

深圳达实智能股份有限公司  
(SHENZHEN DAS INTELLITECH CO., LTD.)



2014 年度报告

2015 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2015 年 03 月 05 日的公司总股本 261,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股。

公司负责人刘磅、主管会计工作负责人黄天朗及会计机构负责人(会计主管人员)张长伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节 公司治理.....	52
第十节 内部控制.....	59
第十一节 财务报告.....	62
第十二节 备查文件目录.....	153

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	深圳达实智能股份有限公司
达实信息	指	深圳达实信息技术有限公司
达实德润	指	北京达实德润能源科技有限公司
达实联欣	指	上海达实联欣科技发展有限公司
联欣金山	指	上海联欣金山建筑科技发展有限公司
达实自动化	指	上海达实自动化工程有限公司
达实租赁	指	深圳达实融资租赁有限公司
上海腾隆	指	上海腾隆变配电设备管理有限公司
遵义达实	指	遵义达实绿色智慧发展有限公司
珠海达实	指	珠海达实科技发展有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

## 重大风险提示

本报告第四节“董事会报告”中，详细描述了公司可能面对的风险因素及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	达实智能	股票代码	002421
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳达实智能股份有限公司		
公司的中文简称	达实智能		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN DAS INTELLITECH CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DAS		
公司的法定代表人	刘磅		
注册地址	深圳市南山区高新技术村 W1 栋 A 座五楼		
注册地址的邮政编码	518057		
办公地址	深圳市南山区高新技术产业园达实智能大厦		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	www.chn-das.com		
电子信箱	das@chn-das.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林雨斌	张红萍
联系地址	深圳市南山区高新技术产业园达实智能大厦	深圳市南山区高新技术产业园达实智能大厦
电话	0755-26525166	0755-26525166
传真	0755-26639599	0755-26639599
电子信箱	das@chn-das.com	das@chn-das.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1995 年 03 月 17 日	深圳	工商外企合粤深字 第 106429 号	440301618886181	61888618-1
报告期末注册	2014 年 11 月 10 日	深圳	440301102717424	440301618886181	61888618-1
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
签字会计师姓名	潘忠民、龙哲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼	郭国、胡军	2014 年 10 月 14 日—2015 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,263,062,267.04	1,011,892,653.89	24.82%	824,070,264.21
归属于上市公司股东的净利润（元）	112,167,858.11	82,294,209.87	36.30%	77,801,320.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	104,887,886.97	76,919,640.57	36.36%	70,210,902.63
经营活动产生的现金流量净额（元）	114,107,771.58	4,520,823.16	2,424.05%	104,309,932.62
基本每股收益（元/股）	0.5086	0.3941	29.05%	0.3753
稀释每股收益（元/股）	0.5086	0.3941	29.05%	0.3753
加权平均净资产收益率	11.16%	11.20%	-0.04%	12.05%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	2,600,385,358.72	1,470,609,407.44	76.82%	1,218,794,869.33
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,617,669,537.17	773,846,216.08	109.04%	696,172,890.57

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

是  否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.4288
---------------------	--------

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
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）	-107,441.18	10,440.91	19,606.71	处置固定资产损失
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）	10,505,327.01	8,289,137.21	8,629,254.25	详见附注“营业外收入”



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		490.69	-22,800.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,525.70	123,125.72	338,086.08	
减：所得税影响额	1,542,040.78	1,276,003.27	1,354,253.20	
少数股东权益影响额（税后）	1,343,348.21	1,772,621.96	19,475.62	
合计	7,279,971.14	5,374,569.30	7,590,417.77	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014 年，面对经营中遇到的各种机遇与挑战，公司董事会审时度势、科学决策，经营管理班子精诚团结、攻坚克难，全体员工奋勇拼搏，成效显著。公司认真落实了年初提出的“聚焦主业，储备未来；精耕行业，布局区域；精细管理，绩效为先；创新模式，资本助力”的经营方针，以“让城市更智慧，让建筑更节能”为经营宗旨，通过“技术+金融”的商业模式，在智能建筑、智慧交通、智慧医疗等诸多领域，向客户提供智慧城市建设及运营服务，逐步实现由建筑智能化集成商向智慧城市建设和运营服务提供商的转型。

2014 年度，公司实现营业总收入 126,306.23 万元，较上年同期增长 24.82%；营业利润 16,493.35 万元，较上年同期增长 39.31%；利润总额 17,509.89 万元，较上年同期增长 38.07%；归属于上市公司股东的净利润 11,216.79 万元，较上年同期增长 36.30%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

2014 年公司主营业务收入较 2013 年增长 25.56%，主营业务成本较 2013 年增长 21.61%，毛利率较 2013 年度增长 2.24%，主要原因是：（1）公司主营业务稳定增长，利润率水平有所提升；（2）公司控股子公司达实联欣盈利能力有所提升。

2014 年公司管理费用和销售费用仍有较大增长。其中：销售费用较 2013 年增长 23.90%，管理费用较 2013 年增长 20.47%，主要原因是报告期内员工人数增加导致薪酬支出增加所致；财务费用较 2013 年度增长 389.65%，主要原因是本报告期公司支付短期银行借款利息所致。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 2,424.05%，主要原因是本报告期公司加强项目管理，加大收款力度，收回前期项目款较多所致；投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 1,473.51%，主要原因是本报告期遵义规划馆 BT 项目工程款的支付、子公司达实租赁购买融资租赁资产及母公司购买 5 亿元保本型银行理财产品所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 2,170.64%，主要原因是本报告期公司非公开发行股票募集资金到账及子公司达实租赁收到少数股东的投资款所致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

#### 1、技术推广与应用

报告期内，公司基于自身的三级研发体系，新申请专利 29 项，授权专利 16 项（其中发明专利 4 项）；新增软件著作权 8 项，新增软件产品登记证书 4 项。自主研发的 Indas-ISCs 平台软件成功应用于成都、南宁、石家庄等地铁综合监控项目；基于云计算技术的“C3 一卡通云平台”在中国银行河北省分行正式上

线运行，公司一卡通系统已从企业内联网延伸到互联网平台；公司主编的国内首个《智慧城市系列标准》发布，助力智慧城市健康发展。

2、报告期内，公司控股子公司达实融资租赁有限公司成功签约 3 个融资租赁项目并完成投放，标志着公司金融类业务的正式开启。融资租赁对主营业务的协同销售也有所收获，在储备的智能化及数据中心项目中，引入了融资租赁的业务要素，成功诠释了“技术+金融”的商业模式和金融模式创新思路。此外，公司签约并完成“遵义市城市规划科技馆布展及绿色建筑公用工程（绿色节能）”建设项目，报告期内回款 1 亿元，实现了对 BT 业务模式的成功探索。

### 3、精耕细作与细分市场

报告期内，公司继续在细分行业精耕细作，力行了以行业解决方案撬动行业客户的可复制发展思路。轨道交通综合监控业务新开辟了广州、福州、石家庄、南宁 4 个城市市场，中标地铁线路数在国内综合监控市场位居行业第一，行业竞争力进一步增强；继珠海长隆横琴湾酒店后，公司又签订了珠海长隆企鹅酒店、珠海长隆国际马戏酒店，进一步巩固了公司在酒店智能化细分市场的龙头地位；签约洛阳市中心医院、钦州中医院、仁怀人民医院等典型医院项目，验证了公司在绿色智慧医院细分市场的竞争战略的有效性，为进一步拓展智慧医疗业务奠定基础。

### 4、内部协同与行业延伸

报告期内，公司在不同事业部之间、事业部和专业子公司之间，加强了方案、技术、营销融合，推动大客户、大项目的深入合作。加强了区域中心的建设，14 大区域中心遍布华南、华北、华东、华中、西南、东北等多个省份，市场拓展区域化初显成效，与行业化形成良好衔接。此外，达实联欣成功收购上海腾隆变配电设备管理有限公司，延伸了公司产业链，优化了业务结构。

### 5、内部管理与荣誉

报告期内，公司荣获“2014 年度福布斯中国最佳潜力企业奖”，顺利通过“国家高新技术企业”重新认定；完成“建筑智能化系统设计专项甲级”、“安全生产许可证”、“广东省技防证”换证/延续工作；获得“建筑装饰装修工程设计与施工贰级”资质，公司综合实力进一步增强。在第一期限制性股票实现了第二次解禁后，公司又推出了第二期限制股票激励计划，向 193 名核心员工首次授予 580 万限制性股票，员工与公司的利益再次紧密绑定，在激发员工责任感和创造性的同时，共同分享公司发展的成果。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明

报告期内，公司实现营业收入 126,306.23 万元，同比增长 24.82%。

单位：元

收入	2014年度	2013年度	本年比上年增减幅度
----	--------	--------	-----------

建筑智能化及建筑节能	889,625,801.98	748,600,663.03	18.84%
绿色建筑公用工程	236,671,479.65	167,998,524.25	40.88%
工业自动化	42,420,832.79	22,967,056.20	84.70%
终端产品及其他	55,552,552.51	39,350,388.70	41.17%
融资租赁	4,846,347.24	--	--
其他收入	33,945,252.87	32,976,021.71	2.94%
合 计	1,263,062,267.04	1,011,892,653.89	24.82%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	222,262,241.24
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.60%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	遵义达实绿色智慧发展有限公司	53,145,000.00	4.21%
2	烟台芝罘万达广场有限公司	52,256,982.40	4.14%
3	上海山川置业有限公司	44,865,286.99	3.55%
4	国网上海市电力公司	38,417,087.05	3.04%
5	上海金山万达广场投资有限公司	33,577,884.80	2.66%
合计	--	222,262,241.24	17.60%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
建筑智能化及建筑节能	654,442,399.29	75.79%	560,933,015.91	78.65%	16.67%
绿色建筑公用工程	141,432,446.57	16.38%	106,843,650.37	14.98%	32.37%
工业自动化	33,600,666.10	3.89%	16,204,545.23	2.27%	107.35%
终端产品及其他	15,162,550.13	1.75%	12,431,583.62	1.74%	21.97%

融资租赁	2,252,007.64	0.26%	0.00	0.00%	100.00%
其他支出	16,654,174.57	1.93%	16,798,060.25	2.36%	-0.86%
合计	863,544,244.30	100.00%	713,210,855.38	100.00%	21.08%

产品分类

单位：元

产品分类	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
产品	863,544,244.30	100.00%	713,210,855.38	100.00%	21.08%

说明

公司以实施工程业务为主，按行业分类，不区分产品。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	84,224,910.39
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.65%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	上海大华电器设备有限公司	31,052,527.00	3.56%
2	上海龙马建筑安装公司	19,679,183.23	2.26%
3	深圳市聚作照明股份有限公司	11,490,481.00	1.32%
4	深圳市深安视通科技发展有限公司	11,152,683.81	1.28%
5	广州伟誉电子科技有限公司	10,850,035.35	1.24%
合计	--	84,224,910.39	9.65%

#### 4、费用

费用项目	2014年度	2013年度	本年比上年增减幅度
销售费用	92,787,515.45	74,887,869.12	23.90%
管理费用	91,129,317.19	75,644,448.00	20.47%
财务费用	4,511,042.52	-1,557,430.59	389.65%
所得税费用	27,359,113.90	19,625,612.45	39.41%

(1) 财务费用较2013年增长 389.65%，主要原因是本报告期公司支付短期银行借款利息所致。

(2) 所得税费用较2013年增长 39.41%，主要原因是本报告期收入增长，利润总额增加所致。

#### 5、研发支出

单位：万元

研发支出	4,457.26
营业收入	126,306.23
占营业收入比重	3.53%
期末归属于母公司净资产	161,766.95
占归属于母公司净资产比重	2.76%

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,165,084,950.68	931,722,689.69	25.05%
经营活动现金流出小计	1,050,977,179.10	927,201,866.53	13.35%
经营活动产生的现金流量净额	114,107,771.58	4,520,823.16	2,424.05%
投资活动现金流入小计	150,615,759.54	426,382.27	35,224.11%
投资活动现金流出小计	820,915,304.47	43,025,265.43	1,807.98%
投资活动产生的现金流量净额	-670,299,544.93	-42,598,883.16	-1,473.51%
筹资活动现金流入小计	1,017,454,813.76	57,637,998.68	1,665.25%
筹资活动现金流出小计	217,561,859.96	22,410,294.34	870.81%
筹资活动产生的现金流量净额	799,892,953.80	35,227,704.34	2,170.64%
现金及现金等价物净增加额	243,701,180.45	-2,850,355.66	8,649.85%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长2,424.05%，主要原因是本报告期公司加强项目管理，加大收款力度，收回前期项目款较多所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降1,473.51%，主要原因是本报告期子公司遵义达实收回遵义规划馆BT项目1亿元工程款以及子公司达实租赁购买融资租赁资产支付净额1亿元、子公司遵义达实支付遵义规划馆BT项目工程款、子公司达实租赁预付融资租赁款、母公司购买5亿元保本型银行理财产品所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长2,170.64%，主要原因是本报告期公司非公开发行股票募集资金到账及子公司达实租赁收到少数股东的投资款所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减

分行业						
建筑智能化及建筑节能	889,625,801.98	654,442,399.29	26.44%	18.84%	16.67%	1.37%
绿色建筑公用工程	236,671,479.65	141,432,446.57	40.24%	40.88%	32.37%	3.84%
工业自动化	42,420,832.79	33,600,666.10	20.79%	84.70%	107.35%	-8.65%
终端产品及其他	55,552,552.51	15,162,550.13	72.71%	41.17%	21.97%	4.30%
融资租赁	4,846,347.24	2,252,007.64	53.53%	--	--	--
分产品						
产品	1,229,117,014.17	846,890,069.73	31.10%	25.56%	21.61%	2.24%
分地区						
华南地区	407,981,856.53	297,190,149.03	27.16%	29.62%	28.07%	0.88%
华东地区	486,143,025.49	315,339,216.21	35.13%	71.20%	81.69%	-3.74%
华北地区	47,709,670.20	35,663,557.09	25.25%	-20.65%	-19.39%	-1.16%
东北地区	53,150,131.59	43,848,960.08	17.50%	-2.78%	-2.01%	-0.65%
华中地区	66,632,518.97	43,751,928.80	34.34%	-62.51%	-68.47%	12.41%
西南地区	148,798,610.69	98,339,489.00	33.91%	111.95%	94.39%	5.97%
西北地区	18,701,200.70	12,756,769.52	31.79%	6.98%	2.29%	3.12%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	470,419,138.75	18.09%	224,722,216.54	15.28%	2.81%	
应收账款	632,771,644.49	24.33%	524,318,643.58	35.65%	-11.32%	主要原因是本报告期公司加强项目管理，加大收款力度，收回前期项目款较多所致。
存货	253,564,231.34	9.75%	187,907,336.27	12.78%	-3.03%	
投资性房地产	129,985,581.31	5.00%	141,224,624.90	9.60%	-4.60%	
固定资产	93,165,816.14	3.58%	90,547,984.44	6.16%	-2.58%	
在建工程	9,466,668.89	0.36%	13,393,610.01	0.91%	-0.55%	

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	27,000,000.00	1.04%	50,000,000.00	3.40%	-2.36%	

## 3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

## 五、核心竞争力分析

### 1、牢固的团队凝聚力

公司现有员工1,404人，团队人员素质高，具有行业丰富的从业经历。“分享”的理念，让141名员工持有公司股份，个人利益与公司利益紧密绑定。第一期限制性股票激励计划实施后，无一名激励对象离职，在激发管理层及核心员工的责任感和创造性的同时，保持了稳定性。2014年11月，公司推出了第二期限制性股票激励计划，193人获授580万股股份。“达则兼善天下，实则恒心如一”的企业文化，有效规划了员工个人需求，使之与公司的远景目标相一致，增强了管理层和核心人员的归属感，营造出牢固的团队凝聚力。

### 2、优秀的自主创新能力

公司内设国家博士后科研工作站、深圳市自动化工程技术研究开发中心和解决方案研发中心三级研发体系，主持起草了四项国家重要节能标准，获得了“智能卡一卡一密方法”等多项国家专利及软件著作权。公司强大的自主创新能力、快速研发系统产品的能力和产业化推广的能力，使得公司在技术创新和应用创新上均实现了新突破。报告期内，自主研发的Indas-ISCS平台软件成功应用于成都、南宁、石家庄等城市地铁的大型综合监控项目，基于云计算技术的“C3一卡通云平台”在中国银行河北省分行正式上线运行，一卡通系统从企业内联网延伸到互联网平台。

### 3、综合的建筑全生命周期服务能力

公司以“让城市更智慧、让建筑更节能”为经营宗旨，以用户需求为中心，以最大幅度的提升建筑形象和功能、降低建设和日常运营成本为目标，以物联网及智能技术为基础，满足用户全生命周期的建筑机电节能需求。服务内容包括绿色建筑认证咨询服务，智能化系统专项设计及工程服务，供配电系统专项设计及工程服务，中央空调系统设计、工程及投资运营服务（合同能源管理），以及智能卡产品等。迄今为止，公司的用户遍及全国各地，包括深圳市民中心、深圳地铁、华为、长安标致雪铁龙、沃尔玛、大连万达以及恒大地产等。报告期内，公司主编的国内首个《智慧城市系列标准》发布，助力智慧城市健康发展。

### 4、创新的商业模式整合能力

公司充分利用专业能力和上市公司融资与资本平台的优势，以客户和项目的融资需求为出发点，将商



业模式与金融创新结合，在传统的专业工程承包基础上，辅以合同能源管理、买方信贷、BT、融资租赁等创新商业模式，形成“工程+服务”、“技术+金融”的新型业务模式，持续提高服务大客户、大项目的能力。报告期内，公司签约并完成“遵义市城市规划科技馆布展及绿色建筑公用工程（绿色节能）”建设项目，对BT业务模式进行了成功的探索；达实租赁签约世纪互联融资租赁项目并完成投放，标志着达实智能的金融类业务正式开启，公司业务技术创新与金融创新实现了双轮驱动。

#### 5、良好的项目管理能力

公司利用自主开发的项目管理系统，在项目立项阶段开始做好严格的项目质量策划，确保设计过程的有序、规范；严格挑选供应商，确保采购产品和分包工程质量的可靠；谨慎编制和签订采购、工程施工合同，加强项目施工现场的监督审核，确保工程项目按进度实施；认真进行系统调试，严格遵守项目竣工验收标准，从项目立项、合同管理、执行项目、项目采购管理、项目监控等环节实行全面监控，从而保证项目有序进行。报告期内，深圳坪山（腾讯）数据中心被中国数据中心工作组评为年度优秀数据中心。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
105,200,000.00	75,000,000.00	40.27%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
深圳达实融资租赁有限公司	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁资产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保。	75.00%
遵义达实绿色智慧发展有限公司	智慧城市、基础设施、科普设施建设、展览设施建设、绿色节能建筑投资及投资咨询管理。	100.00%
珠海达实科技发展有限公司	研发能源管理产品；IC卡读写机具产品、安防监控设备和信息终端、智能大厦监控系统、现场网络控制设备、机电设备和仪器仪表的技术开发及相关系统软件的销售；承接建筑智能化系统和工业自动化系统的设计、集成、安装、技术咨询；提供能源监测、节能咨询服务。	100.00%
上海腾隆变配电设备管理有限公司	110KV及以下变电站、施工用电箱式变压器的运行管理、设备调试、维修保养、继电电试，电气安全用具销售及电气工程咨询服务，机电设备销售及维修，在电力专业领域内从事四技服务，电力设施承装类四级、承修类三级、承试类五级，自有设备租赁（除	51.00%

	金融租赁)。	
--	--------	--

注：上海腾隆变配电设备管理有限公司为子公司达实联欣收购的全资子公司

## (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
平安银行	无	否	保证型理财产品	100,000,000	2014年12月10日	2015年01月09日		尚未到期		32.88	尚未到期
上海浦东发展银行	无	否	结构性存款	300,000,000	2014年12月10日	2015年03月10日		尚未到期		326.25	尚未到期
上海浦东发展银行	无	否	结构性存款	100,000,000	2014年12月10日	2015年06月10日		尚未到期		107.50	尚未到期
合计				500,000,000	--	--	--	0		466.63	0
委托理财资金来源	公司 2014 年度非公开发行股票募集的资金。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	无										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2014 年 10 月 23 日										

委托理财审批股东会公告披露日期 (如有)	2014 年 11 月 10 日
-------------------------	------------------

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	114,085.37
报告期投入募集资金总额	22,847.72
已累计投入募集资金总额	61,394.18
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	4,273.72
累计变更用途的募集资金总额比例	3.75%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会以《关于核准深圳达实智能股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]596号）核准，公司公开发行人民币 2,000 万股普通股股票，发行价格为 20.50 元/股，募集资金总额为人民币 410,000,000 元，扣除相关费用后，实际募集资金净额为 389,549,000 元，超募资金为 233,609,000 元。募集资金用于“新建建筑智能化业务营运资金”、“基于城市能源监测管理平台的建筑节能服务项目”及“公司研发中心建设项目”，截至报告期末，首次公开发行股票的募集资金已全部投入完毕。经第五届董事会第九次会议审议批准，公司将募集资金账户产生的利息收入 8,695,412.82 元永久补充了流动资金。

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳达实智能股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]846号）核准，公司非公开发行人民币 4,700 万股普通股股票，发行价格为 16.23 元/股，募集资金总额为人民币 762,810,000.00 元，扣除相关费用后，实际募集资金净额为 751,304,731.77，全部用于补充流动资金。

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
一、首次公开发行募集资金使用情况										
承诺投资项目										
新增建筑智能化业务营运资金	是	6,000.00	8,792.09	0	8,792.09	100%	2013年6月30日	不适用	不适用	否
基于城市能源监测管理平台的建筑节能服务项目	是	5,956.15	5,956.15	647.72	5,958.64	100.04% (注)	2013年6月30日	1,051.89	是	否
公司研发中心建设项目	是	3,637.62	1,082.55	0	1,082.55	100%	2011年3月31日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	15,593.77	15,830.79	647.72	15,833.28	--	--	1,051.89	--	--
超募资金投向										
对外投资-收购上海联欣科技发展有限公司51%股权的部分首期款	否	11,010.90	11,010.90	0	11,010.90	100%	2012年9月6日	3,774.59	是	否
对外投资-收购北京启迪德润能源科技有限公司45%股权	否	1,350.00	1,350.00	0	1,350.00	100%	2012年7月7日	10.68	否	否
归还银行贷款(如有)	--	2,000.00	2,000.00	0	2,000.00	100%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	9,000.00	9,000.00	0	9,000.00	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	23,360.90	23,360.90	0	23,360.90	--	--	3,785.27	--	--
小计	--	38,954.67	39,191.69	647.72	39,194.18	--	--	4,837.16	--	--
二、2014年非公开发行股票募集资金使用情况										
承诺投资项目										
补充流动资金		75,130.47	75,130.47	22,200.00	22,200.00	29.55%	--	不适用	不适用	否
小计	--	75,130.47	75,130.47	22,200.00	22,200.00	29.55%	--	不适用	不适用	否
合计	--	114,085.14	114,322.16	22,847.72	61,394.18	--	--	4,837.16	--	--
项目可行性发生重大	不适用									

大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用
	<p>1、首次公开发行股票的超募资金使用情况：</p> <p>为更好的发挥募集资金的效能，提高现有资金的使用效率，经公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金 2,000 万元用于归还银行贷款，使用 2,000 万元用于永久性补充流动资金；</p> <p>经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过，公司使用 7,000 万元用于永久性补充流动资金；</p> <p>经公司第四届董事会第十四次会议批准，公司使用超募资金 1,350 万元收购北京启迪德润能源科技有限公司 45%的股权，使用超募资金 2,000 万元用于暂时性补充流动资金，公司已于 2012 年 9 月 4 日将 2,000 万元人民币全部归还至公司超募资金专用账户；</p> <p>经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金 11,010.9 万元支付收购上海联欣科技发展有限公司 51%的股权的部分首期款。</p> <p>截止至 2014 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票的超募资金全部使用完毕。</p> <p>2、2014 年非公开发行股票不存在超募资金情况。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>1、首次公开发行股票的募集资金投资项目实施地点变更情况：</p> <p>(1) 基于城市能源监测管理平台的建筑节能服务项目，实施地点由购买及装修财富大厦第 1 栋 52E、53B 部分单元变更为租赁高新工业村 C2 厂房（子公司物业）3 层西侧；</p> <p>(2) 公司研发中心建设项目，实施地点由购买及装修财富大厦第 1 栋 53B 部分单元变更为租赁高新工业村 C2 厂房（子公司物业）1 层西侧。</p> <p>上述事宜已经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过，相关内容刊登于 2011 年 1 月 28 日《证券时报》和巨潮资讯网。</p> <p>2、2014 年非公开发行股票不存在募集资金投资项目实施地点变更情况。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	<p>1、首次公开发行股票的项目实施出现募集资金结余的金额及原因：</p> <p>公司从项目的实际情况出发，本着节约、合理及有效的原则使用募集资金，致使“研发中心建设项目”项目完工后募集资金节余 4,550,744.20 元。节余资金及其存放该项目资金的银行账户产生的利息全部用于补充募集资金投资项目“新增建筑智能化业务营运资金”。</p> <p>上述事项已经公司第四届董事会第二十三次会议审议通过，相关内容刊登于 2013 年 4 月 24 日《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。</p>

	2、2014 年非公开发行股票不存在实施出现募集资金结余的情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	1、首次公开发行股票的募集资金已全部使用完毕。 2、2014 年非公开发行股票尚未使用的募集资金购买了 5 亿元理财产品，其余以活期存款或定期存单形式存储于经批准的银行募集资金账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，不存在此情况。

注：基于城市能源监测管理平台的建筑节能服务项目计划投入额与实际投入额差额为-2.49万元，是由于公司将存放该项目募集资金账户的部分利息用于该项目。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
达实自动化	子公司	建筑智能化安防行业	楼宇自动化、IC 卡读写设备与终端产品。	2,000,000.00	11,796,310.25	8,806,250.73	19,001,063.96	2,691,592.14	1,969,296.06
达实信息	子公司	建筑智能化安防行业	IC 卡读写设备与终端产品。	50,000,000.00	112,925,444.69	75,997,264.07	98,710,943.92	32,458,612.77	31,132,991.54
达实德润	子公司	绿色建筑咨询认证服务	绿色建筑咨询认证服务。	8,000,000.00	18,551,826.05	14,391,033.36	11,935,810.47	350,557.60	237,301.95
达实联欣	子公司	绿色建筑公用工程服务	绿色建筑供电（强电）系统优化咨询、工程及节能服务、建筑智能化集成及服务、建筑节能工程及节	40,000,000.00	368,574,804.01	172,125,654.98	373,104,764.67	83,983,791.17	74,011,463.70

			能服务。						
达实租赁	子公司	融资租赁	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁资产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保。	200,000,000.00	203,665,694.58	100,968,091.16	4,846,347.24	451,708.63	306,519.16
遵义达实	子公司	建筑智能化安防行业	智慧城市投资、基础设施投资、科普设施建设投资、展览设施建设投资、绿色节能建筑投资、投资咨询及管理(最终以工商注册登记为准)。	10,000,000.00	142,208,059.57	9,219,047.59	0.00	-817,339.22	-780,952.41
珠海达实	子公司	建筑智能化安防行业	研发能源管理产品；IC卡读写机具产品、安防监控设备和信息终端、智能大厦监控系统、现场网络控制设备、机电设备和仪器仪表的技术开发及相关系统软件的销售；承接建筑智能化系统和工业自动化系统的设计、集	3,100,000.00	3,087,052.67	3,087,052.67	0.00	-12,947.33	-12,947.33

			成、安装、技术咨询；提供能源监测、节能咨询服务。						
--	--	--	--------------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
遵义达实	加强公司在贵州及遵义地区的业务开拓及实施力度，扩大公司区域影响力，对全面实施公司发展战略，进一步完善公司业务模式，实现公司的全国化扩张具有一定的促进作用。	新设立	2014 年度实现净利润 -780,952.41 元
珠海达实	加强公司在珠海地区的业务开拓及实施力度，有助于公司提高把握市场的能力，增强运营效率，对全面实施公司“智慧城市 低碳发展”的发展战略，扩大区域影响力，实现全国化扩张具有一定的促进作用。	新设立	2014 年度实现净利润 -12,947.33 元

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
对子公司达实租赁增资	15,000	5,289.52	7,539.52	50.26%	19.45	2014 年 04 月 19 日	《关于增加控股子公司注册资本暨关联交易的公告》
遵义市城市规划科技馆布展及绿色建筑公用工程（绿色节能）BT 建设项目	15,000	10,849.64	10,849.64	90.00%	2776.95	2014 年 05 月 20 日	《关于签订遵义市城市规划科技馆布展及绿色建筑公用工程（绿色节能）建设合同的公告》
合计	30,000	16,139.16	18,389.16	--	--	--	--

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用



## 八、公司未来发展的展望

### （一）2015年度经营计划

2015年度，公司将继续以“让城市更智慧，让建筑能节能”为经营宗旨，传统智能建筑业务以一个认证三大系统为核心产品，以节能服务与配套融资为竞争的差异化要素，保持传统业务的竞争优势，同时根据移动互联、物联的发展趋势，探索智能化、信息化在智慧医疗、智慧社区等智慧城市领域内的垂直应用，顺应“新常态”和“互联网化”带来结构调整的发展机遇，为未来的持续增长奠定基础。

#### 1、完成重大资产重组的相关工作

2015年1月22日，公司确认筹划的重大事项构成重大资产重组，公司及中介机构正在对本次资产重组涉及的标的资产进行尽职调查、审计、评估等事项。公司将在承诺期限内披露符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》要求的重大资产重组预案（或报告书）并复牌。

#### 2、做强主业，实现业绩不断增长

2015年度，公司将通过“内部管理精细化”、“业务组织行业化”、“市场拓展区域化”、“差异竞争金融化”的管理手段，实现“做强智慧建筑及建筑节能业务、做大智慧医疗业务、做通智慧城市业务”的工作目标，不断增强公司的自身实力。

#### 3、进一步增强精细化、流程化管理

应收账款一直居高不下是公司长期以来面临的问题。2015年度，公司将为每个事业部设置虚拟账户，回款、付款通过各自账户进出，从各事业部自身加强应收账款的管控。此外，为提升项目的实施质量，公司将新设立工程管控中心，加强质量管理、结算审计、关键节点的管控。

### （二）面临的风险

#### 1、创新商业模式的管理风险

为提高服务客户的能力，公司将融资租赁、买方信贷等金融要素成功引入到建筑智能化及建筑节能的工程业务中，2014年度又率先在行业内实施了BT项目。虽然公司已经针对工程+金融的创新型业务建立了严格的风险评估程序，但公司对此类业务仍处于探索和尝试阶段，经验相对不足，如不能及时解决项目执行时涉及的金融、法律和风险控制问题，将对公司的项目推进和经营带来一定的管理风险。

#### 2、公司规模扩大引致的管理风险

近年公司业务持续发展。在销售规模、员工人数、组织结构上均上了一个台阶，公司规模扩大对管理提出了更高要求，虽然公司通过实施股权激励及健全的薪酬体系等方式逐渐形成有效的激励机制及内部管理机制，但如果公司不能及时调整、完善管理体制及做好对子公司的监督和管控以满足规模增长产生的人员增加和业务整合的需要，将给公司生产经营带来一定的管理风险。

## 九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

1、根据《财政部关于印发修订〈企业会计准则第2号—长期股权投资〉的通知》（财会[2014]14号），执行《企业会计准则第2号—长期股权投资》，规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资将变为属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规范范围，新准则的实施不会对公司财务报表产生影响。

2、根据《关于印发修订〈企业会计准则第9号——职工薪酬〉的通知》（财会[2014]8号），执行《企业会计准则第9号——职工薪酬》，根据该准则的要求在财务报表中进行相应披露。

3、根据《关于印发修订〈企业会计准则第30号——财务报表列报〉的通知》（财会[2014]7号），执行《企业会计准则第30号——财务报表列报》，对利润表中其他综合收益部分的列报，划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

4、根据《关于印发修订〈企业会计准则第33号——合并财务报表〉的通知》（财会[2014]10号），执行《企业会计准则第33号——合并财务报表》，公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时，必须且合理运用重大判断。公司对合并范围的判断符合修订后准则的规定。

5、公司根据《关于印发〈企业会计准则第40号——合营安排〉的通知》（财会[2014]11号），执行《企业会计准则第40号——合营安排》，评估参与合营安排的情况、并执行合营安排的会计政策。截至目前公司尚未涉及此项业务内容，新准则的实施不会对公司财务报表产生影响。

6、公司根据《关于印发〈企业会计准则第39号——公允价值计量〉的通知》（财会[2014]6号），执行《企业会计准则第39号——公允价值计量》，采用该准则后，公司将修订与公允价值计量相关的政策和程序，并在财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。

7、公司根据《财政部关于印发〈企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露〉的通知》（财会[2014]16号），执行《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，公司比较财务报表中披露的该准则施行日之前的信息将按照该准则的规定进行调整（有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露要求除外）。

8、公司根据《关于印发修订〈企业会计准则第37号—金融工具列报〉的通知》（财会[2014]23号），执行《企业会计准则第37号—金融工具列报》，在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期内公司新设立的遵义达实、珠海达实两家全资子公司，本报告期纳入合并报表范围。

本报告期子公司达实联欣以1,710万元收购上海腾隆100%股权，该项收购已于2014年4月29日完成，本报告期上海腾隆纳入合并报表范围。

### 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）的相关要求，公司对原《公司章程》进行了修改：

在第一百五十四条公司的利润分配决策程序中，增加了“独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。”的条款；

在第一百五十五条公司的利润分配政策中，增加了“（二）公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利。现金股利以人民币支付。现金分红相对于股票股利在利润分配方式中具有优先性，如具备现金分红条件的，公司应采用现金分红方式进行利润分配。（三）在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，任何三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，公司也可以进行中期现金分红。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出具体现金分红政策：1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。”，充分保护中小股东的利益。

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

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年半年度的分派方案为：以公司2012年6月30日总股本104,400,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后，公司总股本增加至208,800,000股。2012年10月16日，该方案得以实施；

2012年度的分派方案为：以公司2012年12月31日总股本208,800,000股为基数，向全体股东每10股派0.5元人民币现金（含税），共计派发现金10,440,000元，剩余未分配利润结转以后年度进行分配。2013

年7月9日，该方案得以实施。

2013年度的分派方案为：以公司2013年12月31日总股本208,800,000股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税），共计派发现金20,880,000元，剩余未分配利润结转以后年度进行分配。2014年5月28日，该方案得以实施。

2014年度的分配预案为：以2015年03月05日的公司总股本261,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元人民币（含税），共计派发现金26,160,000元。同时以资本公积金向全体股东每10股转增12股，转增后，公司总股本由261,600,000股增加至575,520,000股。剩余未分配利润结转以后年度进行分配。该预案尚需股东大会批准。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	26,160,000.00	112,167,858.11	23.32%		
2013年	20,880,000.00	82,294,209.87	25.37%		
2012年	10,440,000.00	77,801,320.40	13.42%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	1.00
每10股转增数（股）	12
分配预案的股本基数（股）	261,600,000
现金分红总额（元）（含税）	26,160,000.00
可分配利润（元）	205,124,770.71
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014年度归属于上市公司股东的净利润为112,167,858.11元，母公司净利润为66,855,849.49元。以2014年度母公司净利润66,855,849.49元为基数，提取10%法定公积金6,685,584.95元，减去2014年度实施了现金分红20,880,000元，加上期初未分配利润165,834,506.17元，2014年度可供股东分配的利润为	

205,124,770.71 元。公司拟按照以下方案实施 2014 年度利润分配：

以 2015 年 03 月 05 日的公司总股本 261,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元人民币（含税），共计派发现金 26,160,000 元。同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，转增后，公司总股本由 261,600,000 股增加至 575,520,000 股。剩余未分配利润结转以后年度进行分配。

## 十五、社会责任情况

适用  不适用

公司秉承“让城市更智慧、让建筑更节能”的公司使命，为客户提供建筑智能化及建筑节能服务。

在健全公司治理结构方面，公司建立了科学有效、权责明确、相互制衡、相互协调的治理结构，获得“2013年中国中小板及创业板上市公司最佳董事会20强”称号；

在维护投资者权益方面，公司通过组织“投资者接待日”、及时回复互动平台问询、接听咨询电话、举办网上投资者交流会等方式，与投资者进行积极互动；

在回报股东权益方面，公司实施了2013年度权益分派，向全体股东每10股派1元（含税）现金，自上市后连续4年实施了分派方案；

在履行信息披露义务方面，公司报告期内共完成38次信息披露，并进行了适当的主动性披露，2013年度信息披露考核结果为B；

在诚信经营、确保产品与服务质量方面，公司连续十二年被评为AAA资信等级，实施的深圳坪山（腾讯）数据中心被中国数据中心工作组评为年度优秀数据中心；

在可持续发展与节约资源方面，公司推出建筑节能与工业节能产品，以合同能源管理（EPC）投资方式，帮助客户实现节能减排；

在职工权益保护方面，公司为员工购买“五险”、商业保险及住房公积金，积极做好劳动安全防护措施；

在节能宣传方面，公司利用自有办公场地建设的展厅，被评为广东省、深圳市的建筑节能科普教育基地，全年接待800余次，累计向近6000余人宣传了节能科普知识。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

2014年03月18日	公司	实地调研	机构	广发基金、南方基金、平安资产、中银基金、宏源证券、金鹰基金、澳银基金、信诚基金、华夏基金、嘉实基金、安信基金、中海基金、金元证券、润晖投资	公司主营业务的开展情况
2014年04月24日	公司	实地调研	机构	博时基金、太平资产	公司主营业务的开展情况及并购规划
2014年06月09日	公司	实地调研	机构	光大证券、东方证券、银河证券、中投证券、招商基金、新价值投资、南方基金、景顺长城基金、锦洋投资、明华信德投资、中信证券、安信基金、安信证券	公司主营业务的开展情况、并购规划及非公开发行股份的有关情况
2014年08月12日	公司	实地调研	机构	南方基金、景顺长城、长城基金、太平资产、安信证券、前海人寿保险、广发证券、金元证券、华泰联合证券	公司主营业务的开展情况、并购规划及未来业务方向。
2014年08月15日	公司	实地调研	个人	通过江海证券、浙商证券、方正证券、东方证券、兴业证券、国泰君安、中邮证券、渤海证券、西南证券、安信证券、中银国际、华融证券、申银万国、中投证券、万联证券、华泰证券、国海证券报名的约105名投资者	公司主营业务的开展情况及现金流情况。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

本报告期子公司达实联欣以1,710万元收购上海腾隆100%股权。该项收购已于2014年4月29日完成，本报告期上海腾隆纳入合并报表范围。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

经公司第五届董事会第八次会议审议批准，公司第一期限限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件满足。根据公司2012年第一次临时股东大会的授权，董事会已按照激励计划的相关规定办理了第二期限限制性股票的解锁事宜。第二期解锁的股份数量为180万股，已于2014年6月30日上市流通，高级管理人员的股份按照深圳证券交易所的要求进行了锁定。上述事宜详见《关于限制性股票激励计划第二期解锁的公告》及《关于限制性股票激励计划第二期解锁股份上市流通的提示性公告》，分别刊登于2014年6月18日、2014年6月26日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

经公司2015年第一次临时股东大会及第五届董事会第十三次会议审议批准，公司启动了第二期限限制性股票激励计划，向高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员授予限制性股票644万股。其中，首次授予580万股，激励对象涉及193人，预留64万股，激励计划的有效期为4年，在满足规定的解锁条件时，激励对象按照考核结果可分三次申请对应股份的解锁。2015年2月5日，公司完成了首期授予股份的上市登记事宜。具体内容详见《第二期限限制性股票激励计划（草案）》、《第二期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《关于对第二期限限制性股票激励计划进行调整的公告》、《关于向激励对象授予限制性股票的公告》、《关于第二期限限制性股票激励计划首次授予完成的公告》，分别刊登于2014年11月11日、2014年11月20日、2015年1月6日、2015年2月5日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
界首市达实置业有限公司	控股股东及实际控制人有重大影响的企业的全资子公司	经营性	投资建设能源站系统（供配电系统）	公开、公平、公正	合同额4,800.00万元（注）	1,801.16	2.02%	每月支付		2012年12月19日	《经营性关联交易公告》
合计				--	--	1,801.16	--	--	--	--	--
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				本次交易是公司能源站业务（强电系统节能）的有益尝试，对公司完善建筑节能的商业模式，开拓异地市场具有积极作用。							
关联交易对上市公司独立性的影响				不影响上市公司的独立性。							



公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	公司对界首市达实置业有限公司不存在依赖关系。
--------------------------	------------------------

注：经公司 2013 年第一次临时股东大会批准，公司为界首市达实置业有限公司投资建设能源站系统（供配电系统），项目造价预估为人民币 28,508,690.00 元，合同额预估为 48,000,000.00 元。截至报告期末，确认收入 1801.16 万元。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
东兴企业澳门离岸商业服务有限公司	实际控制人林步东担任公司副董事长	市场原则	达实租赁	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁资产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保。	20,000 万元	20,366.57	10,096.81	30.65

## 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司2014年度非公开发行4,700万股普通股股票，发行对象为刘磅先生、贾虹女士。其中：刘磅先生以现金认购本次非公开发行的 2,000万股，贾虹女士以现金认购本次非公开发行的 2,700万股。上述股份已于2014年10月14日上市。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于与特定对象签订股份认购合同暨关联交易的公告》	2014 年 03 月 13 日	巨潮资讯网

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

2011年1月2日，公司与全资子公司达实信息签订《房地产租赁合同书》，约定租赁其3,473.12平方米的场地用于办公，租赁期限自2011年2月1日至2021年1月30日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
达实信息	2012/07/24	3,000	2013/10/28	0	连带责任保证	2 年	是	否
达实信息	2013/09/12	3,000	2014/3/21	500	连带责任保证	2014/3/21—2014/9/21	是	否
达实信息	2013/09/12	3,000	2013/12/12	1,000	连带责任保证	2013/12/12—2014/6/12	是	否
报告期内审批对子公司担保				0	报告期内对子公司担保实际		1,500	

额度合计 (B1)		发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	3,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	0
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	1,500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	3,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	0
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		0.00%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		0	

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无			

资产重组时所作承诺	无	无			
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东深圳市达实投资发展有限公司、实际控制人刘磅先生、担任公司董事、高级管理人员的股东程朋胜先生、苏俊锋先生、吕枫先生、黄天朗先生	避免同业竞争的承诺：不直接或间接从事与公司经营范围相同或相类似的业务。	2010年05月24日	深圳市达实投资发展有限公司作为公司控股股东、刘磅先生作为实际控制人期间及程朋胜先生、苏俊锋先生、吕枫先生、黄天朗先生担任公司董事、高级管理人员期间至离职后两年内。	严格履行
	控股股东深圳市达实投资发展有限公司及实际控制人刘磅先生	关于不占用公司资金的承诺：不以任何方式占用公司的资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。	2010年05月24日	长期	严格履行
	控股股东深圳市达实投资发展有限公司及实际控制人刘磅先生	关于公司可能由于住房公积金政策变化而导致的处罚或损失的承诺：将对该等处罚或损失承担连带赔偿责任，以确保公司不会因此遭受任何损失。	2010年05月24日	长期	严格履行
	董事长、总经理刘磅先生、董事贾虹女士	本人所认购的公司本次非公开发行的股份自本次非公开发行结束之日起 36 个月内不转让。	2014年09月22日	2017年10月14日	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘忠民、龙哲

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，公司因实施了非公开发行股票方案，聘请了广发证券股份有限公司担任保荐机构及主承销商，期间共支付保荐承销费1,000万元。

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

控股子公司达实租赁主要从事融资租赁及售后回租业务。

2014年7月，达实租赁与世纪互联数据中心有限公司、世纪互联集团有限公司签订1亿元融资租赁相关合同。截至报告期末，本项目确认收入1,727,883.10元；

2014年12月，达实租赁与四川大行宏业集团有限公司签订了2亿元融资租赁相关合同。截至报告期末，本项目确认收入1,886,792.45元。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	7,210,810	3.45%	47,000,000			-2,604,260	44,395,740	51,606,550	20.17%
其他内资持股	7,210,810	3.45%	47,000,000			-2,604,260	44,395,740	51,606,550	20.17%
境内自然人持股	7,210,810	3.45%	47,000,000			-2,604,260	44,395,740	51,606,550	20.17%
二、无限售条件股份	201,589,190	96.55%				2,604,260	2,604,260	204,193,450	79.83%
人民币普通股	201,589,190	96.55%				2,604,260	2,604,260	204,193,450	79.83%
三、股份总数	208,800,000	100.00%	47,000,000			0	47,000,000	255,800,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2014年6月30日，公司第一期限限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件满足，1,800,000股解除限售，高级管理人员解除限售后的股份按照深圳证券交易所的相关规定进行了锁定；

2、2014年3月27日，第四届监事会职工代表监事毛振宇、林木青申报离任满六个月，所持股份50%解除限售；2014年6月16日，第五届监事会职工代表监事钟宇彤离任，所持股份进行了锁定；

3、2014年10月14日，公司2014年度非公开发行的4,700万股普通股上市。

4、2014年12月31日收市后，高级管理人员持有的股份按照深圳证券交易所的相关规定进行了解锁。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、高级管理人员、离任监事所持股份的变动依据深圳证券交易所的相关规定执行；

2、经公司第五届董事会第八次会议审批批准，公司第一期限限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件满足。根据公司2012年第一次临时股东大会的授权，董事会已按照激励计划的相关规定办理了第二期限限制性股票的解锁流通事宜。

3、经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳达实智能股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]846号）核准，公司非公开发行人民币4,700万股普通股股票，其中，刘磅先生以现金认购本次非公开发行的2,000万股，贾虹女士以现金认购本次非公开发行的2,700万股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2014年9月19日，公司向董事长刘磅、董事贾虹非公开发行的4,700万股普通股股份完成认购，新增股份于2014年10月14日上市。

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

√ 适用 □ 不适用

本报告期基本每股收益和稀释每股收益为0.5086元/股，剔除非公开发行的4,700万股后基本每股收益和稀释每股收益为0.5372元/股，增长0.0286%；

本报告期归属于公司普通股股东的每股净资产为6.3240元/股，剔除非公开发行的4,700万股后归属于公司普通股股东的每股净资产为7.7475元/股，增长4.0413%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
限制性股票	2012年06月14日	8.51元/股	3,000,000	2012年06月29日	3,000,000	
普通股股票	2014年09月19日	16.23元/股	47,000,000	2014年10月14日	47,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

#### 1、实施限制性股票激励计划情况

经中国证监会备案无异议后，2012年5月25日，公司召开2012年第一次临时股东大会，审议通过了《深圳达实智能股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，并授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜，2012年6月14日，公司召开第四届董事会第十七次会议，确定2012年6月14日为限制性股票激励计划的授予日，向76名激励对象授予300万股限制性股票，授予价格为8.51元/股，上述限制性股票上市日期为2012年6月29日。

#### 2、非公开发行股票情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳达实智能股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]846号）核准，公司非公开发行人民币4,700万股普通股股票，其中，刘磅先生以现金认购本次非公开发行的2,000万股，贾虹女士以现金认购本次非公开发行的2,700万股。上述股份的上市日期为2014年10月14日。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,231	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	12,419	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市达实投资发展有限公司	境内非国有法人	23.71%	60,639,626	0		60,639,626	质押	60,000,000
贾虹	境内自然人	10.56%	27,000,000	27,000,000	27,000,000	0	质押	3,310,000
刘磅	境内自然人	7.82%	20,000,000	20,000,000	20,000,000	0		
盛安机电设备（昌都）有限公司	境内非国有法人	3.17%	8,101,051	-578,290		8,101,051		
中国建设银行－工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	2.24%	5,742,381	5,742,381		5,742,381		
中国工商银行－博时第三产业成长股票证券投资基金	其他	2.19%	5,605,840	5,605,840		5,605,840		
中国民生银行股份有限公司－东方精选混合型开放式证券投资基金	其他	2.19%	5,598,007	5,598,007		5,598,007		
中国农业银行股份有限公司－工银瑞信高端制造行业股票型证券投资基金	其他	2.14%	5,477,325	5,477,325		5,477,325		



全国社保基金一一四组合	其他	1.47%	3,755,017	1,008,867		3,755,017		
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	其他	1.47%	3,750,137	3,750,137		3,750,137		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>深圳市达实投资发展有限公司为控股股东，刘磅先生为实际控制人、董事长、总经理，贾虹女士为公司董事；中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金、中国农业银行股份有限公司—工银瑞信高端制造业股票型证券投资基金的基金管理人均为工银瑞信基金管理有限公司。</p> <p>除上述情形外，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市达实投资发展有限公司	60,639,626	人民币普通股	60,639,626					
盛安机电设备（昌都）有限公司	8,101,051	人民币普通股	8,101,051					
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	5,742,381	人民币普通股	5,742,381					
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金	5,605,840	人民币普通股	5,605,840					
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	5,598,007	人民币普通股	5,598,007					
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信高端制造业股票型证券投资基金	5,477,325	人民币普通股	5,477,325					
全国社保基金一一四组合	3,755,017	人民币普通股	3,755,017					
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	3,750,137	人民币普通股	3,750,137					
中国建设银行股份有限公司—银河行业优选股票型证券投资基金	3,390,010	人民币普通股	3,390,010					
中信银行股份有限公司—银河主题策略股票型证券投资基金	3,200,072	人民币普通股	3,200,072					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金、中国农业银行股份有限公司—工银瑞信高端制造业股票型证券投资基金的基金管理人均为工银瑞信基金管理有限公司；中国建设银行股份有限公司—银河行业优选股票型证券投资基金、中信银行股份有限公司—银河主题策略股票型证券投资基金的基金管理人均为银河基金管理有限公司。</p> <p>除上述情形外，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>							
前 10 名普通股股东参与融资融券	无							

业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	
---------------------	--

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
深圳市达实投资发展有限公司	刘昂	1997 年 05 月 13 日	27933775-0	2000 万元	主要从事投资兴办实业（具体项目另报）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；通讯产品销售及技术开发、软件技术开发、经济信息咨询（不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其它限制项目）；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。
未来发展战略	深耕固有投资领域投资，深化产业整合。				
经营成果、财务状况、现金流	2014 年度实现营业收入 134,823.44 万元，归属于公司股东的净利润 2,083.64 万元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘磅	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	1995 年 3 月创立本公司，一直担任本公司董事长、总经理。刘磅是中国自动化学会的常务理事、中国节能协会常务委员、智能建筑专家委员会副主任。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
刘磅	董事长、总经理	现任	男	51	2013年09月27日	2016年09月26日		20,000,000		20,000,000
林步东	副董事长	现任	男	62	2013年09月27日	2016年09月26日				
程朋胜	董事、副总经理	现任	男	50	2013年09月27日	2016年09月26日	885,424			885,424
刘昂	董事	现任	男	47	2013年09月27日	2016年09月26日				
韩青树	董事	现任	男	53	2013年09月27日	2016年09月26日				
贾虹	董事	现任	女	52	2013年09月27日	2016年09月26日		27,000,000		27,000,000
包德元	独立董事	现任	男	61	2013年09月27日	2016年09月26日				
王晓东	独立董事	现任	男	54	2013年09月27日	2016年09月26日				
王礼贵	独立董事	现任	男	53	2013年09月27日	2016年09月26日				
甘岱松	监事会主席	现任	男	41	2014年06月16日	2016年09月26日				
曲震	监事	现任	男	46	2013年09月27日	2016年09月26日				
沈宏明	监事	现任	男	47	2013年09月27日	2016年09月26日				
苏俊锋	副总经理	现任	男	43	2013年09月27日	2016年09月26日	614,421			614,421
吕枫	副总经理	现任	男	46	2013年09月27日	2016年09月26日	865,549			865,549
陆启惠	副总经理	现任	男	46	2013年09月27日	2016年09月26日				

林雨斌	副总经理、董事会秘书		男	38	2013年09月27日	2016年09月26日	177,000		3,000	174,000
黄天朗	财务总监	现任	男	44	2013年09月27日	2016年09月26日	360,000		30,000	330,000
钟宇彤	监事会主席	离任	女	45	2013年09月27日	2014年06月16日	92,100			92,100
合计	--	--	--	--	--	--	2,994,494	47,000,000	33,000	49,961,494

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

### (一) 董事最近5年的主要工作经历

1、刘磅先生，1963年10月出生，本公司第一、二、三、四、五届董事会董事长。研究生学历、高级工程师，1995年3月创立本公司。现任本公司董事长、总经理，深圳市达实投资发展有限公司董事、上海达实自动化工程有限公司董事长、合肥达实数字科技有限公司董事长、深圳达实信息技术有限公司董事长、上海达实联欣科技发展有限公司董事长、深圳达实融资租赁有限公司董事长。

2、林步东先生，1952年2月出生，本公司第一、二、三、四、五届董事会副董事长。香港特别行政区居民。最近五年一直担任本公司副董事长、盛安机电设备（昌都）有限公司董事长、上海东行自动化设备商贸有限公司董事长、深圳达实融资租赁有限公司董事。

3、刘昂先生，1967年8月出生，英国威尔士大学管理学硕士，本公司第一、二、三、四、五届董事会董事。1995年参与组建本公司。现任本公司董事、深圳市达实投资发展有限公司董事长、总经理，深圳市达实供应链有限公司执行董事、深圳市达实现代物流有限公司执行董事、深圳市诺达自动化技术有限公司副董事长、合肥达实数字科技有限公司副董事长、合肥中正物业管理有限公司执行董事兼经理、安徽达实商贸有限公司监事、界首达实置业有限公司监事、淮北市达实置业有限公司董事长、深圳市英唐智能控制股份有限公司监事会主席。

4、程朋胜先生，1964年4月出生，本公司第一、二、三、四、五届董事会董事，本公司主要创始人之一。工学硕士，教授级高级工程师。1995年进入本公司。现任公司董事、副总经理、研发中心主任、国家博士后科研工作站负责人，深圳市达实投资发展有限公司董事、深圳达实信息技术有限公司董事。

5、韩青树先生，1961年4月出生，高级经济师。本公司第二、三、四、五届董事会董事。最近五年一直担任中国机电出口产品投资有限公司（现已更名为中国节能减排有限公司）产权管理部总经理。曾任深圳莱宝高科技股份有限公司董事、宁波韵升股份有限公司董事、陕西银河电力自动化股份公司董事。

6、贾虹女士，1962年出生，MBA，本公司董事。最近五年一直就职于上海联欣科技发展有限公司（现更名为上海达实联欣科技发展有限公司），先后担任公司副总经理、总经理、联席总经理、常务副总裁，上海金杖房地产开发有限公司董事长、总经理，上海臻龙投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，曾任上海呈寅投资管理有限公司执行董事。

7、包德元先生，1953年7月出生，本科学历，高级经济师，本公司独立董事。全国建设系统劳动模范，

全国五一劳动奖章获得者。最近五年曾担任深圳市燃气集团股份有限公司董事长、党委书记。

8、王晓东先生，1960年9月出生，法学本科学历、数学学士，律师，本公司独立董事。最近五年一直担任国浩律师集团事务所合伙人，2011年5月至今，担任深圳南山热电股份有限公司独立董事，曾任深圳市燃气集团股份有限公司独立董事。

9、王礼贵先生，1961年8月出生，中国注册会计师(非执业)，高级会计师，硕士研究生，本公司独立董事。最近五年一直担任中国普天信息产业股份有限公司国际事业本部(深圳)营运总监，2011年4月至今担任上海可鲁系统软件有限公司董事、2009年6月至今担任东莞光润家具股份有限公司独立董事、2013年12月起担任东莞市雄林新材料科技股份有限公司独立董事、深圳市中小微企业投资管理有限公司董事。曾任广东同望科技股份有限公司独立董事、广电运通金融电子股份有限公司独立董事。

## (二) 监事最近5年的主要工作经历

1、甘岱松先生，1973年8月出生，本科学历，曾任深圳市和发实业有限公司副总经理，2013年7月进入本公司，曾任本公司建筑智能化事业部副总经理，现任本公司数据中心事业部总经理。

2、曲震先生，1968年3月出生，大学学历，高级会计师，本公司监事。最近五年一直担任本公司监事、兖矿集团投资管理公司财务部长。

3、沈宏明先生，1967年10月出生，工学学士，EMBA。本公司职工代表监事。最近五年一直担任北京启迪德润能源科技有限公司(现更名为北京达实德润能源科技有限公司)副董事长及总经理、北京启迪筑能建筑信息技术有限公司总经理。曾任北京紫光德润信息技术有限公司总经理。

## (三) 高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、总经理刘磅先生最近5年的主要工作经历参见董事最近5年的主要工作经历。

2、副总经理程朋胜先生最近5年的主要工作经历参见董事最近5年的主要工作经历。

3、苏俊锋先生，1971年6月出生，研究生学历，工学硕士，工程师。1996年进入本公司，从事管理和技术工作，本公司核心技术人员。现任本公司副总经理、上海达实联欣科技发展有限公司董事。

4、吕枫先生，1968年1月出生，清华大学工商管理硕士(MBA)，经济师。2001年10月进入本公司。现任本公司副总经理、北京达实德润能源科技有限公司董事长、上海达实联欣科技发展有限公司董事。

5、陆启惠先生，1968年5月出生，MBA。最近五年一直就职于上海联欣科技发展有限公司(现更名为上海达实联欣科技发展有限公司)，先后担任公司副总经理、总经理。现任本公司副总经理、上海达实联欣科技发展有限公司董事及总裁、上海联欣金山建筑科技发展有限公司执行董事。

6、林雨斌先生，男，1976年6月出生，本科学历。最近五年曾任云南医药工业股份有限公司董事会秘书兼总经理助理、广州高信创业投资有限公司投资总监等职务。现任本公司副总经理、董事会秘书。

7、黄天朗先生，男，1970年10月出生，本科学历，会计师，注册税务师，信息产业部高级项目经理。1999年11月进入本公司财务部，现任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员	股东单位名称	在股东单位担	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否
------	--------	--------	--------	--------	---------

姓名		任的职务			领取报酬津贴
刘磅	深圳市达实投资发展有限公司	董事	1997年05月13日	至今	否
林步东	盛安机电设备（昌都）有限公司	董事长	2003年02月26日	至今	否
刘昂	深圳市达实投资发展有限公司	董事长 总经理	1997年05月13日	至今	是
程朋胜	深圳市达实投资发展有限公司	董事	1997年05月13日	至今	否
韩青树	中国节能减排有限公司	企业管理部总 经理	1998年01月01日	至今	是
曲震	兖矿集团投资管理公司	财务部长	2000年12月18日	至今	是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员 姓名	其他单位名称	在其他单位 担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否 领取报酬津贴
刘磅	深圳市达实投资发展有限公司	董事	1997年05月13日	至今	否
刘磅	合肥达实数字科技有限公司	董事长	2006年07月17日	至今	否
刘磅	上海达实联欣科技发展有限公司	董事长	2012年08月29日	至今	否
刘磅	上海达实自动化工程有限公司	董事长	1999年01月21日	至今	否
刘磅	深圳达实信息技术有限公司	董事长	2010年12月23日	至今	否
刘磅	深圳达实融资租赁有限公司	董事长	2013年09月24日	至今	否
林步东	盛安机电设备（昌都）有限公司	董事长	2003年02月26日	至今	否
林步东	上海东行自动化设备商贸有限公司	董事长	2008年02月29日	至今	否
林步东	深圳达实融资租赁有限公司	董事	2013年09月24日	至今	否
程朋胜	深圳市达实投资发展有限公司	董事	1997年05月13日	至今	否
程朋胜	深圳达实信息技术有限公司	董事	2010年12月23日	至今	否
刘昂	深圳市达实投资发展有限公司	董事长 总经理	1997年05月13日	至今	是
刘昂	深圳市达实供应链有限公司	执行董事	2012年04月19日	至今	否
刘昂	深圳市达实现代物流有限公司	执行董事	2013年06月26日	至今	否
刘昂	合肥达实数字科技有限公司	副董事长	2006年07月17日	至今	否
刘昂	深圳市诺达自动化技术有限公司	副董事长	2006年05月24日	至今	否
刘昂	合肥中正物业管理有限公司	执行董事兼 经理	2008年11月11日	至今	否
刘昂	安徽达实商贸有限公司	监事	2010年07月30日	至今	否
刘昂	界首达实置业有限公司	监事	2010年08月20日	至今	否
刘昂	淮北市达实置业有限公司	董事长	2013年04月22日	至今	否



刘昂	深圳市英唐智能控制股份有限公司	监事会主席	2012年09月28日	2015年09月27日	是
韩青树	中国节能减排有限公司	企业管理部 总经理	1998年01月01日	至今	是
贾虹	上海达实联欣科技发展有限公司	常务副总裁	2008年01月01日	至今	是
贾虹	上海金杖房地产开发有限公司	董事长、总 经理	2009年08月03日	至今	否
贾虹	上海臻龙投资管理合伙企业（有限合 伙）	执行事务合 伙人	2012年07月04日	至今	否
王晓东	国浩律师集团事务所	合伙人	2005年01月01日	至今	是
王晓东	深圳南山热电股份有限公司	独立董事	2011年05月25日	2017年11月12日	是
王礼贵	中国普天信息产业股份有限公司国际 事业本部（深圳）	营运总监	2006年04月18日	至今	是
王礼贵	上海可鲁系统软件有限公司	董事	2011年04月03日	至今	是
王礼贵	东莞光润家具股份有限公司	独立董事	2009年06月18日	2015年04月10日	是
王礼贵	东莞市雄林新材料科技股份有限公司	独立董事	2013年12月10日	至今	是
王礼贵	深圳市中小微企业投资管理有限公司	董事	2013年12月16日	至今	否
曲震	兖矿集团投资管理公司	财务部长	2000年12月18日	至今	是
沈宏明	北京达实德润能源科技有限公司	副董事长、 总经理	2013年01月01日	至今	是
沈宏明	北京启迪筑能建筑信息技术有限公司	总经理	2008年12月09日	至今	否
苏俊锋	上海达实联欣科技发展有限公司	董事	2012年08月29日	至今	否
吕枫	上海达实联欣科技发展有限公司	董事	2012年08月29日	至今	否
吕枫	北京达实德润能源科技有限公司	董事长	2012年04月20日	至今	否
陆启惠	上海达实联欣科技发展有限公司	董事及总裁	2013年09月27日	至今	是
陆启惠	上海联欣金山建筑科技发展有限公司	执行董事	2012年02月03日	至今	否

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据公司《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，公司董事、监事的薪酬由董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会审议通过后，提交股东大会审议批准。公司每年度给予每位独立董事津贴人民币8万元（税前）。高级管理人员实行年薪制，其薪酬由基本工资和绩效奖金两部分构成。基本工资结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况，按月支付。绩效奖金是以年度目标绩效奖金为基础，与公司年度经营绩效相挂钩，年终根据当年考核结果统算兑付。

2014年度，公司向独立董事发放的津贴为8万元，独立董事包德元先生因个人原因已将2013、2014年度收到的独立董事津贴退回给公司。公司非独立董事、监事未以董事、监事的职务在公司领取薪酬或津贴，

按其在公司担任的职务领取薪酬。上述发放计划已经公司2013年度股东大会审议通过。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
刘磅	董事长、总经理	男	51	现任	71.38	0	71.38
林步东	副董事长	男	62	现任	0	0	0
程朋胜	董事、副总经理	男	50	现任	69.41	0	69.41
刘昂	董事	男	47	现任	0	0	0
韩青树	董事	男	53	现任	0	0	0
贾虹	董事	女	52	现任	47.6	0	47.6
包德元	独立董事	男	61	现任	0	0	0
王晓东	独立董事	男	54	现任	8	0	8
王礼贵	独立董事	男	53	现任	8	0	8
甘岱松	监事会主席	男	41	现任	33.99	0	33.99
曲震	监事	男	46	现任	0	0	0
沈宏明	职工代表监事	男	47	现任	19.8	0	19.8
苏俊锋	副总经理	男	43	现任	68.67	0	68.67
吕枫	副总经理	男	46	现任	55.04	0	55.04
陆启惠	副总经理	男	46	现任	47.6	0	47.6
林雨斌	副总经理、董事会秘书	男	38	现任	46.8	0	46.8
黄天朗	财务总监	男	44	现任	40.94	0	40.94
钟宇彤	监事会主席	女	45	离任	45.3	0	45.3
合计	--	--	--	--	562.53	0	562.53

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
钟宇彤	监事会主席	离任	2014年06月16日	个人原因
甘岱松	监事会主席	被选举	2014年06月16日	职工代表大会选举

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

## 六、公司员工情况

截止到2014年12月31日，员工构成情况如下：

所在机构	人数（人）	占员工总人数比例（%）
母公司	613	44%
子公司员工人数	791	56%
合计	1404	100%

### 1、专业结构

专业结构	人数（人）	占员工总人数比例（%）
管理及职能人员	230	16.38%
营销与支持人员	305	21.73%
工程与生产人员	565	40.24%
研发人员	304	21.65%
合计	1404	100%

### 2、受教育程度

受教育程度	人数（人）	占员工总人数比例（%）
研究生	76	5.41%
本科	483	34.40%
专科	442	31.48%
专科以下	403	28.71%
合计	1404	100%

### 3、年龄分布

年龄分布	人数（人）	占员工总人数比例（%）
30岁（含）以下	542	38.6%
30-45岁	472	33.62%
45岁（含）以上	390	27.78%
合计	1404	100%

### 4、薪酬政策

通过对战略目标、任务的管理，公司设计了具有竞争性的员工薪酬体系，建立了良好的内部级别认证制度及晋升通道，实施了公平公正的绩效考核机制，不断提升员工对于薪酬的满意度。

### 5、培训计划

公司自上而下构建了完善的培训体系，培训内容涵盖了新员工培训、专项技术、管理技能、经验交流

等多方面的内容，积极寻求各种有效的培训资源（如高校、政府、社会培训学校及内部优秀师资挖掘与培养等），同时全年组织员工参加各类职业资格考试，提升员工的工作技术水平，将“分享”的理念贯穿于整个培训体系。

6、公司无需承担费用的离退休职工人员。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，保证公司高效运转。截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

根据中国证券监督管理委员会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监字[2007]28号）及深圳证监局《关于做好深圳辖区上市公司治理专项活动有关工作的通知》（深证局公司字[2007]14号）的文件要求，公司开展了公司治理专项活动。整个活动分自查阶段、公众评议阶段、整改提高阶段进行，形成的《关于公司治理专项活动自查事项说明》、《关于公司治理专项活动的自查报告及整改计划》及《关于公司治理专项活动的整改报告》，分别经公司第四届董事会第三次会议、第四届董事会第六次会议审议通过，相关内容分别刊登于2010年10月27日、2011年1月28日《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

根据《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（中国证监会公告2011[30]号）及《关于要求深圳上市公司进一步做好内幕信息管理有关工作的通知》（深证局公司字【2011】108号）的要求，公司于2012年2月27日召开第四届董事会第十三次会议，修订了《内幕信息知情人登记制度》，完善了内幕信息知情人的登记及内幕信息档案的管理工作。修订后的《内幕信息知情人登记制度》刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。公司指定专人负责内幕信息管理，对内幕信息的使用进行登记、归档和备查，严格控制知情人范围，在内幕信息公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等环节中，如实、完整记录内幕信息知情人名单。报告期内，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 03 日	1、《2013 年度董事会工作报告》； 2、《2013 年度监事会工作报告》； 3、《2013 年度	全部议案均审议通过	2014 年 04 月 03 日	《2013 年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-020），

		<p>财务决算报告》；4、《2013 年年度报告全文及摘要》；5、《2013 年度利润分配预案》；6、《关于续聘会计师事务所的议案》；7、《关于 2014 年度向银行申请综合授信额度的议案》；8、《关于公司向银行申请买方信贷额度并为该额度提供担保的议案》；9、《关于修改&lt;董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度&gt;的议案》；10、《关于 2014 年度董事及高级管理人员薪酬的议案》；11、《关于 2014 年度监事薪酬的议案》；12、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》；13、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；14、《关于向特定对象非公开发行股票方案的议案》；15、《关于非公开发行股票预案的议案》；16、《关于本次非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；17、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》；18、《关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》；19、《关于公司与特定发行对象签订附条件生效股份认购合同的议案》；20、《关于提请股东大会批准刘磅先生免于以要约方式增持股份的预案》；21、《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》。</p>			<p>刊登于 2014 年 4 月 4 日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网。</p>
--	--	---	--	--	--

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 05 月 05 日	1、《关于增加控股子公司注册资本暨关联交易的议案》； 2、《关于控股子公司增加向	全部议案均审议通过	2014 年 05 月 04 日	《2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：

		银行申请综合授信额度的议案》			2014-027), 刊登于2014年5月6日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网。
2014年第二次临时股东大会	2014年07月04日	《关于公司向银行申请买方信贷额度并为该额度提供担保的议案》	审议通过	2014年07月05日	《2014年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2014-043), 刊登于2014年7月5日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网。
2014年第三次临时股东大会	2014年11月10日	《关于使用闲置募集资金和自有资金购买银行理财产品的议案》	审议通过	2014年11月11日	《2014年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:2014-067), 刊登于2014年11月11日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网。

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
包德元	11	4	7	0	0	否
王晓东	11	4	7	0	0	否
王礼贵	11	3	8	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事积极出席相关会议，认真审阅各项议案，客观地发表自己的看法和观点，了解公司经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东大会决议的执行情况，多次提醒公司加强应收账款管理，改善现金流情况。在公司计划实施遵义市城市规划科技馆BT项目中，提醒公司务必关注合作方的还款能力和还款保障措施，公司均认真进行了改进和落实。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

#### 1、审计委员会履职情况

主任委员：王礼贵，委员：王晓东、程朋胜

2014年度，审计委员会共召开5次会议，分别就公司内部控制情况、募集资金使用情况、对外投资、关联交易的审批情况进行了审计。同时，在2013年度报告编制过程中，积极与年审会计师进行沟通，确定公司2013年度财务报告审计工作的时间安排及审计重点，并就审计过程中发现的问题进行了充分的沟通和交流，确保年审工作的顺利开展。

#### 2、战略发展委员会履职情况

主任委员：刘磅，委员：包德元、刘昂

2014年度，战略发展委员会共召开3次会议，审议通过了2014年度非公开发行股票事宜，实施了公司上市后的首次再融资；审议通过了对控股子公司达实融资的增资事宜，增加了其资本实力，降低了税负；审议通过了在遵义、珠海设立全资子公司事项，扩展了公司智慧城市建设的服务区域和内容。

#### 3、薪酬与考核委员会履职情况

主任委员：王晓东，委员：王礼贵、刘昂

2014年度，薪酬与考核委员会共召开3次会议，听取了高级管理人员的2012年度述职，对公司董事、高级管理人员2013年度的薪酬发放情况及2014年度薪酬的发放计划进行审议，并确认了首次限制性股票激励计划第二期解锁条件满足事项，第二期解锁股份解锁流通。第一期限限制性股票激励计划实施未有激励对象离职的激励效果凸显后，2014年11月10日，薪酬与考核委员会推出了第二期限限制性股票激励计划，2014年12月15日获得中国证监会的无异议备案。

#### 4、提名委员会履职情况

2014年度，公司未召开提名委员会会议。

### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否



监事会对报告期内的监督事项无异议。

2014 年度监事会工作报告：

按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》等有关规定，2014年度，监事会本着恪尽职守、勤勉尽责的工作态度，认真履行监督职责，依法独立行使职权，对公司股东大会、董事会的召开程序、决策程序，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员的执行职务情况及公司管理制度执行情况等进行了监督，督促公司董事会和管理层依法运作，科学决策，保障了公司财务规范运行，切实维护公司利益和全体股东权益。现将公司监事会2014年度的工作情况汇报如下：

### （一）2014年度监事会日常运作情况

1、2014年3月11日，公司召开了第五届监事会第三次会议，审议通过了《2013年度监事会工作报告》、《2013年年度财务决算报告》、《2013年年度报告全文及摘要》、《2013年度利润分配预案》、《2013年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《2013年度内部控制评价报告》、《关于公司向银行申请买方信贷额度并为该额度提供担保的议案》、《关于2014年度监事薪酬的议案》、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于向特定对象非公开发行股票方案的议案》、《关于非公开发行股票预案的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》、《关于公司与特定发行对象签订附条件生效股份认购合同的议案》、《关于提请股东大会批准刘磅先生免于以要约方式增持股份的预案》；

2、2014年4月18日，公司召开了第五届监事会第四次会议，审议通过了《2014年第一季度报告》正文及全文、《关于增加控股子公司注册资本暨关联交易的议案》；

3、2014年6月16日，公司召开了第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于选举监事会主席的议案》、《关于核查公司限制性股票激励计划第二个解锁期可解锁激励对象名单的议案》、《关于公司向银行申请买方信贷额度并为该额度提供担保的议案》；

4、2014年7月24日，公司召开了第五届监事会第六次会议，审议通过了《2014年半年度报告全文及摘要》、《2014年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于将募集资金利息收入永久补充流动资金的议案》；

5、2014年10月22日，公司召开了第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》、《公司2014年第三季度报告》正文及全文、《关于使用部分闲置募集资金和自有资金购买银行理财产品的议案》；

6、2014年11月10日，公司召开了第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于〈深圳达实智能股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈深圳达实智能股份有限公司第二期限限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》、《关于对第二期限限制性股票激励计划确定的激励对象名单进行核查的议案》。

### （二）监事会对2014年度公司运作事项发表的核查意见

1、公司依法运作情况。监事会依照有关法律、法规的规定，认真履行职责，出席了公司2013年度股东大会、2014年第一次、第二次、第三次临时股东大会，列席了部分董事会，对会议的召集、召开、决策

程序以及2014年度董事会对股东大会决议的执行情况以及公司决策运作情况进行了监督。监事会认为，公司董事会、股东大会的召开、决策程序合法有效，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均能够勤勉尽职，遵守国家法律法规和公司相关规定，不存在违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、公司财务情况。2014年度，监事会通过查阅公司财务报表、财务状况和内控制度等进行了监督检查。监事会认为公司财务管理和内控制度健全，严格执行了企业会计准则，会计无重大遗漏和虚假记载，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，真实、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、检查募集资金的投入情况。2014年度，监事会对募集资金的使用和管理情况进行了监督检查。经公司第五届董事会第九次会议批准，公司将募集资金账户产生的利息收入8,695,412.82（已扣除手续费）永久补充流动资金。监事会认为上述事项履行了必要的决策程序，有利于支持主营业务发展，节约公司成本开支，有利于提高资金使用效率，符合公司发展和股东的利益，符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等要求。

4、公司关联交易情况。经公司2013年度股东大会批准，公司实施了2014年度非公开发行股票事宜，向董事长、总经理刘磅先生、董事贾虹女士非公开发行4,700万普通股股票，该事项构成了关联交易。经公司2014年第一次临时股东大会批准，公司与东兴企业澳门离岸商业服务有限公司对共同出资设立的深圳达实融资租赁有限公司同比例增加投资。经核查，上述关联交易均履行了必要的审批程序，符合公司的经营发展需要，交易遵循了公开、公平、公正的原则，交易价格公允，相关关联方回避了表决，未发现有侵害中小股东利益的行为和情况，符合中国证监会和深圳证券交易所的有关规定。

5、公司内控制度情况。公司的内部控制活动涵盖了管理控制、生产过程控制、财务管理控制、人事和信息披露等公司所有营运环节，公司各职能部门以及相关岗位具有明确的目标、职责、权限，公司的架构设置保证了公司董事会及管理层下达的指令被有效执行、生产经营活动健康地运行及控制目标的实现。监事会认为公司内控制度体系的设计与运行符合我国有关法规和监管部门的要求，符合公司自身经营特点，在所有重大管理工作方面中制定了健全、合理的内部控制制度，并得到了有效遵循。

6、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度情况。公司已建立《内幕信息知情人登记制度》，所有重大事项均能按照制度要求履行登记、备案程序。

2015年，监事会将按照上市公司治理要求，以提高监督水平为核心，持续推动公司各项法人治理结构的完善。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东之间无同业竞争，控股股东未曾利用控股股东地位干涉公司决策和生产经营活动；

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。高级管理人员均在公司领取报酬，未在控股股东或股东关联单位担任除董事以外的任何职务；

3、资产方面：公司生产经营场所及土地使用权情况、商标注册及使用情况独立，各发起人投入股份公司的资产权属明确；

4、机构方面：公司组织体系健全，董事会、监事会、管理层及部门运作独立，不存在与控股股东之间的从属关系；

5、财务方面：设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户、并依法独立纳税。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

根据《上市公司治理准则》的要求，公司建立了《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》及考核激励体系，且高级管理人员全部由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标。董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审批。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了一系列公司内部管理制度。各项制度建立后均得到有效执行，对公司的经营和管理起到了有效的监督、控制和指导作用。

1、在经营管理控制方面，公司明确了各部门的工作权限与职责，针对管理层、职能部门、事业部、子公司建立了一系列考核激励机制，规定了销售与收款、采购及付款、工程项目施工管理、生产过程管理、销售等程序与工作流程，建立了质量管理体系，通过了ISO14001、OHS18001体系认证，使公司的经营运作得到有效控制。

2、在财务管理控制方面，公司根据《企业会计准则》等相关法律、法规，结合公司的具体情况制定了《财务管理制度》、《财务报告内部控制制度》及《资产管理制度》，作为财务管理和会计核算工作的依据，保证了财务信息的真实性、准确性和有效性及公司资产的安全与完整。报告期内，公司未发现财务管理控制存在重大缺陷的具体情况。

3、在对外投资管理控制方面，公司制定了《对外投资管理制度》，明确了重大投资的审批权限和审批程序，建立了严格的投资审查和决策程序，对报告期内的投资行为进行了可行性论证及尽职调查后，提交董事会、股东会审议通过。2014年度，公司与东兴企业澳门离岸商业服务有限公司对共同投资设立的达实租赁同比例增加了投资，并先后设立了遵义、珠海全资子公司，延伸公司服务区域和范围。上述事宜分别经2014年第一次临时股东大会、第五届董事会第五次会议、第五届董事会第七次会议审议批准。

4、在对外担保管理控制方面，公司按照监管部门的相关要求制定了《对外担保管理办法》，对担保的基本原则、担保的审批权限和审批程序、担保对象的限制条件都做了明确规定。经公司2013年度股东大会及2014年第二次临时股东大会批准，公司分别向平安银行、北京银行申请了2亿元和5亿元买方信贷额度并为该额度提供担保，全部用于公司绿色医院的买方信贷业务。报告期内，公司对全资子公司达实信息的担保发生额为1500万元，期末余额为0，未实际发生其他对外担保事项。

5、在关联交易管理控制方面，公司制定了《关联交易管理办法》，对关联人的认定、交易范围、决策程序及信息披露原则均作了明确规定，并建立独立董事的审查机制。报告期内，公司向董事长刘磅、董事贾虹非公开发行股份事项、与东兴企业澳门离岸商业服务有限公司组建达实租赁增资事项均经过了严格的审批程序。独立董事、监事会分别对关联交易事项进行了监督核查。

6、在募集资金管理控制方面，公司根据中国证监会关于加强募集资金管理的有关规定，制定了《募集资金管理制度》，公司对募集资金采取专户存储、专款专用的原则，明确了募集资金的管理、使用、审批程序、监督和责任追究等内容。报告期内，公司不存在违规使用募集资金的现象。

7、在信息披露管理控制方面，公司制定了《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人登记管理制度》、

《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《重大信息内部报告制度》，分别对信息披露的基本原则，信息披露的内容、信息披露程序与传递、信息披露的责任划分、信息披露的方式、档案管理、内幕信息知情人范围和保密措施以及责任追究做了明确规定。报告期内，公司按要求履行了信息披露义务，未发生违规行为。

8、在子公司管理控制方面，公司制定了《子公司管理制度》，规定子公司的经营及发展必须服从于公司的发展战略和总体规划，其重要人事变动、重大经济活动等均需报公司相关职能部门审核和备案。公司通过财务报表、经营会议等方式及时掌握子公司的生产经营情况，重点关注和控制财务风险和经营风险。

9、在内部监督控制活动方面，公司指定审计部履行内部控制监督职责。审计部定期开展针对内控管理、募集资金的存放和使用、对外投资与担保、关联交易等事项的审计，向董事会审计委员会报告相关审计工作情况，由其监督审计计划的实施和审计工作的完成情况，促进内部监督控制工作更趋于规范化、制度化。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

董事会出具了《2014年度内部控制的自我评价报告》，刊登在2015年3月7日巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上，公司董事会及全体董事保证报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制。报告期内，公司财务报告内部控制不存在重大缺陷。

## 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年03月07日

内部控制评价报告全文披露索引

《2014 年度内部控制评价报告》刊登于巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

经公司第三届董事会第十三次会议审议批准，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《董事会审计委员会年度财务报告工作制度》，经第四届董事会第五次会议审议批准，公司建立了《独立董事年报工作制度》。在2014年度报告的编制期间，独立董事、董事会审计委员会均能按照相关制度的要求，召集公司管理层、独立董事与年审会计师的年报协调会，通过听取公司管理层对上一年度的经营情况汇报，与审计会计师就年度审计的工作安排进行充分沟通等方式，认真履行职责，确保年审工作的顺利开展。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 05 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	潘忠民、龙哲
审计报告正文	
勤信审字【2015】第 1162 号	
<p>深圳达实智能股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的深圳达实智能股份有限公司（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年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>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：</p> <p>（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；</p> <p>（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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，贵公司的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日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
<p>中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：潘忠民</p> <p>二〇一五年三月五日 中国注册会计师：龙哲</p>	

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	470,419,138.75	224,722,216.54
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	45,738,461.01	17,915,599.00
应收账款	632,771,644.49	524,318,643.58
预付款项	42,168,779.08	50,027,864.33
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	52,829,732.96	31,113,811.99
买入返售金融资产		
存货	253,564,231.34	187,907,336.27
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	49,000,000.00	0.00
其他流动资产	504,353,924.97	170,304.58
流动资产合计	2,050,845,912.60	1,036,175,776.29
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		



长期应收款	126,519,994.10	0.00
长期股权投资		
投资性房地产	129,985,581.31	141,224,624.90
固定资产	93,165,816.14	90,547,984.44
在建工程	9,466,668.89	13,393,610.01
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,356,937.01	2,118,654.42
开发支出	0.00	0.00
商誉	168,565,083.46	166,026,118.73
长期待摊费用	12,051,186.62	15,539,301.83
递延所得税资产	7,428,178.59	5,583,336.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	549,539,446.12	434,433,631.15
资产总计	2,600,385,358.72	1,470,609,407.44
流动负债：		
短期借款	27,000,000.00	50,000,000.00
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	42,449,018.49	18,891,301.12
应付账款	443,690,703.14	344,640,635.99
预收款项	126,836,443.42	79,908,902.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,890,339.14	13,550,955.08
应交税费	33,090,340.58	23,197,793.69
应付利息	1,462,833.35	
应付股利	342,000.00	199,500.00

其他应付款	28,103,302.19	21,609,620.59
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	22,724,894.00	0.00
其他流动负债	9,350,000.00	4,653,464.05
流动负债合计	752,939,874.31	556,652,172.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	100,000,000.00	45,449,788.00
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	100,000,000.00	45,449,788.00
负债合计	852,939,874.31	602,101,960.66
所有者权益：		
股本	255,800,000.00	208,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	994,533,987.65	288,998,524.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,849,518.69	27,163,933.74
一般风险准备		

未分配利润	333,486,030.83	248,883,757.67
归属于母公司所有者权益合计	1,617,669,537.17	773,846,216.08
少数股东权益	129,775,947.24	94,661,230.70
所有者权益合计	1,747,445,484.41	868,507,446.78
负债和所有者权益总计	2,600,385,358.72	1,470,609,407.44

法定代表人：刘磅

主管会计工作负责人：黄天朗

会计机构负责人：张长伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	144,537,426.96	106,341,101.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	42,863,317.76	13,640,914.60
应收账款	443,317,920.95	408,837,534.57
预付款项	35,695,303.47	41,306,295.64
应收利息		
应收股利		
其他应收款	170,330,097.54	54,319,358.58
存货	203,444,250.99	149,542,385.42
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	503,320,670.44	
流动资产合计	1,543,508,988.11	773,987,590.51
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	16,295,748.00	
长期股权投资	370,604,109.17	307,972,144.91
投资性房地产	152,087.36	236,456.84
固定资产	59,006,003.82	54,035,536.14
在建工程	2,847,968.00	13,393,610.01

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,329,466.46	2,083,753.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,496,500.99	8,340,245.92
递延所得税资产	5,729,492.19	4,492,791.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	464,461,375.99	390,554,538.81
资产总计	2,007,970,364.10	1,164,542,129.32
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
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	35,895,334.49	18,891,301.12
应付账款	303,585,446.75	274,033,157.28
预收款项	100,756,691.72	54,889,448.80
应付职工薪酬	10,789,749.07	9,618,206.12
应交税费	12,089,111.85	7,070,805.57
应付利息		
应付股利	342,000.00	199,500.00
其他应付款	23,402,524.03	19,203,360.40
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	22,724,894.00	
其他流动负债	9,350,000.00	4,653,464.05
流动负债合计	518,935,751.91	428,559,243.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		45,449,788.00
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		45,449,788.00
负债合计	518,935,751.91	474,009,031.34
所有者权益：		
股本	255,800,000.00	208,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	994,420,690.38	288,895,025.66
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,689,151.10	27,003,566.15
未分配利润	205,124,770.71	165,834,506.17
所有者权益合计	1,489,034,612.19	690,533,097.98
负债和所有者权益总计	2,007,970,364.10	1,164,542,129.32

法定代表人：刘磅

主管会计工作负责人：黄天朗

会计机构负责人：张长伟

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,263,062,267.04	1,011,892,653.89
其中：营业收入	1,263,062,267.04	1,011,892,653.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,098,128,739.72	893,497,047.68
其中：营业成本	863,544,244.30	713,210,855.38

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	35,874,743.95	26,774,027.94
销售费用	92,787,515.45	74,887,869.12
管理费用	91,129,317.19	75,644,448.00
财务费用	4,511,042.52	-1,557,430.59
资产减值损失	10,281,876.31	4,537,277.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	-339,591.58
投资收益（损失以“－”号填列）	0.00	340,082.27
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）	164,933,527.32	118,396,096.90
加：营业外收入	10,611,988.24	8,531,945.65
其中：非流动资产处置利得	235.00	13,510.00
减：营业外支出	446,628.11	109,241.81
其中：非流动资产处置损失	107,676.18	3,069.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	175,098,887.45	126,818,800.74
减：所得税费用	27,359,113.90	19,625,612.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	147,739,773.55	107,193,188.29
归属于母公司所有者的净利润	112,167,858.11	82,294,209.87
少数股东损益	35,571,915.44	24,898,978.42
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	147,739,773.55	107,193,188.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,167,858.11	82,294,209.87
归属于少数股东的综合收益总额	35,571,915.44	24,898,978.42
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.5086	0.3941
(二)稀释每股收益	0.5086	0.3941

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

法定代表人：刘磅

主管会计工作负责人：黄天朗

会计机构负责人：张长伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	779,287,916.92	690,909,072.50
减：营业成本	582,846,728.49	535,953,910.87
营业税金及附加	21,458,438.48	18,458,451.21
销售费用	70,860,506.25	59,578,054.15
管理费用	41,195,305.03	37,607,152.48

财务费用	3,303,601.78	-3,374,364.38
资产减值损失	6,605,026.50	3,748,564.52
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）	18,815,032.13	12,280,359.00
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）	71,833,342.52	51,217,662.65
加：营业外收入	3,425,117.59	2,617,999.01
其中：非流动资产处置利得		13,010.00
减：营业外支出	409,384.91	97,442.44
其中：非流动资产处置损失	82,213.68	2,590.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	74,849,075.20	53,738,219.22
减：所得税费用	7,993,225.71	5,951,894.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	66,855,849.49	47,786,324.25
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		



6.其他		
六、综合收益总额	66,855,849.49	47,786,324.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：刘磅

主管会计工作负责人：黄天朗

会计机构负责人：张长伟

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,142,161,598.34	908,480,326.18
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	3,898,403.95	1,966,611.37
收到其他与经营活动有关的现金	19,024,948.39	21,275,752.14
经营活动现金流入小计	1,165,084,950.68	931,722,689.69
购买商品、接受劳务支付的现金	766,300,659.01	705,767,074.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	136,047,446.42	93,489,608.77
支付的各项税费	66,406,618.16	62,157,304.44
支付其他与经营活动有关的现金	82,222,455.51	65,787,879.09
经营活动现金流出小计	1,050,977,179.10	927,201,866.53
经营活动产生的现金流量净额	114,107,771.58	4,520,823.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	615,524.54	400,882.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	235.00	25,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	150,615,759.54	426,382.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	169,930,698.33	27,775,336.43
投资支付的现金	140,843,238.67	15,149,929.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,141,367.47	
支付其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	100,000.00
投资活动现金流出小计	820,915,304.47	43,025,265.43
投资活动产生的现金流量净额	-670,299,544.93	-42,598,883.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	770,454,813.76	7,637,998.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	17,644,813.76	7,637,998.68
取得借款收到的现金	97,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	150,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,017,454,813.76	57,637,998.68
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,491,777.79	22,330,294.34

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	18,092,214.40	11,885,327.67
支付其他与筹资活动有关的现金	52,070,082.17	80,000.00
筹资活动现金流出小计	217,561,859.96	22,410,294.34
筹资活动产生的现金流量净额	799,892,953.80	35,227,704.34
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	243,701,180.45	-2,850,355.66
加：期初现金及现金等价物余额	218,831,010.64	221,681,366.30
六、期末现金及现金等价物余额	462,532,191.09	218,831,010.64

法定代表人：刘磅

主管会计工作负责人：黄天朗

会计机构负责人：张长伟

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	760,560,929.19	581,987,576.86
收到的税费返还	198,273.60	546,969.00
收到其他与经营活动有关的现金	11,491,670.94	9,779,452.28
经营活动现金流入小计	772,250,873.73	592,313,998.14
购买商品、接受劳务支付的现金	588,712,630.82	542,836,533.40
支付给职工以及为职工支付的现金	74,001,982.67	58,219,376.79
支付的各项税费	29,053,285.38	29,165,874.32
支付其他与经营活动有关的现金	44,905,742.08	36,894,071.07
经营活动现金流出小计	736,673,640.95	667,115,855.58
经营活动产生的现金流量净额	35,577,232.78	-74,801,857.44
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	19,238,046.03	14,949,595.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	10,000,000.00

投资活动现金流入小计	49,238,046.03	24,973,195.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,202,568.52	23,701,025.73
投资支付的现金	84,256,858.26	37,649,929.00
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	632,900,000.00	100,000.00
投资活动现金流出小计	729,359,426.78	61,450,954.73
投资活动产生的现金流量净额	-680,121,380.75	-36,477,759.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	752,810,000.00	
取得借款收到的现金	65,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	35,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	852,810,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	105,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,951,463.39	10,428,166.67
支付其他与筹资活动有关的现金	36,627,721.06	80,000.00
筹资活动现金流出小计	167,579,184.45	10,508,166.67
筹资活动产生的现金流量净额	685,230,815.55	29,491,833.33
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	40,686,667.58	-81,787,783.69
加：期初现金及现金等价物余额	101,104,653.78	182,892,437.47
六、期末现金及现金等价物余额	141,791,321.36	101,104,653.78

法定代表人：刘磅

主管会计工作负责人：黄天朗

会计机构负责人：张长伟

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			

		股	债									
一、上年期末余额	208,800,000.00				288,998,524.67			27,163,933.74		248,883,757.67	94,661,230.70	868,507,446.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	208,800,000.00				288,998,524.67			27,163,933.74		248,883,757.67	94,661,230.70	868,507,446.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	47,000,000.00				705,535,462.98			6,685,584.95		84,602,273.16	35,114,716.54	878,938,037.63
(一)综合收益总额										112,167,858.11	35,571,915.44	147,739,773.55
(二)所有者投入和减少资本	47,000,000.00				705,535,462.98						17,635,015.50	770,170,478.48
1. 股东投入的普通股	47,000,000.00				704,314,530.03						17,635,015.50	768,949,545.53
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,220,932.95							1,220,932.95
4. 其他												
(三)利润分配								6,685,584.95		-27,565,584.95	-18,092,214.40	-38,972,214.40
1. 提取盈余公积								6,685,584.95		-6,685,584.95		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,880,000.00	-18,092,214.40	-38,972,214.40

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	255,800,000.00				994,533,987.65				33,849,518.69		333,486,030.83	129,775,947.24	1,747,445,484.41

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	208,800,000.00				283,179,409.03				22,385,301.31		181,808,180.23	74,113,080.28	770,285,970.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	208,800,000.00				283,179,409.03				22,385,301.31		181,808,180.23	74,113,080.28	770,285,970.85

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				5,819,115.64				4,778,632.43		67,075,577.44	20,548,150.42	98,221,475.93
(一)综合收益总额										82,294,209.87	24,898,978.42	107,193,188.29
(二)所有者投入和减少资本				5,819,115.64							7,534,499.67	13,353,615.31
1. 股东投入的普通股				103,499.01							7,534,499.67	7,637,998.68
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,715,616.63								5,715,616.63
4. 其他												
(三)利润分配								4,778,632.43		-15,218,632.43	-11,885,327.67	-22,325,327.67
1. 提取盈余公积								4,778,632.43		-4,778,632.43		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,440,000.00	-11,885,327.67	-22,325,327.67
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	208,80			288,998				27,163,		248,883	94,661,	868,507

	0,000.00				,524.67			933.74		,757.67	230.70	,446.78
--	----------	--	--	--	---------	--	--	--------	--	---------	--------	---------

法定代表人：刘磅

主管会计工作负责人：黄天朗

会计机构负责人：张长伟

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	208,800,000.00				288,895,025.66				27,003,566.15	165,834,506.17	690,533,097.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	208,800,000.00				288,895,025.66				27,003,566.15	165,834,506.17	690,533,097.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,000,000.00				705,525,664.72				6,685,584.95	39,290,264.54	798,501,514.21
（一）综合收益总额										66,855,849.49	66,855,849.49
（二）所有者投入和减少资本	47,000,000.00				705,525,664.72						752,525,664.72
1. 股东投入的普通股	47,000,000.00				704,304,731.77						751,304,731.77
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,220,932.95						1,220,932.95
4. 其他											
（三）利润分配									6,685,584.95	-27,565,584.95	-20,880,000.00
1. 提取盈余公积									6,685,584.95	-6,685,584.95	



									.95	84.95	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,880,000.00	-20,880,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	255,800,000.00				994,420,690.38				33,689,151.10	205,124,770.71	1,489,034,612.19

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	208,800,000.00				283,179,409.03				22,224,933.72	133,266,814.35	647,471,157.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	208,800,000.00				283,179,409.03				22,224,933.72	133,266,814.35	647,471,157.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,715,616.63				4,778,632.43	32,567,691.82	43,061,940.88
（一）综合收益总										47,786,	47,786,32

额										324.25	4.25
(二)所有者投入和减少资本					5,715,616.63						5,715,616.63
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,715,616.63						5,715,616.63
4. 其他											
(三) 利润分配									4,778,632.43	-15,218,632.43	-10,440,000.00
1. 提取盈余公积									4,778,632.43	-4,778,632.43	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,440,000.00	-10,440,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	208,800,000.00				288,895,025.66				27,003,566.15	165,834,506.17	690,533,097.98

法定代表人：刘磅

主管会计工作负责人：黄天朗

会计机构负责人：张长伟

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

#### 1、企业注册地和总部地址

深圳达实智能股份有限公司（以下简称“公司”或“达实智能”），持深圳市工商行政管理局核发的注册号为440301102717424号企业法人营业执照。

组织机构代码：618886181

公司注册地址：深圳市南山区高新技术工业村W1栋A座五楼

公司总部地址：深圳市南山区高新技术产业园达实智能大厦

法定代表人：刘磅

注册资本：25,580万元

#### 2、企业的业务性质

建筑智能化及建筑节能服务业。

#### 3、主要经营活动

公司处于建筑智能化行业。所提供的主要产品或服务包括：组装生产、研发能源管理产品；IC卡读写机具产品、安防监控设备和信息终端、智能大厦监控系统、现场网络控制设备、机电设备和仪器仪表的技术开发及相关系统软件的销售；承接建筑智能化系统和工业自动化系统的设计、集成、安装、技术咨询；提供能源监测、节能咨询服务；电气系统网络开发、电气产品及设备开发、销售、安装。

#### 4、财务报告的批准报出日

本财务报表于2015年3月5日经公司第五届董事会第十八次会议批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计7家，详见本附注八、合并范围的变更及本附注九、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础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，以及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以为人民币记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

本公司以自身和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。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(3) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

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

### (2) 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述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下其他综合收益中列示。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认

时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

##### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用



及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

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

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

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后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。

### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并

计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款标准为 100 万元。 单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%

1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (5) 应收融资租赁款

本公司按照到期而未收到租金的计提坏账准备，计提标准：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1—2 年	5.00
2—3 年	10.00
3 年以上	50.00

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、生产成本、工程施工、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工材料等七大类。其中生产成本用于核算公司产品生产加工等业务的在产品，工程施工用于归集建造工程施工项目的成本费用支出。

### (2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用移动加权平均法计价。

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本；项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末按完工百分比法确认合同收入，按配比原则结转营业成本。项目完工时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本，并结转工程施工成本。

本公司累计已发生的工程施工成本和累计已确认的工程施工毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为已完工未结算款，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工程款，在预收款项中反映。

### （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

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。对于工程施工成本，对预计工程总成本超过预计总收入的项目，按照预计工程总成本超过预计总收入的部分，计提存货跌价准备。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

### （4）存货的盘存制度

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

低值易耗品：低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物：包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

### （1）投资成本的确定

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

制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。



## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19
节能专用设备	年限平均法	主要受益期		--

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定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，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

## （2）在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：a、在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，b、所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程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，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用，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；购置租赁资产而发生的借款利息应计入企业的营业成本；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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：a、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；b、借款费用已经发生；c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

②本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：A、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；B、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；C、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；D、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；E、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；F、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；G、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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：A、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；B、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。

④无形资产价值摊销方法

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

⑤使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将

在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：①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；②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。

## 19、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在租赁期内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

#### ① 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

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

设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在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。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

预计负债是与或有事项相关的义务。或有事项指过去的交易或事项形成的一种状况，其结果须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实。预计负债包括对外提供担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同及重组义务等很可能发生的负债。

### (1) 预计负债的确认标准

预计负债的确认必须同时符合以下三个条件：

- ①该义务是企业承担的现时义务，指与或有事项有关的义务，为企业承担的现时义务而非潜在义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业。履行与或有事项相关的现时义务导致经济利益流出企业的可能性超过50%但小于或等于95%时，可以确认该预计负债。当事项发生的概率区间为大于95%但小于100%时，将结果的可能性定义为“基本确定”；当事项发生的概率区间为大于50%但小于或等于95%时，将

结果的可能性定义为“很可能”；当事项发生的概率区间为大于5%但小于或等于50%时，将结果的可能性定义为“可能”；当事项发生的概率区间为大于0但小于或等于5%时，将结果的可能性定义为“极小可能”。

③该义务的金额能够可靠地计量。预计负债应当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。最佳估计数应根据不同的情况计算确定。如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，不得冲预计负债，且不应超过预计负债的账面价值。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）股份支付的会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### ②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承

担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 23、收入

### （1）销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

①以离岸价（FOB）、成本加运费（CNF）结算的出口销售，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并船只越过船舷时的时间为收入确认时点；

②以到岸价（CIF）结算的出口销售，以货物越过在合同规定的目的港的船舷的时间为收入确认时点；

③国内销售部分按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

### （2）提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有

关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）建造合同收入

依据《企业会计准则—建造合同》的规定，本公司的建造合同收入确认原则为完工百分比法。完工百分比法是指根据合同完工进度确认合同收入和费用的方法。具体原则为：

①建造合同收入，按下列条件均能满足时按完工百分比法予以确认：

合同总收入能够可靠地计量；

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

②完工百分比计算办法和智能化工程收入确认原则

智能化工程的完工进度=已完成的合同工作量/合同预计总工作量×100%

智能化工程项目已完成的工作量主要是以监理或甲方签字认可的工作量为依据来确认。

智能化工程项目预计的总工作量根据智能化工程预算资料合理预计，智能化工程预算资料是由达实智能工程预算部门按工程合同约定的工程材料和工程量等进行计算、编制。

智能化工程收入确认原则：

未完工智能化工程的工程收入=完工进度×合同总收入—以前会计年度累计已确认的工程收入

已完工未决算智能化工程的工程收入=合同总收入—以前会计年度累计已确认的工程收入

已完工已决算智能化工程的工程收入=决算收入（或已全额结算收入）—以前会计年度累计已确认的工程收入

③如果建造合同的结果不能可靠地估计，且合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不能收回的，于发生时立即确认为费用，不确认收入。

④如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，超过部分作为预计损失立即计入当期费用。

#### （5）节能服务合同业务收入

节能服务合同业务基本情况：公司利用自身技术，通过为客户节约能源，获得节能分成来达到盈利目的；项目服务期通常为3-15年；在经营过程中，公司为节能项目提供相应的设备；在经营期间，相应设备由客户代为保管；在项目进行过程中，公司为客户提供相关节能的服务；在项目结束后，公司会将相应设备转移给其客户，不再另行收费；在项目结束后，客户如需后续服务，公司会予以提供，但需另行收费。

节能服务合同业务收入在满足收入确认条件时按双方约定的节能效果来计算确定，公司用于节能项目的设备作为固定资产处理，使用寿命按项目期确定，计提折旧的年限按项目主要受益期确定，计提的折旧记入节能服务业务成本，与节能服务相关的费用记入当期费用。

（6）租赁收入：租赁服务费收入按照合同约定确认收入，租息收入以天为基数按照权责发生制原则计入当月收入。



## 24、政府补助判断依据及会计处理方法

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成的长期资产，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等，但不包括公司合同能源管理对外投资形成的资产。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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：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。

### (2) 会计政策

A、资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

B、政府补助的确认时点

本公司在能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

C、与收益相关的政府补助：

①用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益；

②与公司建筑智能化与建筑节能项目相关的政府补助，实际收到时确认为递延收益，以后根据工程项目的进度按比例转入当期损益；

③与研发相关的政府补助，若需要相关部门验收的，则于实际收到时确认为递延收益，待验收通过后转入当期损益。

D、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### （2）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

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）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

### （3）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且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）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### （5）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
见下表所述	第五届董事会第十一次会议	

#### ①会计政策变更的内容和原因

从2014年1月26日起，财政部陆续修订了《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》，颁布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等具体准则。根据财政部的要求，上述准则自2014年7月1日起、在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月20日财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企

业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。

#### ②变更前公司所采用的会计政策

财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

#### ③变更后公司所采用的会计政策

公司将按照财政部自2014年1月26日起修订和颁布的《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》、《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》及《企业会计准则—基本准则》等具体准则规定的起始日期进行执行，其余未变更部分仍执行中国财政部于2006年2月15日颁布的相关准则及其他有关规定。

#### ④变更日期：

根据前述规定，公司于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

#### ⑤会计政策变更对公司的影响

1) 根据《财政部关于印发修订〈企业会计准则第2号—长期股权投资〉的通知》（财会[2014]14号），执行《企业会计准则第2号—长期股权投资》，规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资将变为属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规范范围，新准则的实施不会对公司财务报表产生影响。

2) 根据《关于印发修订〈企业会计准则第9号——职工薪酬〉的通知》（财会[2014]8号），执行《企业会计准则第9号——职工薪酬》，根据该准则的要求在财务报表中进行相应披露。

3) 根据《关于印发修订〈企业会计准则第30号——财务报表列报〉的通知》（财会[2014]7号），执行《企业会计准则第30号——财务报表列报》，对利润表中其他综合收益部分的列报，划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

4) 根据《关于印发修订〈企业会计准则第33号——合并财务报表〉的通知》（财会[2014]10号），执行《企业会计准则第33号——合并财务报表》，公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时，必须且合理运用重大判断。公司以前年度纳入合并范围的子公司均满足该修订后准则所规定的控制权判断标准。

5) 公司根据《关于印发〈企业会计准则第40号——合营安排〉的通知》（财会[2014]11号），执行《企业会计准则第40号——合营安排》，评估参与合营安排的情况、并执行合营安排的会计政策。截至目前公司尚未涉及此项业务内容，新准则的实施不会对公司财务报表产生影响。

6) 公司根据《关于印发〈企业会计准则第39号——公允价值计量〉的通知》（财会[2014]6号），执行《企业会计准则第39号——公允价值计量》，采用该准则后，公司将修订与公允价值计量相关的政策和程

序，并在财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。

7) 公司根据《财政部关于印发〈企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露〉的通知》（财会[2014]16号），执行《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，公司比较财务报表中披露的该准则施行日之前的信息将按照该准则的规定进行调整（有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露要求除外）。

8) 本公司根据《关于印发修订〈企业会计准则第37号—金融工具列报〉的通知》（财会[2014]23号），执行《企业会计准则第37号—金融工具列报》，在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

9) 本次会计政策变更符合《企业会计准则》及相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入、租息收入	17%、6%
营业税	工程安装收入、房屋租赁收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳达实智能股份有限公司	15%
上海达实自动化工程有限公司	25%
深圳达实信息技术有限公司	15%
北京达实德润科技有限公司	15%
上海达实联欣科技发展有限公司	15%
上海联欣金山建筑技术有限公司	25%
上海腾隆变配电设备管理有限公司	25%
深圳达实融资租赁有限公司	25%
珠海达实科技发展有限公司	25%

遵义达实绿色智慧发展有限公司	25%
----------------	-----

## 2、税收优惠

(1) 根据2010年12月31日财政部、国家税务总局财税[2010]110号《关于促进节能服务业产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》规定，自2011年1月1日起，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税。节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

本公司的节能服务业务，依据上述规定享受税收优惠。

(2) 本公司及子公司达实信息、达实联欣、达实德润均系国家级高新技术企业，依据企业所得税法的规定适用15%的企业所得税税率。

(3) 自2011年1月1日起根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》执行软件产品增值税政策，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 3、其他

子公司达实联欣及其子公司联欣金山适用1%的城市维护建设税税率，本公司及本公司其他子公司适用7%的城市维护建设税税率。

子公司联欣金山经主管税务机关批准为所得税核定征收企业，按年营业收入的8%核定应纳税所得额，企业所得税率为25%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	351,889.47	149,346.63
银行存款	462,180,301.62	218,598,814.01
其他货币资金	7,886,947.66	5,974,055.90
合计	470,419,138.75	224,722,216.54

其他说明

2014年12月31日其他货币资金中存放于指定账户的保函保证金存款4,610,105.66元，其中已到期保函保证金金额为1,197,677.21元，未到期保函保证金金额为3,412,428.45元。银行承兑汇票的保证金

3,276,842.00元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,054,266.85	12,237,388.21
商业承兑票据	37,684,194.16	5,678,210.79
合计	45,738,461.01	17,915,599.00

### (2) 期末公司无已质押的应收票据

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,690,261.64	0.00
商业承兑票据	5,506,796.06	0.00
合计	17,197,057.70	0.00

### (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	665,058,042.12	99.85%	32,286,397.63	4.85%	632,771,644.49	548,781,739.56	99.98%	24,463,095.98	4.46%	524,318,643.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	970,277.97	0.15%	970,277.97	100.00%		125,479.49	0.02%	125,479.49	100.00%	
合计	666,028,320.09	100.00%	33,256,675.60	4.99%	632,771,644.49	548,907,219.05	100.00%	24,588,575.47	4.48%	524,318,643.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	487,976,919.98	14,639,307.60	3.00%
1 至 2 年	111,080,519.48	5,554,025.98	5.00%
2 至 3 年	52,268,093.20	5,226,809.33	10.00%
3 年以上	13,732,509.46	6,866,254.72	50.00%
3 至 4 年	6,899,195.51	3,449,597.76	50.00%
4 至 5 年	2,405,910.32	1,202,955.16	50.00%
5 年以上	4,427,403.63	2,213,701.80	50.00%
合计	665,058,042.12	32,286,397.63	4.85%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,797,077.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	128,977.09
合计	128,977.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州颐和南湖高尔夫会员住所有限公司	工程款	13,342.30	账龄较长，无法收回	依据公司制度	否
天兆基业实业发展（深圳）有限公司	工程款	32,346.49	账龄较长，无法收回	依据公司制度	否
港中旅（珠海）海洋温泉有限公司	工程款	27,487.19	账龄较长，无法收回	依据公司制度	否



武汉鑫天际网络系统集成有限公司	销售及服务费	10,240.00	账龄较长, 无法收回	依据公司制度	否
其他	工程款、销售及服务费	45,561.11	账龄较长, 无法收回	依据公司制度	否
合计	--	128,977.09	--	--	--

#### (4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网上海市电力公司	工程款	26,585,466.75	1年以内	3.99	797,564.00
上海山川置业有限公司	工程款	18,049,423.51	1年以内	2.71	541,482.71
烟台芝罘万达广场有限公司	工程款	13,064,245.60	1年以内	1.96	391,927.37
深圳市地铁集团有限公司	工程款	22,421,401.36	1年以内	3.37	672,642.04
	工程款	4,634,100.00	1-2年	0.70	231,705.00
	工程款	4,033,510.94	2-3年	0.61	403,351.09
德州万达广场投资有限公司	工程款	16,422,254.80	1年以内	2.47	492,667.64
合计		105,210,402.96		15.81	3,531,339.85

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	35,002,675.59	83.01%	46,192,756.58	92.34%
1至2年	4,452,948.26	10.56%	3,043,591.89	6.08%
2至3年	2,281,639.37	5.41%	769,665.26	1.54%
3年以上	431,515.86	1.02%	21,850.60	0.04%
合计	42,168,779.08	--	50,027,864.33	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市禾鸿兴智能科技有限公司	采购商品	6,220,000.00	1年以内	14.75
珠海市丰兰实业有限公司	采购商品	3,640,000.00	1年以内	8.63

成都启源电子信息技术有限公司	采购商品	3,362,204.00	1年以内	7.97
泰创科技股份有限公司	采购商品	2,895,000.00	1年以内	6.87
广东北众电气工业开发有限公司	采购商品	1,838,060.00	1年以内	4.36
合计		17,955,264.00		42.58

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,263,136.59	99.95%	4,433,403.63	7.74%	52,829,732.96	34,062,416.53	99.91%	2,948,604.54	8.66%	31,113,811.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	0.05%	30,000.00	100.00%	0.00	30,000.00	0.09%	30,000.00	100.00%	0.00
合计	57,293,136.59	100.00%	4,463,403.63	7.79%	52,829,732.96	34,092,416.53	100.00%	2,978,604.54	8.74%	31,113,811.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	38,917,592.84	1,167,527.78	3.00%
1至2年	8,235,133.89	411,756.70	5.00%
2至3年	5,502,714.45	550,271.45	10.00%
3年以上	4,607,695.41	2,303,847.70	50.00%
3至4年	1,229,141.98	614,570.98	50.00%
4至5年	810,859.33	405,429.67	50.00%
5年以上	2,567,694.10	1,283,847.05	50.00%
合计	57,263,136.59	4,433,403.63	7.74%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,484,799.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期无核销的其他应收款

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	7,639,908.74	6,581,548.58
押金保证金	42,662,573.51	25,262,012.64
租金	171,729.34	137,277.00
往来款	1,204,828.00	1,234,498.86
其他	5,614,097.00	877,079.45
合计	57,293,136.59	34,092,416.53

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
遵义市投资（集团）有限责任公司	押金保证金	4,500,000.00	1 年以内	7.85%	135,000.00
烟台芝罘万达广场有限公司	押金保证金	3,600,000.00	1 年以内	6.28%	108,000.00
深圳市地铁集团有限公司	押金保证金	3,200,000.00	1 年以内	5.59%	96,000.00
港铁轨道交通(深圳)有限公司	押金保证金	2,520,482.10	5 年以上	4.40%	1,260,241.05
天津市泛亚工程机电设备咨询有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1 年以内	2.79%	48,000.00
合计	--	15,420,482.10	--	26.91%	1,647,241.05

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,099,021.76		6,099,021.76	7,689,272.30		7,689,272.30
在产品	743,308.14		743,308.14	1,251,201.19		1,251,201.19
库存商品	8,027,358.26		8,027,358.26	7,955,114.67		7,955,114.67
建造合同形成的已完工未结算资产	230,773,743.50		230,773,743.50	168,773,103.97		168,773,103.97
发出商品	7,890,100.20		7,890,100.20	1,599,883.25		1,599,883.25
委托加工物资	27,936.31		27,936.31	615,620.36		615,620.36
劳务成本	2,763.17		2,763.17	23,140.53		23,140.53
合计	253,564,231.34		253,564,231.34	187,907,336.27		187,907,336.27

## (2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,794,274,452.40
累计已确认毛利	440,250,276.57
已办理结算的金额	2,003,750,985.47
建造合同形成的已完工未结算资产	230,773,743.50

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁债权	49,000,000.00	0.00
合计	49,000,000.00	0.00

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项待抵扣税款	4,236,226.43	
开办费		4,994.00
展位费		35,849.06
房租	117,698.54	129,461.52

理财产品	500,000,000.00	
合计	504,353,924.97	170,304.58

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	118,023,631.10		118,023,631.10				
其中：未实现融资收益	13,019,977.19		13,019,977.19				
遵义规划馆 BT 项目工程款	8,496,363.00		8,496,363.00				
合计	126,519,994.10	0.00	126,519,994.10	0.00	0.00	0.00	--

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	0.00			0.00
1.期初余额	198,807,526.92			198,807,526.92
2.本期增加金额	0.00			0.00
3.本期减少金额	0.00			0.00
4.期末余额	198,807,526.92			198,807,526.92
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	57,582,902.02			57,582,902.02
2.本期增加金额	11,239,043.59			11,239,043.59
(1) 计提或摊销	11,239,043.59			11,239,043.59
3.本期减少金额	0.00			0.00
4.期末余额	68,821,945.61			68,821,945.61
三、减值准备				
1.期初余额	0.00			0.00

2.本期增加金额	0.00			0.00
3、本期减少金额	0.00			0.00
4.期末余额	0.00			0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	129,985,581.31			129,985,581.31
2.期初账面价值	141,224,624.90			141,224,624.90

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：	0.00					0.00
1.期初余额	50,968,969.26		14,569,331.78	9,017,439.48	70,300,490.68	144,856,231.20
2.本期增加金额	0.00		1,956,791.13	1,096,341.53	16,622,036.67	19,675,169.33
(1) 购置			980,123.13	1,096,341.53		2,076,464.66
(2) 在建工程转入					16,622,036.67	16,622,036.67
(3) 企业合并增加			976,668.00			976,668.00
3.本期减少金额	0.00		1,904,999.23	5,670.00	2,532,264.56	4,442,933.79
(1) 处置或报废			1,904,999.23	5,670.00	2,532,264.56	4,442,933.79
4.期末余额	50,968,969.26		14,621,123.68	10,108,111.01	84,390,262.79	160,088,466.74
二、累计折旧	0.00					
1.期初余额	17,306,832.54		8,428,267.28	4,417,717.79	24,155,429.15	54,308,246.76
2.本期增加金额	2,544,188.09		2,739,887.93	1,548,681.99	10,116,903.44	16,949,661.45
(1) 计提	2,544,188.09		2,178,480.36	1,548,681.99	10,116,903.44	16,388,253.88
(2) 企业合并增加			561,407.57			561,407.57
3.本期减少金额	0.00		1,797,606.55	5,386.50	2,532,264.56	4,335,257.61
(1) 处置或报废			1,797,606.55	5,386.50	2,532,264.56	4,335,257.61
4.期末余额	19,851,020.63		9,370,548.66	5,961,013.28	31,740,068.03	66,922,650.60
四、账面价值	0.00					0.00
1.期末账面价值	31,117,948.63		5,250,575.02	4,147,097.73	52,650,194.76	93,165,816.14
2.期初账面价值	33,662,136.72		6,141,064.50	4,599,721.69	46,145,061.53	90,547,984.44

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳市公安局机关合同能源管理节能改造项目	2,622,026.36		2,622,026.36			
镇江益华广场一期群楼能源站节能服务项目				11,274,386.31		11,274,386.31
重庆莱宝水蓄冷节能改造服务				2,119,223.70		2,119,223.70
展厅改造	225,941.64		225,941.64			
古北国际财富中心节能改造项目	1,892,462.75		1,892,462.75			
达实智能大厦改造	4,726,238.14		4,726,238.14			
合计	9,466,668.89		9,466,668.89	13,393,610.01		13,393,610.01

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值	0.00				0.00
1.期初余额				3,476,807.79	3,476,807.79
2.本期增加金额		155,611.93		750,998.54	906,610.47
(1) 购置				750,998.54	750,998.54
(2) 内部研发		155,611.93			155,611.93
3.本期减少金额	0.00				0.00
4.期末余额		155,611.93		4,227,806.33	4,383,418.26
二、累计摊销	0.00				0.00
1.期初余额				1,358,153.37	1,358,153.37
2.本期增加金额	0.00	15,561.19		652,766.69	668,327.88
(1) 计提		15,561.19		652,766.69	668,327.88
3.本期减少金额	0.00				
4.期末余额		15,561.19		2,010,920.06	2,026,481.25
四、账面价值	0.00				0.00

1.期末账面价值		140,050.74		2,216,886.27	2,356,937.01
2.期初账面价值				2,118,654.42	2,118,654.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 29.90%。

#### 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
自然分层水蓄冷布水器实验研究		155,611.93		155,611.93			0.00
合计	0.00	155,611.93		155,611.93			0.00

#### 15、商誉

##### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海达实联欣科技发展有限公司	158,769,749.96				3,363,284.00	155,406,465.96
北京达实德润能源科技有限公司	7,256,368.77					7,256,368.77
上海腾隆变配电设备管理有限公司		5,902,248.73				5,902,248.73
合计	166,026,118.73	5,902,248.73			3,363,284.00	168,565,083.46

本报告期公司对子公司达实联欣的商誉金额调减是因为：子公司达实联欣未完成收购时承诺的业绩，按实际未完成比例相应调减应支付的股权收购款。

##### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

##### ①商誉的基本情况



2012年7月公司与上海臻龙投资管理合伙企业、上海益憬投资管理事务所、青岛邦源创业投资中心（有限合伙）签署了《投资协议》，约定以201,144,000.00元采取股权转让的方式合计受让上海联欣科技发展有限公司51.00%的股权。根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》有关规定，合并日按持股比例计算应享有被合并方可辨认净资产的公允价值的份额为42,374,250.04元，故合并时形成158,769,749.96元商誉。

2012年4月，公司与北京启迪德润能源科技有限公司（已更名为北京达实德润能源科技有限公司）原股东沈宏明和北京启迪建筑信息技术有限公司签署了《投资协议》，约定以现金8,100,000.00元增资达实德润取得其27%股权，以现金5,400,000.00元受让达实德润18.00%股权，合计取得45.00%股权。合并日按持股比例计算应享有被合并方可辨认净资产的公允价值的份额为6,243,631.23元，故合并时形成7,256,368.77元商誉。

2014年4月，达实联欣通过上海交易所购买上海腾隆100.00%股权，购买价17,100,000.00元，合并日按持股比例计算应享有被合并方可辨认净资产的公允价值的份额为11,197,751.27元，故合并时形成5,902,248.73元商誉。

#### ②说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

按照企业会计准则的规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终进行减值测试。由于商誉难以独立产生现金流量，应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。为了进行资产减值测试，因企业合并形成的商誉的账面价值，应当自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，应当将其分摊至相关的资产组组合。商誉减值测试流程如下：

1) 因企业合并所形成的商誉是母公司根据其在子公司所拥有的权益而确认的商誉，子公司中归属于少数股东的商誉并没有在合并财务报表中予以确认。因此，在对与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试时，由于其可收回金额的预计包括归属于少数股东的商誉价值部分，因此，公司调整资产组的账面价值；

2) 折现率取行业平均水平；

3) 营业收入根据已签约合同及预计签约合同业务量测算，营业成本及费用根据公司历史成本费用与收入的配比关系并考虑物价增长指数数据测算，推算出近五年净利润，并假设五年后经营情况趋于稳定，计算可收回金额；

4) 比较调整后的资产组的账面价值与其可收回金额，以确定资产组(包括商誉)是否发生了减值；

5) 如发生减值的，应当首先抵减商誉的账面价值，但由于根据上述方法计算的商誉减值损失包括了应由少数股东权益承担的部分，而少数股东权益拥有的商誉价值及其减值损失都不在合并财务报表中反映，合并财务报表只反映归属于母公司的商誉减值损失，因此应当将商誉减值损失在可归属于母公司和少数股东权益部分之间按比例进行分摊，以确认归属于母公司的商誉减值损失。

### (3) 商誉测试结果

根据上述商誉减值测试计算，上海达实联欣科技发展有限公司、北京达实德润能源科技有限公司、上海腾隆变配电设备管理有限公司3家公司可收回金额大于调整后账面价值，商誉不存在减值风险。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	15,529,579.54	294,659.52	3,773,052.44		12,051,186.62
CMMI3 认证	9,722.29		9,722.29		
合计	15,539,301.83	294,659.52	3,782,774.73		12,051,186.62

**17、递延所得税资产/递延所得税负债****未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,720,079.23	5,729,681.24	27,567,180.01	4,145,044.01
内部交易未实现利润	1,039,237.62	178,820.25	840,949.71	152,777.90
固定资产折旧	123,511.08	18,526.66	81,304.96	12,195.74
预提工资			200,000.00	30,000.00
政府补助	9,350,000.00	1,402,500.00	4,653,464.05	698,019.61
限制性股票摊销	657,669.51	98,650.44	3,635,330.32	545,299.56
合计	48,890,497.44	7,428,178.59	36,978,229.05	5,583,336.82

**18、短期借款****短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,000,000.00	
保证借款		10,000,000.00
信用借款		40,000,000.00
合计	27,000,000.00	50,000,000.00

**19、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,449,018.49	18,891,301.12
合计	42,449,018.49	18,891,301.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**20、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	283,932,266.01	241,174,698.99
1-2 年	87,075,617.18	74,177,492.61
2-3 年	51,486,218.44	23,768,408.58
3 年以上	21,196,601.51	5,520,035.81
合计	443,690,703.14	344,640,635.99

## (2) 账龄超过 1 年的前五名应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市地天智能科技有限公司成都分公司	10,406,911.03	结算未完成
深圳市深安视通科技发展有限公司	6,726,861.11	结算未完成
上海大华电器设备有限公司	6,283,229.40	结算未完成
成都巨安智能化工程有限公司	5,339,425.03	结算未完成
深圳市智安科技发展有限公司	4,393,524.68	结算未完成
合计	33,149,951.25	--

其他说明：

本公司根据公司经营规模等确定单项金额重大的应付账款标准为 100 万元。

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	119,563,727.40	66,008,438.09
1-2 年	4,966,043.49	10,051,004.05
2-3 年	1,931,272.01	3,703,810.00
3 年以上	375,400.52	145,650.00
合计	126,836,443.42	79,908,902.14

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京金隅世纪城房地产开发有公司	1,322,000.00	结算未完成

重庆工贸职业技术学院	1,109,600.00	结算未完成
合计	2,431,600.00	--

其他说明:

本公司根据公司经营规模等确定单项金额重大的预收账款标准为100万元。

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,550,955.08	131,176,509.60	126,837,125.54	17,890,339.14
二、离职后福利-设定提存计划		8,403,191.36	8,403,191.36	
三、辞退福利		504,579.11	504,579.11	
合计	13,550,955.08	140,084,280.07	135,744,896.01	17,890,339.14

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,550,955.08	124,189,126.50	119,849,742.44	17,890,339.14
2、职工福利费		83,013.88	83,013.88	
3、社会保险费		3,384,916.92	3,384,916.92	
其中：医疗保险费		2,896,558.67	2,896,558.67	
工伤保险费		205,701.70	205,701.70	
生育保险费		282,656.55	282,656.55	
4、住房公积金		2,682,532.26	2,682,532.26	
5、工会经费和职工教育经费		812,398.90	812,398.90	
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	
8、其他		24,521.14	24,521.14	
合计	13,550,955.08	131,176,509.60	126,837,125.54	17,890,339.14

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		7,885,514.50	7,885,514.50	
2、失业保险费		517,676.86	517,676.86	
合计		8,403,191.36	8,403,191.36	

### 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	541,590.35	402,823.94
营业税	11,332,455.55	8,824,503.22
企业所得税	18,054,908.78	11,392,496.84
个人所得税	584,741.95	377,104.91
城市维护建设税	740,913.76	700,970.89
教育费附加	433,800.66	357,069.17
地方教育费附加	231,499.82	175,600.09
土地使用税	61,435.63	61,435.63
房产税	589,496.41	233,527.02
其他	519,497.67	672,261.98
合计	33,090,340.58	23,197,793.69

### 24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,458,333.35	
短期借款应付利息	4,500.00	
合计	1,462,833.35	

### 25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	342,000.00	199,500.00
合计	342,000.00	199,500.00

期末余额是公司代管的未到解禁期的员工限制性股票分红款。

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
备用金	692,549.35	98,541.93
押金保证金	18,569,748.31	17,565,978.10
其他	8,841,004.53	3,945,100.56
合计	28,103,302.19	21,609,620.59

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
爱瑞森特科技（深圳）有限公司	1,150,403.88	租房押金，退租后归还
深圳市深安视通科技发展有限公司	1,309,754.79	履约保证金，未到期
合计	2,460,158.67	--

其他说明

本公司根据公司经营规模等确定单项金额重大的其他应付款标准为50万元。

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	22,724,894.00	0.00
合计	22,724,894.00	0.00

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助	9,350,000.00	4,653,464.05
合计	9,350,000.00	4,653,464.05

政府补助明细如下：

项目	期末余额	期初余额
科技成果转化项目补助资金		803,464.05
大型公共建筑中央空调能耗监测与节能优化关键技术研究专项补助资金		2,000,000.00

城市轨道交通分布式综合监控系统（SCADA）研发	1,000,000.00	1,000,000.00
复杂工业系统全流程集成监控与节能优化关键技术及应用	450,000.00	450,000.00
主动蓄能的分布式冷热电联产系统集成研究补助	400,000.00	400,000.00
大型建筑主动蓄冷冻中央空调系统合同能源管理产业化项目	7,500,000.00	
合计	9,350,000.00	4,653,464.05

## 29、长期应付款

### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权购买款		45,449,788.00
融资租赁拆借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	45,449,788.00

## 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	208,800,000.00	47,000,000.00				47,000,000.00	255,800,000.00

## 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	288,903,424.67	705,535,462.98	0.00	994,438,887.65
其他资本公积	95,100.00			95,100.00
合计	288,998,524.67	705,535,462.98	0.00	994,533,987.65

本期增加系公司报告期内非公开发行股票、员工限制性股票成本摊销以及子公司达实租赁少数股东外币出资汇兑差额转入。

## 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,163,933.74	6,685,584.95		33,849,518.69
合计	27,163,933.74	6,685,584.95		33,849,518.69

## 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	248,883,757.67	181,808,180.23
调整后期初未分配利润	248,883,757.67	181,808,180.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,167,858.11	82,294,209.87
减：提取法定盈余公积	6,685,584.95	4,778,632.43
应付普通股股利	20,880,000.00	10,440,000.00
期末未分配利润	333,486,030.83	248,883,757.67

调整期初未分配利润明细：

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

## 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,229,117,014.17	846,890,069.73	978,916,632.18	696,412,795.13
其他业务	33,945,252.87	16,654,174.57	32,976,021.71	16,798,060.25
合计	1,263,062,267.04	863,544,244.30	1,011,892,653.89	713,210,855.38

## 35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	30,684,726.39	22,010,718.74
城市维护建设税	2,510,827.59	2,388,279.28
教育费附加	1,370,124.47	1,199,797.68
地方教育费附加	908,968.44	802,044.18
河道费	216,158.88	195,080.67
其他	183,938.18	178,107.39
合计	35,874,743.95	26,774,027.94



### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	57,142,399.69	45,449,164.82
差旅费	9,131,639.77	7,890,949.48
办公费	3,000,877.39	1,271,986.09
业务费	4,462,297.27	2,988,296.33
社会保险费	4,772,780.58	3,185,170.46
物料消耗及低耗品摊销	599,654.64	423,018.28
工程及售后维护费	2,537,423.50	1,092,204.71
其他项小计	11,140,442.61	12,587,078.95
合计	92,787,515.45	74,887,869.12

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	40,365,656.61	32,161,398.96
房租费	2,945,294.03	3,981,604.49
业务费	2,974,066.86	3,503,163.06
咨询及审计费	3,502,604.27	2,100,230.99
社会保险费	4,822,907.77	3,954,726.83
折旧	6,199,319.20	5,458,560.29
其他项小计	30,319,468.45	24,484,763.38
合计	91,129,317.19	75,644,448.00

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,646,030.06	225,000.00
减：利息收入	2,140,245.45	2,255,647.82
减：未确认融资收益	552,306.12	
汇兑损益	123,462.23	213,793.72
手续费	434,101.80	259,423.51

合计	4,511,042.52	-1,557,430.59
----	--------------	---------------

### 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,281,876.31	4,537,277.83
合计	10,281,876.31	4,537,277.83

### 40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-339,591.58
合计	0.00	-339,591.58

### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	340,082.27
合计	0.00	340,082.27

### 42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	235.00	13,510.00	235.00
其中：固定资产处置利得	235.00	13,510.00	235.00
政府补助	10,505,327.01	8,289,137.21	10,505,327.01
其他	106,426.23	229,298.44	106,426.23
合计	10,611,988.24	8,531,945.65	10,611,988.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

自主创新产业发展专项资金	204,000.00	200,000.00	与收益相关
企业国内市场开拓项目资助		17,880.00	与收益相关
计算机软件著作权、专利资助	24,520.00	7,005.00	与收益相关
合同能源管理财政奖励资金项目	2,000,000.00	149,980.00	与收益相关
高新技术产业专项补助		301,000.00	与收益相关
增值税软件退税	3,898,403.95	1,966,611.37	与收益相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金	92,560.00	19,570.00	与收益相关
财政奖励款	3,355,287.31	3,334,400.00	与收益相关
著名商标奖励		100,000.00	与收益相关
科学技术委员会扶持基金		30,000.00	与收益相关
税务局奖励款		583,685.40	与收益相关
杨浦区资金收付中心扶持资金		88,000.00	与收益相关
个税手续费返还	123,741.70	164,637.32	与收益相关
科技成果转化补助资金	803,464.05	976,368.12	与收益相关
研发补助资金		350,000.00	与收益相关
仪器设施补贴资金	2,300.00		与收益相关
减免税款	1,050.00		与收益相关
合计	10,505,327.01	8,289,137.21	--

其他说明：

(1) 2014年1月收到深圳市国税局南山区分局增值税软件退税款70,594.54元。

(2) 2014年1月收到深圳市南山区财政委员会2013年南山区自主创新产业发展专项资金（经济促进局第二批）扶持资金200,000.00元。

(3) 2014年1月收到深圳市地方税务局返还2013年个税手续费106,379.82元。

(4) 2014年6月收到深圳市市场监督管理局2014年深圳市第一批专利申请资助款15,000.00元。

(5) 2014年6月递延收益转入科技成果转化项目政府补助803,464.05元。

(6) 2014年8月收到深圳市市场监督管理局2014年第二批计算机软件著作权登记补贴款3,000.00元。

(7) 2014年9月递延收益转入科工贸和信息化委员会“大型公共建筑中央空调能耗监测与节能优化关键技术研究”专项补助资金2,000,000.00元。

(8) 2014年10月收到深圳市国税局南山区分局增值税软件退税款127,679.06元。

(9) 2014年10月收到深圳市市场监督管理局2014年深圳市第三批专利申请资助款5,000.00元。

(10) 2014年12月收到深圳市科学技术协会关于公司成立企业科协款80,000.00元。

(11) 2014年12月收到深圳市南山区财政局2014年自主创新产业发展专项资金（科技部分）第四批拟资助款4,000.00元。

(12) 2014年3月收到上海市青浦区财政局2013年财政奖励款3,064,100.00元。

(13) 2014年4月收到上海市国库收付中心零余额专户专利资助费760.00元。

(14) 2014年8月收到上海市青浦区国家税务局返还个税手续费19,187.31元。

(15) 2014年9月收到上海市科学技术委员会奖励费7,000.00元。

- (16) 2014年11月收到上海市青浦区财政局专利资助款760.00元。
- (17) 2014年12月收到上海市青浦区财政局2013年度大型科学仪器设施补贴资金2,300.00元。
- (18) 2014年12月收到上海市金山区财政局财政扶持款108,000.00元。
- (19) 2014年12月收到上海市地方税务局金山分局返还个税手续费448.39元。
- (20) 2014年12月收到上海市金山区财政局扶持资金157,000.00元。
- (21) 2014年12月收到上海市地方税务局返还个税手续费1,428.25元。
- (22) 2014年1-12月收到深圳市国税局南山区分局增值税软件退税款3,700,130.35元。
- (23) 2014年1-12月收到深圳市民营及中小企业发展专项补贴12,560.00元。
- (24) 2014年5月收到深圳市地方税务局返还个税手续费14,380.92元。
- (25) 2014年8月防伪税控系统维护费减免款1,050.00元。
- (26) 2014年9月收到上海市闸北税务返还个税手续费1,104.32元。

### 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	107,676.18	3,069.09	107,676.18
其中：固定资产处置损失	107,676.18	3,069.09	107,676.18
对外捐赠	10,000.00	31,000.00	10,000.00
存货损失	312,171.23	9,164.16	312,171.23
其他	16,780.70	66,008.56	16,780.70
合计	446,628.11	109,241.81	446,628.11

### 44、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,203,955.67	19,861,704.39
递延所得税费用	-1,844,841.77	-236,091.94
合计	27,359,113.90	19,625,612.45

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	175,098,887.45

按法定/适用税率计算的所得税费用	26,264,833.12
子公司适用不同税率的影响	333,302.15
调整以前期间所得税的影响	226,149.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	534,829.09
所得税费用	27,359,113.90

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,024,785.49	2,235,264.50
除税收返还外的其他补贴收入等	10,453,960.07	5,482,267.06
施工、投标等保证金收支净额	4,013,400.55	9,168,540.19
保函及票据保证金收支净额	2,532,802.28	4,389,680.39
合计	19,024,948.39	21,275,752.14

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理费用等	46,816,553.01	51,418,050.83
施工、投标、保函等保证金收支净额	32,778,272.12	14,369,828.26
保函及票据保证金收支净额	2,627,630.38	
合计	82,222,455.51	65,787,879.09

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购中介费		100,000.00

保本型银行理财款	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	100,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司拆借款	150,000,000.00	0.00
合计	150,000,000.00	0.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市年费	80,000.00	80,000.00
限制性股票中介费	42,452.83	
非公开发行股票发行费	1,505,268.23	
公司拆借款本息	50,442,361.11	
合计	52,070,082.17	80,000.00

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	147,739,773.55	107,193,188.29
加：资产减值准备	10,281,876.31	4,537,277.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,627,297.47	25,586,252.21
无形资产摊销	668,327.88	548,139.05
长期待摊费用摊销	3,782,774.73	3,796,321.13
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）	25,227.50	-9,940.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	82,213.68	-500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,568,530.06	152,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-340,082.27

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,844,841.77	-236,091.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-50,938.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,706,906.60	-75,895,543.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-315,965,290.85	-164,735,340.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	301,045,874.63	98,536,459.77
其他	802,914.99	5,439,622.74
经营活动产生的现金流量净额	114,107,771.58	4,520,823.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	462,532,191.09	218,831,010.64
减：现金的期初余额	218,831,010.64	221,681,366.30
现金及现金等价物净增加额	243,701,180.45	-2,850,355.66

### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,100,000.00
其中：	--
上海腾隆变配电设备管理有限公司	17,100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,958,632.53
其中：	--
上海腾隆变配电设备管理有限公司	6,958,632.53
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	10,141,367.47

### （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	462,532,191.09	218,831,010.64
其中：库存现金	351,889.47	149,346.63
可随时用于支付的银行存款	462,180,301.62	218,598,814.01
可随时用于支付的其他货币资金		82,850.00
三、期末现金及现金等价物余额	462,532,191.09	218,831,010.64

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,886,947.66	保函保证金、票据保证金
合计	7,886,947.66	--

## 48、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	25,309,274.40
其中：美元	4,130,077.65	6.1190	25,271,945.14
港币	47,318.11	0.7889	37,329.26

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海腾隆变配电设备管理有限公司	2014年04月29日	17,100,000.00	100.00%	购买	2014年04月29日	同时符合准则规定的条件	23,500,424.31	-42,331.38

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	上海腾隆变配电设备管理有限公司
--现金	17,100,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	



--其他	
合并成本合计	17,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,197,751.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,902,248.73

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海腾隆变配电设备管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	14,079,588.07	14,079,588.07
流动资产	13,664,327.64	13,664,327.64
非流动资产	415,260.43	415,260.43
负债：	2,881,836.80	2,881,836.80
流动负债	2,881,836.80	2,881,836.80
非流动负债	0.00	0.00
净资产	11,197,751.27	11,197,751.27
减：少数股东权益	0	0
取得的净资产	11,197,751.27	11,197,751.27

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期公司新设立2家全资子公司纳入合并范围

单位：元

名称	纳入合并范围的原因	期末净资产	纳入合并范围内净利润
珠海达实科技发展有限公司	本公司持有该公司100.00%股权，能对该公司实施控制。	3,087,052.67	-12,947.33
遵义达实绿色智慧发展有限公司	本公司持有该公司100.00%股权，能对该公司实施控制。	9,219,047.59	-780,952.41

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海达实自动化工程有限公司	上海	上海	楼宇自动化、工业自动化、办公自动化系统的设计、开发、安装、调试及维修服务。	90.00%		同一控制下企业合并

深圳达实信息技术有限公司	深圳	深圳	安防行业，智能一卡通和计算机系统集成。	100.00%		非同一控制下企业合并
北京达实德润能源科技有限公司	北京	北京	技术咨询服务；计算机系统服务及维修，销售计算机、电子、机械产品。	45.00%		非同一控制下企业合并
上海达实联欣科技发展有限公司	上海	上海	建筑智能化，安防行业，电气及设备集成系统，技术咨询服务，销售五金电缆防水装潢材料。	51.00%		非同一控制下企业合并
深圳达实融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁资产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保。	75.00%		通过设立方式取得
珠海达实科技发展有限公司	珠海	珠海	建筑智能化及建筑节能。	100.00%		通过设立方式取得
遵义达实绿色智慧发展有限公司	遵义	遵义	智慧城市、基础设施、科普设施建设、展览设施建。	100.00%		通过设立方式取得
上海联欣金山建筑科技发展有限公司	上海	上海	建筑智能化、安防行业、电气及设备集成系统，技术咨询服务。		100.00%	非同一控制下企业合并
上海腾隆变配电设备管理有限公司	上海	上海	110KV 及以下变电站、施工用电箱式变压器的运行管理、设备调试、维修保养、继保电试，电气安全用具销售及电气工程咨询服务，机电设备销售及维修，在电力专业领域内从事四技服务，电力设施承装类四级、承修类三级、承试类五级，自有设备租赁（除金融租赁）。		100.00%	非同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

北京达实德润能源科技有限公司，持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：本公司系该公司第一大股东，其他两名股东之间无关联。该公司的董事长、财务负责人均由本公司委任，本公司能对该公司实施控制。

其他说明：

联欣金山、上海腾隆系控股子公司达实联欣的全资子公司。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海达实联欣科技发展有限公司	49.00%	35,167,839.97	18,021,964.69	95,738,231.04

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海达实联欣科技发展有限公司	329,260,098.99	39,314,705.02	368,574,804.01	196,449,149.03	0.00	196,449,149.03	189,115,939.08	35,588,366.01	224,704,305.09	89,810,594.03	0.00	89,810,594.03

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海达实联欣科技发展有限公司	373,104,764.67	74,011,463.70	74,011,463.70	80,951,399.81	221,911,833.23	52,468,127.82	52,468,127.82	47,710,572.18

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市达实投资发展有限公司	深圳市	投资兴办实业（具体项目另报）；国内商业、物资供销业；软件开发、经济信息咨询。	2000 万元	23.71%	23.71%

本企业最终控制方是刘磅。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

界首市达实置业有限公司	控股股东及实际控制人有重大影响的企业的全资子公司
东兴企业澳门离岸商业服务有限公司	东兴企业澳门离岸商业服务有限公司实际控制人林步东先生担任公司副董事长
北京启迪筑能建筑信息技术有限公司	北京启迪筑能建筑信息技术有限公司实际控制人沈宏明先生担任公司监事
上海金杖房地产开发有限公司	上海金杖房地产开发有限公司董事长兼总经理贾虹女士担任公司董事

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海金杖房地产开发有限公	提供智能与节能工程劳务	19,784,039.00	0.00
上海金杖房地产开发有限公	提供强电配套工程劳务	1,811,438.60	7,728,594.40
界首市达实置业有限公司	投资建设能源站系统（供配电系统）	18,011,591.88	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

上述交易合同的签订时间均发生在公司收购达实联欣、达实德润的股权之前。

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海金杖房地产开发有限公司	房产	681,444.00	681,444.00

##### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
北京启迪筑能建筑信息技术有限公司	1,200,000.00	2012年12月01日	2015年11月30日	借款利息按月支付，至2014年12月31日无逾期未支付利息。

##### (4) 其他关联交易

共同对外投资的重大关联交易

单位：元

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册	被投资企业的总资产	被投资企业的净资产	被投资企业的净利润
-------	------	----------	----------	------------	----------	-----------	-----------	-----------

					资本			
东兴企业澳门离岸商业服务有限公司	东兴企业澳门离岸商业服务有限公司实际控制人林步东先生担任公司副董事长	市场原则	深圳达实融资租赁有限公司	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁资产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保。	200,000.00	203,665,694.58	100,968,091.16	306,519.16

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京启迪筑能建筑信息技术有限公司	1,200,000.00	120,000.00	1,228,088.60	61,036.43
应收帐款	上海金杖房地产开发有限公司	9,909,310.00	297,279.30	1,633,832.40	49,014.97
长期应收款	界首市达实置业有限公司	18,602,850.00	0.00	0.00	0.00

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	4,198,593.76
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2012年5月25日，公司召开2012年第一次临时股东大会审议通过了《深圳达实智能股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》，根据股东大会对董事会的授权，公司已于2012年6月28日完成了限制性股票的授予工作，具体情况如下：

- (1) 授予日：董事会已确定授予日为2012年6月14日。
- (2) 授予数量：公司本次的授予对象为76人；授予数量为300万股，占公司当前总股本10,140万股的2.96%。
- (3) 授予价格：8.51元/股。
- (4) 股票来源：激励计划授予激励对象的标的股票来源为达实智能向激励对象定向发行新股。
- (5) 激励计划的有效期：本计划有效期为4年，其中禁售期为12个月，解锁期为36个月。公司授予激励对象的限制性

股票自授予之日起12个月为禁售期。禁售期内，激励对象通过本激励计划持有的限制性股票将被锁定不得转让、用于担保或偿还债务；禁售期后36个月为解锁期。在解锁期内，在满足本激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁。

在解锁期内，若达到本激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁。解锁安排如表所示：

解锁期	解锁时间安排	解锁数量占获授股票数量比例
第一个	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日	30%
第二个	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日	30%
第三个	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日	40%

在授予日起的12个月内，激励对象并不享有所获授的限制性股票的以下权利，包括但不限于该等股票的投票权或通过抵押、质押等任何方式支配该等限制性股票以获取利益的权利。

激励对象因获授的限制性股票在解锁前取得的现金股利由公司代管，作为应付股利在解锁时向激励对象支付。若根据本激励计划不能解锁，则由公司收回。

激励对象因获授的限制性股票在解锁前取得的红股、资本公积转增股份、配股股份、增发中向原股东配售的股份同时锁定，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股票的锁定截止日期与相应限制性股票相同。若根据本激励计划不能解锁，则由公司回购注销。

第一个解锁期已达到激励计划规定的解锁条件，已于2013年7月1日解锁。

第二个解锁期已达到激励计划规定的解锁条件，已于2014年6月30日解锁。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔斯期权定价模型
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,181,858.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,220,932.95

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2014年12月31日，本公司无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①截至12月31日，本公司为承接建筑智能及工业自动化工程出具的未到期投标、履约及预付款保函70份，投标、履约及预付款保函金额为125,436,506.64元，其存入保函保证金金额为3,412,428.45元；应付票据金额为6,553,684.00元，其保证金为3,276,842.00元；

未到期前十明细如下：

受益人	金额	保函、票据押金	到期日	开具银行
中铁成都投资发展有限公司	13,800,000.00		2016-6-30	中国银行
长沙市轨道交通集团有限公司	13,798,888.86		2016-12-31	平安银行
福州市城市地铁有限责任公司	13,440,000.00		2017-5-31	中国银行
福州市城市地铁有限责任公司	8,960,000.00		2017-9-10	平安银行
中铁成都投资发展有限公司	6,900,000.00		2017-7-28	中国银行
南宁轨道交通集团有限责任公司	5,400,000.00		2015-4-30	中国银行
中技国际招标公司	4,000,000.00		2015-12-31	中国银行
中国广核集团有限公司	3,447,090.00		2015-8-10	平安银行
范德兰德物流自动化系统(上海)有限公司	3,080,000.00		2015-5-31	中国建设银行
中国广核集团有限公司	3,029,000.00		2015-8-10	平安银行
其他	56,135,211.78	6,689,270.45		
合计	131,990,190.64	6,689,270.45		

若公司未按合同履行，将在有效期内向受益人支付不超过保函金额的赔偿额。

②截至2014年12月31日，本公司已背书给他方但尚未到期的应收票据共有17,197,057.70元，其中商业承兑汇票5,506,796.06元。上述商业承兑汇票可能存在票据到期时出票人拒付风险。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	员工限制性股票激励计划	-22,835,900.00	
合计		-22,835,900.00	

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	26,160,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	26,160,000.00

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告批准报出日，经公司第五届董事会第十八次会议审议并通过《2014年度利润分配预案》，以2015年03月05日的公司总股本261,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增12股。上述分配预案须经股东大会审议通过。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的财务信息

##### (1) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑智能化及建筑节能	889,625,801.98	654,442,399.29	748,600,663.03	560,933,015.91
绿色建筑公用工程	236,671,479.65	141,432,446.57	167,998,524.25	106,843,650.37
工业自动化	42,420,832.79	33,600,666.10	22,967,056.20	16,204,545.23
终端产品及其他	55,552,552.51	15,162,550.13	39,350,388.70	12,431,583.62
融资租赁	4,846,347.24	2,252,007.64		
合计	1,229,117,014.17	846,890,069.73	978,916,632.18	696,412,795.13

##### (2) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	407,981,856.53	297,190,149.03	314,755,271.25	232,044,330.50
华东地区	486,143,025.49	315,339,216.21	283,954,180.42	173,560,146.70
华北地区	47,709,670.20	35,663,557.09	60,122,305.91	44,243,787.17
东北地区	53,150,131.59	43,848,960.08	54,669,870.76	44,747,952.01
华中地区	66,632,518.97	43,751,928.80	177,729,131.17	138,757,489.13
西南地区	148,798,610.69	98,339,489.00	70,204,058.30	50,588,309.69
西北地区	18,701,200.70	12,756,769.52	17,481,814.37	12,470,779.93
合计	1,229,117,014.17	846,890,069.73	978,916,632.18	696,412,795.13

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元



类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	468,480,161.51	99.91%	25,162,240.56	5.37%	443,317,920.95	428,916,600.56	99.99%	20,079,065.99	4.68%	408,837,534.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	424,277.97	0.09%	424,277.97	100.00%		45,479.49	0.01%	45,479.49	100.00%	
合计	468,904,439.48	100.00%	25,586,518.53	5.46%	443,317,920.95	428,962,080.05	100.00%	20,124,545.48	4.69%	408,837,534.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	318,670,575.42	9,560,117.26	3.00%
1 至 2 年	91,729,979.58	4,586,498.98	5.00%
2 至 3 年	45,060,447.35	4,506,044.74	10.00%
3 年以上	13,019,159.16	6,509,579.58	50.00%
3 至 4 年	6,515,116.24	3,257,558.12	50.00%
4 至 5 年	2,302,112.24	1,151,056.12	50.00%
5 年以上	4,201,930.68	2,100,965.34	50.00%
合计	468,480,161.51	25,162,240.56	5.37%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,583,472.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	121,499.09
合计	121,499.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州颐和南湖高尔夫会员住所有限公司	工程款	13,342.30	账龄较长，无法收回	依据公司制度	否
天兆基业实业发展（深圳）有限公司	工程款	32,346.49	账龄较长，无法收回	依据公司制度	否
港中旅（珠海）海洋温泉有限公司	工程款	27,487.19	账龄较长，无法收回	依据公司制度	否
武汉鑫天际网络系统集成有限公司	销售及服务费	10,240.00	账龄较长，无法收回	依据公司制度	否
其他	工程款、销售及服务费	38,083.11	账龄较长，无法收回	依据公司制度	否
合计	--	121,499.09	--	--	--

## (4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市地铁集团有限公司	工程款	22,421,401.36	1年以内	4.78	672,642.04
	工程款	4,634,100.00	1-2年	0.99	231,705.00
	工程款	4,033,510.94	2-3年	0.86	403,351.09
银川国际交流中心开发有限公司	工程款	12,101,593.20	1年以内	2.58	363,047.80
	工程款	889,891.50	1-2年	0.19	44,494.58
深圳市地铁三号线投资有限公司	工程款	4,832,882.09	1年以内	1.03	144,986.46
	工程款	163,000.00	1-2年	0.03	8,150.00
	工程款	4,561,211.72	2-3年	0.97	456,121.17
三亚红树林旅游文化地产开发有限公司	工程款	9,255,597.44	1年以内	1.97	277,667.92
南宁轨道交通集团有限责任公司	工程款	9,004,743.00	1年以内	1.92	270,142.29
合计		71,897,931.25		15.32	2,872,308.35

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	172,779,012.92	99.98%	2,448,915.38	1.42%	170,330,097.54	55,746,719.60	99.95%	1,427,361.02	2.56%	54,319,358.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	0.02%	30,000.00	100.00%		30,000.00	0.05%	30,000.00	100.00%	
合计	172,809,012.92	100.00%	2,478,915.38	1.43%	170,330,097.54	55,776,719.60	100.00%	1,457,361.02	2.61%	54,319,358.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	160,651,268.97	832,538.07	0.52%
1 至 2 年	6,537,904.19	326,895.21	5.00%
2 至 3 年	3,763,594.45	376,359.45	10.00%
3 年以上	1,826,245.31	913,122.65	50.00%
3 至 4 年	1,028,511.98	514,255.98	50.00%
4 至 5 年	777,733.33	388,866.67	50.00%
5 年以上	20,000.00	10,000.00	50.00%
合计	172,779,012.92	2,448,915.38	1.42%

公司制度规定：一年以内的其他应收款坏账准备计提比例为3%，因为本报告期末余额中有应收控股子公司的款项，公司有力量对这部分款项收回与否实施控制，不存在风险，故公司不计提相应的坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,021,554.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期无核销的其他应收款****(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	7,461,271.18	6,344,247.53
押金保证金	32,075,892.85	19,140,074.75
往来款	132,900,000.00	30,000,000.00
其他	371,848.89	292,397.32
合计	172,809,012.92	55,776,719.60

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
遵义达实绿色智慧发展有限公司	内部往来款	132,900,000.00	1 年以内	76.91%	
深圳市地铁集团有限公司	押金保证金	3,200,000.00	1 年以内	1.85%	96,000.00
天津市泛亚工程机电设备咨询有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1 年以内	0.93%	48,000.00
中海振兴（成都）物业发展有限公司	押金保证金	1,200,636.58	2-3 年	0.69%	120,063.66
中海振兴（成都）物业发展有限公司	押金保证金	25,000.00	3-4 年	0.01%	12,500.00
成都市城乡建设委员会	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	0.58%	100,000.00
合计	--	139,925,636.58	--	80.97%	376,563.66

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	370,604,109.17		370,604,109.17	307,972,144.91		307,972,144.91
合计	370,604,109.17		370,604,109.17	307,972,144.91		307,972,144.91

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海达实自动化工程有限公司	2,678,144.91			2,678,144.91		
深圳达实信息技术有限公司	68,150,000.00			68,150,000.00		
上海达实联欣科技发展有限公司	201,144,000.00		3,363,284.00	197,780,716.00		
北京达实德润能源科技有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
深圳达实融资租赁有限公司	22,500,000.00	52,895,248.26		75,395,248.26		
遵义达实绿色智慧发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
珠海达实科技发展有限公司		3,100,000.00		3,100,000.00		
合计	307,972,144.91	65,995,248.26	3,363,284.00	370,604,109.17		

### (2) 其他说明

本报告期公司对子公司达实联欣的长期股权投资金额调减是因为：子公司达实联欣未完成收购时承诺的业绩，按实际未完成比例相应调减应支付的股权收购款。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	778,865,868.80	582,762,359.01	690,507,121.85	535,869,541.39
其他业务	422,048.12	84,369.48	401,950.65	84,369.48
合计	779,287,916.92	582,846,728.49	690,909,072.50	535,953,910.87

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,815,032.13	12,280,359.00
合计	18,815,032.13	12,280,359.00

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-107,441.18	处置固定资产损失
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）	10,505,327.01	详见附注“营业外收入”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,525.70	
减：所得税影响额	1,542,040.78	
少数股东权益影响额	1,343,348.21	
合计	7,279,971.14	--

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.16%	0.5086	0.5086
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.44%	0.4756	0.4756

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

元

报表项目	变动额	变动比例	原因说明
------	-----	------	------

货币资金	245,696,922.21	109.33%	主要原因是本报告期公司非公开发行股票募集资金到账所致。
应收票据	27,822,862.01	155.30%	主要原因是本报告期客户更多采用承兑汇票支付货款所致。
其他应收款	21,715,920.97	69.80%	主要原因是本报告期投标及实施项目增加导致投标保证金及履约保证金增加所致。
存货	65,656,895.07	34.94%	主要原因是本报告期在建项目持续投入增加所致。
一年内到期的非流动资产	49,000,000.00	100.00%	主要原因是本报告期子公司达实租赁预付的融资租赁款。
其他流动资产	504,183,620.39	296,048.19%	主要原因是本报告期母公司购买保本型银行理财产品所致。
长期应收款	126,519,994.10	100.00%	主要原因是本报告期母公司带融资性质的分期收款项目完工结算确认收入、子公司遵义达实支付 BT 项目工程款及子公司达实租赁租出融资租赁资产所致。
递延所得税资产	1,844,841.77	33.04%	主要原因是本报告期母公司计提坏账准备增多以及未达到收入确认条件的政府补助增加而确认递延所得税所致。
短期借款	-23,000,000.00	-46.00%	主要原因是本报告期母公司归还银行短期借款所致。
应付票据	23,557,717.37	124.70%	主要原因是本报告期母公司及子公司达实联欣较多使用银行承兑汇票支付货款所致。
预收款项	46,927,541.28	58.73%	主要原因是本报告期母公司预收未达到收入确认条件的的项目款较多所致。
应付职工薪酬	4,339,384.06	32.02%	主要原因是本报告期员工人数及薪酬较上期增加所致。
应交税费	9,892,546.89	42.64%	主要原因是公司利润增加以及增值税进项待抵扣税款重分类到其他流动资产所致。
应付利息	1,462,833.35	100.00%	主要原因是本报告期子公司达实租赁计提未到支付期的企业间资金拆借利息所致。
应付股利	142,500.00	71.43%	主要原因是公司实施 2013 年度权益分配后，公司代管的未到解禁期的员工限制性股票分红款增加所致。
其他应付款	6,493,681.60	30.05%	主要原因是公司计提已发生但未到票的工程成本所致。
一年内到期的非流动负债	22,724,894.00	100.00%	主要原因是应支付达实联欣的第四期股权收购款将于 1 年内到期重分类所致。
其他流动负债	4,696,535.95	100.93%	主要原因是母公司收到未达到收入确认条件的政府补贴较多所致。
长期应付款	54,550,212.00	120.02%	主要原因是本报告期子公司达实租赁筹资 1 亿元及母公司支付子公司达实联欣第三期股权收购款所致。
资本公积	705,535,462.98	244.13%	主要原因是本报告期公司非公开定向发行股票，股本溢

			价 7.04 亿元所致。
营业税金及附加	9,100,716.01	33.99%	主要原因是本报告期子公司达实联欣营业税收入较上年同期增加所致。
财务费用	6,068,473.11	-389.65%	主要原因是本报告期公司支付短期银行借款利息所致。
资产减值损失	5,744,598.48	126.61%	主要原因是本报告期末应收账款余额较上年期末余额增加,计提的坏账准备增加所致。
公允价值变动收益	339,591.58	-100.00%	主要原因是上年同期子公司达实联欣所购基金卖出,原确认的公允价值变动损益转出所致。
投资收益	-340,082.27	-100.00%	主要原因是上年同期子公司达实联欣所购基金卖出,确认收益所致。
营业外支出	337,386.30	308.84%	主要原因是本报告期母公司报废材料和电脑较多所致。
所得税费用	7,733,501.45	39.41%	主要原因是本报告期收入增长,利润总额增加所致。
收到的税费返还	1,931,792.58	98.23%	主要原因是本报告期子公司达实信息收到的软件增值税退税较多所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	42,557,837.65	45.52%	主要原因是本报告期员工人数增加导致薪酬支出增加所致。
收回投资所收到的现金	150,000,000.00	100.00%	主要原因是本报告期子公司遵义达实收回遵义规划馆 BT 项目 1 亿元工程款以及子公司达实融资租赁租赁合同结束收回投资所致。
取得投资收益收到的现金	214,642.27	53.54%	主要原因是本报告期子公司达实租赁收到融资租赁项目租金以及上年同期子公司达实联欣所购基金卖出,确认收益所致。
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收到的现金净额	-25,265.00	-99.08%	主要原因是上年同期母公司处置固定资产残值收入所致。
购建固定资产、无形资产和其它长期投资所支付的现金	142,155,361.90	511.80%	主要原因是本报告期子公司达实租赁支付 1.5 亿元购买融资租赁资产所致。
投资支付的现金	125,693,309.67	829.66%	主要原因是本报告期子公司遵义达实支付遵义规划馆 BT 项目工程款以及子公司达实租赁预付融资租赁款所致。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,141,367.47	100.00%	主要原因是本报告期子公司达实联欣收购全资子公司上海腾隆,支付的收购款与上海腾隆账面货币资金差额所致。
支付的其它与投资活动有关的现金	499,900,000.00	499,900.00%	主要原因是本报告期母公司购买保本型银行理财产品所致。
吸收投资收到的现金	762,816,815.08	9987.13%	主要原因是本报告期公司非公开定向发行股票募集资金到账及子公司达实租赁收到少数股东的投资款所致。
取得借款收到的现金	47,000,000.00	94.00%	主要原因是本报告期母公司及子公司达实联欣向银行



			借入短期借款所致。
收到的其它与筹资活动有关的现金	150,000,000.00	100.00%	主要原因是本报告期子公司达实租赁收到筹资款 1.5 亿元所致。
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	100.00%	主要原因是本报告期母公司以及子公司达实信息归还银行短期借款所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,161,483.45	103.72%	主要原因是本报告期母公司实施 2013 年度利润分配支付分红款以及子公司达实联欣实施 2013 年度利润分配支付给少数股东分红款所致。
支付其它与筹资活动有关的现金	51,990,082.17	64,987.60%	主要原因是本报告期子公司达实租赁归还拆借款所致。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长刘磅先生签名的2014年度报告全文及摘要。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、载有会计师事务所、注册会计师任签名并盖章的公司2014年度审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸《证券时报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 五、备查文件备置地点：公司证券部。

深圳达实智能股份有限公司

董事长：刘磅

2015年3月5日