

深圳市迪威视讯股份有限公司

审计报告

大华审字[2014]005247 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市迪威视讯股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	合并现金流量表	6
	合并股东权益变动表	7-8
	资产负债表	9-10
	利润表	11
	现金流量表	12
	股东权益变动表	13-14
	财务报表附注	15-84

审计报告

大华审字[2014]005247号

深圳市迪威视讯股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市迪威视讯股份有限公司(以下简称迪威视讯公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是迪威视讯公司管理层的责任，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。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、导致保留事项：

2013年7月29日，迪威视讯公司因涉嫌信息披露违法违规，被中国证券监督管理委员会立案调查，截止审计报告签发日，中国证券监督管理委员会立案调查工作尚未结束，我们无法判断中国证监会立案调查结论对迪威视讯公司的财务报表可能产生的影响。

四、保留意见：

我们认为，除三、导致保留意见的事项段所述事项可能产生的影响外，迪威视讯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，公允反映了迪威视讯公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邱俊洲

中国·北京

中国注册会计师：曾小生

二〇一四年四月二十五日

深圳市迪威视讯股份有限公司

2013 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

深圳市迪威视讯股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为深圳市迪威视讯技术有限责任公司，系于 2001 年 9 月 21 日经深圳市工商行政管理局批准成立，由北京安策科技有限公司（已于 2007 年 10 月 24 日更名为北京安策恒兴投资有限公司）、深圳市桑海通投资有限公司、卢立君、汪沧、暴凯、张梅、顾微、马汉军、罗钦骑和唐庶共同出资组建，分别持股 21.6667%、16.6667%、19.50%、19.25%、8.40%、4.3333%、2.8333%、2.45%、2.45%、2.45%，领取注册号为 4403012074371 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 3,000 万元。公司经营期限为永续经营，法定代表人季刚。

2004 年 9 月 27 日经股东会决议：深圳市桑海通投资有限公司将所持有的本公司 16.6667%的股权以人民币 215 万元转让给张志杰；顾微将所持有的本公司 2.8333%的股权以人民币 85 万元转让给张志杰。变更后股权结构为：北京安策科技有限公司 21.6667%、张志杰 19.50%、卢立君 19.50%、汪沧 19.25%、暴凯 8.40%、张梅 4.3333%、马汉军 2.45%、罗钦骑 2.45%、唐庶 2.45%。

2005 年 1 月 18 日经股东会决议：卢立君将所持有的本公司 9.75%的股权以人民币 150 万元转让给北京安策科技有限公司。变更后股权结构为：北京安策科技有限公司 31.4167%、张志杰 19.50%、卢立君 9.75%、汪沧 19.25%、暴凯 8.40%、张梅 4.3333%、马汉军 2.45%、罗钦骑 2.45%、唐庶 2.45%。

2005 年 9 月 30 日经股东会决议：张志杰将所持有的本公司 19.50%的股权以人民币 300 万元转让给北京安策科技有限公司。变更后股权结构为：北京安策科技有限公司 50.9167%、卢立君 9.75%、汪沧 19.25%、暴凯 8.40%、张梅 4.3333%、马汉军 2.45%、罗钦骑 2.45%、唐庶 2.45%。

2007 年 6 月 20 日经股东会决议：暴凯将所持有的本公司 8.40%的股权以人民币 1 元转让给北京安策科技有限公司；马汉军将所持有的本公司 2.45%的股权以人民币 1 元转让给北京安策科技有限公司。变更后股权结构为：北京安策科技有限公司 61.7667%、卢立君 9.75%、汪沧 19.25%、张梅 4.3333%、罗钦骑 2.45%、唐庶 2.45%。

2007 年 12 月 21 日经股东会决议：张梅将所持有的本公司 1.3333%的股权以人民币 184 万元转让给张凯，另将其所持有的本公司 1.3333%的股权以人民币 184 万元转让给黄健生；汪沧将所持有的本公司 1.3333%的股权以人民币 184 万元转让给夏建忠，将所持有的本公司

0.5%的股权以人民币 69 万元转让给祝秀英,将所持有的本公司 4.8333%的股权以人民币 667 万元转让给上海市诚业投资管理有限公司,将所持有的本公司 0.875%的股权以人民币 1 元转让给鲁锐,将所持有的本公司 0.875%的股权以人民币 1 元转让给陈伟,将所持有的本公司 0.525%的股权以人民币 1 元转让给刘忠辉,将所持有的本公司 0.525%的股权以人民币 1 元转让给凌农,将所持有的本公司 0.525%的股权以人民币 1 元转让给姚茂福,将所持有的本公司 1.05%的股权以人民币 1 元转让给李刚;卢立君将所持有的本公司 8.0833%的股权以人民币 245.5 万元转让给珠海市鼎恒投资咨询有限公司,将所持有的本公司 1.6667%的股权以人民币 50 万元转让给莫少红。变更后股权结构为:北京安策恒兴投资有限公司 61.7667%、汪沧 8.2084%、珠海市鼎恒投资咨询有限公司 8.0833%、上海市诚业投资管理有限公司 4.8333%、唐庶 2.45%、罗钦骑 2.45%、张梅 1.6667%、莫少红 1.6667%、张凯 1.3333%、黄健生 1.3333%、夏建忠 1.3333%、李刚 1.05%、鲁锐 0.875%、陈伟 0.875%、刘忠辉 0.525%、凌农 0.525%、姚茂福 0.525%、祝秀英 0.5%。

根据深圳市迪威视讯技术有限责任公司 2008 年 2 月 11 日召开的董事会及其决议,和 2008 年 3 月 3 日发起人协议的规定,本公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司,变更后的注册资本为人民币 30,000,000.00 元。以截止 2007 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 39,550,944.32 元按 1:0.7585 的比例折算成 3,000 万股,每股面值人民币 1 元,共计股本为人民币 3,000 万元整,由深圳市迪威视讯技术有限责任公司原股东按照各自在公司的股权比例持有。

2008 年 2 月 26 日经股东会决议:公司整体变更为股份有限公司,名称由原“深圳市迪威视讯技术有限责任公司”变更为“深圳市迪威视讯股份有限公司”,并于 2008 年 3 月 19 日领取领取了注册号为 440301103098027 的《企业法人营业执照》。

根据 2008 年 3 月 22 日第一届董事会第二次会议及其决议、2008 年 4 月 8 日第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币 3,360,000.00 元,由新增股东深圳市东方富海投资管理有限公司、深圳市深港优势创业投资合伙企业和深圳市深港产学研创业投资有限公司以货币方式投入,变更后的注册资本为人民币 33,360,000.00 元。该增资业经深圳大华天诚会计师事务所出具的深华验字[2008]40 号验资报告验证。

2009 年 5 月 8 日,股东珠海市鼎恒投资咨询有限公司分别向浙江华睿投资管理有限公司、浙江浙商创业投资股份有限公司、常州市科隆科技咨询服务有限公司转让所持有的本公司股份 100 万股、100 万股、42.5 万股,每股价格为人民币 6.2 元。

2009 年 6 月 10 日,张梅分别向谢润锋、何国辉、蓝兰转让其所持有的本公司股份 25 万股、15 万股、10 万股,每股价格为人民币 6 元。

根据第一届董事会第十次会议决议、第一届董事会第十八次会议决议、2010 年第三次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许[2010]1904 号文《关于核准深圳市迪威视讯股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》的核准,同意公司向

社会公众公开发行人民币普通股(A股)1,112万股。经此发行,注册资本变更为人民币4,448万元。此次增资业经立信大华会计师事务所有限公司立信大华验字[2011]101号验资报告验证。

根据2011年4月14日召开的第二届董事会第二次会议、2011年5月5日召开的2010年度股东大会决议和修改后章程的规定,申请增加注册资本人民币2,224万元,以截止2011年1月25日总股本4,448万股为基数,用资本公积转增股本,每10股转增5股,变更后注册资本和股本均为人民币6,672万元。此次增资业经立信大华会计师事务所有限公司立信大华验字[2011]152号验资报告验证。

根据2012年4月23日召开的第二届董事会第十六次会议、2012年5月15日召开的2011年度股东大会决议,以截至2011年12月31日总股本6,672万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币2元(含税),合计派发现金红利1,334.40万元;同时,以资本公积向全体股东转增股本,每10股转增5股,变更后注册资本和股本均为10,008万元;此次增资业经大华会计师事务所有限公司大华验字[2012]073号验资报告验证。

根据2013年4月22日召开的第二届董事会第二十五次会议、2013年5月14日召开公司2012年年度股东大会,以截止2012年12月31日总股本10,008万股为基数,每10股派发1.6元现金红利(含税),合计派发现金股利1,601.28万元;同时,以资本公积向全体股东转增股本,每10股转增10股,变更后注册资本为20,016万元,此次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2013]000209号验资报告验证。

(二)行业性质

本公司属其他通讯服务业。

(三)经营范围

通讯设备、通讯软件及系统集成的技术开发、销售;自有通讯设备的租赁及相关技术服务。通讯设备、通讯软件及系统集成生产。

(四)公司基本架构

根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、提名薪酬与考核委员会等三个专门委员会。公司下设总裁办、行政管理部、人力资源部、研发部、生产部、方案实施部、审计部、商务部、财务部、技术支持部、证券事务管理部等主要职能部门。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

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计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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，合并成本为本公司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。在合并合同中对

可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 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转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债(和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债)；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术

(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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

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

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在

活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

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

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 50 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

以账龄做为信用风险组合的划分依据。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

① 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 分步处置对子公司投资

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，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，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

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

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00—31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依 据
基于 IP 网络的视频会议终端	10	预计使用年限
ADI 会议电视/可视电话软硬件开发平台技术软件	10	预计使用年限
一种帧内图象预测编码方法	10	预计使用年限
用于视频转换的变换系数块的转换方法	10	预计使用年限
一种 AVS 视频基本流测试分析方法	10	预计使用年限
MPGE-2 到 H. 264 压缩域视频转码器系数转换方法	10	预计使用年限
一种视频运动对象分割方法	10	预计使用年限
基于多核 CPU 的 H. 264 高清晰 1080P 解码算法	10	预计使用年限
基于多核 CPU 的 H. 264 高清晰 1080P 编码算法	10	预计使用年限
视音频编解码安全中间件	10	预计使用年限
基于 DSP 的视频分辨率缩放算法	10	预计使用年限
XMCU800 高清视频会议多点控制单元	10	预计使用年限
基于 DM8168 标清视频去隔行算法	10	预计使用年限
基于教室录播的自动导播算法	10	预计使用年限
跨多操作系统的中间件平台 DVOS	10	预计使用年限
摄像机网格自动跟踪算法	6	预计使用年限
摄像机红外自动跟踪算法	6	预计使用年限
教学精品课堂录播多画面合成平台软件	8	预计使用年限
迪威综合大平台 9000CT 及多媒体集群调度软件	10	预计使用年限
迪威 FOCUS3600C 高清多媒体通信平台软件	10	预计使用年限
迪威 FOCUS3800B2 高清视讯平台软件	10	预计使用年限
多视频流 ASF 关联录制算法	8	预计使用年限
摄像机四点定位自动跟踪算法	6	预计使用年限
基于 DM642 的视频缩放算法	8	预计使用年限
基于 DM8168 的视频缩放算法	8	预计使用年限
基于 DM8168 的视频抗丢包算法	8	预计使用年限
基于 DM642 的视频抗丢包处理方法	8	预计使用年限
自动化测试软件 LoadRunner	10	预计使用年限
GIS 软件开发包 ArgGis	10	预计使用年限
基于 ANDRIOD 的 H. 264 视频编码算法	10	预计使用年限
基于 IOS 的 H. 264 视频编码算法	10	预计使用年限
迪威 FOCUS1800 会议录播平台 V1.0	10	预计使用年限
迪威 FOCUS6100C 高清会议电视交换平台 V1.0	10	预计使用年限
迪威 V81 视频呼叫中心控制平台	10	预计使用年限
基于达芬奇 DM8168 的音频引擎平台	10	预计使用年限
迪威新 FOCUS5800 视频指挥系统软件 V1.1	10	预计使用年限

项目	预计使用寿命	依 据
基于 ANDRIOD 的音频回声抵消算法	10	预计使用年限
基于 IOS 的音频回声抵消算法	10	预计使用年限
基于 DM642 的音频抗丢包处理算法	10	预计使用年限
迪威新 FOCUS5500 高清晰点对点会议电视平台	10	预计使用年限
便携式计算机数据加密器	5.4	预计使用年限
统一通讯技术	10	预计使用年限
基于 DSP 的音频丢包自动恢复算法	10	预计使用年限
基于 DSP 的音频引擎算法平台	10	预计使用年限
录播图像处理编码技术	8	预计使用年限
一种激光投影系统	4.9	预计使用年限
一种消干装置	4.9	预计使用年限
一种激光有线显示系统	4.9	预计使用年限
一种投影显示装置	7.3	预计使用年限
一种用于光纤耦合的耦合头	5.4	预计使用年限
一种激光散斑消除装置	7	预计使用年限
一种减弱激光散斑的装置	7.1	预计使用年限
软件组合	10	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

(十七) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示, 与联营企业和合营企业有关的商誉, 包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价, 并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 其摊余价值全部计入当期损益。

(十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

BT 业务

BT 业务经营方式为“建设-移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付资金（含投资回报）。公司对 TB 业务采用以下方式进行会计核算：

（1）如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入与成本，同时确认“长期应收款-建设期”。在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”；回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益；

（2）如提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

（二十一）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

3. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该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所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十四) 前期差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%，6%
营业税	应纳税营业额	5%
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育费附加	流转税税额	2%
城市维护建设税	流转税税额	7%

2012 年 7 月 31 日，根据财政部和国家税务总局印发了《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号），广东省于 2012 年 11 月 1 日开始由营业税改增值税事项。本公司信息技术、信息系统服务由原来缴纳营业税（税率为 5%）改为增值税，增值税税率为 6%。

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	附注三(二)
深圳市迪威合讯科技有限公司	25%	
深圳市中威讯安科技开发有限公司	25%	
中视迪威激光显示技术有限公司	25%	
深圳市硕辉科技开发有限公司	25%	
深圳市迪威新软件技术有限公司	15%	附注三(二)
南京迪威视讯技术有限公司	25%	
深圳市图元科技有限公司	15%	附注三(二)
硕辉科技（香港）有限公司	16.5%	

硕辉科技（香港）有限公司根据香港税则的规定执行公司利得税税率 16.5%。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二)税收优惠及批文

1、增值税优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》第一点第一项的规定，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。根据财政部、国家税务总局发布的财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策通知》的规定，软件生产企业实行增值税即征即退政策所退还的税款，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

根据上述规定，报告期内本公司、深圳市迪威新软件技术有限公司、南京迪威视讯技术有限公司、深圳市迪威合讯科技有限公司对软件销售收入征收的增值税超过 3% 部分享受即征即退的优惠。

(2) 根据财税[2011]111 号、财税[2013]37 号《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点政策的通知》规定，“营改增”试点地区，从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。深圳市图元科技有限公司已取得深圳市南山区国家税务局“深国税南减免备[2012]1039 号”《税收优惠备案通知书》。

2、企业所得税优惠

(1) 2011 年 10 月 31 日，本公司获取了由深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《GF201144200144》国家高新技术企业认定证书，认定有效期为三年，自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(2) 2011 年 2 月 23 日，深圳市迪威新软件技术有限公司获取了由深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《GR201144200372》国家高新技术企业认定证书，认定有效期为三年，自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(3) 2012 年 9 月 12 日深圳市图元科技有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201244200091，有效期：三年；并已取得深圳市南山区国家税务局高新技术税收优惠备案，自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日享受 15% 企业所得税的税收优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
深圳市迪威合讯科技有限公司	控股子公司	深圳市	开发销售	590	通讯设备及软件的开发和销售，经营进出口业务（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）
深圳市中威讯安科技开发有限公司	控股子公司	深圳市	开发销售	3,800	计算机软硬件的技术开发、生产、销售，计算机周边产品的研发、生产、销售及软件系统集成（以上法律、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）
中视迪威激光显示技术有限公司	控股子公司	深圳市	技术开发	9,500	一般经营项目：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售机械设备（小汽车除外）、电子产品
深圳市硕辉科技开发有限公司	全资子公司	深圳市	技术开发	10,000	计算机软硬件技术开发、销售；视频通讯系统及 IT 系统的工程施工、维护（限上门）；计算机及通讯产品的销售；计算机系统集成及软件开发；国内贸易；经营进出口业务。（以上法律、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）
硕辉科技（香港）有限公司	全资子公司的子公司	香港	—	100（美元）	—

续：

子公司名称（全称）	持股比例	表决权比例	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
深圳市迪威合讯科技有限公司	52.54%	52.54%	310.00	—	是
深圳市中威讯安科技开发有限公司	52.63%	52.63%	2,000.00	—	是
中视迪威激光显示技术有限公司	65.00%	65.00%	6,175.00	—	是
深圳市硕辉科技开发有限公司	100.00%	100.00%	10,000.00	—	是
硕辉科技（香港）有限公司	100.00%	100.00%	1（港币）	—	是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益（元）	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
深圳市迪威合讯科技有限公司	有限责任公司	55388086-1	3,380,342.74	---	---
深圳市中威讯安科技开发有限公司	有限责任公司	58159091-7	14,223,305.27	---	---
中视迪威激光显示技术有限公司	其他有限责任公司	58771044-9	13,743,898.19	---	---
深圳市硕辉科技开发有限公司	有限公司(法人独资)	59186328-8	---	---	---
硕辉科技（香港）有限公司	私人股份有限公司	1804817	---	---	---

本公司控股子公司中视迪威激光显示技术有限公司注册资本为 9,500 万元，其中本公司出资 6,175 万元，北京中视中科光电技术有限公司出资 1,425 万元，陈彦民出资 1,900 万元，截止 2013 年 12 月 31 日股东陈彦民出资款 1,900 万元尚未到位。

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
深圳市迪威新软件技术有限公司	全资子公司	深圳市	软件开发销售	3,800	汪沧	通讯设备、通讯软件及系统集成的技术开发、销售；自有通讯设备的租赁及相关的技术咨询、上门维修和维护；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。

续：

子公司名称（全称）	持股比例	表决权比例	期末实际投资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
深圳市迪威新软件技术有限公司	100%	100%	3,800	---	是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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
深圳市迪威新软件技术有限公司	有限公司(法人独资)	77030007-7	---	---	---

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
南京迪威视讯技术有限公司	全资子公司	南京市	软件开发	1,000.00	林劲勋	一般经营项目：计算机网络工程；电子计算机及配件、仪器仪表、办公自动化设备、建材销售；计算机软件开发、销售；多媒体系统集成技术
深圳市图元科技有限公司	控股子公司	深圳市	软件开发	1,388.34	季刚	一般经营项目可以自主经营，许可经营项目凭批准文件、证件经营。一般经营项目：计算机软硬件；电子产品的技术开发和销售；系统集成；信息咨询；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）。许可经营项目：无。公司应当在章程规定的经营范围内从事经营活动。

续：

子公司名称（全称）	持股比例	表决权比例	期末实际投资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
南京迪威视讯技术有限公司	100%	100%	700.00	---	是
深圳市图元科技有限公司	51%	51%	2,225.00	---	是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益（元）	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
南京迪威视讯技术有限公司	有限责任公司	74820519-6	---	---	---
深圳市图元科技有限公司	有限责任公司	78526051-4	13,611,236.39	---	---

(二) 合并范围发生变更的说明

根据 2012 年 10 月 15 日迪雅睿通（北京）科技有限公司股东会决议，同意注销迪雅睿通（北京）科技有限公司，并于 2013 年 12 月办理注销登记。

本公司于 2013 年 10 月 12 日与莫树斌、谢三清、郑弛、深圳市拓艾维信息技术有限公司签定股权转让协议，本公司以 1,500 万元收购莫树斌、谢三清、郑弛、深圳市拓艾维信息技术有限公司分别持有深圳市图元科技有限公司 5%、5%、5%、18.33% 合计 33.33% 的股权，同时本公司以 1,625 万元对深圳市图元科技有限公司增资。股权收购及增资完成后，本公司持有深圳市图元科技有限公司 51% 的股权，为本公司的控股子公司并纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
深圳市图元科技有限公司	本年新收购	27,778,033.46	608,582.33
硕辉科技（香港）有限公司	本期新设	30,006.31	22,516.67

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	处置日净资产	期初至处置日净利润
迪雅睿通（北京）科技有限公司	注销	---	(25,034.66)

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、购买日的确定：

根据 2013 年 10 月 12 日本公司第二届董事会第三十次会议审议通过使用公司自有资金收购深圳市图元科技有限公司，并于 2013 年 10 月 12 日与莫树斌、谢三清、郑弛、深圳市拓艾维信息技术有限公司签定股权转让协议，本公司以 1,500 万元收购莫树斌、谢三清、郑弛、深圳市拓艾维信息技术有限公司分别持有深圳市图元科技有限公司 5%、5%、5%、18.33% 合计 33.33% 的股权，同时本公司以 1,625 万元对深圳市图元科技有限公司增资。股权收购及增资完成后，本公司持有深圳市图元科技有限公司 51% 的股权。

本公司已按照协议约定已于 2013 年 10 月 29 日支付 600 万元股权收购款，剩余股权转让款分别于工商变更登记完成后五日内支付 600 万元股权转让款，深圳市图元科技有限公司 2013 年度业绩承诺并经本公司指定的具有证券资格会计师事务所审计后五日内支付 300 万元。

2013 年 11 月 26 日深圳市图元科技有限公司完成增资及工商变更登记，本次增资完成后，本公司持有深圳市图元科技有限公司 51% 的股权。深圳市图元科技有限公司的股权收购日最终确认为 2013 年 11 月 30 日。

2、商誉的金额及其计算方法

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
深圳市图元科技有限公司	17,393,579.92	投资成本 3,125 万元与可辨认净资产公允价值份额的差额

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	194,013.32	123,665.80
银行存款	469,487,204.10	392,833,941.22
其他货币资金	2,209,700.00	198,500.00
合 计	471,890,917.42	393,156,107.02

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	2,209,700.00	198,500.00
合 计	2,209,700.00	198,500.00

本公司编制现金流量表时，已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	12,008,031.01
合 计	200,000.00	12,008,031.01

2. 期末余额中无已质押的应收票据。

3. 期末余额中无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

4. 期末余额中已背书未到期的应收票据明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
新疆新兰特商贸有限公司	2013/9/18	2014/3/18	920,000.00	
合计			920,000.00	

5. 期末余额中无已贴现未到期的应收票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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	48,032,875.76	26.42	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提	133,802,296.93	73.58	17,862,822.24	13.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	181,835,172.69	100.00	17,862,822.24	9.82

(续)

种类	期初余额			
	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				
按账龄计提	193,811,234.90	100	16,757,917.31	8.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	193,811,234.90	100	16,757,917.31	8.65

应收账款种类的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款为本公司建设的铜仁市纬源投资发展有限公司投资的市政工程项目，该工程采用 BT 业务模式，该工程款项铜仁市纬源投资发展有限公司用 750 亩商业用地做质押，该款项不会发生坏账，故未计提坏账准备。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	67,606,765.10	37.18	3,380,338.26	122,761,452.14	63.35	6,138,072.61
1—2 年	39,704,286.36	21.83	3,970,428.64	47,831,660.18	24.68	4,783,166.02
2—3 年	12,806,429.51	7.04	2,561,285.90	19,616,612.56	10.12	3,923,322.51
3—4 年	10,240,502.56	5.63	5,120,251.28	3,226,172.82	1.66	1,613,086.41
4—5 年	3,068,976.20	1.69	2,455,180.96	375,337.20	0.19	300,269.76
5 年以上	375,337.20	0.21	375,337.20	---	---	---
合计	133,802,296.93	73.58	17,862,822.24	193,811,234.90	100.00	16,757,917.31

2. 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3. 期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
铜仁市纬源投资发展有限公司	非关联方	48,032,875.76	一年以内	26.42
无锡中智云城科技有限公司	非关联方	10,000,000.00	一年以内	5.50
广州朗奇信息科技有限公司	非关联方	9,900,000.00	一年以内	5.44
汨罗市教育局	非关联方	6,342,962.00	一年以内	3.49
深圳市华仁达电子有限公司	非关联方	5,712,038.00	三至四年	3.14
合 计		79,987,875.76		43.99

4、本报告期实际核销应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
石家庄盛腾贸易有限公司	货款	390,000.00	无法收回	否
合 计		390,000.00		

注释4. 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,648,245.58	87.33	22,097,174.76	85.24
1 至 2 年	1,639,790.69	9.78	3,292,515.85	12.70
2 至 3 年	372,532.50	2.22	505,272.90	1.95
3 年以上	112,730.42	0.67	28,497.00	0.11
合计	16,773,299.19	100.00	25,923,460.51	100.00

2、期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳极光世纪科技有限公司	非关联方	5,261,535.00	一年以内	合同未履行完毕
恩益禧数码应用产品贸易(上海)有限公司	非关联方	2,875,000.00	一年以内	合同未履行完毕
北京京晖畅捷系统集成技术有限公司	非关联方	1,800,000.00	一年以内	合同未履行完毕
贵州浩天网络科技有限公司	非关联方	647,000.00	一年以内	合同未履行完毕
贵州能通网络有限公司	非关联方	500,000.00	一年以内	合同未履行完毕
合计		11,083,535.00		

4. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释5. 应收利息

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账龄在一年以内的应收利息	777,647.86	201,539.22	777,647.86	201,539.22
其中：存款利息	777,647.86	201,539.22	777,647.86	201,539.22
合 计	777,647.86	201,539.22	777,647.86	201,539.22

注释6. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额			
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合	52,313,842.26	100	3,966,020.67	7.58
组合小计	52,313,842.26	100	3,966,020.67	7.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合 计	52,313,842.26	100	3,966,020.67	7.58

(续)

种类	期初余额			
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合	13,368,667.16	100	1,243,788.29	9.30
组合小计	13,368,667.16	100	1,243,788.29	9.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	13,368,667.16	100	1,243,788.29	9.30

其他应收款种类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	45,865,688.56	87.67	2,293,273.40	7,671,795.38	57.39	383,589.78
1—2 年	1,639,812.67	3.14	163,981.26	3,756,585.64	28.10	375,658.56
2—3 年	3,118,291.90	5.96	623,658.38	1,618,677.08	12.11	323,735.42
3—4 年	1,601,983.50	3.06	800,991.75	321,609.06	2.40	160,804.53
4—5 年	19,748.78	0.04	15,799.03	---	---	---
5 年以上	68,316.85	0.13	68,316.85	---	---	---
合计	52,313,842.26	100.00	3,966,020.67	13,368,667.16	100.00	1,243,788.29

2、期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
铜仁市纬源投资发展有限公司	非关联方	30,000,000.00	一年以内	57.35	保证金
中通安徽智慧城市投资有限公司	非关联方	4,000,000.00	一年以内	7.65	保证金
深圳市善园文化传播有限公司	非关联方	2,500,000.00	一年以内	4.78	保证金
黑龙江雷视科技有限公司	非关联方	1,591,468.18	三年以内	3.04	保证金
惠州建佳造价咨询事务所	非关联方	800,000.00	一年以内	1.53	保证金
合 计		38,891,468.18		74.35	

3、期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末其他应收款中应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
中威信安科技有限公司	控股股东之参股公司	749,054.00	1.43
合 计		749,054.00	1.43

5、期末其他应收款中五年以上款项 68,316.85 元系收购控股子公司深圳市图元科技有限公司转入所致。

注释7. 存货

存货分类明细列示如下：

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
库存商品	14,349,626.76	---	14,349,626.76	15,290,549.92	---	15,290,549.92
原材料	20,080,815.14	---	20,080,815.14	19,511,253.18	---	19,511,253.18
在产品	1,123,463.22	---	1,123,463.22	784,166.82	---	784,166.82
发出商品	24,229,313.06	---	24,229,313.06	29,969,412.15	---	29,969,412.15
委托加工材料	129,164.06	---	129,164.06	286,754.89	---	286,754.89
周转材料	162,121.76	---	162,121.76	76,762.89	---	76,762.89
合 计	60,074,504.00	---	60,074,504.00	65,918,899.85	---	65,918,899.85

本公司认为期末存货不存在可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	2,083,149.19	3,211,753.86
合 计	2,083,149.19	3,211,753.86

注释9. 长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
一、账面余额	127,150,616.92	26,630,099.46
其中：融资租赁	4,700,000.00	---
本溪市公安局平安城市视频监控 系统建设工程项目	45,479,901.27	26,630,099.46
佳木斯市应急指挥系统工程 BT 项目投资建设	76,970,715.65	---
二、未确认融资收益	4,451,311.00	3,477,068.84
其中：融资租赁	208,816.09	---
本溪市公安局平安城市视频监控 系统建设工程项目	4,242,494.91	3,477,068.84
佳木斯市应急指挥系统工程 BT 项目投资建设	---	---
三、账面价值合计	122,699,305.92	23,153,030.62
其中：融资租赁	4,491,183.91	---
本溪市公安局平安城市视频监控 系统建设工程项目	41,237,406.36	23,153,030.62
佳木斯市应急指挥系统工程 BT 项目投资建设	76,970,715.65	---

注释10. 资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	46,235,419.61	17,745,659.30		2,643,667.41	61,337,411.50
其中：房屋及建筑物	---	13,898,549.00		---	13,898,549.00
机器设备	23,840,781.00	---		257,055.41	23,583,725.59
运输设备	5,753,862.00	1,201,740.87		---	6,955,602.87
办公设备	3,048,747.44	1,588,274.77		101,080.54	4,535,941.67
电子设备及其他	13,592,029.17	1,057,094.66		2,285,531.46	12,363,592.37
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	18,568,650.91	403,674.51	6,387,531.43	2,451,181.21	22,908,675.64
其中：房屋及建筑物	---	---	343,530.24	---	343,530.24
机器设备	4,276,123.97	---	2,040,517.30	244,202.64	6,072,438.63
运输设备	2,519,708.47	265,865.41	1,380,957.74	---	4,166,531.62
办公设备	2,357,194.73	63,894.87	599,969.99	93,354.62	2,927,704.97
电子设备及其他	9,415,623.74	73,914.23	2,022,556.16	2,113,623.95	9,398,470.18

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
三、固定资产账面净值合计	27,666,768.70			38,428,735.86
其中：房屋及建筑物	---			13,555,018.76
机器设备	19,564,657.03			17,511,286.96
运输设备	3,234,153.53			2,789,071.25
办公设备	691,552.71			1,608,236.70
电子设备及其他	4,176,405.43			2,965,122.19
四、减值准备合计	---	---	---	---
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
办公设备	---	---	---	---
电子设备及其他	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	27,666,768.70			38,428,735.86
其中：房屋及建筑物	---			13,555,018.76
机器设备	19,564,657.03			17,511,286.96
运输设备	3,234,153.53			2,789,071.25
办公设备	691,552.71			1,608,236.70
电子设备及其他	4,176,405.43			2,965,122.19

本期折旧为 6,387,531.43 元。

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	13,555,018.76	正在办理中	2014 年
合 计	13,555,018.76		

本公司认为期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	63,600,237.06	27,736,877.02	---	91,337,114.08
基于 IP 网络的视频会议终端	10,500,000.00	---	---	10,500,000.00
ADI 会议电视/可视电话软硬件开发平台技术软件	4,450,000.00	---	---	4,450,000.00
一种帧内图像预测编码方法	100,000.00	---	---	100,000.00
用于视频转换的变换系数块的转换方法	100,000.00	---	---	100,000.00
一种 AVS 视频基本流测试分析方法	100,000.00	---	---	100,000.00
MPGE-2 到 H.264 压缩域视频转码器系数转换方法	100,000.00	---	---	100,000.00
一种视频运动对象分割方法	100,000.00	---	---	100,000.00
基于多核 CPU 的 H.264 高清晰 1080P 编码算法	595,000.00	---	---	595,000.00
基于多核 CPU 的 H.264 高清晰 1080P 解码算法	325,000.00	---	---	325,000.00
视音频编解码安全中间件	3,600,000.00	---	---	3,600,000.00
基于 DSP 的视频分辨率缩放算法	423,500.00	---	---	423,500.00
XMCU800 高清视频会议多点控制单元	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
基于 DM8168 标清视频去隔行算法	295,000.00	---	---	295,000.00
基于教室录播的自动导播算法	753,000.00	---	---	753,000.00
跨多操作系统的中间件平台 DVOS	1,521,000.00	---	---	1,521,000.00
摄像机网格自动跟踪算法	585,000.00	---	---	585,000.00
摄像机红外自动跟踪算法	615,000.00	---	---	615,000.00
教学精品课堂录播多画面合成平台软件	420,000.00	---	---	420,000.00
迪威综合大平台 9000CT 及多媒体集群调度软件	2,009,541.05	---	---	2,009,541.05
迪威 FOCUS3600C 高清多媒体通信平台软件	559,965.06	---	---	559,965.06
迪威 FOCUS3800B2 高清视讯平台软件	3,748,881.49	---	---	3,748,881.49
多视频流 ASF 关联录制算法	285,000.00	---	---	285,000.00
摄像机四点定位自动跟踪算法	550,000.00	---	---	550,000.00
基于 DM642 的视频缩放算法	245,000.00	---	---	245,000.00
基于 DM8168 的视频缩放算法	288,000.00	---	---	288,000.00
基于 DM8168 的视频抗丢包算法	525,000.00	---	---	525,000.00
基于 DM642 的视频抗丢包处理方法	487,000.00	---	---	487,000.00
自动化测试软件 LoadRunner	1,473,600.00	---	---	1,473,600.00
GIS 软件开发包 ArgGis	1,085,200.00	---	---	1,085,200.00
基于 ANDRIOD 的 H.264 视频编码算法	---	308,000.00	---	308,000.00
基于 IOS 的 H.264 视频编码算法	---	314,000.00	---	314,000.00
迪威 FOCUS1800 会议录播平台 V1.0	---	1,395,336.72	---	1,395,336.72

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
迪威 FOCUS6100C 高清会议电视交换平台 V1.0	---	1,225,989.92	---	1,225,989.92
迪威 V81 视频呼叫中心控制平台	---	953,940.31	---	953,940.31
基于达芬奇 DM8168 的音频引擎平台	1,581,000.00	---	---	1,581,000.00
迪威新 FOCUS5800 视频指挥系统软件 V1.1	3,179,549.46	---	---	3,179,549.46
基于 ANDRIOD 的音频回声抵消算法	---	270,000.00	---	270,000.00
基于 IOS 的音频回声抵消算法	---	263,000.00	---	263,000.00
基于 DM642 的音频抗丢包处理算法	---	235,000.00	---	235,000.00
迪威新 FOCUS5500 高清晰点对点会议电视平台	---	1,210,910.07	---	1,210,910.07
便携式计算机数据加密器	18,000,000.00	---	---	18,000,000.00
统一通讯技术	1,200,000.00	---	---	1,200,000.00
基于 DSP 的音频引擎算法平台	600,000.00	---	---	600,000.00
基于 DSP 的音频丢包恢复算法	400,000.00	---	---	400,000.00
录播图像处理编码技术	800,000.00	---	---	800,000.00
一种激光投影系统	---	3,658,600.00	---	3,658,600.00
一种消干装置	---	3,022,300.00	---	3,022,300.00
一种激光有线显示系统	---	3,022,300.00	---	3,022,300.00
一种投影显示装置	---	1,749,700.00	---	1,749,700.00
一种用于光纤耦合的耦合头	---	1,272,600.00	---	1,272,600.00
一种激光散斑消除装置	---	1,590,700.00	---	1,590,700.00
一种减弱激光散斑的装置	---	1,590,600.00	---	1,590,600.00
软件组合	---	5,653,900.00	---	5,653,900.00
2. 累计摊销合计	19,196,378.61	8,925,591.38	---	28,121,969.99
基于 IP 网络的视频会议终端	10,500,000.00	---	---	10,500,000.00
ADI 会议电视/可视电话软硬件开发平台技术软件	1,594,583.26	444,999.98	---	2,039,583.24
一种帧内图象预测编码方法	30,833.25	9,999.96	---	40,833.21
用于视频转换的变换系数块的转换方法	30,833.25	9,999.96	---	40,833.21
一种 AVS 视频基本流测试分析方法	30,833.25	9,999.96	---	40,833.21
MPGE-2 到 H.264 压缩域视频转码器系数转换方法	30,833.25	9,999.96	---	40,833.21
一种视频运动对象分割方法	30,833.25	9,999.96	---	40,833.21
基于多核 CPU 的 H.264 高清晰 1080P 编码算法	153,708.27	59,499.96	---	213,208.23
基于多核 CPU 的 H.264 高清晰 1080P 解码算法	83,958.27	32,499.96	---	116,458.23
视音频编解码安全中间件	930,000.00	360,000.00	---	1,290,000.00
基于 DSP 的视频分辨率缩放算法	77,641.70	42,350.04	---	119,991.74
XMCU800 高清视频会议多点控制单元	299,999.96	199,999.92	---	499,999.88
基于 DM8168 标清视频去隔行算法	31,958.33	29,499.92	---	61,458.25
基于教室录播的自动导播算法	81,575.00	75,300.00	---	156,875.00

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
跨多操作系统的中间件平台 DVOS	164,775.00	152,100.00	---	316,875.00
摄像机网格自动跟踪算法	40,625.00	97,500.00	---	138,125.00
摄像机红外自动跟踪算法	42,708.33	102,500.03	---	145,208.36
教学精品课堂录播多画面合成平台软件	21,875.00	52,500.00	---	74,375.00
迪威综合大平台 9000CT 及多媒体集群调度软件	100,477.05	200,954.16	---	301,431.21
迪威 FOCUS3600C 高清多媒体通信平台软件	27,998.25	55,996.56	---	83,994.81
迪威 FOCUS3800B2 高清视讯平台软件	187,444.07	374,888.16	---	562,332.23
多视频流 ASF 关联录制算法	11,875.00	35,625.00	---	47,500.00
摄像机四点定位自动跟踪算法	30,555.56	91,666.68	---	122,222.24
基于 DM642 的视频缩放算法	7,656.25	30,624.97	---	38,281.22
基于 DM8168 的视频缩放算法	9,000.00	36,000.00	---	45,000.00
基于 DM8168 的视频抗丢包算法	16,406.25	65,625.00	---	82,031.25
基于 DM642 的视频抗丢包处理方法	15,218.75	60,875.03	---	76,093.78
自动化测试软件 LoadRunner	12,280.00	147,360.00	---	159,640.00
GIS 软件开发包 ArgGis	9,043.33	108,519.96	---	117,563.29
基于 ANDRIOD 的 H.264 视频编码算法	---	30,800.04	---	30,800.04
基于 IOS 的 H.264 视频编码算法	---	31,400.04	---	31,400.04
迪威 FOCUS1800 会议录播平台 V1.0	---	46,511.24	---	46,511.24
迪威 FOCUS6100C 高清会议电视交换平台 V1.0	---	40,866.32	---	40,866.32
迪威 V81 视频呼叫中心控制平台	---	23,848.50	---	23,848.50
基于达芬奇 DM8168 的音频引擎平台	171,275.00	158,100.00	---	329,375.00
迪威新 FOCUS5800 视频指挥系统软件 V1.1	105,984.98	317,954.97	---	423,939.95
基于 ANDRIOD 的音频回声抵消算法	---	27,000.00	---	27,000.00
基于 IOS 的音频回声抵消算法	---	26,300.04	---	26,300.04
基于 DM642 的音频抗丢包处理算法	---	23,499.96	---	23,499.96
迪威新 FOCUS5500 高清晰点对点会议电视平台	---	10,090.92	---	10,090.92
便携式计算机数据加密器	3,876,923.08	3,323,076.96	---	7,200,000.04
统一通讯技术	220,000.00	120,000.00	---	340,000.00
基于 DSP 的音频引擎算法平台	90,000.00	60,000.00	---	150,000.00
基于 DSP 的音频丢包恢复算法	60,000.00	40,000.00	---	100,000.00
录播图像处理编码技术	66,666.67	99,999.93	---	166,666.60
一种激光投影系统	---	372,060.00	---	372,060.00
一种消干装置	---	307,350.00	---	307,350.00
一种激光有线显示系统	---	307,350.00	---	307,350.00
一种投影显示装置	---	120,666.00	---	120,666.00
一种用于光纤耦合的耦合头	---	117,468.00	---	117,468.00

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一种激光散斑消除装置	---	113,622.00	---	113,622.00
一种减弱激光散斑的装置	---	112,278.00	---	112,278.00
软件组合	---	188,463.33	---	188,463.33
3. 无形资产账面价值合计	44,403,858.45	---	---	63,215,144.09
基于 IP 网络的视频会议终端	---			---
ADI 会议电视/可视电话软硬件开发平台技术软件	2,855,416.74			2,410,416.76
一种帧内图象预测编码方法	69,166.75			59,166.79
用于视频转换的变换系数块的转换方法	69,166.75			59,166.79
一种 AVS 视频基本流测试分析方法	69,166.75			59,166.79
MPGE-2 到 H.264 压缩域视频转码器系数转换方法	69,166.75			59,166.79
一种视频运动对象分割方法	69,166.75			59,166.79
基于多核 CPU 的 H.264 高清晰 1080P 编码算法	441,291.73			381,791.77
基于多核 CPU 的 H.264 高清晰 1080P 解码算法	241,041.73			208,541.77
视音频编解码安全中间件	2,670,000.00			2,310,000.00
基于 DSP 的视频分辨率缩放算法	345,858.30			303,508.26
XMCU800 高清视频会议多点控制单元	1,700,000.04			1,500,000.12
基于 DM8168 标清视频去隔行算法	263,041.67			233,541.75
基于教室录播的自动导播算法	671,425.00			596,125.00
跨操作系统的中间件平台 DVOS	1,356,225.00			1,204,125.00
摄像机网格自动跟踪算法	544,375.00			446,875.00
摄像机红外自动跟踪算法	572,291.67			469,791.64
教学精品课堂录播多画面合成平台软件	398,125.00			345,625.00
迪威综合大平台 9000CT 及多媒体集群调度软件	1,909,064.00			1,708,109.84
迪威 FOCUS3600C 高清多媒体通信平台软件	531,966.81			475,970.25
迪威 FOCUS3800B2 高清视讯平台软件	3,561,437.42			3,186,549.26
多视频流 ASF 关联录制算法	273,125.00			237,500.00
摄像机四点定位自动跟踪算法	519,444.44			427,777.76
基于 DM642 的视频缩放算法	237,343.75			206,718.78
基于 DM8168 的视频缩放算法	279,000.00			243,000.00
基于 DM8168 的视频抗丢包算法	508,593.75			442,968.75
基于 DM642 的视频抗丢包处理方法	471,781.25			410,906.22
自动化测试软件 LoadRunner	1,461,320.00			1,313,960.00
GIS 软件开发包 ArgGis	1,076,156.67			967,636.71
基于 ANDRIOD 的 H.264 视频编码算法	---			277,199.96
基于 IOS 的 H.264 视频编码算法	---			282,599.96
迪威 FOCUS1800 会议录播平台 V1.0	---			1,348,825.48

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
迪威 FOCUS6100C 高清会议电视交换平台 V1.0	---			1,185,123.60
迪威 V81 视频呼叫中心控制平台	---			930,091.81
基于达芬奇 DM8168 的音频引擎平台	1,409,725.00			1,251,625.00
迪威新 FOCUS5800 视频指挥系统软件 V1.1	3,073,564.48			2,755,609.51
基于 ANDRIOD 的音频回声抵消算法	---			243,000.00
基于 IOS 的音频回声抵消算法	---			236,699.96
基于 DM642 的音频抗丢包处理算法	---			211,500.04
迪威新 FOCUS5500 高清晰点对点会议电视平台	---			1,200,819.15
便携式计算机数据加密器	14,123,076.92			10,799,999.96
统一通讯技术	980,000.00			860,000.00
基于 DSP 的音频引擎算法平台	510,000.00			450,000.00
基于 DSP 的音频丢包恢复算法	340,000.00			300,000.00
录播图像处理编码技术	733,333.33			633,333.40
一种激光投影系统	---			3,286,540.00
一种消干装置	---			2,714,950.00
一种激光有线显示系统	---			2,714,950.00
一种投影显示装置	---			1,629,034.00
一种用于光纤耦合的耦合头	---			1,155,132.00
一种激光散斑消除装置	---			1,477,078.00
一种减弱激光散斑的装置	---			1,478,322.00
软件组合	---			5,465,436.67

本期摊销额 8,925,591.38 元。

本公司认为期末无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

2. 公司开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
FOCUS1800	799,184.39	1,595,200.52	999,048.19	1,395,336.72	---
FOCUS1600C	796,170.08	1,745,149.07	1,315,329.23	1,225,989.92	---
V81	650,651.25	617,965.50	314,676.44	953,940.31	---
FOCUS5800	---	2,800.00	2,800.00	---	---
FOCUS5500	492,306.14	1,652,628.68	934,024.75	1,210,910.07	---
基于 DM8168 的高清视讯平台	---	1,144,843.22	749,314.94	---	395,528.28
智慧安全管理平台	---	332,361.48	257,457.68	---	74,903.80
FOCUS3800C1 高清会议电视	---	1,171,280.20	1,171,280.20	---	---

项 目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
终端					
智慧城市综合应用平台	---	408,262.04	408,262.04	---	---
城市综合管理指挥平台主控子系统	---	540,328.78	540,328.78	---	---
FOCUS3800C 终端界面软件	---	601,737.69	601,737.69	---	---
V81 视频呼叫中心坐席软件	---	640,475.82	640,475.82	---	---
一体化高清视讯终端	---	418,098.67	418,098.67	---	---
城市综合管理指挥平台应急联动子系统	---	250,269.80	250,269.80	---	---
1080P 高清会议摄影机	---	382,482.35	382,482.35	---	---
V31 视频会议终端	---	498,579.02	498,579.02	---	---
合 计	2,738,311.86	12,002,462.84	9,484,165.60	4,786,177.02	470,432.08

注释12. 商誉

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	期末减值准备
南京迪威视讯技术有限公司	104,408.31	---	---	104,408.31	---
深圳市图元科技有限公司	---	17,393,579.92	---	17,393,579.92	---
合 计	104,408.31	17,393,579.92	---	17,497,988.23	---

本公司收购南京迪威视讯技术有限公司的主要目的是将其作为承担公司一部分研发职能的机构,因此本公司认为南京迪威视讯技术有限公司经营正常,期末商誉未发生减值迹象,故未计提减值准备。

本公司收购深圳市图元科技有限公司的主要目的为利用其技术,并对其有生产经营和实现盈利的要求,本公司认为深圳市图元科技有限公司经营正常,期末商誉未发生减值迹象,故未计提减值准备。

商誉的计算过程

本公司合并成本大于所取得被购买方可辨认净资产公允价值的份额而确认的商誉金额:

项 目	南京迪威视讯技术有限公司	深圳市图元科技有限公司
合并成本	500,000.00	31,250,000.00
合并日被购买方净资产公允价值	395,591.69	27,169,451.14
收购的股权比例	100%	51%
商誉	104,408.31	17,393,579.92

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,173,490.33	2,674,302.11
递延收益	1,125,000.00	900,000.00
未实现利润	689,456.50	---
未实现融资收益	667,696.65	501,680.16
小计	5,655,643.48	4,075,982.27
递延所得税负债：		
非同一控制下企业评估增值	834,593.20	---
小计	834,593.20	---

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
(1) 坏账准备	874,419.10	321,494.76
(2) 可抵扣亏损	25,242,474.77	12,577,411.92
合计	26,116,893.87	12,898,906.68

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 度	期末余额	期初余额	备注
2017 年	12,577,411.92	12,577,411.92	
2018 年	12,665,062.85	---	
合计	25,242,474.77	12,577,411.92	

注释14. 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	18,001,705.60	4,217,137.31	---	390,000.00	21,828,842.91
合计	18,001,705.60	4,217,137.31	---	390,000.00	21,828,842.91

本期增加中包含深圳市图元科技有限公司的坏账准备 544,557.35 元。

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购房款	---	13,135,100.00
预付软件款	2,000,000.00	---
合计	2,000,000.00	13,135,100.00

注释16. 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	30,000,000.00
合计	100,000,000.00	30,000,000.00

期末短期借款的明细如下：

1、杭州银行股份有限公司深圳南山支行为本公司提供综合授信额度 3,000 万元（编号为 2013SC000004504），综合授信期限为 12 个月，从 2013 年 7 月 31 日至 2014 年 7 月 31 日，本公司实际控制人季刚提供连带责任保证。在该合同项下本公司取得借款 3,000 万元，借款期限自 2013 年 8 月 27 日起至 2014 年 8 月 26 日止。

2、招商银行股份有限公司深圳科发支行为本公司提供综合授信额度 2,000 万元（编号为 2013 年小南字第 0013920267），综合授信期限为 12 个月，从 2013 年 11 月 27 日至 2014 年 11 月 26 日，本公司实际控制人季刚提供连带责任保证。在该合同项下本公司取得借款 2,000 万元，借款期限自 2013 年 12 月 3 日起至 2014 年 12 月 3 日止。

3、上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行为本公司提供综合授信额度 5,000 万元（编号为 BC2012050700000982），综合授信期限为 36 个月；从 2012 年 5 月 7 日至 2015 年 5 月 7 日，本公司实际控制人季刚提供连带责任保证。在该合同项下本公司取得借款 5,000 万元。

注释17. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	2,578,300.00
合计	---	2,578,300.00

注释18. 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	71,680,245.54	15,513,743.29
1-2 年	3,385,599.84	1,784,804.49
2-3 年	1,205,975.02	2,167,602.12
3-4 年	2,332,097.95	1,278,558.79
合计	78,603,918.35	20,744,708.69

1. 期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

2. 期末账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	账龄	未结转原因	备注
河南云帆电子科技有限公司	1,765,619.00	一至两年	合同未履行完毕	

注释19. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	55,659,958.12	4,227,039.44
1—2 年	3,029,949.44	186,616.65
2—3 年	171,616.65	35,320.00
3 年以上	35,820.00	500.00
合计	58,897,344.21	4,449,476.09

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收其他关联方款项。

3. 期末账龄超过一年的大额预收款项情况：

单位名称	金额	账龄	未结转原因	备注
额济纳旗公安局	1,000,000.00	一至三年	项目尚未完工	
广东南都嘉华传媒有限公司	1,394,283.69	一至两年	项目尚未完工	
合计	2,394,283.69			

注释20. 应付职工薪酬

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	1,100,446.45	20,037,362.02	18,545,184.89	2,592,623.58
(2) 职工福利费	---	668,262.64	668,262.64	---
(3) 社会保险费	---	1,614,930.03	1,614,930.03	---
其中：医疗保险费	---	436,202.97	436,202.97	---
基本养老保险费	---	1,037,702.91	1,037,702.91	---
年金缴费	---	---	---	---
失业保险费	---	71,382.03	71,382.03	---
工伤保险费	---	29,297.32	29,297.32	---
生育保险费	---	40,344.80	40,344.80	---
(4) 住房公积金	---	661,858.96	661,858.96	---
(5) 职工教育经费	1,032,629.65	---	---	1,032,629.65
(6) 辞退福利	---	969,115.84	969,115.84	---
(7) 其他	---	35,582.42	35,582.42	---
合计	2,133,076.10	23,987,111.91	22,494,934.78	3,625,253.23

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,308,888.20	1,714,039.35
营业税	668,316.41	---
企业所得税	4,445,186.35	4,620,446.41
个人所得税	178,009.89	225,704.03
城市维护建设税	426,123.25	202,644.02
教育费附加	304,373.61	144,745.71
其他	275,947.59	145,568.41
合计	7,606,845.30	7,053,147.93

注释22. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,025,618.10	1,997,480.89
1-2 年	440,837.91	616,136.33
2-3 年	44,389.24	172,746.82
3-4 年	459,174.88	398,730.36
合计	10,970,020.13	3,185,094.40

1. 期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无应付其他关联方款项。

3. 期末金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
深圳市拓艾维信息技术有限公司	8,250,000.00	股权转让款	
合 计	8,250,000.00		

注释23. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
城市废弃物智能管理系统项目资助资金	50,000.00	---
合 计	50,000.00	---

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
城市废弃物智能 管理系统项目 资助资金	---	50,000.00	---	---	50,000.00	与资产相关
合 计	---	50,000.00	---	---	50,000.00	

注释24. 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
城市废弃物智能管理系统	---	490,000.00	---	490,000.00	---
合 计	---	490,000.00	---	490,000.00	---

根据控股子公司深圳市图元科技有限公司与深圳市科技创新委员会签订的科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同，深圳市图元科技有限公司收到“城市废弃物智能管理系统”资助款项 49 万元，截止 2013 年 12 月 31 日本项目尚未完工。

注释25. 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	7,500,000.00	6,000,000.00
合 计	7,500,000.00	6,000,000.00

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市新一代信息技术产业发展专项资金	6,000,000.00	---	---	---	6,000,000.00	与资产相关
基于 MPEGII 的高品质宽带网络高清视频编解码器的研制	---	1,500,000.00	---	---	1,500,000.00	与资产相关
合计	6,000,000.00	1,500,000.00	---	---	7,500,000.00	

1. 根据深圳市新一代信息技术产业振兴发展规划和政策以及“深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书”，由深圳市经济贸易和信息化委员会无偿资助给本公司深圳市新一代信息技术产业发展专项资金 100 万元，本公司已于 2012 年 12 月 17 日收到资助资金 100 万元。该项资助与资产相关，截止 2013 年 12 月 31 日项目尚未完工。

2. 根据深圳市发展和改革委员会文件“深发改[2012]1353 号”《深圳市发展改革委关于深圳市迪威视讯股份有限公司深圳专网融合通讯技术工程实验室项目资金申请报告的批复》，深圳市新一代信息技术产业发展专项资金补助 500 万元，本公司已于 2012 年 12 月 4 日收到资助资金 500 万元。该项资助与资产相关，截止 2013 年 12 月 31 日尚未完工。

3. 根据深圳市科技创新委员会“深科技创新【2013】294 号”文件，深圳市科技创新委员会为《基于 MPEGII 的高品质宽带网络高清视频编解码器的研制》无偿资助 150 万元，本公司已于 2013 年 12 月 5 日收到资助资金 150 万元。该项资助与资产相关，截止 2013 年 12 月 31 日尚未完工。

注释26. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2) 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 其他内资持股	51,665,625.00	---	---	51,665,625.00	---	51,665,625.00	103,331,250.00
其中：							
境内法人持股	41,692,500.00	---	---	41,692,500.00	---	41,692,500.00	83,385,000.00
境内自然人持股	9,973,125.00	---	---	9,973,125.00	---	9,973,125.00	19,946,250.00
(4) 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中：							
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	51,665,625.00	---	---	51,665,625.00	---	51,665,625.00	103,331,250.00
2. 无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	25,020,000.00	---	---	25,048,800.00	---	25,048,800.00	50,068,800.00
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	23,394,375.00	---	---	23,365,575.00	---	23,365,575.00	46,759,950.00
无限售条件流通股合计	48,414,375.00	---	---	48,414,375.00	---	48,414,375.00	96,828,750.00
合计	100,080,000.00	---	---	100,080,000.00	---	100,080,000.00	200,160,000.00

根据 2013 年 4 月 22 日本公司第二届董事会第二十五次会议及 2013 年 5 月 14 日本公司 2012 年年度股东大会，以截止 2012 年 12 月 31 日总股本 10,008 万股为基数，每 10 股派发 1.6 元现金红利（含税），合计派发现金股利 1,601.28 万元；同时，以资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 10 股，变更后的注册资本为 20,016 万元，此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2013]000209 号验资报告验证。

注释27. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价	477,078,452.32	1,346,150.00	100,080,000.00	378,344,602.32
（1）投资者投入的资本	477,078,452.32	1,346,150.00	100,080,000.00	378,344,602.32
小计	477,078,452.32	1,346,150.00	100,080,000.00	378,344,602.32
2. 其他资本公积	804,037.98	---	---	804,037.98
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	804,037.98	---	---	804,037.98
小计	804,037.98	---	---	804,037.98
合计	477,882,490.30	1,346,150.00	100,080,000.00	379,148,640.30

本期控股子公司中视迪威激光显示技术有限公司于 2013 年 5 月 30 日召开第三次股东会，根据股东会决议：北京中视中科光电技术有限公司以知识产权方式将 7 项专利技术评估总价值 1,590.68 万元进行增资，其中 1,425 万元计入实收资本，165.68 万元作为资本公积，本公司根据占股比例确认 134.61 万元资本公积。

注释28. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,406,814.62	1,051,173.32	---	6,457,987.94
合 计	5,406,814.62	1,051,173.32	---	6,457,987.94

注释29. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	126,056,796.77	---
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	126,056,796.77	---
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,215,167.38	---
减：提取法定盈余公积	1,051,173.32	按母公司净利润10%提取
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	16,012,800.00	---
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	114,207,990.83	

根据2013年5月14日召开的2012年年度股东大会，以截止2012年12月31日总股本10,008万股为基数，每10股派发1.6元现金红利（含税），合计派发现金股利16,012,800.00元。

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	216,718,761.43	224,909,895.77
其中：主营业务收入	212,537,387.42	223,056,759.18
其他业务收入	4,181,374.01	1,853,136.59
营业成本	159,611,051.17	148,729,121.11
其中：主营业务成本	157,891,622.52	148,611,185.33
其他业务成本	1,719,428.65	117,935.78

2. 主营业务（分行业）

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
（1）通讯业	212,537,387.42	157,891,622.52	223,056,759.18	148,611,185.33
合计	212,537,387.42	157,891,622.52	223,056,759.18	148,611,185.33

3. 主营业务（分产品）

产品名称	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
综合信息化建设	212,537,387.42	157,891,622.52	223,056,759.18	148,611,185.33
合 计	212,537,387.42	157,891,622.52	223,056,759.18	148,611,185.33

4. 主营业务（分地区）

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
华北	32,957,880.09	18,601,739.40	85,453,453.27	59,560,064.60
东北	97,917,041.34	76,454,420.08	51,106,827.08	26,680,985.28
西北	1,335,403.42	595,892.44	8,812,519.78	4,892,490.60
华南	67,857,205.16	55,558,193.03	66,409,004.05	51,270,308.50
华东	11,285,489.89	5,903,024.85	8,093,801.15	4,501,582.83
西南	1,184,367.52	778,352.72	3,181,153.85	1,705,753.52
合 计	212,537,387.42	157,891,622.52	223,056,759.18	148,611,185.33

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江省佳木斯市人民政府	69,847,270.48	32.23
广东鸿日盈通科技有限公司	22,487,131.64	10.38
本溪市公安局	21,784,018.74	10.05
广州朗奇信息科技有限公司	16,153,846.15	7.45
无锡中智云城科技有限公司	9,172,488.31	4.23
合 计	139,444,755.32	64.34

注释31. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	705,474.42	256,497.77
城市维护建设税	658,851.48	673,805.82
教育费附加	470,608.21	481,289.85
合计	1,834,934.11	1,411,593.44

注释32. 销售费用、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	18,690,567.33	27,651,716.25
管理费用	39,876,187.84	37,611,317.77
合计	58,566,755.17	65,263,034.02

注释33. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,605,012.59	1,534,073.16
减：利息收入	8,056,514.48	8,966,588.06
汇兑损益	53,470.29	---
其他	427,724.11	719,118.94
合计	(4,970,307.49)	(6,713,395.96)

注释34. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,672,579.96	5,261,310.05
合计	3,672,579.96	5,261,310.05

注释35. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	---	690,923.35
合计	---	690,923.35

注释36. 营业外收入

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	64,361.33	9,094.76	64,361.33
其中：处置固定资产利得	64,361.33	9,094.76	64,361.33
政府补助	7,696,763.42	9,590,273.02	2,412,386.00
其他	3,401.71	15,316.17	3,401.71
合计	7,764,526.46	9,614,683.95	2,480,149.04

1. 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
增值税退税	5,284,377.42	5,945,349.94	与收益相关
科技创新平台计划企业研究开发中心资金	---	1,000,000.00	与收益相关
中小企业发展专项补贴款	150,000.00	800,000.00	与收益相关
科技发展资金	---	876,923.08	与收益相关
上市资助资金	2,000,000.00	---	与收益相关
科研补贴	---	500,000.00	与收益相关
特色产业资金资助	---	450,000.00	与收益相关
专利资助款	6,000.00	18,000.00	与收益相关
知识产权专项资金资助	17,000.00	---	与收益相关
产业技术进步资金贷款贴息项目	39,386.00	---	与收益相关
南山区创新研发项目	200,000.00	---	与收益相关
合计	7,696,763.42	9,590,273.02	

注释37. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,367.27	---	3,367.27
其中：固定资产处置损失	3,367.27	---	3,367.27
其他	5,414.55	805.85	5,414.55
合计	8,781.82	805.85	8,781.82

注释38. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,664,202.54	5,548,231.79
递延所得税调整	(1,504,876.87)	(1,927,183.73)
合计	3,159,325.67	3,621,048.06

本期收购深圳市图元科技有限公司影响递延所得税金额为 74,784.34 元。

注释39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.03	0.03	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.02	0.02	0.08	0.08

2. 每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	5,215,167.38	19,731,064.05
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,101,657.63	3,685,206.13
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,113,509.75	16,045,857.92
期初股份总数	4	100,080,000.00	66,720,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分	5	100,080,000.00	133,440,000.00

项 目	序号	本期数	上期数
配等增加的股份数			
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	---	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	---	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	---	---
报告期缩股数	10	---	---
报告月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	200,160,000.00	200,160,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	200,160,000.00	200,160,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 13$	0.03	0.10
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.02	0.08
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---
所得税率	17	---	---
转换费用	18	---	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---	---
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div (13+19)$	0.03	0.10
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$	0.02	0.08

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S= S0+S1+Si\times Mi\div M0 - S_j\times M_j\div M0-S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

注释40. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	1,497,726.21
与收益相关财政补贴	2,412,386.00
往来款	86,600,752.94
其他	525,224.32
合计	91,036,089.47

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
日常付现的费用报销	19,692,381.24
往来款	128,358,368.07
其他	1,179,078.51
支付的保证金	1,719,430.00
合计	150,949,257.82

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
与资产相关的政府补助	1,990,000.00
合计	1,990,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
募集资金利息	5,578,061.38
合计	5,578,061.38

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,600,167.48	17,641,986.50
加：资产减值准备	3,672,579.96	5,261,310.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,387,531.43	5,114,487.82
无形资产摊销	8,925,591.38	5,853,241.47
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）	(60,994.06)	(9,094.76)
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）	(2,973,048.79)	(6,351,307.66)
投资损失（收益以“—”号填列）	---	(690,923.35)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(1,504,876.87)	(1,927,183.73)
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）	9,875,316.13	(26,008,622.29)
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	(102,297,145.76)	(23,311,434.64)
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	101,310,177.89	(57,388,425.41)
其 他	(1,719,430.00)	---
经营活动产生的现金流量净额	24,215,868.79	(81,815,966.00)
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	469,681,217.42	392,957,607.02
减：现金的期初余额	392,957,607.02	491,371,309.67
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	76,723,610.40	(98,413,702.65)

2. 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	31,250,000.00	---
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	31,250,000.00	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	19,204,655.51	---
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,045,344.49	---
4. 取得子公司的净资产	27,169,451.14	---
流动资产	26,242,838.55	---
非流动资产	6,321,306.87	---
流动负债	4,553,201.83	---
非流动负债	841,492.45	---
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	---	---
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	---	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	---	---
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	---	---
4. 处置子公司的净资产	---	---
流动资产	---	---
非流动资产	---	---
流动负债	---	---
非流动负债	---	---

3. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	469,681,217.42	392,957,607.02
其中：库存现金	194,013.32	123,665.80
可随时用于支付的银行存款	469,487,204.10	392,833,941.22
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	469,681,217.42	392,957,607.02

六、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	组织机构代码
北京安策恒兴投资有限公司	本公司之控股股东	有限责任公司	北京	季刚	2,300 万元	41.66	41.66	72396854-1
季刚	本公司实际控制人	---	---	---	---	---	---	---

(二) 本企业的子公司情况详见附注四（一）子公司情况。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
珠海京洋投资有限公司	同一控股股东
中威信安科技有限公司	控股股东之参股公司

(四) 关联方交易

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

2. 销售商品、提供劳务

关联方	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中威信安科技有限公司	---	---	8,733.33	---
合计	---	---	8,733.33	---

3. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况：

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	租赁费用定价依据	年度确认的租赁费用(含水电费管理费)
中威信安科技有限公司	本公司	房屋租赁	2013/1/1	2017/4/30	市场价	2,867,395.31
中威信安科技有限公司	深圳市图元科技有限公司	房屋租赁	2013/11/8	2017/4/30	市场价	12,085.56
中威信安科技有限公司	深圳市中威讯安科技开发有限公司	房屋租赁	2012/12/14	2017/4/30	市场价	154,207.70

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	租赁费用定价依据	年度确认的租赁费用(含水电费管理费)
中威信安科技有限公司	深圳市硕辉科技开发有限公司	房屋租赁	2012/10/1	2014/5/31	市场价	104,174.07
中威信安科技有限公司	深圳市迪威新软件技术有限公司	房屋租赁	2012/12/14	2017/4/30	市场价	953,264.11

4. 关联担保情况

1. 接受担保

(1) 杭州银行股份有限公司深圳分行为本公司提供综合授信额度 4,000 万元（编号为 2012SC000002914），综合授信期限为 12 个月，从 2012 年 7 月 31 日至 2013 年 7 月 31 日，本公司实际控制人季刚提供连带责任保证，并签订编号 2012SC0000029141 号的《融资担保书》。

杭州银行股份有限公司深圳南山支行为本公司提供综合授信额度 3,000 万元（编号为 2013SC000004504），综合授信期限为 12 个月，从 2013 年 7 月 31 日至 2014 年 7 月 31 日，本公司实际控制人季刚提供连带责任保证担保，并签订编号 2013SC0000045041 号的《融资担保书》。

(2) 招商银行股份有限公司深圳科发支行为本公司提供综合授信额度 3,000 万元，（编号为 0112085002），综合授信期限为 12 个月，从 2012 年 8 月 6 日至 2013 年 8 月 5 日，本公司实际控制人季刚提供连带责任保证。

招商银行股份有限公司深圳科发支行为本公司提供综合授信额度 2,000 万元（编号为 2013 年小南字第 0013920267），综合授信期限为 12 个月，从 2013 年 11 月 27 日至 2014 年 11 月 26 日，本公司实际控制人季刚提供连带责任保证，并签订编号为 2013 年小南字第 0013920267 号《最高额不可撤销担保书》。

(3) 上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行为本公司提供综合授信额度 5,000 万元（编号为 BC2012050700000982），综合授信期限为 36 个月；从 2012 年 5 月 7 日至 2015 年 5 月 7 日；本公司实际控制人季刚提供连带责任保证。

(4) 平安银行股份有限公司深圳分行为本公司提供综合授信额度 5,000 万元（编号为平银（深圳）授信字（2012）第（A100110224120008）），综合授信期限为 12 个月；从 2013 年 3 月 5 日至 2014 年 3 月 5 日；本公司实际控制人季刚提供连带责任保证。

5. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

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	中威信安科技有限公司	749,054.00	54,209.40	479,586.00	23,979.30
合计		749,054.00	54,209.40	479,586.00	23,979.30

七、或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据 2014 年 4 月 25 日本公司董事会决议，本年度权益分派预案：以截止 2013 年 12 月 31 日总股本 200,160,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 100,080,000 股，转增后本公司总股本增加至 300,240,000 股。

此利润分配预案尚需提交股东大会审议批准。

十、其他重要事项

2013 年 7 月 29 日本公司因涉嫌信息披露违法违规收到中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。截止审计报告签发日，证监会立案调查工作尚未结束。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	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	48,032,875.76	29.69	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	113,700,443.90	70.28	16,424,832.00	14.45
合并范围内应收账款	44,600.00	0.03	---	---
组合小计	113,745,043.90	70.31	16,424,832.00	14.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	161,777,919.66	100.00	16,424,832.00	10.15

(续)

种 类	期初余额			
	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				
账龄分析法	185,176,636.75	99.97	16,298,062.40	8.80
合并范围内应收账款	52,600.00	0.03	---	---
组合小计	185,229,236.75	100.00	16,298,062.40	8.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	185,229,236.75	100	16,298,062.40	8.80

应收账款种类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	55,487,863.62	34.30	2,774,393.18	114,164,353.99	61.63	5,708,217.70
1—2 年	31,758,834.81	19.63	3,175,883.48	47,831,660.18	25.82	4,783,166.02
2—3 年	12,806,429.51	7.92	2,561,285.90	19,616,612.56	10.59	3,923,322.51

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3—4 年	10,240,502.56	6.33	5,120,251.28	3,226,172.82	1.75	1,613,086.41
4—5 年	3,068,976.20	1.90	2,455,180.96	337,837.20	0.18	270,269.76
5 年以上	337,837.20	0.20	337,837.20	---	---	---
合计	113,700,443.90	70.28	16,424,832.00	185,176,636.75	99.97	16,298,062.40

2. 期末应收账款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3. 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
铜仁市纬源投资发展有限公司	非关联方	48,032,875.76	一年以内	29.69
无锡中智云城科技有限公司	非关联方	10,000,000.00	一年以内	6.18
广州朗奇信息科技有限公司	非关联方	9,900,000.00	一年以内	6.12
汨罗市教育局	非关联方	6,342,962.00	一年以内	3.92
深圳市华仁达电子有限公司	非关联方	5,712,038.00	三至四年	3.53
		79,987,875.76		49.44

4、合并范围内应收账款明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市迪威合讯科技有限公司	控股子公司	34,600.00	一年以内	0.02
南京迪威视讯技术有限公司	全资子公司	10,000.00	一年以内	0.01
		44,600.00		0.03

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额			
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	48,923,821.70	100.00	3,672,480.93	7.51
合并范围内其他应收款	---	---	---	---
组合小计	48,923,821.70	100.00	3,672,480.93	7.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合 计	48,923,821.70	100.00	3,672,480.93	7.51

(续)

种类	期初余额			
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	11,257,918.48	100.00	1,132,901.12	10.06
合并范围内其他应收款	---	---	---	---
组合小计	11,257,918.48	100.00	1,132,901.12	10.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	11,257,918.48	100.00	1,132,901.12	10.06

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	43,334,580.42	88.57	2,166,729.02	5,623,074.36	49.94	281,153.72
1—2 年	914,433.98	1.87	91,443.40	3,700,178.84	32.87	370,017.88
2—3 年	3,076,983.80	6.29	615,396.76	1,618,677.08	14.38	323,735.42
3—4 年	1,597,823.50	3.27	798,911.75	315,988.20	2.81	157,994.10
合计	48,923,821.70	100.00	3,672,480.93	11,257,918.48	100.00	1,132,901.12

2. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
铜仁市纬源投资发展有限公司	非关联方	30,000,000.00	一年以内	61.32	保证金
中通安徽智慧城市投资有限公司	非关联方	4,000,000.00	一年以内	8.18	保证金
深圳市善园文化传播有限公司	非关联方	2,500,000.00	一年以内	5.11	保证金
黑龙江雷视科技有限公司	非关联方	1,591,468.18	三年以内	3.25	保证金
惠州建佳造价咨询事务所	非关联方	800,000.00	一年以内	1.64	保证金
合 计		38,891,468.18		79.50	

3. 期末其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

4. 期末其他应收款中应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中威信安科技有限公司	控股股东之参股公司	463,214.00	0.95
合计		463,214.00	0.95

注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
深圳市迪威新软件技术有限公司	成本法	38,000,000.00	38,000,000.00	---	38,000,000.00
南京迪威视讯技术有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	---	7,000,000.00
深圳市迪威合讯科技有限公司	成本法	3,100,000.00	3,100,000.00	---	3,100,000.00
深圳市中威讯安科技开发有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	---	20,000,000.00
中视迪威激光显示技术有限公司	成本法	61,750,000.00	29,150,000.00	32,600,000.00	61,750,000.00
深圳市硕辉科技开发有限公司	成本法	100,000,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00	100,000,000.00
深圳市图元科技有限公司	成本法	31,250,000.00	---	31,250,000.00	31,250,000.00
合计		261,100,000.00	137,250,000.00	123,850,000.00	261,100,000.00

续:

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
深圳市迪威新软件技术有限公司	100.00	100.00	---	---	---
南京迪威视讯技术有限公司	100.00	100.00	---	---	---
深圳市迪威合讯科技有限公司	52.54	52.54	---	---	---
深圳市中威讯安科技开发有限公司	52.63	52.63	---	---	---
中视迪威激光显示技术有限公司	65.00	65.00	---	---	---
深圳市硕辉科技开发有限公司	100.00	100.00	---	---	---
深圳市图元科技有限公司	51.00	51.00	---	---	---
合计			---	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	190,587,597.37	172,201,505.07
其中：主营业务收入	189,516,524.56	170,743,809.99
其他业务收入	1,071,072.81	1,457,695.08
营业成本	150,734,776.06	126,956,229.25
其中：主营业务成本	149,034,670.41	126,941,758.45
其他业务成本	1,700,105.65	14,470.80

2. 主营业务（分行业）

项 目	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
（1）通讯业	189,516,524.56	149,034,670.41	170,743,809.99	126,941,758.45
合 计	189,516,524.56	149,034,670.41	170,743,809.99	126,941,758.45

3. 主营业务（分产品）

项 目	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
综合信息化建设	189,516,524.56	149,034,670.41	170,743,809.99	126,941,758.45
合 计	189,516,524.56	149,034,670.41	170,743,809.99	126,941,758.45

4. 主营业务（分地区）

地区	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
华北	27,457,832.94	17,922,049.72	53,015,668.93	42,376,308.64
东北	97,917,041.34	79,288,608.11	51,106,827.08	34,453,082.64
西北	934,121.37	233,565.79	6,590,297.44	6,007,533.34
华南	51,812,767.12	44,872,594.89	52,175,848.77	39,177,159.92
华东	10,210,394.27	5,836,935.08	4,944,783.15	2,385,649.49
西南	1,184,367.52	880,916.82	2,910,384.62	2,542,024.42
合 计	189,516,524.56	149,034,670.41	170,743,809.99	126,941,758.45

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
黑龙江省佳木斯市人民政府	69,847,270.48	36.65
广东鸿日盈通科技有限公司	22,487,131.64	11.80
本溪市公安局	21,784,018.74	11.43
广州朗奇信息科技有限公司	16,153,846.15	8.48
无锡中智云城科技有限公司	9,172,488.31	4.81
合计	139,444,755.32	73.17

注释5. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,511,733.20	11,330,898.14
加：资产减值准备	3,056,349.40	4,964,108.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,516,028.85	5,114,487.82
无形资产摊销	3,080,311.27	1,979,412.89
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）	(59,608.54)	(9,094.76)
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）	(2,973,048.79)	(6,351,307.66)
投资损失（收益以“—”号填列）	---	(615,777.94)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(790,968.89)	(1,939,757.98)
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）	8,217,351.60	(19,335,031.54)
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	(120,946,045.69)	(21,015,979.32)
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	139,822,426.50	(37,266,353.41)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	45,434,528.91	(63,144,395.26)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	302,875,865.83	315,030,286.79
减：现金的期初余额	315,030,286.79	438,918,345.51
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	(12,154,420.96)	(123,888,058.72)

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	60,994.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,412,386.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,012.84)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
合计	2,471,367.22	
所得税影响额	(371,165.25)	
少数股东权益影响额（税后）	1,455.66	
归属于母公司的非经常性损益	2,101,657.63	

本期营业外收入中增值税退税金额为 5,284,377.42 元，由于软件退税事项与公司正常经营业务有直接关联且具有持续性，因此界定为经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.02	0.02

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	200,000.00	12,008,031.01	(98.33%)	本年票据结算减少所致
预付款项	16,773,299.19	25,923,460.51	(35.30%)	预付的材料款减少所致
其他应收款	48,347,821.59	12,124,878.87	298.75%	本期保证金增加所致
其他流动资产	2,083,149.19	3,211,753.86	(35.14%)	待抵扣增值税进项税减少所致
长期应收款	122,699,305.92	23,153,030.62	429.95%	本期新增 BT 业务所致
固定资产	38,428,735.86	27,666,768.70	38.90%	本期购入房屋建筑物所致
无形资产	63,215,144.09	44,403,858.45	42.36%	本期收购深圳市图元科技有限公司及中视迪威激光显示技术有限公司股东投入无形资产所致
开发支出	470,432.08	2,738,311.86	(82.82%)	转入无形资产所致
商誉	17,497,988.23	104,408.31	16659.19%	新购图元公司所致
递延所得税资产	5,655,643.48	4,075,982.27	38.76%	本年应收款项增加,坏账准备影响所致
其他非流动资产	2,000,000.00	13,135,100.00	(84.77%)	预付购房款转入固定资产所致
短期借款	100,000,000.00	30,000,000.00	233.33%	本年借款增加所致
应付票据	—	2,578,300.00	(100.00%)	结算方式改变所致
应付账款	78,603,918.35	20,744,708.69	278.91%	本期新增工程项目所致
预收款项	58,897,344.21	4,449,476.09	1223.69%	预收客户货款增加所致
应付职工薪酬	3,625,253.23	2,133,076.10	69.95%	收购图元公司所致
其他应付款	10,970,020.13	3,185,094.40	244.42%	应付投资款增加所致

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 4 月 25 日批准报出。

深圳市迪威视讯股份有限公司

（公章）

二〇一四年四月二十五日