

华夏视觉（北京）图像技术有限公司
审计报告
天职业字[2013]549-1 号

目 录

审 计 报 告	1
2010 年-2013 年 6 月财务报表	3
2010 年-2013 年 6 月财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2013]549-1 号

华夏视觉（北京）图像技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的华夏视觉（北京）图像技术有限公司（以下简称“华夏视觉公司”）财务报表，包括2010年12月31日、2011年12月31日、2012年12月31日及2013年6月30日的资产负债表及合并资产负债表，2010年度、2011年度、2012年度及2013年1-6月的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华夏视觉公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华夏视觉公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华夏视觉公司2010年12月31日、2011年12月31日、2012年12月31日及2013年6月30日的财务状况及合并财务状况，2010年度、2011年度、2012年度及2013年1-6月的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国 • 北京
二〇一三年九月十六日

中国注册会计师： 邱靖之

中国注册会计师： 乔国刚

中国注册会计师： 王亚彬

合并资产负债表

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	23,232,309.12	32,458,530.03	43,732,542.36	51,231,931.71	八、1
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	42,262,687.00	34,381,429.35	23,439,206.26	23,105,457.69	八、2
预付款项	116,000.00		24,000.00		八、3
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	55,878,814.11	39,615,017.74	12,979,007.31	12,867,383.08	八、4
买入返售金融资产					
存货					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	95,933.17	111,671.45	334,948.54	216,703.87	八、5
流动资产合计	121,585,743.40	106,566,648.57	80,509,704.47	87,421,476.35	
非流动资产					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	2,213,349.55	2,098,158.98	1,645,451.57	1,495,031.43	八、6
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	578,189.39	607,144.60	449,916.11	494,624.46	八、7
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,781,130.27	2,090,984.50	119,160.85	40,329.57	八、8
递延所得税资产	348,030.11	348,518.71	745,678.97	181,676.67	八、9
其他非流动资产					
非流动资产合计	4,920,699.32	5,144,806.79	2,960,207.50	2,211,662.13	
资 产 总 计	126,506,442.72	111,711,455.36	83,469,911.97	89,633,138.48	

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

合并资产负债表（续）

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款					
向中央银行借款					
吸收存款及同业存款					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	23,091,303.27	18,620,123.51	17,939,088.54	16,430,096.68	八、12
预收款项	11,419,727.33	11,880,000.16	5,519,519.82	6,272,004.99	八、13
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	2,320,200.71	2,323,458.07	2,982,715.87	754,046.67	八、14
应交税费	8,541,703.81	7,094,329.75	4,765,432.86	3,942,194.70	八、15
应付利息					
应付股利		6,885,076.01			八、16
其他应付款	3,825,917.53	2,502,100.20	4,142,498.87	14,136,852.16	八、17
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					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	49,198,852.65	49,305,087.70	35,349,255.96	41,535,195.20	
非流动负债					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	-	-	-	-	
负 债 合 计	49,198,852.65	49,305,087.70	35,349,255.96	41,535,195.20	
所有者权益(或股东权益)					
实收资本(或股本)	23,456,700.00	23,456,700.00	23,456,700.00	23,456,700.00	八、18
资本公积	9,520,497.33	3,927,771.20	927,771.20		八、19
减：库存股					
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	44,330,392.74	26,429,170.33	15,143,458.68	1,048,517.15	八、20
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计	77,307,590.07	53,813,641.53	39,527,929.88	24,505,217.15	
少数股东权益		8,592,726.13	8,592,726.13	23,592,726.13	
所有者权益合计	77,307,590.07	62,406,367.66	48,120,656.01	48,097,943.28	
负债及所有者权益合计	126,506,442.72	111,711,455.36	83,469,911.97	89,633,138.48	

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

合并利润表

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度	附注编号
一、营业总收入	65,148,651.28	114,269,699.84	104,243,920.25	97,664,150.02	
其中：营业收入	65,148,651.28	114,269,699.84	104,243,920.25	97,664,150.02	八、21
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本	43,649,702.65	92,289,104.32	85,635,803.90	78,306,549.92	
其中：营业成本	28,344,027.88	55,348,185.57	43,320,836.99	36,518,881.19	八、21
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	311,505.36	2,718,868.26	5,825,614.44	5,220,298.19	八、22
销售费用	6,861,434.53	17,319,942.18	21,239,634.35	21,146,850.01	八、23
管理费用	8,175,620.93	17,088,352.71	15,783,956.09	15,816,618.14	八、24
财务费用	-315,514.34	-843,447.58	-609,445.50	-995,069.29	八、25
资产减值损失	272,628.29	657,203.18	75,207.53	598,971.68	八、26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）					
投资收益					
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）	21,498,948.63	21,980,595.52	18,608,116.35	19,357,600.10	
加：营业外收入	753,232.50	771,099.41	753,104.75	658,683.57	八、27
减：营业外支出	78,660.88	15,044.33	22,006.11	13,455.15	八、28
其中：非流动资产处置损失	6,554.09	11,734.92	3,411.18	13,455.15	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,173,520.25	22,736,650.60	19,339,214.99	20,002,828.52	
减：所得税费用	4,272,297.84	3,800,854.49	5,244,273.46	5,562,722.00	八、29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,901,222.41	18,935,796.11	14,094,941.53	14,440,106.52	
归属于母公司所有者净利润	17,901,222.41	18,935,796.11	14,094,941.53	6,745,299.56	
少数股东损益				7,694,806.96	
六、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					
七、其他综合收益					
八、综合收益总额	17,901,222.41	18,935,796.11	14,094,941.53	14,440,106.52	
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,901,222.41	18,935,796.11	14,094,941.53	6,745,299.56	
归属于少数股东的综合收益总额				7,694,806.96	

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

合并现金流量表

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	60,355,287.44	113,174,452.32	103,082,478.98	95,502,901.94	
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					
处置交易性金融资产净增加额					
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					
收到其他与经营活动有关的现金	27,314,681.36	101,774,996.68	3,277,652.56	6,174,536.87	八、30
经营活动现金流入小计	87,669,968.80	214,949,449.00	106,360,131.54	101,677,438.81	
购买商品、接受劳务支付的现金	26,455,200.32	54,385,527.88	41,394,632.39	42,068,016.73	
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	9,264,798.99	18,143,983.40	15,996,222.11	18,662,068.87	
支付的各项税费	4,330,923.68	7,921,425.46	10,872,839.73	10,462,932.60	
支付其他与经营活动有关的现金	46,395,448.69	144,288,549.59	29,558,345.20	20,323,286.69	八、30
经营活动现金流出小计	86,446,371.68	224,739,486.33	97,822,039.43	91,516,304.89	
经营活动产生的现金流量净额	1,223,597.12	-9,790,037.33	8,538,092.11	10,161,133.92	八、31
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	-	-	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	564,661.42	3,718,958.33	1,037,247.60	688,646.33	
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,000,000.00				
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	3,564,661.42	3,718,958.33	1,037,247.60	688,646.33	
投资活动产生的现金流量净额	-3,564,661.42	-3,718,958.33	-1,037,247.60	-688,646.33	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00			
筹资活动现金流入小计	-	3,000,000.00	-	-	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,885,076.01	765,008.45	15,000,000.00		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计	6,885,076.01	765,008.45	15,000,000.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,885,076.01	2,234,991.55	-15,000,000.00	-	
四、汇率变动对现金的影响	-80.60	-8.22	-233.86	-149.35	
五、现金及现金等价物净增加额	-9,226,220.91	-11,274,012.33	-7,499,389.35	9,472,338.24	八、31
加：期初现金及现金等价物的余额	32,458,530.03	43,732,542.36	51,231,931.71	41,759,593.47	
六、期末现金及现金等价物余额	23,232,309.12	32,458,530.03	43,732,542.36	51,231,931.71	八、31

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

合并所有者权益变动表

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2013年1-6月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算 差额		
一、上年年末余额	23,456,700.00	3,927,771.20	-	-	-	26,429,170.33	-	8,592,726.13	62,406,367.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	23,456,700.00	3,927,771.20	-	-	-	26,429,170.33	-	8,592,726.13	62,406,367.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	5,592,726.13	-	-	-	17,901,222.41	-	-8,592,726.13	14,901,222.41
（一）净利润	-	-	-	-	-	17,901,222.41	-	-	17,901,222.41
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	17,901,222.41	-	-	17,901,222.41
（三）股东投入和减少资本	-	5,592,726.13	-	-	-	-	-	-8,592,726.13	-3,000,000.00
1. 股东投入资本	-	2,025,050.00	-	-	-	-	-	-2,025,050.00	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	3,567,676.13	-	-	-	-	-	-6,567,676.13	-3,000,000.00
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23,456,700.00	9,520,497.33	-	-	-	44,330,392.74	-	-	77,307,590.07

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2012年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算 差额		
一、上年年末余额	23,456,700.00	927,771.20	-	-	-	15,143,458.68	-	8,592,726.13	48,120,656.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	23,456,700.00	927,771.20	-	-	-	15,143,458.68	-	8,592,726.13	48,120,656.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,000,000.00	-	-	-	11,285,711.65	-	-	14,285,711.65
（一）净利润	-	-	-	-	-	18,935,796.11	-	-	18,935,796.11
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	18,935,796.11	-	-	18,935,796.11
（三）股东投入和减少资本	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-7,650,084.46	-	-	-7,650,084.46
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-7,650,084.46	-	-	-7,650,084.46
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23,456,700.00	3,927,771.20	-	-	-	26,429,170.33	-	8,592,726.13	62,406,367.66

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2011年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	23,456,700.00	-	-	-	-	1,048,517.15	-	23,592,726.13	48,097,943.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	23,456,700.00	-	-	-	-	1,048,517.15	-	23,592,726.13	48,097,943.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	927,771.20	-	-	-	14,094,941.53	-	-15,000,000.00	22,712.73
（一）净利润	-	-	-	-	-	14,094,941.53	-	-	14,094,941.53
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	14,094,941.53	-	-	14,094,941.53
（三）股东投入和减少资本	-	927,771.20	-	-	-	-	-	-	927,771.20
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	927,771.20	-	-	-	-	-	-	927,771.20
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23,456,700.00	927,771.20	-	-	-	15,143,458.68	-	8,592,726.13	48,120,656.01

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2010年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	23,456,700.00		-			-5,696,782.41	-	15,897,919.17	33,657,836.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	23,456,700.00	-	-	-	-	-5,696,782.41	-	15,897,919.17	33,657,836.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	6,745,299.56	-	7,694,806.96	14,440,106.52
（一）净利润	-	-	-	-	-	6,745,299.56		7,694,806.96	14,440,106.52
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	6,745,299.56	-	7,694,806.96	14,440,106.52
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本			-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-			-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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							-	-	
四、本年年末余额	23,456,700.00	-	-	-	-	1,048,517.15	-	23,592,726.13	48,097,943.28

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

资产负债表

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	2,172,319.45	2,233,428.72	3,272,042.87	433,489.78	
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款					
预付款项					
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	10,236,323.00	14,310,582.00	12,015,590.18	11,010,745.39	十六、1
买入返售金融资产					
存货					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	25,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	
流动资产合计	12,433,642.45	16,554,010.72	15,297,633.05	11,454,235.17	
非流动资产					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	5,853,579.00	4,314,170.00	2,314,170.00	2,314,170.00	十六、2
投资性房地产					
固定资产	6,852.77	7,482.95	4,028.10	8,733.50	
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	5,860,431.77	4,321,652.95	2,318,198.10	2,322,903.50	
资 产 总 计	18,294,074.22	20,875,663.67	17,615,831.15	13,777,138.67	

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

资产负债表（续）

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款					
向中央银行借款					
吸收存款及同业存款					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	1,595,355.00	1,028,590.00			
预收款项		1,583,333.33			
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬				27,340.00	
应交税费		17,733.33	145.00	1,099.70	
应付利息					
应付股利		6,885,076.01			
其他应付款	4,071,207.93	1,101,084.93	101,084.93	10,519,756.04	
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					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	5,666,562.93	10,615,817.60	101,229.93	10,548,195.74	
非流动负债					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	-	-	-	-	
负 债 合 计	5,666,562.93	10,615,817.60	101,229.93	10,548,195.74	
所有者权益(或股东权益)					
实收资本(或股本)	23,456,700.00	23,456,700.00	23,456,700.00	23,456,700.00	
资本公积	2,467,180.20	927,771.20	927,771.20		
减:库存股					
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	-13,296,368.91	-14,124,625.13	-6,869,869.98	-20,227,757.07	
外币报表折算差额					
所有者权益合计	12,627,511.29	10,259,846.07	17,514,601.22	3,228,942.93	
负债及所有者权益合计	18,294,074.22	20,875,663.67	17,615,831.15	13,777,138.67	

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

利润表

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度	附注编号
一、营业总收入	1,583,333.33	2,239,834.77	-	-	
其中：营业收入	1,583,333.33	2,239,834.77			十六、3
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本	755,077.11	1,844,505.46	1,642,112.91	947,225.46	
其中：营业成本	637,500.00	1,617,654.20			十六、3
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	88,666.67	125,430.75			
销售费用			639,870.34	637,544.18	
管理费用	29,303.18	109,353.95	1,029,640.60	315,620.82	
财务费用	-392.74	-7,933.44	-27,398.03	-5,939.54	
资产减值损失					
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益			15,000,000.00		
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）	828,256.22	395,329.31	13,357,887.09	-947,225.46	
加：营业外收入					
减：营业外支出					
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	828,256.22	395,329.31	13,357,887.09	-947,225.46	
减：所得税费用					
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	828,256.22	395,329.31	13,357,887.09	-947,225.46	
六、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					
七、其他综合收益					
八、综合收益总额	828,256.22	395,329.31	13,357,887.09	-947,225.46	

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

现金流量表

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度	附注编号
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		3,823,168.10			
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					
处置交易性金融资产净增加额					
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					
收到其他与经营活动有关的现金	10,387,046.59	5,984,552.34	16,162,950.26	4,909,283.35	
经营活动现金流入小计	10,387,046.59	9,807,720.44	16,162,950.26	4,909,283.35	
购买商品、接受劳务支付的现金	70,735.00	589,599.22			
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			313,889.64	365,240.30	
支付的各项税费	106,400.00	110,782.42	3,952.00	4,600.00	
支付其他与经营活动有关的现金	3,385,864.25	7,346,956.28	13,006,321.67	5,196,537.52	
经营活动现金流出小计	3,562,999.25	8,047,337.92	13,324,163.31	5,566,377.82	
经营活动产生的现金流量净额	6,824,047.34	1,760,382.52	2,838,786.95	-657,094.47	十六、4
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	-	-	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,980.00			
投资支付的现金		2,000,000.00			
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	-	2,033,980.00	-	-	
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,033,980.00	-	-	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	-	-	-	-	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,885,076.01	765,008.45			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计	6,885,076.01	765,008.45	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,885,076.01	-765,008.45	-	-	
四、汇率变动对现金的影响	-80.60	-8.22	-233.86	-149.35	
五、现金及现金等价物净增加额	-61,109.27	-1,038,614.15	2,838,553.09	-657,243.82	十六、4
加：期初现金及现金等价物的余额	2,233,428.72	3,272,042.87	433,489.78	1,090,733.60	
六、期末现金及现金等价物余额	2,172,319.45	2,233,428.72	3,272,042.87	433,489.78	十六、4

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

所有者权益变动表

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2013年1-6月							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算 差额	股东权益合计
一、上年年末余额	23,456,700.00	927,771.20	-	-	-	-14,124,625.13	-	10,259,846.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	23,456,700.00	927,771.20	-	-	-	-14,124,625.13	-	10,259,846.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,539,409.00	-	-	-	828,256.22	-	2,367,665.22
（一）净利润	-	-	-	-	-	828,256.22	-	828,256.22
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	828,256.22	-	828,256.22
（三）股东投入和减少资本	-	1,539,409.00	-	-	-	-	-	1,539,409.00
1. 股东投入资本	-	1,539,409.00	-	-	-	-	-	1,539,409.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23,456,700.00	2,467,180.20	-	-	-	-13,296,368.91	-	12,627,511.29

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

所有者权益变动表（续）

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2012年度							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算 差额	股东权益合计
一、上年年末余额	23,456,700.00	927,771.20	-	-	-	-6,869,869.98	-	17,514,601.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	23,456,700.00	927,771.20	-	-	-	-6,869,869.98	-	17,514,601.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-7,254,755.15	-	-7,254,755.15
（一）净利润	-	-	-	-	-	395,329.31	-	395,329.31
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	395,329.31	-	395,329.31
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-7,650,084.46	-	-7,650,084.46
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-7,650,084.46	-	-7,650,084.46
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23,456,700.00	927,771.20	-	-	-	-14,124,625.13	-	10,259,846.07

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

所有者权益变动表（续）

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2011年度							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算 差额	股东权益合计
一、上年年末余额	23,456,700.00	-	-	-	-	-20,227,757.07	-	3,228,942.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	23,456,700.00	-	-	-	-	-20,227,757.07	-	3,228,942.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	927,771.20	-	-	-	13,357,887.09	-	14,285,658.29
（一）净利润	-	-	-	-	-	13,357,887.09	-	13,357,887.09
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	13,357,887.09	-	13,357,887.09
（三）股东投入和减少资本	-	927,771.20	-	-	-	-	-	927,771.20
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	927,771.20	-	-	-	-	-	927,771.20
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23,456,700.00	927,771.20	-	-	-	-6,869,869.98	-	17,514,601.22

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

所有者权益变动表（续）

编制单位：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

金额单位：元

项 目	2010年度							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算 差额	股东权益合计
一、上年年末余额	23,456,700.00	-	-	-	-	-19,280,531.61	-	4,176,168.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	23,456,700.00	-	-	-	-	-19,280,531.61	-	4,176,168.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-947,225.46	-	-947,225.46
（一）净利润	-	-	-	-	-	-947,225.46	-	-947,225.46
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-947,225.46	-	-947,225.46
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	23,456,700.00	-	-	-	-	-20,227,757.07	-	3,228,942.93

公司法定代表人：柴继军

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

华夏视觉（北京）图像技术有限公司

2010 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司名称：华夏视觉（北京）图像技术有限公司

法定代表人：柴继军

注册资本：人民币 2,345.67 万元

实收资本：人民币 2,345.67 万元

注册地址：北京市北京经济技术开发区宏达中路甲 12 号 A210-1

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

公司成立日期：2006 年 8 月 28 日

经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：研发、生产媒体资产管理软件及图像处理软件；提供技术咨询、技术服务；图像制作；企业形象设计；销售自产产品。

2. 公司历史沿革

华夏视觉（北京）图像技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为优力易美（北京）图像技术有限公司（以下简称“优力易美图像技术”）。

2006 年 8 月，Unisun Image Holding Limited（即优力易美控股有限公司，以下简称“UIH”，后更名为 VCG）设立优力易美图像技术，注册资本为 300 万美元，2006 年 12 月 30 日，北京中达安永会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（中达安永[2006]验 090 号），确认上述出资到位。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万美元）	比例（%）
1	UIH（后更名为 VCG）	货币	300.00	100.00
	合 计		<u>300.00</u>	<u>100.00</u>

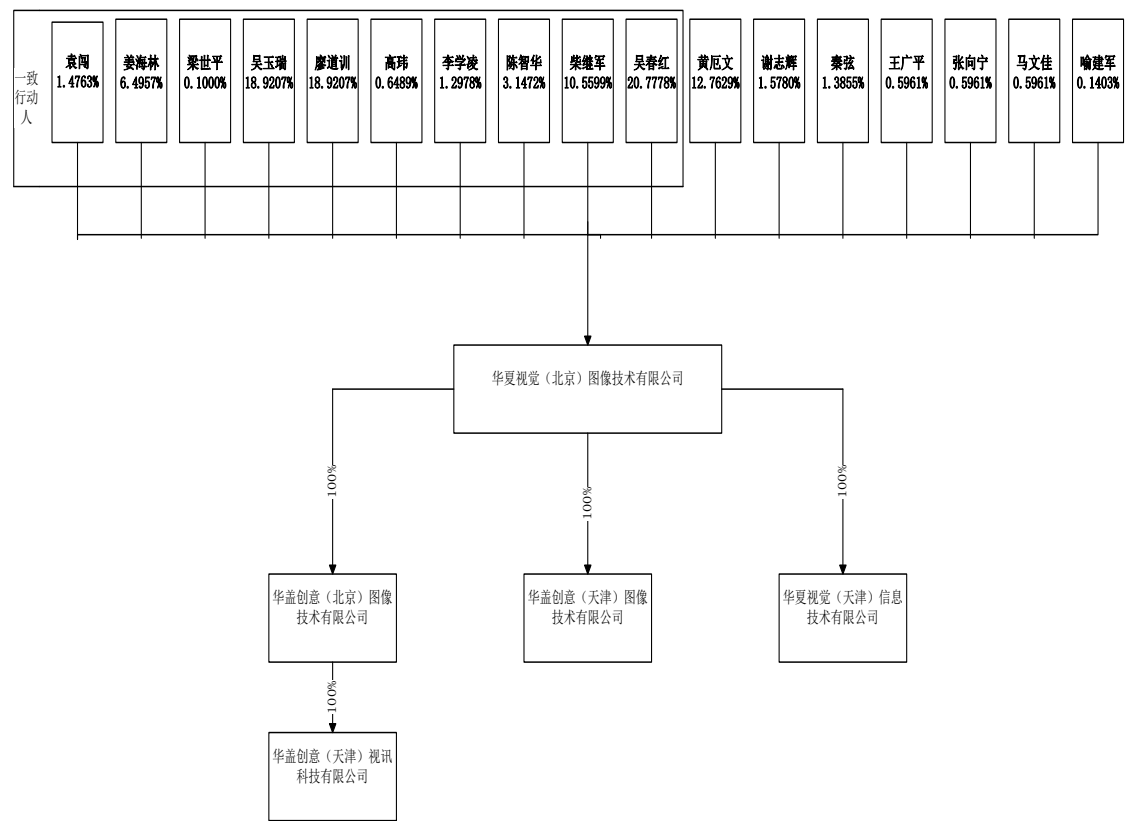
2011年10月13日，优力易美图像技术召开董事会，通过以下决议：（1）公司股东 Unisun Image Holding Limited 更名为 Visual China Holding Limited (Cayman)（即视觉中国控股有限公司，以下简称“VCG”）；（2）同意公司更名为华夏视觉（北京）图像技术有限公司。2011年10月25日，北京经济技术开发区管理委员会出具《关于优力易美（北京）图像技术有限公司申请章程变更的批复》（京技管项审字[2011]198号），同意公司上述变更事项。

2013年5月，公司所处的境外上市、返程投资架构拆除，公司的股权发生相应变更。2013年5月6日，VCG召开股东会和董事会，同意VCG将其所持本公司100%股权转让给廖道训等17名自然人。2013年5月6日，公司召开董事会，同意VCG将其所持本公司100%股权转让给廖道训等17名自然人，具体转让情况为：

序号	转让方		受让方		受让方	
	转让方	转让出资额 (万元)	转让前持股 比例 (%)	受让方	受让出资额 (万元)	受让完成后的 持股比例 (%)
1				廖道训	443.8172	18.9207
2				吴玉瑞	443.8172	18.9207
3				吴春红	487.3786	20.7778
4				柴继军	247.7004	10.5599
5				姜海林	152.3677	6.4957
6				陈智华	73.8229	3.1472
7				袁闯	34.6291	1.4763
8				李学凌	30.4421	1.2978
9	VCG	2,345.67	100.00	高玮	15.2211	0.6489
10				梁世平	2.3457	0.1000
11				黄厄文	299.3755	12.7629
12				谢志辉	37.0147	1.5780
13				秦弦	32.4993	1.3855
14				王广平	13.9825	0.5961
15				张向宁	13.9825	0.5961
16				马文佳	13.9825	0.5961
17				喻建军	3.2910	0.1403
合计		<u>2,345.67</u>	<u>100.00</u>		<u>2,345.67</u>	<u>100.00</u>

2013年5月6日，转让方与受让方签署了《股权转让协议》。2013年5月10日，北京经济技术开发区管理委员会出具《关于华夏视觉（北京）图像技术有限公司申请股权转让及转制的批复》（京技管项审字[2013]77号），同意公司上述变更事项。

3. 公司基本组织架构



4. 母公司以及公司实际控制人的名称

截止本财务报告批准报出日，公司无母公司，廖道训、吴玉瑞、吴春红、柴继军、姜海林、陈智华、袁闯、李学凌、高玮、梁世平等 10 名一致行动人合计持有华夏视觉 82.3450%股权，为公司的实际控制人。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

4. 现金流量表之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。

5. 外币业务核算方法

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

6. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认相应的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。

6.1 公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。对于不存在活跃市场的金融工具，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。

6.2 实际利率法

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。

6.3 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

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。本公司金融资产均为贷款和应收款项。

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项的金融资产包括货币资金、应收账款、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。

6.4 金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

金融资产确认减值损失后，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，但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。

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。

6.5 金融资产的转移

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。

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。

6.6 金融负债的分类、确认及计量

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。

本公司金融负债均为其他金融负债。

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。

6.7 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。

6.8 金融资产与金融负债的抵销

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。

7. 应收款项坏账准备的核算方法

7.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

项 目	注 释
单项金额重大的应收款项的确认标准	公司将金额为人民币100万元以上的应收账款及人民币100万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

7.2 按组合计提坏账准备的应收款项

7.2.1 按组合计提坏账准备的应收账款

公司根据自身业务特点，确定应收账款风险组合为账龄组合，坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

7.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

公司根据自身业务特点，确定的其他应收款风险组合和坏账准备计提方法及比例如下：

账 龄	计提方法 (计提比例 (%))
组合 1: 应收关联方款项	个别认定，单项计提
组合 2: 保证金及押金	个别认定，单项计提
组合 3: 账龄组合	账龄分析法
其中：账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

7.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	注释
单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款,已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。
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,并据此计提相应的坏账准备。

8. 长期股权投资的核算方法

8.1 长期股权投资的投资成本计量政策

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换取得长期股权投资,如该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其投资成本,公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。如该项交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠地计量,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资成本,不确认损益。

债务重组取得的长期股权投资的成本按其公允价值入账。

8.2 长期股权投资的后续计量及收益确定方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为投资成本的收回。

自 2009 年 1 月 1 日起，采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

采用权益法核算的长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，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以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

8.3 具有共同控制、重大影响的确定依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，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。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

8.4 减值测试方法及减值准备计提方法

公司于每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

9. 固定资产的核算方法

9.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

9.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备及其他	5 年	5.00	19.00
办公设备	5 年	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

9.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

9.4 其他说明

本公司至少于年度终了时对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

10. 无形资产的核算方法

10.1 无形资产

无形资产包括软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

10.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资

资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11. 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用为已经发生但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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

12. 职工薪酬的核算方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入当期损益。

13. 收入的核算方法

让渡资产使用权及增值服务收入

在让渡资产使用权及增值服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权及增值服务收入的实现。让渡资产使用权及增值服务收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；按时间比例为基础确定的让渡资产使用权及增值服务收入在协议有效期内按直线法确认。如果有关合同或协议包含若干可单独分辨的组成部分，则先将合同或协议总金额按某种合理的方法分配至每个组成部分。当每个组成部分满足上述收入确认条件时，确认其对应的收入金额。

14. 政府补助的核算方法

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。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

15. 所得税的核算方法

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

15.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

15.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

除与直接计入其他综合收益或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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

16. 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

五、企业合并及合并财务报表

1. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.1 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合

并方的账面价值份额计量。合并方取得的净资产账面价值份额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。

1.2 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制指一个公司能够决定另一个公司的财务和经营政策，并能据以从另一个公司的经营活动中获取利益的权力。

在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

公司为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

3. 本公司子公司情况

3.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额
华盖创意（天津） 图像技术有限公司	有限责任公司	天津市武清开发 区福源道 18 号 520-77	100 万元	图像处理软件技术开发、咨询、转让， 图像设计，企业形象策划。（以上经营 范围涉及行业许可的凭证许可证件， 在有效期内经营，国家有专项专营规 定的按规定办理）	100 万元
华夏视觉（天津） 信息技术有限公司	有限责任公司	天津市武清开发 区福源道 18 号 520-80	100 万元	电子信息开发，计算机软件技术开发、 咨询、转让，计算机软件及辅助设备 批发兼零售，投资咨询，企业管理咨询。 （以上经营范围涉及行业许可的凭 证许可证件，在有效期内经营，国家 有专项专营规定的按规定办理）	100 万元

（续上表）

实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100.00	100.00	是			
	100.00	100.00	是			

3.2 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额
华盖创意（北京） 图像技术有限公司	有限责任公司	北京市海淀区北 四环西路 67 号 三层 0318-3-07	307.88 万元	许可经营项目：无。一般经营项目：研 发、生产媒体资产管理软件及图像处理 软件；图像制作；公司形象设计；提供 技术服务；技术咨询；版权代理；销售 自产产品。	307.88 万元
华盖创意（天津） 视讯科技有限公司	有限责任公司	天津市武清开发 区福源道 18 号 521-20	300 万元	广播电视传输技术开发、咨询服务，企 业形象设计。（以上经营范围涉及行业许 可的凭证许可证件，在有效期内经营， 国家有专项专营规定的按规定办理）	300 万元

（续上表）

实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100.00	100.00	是			
	100.00	100.00	是			

4. 报告期内合并范围发生变更的说明

公司2010年度合并范围未发生变更的情况。

公司2011年度合并范围未发生变更的情况。

公司2012年度合并范围发生变更的情况

名称	2012 年度	备注
华夏视觉（天津）信息技术有限公司	纳入合并范围	设立
华盖创意（天津）图像技术有限公司	纳入合并范围	设立

公司2013年1-6月合并范围发生变更的情况

名称	2013 年 1-6 月	备注
华盖创意（天津）视讯科技有限公司	纳入合并范围	同一控制下企业合并

5. 本报告期发生的同一控制下企业合并

2013年1-6月

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
华盖创意（天津）视讯科技有限公司	受相同最终控制人控制	一致行动股东	-	-	-

六、税 项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）			
		2010 年度	2011 年度	2012 年度	2013 年 1-6 月
增值税（注 1）	服务收入			6	6
营业税（注 1）	服务收入	5	5	5	
城市维护建设税	应交流转税	7	7	7	7
教育费附加	应交流转税	3	3	3	3
地方教育费附加	应交流转税	2	2	2	2
企业所得税（注 2）	应纳税所得额	25	25	15/25	15/25

注1：根据财政部增值税改革的相关规定，北京总部、上海分公司和广州分公司分别从2012年9月1日、2012年1月1日和2012年11月1日起由缴纳营业税改为缴纳增值税。缴纳的增值税金额以服务收入为基础计算销项税额，按其减除可抵扣进项税后确定。

注2：税收优惠及批文

根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司之子公司华盖创意（北京）图像技术有限公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，并经北京市海淀区国家税务局（GR201211000546）批准，自2012年1月1日至2014年12月31日执行15%的企业所得税税率。

2012年度及2013年1-6月期间，除华盖创意（北京）图像技术有限公司外，其他公司的企业所得税税率为25%。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司报告期内未发生会计政策变更情况。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内未发生会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内未发生前期会计差错更正情况。

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	2013年6月30日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			54,402.31
其中：人民币	54,402.31	1.0000	54,402.31
银行存款			23,177,906.81
其中：人民币	23,173,416.51	1.0000	23,173,416.51
美元	726.74	6.1787	4,490.30
<u>合计</u>			<u>23,232,309.12</u>

(续上表)

项目	2012 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			21,530.91
其中：人民币	21,530.91	1.0000	21,530.91
银行存款			32,436,999.12
其中：人民币	32,432,428.22	1.0000	32,432,428.22
美元	726.74	6.2896	4,570.90
<u>合计</u>			<u>32,458,530.03</u>

(续上表)

项目	2011 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			73,866.00
其中：人民币	73,866.00	1.0000	73,866.00
银行存款			43,658,676.36
其中：人民币	43,654,097.24	1.0000	43,654,097.24
美元	726.74	6.3009	4,579.12
<u>合计</u>			<u>43,732,542.36</u>

(续上表)

项目	2010 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			25,115.38
其中：人民币	25,115.38	1.0000	25,115.38
银行存款			51,206,816.33
其中：人民币	51,202,003.35	1.0000	51,202,003.35
美元	726.74	6.6227	4,812.98
<u>合计</u>			<u>51,231,931.71</u>

(2) 本期末无抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 本期末无存放在境外的款项。

(4) 本期末不存在潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 按类别列示

种类	2013 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
以账龄作为信用风险特征组合	43,445,082.85	100.00	1,182,395.85	2.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>43,445,082.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,182,395.85</u>	

(续上表)

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
以账龄作为信用风险特征组合	35,292,865.59	100.00	911,436.24	2.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>35,292,865.59</u>	<u>100.00</u>	<u>911,436.24</u>	

(续上表)

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
以账龄作为信用风险特征组合	23,907,939.00	100.00	468,732.74	1.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>23,907,939.00</u>	<u>100.00</u>	<u>468,732.74</u>	

(续上表)

种类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
以账龄作为信用风险特征组合	23,597,513.01	100.00	492,055.32	2.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>23,597,513.01</u>	<u>100.00</u>	<u>492,055.32</u>	

(2) 按信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

种类	2013 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	40,767,184.85	93.84	407,671.85	1.00
1 至 2 年	2,350,880.00	5.41	470,176.00	20.00
2 至 3 年	44,940.00	0.10	22,470.00	50.00
3 年以上	282,078.00	0.65	282,078.00	100.00
<u>合计</u>	<u>43,445,082.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,182,395.85</u>	

(续上表)

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	32,942,243.59	93.34	329,422.44	1.00
1 至 2 年	1,981,124.00	5.61	396,224.80	20.00
2 至 3 年	367,418.00	1.04	183,709.00	50.00
3 年以上	2,080.00	0.01	2,080.00	100.00
<u>合计</u>	<u>35,292,865.59</u>	<u>100.00</u>	<u>911,436.24</u>	

(续上表)

2011 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	22,895,974.00	95.77	228,959.74	1.00
1 至 2 年	887,365.00	3.71	177,473.00	20.00
2 至 3 年	124,600.00	0.52	62,300.00	50.00
<u>合计</u>	<u>23,907,939.00</u>	<u>100.00</u>	<u>468,732.74</u>	

(续上表)

2010 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	22,379,212.01	94.84	223,792.12	1.00
1 至 2 年	1,136,291.00	4.81	227,258.20	20.00
2 至 3 年	82,010.00	0.35	41,005.00	50.00
<u>合计</u>	<u>23,597,513.01</u>	<u>100.00</u>	<u>492,055.32</u>	

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

2013 年 1-6 月实际核销的应收账款如下:

单位名称	金额	款项性质	核销理由	是否因关联交易产生
零星客户	1,500.01	图片使用费	无法收回	否
<u>合计</u>	<u>1,500.01</u>			

2012 年度实际核销的应收账款如下:

单位名称	金额	款项性质	核销理由	是否因关联交易产生
零星客户	215,728.89	图片使用费	无法收回	否
<u>合计</u>	<u>215,728.89</u>			

2011 年度实际核销的应收账款如下:

单位名称	金额	款项性质	核销理由	是否因关联交易产生
零星客户	96,785.00	图片使用费	无法收回	否
<u>合计</u>	<u>96,785.00</u>			

2010 年度实际核销的应收账款如下：

单位名称	金额	款项性质	核销理由	是否因关联交易产生
零星客户	502,647.00	图片使用费	无法收回	否
<u>合计</u>	<u>502,647.00</u>			

(4) 本期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 本期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
华为技术有限公司	图片使用费	2,329,110.00	1 年以内、1-2 年	5.36
联想(北京)有限公司	图片使用费	1,768,810.00	1 年以内、1-2 年	4.07
北京电通广告有限公司	图片使用费	1,334,125.00	1 年以内、1-2 年	3.07
智威汤逊-中乔广告有限公司上海分公司	图片使用费	1,145,892.40	1 年以内、1-2 年	2.64
麦肯·光明广告有限公司上海分公司	图片使用费	809,083.00	1 年以内、1-2 年	1.86
<u>合计</u>		<u>7,387,020.40</u>		<u>17.00</u>

(6) 本期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京汉华易美图片有限公司	同受一致行动股东控制	60,204.60	0.14
<u>合计</u>		<u>60,204.60</u>	<u>0.14</u>

(7) 期末金额变动 30%以上的原因

2012 年 12 月 31 日应收账款余额较 2011 年 12 月 31 日增加 11,384,926.59 元,增幅 47.62%,变动原因系公司增值服务收入增加所致。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2013 年 6 月 30 日余额	比例 (%)	2012 年 12 月 31 日余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	116,000.00	100.00		
<u>合计</u>	<u>116,000.00</u>	<u>100.00</u>		

(续上表)

账龄	2011 年	比例 (%)	2010 年	比例 (%)
	12 月 31 日余额		12 月 31 日余额	
1 年以内(含 1 年)	24,000.00	100.00		
<u>合计</u>	<u>24,000.00</u>	<u>100.00</u>		

(2) 本期末预付款项中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

4. 其他应收款

(1) 按类别列示

种类	2013 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>55,881,780.61</u>	<u>100.00</u>	<u>2,966.50</u>	<u>0.01</u>
组合 1. 应收关联方款项	54,919,036.11	98.28		
组合 2. 保证金及押金	730,294.42	1.30		
组合 3. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	232,450.08	0.42	2,966.50	1.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>55,881,780.61</u>	<u>100.00</u>	<u>2,966.50</u>	

(续上表)

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>39,617,815.57</u>	<u>100.00</u>	<u>2,797.83</u>	<u>0.01</u>
组合 1. 应收关联方款项	38,940,877.89	98.29		
组合 2. 保证金及押金	452,354.91	1.14		
组合 3. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	224,582.77	0.57	2,797.83	1.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>39,617,815.57</u>	<u>100.00</u>	<u>2,797.83</u>	

(续上表)

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>12,983,034.35</u>	<u>100.00</u>	<u>4,027.04</u>	<u>0.03</u>
组合 1. 应收关联方款项	12,022,441.18	92.60		
组合 2. 保证金及押金	607,389.15	4.68		
组合 3. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	353,204.02	2.72	4,027.04	1.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>12,983,034.35</u>	<u>100.00</u>	<u>4,027.04</u>	

(续上表)

种类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>12,869,665.01</u>	<u>100.00</u>	<u>2,281.93</u>	<u>0.02</u>
1. 应收关联方款项	8,207,481.20	63.78		
2. 保证金及押金	4,581,991.18	35.60		
3. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	80,192.63	0.62	2,281.93	2.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>12,869,665.01</u>	<u>100.00</u>	<u>2,281.93</u>	

(2) 按信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

账龄	2013 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	231,650.08	99.65	2,316.50	1.00
1 至 2 年				
2 至 3 年	300.00	0.13	150.00	50.00
3 年以上	500.00	0.22	500.00	100.00
<u>合计</u>	<u>232,450.08</u>	<u>100.00</u>	<u>2,966.50</u>	

(续上表)

2012 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	223,782.77	99.65	2,237.83	1.00
1 至 2 年	300.00	0.13	60.00	20.00
2 至 3 年				
3 年以上	500.00	0.22	500.00	100.00
<u>合计</u>	<u>224,582.77</u>	<u>100.00</u>	<u>2,797.83</u>	

(续上表)

2011 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	352,704.02	99.86	3,527.04	1.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	500.00	0.14	500.00	100.00
<u>合计</u>	<u>353,204.02</u>	<u>100.00</u>	<u>4,027.04</u>	

(续上表)

2010 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	73,192.63	91.27	731.93	1.00
1 至 2 年	6,500.00	8.11	1,300.00	20.00
2 至 3 年	500.00	0.62	250.00	50.00
3 年以上				
<u>合计</u>	<u>80,192.63</u>	<u>100.00</u>	<u>2,281.93</u>	

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 本期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 本期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京汉华易美图片有限公司	往来款	54,919,036.11	1 年以内	98.28
捷升发展置业(上海)有限公司	房租物业押金	257,599.36	1 年以内	0.46
广州市城建天誉房地产开发有限公司	房租物业押金	141,578.07	1 年以内	0.25
大连长江广场有限公司	房租物业押金	24,000.00	1 年以内	0.04
公司员工	备用金	9,225.00	1 年以内	0.02
<u>合计</u>		<u>55,351,438.54</u>		<u>99.05</u>

(6) 本期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京汉华易美图片有限公司	同受一致行动股东控制	54,919,036.11	98.28
<u>合计</u>		<u>54,919,036.11</u>	<u>98.28</u>

(7) 期末金额变动 30%以上的原因

2013年6月30日其他应收款余额较2012年12月31日增加16,263,965.04元,增幅41.05%,变动原因系公司本期与北京汉华易美图片有限公司往来款增加所致;

2012年12月31日其他应收款余额较2011年12月31日增加26,634,781.22元,增幅205.15%,变动原因系公司本期与北京汉华易美图片有限公司往来款增加所致。

5. 其他流动资产

(1) 明细金额

项目	2013年6月30日余额	2012年12月31日余额
房租	52,533.00	22,845.00
网络宽带费及其他	43,400.17	88,826.45
<u>合计</u>	<u>95,933.17</u>	<u>111,671.45</u>

(续上表)

项目	2011年12月31日余额	2010年12月31日余额
房租	168,811.00	142,718.46
网络宽带费及其他	166,137.54	73,985.41
<u>合计</u>	<u>334,948.54</u>	<u>216,703.87</u>

(2) 期末金额变动 30%以上的原因

2012年12月31日其他流动资产余额较2011年12月31日减少223,277.09元,减幅66.66%,变动原因系公司本期减少房屋租赁等费用所致;

2011年12月31日其他流动资产余额较2010年12月31日增加118,244.67元,增幅54.57%,变动原因系公司本期增加房屋租赁与宽带费所致。

6. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	2012 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日余额
一、原价合计	4,992,981.45	478,965.01	423,759.00	5,048,187.46
其中：办公设备	797,278.83	22,600.64	12,620.00	807,259.47
电子设备	4,195,702.62	456,364.37	411,139.00	4,240,927.99
二、累计折旧合计	2,894,822.47	357,220.35	417,204.91	2,834,837.91
其中：办公设备	441,574.83	55,759.43	10,532.85	486,801.41
电子设备	2,453,247.64	301,460.92	406,672.06	2,348,036.50
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：办公设备				
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	2,098,158.98			2,213,349.55
其中：办公设备	355,704.00			320,458.06
电子设备	1,742,454.98			1,892,891.49

注：本期计提折旧 357,220.35 元。

(续上表)

项目	2011 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日余额
一、原价合计	4,135,646.51	1,147,464.14	290,129.20	4,992,981.45
其中：办公设备	646,587.60	236,279.43	85,588.20	797,278.83
电子设备	3,489,058.91	911,184.71	204,541.00	4,195,702.62
二、累计折旧合计	2,490,194.94	680,521.81	275,894.28	2,894,822.47
其中：办公设备	407,201.68	106,206.63	71,833.48	441,574.83
电子设备	2,082,993.26	574,315.18	204,060.80	2,453,247.64
三、固定资产减值准备累计金额合计				

项目	2011 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日余额
其中：办公设备				
电子设备				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>1,645,451.57</u>			<u>2,098,158.98</u>
其中：办公设备	239,385.92			355,704.00
电子设备	1,406,065.65			1,742,454.98

注：本期计提折旧 680,521.81 元。

（续上表）

项目	2010 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日余额
<u>一、原价合计</u>	<u>3,463,710.51</u>	<u>773,198.00</u>	<u>101,262.00</u>	<u>4,135,646.51</u>
其中：办公设备	580,956.60	69,133.00	3,502.00	646,587.60
电子设备	2,882,753.91	704,065.00	97,760.00	3,489,058.91
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>1,968,679.08</u>	<u>616,756.68</u>	<u>95,240.82</u>	<u>2,490,194.94</u>
其中：办公设备	307,290.25	102,280.25	2,368.82	407,201.68
电子设备	1,661,388.83	514,476.43	92,872.00	2,082,993.26
<u>三、固定资产减值准备累计金额合计</u>				
其中：办公设备				
电子设备				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>1,495,031.43</u>			<u>1,645,451.57</u>
其中：办公设备	273,666.35			239,385.92
电子设备	1,221,365.08			1,406,065.65

注：本期计提折旧 616,756.68 元。

（续上表）

项目	2009 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日余额
<u>一、原价合计</u>	<u>3,171,404.48</u>	<u>464,616.03</u>	<u>172,310.00</u>	<u>3,463,710.51</u>
其中：办公设备	565,845.20	82,553.40	67,442.00	580,956.60
电子设备	2,605,559.28	382,062.63	104,868.00	2,882,753.91
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>1,527,778.35</u>	<u>598,375.58</u>	<u>157,474.85</u>	<u>1,968,679.08</u>
其中：办公设备	264,388.31	105,265.70	62,363.76	307,290.25

项目	2009 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日余额
电子设备	1,263,390.04	493,109.88	95,111.09	1,661,388.83
<u>三、固定资产减值准备累计金额合计</u>				
其中：办公设备				
电子设备				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>1,643,626.13</u>			<u>1,495,031.43</u>
其中：办公设备	301,456.89			273,666.35
电子设备	1,342,169.24			1,221,365.08

注：本期计提折旧 598,375.58 元。

(2) 期末本公司无暂时闲置固定资产情况。

7. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2012 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日余额
<u>一、原价合计</u>	<u>2,053,658.28</u>	<u>66,968.76</u>		<u>2,120,627.04</u>
其中：管理系统软件	1,729,658.28	66,968.76		1,796,627.04
Chinese Web	324,000.00			324,000.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>1,446,513.68</u>	<u>95,923.97</u>		<u>1,542,437.65</u>
其中：管理系统软件	1,128,347.19	90,923.99		1,219,271.18
Chinese Web	318,166.49	4,999.98		323,166.47
<u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u>				
其中：管理系统软件				
Chinese Web				
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>607,144.60</u>			<u>578,189.39</u>
其中：管理系统软件	601,311.09			577,355.86
Chinese Web	5,833.51			833.53

(续上表)

项目	2011 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日余额
<u>一、原价合计</u>	<u>1,712,083.60</u>	<u>341,574.68</u>		<u>2,053,658.28</u>
其中：管理系统软件	1,388,083.60	341,574.68		1,729,658.28

项目	2011 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日余额
Chinese Web	324,000.00			324,000.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>1,262,167.49</u>	<u>184,346.19</u>		<u>1,446,513.68</u>
其中：管理系统软件	963,134.10	165,213.09		1,128,347.19
Chinese Web	299,033.39	19,133.10		318,166.49
<u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u>				
其中：管理系统软件				
Chinese Web				
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>449,916.11</u>			<u>607,144.60</u>
其中：管理系统软件	424,949.50			601,311.09
Chinese Web	24,966.61			5,833.51

（续上表）

项目	2010 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日余额
<u>一、原价合计</u>	<u>1,567,083.60</u>	<u>145,000.00</u>		<u>1,712,083.60</u>
其中：管理系统软件	1,243,083.60	145,000.00		1,388,083.60
Chinese Web	324,000.00			324,000.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>1,072,459.14</u>	<u>189,708.35</u>		<u>1,262,167.49</u>
其中：管理系统软件	838,225.75	124,908.35		963,134.10
Chinese Web	234,233.39	64,800.00		299,033.39
<u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u>				
其中：管理系统软件				
Chinese Web				
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>494,624.46</u>			<u>449,916.11</u>
其中：管理系统软件	404,857.85			424,949.50
Chinese Web	89,766.61			24,966.61

（续上表）

项目	2009 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日余额
<u>一、原价合计</u>	<u>1,381,420.00</u>	<u>185,663.60</u>		<u>1,567,083.60</u>
其中：管理系统软件	1,057,420.00	185,663.60		1,243,083.60
Chinese Web	324,000.00			324,000.00

项目	2009 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日余额
二、累计摊销额合计	<u>753,249.57</u>	<u>319,209.57</u>		<u>1,072,459.14</u>
其中：管理系统软件	583,816.18	254,409.57		838,225.75
Chinese Web	169,433.39	64,800.00		234,233.39
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：管理系统软件				
Chinese Web				
四、无形资产账面价值合计	<u>628,170.43</u>			<u>494,624.46</u>
其中：管理系统软件	473,603.82			404,857.85
Chinese Web	154,566.61			89,766.61

(2) 期末金额变动 30%以上的原因

2012 年 12 月 31 日无形资产账面价值较 2011 年 12 月 31 日增加 157,228.49 元,增幅 34.95%,变动原因系公司本期新增用友 U8 财务软件所致。

8. 长期待摊费用

(1) 按明细列示

项目	原值	2012 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	其他 减少	2013 年 6 月 30 日余额
经营租入固定 资产改良支出	2,592,778.46	2,090,984.50	18,727.65	328,581.88		1,781,130.27
<u>合计</u>	<u>2,592,778.46</u>	<u>2,090,984.50</u>	<u>18,727.65</u>	<u>328,581.88</u>		<u>1,781,130.27</u>

(续上表)

项目	原值	2011 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	其他 减少	2012 年 12 月 31 日余额
经营租入固定 资产改良支出	2,574,050.81	119,160.85	2,229,919.51	258,095.86		2,090,984.50
<u>合计</u>	<u>2,574,050.81</u>	<u>119,160.85</u>	<u>2,229,919.51</u>	<u>258,095.86</u>		<u>2,090,984.50</u>

(续上表)

项目	原值	2010 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	其他 减少	2011 年 12 月 31 日余额
经营租入固定 资产改良支出	252,081.70	40,329.57	119,049.60	40,218.32		119,160.85
<u>合计</u>	<u>252,081.70</u>	<u>40,329.57</u>	<u>119,049.60</u>	<u>40,218.32</u>		<u>119,160.85</u>

(续上表)

项目	原值	2009 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	其他 减少	2010 年 12 月 31 日余额
经营租入固定 资产改良支出	213,715.00	150,721.91	38,366.7	148,759.04		40,329.57
<u>合计</u>	<u>213,715.00</u>	<u>150,721.91</u>	<u>38,366.7</u>	<u>148,759.04</u>		<u>40,329.57</u>

(2) 期末金额变动 30%以上的原因

2012 年 12 月 31 日长期待摊费用余额较 2011 年 12 月 31 日增加 1,971,823.65 元,增幅 1,654.76%,变动原因系公司本期新增办公场所装修费所致;

2011 年 12 月 31 日长期待摊费用余额较 2010 年 12 月 31 日增加 78,831.28 元,增幅 195.47%,变动原因系公司本期新增办公场所装修费所致。

9. 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额	2011 年 12 月 31 日余额	2010 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产				
应付职工薪酬	348,030.11	348,518.71	745,678.97	181,676.67
<u>合计</u>	<u>348,030.11</u>	<u>348,518.71</u>	<u>745,678.97</u>	<u>181,676.67</u>

10. 资产减值准备

项目	2012 年 12 月 31 日余额	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	2013 年 6 月 30 日余额
坏账准备	914,234.07	272,628.29		1,500.01	1,500.01	1,185,362.35
<u>合 计</u>	<u>914,234.07</u>	<u>272,628.29</u>		<u>1,500.01</u>	<u>1,500.01</u>	<u>1,185,362.35</u>

(续上表)

项目	2011 年 12 月 31 日余额	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	2012 年 12 月 31 日余额
坏账准备	472,759.78	657,203.18		215,728.89	215,728.89	914,234.07
<u>合 计</u>	<u>472,759.78</u>	<u>657,203.18</u>		<u>215,728.89</u>	<u>215,728.89</u>	<u>914,234.07</u>

(续上表)

项目	2010 年	本期计提	转回	本期减少		2011 年
	12 月 31 日余额			转销	合计	12 月 31 日余额
坏账准备	494,337.25	75,207.53		96,785.00	96,785.00	472,759.78
<u>合 计</u>	<u>494,337.25</u>	<u>75,207.53</u>		<u>96,785.00</u>	<u>96,785.00</u>	<u>472,759.78</u>

(续上表)

项目	2009 年	本期计提	转回	本期减少		2010 年
	12 月 31 日余额			转销	合计	12 月 31 日余额
坏账准备	398,012.57	598,971.68		502,647.00	502,647.00	494,337.25
<u>合 计</u>	<u>398,012.57</u>	<u>598,971.68</u>		<u>502,647.00</u>	<u>502,647.00</u>	<u>494,337.25</u>

11. 所有权受到限制的资产

公司本期末无所有权受到限制的资产。

12. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,887,437.82	99.12	18,616,293.96	99.98
1 至 2 年	201,205.45	0.87	1,169.55	0.01
2 至 3 年			2,660.00	0.01
3 年以上	2,660.00	0.01		
<u>合计</u>	<u>23,091,303.27</u>	<u>100.00</u>	<u>18,620,123.51</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

账龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,374,055.41	96.85	15,861,617.40	96.54
1 至 2 年	3,060.00	0.02	568,479.28	3.46
2 至 3 年	561,973.13	3.13		
3 年以上				
<u>合计</u>	<u>17,939,088.54</u>	<u>100.00</u>	<u>16,430,096.68</u>	<u>100.00</u>

(2) 本期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(3) 本期末应付关联方情况

单位名称	与本公司的关系	金额	占应付账款总额的比例（%）
北京汉华易美图片有限公司	同受一致行动股东控制	2,020,033.80	8.75
<u>合计</u>		<u>2,020,033.80</u>	<u>8.75</u>

13. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,697,942.43	76.17	11,839,300.16	99.66
1 至 2 年	2,711,459.90	23.74	34,375.00	0.29
2 至 3 年	9,000.00	0.08	6,325.00	0.05
3 年以上	1,325.00	0.01		
<u>合计</u>	<u>11,419,727.33</u>	<u>100.00</u>	<u>11,880,000.16</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

账龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,347,783.82	96.89	6,186,949.99	98.64
1 至 2 年	131,840.00	2.39	59,555.00	0.95
2 至 3 年	39,896.00	0.72	24,900.00	0.40
3 年以上			600.00	0.01
<u>合计</u>	<u>5,519,519.82</u>	<u>100.00</u>	<u>6,272,004.99</u>	<u>100.00</u>

(2) 本期末无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(3) 期末金额变动 30%以上的原因

2012 年 12 月 31 日预收款项余额较 2011 年 12 月 31 日增加 6,360,480.34 元,增幅 115.24%,变动原因系公司本期加强信控管理,期末预收订单款项增加所致。

14. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	2012 年	本期增加	本期支付	2013 年
	12 月 31 日余额			6 月 30 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,323,458.07	6,829,216.93	6,832,474.29	2,320,200.71
二、职工福利费		326,520.73	326,520.73	
三、社会保险费		1,594,740.05	1,594,740.05	
其中：1. 医疗保险费		970,746.29	970,746.29	
2. 基本养老保险费		498,806.62	498,806.62	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		62,385.72	62,385.72	
5. 工伤保险费		20,545.69	20,545.69	
6. 生育保险费		42,255.73	42,255.73	
四、住房公积金		512,914.64	512,914.64	
五、工会经费				
六、职工教育经费				
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	2,323,458.07	9,263,392.35	9,266,649.71	2,320,200.71

（续上表）

项 目	2011 年	本期增加	本期支付	2012 年
	12 月 31 日余额			12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,982,715.87	12,828,065.92	13,487,323.72	2,323,458.07
二、职工福利费		537,673.41	537,673.41	
三、社会保险费		2,970,556.15	2,970,556.15	
其中：1. 医疗保险费		925,406.90	925,406.90	
2. 基本养老保险费		1,850,813.80	1,850,813.80	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		92,540.69	92,540.69	
5. 工伤保险费		27,762.21	27,762.21	
6. 生育保险费		74,032.55	74,032.55	
四、住房公积金		1,110,488.28	1,110,488.28	
五、工会经费				
六、职工教育经费		41,367.00	41,367.00	

项 目	2011 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2012 年 12 月 31 日余额
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<u>合 计</u>	<u>2,982,715.87</u>	<u>17,488,150.76</u>	<u>18,147,408.56</u>	<u>2,323,458.07</u>

（续上表）

项 目	2010 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2011 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	754,046.67	13,968,581.96	11,739,912.76	2,982,715.87
二、职工福利费		416,592.30	416,592.30	
三、社会保险费		2,611,248.73	2,611,248.73	
其中：1. 医疗保险费		813,473.10	813,473.10	
2. 基本养老保险费		1,626,946.28	1,626,946.28	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		81,347.31	81,347.31	
5. 工伤保险费		24,404.19	24,404.19	
6. 生育保险费		65,077.85	65,077.85	
四、住房公积金		976,167.77	976,167.77	
五、工会经费				
六、职工教育经费		155,264.20	155,264.20	
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<u>合 计</u>	<u>754,046.67</u>	<u>18,127,854.96</u>	<u>15,899,185.76</u>	<u>2,982,715.87</u>

（续上表）

项 目	2009 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2010 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	977,311.38	14,419,914.40	14,643,179.11	754,046.67
二、职工福利费		656,775.36	656,775.36	

项 目	2009 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2010 年 12 月 31 日余额
三、社会保险费		2,522,381.65	2,522,381.65	
其中：1. 医疗保险费		785,788.70	785,788.70	
2. 基本养老保险费		1,571,577.33	1,571,577.33	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		78,578.87	78,578.87	
5. 工伤保险费		23,573.66	23,573.66	
6. 生育保险费		62,863.09	62,863.09	
四、住房公积金		942,946.40	942,946.40	
五、工会经费				
六、职工教育经费		120,051.06	120,051.06	
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	977,311.38	18,662,068.87	18,885,333.58	754,046.67

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(3) 期末金额变动 30%以上的原因

2011 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额较 2010 年 12 月 31 日增加 2,228,669.20 元，增幅 295.56%，变动原因系公司自本年度起计提年终奖所致。

15. 应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额	2011 年 12 月 31 日余额	2010 年 12 月 31 日余额
企业所得税	6,851,354.57	4,698,404.00	3,041,982.27	2,497,176.23
增值税	1,309,654.68	1,145,761.35		
营业税		15,833.33	1,262,386.46	1,079,170.24
城市维护建设税	47,722.78	88,180.99	58,713.11	41,447.29
教育费附加	34,087.71	62,986.41	31,807.27	17,763.13
代扣代缴个人所得税	10,667.79	8,817.07	5,391.91	102,428.26
其他	288,216.28	1,074,346.60	365,151.84	204,209.55
合计	8,541,703.81	7,094,329.75	4,765,432.86	3,942,194.70

(2) 期末金额变动 30%以上的原因

2012 年 12 月 31 日应交税费余额较 2011 年 12 月 31 日增加 2,328,896.89 元,增幅 32.83%,变动原因系公司期末应缴纳企业所得税增加所致。

16. 应付股利

(1) 按明细列示

主要投资者名称	2013 年	2012 年	2011 年	2010 年
	6 月 30 日余额	12 月 31 日余额	12 月 31 日余额	12 月 31 日余额
Visual China Holding Limited		6,885,076.01		
<u>合计</u>		<u>6,885,076.01</u>		

(2) 期末金额变动 30%以上的原因

2013 年 6 月 30 日应付股利余额较 2012 年 12 月 31 日减少 6,885,076.01 元,减幅 100.00%,变动原因系公司本期向投资方支付股利所致;

2012 年 12 月 31 日应付股利余额较 2011 年 12 月 31 日增加 6,885,076.01 元,变动原因系公司本期进行股利分配但尚未向投资方支付股利所致。

17. 其他应付款

(1) 明细情况

账龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,713,094.10	97.05	2,391,264.77	95.57
1 至 2 年	10,738.00	0.28	31,250.00	1.25
2 至 3 年	22,500.00	0.59	2,000.00	0.08
3 年以上	79,585.43	2.08	77,585.43	3.10
<u>合计</u>	<u>3,825,917.53</u>	<u>100.00</u>	<u>2,502,100.20</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

账龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,062,913.44	98.08	10,741,477.00	75.98
1 至 2 年	2,000.00	0.05	3,318,789.84	23.48
2 至 3 年	1,000.50	0.02	76,585.32	0.54
3 年以上	76,584.93	1.85		
<u>合计</u>	<u>4,142,498.87</u>	<u>100.00</u>	<u>14,136,852.16</u>	<u>100.00</u>

(2) 本期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(3) 本期末应付关联方情况

单位名称	与本公司的关系	金额	占其他应付款总额的比例（%）
汉华易美（天津）图像技术有限公司	同受一致行动股东控制	3,000,000.00	78.41
北京汉华易美图片有限公司	同受一致行动股东控制	28,086.00	0.73
<u>合计</u>		<u>3,028,086.00</u>	<u>79.14</u>

(4) 期末金额变动 30%以上的原因

2013年6月30日其他应付款余额较2012年12月31日增加1,323,817.33元,增幅52.91%,变动原因主要系公司本期与汉华易美（天津）图像技术有限公司往来款增加所致;

2012年12月31日其他应付款余额较2011年12月31日减少1,640,398.67元,减幅39.60%,变动原因主要系公司本期支付员工报销款及预提费用所致;

2011年12月31日其他应付款余额较2010年12月31日减少9,994,353.29元,减幅70.70%,变动原因主要系公司本期支付汉华易美（北京）图像技术有限公司往来款所致。

18. 实收资本

投资者名称	2012 年 12 月 31 日			2013 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比 例（%）	本期增加	本期减少	投资金额 所占比 例（%）
Visual China Holding Limited	23,456,700.00	100.00		23,456,700.00	
吴春红			4,873,786.00		4,873,786.00 20.77
廖道训			4,438,172.00		4,438,172.00 18.92
吴玉瑞			4,438,172.00		4,438,172.00 18.92
黄厄文			2,993,755.00		2,993,755.00 12.76
柴继军			2,477,004.00		2,477,004.00 10.56
姜海林			1,523,677.00		1,523,677.00 6.49
陈智华			738,229.00		738,229.00 3.15
谢志辉			370,147.00		370,147.00 1.58
袁闯			346,291.00		346,291.00 1.48
秦弦			324,993.00		324,993.00 1.38
李学凌			304,421.00		304,421.00 1.30
高玮			152,211.00		152,211.00 0.65
王广平			139,825.00		139,825.00 0.60
张向宁			139,825.00		139,825.00 0.60
马文佳			139,825.00		139,825.00 0.60

投资者名称	2012 年 12 月 31 日			2013 年 6 月 30 日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
喻建军			32,910.00		32,910.00	0.14
梁世平			23,457.00		23,457.00	0.10
<u>合计</u>	<u>23,456,700.00</u>	<u>100.00</u>	<u>23,456,700.00</u>	<u>23,456,700.00</u>	<u>23,456,700.00</u>	<u>100.00</u>

注：2013 年 5 月 6 日，公司召开董事会，同意 Visual China Holding Limited 将其所持公司 100%股权转让给廖道训等 17 名自然人。同日，Visual China Holding Limited 分别与廖道训等 17 名自然人签订了《股权转让协议书》。2013 年 5 月 14 日，公司进行工商变更，并获取变更后的营业执照。

(续上表)

投资者名称	2011 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
Visual China Holding Limited	23,456,700.00	100.00			23,456,700.00	100.00
<u>合计</u>	<u>23,456,700.00</u>	<u>100.00</u>			<u>23,456,700.00</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

投资者名称	2010 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
Visual China Holding Limited	23,456,700.00	100.00			23,456,700.00	100.00
<u>合计</u>	<u>23,456,700.00</u>	<u>100.00</u>			<u>23,456,700.00</u>	<u>100.00</u>

注：2011 年 5 月，公司股东 Unisun Image Holding Limited (即优力易美控股有限公司) 更名为 Visual China Holding Limited (即视觉中国控股有限公司)。

(续上表)

投资者名称	2009 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
Unisun Image Holding Limited	23,456,700.00	100.00			23,456,700.00	100.00
<u>合计</u>	<u>23,456,700.00</u>	<u>100.00</u>			<u>23,456,700.00</u>	<u>100.00</u>

19. 资本公积

类别	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
权益性股份支付	927,771.20			927,771.20
同一控制下企业合并	3,000,000.00		3,000,000.00	
资本性投入		8,592,726.13		8,592,726.13
合计	<u>3,927,771.20</u>	<u>8,592,726.13</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>9,520,497.33</u>

(续上表)

类别	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
权益性股份支付	927,771.20			927,771.20
同一控制下企业合并		3,000,000.00		3,000,000.00
合计	<u>927,771.20</u>	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,927,771.20</u>

(续上表)

类别	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
权益性股份支付		927,771.20		927,771.20
合计		<u>927,771.20</u>		<u>927,771.20</u>

注 1：2011 年 12 月 31 日资本公积余额较 2010 年 12 月 31 日增加 927,771.20 元，变动原因见本附注“十、股份支付”。

注 2：2012 年 12 月 31 日资本公积余额较 2011 年 12 月 31 日增加 3,000,000.00 元，变动原因系子公司华盖创意(北京)图像技术有限公司因发生同一控制下企业合并取得华盖创意(天津)视讯科技有限公司 100%股权，在合并财务报表层面增加资本公积所致。

注 3：2013 年 6 月 30 日资本公积余额较 2012 年 12 月 31 日净增加 5,592,726.13 元，主要原因系（1）子公司华盖创意（北京）图像技术有限公司于本期因发生同一控制下企业合并取得华盖创意（天津）视讯科技有限公司 100%股权，在合并财务报表层面减少期初确认的资本公积 3,000,000.00 元；（2）子公司华盖创意（北京）图像技术有限公司股东 Visual China Holding Limited 将其持有的该子公司 50%股权投入至本公司而增加资本公积 8,592,726.13 元。

20. 未分配利润

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
上期期末未分配利润	<u>26,429,170.33</u>	<u>15,143,458.68</u>	<u>1,048,517.15</u>	<u>-5,696,782.41</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,901,222.41	18,935,796.11	14,094,941.53	6,745,299.56

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		7,650,084.46		
转作股本的普通股股利				
<u>期末未分配利润</u>	<u>44,330,392.74</u>	<u>26,429,170.33</u>	<u>15,143,458.68</u>	<u>1,048,517.15</u>

注：2012年9月16日，公司董事会决议向股东Visual China Holding Limited分配股利7,650,084.46元。

21. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1) 主营业务收入	65,148,651.28	114,269,699.84	104,243,920.25	97,664,150.02
<u>合计</u>	<u>65,148,651.28</u>	<u>114,269,699.84</u>	<u>104,243,920.25</u>	<u>97,664,150.02</u>
2) 主营业务成本	28,344,027.88	55,348,185.57	43,320,836.99	36,518,881.19
<u>合计</u>	<u>28,344,027.88</u>	<u>55,348,185.57</u>	<u>43,320,836.99</u>	<u>36,518,881.19</u>

（2）主营业务（分业务板块）

业务板块	2013 年 1-6 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
媒体客户	3,297,625.23	1,447,006.45	8,179,197.72	3,967,003.43
商业客户	61,851,026.05	26,897,021.43	106,090,502.12	51,381,182.14
<u>合计</u>	<u>65,148,651.28</u>	<u>28,344,027.88</u>	<u>114,269,699.84</u>	<u>55,348,185.57</u>

（续上表）

业务板块	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
媒体客户	8,798,295.25	3,639,633.31	9,975,167.00	3,749,317.59
商业客户	95,445,625.00	39,681,203.68	87,688,983.02	32,769,563.60
<u>合计</u>	<u>104,243,920.25</u>	<u>43,320,836.99</u>	<u>97,664,150.02</u>	<u>36,518,881.19</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年 1-6 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	31,609,349.17	13,752,184.53	53,306,410.76	25,819,732.78
华东	20,640,334.28	8,808,057.44	35,421,114.08	16,717,571.57
华南	12,898,967.83	5,783,785.91	25,542,175.00	12,810,881.22
<u>合计</u>	<u>65,148,651.28</u>	<u>28,344,027.88</u>	<u>114,269,699.84</u>	<u>55,348,185.57</u>

(续上表)

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	41,746,666.50	17,348,738.71	38,893,563.00	14,543,201.43
华东	34,055,961.00	13,976,265.03	32,164,503.00	11,820,790.77
华南	28,441,292.75	11,995,833.25	26,606,084.02	10,154,888.99
<u>合计</u>	<u>104,243,920.25</u>	<u>43,320,836.99</u>	<u>97,664,150.02</u>	<u>36,518,881.19</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2013 年 1-6 月前五名客户的营业收入如下:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京电通广告有限公司	1,941,152.78	2.98
联想(北京)有限公司	1,763,253.78	2.71
北京国际影视交流促进中心	1,698,055.63	2.61
中国中央电视台	1,583,333.33	2.43
华为技术有限公司	1,372,417.88	2.11
<u>合计</u>	<u>8,358,213.40</u>	<u>12.84</u>

2) 2012 年度前五名客户的营业收入如下:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州市广天合传媒有限公司	2,591,930.00	2.27
中国中央电视台	2,216,666.67	1.94
联想(北京)有限公司	1,787,646.80	1.56
北京李奥贝纳广告有限公司	1,665,318.82	1.46
中国集邮总公司	1,561,832.08	1.37
<u>合计</u>	<u>9,823,394.37</u>	<u>8.60</u>

3) 2011 年度前五名客户的营业收入如下:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京电通广告有限公司	1,462,490.00	1.40
北京新东方教育科技(集团)有限公司	1,236,509.00	1.19
北京李奥贝纳广告有限公司	1,122,850.00	1.08
联想(北京)有限公司	1,043,950.00	1.00
东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	1,023,497.00	0.98
<u>合计</u>	<u>5,889,296.00</u>	<u>5.65</u>

4) 2010 年度前五名客户的营业收入如下:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京电通广告有限公司	1,660,330.00	1.70
东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	1,418,415.00	1.45
上海通用汽车有限公司	1,343,502.00	1.38
中国集邮总公司	1,164,100.00	1.19
上海腾迈广告有限公司	833,505.00	0.85
<u>合计</u>	<u>6,419,852.00</u>	<u>6.57</u>

22. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
营业税	175,325.40	2,045,479.37	5,251,229.58	5,124,073.25
城市维护建设税	125,945.33	373,898.71	389,264.16	41,447.30
教育费附加	5,513.15	264,830.67	169,536.55	17,763.13
地方教育费附加	3,675.43	2,239.84		
其他	1,046.05	32,419.67	15,584.15	37,014.51
<u>合计</u>	<u>311,505.36</u>	<u>2,718,868.26</u>	<u>5,825,614.44</u>	<u>5,220,298.19</u>

(2) 变动额超过 30%的原因说明

2012年度营业税金及附加较2011年度减少3,106,746.18元,减幅53.33%,变动原因系根据财政部增值税改革的相关规定,北京总部、上海分公司和广州分公司分别从2012年9月1日、2012年1月1日和2012年11月1日起就服务收入缴纳增值税,导致营业税减少所致。

23. 销售费用

明细情况

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
工资及福利费用	5,513,635.26	11,439,702.86	12,681,901.05	13,298,503.12
市场推广费	885,402.94	3,322,527.16	5,298,174.98	5,216,096.01
差旅费	235,757.56	908,443.89	1,045,451.80	1,491,181.23
业务招待费	106,675.90	509,131.84	551,396.07	890,183.09
服务费及其他	119,962.87	1,140,136.43	1,662,710.45	250,886.56
<u>合计</u>	<u>6,861,434.53</u>	<u>17,319,942.18</u>	<u>21,239,634.35</u>	<u>21,146,850.01</u>

24. 管理费用

明细情况

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
工资及福利费用	3,749,757.09	6,048,447.90	5,445,953.91	5,363,565.75
租赁费	2,043,508.64	4,573,138.96	3,056,641.77	3,133,296.36
办公费	639,382.21	1,883,735.11	1,881,160.03	2,665,823.33
服务费	674,213.42	2,363,566.12	2,475,229.55	1,755,782.67
折旧费及摊销费	782,453.60	1,152,963.86	846,683.35	1,066,344.19
差旅费	218,678.60	897,702.28	977,367.25	1,736,949.77
其他	67,627.37	168,798.48	1,100,920.23	94,856.07
<u>合计</u>	<u>8,175,620.93</u>	<u>17,088,352.71</u>	<u>15,783,956.09</u>	<u>15,816,618.14</u>

25. 财务费用

(1) 明细情况

类别	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
利息支出				
减：利息收入	186,105.58	614,999.69	365,742.67	712,536.87
手续费支出	31,820.95	48,530.32	38,052.01	37,396.73
汇兑损益	-161,229.71	-276,978.21	-281,754.84	-319,929.15
<u>合计</u>	<u>-315,514.34</u>	<u>-843,447.58</u>	<u>-609,445.50</u>	<u>-995,069.29</u>

(2) 变动额超过 30%的原因说明

2012 年度财务费用较 2011 年度减少 234,002.08 元，减幅 38.40%，变动原因系公司本期通知存款导致的利息收入增加所致；

2011 年度财务费用较 2010 年度增加 385,623.79 元, 增幅 38.75%, 变动原因系公司本期定期存款减少导致利息收入减少所致。

26. 资产减值损失

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
坏账损失	272,628.29	657,203.18	75,207.53	598,971.68
<u>合 计</u>	<u>272,628.29</u>	<u>657,203.18</u>	<u>75,207.53</u>	<u>598,971.68</u>

27. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1) 政府补助		766,000.00	750,000.00	562,000.00
2) 其他	753,232.50	5,099.41	3,104.75	96,683.57
<u>合 计</u>	<u>753,232.50</u>	<u>771,099.41</u>	<u>753,104.75</u>	<u>658,683.57</u>

(2) 报告期政府补助情况

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
重点企业产业基金扶持		700,000.00	750,000.00	562,000.00
营改增财政补贴		66,000.00		
<u>合计</u>		<u>766,000.00</u>	<u>750,000.00</u>	<u>562,000.00</u>

28. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1) 非流动资产处置损失合计	6,554.09	11,734.92	3,411.18	13,455.15
其中: 固定资产处置损失	6,554.09	11,734.92	3,411.18	13,455.15
2) 其他	72,106.79	3,309.41	18,594.93	
<u>合 计</u>	<u>78,660.88</u>	<u>15,044.33</u>	<u>22,006.11</u>	<u>13,455.15</u>

29. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
所得税费用	4,272,297.84	3,800,854.49	5,244,273.46	5,562,722.00
其中: 当期所得税	4,271,809.24	3,403,694.23	5,808,275.76	5,564,153.67
递延所得税	488.60	397,160.26	-564,002.30	-1,431.67

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
利润总额	22,173,520.25	22,736,650.60	19,339,214.99	20,002,828.52
按法定税率计算的所得税费用	5,543,380.06	5,684,162.65	4,834,803.75	5,000,707.13
某些子公司适用不同税率的影响	-1,343,898.22	-2,367,794.11		
对以前期间当期所得税的调整				
无须纳税的收入				
不可抵扣的费用	72,327.40	87,325.69	973,472.01	563,446.54
税率变动对期初递延所得税余额的影响				
利用以前年度可抵扣亏损				
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	488.6	397,160.26	-564,002.30	-1,431.67
按实际税率计算的所得税费用	4,272,297.84	3,800,854.49	5,244,273.46	5,562,722.00

30. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
往来款	27,128,575.78	100,393,996.99	2,161,909.89	4,900,000.00
政府补助		766,000.00	750,000.00	562,000.00
利息收入	186,105.58	614,999.69	365,742.67	712,536.87
<u>合计</u>	<u>27,314,681.36</u>	<u>101,774,996.68</u>	<u>3,277,652.56</u>	<u>6,174,536.87</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
往来款	41,404,239.18	128,521,369.32	12,437,064.27	3,088,231.60
市场推广费	885,402.94	3,322,527.16	5,298,174.98	5,216,096.01
租赁费	2,043,508.64	4,573,138.96	3,056,641.77	3,133,296.36
办公费	639,382.21	1,883,735.11	1,881,160.03	2,665,823.33
服务费	674,213.42	3,227,160.53	3,908,144.52	1,755,782.67
差旅费	454,436.16	1,806,146.17	2,022,819.05	3,228,131.00
业务招待费	106,675.90	509,131.84	551,396.07	890,183.09
其他	187,590.24	445,340.50	402,944.51	345,742.63
<u>合计</u>	<u>46,395,448.69</u>	<u>144,288,549.59</u>	<u>29,558,345.20</u>	<u>20,323,286.69</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
同一控制下企业合并		3,000,000.00		
<u>合计</u>		<u>3,000,000.00</u>		

31. 合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,901,222.41	18,935,796.11
加：资产减值准备	272,628.29	657,203.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	357,220.35	680,521.81
无形资产摊销	95,923.97	184,346.19
长期待摊费用摊销	328,581.88	258,095.86
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）	6,554.09	11,734.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	80.60	8.22
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	488.60	397,160.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,517,944.03	-37,988,159.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,778,840.96	7,073,255.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,223,597.12	-9,790,037.33
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	23,232,309.12	32,458,530.03
减：现金的期初余额	32,458,530.03	43,732,542.36

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,226,220.91	-11,274,012.33

(续上表)

项目	2011 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,094,941.53	14,440,106.52
加：资产减值准备	75,207.53	598,971.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	616,756.68	598,375.58
无形资产摊销	189,708.35	319,209.57
长期待摊费用摊销	40,218.32	148,759.04
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)	3,411.18	13,455.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	233.86	149.35
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-564,002.30	-1,431.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-662,825.00	-8,476,491.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,183,329.24	2,520,030.22
其他	927,771.20	
经营活动产生的现金流量净额	8,538,092.11	10,161,133.92

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	43,732,542.36	51,231,931.71
减：现金的期初余额	51,231,931.71	41,759,593.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,499,389.35	9,472,338.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	23,232,309.12	32,458,530.03
其中：1. 库存现金	54,402.31	21,530.91
2. 可随时用于支付的银行存款	23,177,906.81	32,436,999.12
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,232,309.12	32,458,530.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(续上表)

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一、现金	43,732,542.36	51,231,931.71
其中：1. 库存现金	73,866.00	25,115.38
2. 可随时用于支付的银行存款	43,658,676.36	51,206,816.33
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,732,542.36	51,231,931.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，廖道训、吴玉瑞、吴春红、柴继军、姜海林、陈智华、袁闯、李学凌、高玮、梁世平等 10 名一致行动人合计持有本公司 82.3450% 股权，为本公司的实际控制人。

3. 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	注册地	法人代表
华盖创意（北京）图像技术有限公司	有限责任公司	北京市海淀区北四环西路 67 号三层 0318-3-07	梁军
华盖创意（天津）视讯科技有限公司	有限责任公司	天津市武清开发区福源道 18 号 521-20	柴继军
华盖创意（天津）图像技术有限公司	有限责任公司	天津市武清开发区福源道 18 号 520-77	朱亚当
华夏视觉（天津）信息技术有限公司	有限责任公司	天津市武清开发区福源道 18 号 520-80	朱亚当

（续上表）

注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
307.8818 万元	100.00	100.00	77705345-1
300 万元	100.00	100.00	05871725-8
100 万元	100.00	100.00	05871729-0
100 万元	100.00	100.00	05871728-2

4. 本公司的其他关联方情况

（1）存在控制关系的关联方情况

序号	关联方名称	关联关系	组织机构代码
1	北京汉华易美图片有限公司	受同一方控制	77199266-9
2	汉华易美（天津）图像技术有限公司	受同一方控制	05871731-1
3	东星（天津）视讯科技有限公司	受同一方控制	05871838-1
4	优力易美（北京）信息技术有限公司	受同一方控制	78251935-9
5	优力易美（天津）信息技术有限公司	受同一方控制	05871731-1
6	Visual China Holding Limited	受同一方控制	不适用
7	Unisun Image Group Limited	受同一方控制	不适用
8	Visual China Group Limited	受同一方控制	不适用
9	中国智能交通系统（控股）有限公司及子公司	受 10 名一致行动人中数人控制	不适用
10	世纪乐知（北京）网络技术有限公司	受 10 名一致行动人之一人控制	78395710-7
11	CSDN Holding Limited	受 10 名一致行动人之一人控制	不适用
12	CSDN Group Limited	受 10 名一致行动人之一人控制	不适用

序号	关联方名称	关联关系	组织机构代码
13	Sky Pearl Holdings Limited	受 10 名一致行动人之一人控制	不适用
14	北京百联优力科技有限公司	受 10 名一致行动人之一人控制	70039481-3
15	YY Inc. 及子公司	受 10 名一致行动人之一人控制	不适用
16	百联和力（北京）投资有限公司	受 10 名一致行动人之一人控制	66910666-7
17	Techno Giant Limited (BVI)	受 10 名一致行动人之一人控制	不适用
18	重庆美仑道路沥青工程有限公司	受 10 名一致行动人之一人控制	62191691-9
19	源创易通（北京）科技有限公司	受 10 名一致行动人之一人控制	07414153-5
20	Best Partners Developments Limited	受 10 名一致行动人中数人控制	不适用
21	China ITS Co Ltd	受 10 名一致行动人中数人控制	不适用
22	Fino Trust	受 10 名一致行动人中数人控制	不适用
23	百联优力（北京）投资有限公司	受 10 名一致行动人中数人控制	73938836-5
24	广西百联优力计算机有限公司	受 10 名一致行动人中数人控制	73220503-6
25	Fino Investments Limited	受 10 名一致行动人中数人控制	不适用
26	Kang Yang Holdings	受 10 名一致行动人中数人控制	不适用
27	Pride Spirit Company Limited	受 10 名一致行动人中数人控制	不适用

(2) 无控制关系的关联方情况

序号	关联方名称	组织机构代码	备注
1	Joyful Business Holdings Limited	不适用	
2	Letz Capital Inc.	不适用	
3	Top Media Enterprises Limited	不适用	
4	Top Shanghai Holding Limited	不适用	
5	CSOP Growth Fund	不适用	
6	北京视觉无限文化传媒有限公司	78687506-X	
7	中智百联（北京）科技有限公司	79850164-7	注 1
8	TUNGSTAR COMPANY LIMITED	不适用	
9	北京东星视讯科技有限公司	76504329-9	
10	Getty Images International	不适用	注 2
11	Cabbeen Fashion Limited	不适用	
12	Hendson Global Limited	不适用	
13	北京陈佩琳时尚服装室	L4114150-7	
14	常州智信金童软件有限公司	07279240-6	
15	卡姆丹克太阳能系统集团有限公司	不适用	

序号	关联方名称	组织机构代码	备注
16	昆山仙童软件开发有限公司	58557055-0	
17	苏州郁金香软件有限公司	06456443-8	
18	北京创新乐知信息技术有限公司	79340437-0	
19	香港君莱投资有限公司	不适用	

注 1：中智百联（北京）科技有限公司原名“宏图万象（北京）信息技术有限公司”，2011 年 8 月至 2013 年 4 月为一致行动股东控股公司之联营公司。

注 2：Getty Images International 于 2011 年 8 月以前系对本公司实施重大影响的投资方；2011 年 8 月至 2013 年 5 月，对本公司实施间接影响；2013 年 5 月后，与本公司无关联关系。

5. 关联方交易

（1）购销交易

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	2013 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
北京汉华易美图片有限公司	销售	图片使用费	协议价	357,522.30	0.55
Getty Images International	采购	图片使用费	协议价	13,597,496.78	47.97
北京汉华易美图片有限公司	采购	图片使用费	协议价	1,218,743.18	4.30

注：2013 年 1-6 月，本公司与 Getty Images International 关联交易金额为 2013 年 1-5 月期间的交易额。

（续上表）

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	2012 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
北京汉华易美图片有限公司	销售	图片使用费	协议价	1,251,911.15	1.10
Getty Images International	采购	图片使用费	协议价	32,204,147.22	58.18
北京汉华易美图片有限公司	采购	图片使用费	协议价	2,994,687.13	5.41

(续上表)

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	2011 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京汉华易美图片有限公司	销售	图片使用费	协议价	754,727.75	0.72
Getty Images International	采购	图片使用费	协议价	28,839,991.40	66.57
北京汉华易美图片有限公司	采购	图片使用费	协议价	1,177,061.39	2.72

(续上表)

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	2010 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京汉华易美图片有限公司	销售	图片使用费	协议价		
Getty Images International	采购	图片使用费	协议价	22,569,329.18	61.80
北京汉华易美图片有限公司	采购	图片使用费	协议价	871,213.00	2.39

(2) 提供或接受劳务

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	合同所属年度			
				2013 年 1-6 月 金额	2012 年度 金额	2011 年度 金额	2010 年度 金额
百联优力(北京)投资有限公司	接受劳务	管理软件开发服务	协议价	100,000.00	195,000.00	195,000.00	180,000.00

(3) 租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据
一致行动股东	华盖创意(北京)图像技术有限公司	房屋	2010 年 1 月	2012 年 5 月	协议价

(续上表)

出租方名称	2013 年 1-6 月 确认的租赁费用	2012 年度 确认的租赁费用	2011 年度 确认的租赁费用	2010 年度 确认的租赁费用
一致行动股东	-	294,750.00	629,100.00	514,195.00

(4) 本报告期内, 公司无关联担保情况。

(5) 本报告期内，公司与关联方之间存在资金拆借情况。各期末关联方资金拆借余额见本附注“九、6. 关联方应收应付款项”。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
应收账款	北京汉华易美图片有限公司	60,204.60	205,406.60
应付账款	北京汉华易美图片有限公司	2,020,033.80	1,106,273.00
应付账款	Getty Images International		21,291,142.68
其他应收款	北京汉华易美图片有限公司	54,919,036.11	15,279,914.26
其他应收款	Getty Images International		4,133.00
其他应收款	北京视觉无限文化传媒有限公司		1,598,770.63
其他应收款	百联优力（北京）投资有限公司		3,863,060.00
其他应收款	陈智华		500,000.00
其他应收款	柴继军		1,605,000.00
其他应收款	优力易美（北京）信息技术有限公司		8,090,000.00
其他应付款	汉华易美（天津）图像技术有限公司	3,000,000.00	
其他应付款（注）	北京汉华易美图片有限公司	28,086.00	2,350.00

注： 本期末其他应付北京汉华易美图片有限公司的债权单位为本公司子公司华夏视觉（天津）信息技术有限公司。

（续上表）

项目名称	关联方	2011 年 12 月 31 日余额	2010 年 12 月 31 日余额
应收账款	北京汉华易美图片有限公司	464,000.25	
应付账款	北京汉华易美图片有限公司	364,842.00	588,940.00
应付账款	Getty Images International	15,028,393.90	10,404,991.20
其他应收款	北京汉华易美图片有限公司	9,936,323.00	
其他应收款	Getty Images International	6,851.00	1,156,753.81
其他应收款	北京瑞华赢科技发展有限公司（注）		6,545,745.39
其他应收款	陈智华	500,000.00	500,000.00
其他应收款	柴继军	205,000.00	5,000.00
其他应收款	北京视觉无限文化传媒有限公司	557,000.00	
其他应收款	宏图万象（北京）信息技术有限公司	817,267.18	

项目名称	关联方	2011 年	2010 年
		12 月 31 日余额	12 月 31 日余额
其他应付款	北京汉华易美图片有限公司		8,119,422.00
其他应付款	百联优力（北京）投资有限公司		2,314,170.00

注：北京瑞华赢科技发展有限公司系中国智能交通系统（控股）有限公司下属企业。

十、股份支付

以权益结算的股份支付情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	927,771.20	927,771.20	927,771.20	
以权益结算的股份支付确认的费用总额			927,771.20	

2011 年 9 月，Visual China Holding Limited（即“视觉中国控股有限公司”）授予 Letz Capital（秦弦是 Letz Capital 的唯一最终股东 Adam Zhu（朱亚当）之妻。在标的公司进行返程投资架构的解除时，Letz Capital 将其所持有的标的公司的权益全部转移至秦弦）可随时行权的 445,871 股股份。按照授予日权证评估价格及汇率，本公司与同受一致行动股东控制的北京汉华易美图片有限公司分别确认股份支付 927,771.20 元。

十一、或有事项

本公司报告期内无或有事项。

十二、承诺事项

本公司资产负债表日无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、非货币性资产交换

本公司报告期内无非货币性资产交换事项。

十五、债务重组

本公司报告期内无债务重组事项

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 按类别列示

种类	2013 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>10,236,323.00</u>	<u>100.00</u>		
组合 1. 应收关联方款项	10,236,323.00	100.00		
组合 2. 保证金及押金				
组合 3. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>10,236,323.00</u>	<u>100.00</u>		

(续上表)

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>14,310,582.00</u>	<u>100.00</u>		
组合 1. 应收关联方款项	14,310,582.00	100.00		
组合 2. 保证金及押金				
组合 3. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>14,310,582.00</u>	<u>100.00</u>		

(续上表)

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>12,015,590.18</u>	<u>100.00</u>		
组合 1. 应收关联方款项	12,015,590.18	100.00		

2011 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 2. 保证金及押金				
组合 3. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>12,015,590.18</u>	<u>100.00</u>		

(续上表)

2010 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>11,010,745.39</u>	<u>100.00</u>		
组合 1. 应收关联方款项	9,050,745.39	82.20		
组合 2. 保证金及押金	1,960,000.00	17.80		
组合 3. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>11,010,745.39</u>	<u>100.00</u>		

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 本期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
北京汉华易美图片有限公司	往来款	10,236,323.00	1 年以内	100.00
<u>合计</u>		<u>10,236,323.00</u>		<u>100.00</u>

(5) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
北京汉华易美图片有限公司	同受一致行动股东控制	10,236,323.00	100.00
<u>合计</u>		<u>10,236,323.00</u>	<u>100.00</u>

2. 长期股权投资

(1) 按明细列示

1) 2013 年 6 月 30 日情况

被投资单位	核算方法	初始投资金额	2012 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日金额
华盖创意（北京） 图像技术有限公司	成本法	2,314,170.00	2,314,170.00	1,539,409.00		3,853,579.00
华盖创意（天津） 图像技术有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
华夏视觉（天津） 信息技术有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
合计		4,314,170.00	4,314,170.00	1,539,409.00		5,853,579.00

(续上表)

在被投资单位的持股 比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表 决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提资 产减值准备	现金红利
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
合计					

2) 2012 年 12 月 31 日情况

被投资单位	核算方法	初始投资金额	2011 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日金额
华盖创意（北京）图像 技术有限公司	成本法	2,314,170.00	2,314,170.00			2,314,170.00
华盖创意（天津）图像 技术有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
华夏视觉（天津）信息 技术有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
合计		4,314,170.00	2,314,170.00	2,000,000.00		4,314,170.00

(续上表)

在被投资单位的持股 比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表 决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
50.00	100.00	注			

在被投资单位的持股 比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表 决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
100.00	100.00				
100.00	100.00				
<u>合计</u>					

3) 2011 年 12 月 31 日情况

被投资单位	核算方法	初始投资金额	2010 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日金额
华盖创意(北京)图像 技术有限公司	成本法	2,314,170.00	2,314,170.00			2,314,170.00
<u>合计</u>		<u>2,314,170.00</u>	<u>2,314,170.00</u>			<u>2,314,170.00</u>

(续上表)

在被投资单位的持股 比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
50.00	100.00	注			

4) 2010 年 12 月 31 日情况

被投资 单位	核算方法	初始投资金额	2009 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日金额
华盖创意(北京)图像 技术有限公司	成本法	2,314,170.00	2,314,170.00			2,314,170.00
<u>合计</u>		<u>2,314,170.00</u>	<u>2,314,170.00</u>			<u>2,314,170.00</u>

(续上表)

在被投资单位的持股 比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
50.00	100.00	注			

注：报告期内，本公司通过股权、协议等方式实际拥有华盖创意(北京)图像技术有限公司 100%表决权并享有其 2011 年 1 月至 2013 年 5 月期间的 100%收益权。

(3) 期末金额变动 30%以上的原因

2012 年 12 月 31 日长期股权投资账面价值较 2011 年 12 月 31 日增加 2,000,000.00 元，增幅 86.41%，变动原因系本公司本期新设立华盖创意(天津)图像技术有限公司与华夏视觉(天津)信息技术有限公司所致。

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1) 主营业务收入	1,583,333.33	2,239,834.77		
<u>合计</u>	<u>1,583,333.33</u>	<u>2,239,834.77</u>		
2) 主营业务成本	637,500.00	1,617,654.20		
<u>合计</u>	<u>637,500.00</u>	<u>1,617,654.20</u>		

(2) 主营业务（业务板块）

业务板块	2013 年 1-6 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
媒体客户	1,583,333.33	637,500.00	2,239,834.77	1,617,654.20
<u>合计</u>	<u>1,583,333.33</u>	<u>637,500.00</u>	<u>2,239,834.77</u>	<u>1,617,654.20</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年 1-6 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	1,583,333.33	637,500.00	2,239,834.77	1,617,654.20
<u>合计</u>	<u>1,583,333.33</u>	<u>637,500.00</u>	<u>2,239,834.77</u>	<u>1,617,654.20</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2013 年 1-6 月前五名客户的营业收入如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国中央电视台	1,583,333.33	100.00
<u>合计</u>	<u>1,583,333.33</u>	<u>100.00</u>

2) 2012 年度前五名客户的营业收入如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国中央电视台	2,216,666.67	98.97
<u>合计</u>	<u>2,216,666.67</u>	<u>98.97</u>

4. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	828,256.22	395,329.31
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	630.18	525.15
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	80.60	8.22
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,059,259.00	2,294,991.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,935,821.34	-930,471.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,824,047.34	1,760,382.52
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,172,319.45	2,233,428.72
减：现金的期初余额	2,233,428.72	3,272,042.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-61,109.27	-1,038,614.15
（续上表）		

项目	2011 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,357,887.09	-947,225.46

项目	2011 年度	2010 年度
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,705.40	6,780.82
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	233.86	149.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,000,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,004,844.79	-4,518,661.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,553,034.19	4,801,862.12
其他	927,771.20	
经营活动产生的现金流量净额	2,838,786.95	-657,094.47

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

 债务转为资本

 一年内到期的可转换公司债券

 融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	3,272,042.87	433,489.78
减：现金的期初余额	433,489.78	1,090,733.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,838,553.09	-657,243.82

十七、补充资料

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2013 年 1-6 月	2012 年度
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,554.09	-11,734.92
（2）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符		766,000.00

非经常性损益明细	2013 年 1-6 月	2012 年度
合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
（3）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	681,125.71	1,790.00
（4）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	674,571.62	756,055.08
减：所得税影响金额	101,185.74	113,408.26
扣除所得税影响后的非经常性损益	573,385.88	642,646.82
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	573,385.88	642,646.82
归属于少数股东的非经常性损益		

（续上表）

非经常性损益明细	2011 年度	2010 年度
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,411.18	-13,455.15
（2）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	750,000.00	562,000.00
（3）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,490.18	96,683.57
（4）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-927,771.20	
非经常性损益合计	-196,672.56	645,228.42
减：所得税影响金额	182,774.66	161,307.10
扣除所得税影响后的非经常性损益	-379,447.22	483,921.32
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-379,447.22	241,960.66
归属于少数股东的非经常性损益		241,960.66