,600	15.89%	2,383,200	5,560,800	11.12%
	核心员工	250,912	1.25%	188,184	439,096	0.88%
总股本		20,000,000	-	30,000,000	50,000,000	-
普通股股东人数		18				

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	珠海市星汉进出口有限公司	10,080,000	10,080,000	20,160,000	40.32%	16,800,000	3,360,000
2	何叔军	3,889,888	3,889,888	7,779,776	15.56%	6,807,304	972,472
3	杨俊信	2,176,000	2,176,000	4,352,000	8.70%	3,808,000	544,000
4	温商汇智投资顾问（北京）有限公司	0	3,571,428	3,571,428	7.14%	0	3,571,428
5	珠海市日生投资合伙企业（有限合伙）	1,584,000	1,584,000	3,168,000	6.34%	2,692,800	475,200
6	鑫麟（北京）投资有限公司	0	2,142,856	2,142,856	4.29%	0	2,142,856
7	邱琦	0	1,480,000	1,480,000	2.96%	0	1,480,000
8	刘佳	0	1,320,000	1,320,000	2.64%	0	1,320,000
9	曹晓青	633,600	633,600	1,267,200	2.53%	1,077,120	190,080
10	上海至坤资产管理有限公司——至坤一号	0	857,142	857,142	1.71%	0	857,142

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
	私募证券投资基金						
	合计	18,363,488	27,734,914	46,098,402	92.19%	31,185,224	14,913,178

前十名股东间相互关系说明：

何叔军持有星汉股份 15.56%的股权，持有星汉进出口 60.66%的股权；杨俊信持有星汉股份 8.70%的股权，持有星汉进出口 30.00%的股权；曹晓青持有星汉股份 2.53%的股权，持有日生投资 21.62%的股权，是日生投资普通合伙人、执行事务合伙人，日生投资持有星汉股份 6.34%的股权。除上述情况外，本公司各股东间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

珠海市星汉进出口有限公司，法定代表人为何叔军，成立于 2010 年 1 月 26 日，统一社会信用代码为 91440400699763596G，注册资本为 100.00 万元，持有星汉股份 40.32%的股权，为公司控股股东。

（二）实际控制人情况

何叔军，男，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2003 年毕业于浙江万里学院，法学专业；2002 年至 2008 年就职于珠海长河鑫有限公司，任市场部总经理；2008 年至 2011 年就职于珠海斯玛特制卡彩印有限公司，任总经办副总经理；2011 年至 2014 年就职于珠海保税区星汉智能卡有限公司，任总经办总经理；现任星汉股份董事长，任期 3 年，自 2014 年 11 月至 2017 年 11 月。报告期内，公司实际控制人无变动。

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
何叔军	董事长	男	36	本科	2014 年 11 月至 2017 年 11 月	是
金辉	董事、总经理	男	43	硕士研究生	2016 年 05 月至 2017 年 11 月	是
杨黄林	董事、副总经理	男	35	专科	2015 年 01 月至 2017 年 11 月	是
曹晓青	董事、副总经理	男	44	专科	2016 年 03 月至 2017 年 11 月	是
杨俊信	董事	男	47	专科	2014 年 11 月至 2017 年 11 月	是
蒋一品	董事	男	34	硕士研究生	2016 年 05 月至 2017 年 11 月	是
朱亮	董事	男	36	硕士研究生	2016 年 05 月至 2017 年 11 月	否
雷秋林	监事会主席	女	37	专科	2014 年 11 月至 2017 年 11 月	是
冯俊腾	职工监事	男	31	专科	2014 年 11 月至 2017 年 11 月	是
林浩铠	监事	男	31	本科	2014 年 11 月至 2017 年 11 月	是
陈俊强	副总经理	男	34	专科	2014 年 11 月至 2017 年 11 月	是
任甫文	财务总监	男	35	专科	2015 年 09 月至 2017 年 11 月	是
熊浩华	董事会秘书	女	44	本科	2014 年 11 月至 2017 年 11 月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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
何叔军	董事长	3,889,888	3,889,888	7,779,776	15.56%	0
金辉	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
杨黄林	董事、副总经理	250,912	250,912	501,824	1.00%	0
曹晓青	董事、副总经理	633,600	633,600	1,267,200	2.53%	0
杨俊信	董事	2,176,000	2,176,000	4,352,000	8.70%	0
蒋一品	董事	0	0	0	0.00%	0
朱亮	董事	0	0	0	0.00%	0
雷秋林	监事会主席	384,000	384,000	768,000	1.54%	0
冯俊腾	职工监事	0	0	0	0.00%	0
林浩铠	监事	80,000	80,000	160,000	0.32%	0
陈俊强	副总经理	281,600	281,600	563,200	1.13%	0
任甫文	财务总监	0	0	0	0.00%	0
熊浩华	董事会秘书	256,000	256,000	512,000	1.02%	0

合计		7,952,000	7,952,000	15,904,000	31.80%	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			是
	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
金辉	副总经理	新任	董事、总经理	董事会聘任
曹晓青	--	新任	董事、副总经理	董事会聘任
杨黄林	总经理	新任	副总经理	董事会聘任
蒋一品	--	新任	董事	董事会聘任
朱亮	--	新任	董事	董事会聘任
蒋一丹	董事	离任	--	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	1	1
核心技术人员	8	8
截止报告期末的员工人数	283	338

核心员工变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	8,110,630.45	35,669,773.95
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	六、2	984,076.39	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、3	49,960,074.13	32,340,783.33
预付款项	六、4	11,751,586.73	3,895,042.77
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	六、5	7,490,498.25	3,229,173.43
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	20,987,420.63	17,809,931.01
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	六、7	1,605,379.49	-
流动资产合计	-	100,889,666.07	92,944,704.49
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	六、8	30,887,727.29	29,643,064.79
在建工程	六、9	3,754,753.84	289,424.53

项目	附注	期末余额	期初余额
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	六、10	877,598.21	924,199.91
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、11	3,605,334.83	4,134,342.87
递延所得税资产	六、12	1,114,432.48	317,336.83
其他非流动资产	六、13	16,845,811.63	16,845,811.63
非流动资产合计	-	57,085,658.28	52,154,180.56
资产总计	-	157,975,324.35	145,098,885.05
流动负债：	-		
短期借款	六、14	11,004,365.14	8,000,000.00
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	六、15	62,800,704.55	43,700,342.50
预收款项	六、16	1,989,200.27	145,649.64
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	2,254,832.39	1,827,678.46
应交税费	六、18	386,630.24	1,690,087.23
应付利息	-	-	-
应付股利	六、19	-	1,008,000.00
其他应付款	六、20	19,247,942.77	19,869,204.13
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	97,683,675.36	76,240,961.96
非流动负债：	-		
长期借款	六、21	-	460,516.63
应付债券	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	460,516.63
负债合计	-	97,683,675.36	76,701,478.59
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、22	50,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、23	14,791,019.80	39,791,019.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六、24	-138,637.31	-101,192.43
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、25	897,830.80	897,830.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、26	-4,992,982.58	2,809,748.29
归属于母公司所有者权益合计	-	60,557,230.71	68,397,406.46
少数股东权益	-	-265,581.72	-
所有者权益合计	-	60,291,648.99	68,397,406.46
负债和所有者权益总计	-	157,975,324.35	145,098,885.05

法定代表人：何叔军

主管会计工作负责人：金辉

会计机构负责人：任甫文

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	6,806,738.42	35,384,613.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	984,076.39	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、1	44,562,107.08	36,064,286.53

项目	附注	期末余额	期初余额
预付款项	-	11,330,017.16	3,500,470.83
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	7,448,236.29	3,067,685.37
存货	-	20,567,726.31	13,913,903.86
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	-	1,605,379.49	-
流动资产合计	-	93,304,281.14	91,930,959.86
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	十二、3	1,387,639.00	677,160.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	30,863,121.09	29,643,064.79
在建工程	-	3,754,753.84	289,424.53
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	-	877,598.21	924,199.91
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,605,334.83	4,134,342.87
递延所得税资产	-	1,114,432.48	317,336.83
其他非流动资产	-	16,845,811.63	16,845,811.63
非流动资产合计	-	58,448,691.08	52,831,340.56
资产总计	-	151,752,972.22	144,762,300.42
流动负债：	-		
短期借款	-	11,004,365.14	8,000,000.00
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	-	50,633,821.87	39,991,836.49
预收款项	-	1,989,200.27	145,649.64
应付职工薪酬	-	1,755,832.39	1,827,678.46
应交税费	-	284,638.34	1,690,087.23
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	1,008,000.00
其他应付款	-	18,648,857.13	19,869,204.13

项目	附注	期末余额	期初余额
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	84,316,715.14	72,532,455.95
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	460,516.63
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	460,516.63
负债合计	-	84,316,715.14	72,992,972.58
所有者权益：	-		
股本	-	50,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	14,791,019.80	39,791,019.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	897,830.80	897,830.80
未分配利润	-	1,747,406.48	6,080,477.24
所有者权益合计	-	67,436,257.08	71,769,327.84
负债和所有者权益合计	-	151,752,972.22	144,762,300.42

(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	六、27	87,120,470.67	65,452,684.25
其中：营业收入	-	87,120,470.67	65,452,684.25
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	98,376,594.77	57,536,590.81
其中：营业成本	六、27	68,220,835.09	39,552,752.37

项目	附注	本期金额	上期金额
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	六、28	83,056.61	604,704.42
销售费用	六、29	11,888,900.61	3,045,646.84
管理费用	六、30	15,418,770.28	12,954,185.51
财务费用	六、31	1,606,529.79	642,105.57
资产减值损失	六、32	1,158,502.39	737,196.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、33	984,076.39	-
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）	-	-10,272,047.71	7,916,093.44
加：营业外收入	六、34	1,278,393.19	475,100.00
其中：非流动资产处置利得	-	675,955.14	-
减：营业外支出	六、35	-	1,467.13
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-8,993,654.52	8,389,726.31
减：所得税费用	六、36	-797,095.65	1,764,751.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-8,196,558.87	6,624,974.60
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	-	-7,802,730.87	6,624,974.60
少数股东损益	-	-393,828.00	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-37,444.88	-2,856.16
归属于母公司所有者的其	-	-34,232.65	-2,856.16

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	-34,232.65	-2,856.16
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	-	-34,232.65	-2,856.16
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-3,212.23	-
七、综合收益总额	-	-8,234,003.75	6,622,118.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-7,836,963.52	6,622,118.44
归属于少数股东的综合收益总额	-	-397,040.23	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.16	0.33
（二）稀释每股收益	-	-0.16	0.33

法定代表人：何叔军

主管会计工作负责人：金辉

会计机构负责人：任甫文

(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	十二、4	71,471,905.86	65,100,297.26
减：营业成本	十二、4	55,726,007.86	39,565,800.74
营业税金及附加	-	83,056.61	604,704.42
销售费用	-	8,509,817.76	2,743,684.75
管理费用	-	12,718,024.23	11,086,381.69
财务费用	-	1,643,830.81	641,952.32

项目	附注	本期金额	上期金额
资产减值损失	-	183,804.58	713,120.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	984,076.39	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,408,559.60	9,744,653.11
加：营业外收入	-	1,278,393.19	475,100.00
其中：非流动资产处置利得	-	675,955.14	-
减：营业外支出	-	-	1,467.13
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,130,166.41	10,218,285.98
减：所得税费用	-	-797,095.65	1,764,751.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,333,070.76	8,453,534.27
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
六、综合收益总额	-	-4,333,070.76	8,453,534.27
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.09	0.42
（二）稀释每股收益	-	-0.09	0.42

(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	-	65,159,000.21	44,839,530.47
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	5,532,491.49	4,549,521.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	15,183,359.29	19,767,971.17
经营活动现金流入小计	-	85,874,850.99	69,157,023.03
购买商品、接受劳务支付的现金	-	54,436,481.70	29,951,197.43
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	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,624,165.55	8,876,475.79
支付的各项税费	-	2,500,720.70	3,019,634.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	30,299,962.19	15,391,590.17
经营活动现金流出小计	-	103,861,330.14	57,238,898.22
经营活动产生的现金流量净额	-	-17,986,479.15	11,918,124.81
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,657,231.63	15,640,300.57
投资支付的现金	-	-	-
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	-	13,657,231.63	15,640,300.57
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,657,231.63	-15,640,300.57
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	128,065.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	128,065.00	-
取得借款收到的现金	-	8,813,061.78	10,581,640.10
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	-	8,941,126.78	10,581,640.10
偿还债务支付的现金	-	6,209,318.19	4,685,004.91
分配股利、利润或偿付利息支	-	1,392,307.10	1,026,536.23

项目	附注	本期金额	上期金额
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	六、37	96,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	7,697,625.29	5,711,541.14
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,243,501.49	4,870,098.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	317,703.90	-33,922.79
五、现金及现金等价物净增加额	-	-30,082,505.39	1,114,000.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	35,669,773.95	543,446.09
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,587,268.56	1,657,446.50

法定代表人：何叔军

主管会计工作负责人：金辉

会计机构负责人：任甫文

(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	-	60,364,414.02	41,542,343.51
收到的税费返还	-	5,532,491.49	4,549,521.39
收到其他与经营活动有关的现金	-	14,544,037.47	19,731,815.45
经营活动现金流入小计	-	80,440,942.98	65,823,680.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	54,853,748.71	30,136,053.59
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,515,730.18	7,401,361.35
支付的各项税费	-	2,215,428.40	3,019,634.83
支付其他与经营活动有关的现金	-	28,011,318.54	13,405,182.69
经营活动现金流出小计	-	98,596,225.83	53,962,232.46
经营活动产生的现金流量净额	-	-18,155,282.85	11,861,447.89
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,657,231.63	15,640,300.57
投资支付的现金	-	710,479.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,367,710.63	15,640,300.57
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,367,710.63	-15,640,300.57
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	-	8,813,061.78	10,581,640.10
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	-	8,813,061.78	10,581,640.10
偿还债务支付的现金	-	6,209,318.19	4,685,004.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,392,307.10	1,026,536.23
支付其他与筹资活动有关的现金	-	96,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	7,697,625.29	5,711,541.14
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,115,436.49	4,870,098.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	306,320.25	-42,225.75
五、现金及现金等价物净增加额	-	-31,101,236.74	1,049,020.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	35,384,613.27	481,717.58
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,283,376.53	1,530,738.11

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	是
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

附注详情

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，分别是横琴星创智能科技有限公司、星汉智能卡（新加坡）有限公司、星汉智能科技（非洲）有限公司三家子公司。

二、报表项目注释

珠海保税区星汉智能卡股份有限公司

2016 年半年度财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

珠海保税区星汉智能卡股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），根据珠海保税区星汉智能卡有限公司 2014 年 10 月 15 日股东会决议及公司章程（草案），珠海保税区星汉智能卡有限公司以 2014 年 9 月 30 日为基准日，整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元，营业执照号为 440400400036809。原珠海保税区星汉智能卡有限公司的全体股东即为本公司的全体发起人。按照本公司发起人于 2014 年 11 月 12 日签订的发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截止 2014 年 9 月 30 日珠海保税区星汉智能卡有限公司的净资产人民币 2,979.10 万元，按原出资比例认购公司股

份，按 1: 0.6713 的比例折合股份总额，共计 2,000.00 万股，净资产大于股本部分人民币 9,791,019.80 元计入资本公积。整体变更各发起人的持股数量和持股比例如下：

发起人名称	持股数量（股）	持股比例（%）
珠海市星汉进出口有限公司	10,080,000.00	50.40
何叔军	3,889,888.00	19.45
杨俊信	2,176,000.00	10.88
曹晓青	633,600.00	3.17
雷秋林	384,000.00	1.92
杨黄林	250,912.00	1.25
潘红	256,000.00	1.28
李美燕	128,000.00	0.64
陈俊强	281,600.00	1.41
熊浩华	256,000.00	1.28
林浩铠	80,000.00	0.40
珠海市日生投资合伙企业(有限合伙)	1,584,000.00	7.92
合计	20,000,000.00	100.00

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议规定，申请增加注册资本人民币 5,000,000.00 元，由温商汇智投资顾问（北京）有限公司、鑫麟（北京）投资有限公司、上海至坤资产管理有限公司-至坤一号私募证券投资基金、珠海横琴和垚投资企业（有限合伙）、邱琦和刘佳足额缴纳，变更后的注册资本为人民币 25,000,000.00 元。变更注册资本后，股东是珠海市星汉进出口有限公司、何叔军、杨俊信、杨黄林、曹晓青、雷秋林、潘红、陈俊强、熊浩华、李美燕、林浩铠、珠海市日生投资合伙企业(有限合伙)、温商汇智投资顾问（北京）有限公司、鑫麟（北京）投资有限公司、上海至坤资产管理有限公司-至坤一号私募证券投资基金、珠海横琴和垚投资企业（有限合伙）、邱琦和刘佳。公司注册地址：珠海市保税区 5 号地恒利工业园 6#厂房。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属智能卡行业，主要产品为智能卡、智能系统、RFID（电子标签）。研发、生产加工和销售通信、银行、公共事业等各领域磁条卡、智能卡、智能系统、RFID（电子标签）及相关读写机具、终端设备；票证（含防伪票证）、票据的研发、生产、销售；计算机软硬件、网络设备、办公自动化设备、移动支付、物联网、网络信息安全产品和系统集成相关技术开发、销售及技术服务；半导体模块封装的生产、检测及技术咨询；商用密码产品的开发、生产、销售；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务，进料加工和“三来一补”业务；仓储服务（不含危险品仓储）；商业批发、零售（不含许可经营项目）；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
星汉智能卡（香港）有限公司	全资子公司	一级	100	100
XHSMARTCARD(AMERICA)S.A.	全资子公司	二级	100	100
横琴星创智能科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
星汉智能卡（新加坡）有限公司	控股子公司	一级	70	70
星汉智能科技（非洲）有限公司	控股子公司	一级	69.91	69.91

合并范围主体的具体信息详见“附注七、在其他主体中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，其中本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
横琴星创智能科技有限公司	投资设立
星汉智能卡（新加坡）有限公司	投资设立
星汉智能科技（非洲）有限公司	非同一控制下企业合并

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集

团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费

用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，

调整留存收益。

(六) 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（一般从购买日起，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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，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。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

（1）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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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。

（2）应收款项

本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、预付账款、应收票据等，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。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

（5）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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低

于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（九） 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 500 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项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。单独测试未发生减值的应

收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并关联方往来	不计提坏账准备	信用风险较低
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①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	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款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十） 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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准

备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 划分为持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固

定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十二） 长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企

业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 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：

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

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

- （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3—5	4—6	18.80—32.00
机器设备	年限平均法	10	2—6	9.40—9.80
运输设备	年限平均法	4—5	5	19.00—23.75
其他设备	年限平均法	3—10	4—6	9.40—32.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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：

（1）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；

（2）借款费用已经发生；

（3）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的各部分分别完工，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、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率

计算确定。

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

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、商标权、软件。

1、无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	合同权利

每期末，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，如与原先估计

数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各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。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产

的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

对于长期待摊费用分项目按平均年限法进行摊销

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

其他长对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定

能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十二）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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。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。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业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。

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十四）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额及增值税免抵税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额及增值税免抵税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额及增值税免抵税额	2%

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	—
星汉智能卡（香港）有限公司	16.5%	根据香港利得税税率
XHSMARTCARD(AMERICA)S.A.	25%	根据巴拿马所得税税率
横琴星创智能科技有限公司	25%	—
星汉智能卡（新加坡）有限公司	17%	根据新加坡所得税税率
星汉智能科技（非洲）有限公司	33%	根据南非所得税税率

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2013 年 10 月 21 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201344000407，

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，2013 年至 2015 年所得税减按 15% 计征。目前本公司正在申请重新认定高新技术企业。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2015年12月31日，期末指2016年6月30日，本期指2016年1月1日至2016年6月30日，上期指2015年1月1日至2015年6月30日。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	273,464.83	261,390.77
银行存款	5,313,803.73	35,382,763.18
其他货币资金	2,523,361.89	25,620.00
合计	8,110,630.45	35,669,773.95
其中：存放在境外的款项总额	1,303,892.03	285,160.68

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,523,361.89	25,620.00
合计	2,523,361.89	25,620.00

其他货币资金说明：

其他货币资金为保函保证金、远期结售汇保证金。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	984,076.39	—
合计	984,076.39	—

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司 2016 年 6 月 30 日持有 500 万英镑的远期结售汇合约的公允价值变动。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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应收账款	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,589,551.70	100.00	2,629,477.57	5.00	49,960,074.13
其中：账龄分析法组合	52,589,551.70	100.00	2,629,477.57	5.00	49,960,074.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	52,589,551.70	100.00	2,629,477.57	5.00	49,960,074.13

续：

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应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,042,929.82	100.00	1,702,146.49	5.00	32,340,783.33
其中：账龄分析法组合	34,042,929.82	100.00	1,702,146.49	5.00	32,340,783.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	34,042,929.82	100.00	1,702,146.49	5.00	32,340,783.33

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	52,589,551.70	2,629,477.57	5.00
合计	52,589,551.70	2,629,477.57	5.00

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	34,042,929.82	1,702,146.49	5.00
合计	34,042,929.82	1,702,146.49	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 927,331.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款。**4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	19,657,759.65	37.38	982,887.98
第二名	7,694,236.22	14.63	384,711.81
第三名	6,636,916.42	12.62	331,845.82
第四名	4,447,507.50	8.46	222,375.38
第五名	3,293,890.53	6.26	164,694.53
合计	41,730,310.32	79.35	2,086,515.52

注释4. 预付款项**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,502,577.33	97.88	3,852,625.87	98.91
1 至 2 年	249,009.40	2.12	42,416.90	1.09
合计	11,751,586.73	100.00	3,895,042.77	100.00

2. 截止 2016 年 6 月 30 日，无账龄超过一年且金额重大的预付款项。**3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	2,360,924.42	20.09	2015 年	在信用期内
第二名	1,275,000.00	10.85	2015 年	在信用期内
第三名	865,645.38	7.37	2015 年	在信用期内
第四名	568,229.2	4.84	2015 年	在信用期内
第五名	420,000.00	3.57	2015 年	在信用期内
合计	5,489,799.00	46.72	—	—

注释5. 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	7,931,191.89	100.00	440,693.64	5.56	7,490,498.25
其中：账龄分析法组合	7,931,191.89	100.00	440,693.64	5.56	7,490,498.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	7,931,191.89	100.00	440,693.64	5.56	7,490,498.25

续：

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	3,438,695.76	100.00	209,522.33	6.09	3,229,173.43
其中：账龄分析法组合	3,438,695.76	100.00	209,522.33	6.09	3,229,173.43

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	3,438,695.76	100.00	209,522.33	6.09	3,229,173.43

其他应收款分类说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,102,511.21	355,125.57	5.00
1—2 年	825,680.68	82,568.07	10.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	7,931,191.89	440,693.64	5.56

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,726,944.76	136,347.23	5.00
1—2 年	708,751.00	70,875.10	10.00
2—3 年	1,000.00	300.00	30.00
3 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	3,438,695.76	209,522.33	6.09

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 231,171.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
汕头市达濠建筑总公司办公楼建设工程项目工资预储金托管专户	工程预储金	3,600,000.00	1 年以内	45.39	180,000.00
珠海市中小企业融资担保有限公司	保证金	470,000.00	1-2 年	5.93	47,000.00
珠海保税区民生工业仓储有限公司	押金	224,735.00	1-2 年	2.83	22,473.50
黄琴	备用金	180,000.00	1 年以内	2.27	9,000.00
邝金玲	备用金	100,000.00	1 年以内	1.26	5,000.00
合计		4,574,735.00		57.68	263,473.50

注释6. 存货

1. 存货分类

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	10,915,192.72	214,057.64	10,701,135.08	9,598,247.27	214,057.64	9,384,189.63
周转材料	1,093,690.82		1,093,690.82	1,014,904.86	—	1,014,904.86
在产品	7,961,947.61		7,961,947.61	2,909,699.64	—	2,909,699.64
库存商品	1,230,647.12		1,230,647.12	4,501,136.88	—	4,501,136.88
合计	21,201,478.27	214,057.64	20,987,420.63	18,023,988.65	214,057.64	17,809,931.01

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	214,057.64	—	—	—	—	—	214,057.64
合计	214,057.64	—	—	—	—	—	214,057.64

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,605,379.49	—

注释8. 固定资产原价及累计折旧**1. 固定资产情况**

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	30,669,167.81	3,003,866.16	978,891.91	1,103,166.85	35,755,092.73
2. 本期增加金额	3,344,516.31		210,151.79	250,493.00	3,805,161.10
购置	3,344,516.31		210,151.79	250,493.00	3,805,161.10
3. 本期减少金额	427,350.45	—	43,282.04	9,843.17	480,475.66
处置或报废	427,350.45	—	43,282.04	9,843.17	480,475.66
4. 期末余额	33,586,333.67	3,003,866.16	1,145,761.66	1,343,816.68	39,079,778.17
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,544,664.67	723,328.77	425,700.04	418,334.46	6,112,027.94
2. 本期增加金额	1,554,016.44	303,908.58	130,471.51	106,533.22	2,094,929.75
计提	1,554,016.44	303,908.58	130,471.51	106,533.22	2,094,929.75
3. 本期减少金额	10,149.60	—	2,284.34	2,472.87	14,906.81
处置或报废	10,149.60	—	2,284.34	2,472.87	14,906.81
4. 期末余额	6,088,531.51	1,027,237.35	553,887.21	522,394.81	8,192,050.88
三. 减值准备合计					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四. 账面价值合计					

1. 期末余额	27,497,802.16	1,976,628.81	591,874.45	821,421.87	30,887,727.29
2. 期初余额	26,124,503.14	2,280,537.39	553,191.87	684,832.39	29,643,064.79

本公司以评估价值 4,000,000.00 元的双界面卡铣槽点胶系统 2 台为抵押,与中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海分行签订编号为 44001469100215060008 的流动资金借款合同,截止 2016 年 6 月 30 日,上述抵押合同为公司的贷款人民币 3,000,000.00 元提供担保。

截止 2016 年 6 月 30 日,所有权属于本公司但是权属证书尚未办妥的固定资产账面净值是 912,151.97 元。

注释 9. 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
新建厂房前期费用	3,754,753.84	---	3,754,753.84	289,424.53	---	289,424.53
合计	3,754,753.84	---	3,754,753.84	289,424.53	---	289,424.53

注释 10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初余额	950,734.66	950,734.66
2. 本期增加金额	—	—
购置	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	950,734.66	950,734.66
二. 累计摊销		
1. 期初余额	26,534.75	26,534.75
2. 本期增加金额	46,601.70	46,601.70
计提	46,601.70	46,601.70
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	73,136.45	73,136.45
三. 减值准备		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	—	—
四. 账面价值合计		
1. 期末余额	877,598.21	877,598.21
2. 期初余额	924,199.91	924,199.91

2. 无形资产说明

(1) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	15,816,842.70	投资未达到总投资额的 50%，已建筑面积未达到总建筑面积的 50%
合计	15,816,842.70	

注释 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,134,342.87	49,655.92	578,663.96	—	3,605,334.83
合计	4,134,342.87	49,655.92	578,663.96	—	3,605,334.83

注释 12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,299,383.46	344,907.52	2,115,578.88	317,336.83
可弥补亏损	5,130,166.41	769,524.96		
合计	7,429,549.87	1,114,432.48	2,115,578.88	317,336.83

注释 13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付地价款	15,816,842.70	15,816,842.70
预付设备及工程款	1,028,968.93	1,028,968.93
合计	16,845,811.63	16,845,811.63

注释 14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证、质押借款	4,104,365.14	5,000,000.00
担保借款	3,900,000.00	
合计	11,004,365.14	8,000,000.00

短期借款的说明：

本公司以评估价值 4,000,000.00 元的双界面卡铰槽点胶系统 2 台为抵押，与中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海分行签订编号为 44001469100215060008 的流动资金借款合同；通过瀚华担保股份有限公司广东分公司担保，与中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海分行签订编号为 44001469100216010001 的流动资金借款合同，截止 2016 年 6 月 30 日，本公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海分行的借款余额为人民币 6,900,000.00 元。

本公司以经过珠海市国家税务局确认的出口退税专用账户为质押，与中国银行股份有

限公司珠海分行签订编号为GDK47638012015022和GDK476380120150115的流动资金借款合同，截止2016年6月30日，本公司在中国银行股份有限公司珠海分行的借款余额为人民币2,000,000.00元。

本公司以应收账款质押，与星展银行（中国）有限公司深圳分行签订编号为P/4312/15-AR001的流动资金借款合同，截止2016年6月30日，本公司在星展银行（中国）有限公司深圳分行的借款余额为人民币2,104,365.14元。

截止2016年6月30日，上述抵押合同连同其他保证担保合同一起为公司的贷款人民币11,004,365.14元提供担保。

注释 15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	41,743,516.45	23,821,642.62
应付设备及工程款	5,287,316.78	4,667,675.37
暂估应付账款	14,985,376.79	13,899,721.87
其他	784,494.53	1,311,302.64
合计	62,800,704.55	43,700,342.50

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
第一名	968,466.24	在信用期内
第二名	767,618.00	在信用期内
合计	1,736,084.24	---

注释 16. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,989,200.27	145,649.64
合计	1,989,200.27	145,649.64

2. 无账龄超过一年的重要预收款项。

注释 17. 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	1,827,678.46	16,579,244.97	16,152,091.04	2,254,832.39
离职后福利-设定提存计划	—	613,885.50	613,885.5	—
合计	1,827,678.46	17,193,130.47	16,765,976.54	2,254,832.39

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,794,841.42	13,755,946.68	13,340,434.78	2,210,353.32
职工福利费	—	1,700,778.36	1,700,778.36	—
社会保险费	—	590,563.59	590,563.59	—
住房公积金	—	184,372.00	184,372.00	—
工会经费	32,837.04	247,352.04	235,710.01	44,479.07
职工教育经费	—	100,232.30	100,232.30	—
合计	1,827,678.46	16,579,244.97	16,152,091.04	2,254,832.39

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
养老保险	—	585,415.61	585,415.61	—
失业保险费	—	28,469.89	28,469.89	—
合计	—	613,885.50	613,885.50	—

注释 18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	—	94,733.89
企业所得税	245,795.08	1,359,558.62
印花税		13,915.55
城市维护建设税		69,156.10
教育费附加		29,638.34
地方教育费附加		19,758.88
堤围费		410.33
个人所得税	140,835.16	102,915.52
合计	386,630.24	1,690,087.23

注释 19. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	—	1,008,000.00
合计	—	1,008,000.00

注释 20. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
向股东借款	11,700,000.00	18,700,000.00
预提费用及其他	7,547,942.77	1,169,204.13
合计	19,247,942.77	19,869,204.13

其中，公司向股东借款未约定利息。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
第一名	8,500,000.00	在信用期内
合计	8,500,000.00	---

注释 21. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	—	460,516.63
合计	—	460,516.63

注释 22. 股本**1. 各期股本情况如下：**

股东名称	期末余额	期初余额
珠海市星汉进出口有限公司	20,160,000.00	10,080,000.00
何叔军	7,779,776.00	3,889,888.00
杨俊信	4,352,000.00	2,176,000.00
曹晓青	1,267,200.00	633,600.00
雷秋林	768,000.00	384,000.00
杨黄林	501,824.00	250,912.00
潘红	512,000.00	256,000.00
李美燕	256,000.00	128,000.00
陈俊强	563,200.00	281,600.00
熊浩华	512,000.00	256,000.00
林浩铠	160,000.00	80,000.00
珠海市日生投资合伙企业(有限合伙)	3,168,000.00	1,584,000.00
温商汇智投资顾问（北京）有限公司	3,571,428.00	1,785,714.00
鑫麟（北京）投资有限公司	2,142,856.00	1,071,428.00
上海至坤资产管理有限公司-至坤一号私募证券投资基金	857,142.00	428,571.00
珠海横琴和垚投资企业（有限合伙）	628,574.00	314,287.00
邱琦	1,480,000.00	740,000.00
刘佳	1,320,000.00	660,000.00
合计	50,000,000.00	25,000,000.00

2. 股本变动情况

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00	—	—	25,000,000.00	—	—	50,000,000.00

股本变动情况说明：上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]000284 号验资报告验证。2016 年 3 月 29 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《2015 年年度权益分派实施公告》（公告编号

2016-021)。本公司 2015 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 25,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 25,000,000 股，分红后总股本增至 50,000,000 股。本次所送（转）股于 2016 年 4 月 7 日直接记入股东证券账户。

注释 23. 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）	39,791,019.80	—	25,000,000.00	14,791,019.80
合计	39,791,019.80	—	25,000,000.00	14,791,019.80

资本公积的说明：本期减少的资本公积为资本公积转增股本。

注释 24. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益：							
外币报表折算差额	-101,192.43	-37,444.88	—	—	-34,232.65	-3,212.23	-138,637.31
其他综合收益合计	-101,192.43	-37,444.88	—	—	-34,232.65	-3,212.23	-138,637.31

注释 25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	897,830.80	—	—	897,830.80
合计	897,830.80	—	—	897,830.80

注释 26. 未分配利润

项目	本期发生额
期初未分配利润	2,809,748.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,802,730.87
减：提取法定盈余公积	—
提取任意盈余公积	—
应付普通股股利	—
加：盈余公积弥补亏损	—
期末未分配利润	-4,992,982.58

注释 27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,989,921.10	68,220,835.09	65,452,684.25	39,552,752.37

其他业务	130,549.57	-	-	-
合计	87,120,470.67	68,220,835.09	65,452,684.25	39,552,752.37

2.主营业务按行业类别列示如下

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	86,989,921.10	68,220,835.09	65,452,684.25	39,552,752.37
合计	86,989,921.10	68,220,835.09	65,452,684.25	39,552,752.37

3.主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能卡	86,989,921.10	68,220,835.09	65,452,684.25	39,552,752.37
合计	86,989,921.10	68,220,835.09	65,452,684.25	39,552,752.37

4.主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,985,356.56	5,075,937.79	4,491,440.99	3,134,099.64
国外	81,004,564.54	63,144,897.30	60,961,243.26	36,418,652.73
合计	86,989,921.10	68,220,835.09	65,452,684.25	39,552,752.37

5.公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	28,834,695.51	33.10	27,635,519.00	42.22
第二名	18,182,860.47	20.87	16,787,357.04	25.65
第三名	10,188,066.23	11.69	15,428,046.11	23.57
第四名	7,464,199.57	8.57	2,635,887.65	4.03
第五名	4,572,214.31	5.25	1,088,471.50	1.66
合计	69,242,036.09	79.48	63,575,281.30	97.13

注释 28. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	48,116.85	352,244.26
教育费附加	20,621.5	150,961.84
地方教育费附加	13,747.67	100,641.21
堤围费	570.59	857.11
合计	83,056.61	604,704.42

注释 29. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	191,554.59	3,134.39
参展费	378,149.38	177,705.78
差旅费	3,204,618.63	1,071,138.49
房租费	378,605.55	130,066.11

工资	4,564,917.56	266,447.61
广告宣传费	85,757.94	241,468.89
业务招待费	900,462.94	317,671.07
折旧费	201,832.46	68,529.45
出口费用	895,345.40	652,858.12
快递费	182,013.58	58,879.02
其他	905,642.58	57,747.91
合计	11,888,900.61	3,045,646.84

本期销售费用增加 290.36%，主要是公司大力拓展国内、国际通信卡、金融 IC 卡、政府公共事业卡 and 智能方案等市场，增加销售人员，并为全球布局进行实地调研；新开发了东非、西非银行卡市场及东南亚电信市场，因此工资和差旅费用大幅增加。

注释 30. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	671,236.97	692,422.47
差旅费	1,030,615.77	897,793.32
福利费	1,624,465.72	1,010,093.93
工资	3,309,672.21	2,653,137.17
行政车费用	251,586.46	201,051.94
劳动保险费	692,444.33	356,583.85
研发费用	3,190,184.89	4,824,246.27
招待费	991,418.18	839,539.85
折旧费	266,234.31	110,625.55
中介费	1,933,940.40	833,791.79
其他	1,456,971.04	534,899.37
合计	15,418,770.28	12,954,185.51

本期管理费用增加 19.03%，公司拥有 VISA、MasterCard、中国银联、IT 信息产品安全等多项行业重要资质，报告期内分别通过了全国工业产品防伪票证认证、银联卡芯片产品安全认证（嵌入式软件）、SAS 资质证书认证，相关审核费、测试费、认证费和年费等中介费增加；公司大力拓展国内、国际通信卡、金融 IC 卡、政府公共事业卡 and 智能方案等市场，且生产规模扩大，管理人员增加，因此工资、福利费等费用增加。

注释 31. 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	384,307.10	43,345.34
减：利息收入	47,579.67	2,231.01
汇兑损益	1,007,794.63	547,522.70
其他	262,007.73	53,468.54

合计	1,606,529.79	642,105.57	
注释 32. 资产减值损失			
项目	本期金额	上期金额	
坏账损失	1,158,502.39	737,196.10	
合计	1,158,502.39	737,196.10	
注释 33. 公允价值变动收益			
项目	本期金额	上期金额	
远期结售汇公允价值变动	984,076.39	-	
合计	984,076.39	-	
注释 34. 营业外收入			
项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	675,955.14	-	675,955.14
其中：固定资产处置利得	675,955.14	-	675,955.14
政府补助	595,618.88	475,100.00	595,618.88
其他	6,819.17	-	6,819.17
合计	1,278,393.19	475,100.00	1,278,393.19
计入当期损益的政府补助			
补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 与收益相关
宿舍拆迁补偿费		32,000.00	与收益相关
中国出口信用保险公司保费补贴	21,800.00	443,100.00	与收益相关
稳岗补贴	72,062.88		与收益相关
促进进口专项资金贴息款	181,114.00		与收益相关
扩大进口专项资金	22,694.00		与收益相关
出口企业开拓市场专项资金	55,236.00		与收益相关
外经贸专项资金	242,712.00		与收益相关
合计	595,618.88	475,100.00	与收益相关
注释 35. 营业外支出			
项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	-	1,467.13	-
合计	-	1,467.13	-
注释 36. 所得税费用			
项目	本期金额	上期金额	
当期所得税费用		1,634,395.21	
递延所得税费用	-797,095.65	130,356.50	
合计	-797,095.65	1,764,751.71	
注释 37. 现金流量表附注			

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	47,579.67	2,231.01
政府补助	595,618.88	475,100.00
往来款	14,540,160.74	19,290,640.16
合计	15,183,359.29	19,767,971.17

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	159,161.16	106,815.22
支付费用	15,518,137.26	8,140,137.79
往来款	14,622,663.77	7,144,637.16
合计	30,299,962.19	15,391,590.17

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资担保费	96,000.00	-
合计	96,000.00	-

注释 38. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,196,558.87	6,624,974.60
加：资产减值准备	1,158,502.39	737,196.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,094,929.75	1,172,829.39
无形资产摊销	46,601.70	10,727.67
长期待摊费用摊销	578,663.96	190,728.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-675,955.14	-
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-984,076.39	-
财务费用（收益以“一”号填列）	384,307.10	46,201.50
投资损失（收益以“一”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-797,095.65	130,356.50
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	-3,177,489.62	-2,303,289.81
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-26,198,296.64	-25,260,154.00
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	17,779,988.26	30,568,554.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-17,986,479.15	11,918,124.81
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	5,587,268.56	1,657,446.50
减：现金的期初余额	35,669,773.95	543,446.09
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	-30,082,505.39	1,114,000.41

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,587,268.56	35,644,153.95
其中：库存现金	273,464.83	261,390.77
可随时用于支付的银行存款	5,313,803.73	35,382,763.18
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,587,268.56	35,644,153.95
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		

注释 39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,523,361.89	保证金
固定资产	4,894,546.13	借款抵押
合计	7,417,908.02	

注释 40. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	126,982.84	6.6312	842,048.61
欧元	5,471.71	7.3750	40,353.86
港币	576,035.92	0.8547	492,337.90
新加坡币	86,050.83	4.9239	423,705.68
英镑	103,909.40	8.9212	926,996.54
澳大利亚元	5,101.47	4.9452	25,227.79
南非兰特	65,651.62	0.4490	29,477.58
应收账款			
其中：美元	4,198,458.04	6.6312	27,840,814.95
欧元	65,996	7.3750	486,720.50
英镑	2,216,532.26	8.9212	19,774,127.60
其他应收款			

其中：美元	253,267.14	6.6312	1,679,465.06
港币	18,185.83	0.8547	15,543.43
新加坡币	71,601.03	4.9239	352,556.31
短期借款			
其中：英镑	237,280	8.8687	2,104,365.14
应付账款			
其中：美元	2,987,254.68	6.6312	19,809,083.23
港币	26,132.88	0.8547	22,335.77

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
星汉智能卡（香港）有限公司	香港	香港	公司智能卡境外销售与市场开拓。	100		投资设立
XH SMARTCARD (AMERICA) S.A.	巴拿马	巴拿马	从事巴拿马共和国或在其它任何国家、殖民地或外国领土的采购、销售，船舶或船舶的船东和管理者；海上的操作线，机构代理，船东、船务代理、租船经纪人和任何类型与运输有关的业务。		100	投资设立
横琴星创智能科技有限公司	珠海	珠海	研发、生产加工和销售自产的智能卡、智能系统、RFID（电子标签）；仓储服务（不含危险品仓储）；软件开发与计算机服务；商业批发、零售（不含许可经营项目）。	100		投资设立
星汉智能卡（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	智能卡和智能系统的销售、生产；商品的批发、零售。	70		投资设立
星汉智能科技（非洲）有限公司	南非	南非	智能卡和智能系统的加工、生产和销售。	69.91		非同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
珠海市星汉进出口有限公司	珠海市	商业的批发、零售（不含许可经营项目）	100	40.32	40.32

本公司最终控制方是何叔军。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海市集势文化传播有限公司	同一最终控制人
珠海市日生投资合伙企业（有限合伙）	股东
何叔军	实际控制人
杨俊信	股东
杨黄林	股东
曹晓青	股东
熊浩华	股东

温商汇智投资顾问（北京）有限公司

股东

（三）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

本公司无购买商品和接受劳务的关联交易。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

本公司无销售商品和提供劳务的关联交易。

4. 关键管理人员薪酬

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
关键管理人员	薪酬	1,790,185.30	673,692.58
合计		1,790,185.30	673,692.58

5. 偿还关联方借款

关联方	金额
杨俊信	2,000,000.00
熊浩华	5,000,000.00
合计	7,000,000.00

6. 关联担保情况**（1）本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何叔军、杨俊信、珠海市星汉进出口有限公司	10,000,000.00	2015-05-05	2020-12-31	否
何叔军、曹晓青、珠海市星汉进出口有限公司	3,000,000.00	2015-08-18	2018-08-17	否
何叔军、杨俊信、珠海市星汉进出口有限公司	100 万欧元	2015-09-10	2018-09-09	否
何叔军、杨俊信、曹晓青、珠海市星汉进出口有限公司	4,000,000.00	2016-01-12	2019-01-15	否

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	何叔军	8,500,000.00	8,500,000.00
	杨俊信	—	2,000,000.00
	熊浩华	3,200,000.00	8,200,000.00

九、承诺及或有事项**（一）重大承诺事项**

1. 本公司于 2014 年 7 月 25 日与珠海保税区民生工业仓储有限公司签订《恒利工业

园仓储厂房租赁合同》，租用珠海保税区联峰路恒利工业园 6#仓储厂房，面积为 7,364.19 平方米，租赁期由 2014 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日止，第一年至第三年租金为 112,833.58 元/月，第四年租金为 118,475.26 元/月，第五年租金为 124,399.49 元/月。

2. 本公司以评估价值 4,000,000.00 元的双界面卡铣槽点胶系统 2 台为抵押，与中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海分行签订编号为 44001469100215060008 的流动资金借款合同，截止 2016 年 6 月 30 日，上述抵押合同连同其他保证担保合同一起为公司的贷款人民币 11,004,365.14 元提供担保。

3. 本公司于 2016 年 3 月 2 日与中国农业银行股份有限公司珠海分行签订远期结售汇协议，金额 500 万英镑，截止 2016 年 6 月 30 日，远期结售汇余额为 500 万英镑。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司于 2014 年 10 月 11 日与珠海市国土资源局签订合同编号为 440401-2014-000039 的《珠海市国有建设用地使用权出让合同》，以 15,642,942.70 元受让宗地编号为珠国土储 2014-33，总面积 11,153.61 平方米，位于珠海市保税区宝峰路西侧、宝湾路北侧，使用年限为 40 年的商业性办公用地。截至 2016 年 06 月 30 日止，本公司已预付了 15,816,842.70 元的土地受让款。

根据本公司于 2015 年 7 月 1 日与珠海市国土资源局签订的《置换调整用地协议》及其补充协议，上述土地按照同等面积、相同用途、相同规划条件的原则置换到珠海保税区北门旁存量建设用地范围内。

截至 2016 年 6 月 30 日，上述土地尚未办妥相关的权利证书。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,309,732.50	100.00	1,747,625.42	3.77	44,562,107.08

其中：账龄分析法组合	34,952,508.39	75.48	1,747,625.42	5.00	33,204,882.97
合并范围内关联方组合	11,357,224.11	24.52	—	—	11,357,224.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	46,309,732.50	100.00	1,747,625.42	3.77	44,562,107.08

续：

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应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,766,270.68	100.00	1,701,984.15	4.51	36,064,286.53
其中：账龄分析法组合	34,039,682.95	90.13	1,701,984.15	5.00	32,337,698.80
合并范围内关联方组合	3,726,587.73	9.87	—	—	3,726,587.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	37,766,270.68	100.00	1,701,984.15	4.51	36,064,286.53

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,952,508.39	1,747,625.42	5.00
合计	34,952,508.39	1,747,625.42	5.00

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,039,682.95	1,701,984.15	5.00
合计	34,039,682.95	1,701,984.15	5.00

(2) 组合中，合并范围内关联方组合的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
星汉智能卡（香港）有限公司	4,079,794.68	—	—
星汉智能卡（新加坡）有限公司	7,277,429.43	—	—
合计	11,357,224.11	—	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,641.27 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	19,657,759.65	42.45	982,887.98
第二名	7,277,429.43	15.71	
第三名	4,447,507.50	9.60	222,375.38
第四名	4,079,794.68	8.81	
第五名	1,994,880.00	4.31	99,744.00
合计	37,457,371.26	80.88	1,305,007.36

注释2. 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	7,785,936.69	100.00	337,700.40	4.34	7,448,236.29
其中：账龄分析法组合	5,917,806.90	76.01	337,700.40	5.71	5,580,106.50
合并关联方组合	1,868,129.79	23.99			1,868,129.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款			—	—	—
合计	7,785,936.69	100.00	337,700.40	4.34	7,448,236.29

续：

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	3,267,222.46	100.00	199,537.09	6.11	3,067,685.37
其中：账龄分析法组合	3,238,990.86	99.14	199,537.09	6.16	3,039,453.77
合并关联方组合	28,231.60	0.86	—	—	28,231.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	3,267,222.46	100.00	199,537.09	6.11	3,067,685.37

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,135,605.90	256,780.30	5.00
1-2 年	779,201.00	77,920.10	10.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00

合计	5,917,806.90	337,700.40	5.71
续：			
账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,527,239.86	126,361.99	5.00
1—2 年	708,751.00	70,875.10	10.00
2—3 年	1,000.00	300.00	30.00
3 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	3,238,990.86	199,537.09	6.16

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 138,163.31 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
汕头市达濠建筑总公司办公楼建设工程项目工资预储金托管专户	工程预储金	3,600,000.00	1 年以内	46.24	180,000.00
横琴星创智能科技有限公司	往来款	1,839,898.19	1 年以内	23.63	
珠海市中小企业融资担保有限公司	保证金	470,000.00	1-2 年	6.04	47,000.00
珠海_珠海保税区民生工业仓储有限公司	押金	224,735.00	1-2 年	2.89	22,473.50
黄琴	备用金	180,000.00	1 年以内	2.31	9,000.00
合计		6,314,633.19		81.11	258,473.50

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,387,639.00	—	1,387,639.00
合计	1,387,639.00	—	1,387,639.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
星汉智能卡（香港）有限公司	677,160.00	677,160.00	—	—	677,160.00	—	—
星汉智能卡（新加坡）有限公司	710,479.00	—	710,479.00	—	710,479.00	—	—

合计	1,387,639.00	677,160.00	710,479.00	—	1,387,639.00	—	—
----	--------------	------------	------------	---	--------------	---	---

注释4. 营业收入及营业成本							
1.营业收入、营业成本							
项目	本期金额		上期金额				
	收入	成本	收入	成本			
主营业务	71,341,356.29	55,726,007.86	65,100,297.26	39,565,800.74			
其他业务	130,549.57	-	-	-			
合计	71,471,905.86	55,726,007.86	65,100,297.26	39,565,800.74			

2.主营业务（分行业）							
行业名称	本期金额		上期金额				
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本			
工业	71,341,356.29	55,726,007.86	65,100,297.26	39,565,800.74			
合计	71,341,356.29	55,726,007.86	65,100,297.26	39,565,800.74			

3.主营业务（分产品）							
产品名称	本期金额		上期金额				
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本			
智能卡	71,341,356.29	55,726,007.86	65,100,297.26	39,565,800.74			
合计	71,341,356.29	55,726,007.86	65,100,297.26	39,565,800.74			

4.主营业务（分地区）							
地区名称	本期金额		上期金额				
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本			
国内	4,404,259.90	3,813,447.65	4,491,440.99	3,134,099.64			
国外	66,937,096.39	51,912,560.21	60,608,856.27	36,431,701.10			
合计	71,341,356.29	55,726,007.86	65,100,297.26	39,565,800.74			

5.公司前五名客户营业收入情况							
客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)			
第一名	28,834,695.51	40.34	27,635,519.00	42.45			
第二名	14,574,250.02	20.39	16,787,357.04	25.79			
第三名	7,004,774.32	9.80	2,635,887.65	4.05			
第四名	4,391,376.50	6.14	1,088,471.50	1.67			
第五名	1,687,718.84	2.36	536,454.11	0.82			
合计	56,492,815.19	79.03	48,683,689.30	74.78			

十三、补充资料							
（一） 当期非经常性损益明细表							
项目			本期发生额	上期金额			
非流动资产处置损益			675,955.14	—			
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）			595,618.88	475,100.00			

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,819.17	-1,467.13		
减：所得税影响额	191,758.98	71,044.93		
少数股东权益影响额	—	—		
合计	1,086,634.21	402,587.94		
(二) 净资产收益率及每股收益				
报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益		
		基本每股收益	稀释每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	-12.10%	-0.16	-0.16	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.78%	-0.18	-0.18	
(三) 主要财务数据变动情况				
项目	本报告期	期初或上年同期	变动幅度（%）	变动原因
货币资金	8,110,630.45	35,669,773.95	-77.26%	主要是支付设备款、偿还股东借款、工程预储金
应收账款	49,960,074.13	32,340,783.33	54.48%	公司业务规模扩大，款项未到期
预付款项	11,751,586.73	3,895,042.77	201.71%	新增预付设备款
其他应收款	7,490,498.25	3,229,173.43	131.96%	新增工程预储金
存货	20,987,420.63	17,809,931.01	17.84%	因业务规模扩大而相应增加库存
其他流动资产	1,605,379.49	-	100.00%	增值税留抵税额
固定资产	30,887,727.29	29,643,064.79	4.20%	增加设备投资
在建工程	3,754,753.84	289,424.53	1197.32%	新建厂房前期费用
递延所得税资产	1,114,432.48	317,336.83	251.18%	可抵扣暂时性差异增加
短期借款	11,004,365.14	8,000,000.00	37.55%	新增银行贷款
应付账款	62,800,704.55	43,700,342.50	43.71%	公司业务规模扩大，款项未到期
预收款项	1,989,200.27	145,649.64	1265.74%	预收货款增加
应交税费	386,630.24	1,690,087.23	-77.12%	应交税费减少
应付股利	-	1,008,000.00	-100.00%	本期已支付
股本	50,000,000.00	25,000,000.00	100.00%	资本公积转增股本
资本公积	14,791,019.80	39,791,019.80	-62.83%	资本公积转增股本
未分配利润	-4,992,982.58	2,809,748.29	-277.70%	本期亏损影响
股东权益	60,557,230.71	68,397,406.46	-11.46%	本期亏损影响
营业收入	87,120,470.67	65,452,684.25	33.10%	公司业务增长
营业成本	68,220,835.09	39,552,752.37	72.48%	收入增长导致成本增加
销售费用	11,888,900.61	3,045,646.84	290.36%	大力拓展国内、国际通信卡、金融 IC 卡、政府公共事业卡和智能方案等市场，增加销售人员，并为全球布局进行实地调研；新开发了东非、西非银

				行卡市场及东南亚电信市场，工资和差旅费用大幅增加。
管理费用	15,418,770.28	12,954,185.51	19.03%	中介费增加以及生产规模扩大，管理人员增加，相应的工资、福利费等费用增加
财务费用	1,606,529.79	642,105.57	150.20%	汇率波动导致汇兑损失增加
资产减值损失	1,158,502.39	737,196.10	57.15%	增加计提坏账准备
公允价值变动收益	984,076.39	-	100.00%	远期结售汇公允价值变动
营业外收入	1,278,393.19	475,100.00	169.08%	固定资产处置收益
所得税费用	-797,095.65	1,764,751.71	-145.17%	利润下降
净利润	-8,196,558.87	6,624,974.60	-223.72%	利润下降

珠海保税区星汉智能卡股份有限公司
二〇一六年八月二十六日