

北京冠华荣信系统工程股份有限公司

审计报告

信会师报字[2013]第 710946 号

立信
(特殊
文件)

3
味
文件

北京冠华荣信系统工程股份有限公司

审计报告

(2011 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-69



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：北京市西城区北三环中路29号院茅台大厦28层
邮编：100029
电话：010-56730088
传真：010-56730000

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

28th floor, maotai tower, yard29, middle of north 3rd ring
road xicheng district, beijing China 100029
Tel: 86-10-56730088
Fax: 86-10-56730000

审计报告

信会师报字[2013]第 710946 号

北京冠华荣信系统工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京冠华荣信系统工程股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 北京市西城区北三环中路29号院茅台大厦28层
邮编: 100029
电话: 010-56730088
传真: 010-56730000

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

28th floor, maotai tower, yard29, middle of north 3rd ring
road xicheng district, beijing China 100029
Tel: 86-10-56730088
Fax: 86-10-56730000

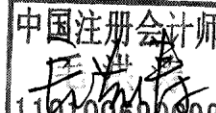
我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师: 
110002540024

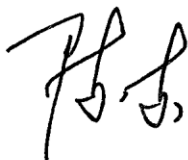
中国注册会计师: 
110100690098

二〇一三年七月二十五日

北京冠华荣信系统工程股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产:				
货币资金		1,089,171.43	7,057,418.62	37,690,686.52
交易性金融资产		142,960.06	150,264.17	136,785.14
应收票据				
应收账款	(一)	162,243,691.84	141,065,988.02	51,963,530.02
预付款项		1,834,692.16	17,637,865.01	8,343,375.55
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	19,477,116.41	21,901,301.40	20,611,727.50
存货		97,376,065.60	47,525,134.34	39,763,053.22
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				106,732.50
流动资产合计		282,163,697.50	235,337,971.56	158,615,890.45
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	6,071,122.00	6,071,122.00	1,071,122.00
投资性房地产			10,578,639.97	10,860,572.16
固定资产		27,159,392.51	16,361,821.06	15,376,831.28
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		7,752,697.16	8,016,974.81	6,077,096.84
其他非流动资产				
非流动资产合计		40,983,211.67	41,028,557.84	33,385,622.28
资产总计		323,146,909.17	276,366,529.40	192,001,512.73

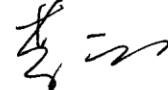
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



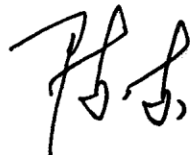
会计机构负责人:



北京冠华荣信系统工程股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款		66,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		159,387,301.02	70,422,720.77	55,079,192.99
预收款项		26,997,425.68	41,606,182.02	25,975,469.33
应付职工薪酬		661,313.42	115,405.36	164,898.26
应交税费		1,862,314.20	28,296,667.07	9,941,235.60
应付利息		142,912.00		
应付股利			820,000.00	820,000.00
其他应付款		8,693,147.09	40,126,105.44	20,810,023.48
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		263,744,413.41	221,387,080.66	152,790,819.66
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		263,744,413.41	221,387,080.66	152,790,819.66
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		72,400,000.00	72,400,000.00	72,400,000.00
资本公积				
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		510,462.06	510,462.06	510,462.06
一般风险准备				
未分配利润		-13,507,966.30	-17,931,013.32	-33,699,768.99
所有者权益（或股东权益）合计		59,402,495.76	54,979,448.74	39,210,693.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		323,146,909.17	276,366,529.40	192,001,512.73

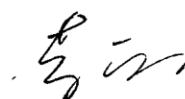
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京冠华荣信系统工程股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产:				
货币资金	(一)	8,122,703.18	23,723,501.01	48,465,757.52
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	142,960.06	150,264.17	136,785.14
应收票据				
应收账款	(三)	168,716,579.96	148,222,680.49	72,302,157.81
预付款项	(五)	2,606,102.22	22,595,711.50	8,643,223.57
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	(四)	19,641,976.41	24,772,821.40	20,611,727.50
买入返售金融资产				
存货	(六)	100,779,753.19	62,511,506.09	40,671,078.72
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)			106,732.50
流动资产合计		300,010,075.02	281,976,484.66	190,937,462.76
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款				
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	(八)		10,578,639.97	10,860,572.16
固定资产	(九)	27,287,359.77	16,377,203.44	15,383,823.07
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	(十)	7,889,296.42	8,196,881.50	6,253,721.76
其他非流动资产				
非流动资产合计		35,176,656.19	35,152,724.91	32,498,116.99
资产总计		335,186,731.21	317,129,209.57	223,435,579.75

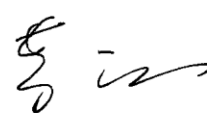
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





北京冠华荣信系统工程股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2013年06月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款	（十二）	66,000,000.00	40,000,000.00	40,972,840.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	（十三）	164,307,785.35	93,213,496.12	79,752,714.50
预收款项	（十四）	28,567,929.68	71,080,001.77	25,975,469.33
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（十五）	1,064,293.95	128,927.52	164,898.26
应交税费	（十六）	3,107,467.14	26,912,764.74	10,150,893.77
应付利息	（十七）	142,912.00		
应付股利	（十八）		820,000.00	820,000.00
其他应付款	（十九）	7,729,940.61	27,283,786.96	22,464,027.17
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				2,026,750.00
其他流动负债				
流动负债合计		270,920,328.73	259,438,977.11	182,327,593.03
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		270,920,328.73	259,438,977.11	182,327,593.03
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	（二十）	72,400,000.00	72,400,000.00	72,400,000.00
资本公积				
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	（二十一）	510,462.06	510,462.06	510,462.06
一般风险准备				
未分配利润	（二十二）	-8,537,256.55	-15,155,750.68	-31,738,821.94
外币报表折算差额		-106,803.03	-64,478.92	-63,653.40
归属于母公司所有者权益合计		64,266,402.48	57,690,232.46	41,107,986.72
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		64,266,402.48	57,690,232.46	41,107,986.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		335,186,731.21	317,129,209.57	223,435,579.75

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京冠华荣信系统工程股份有限公司

利润表

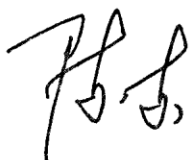
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	(四)	165,594,235.97	283,812,419.43	313,395,093.92
减: 营业成本	(四)	142,336,256.37	230,624,011.97	272,050,046.45
营业税金及附加		2,148,678.33	626,025.26	857,055.78
销售费用		7,585,737.80	10,942,669.96	11,999,056.22
管理费用		5,855,993.78	10,049,066.39	7,724,889.65
财务费用		1,573,919.07	2,280,632.67	2,092,766.42
资产减值损失		-93,298.97	8,004,786.63	2,870,229.64
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-7,304.11	13,479.03	-40,847.29
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)		57.99	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,179,645.48	21,298,763.57	15,760,202.47
加: 营业外收入		18,103.83	63,554.71	86,765.74
减: 营业外支出		147.77	34,719.97	215,306.74
其中: 非流动资产处置损失		126.77		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,197,601.54	21,327,598.31	15,631,661.47
减: 所得税费用		1,774,554.52	5,558,842.64	4,590,592.76
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,423,047.02	15,768,755.67	11,041,068.71
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		4,423,047.02	15,768,755.67	11,041,068.71

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

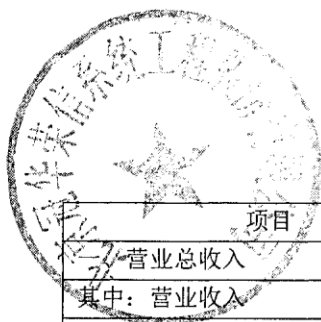
会计机构负责人:





报表第 5 页

-3-1-4-9



北京冠华荣信系统工程股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
一、营业总收入		205,279,626.27	350,707,285.65	427,416,720.90
其中: 营业收入	(二十三)	205,279,626.27	350,707,285.65	427,416,720.90
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		195,778,675.01	328,387,044.31	410,420,735.64
其中: 营业成本	(二十三)	174,180,621.08	293,175,220.21	380,828,130.81
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	(二十四)	2,218,533.33	631,745.10	857,055.78
销售费用	(二十五)	11,279,177.07	11,102,772.90	11,999,056.22
管理费用	(二十六)	6,760,246.74	13,116,035.15	10,481,301.94
财务费用	(二十七)	1,533,609.20	2,459,285.10	2,431,936.64
资产减值损失	(三十)	-193,512.41	7,901,985.85	3,823,254.25
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(二十八)	-7,304.11	13,479.03	-40,847.29
投资收益(损失以“-”号填列)	(二十九)		57.99	
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)		9,493,647.15	22,333,778.36	16,955,137.97
加: 营业外收入	(三十一)	18,103.83	65,820.71	86,765.74
减: 营业外支出	(三十二)	147.77	34,719.97	215,306.74
其中: 非流动资产处置损失		126.77		171,804.85
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,511,603.21	22,364,879.10	16,826,596.97
减: 所得税费用	(三十三)	2,893,109.08	5,781,807.84	4,781,719.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,618,494.13	16,583,071.26	12,044,877.17
其中: 被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		6,618,494.13	16,583,071.26	12,044,877.17
少数股东损益				
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	(三十四)	-42,324.11	-825.52	-72,607.53
八、综合收益总额		6,576,170.02	16,582,245.74	11,972,269.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,576,170.02	16,582,245.74	11,972,269.64
归属于少数股东的综合收益总额				

企业法定代表人:

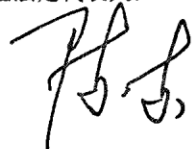
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

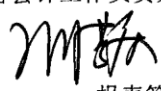
北京冠华荣信系统工程股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
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	152,111,194.63	256,694,176.31	301,677,202.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	14,145,034.93	33,097,817.31	9,236,395.15
经营活动现金流入小计	166,256,229.56	289,791,993.62	310,913,597.66
购买商品、接受劳务支付的现金	109,994,186.54	266,817,266.71	268,254,793.44
支付给职工以及为职工支付的现金	4,419,166.80	7,705,694.51	6,774,722.77
支付的各项税费	30,444,277.67	7,140,773.05	11,273,170.40
支付其他与经营活动有关的现金	50,862,544.66	29,641,524.67	13,709,348.57
经营活动现金流出小计	195,720,175.67	311,305,258.94	300,012,035.18
经营活动产生的现金流量净额	-29,463,946.11	-21,513,265.32	10,901,562.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		57.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,200.00	17,913.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	30,200.00	17,970.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	782,031.46	1,587,625.48	851,712.83
投资支付的现金		5,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	782,031.46	6,587,625.48	1,851,712.83
投资活动产生的现金流量净额	-751,831.46	-6,569,654.49	-1,851,712.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	56,000,000.00	40,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	56,000,000.00	40,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,300,800.01	2,936,950.02	9,943,233.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	32,300,800.01	42,936,950.02	9,943,233.33
筹资活动产生的现金流量净额	23,699,199.99	-2,936,950.02	15,056,766.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	150,330.39	711,585.61	
五、现金及现金等价物净增加额	-6,366,247.19	-30,308,284.22	24,106,616.32
加: 期初现金及现金等价物余额	6,791,442.13	37,099,726.35	12,993,110.03
六、期末现金及现金等价物余额	425,194.94	6,791,442.13	37,099,726.35

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



报表第 7 页

会计机构负责人:



北京冠华荣信系统工程股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
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	176,963,292.06	364,405,099.44	396,638,337.32
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	17,866,610.08	24,439,075.07	9,243,089.98
经营活动现金流入小计	194,829,902.14	388,844,174.51	405,881,427.30
购买商品、接受劳务支付的现金	154,024,245.69	349,494,944.45	356,315,841.58
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	7,082,484.96	8,165,845.87	7,253,890.70
支付的各项税费	31,320,026.89	7,378,657.23	11,424,465.37
支付其他与经营活动有关的现金	40,686,970.85	37,775,392.33	19,784,019.80
经营活动现金流出小计	233,113,728.39	402,814,839.88	394,778,217.45
经营活动产生的现金流量净额	-38,283,826.25	-13,970,665.37	11,103,209.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		57.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,200.00	17,913.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	30,200.00	17,970.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	897,382.83	1,603,875.32	853,825.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	897,382.83	1,603,875.32	853,825.25
投资活动产生的现金流量净额	-867,182.83	-1,585,904.33	-853,825.25
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	56,000,000.00	40,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	56,000,000.00	40,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	43,010,320.00	995,640.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,300,800.01	3,005,671.59	10,122,130.54
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	32,300,800.01	46,015,991.59	11,117,770.54
筹资活动产生的现金流量净额	23,699,199.99	-6,015,991.59	13,882,229.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	139,556.76	586,433.13	-355,874.35
五、现金及现金等价物净增加额	-15,312,252.33	-20,986,128.16	23,775,739.71
加：期初现金及现金等价物余额	22,770,979.02	43,757,107.18	19,981,367.47
六、期末现金及现金等价物余额	7,458,726.69	22,770,979.02	43,757,107.18

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表第 8 页

3-1-4-12

北京冠华荣信系统工程股份有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013 年度 1-6 月					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
上年年末余额	72,400,000.00				510,462.06	-17,931,013.32
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	72,400,000.00				510,462.06	-17,931,013.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 净利润						4,423,047.02
(二) 其他综合收益						4,423,047.02
上述(一)和(二)小计						4,423,047.02
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(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						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	72,400,000.00				510,462.06	-13,507,966.30
						59,402,495.76

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京冠华荣信系统工程股份有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2012 年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	72,400,000.00				510,462.06	-33,699,768.99
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	72,400,000.00				510,462.06	-33,699,768.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 净利润						15,768,755.67
(二) 其他综合收益						15,768,755.67
上述(一)和(二)小计						15,768,755.67
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(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						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	72,400,000.00				510,462.06	-17,931,013.32
						54,979,448.74

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京冠华荣信系统工程股份有限公司
所有者权益变动表

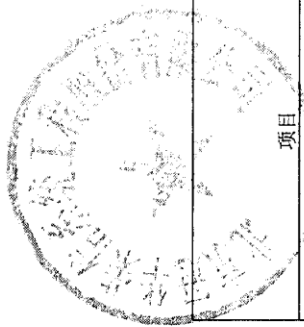
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011 年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	72,400,000.00				510,462.06	-36,540,837.70
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	72,400,000.00				510,462.06	-36,540,837.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 净利润						2,841,068.71
(二) 其他综合收益						11,041,068.71
上述(一)和(二)小计						11,041,068.71
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						-8,200,000.00
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						-8,200,000.00
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						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	72,400,000.00				510,462.06	-33,699,768.99
						39,210,693.07

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京冠华荣信系统工程股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013 年度 1-6 月							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	72,400,000.00				510,462.06		-64,478.92	57,690,232.46
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	72,400,000.00				510,462.06		-64,478.92	57,690,232.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-42,324.11	6,576,170.02
(一) 净利润							6,618,494.13	6,618,494.13
(二) 其他综合收益							-42,324.11	-42,324.11
上述(一)和(二)小计							-42,324.11	6,576,170.02
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	72,400,000.00				510,462.06		-8,537,256.55	64,266,402.48

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京冠华荣信系统工程股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2012 年度										
项目	归属于上市公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	72,400,000.00				510,462.06		-31,738,821.94	-63,653.40		41,107,986.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	72,400,000.00				510,462.06		-31,738,821.94	-63,653.40		41,107,986.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,583,071.26	-825.52		16,582,245.74
（一）净利润							16,583,071.26			16,583,071.26
（二）其他综合收益								-825.52		-825.52
上述（一）和（二）小计							16,583,071.26	-825.52		16,582,245.74
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	72,400,000.00				510,462.06		-15,155,750.68	-64,478.92		57,690,232.46

企业法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

报表第 13 页



北京冠华荣信系统工程股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011 年度							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	72,400,000.00				510,462.06		-35,583,699.11	37,335,717.08
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	72,400,000.00				510,462.06		-35,583,699.11	37,335,717.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,844,877.17	3,772,269.64
(一) 净利润							12,044,877.17	12,044,877.17
(二) 其他综合收益							-72,607.53	-72,607.53
上述(一)和(二)小计							-72,607.53	-72,607.53
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-8,200,000.00	-8,200,000.00
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							-8,200,000.00	-8,200,000.00
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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	72,400,000.00				510,462.06		-31,738,821.94	41,107,986.72

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京冠华荣信系统工程股份有限公司

财务报表附注

2011年1月1日至2013年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京冠华荣信系统工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系北京深蓝星科技有限公司, 于1997年6月27日经北京市工商行政管理局批准, 由宋辉东、白云、杨光、张洪出资成立, 注册资本为人民币150万元。

1998年4月20日, 公司召开股东会, 全体股东一致通过决议: 将北京深蓝星科技有限公司的名称变更为北京冠华荣信系统工程有限公司; 将公司注册资本增至5,150.00万元, 其中白云以实物增资2,750.00万元, 宋辉东以实物增资1,125.00万元, 新加入股东宗燕生以实物出资1,125.00万元; 1998年4月27日, 北京市华泰审计事务所对公司截止1998年2月28日的资产进行整体评估, 评估的净资产为6,328.57万元, 包括白云、宋辉东和宗燕生先前投入公司使用的实物资产, 上述增资业经北京市华泰审计事务所审验并出具了(98)华验字第167号验资报告予以验证。

2002年1月20日, 本公司股东宋辉东、宗燕生、张洪与受让方白云、赵平、陈奇楠、张彦秋、谢迎、王晓滨、李小川、杨光、张少杰、冯子矜、王玉书、辛洁签署《股权转让协议》, 约定宋辉东向赵平转让其对本公司出资中的4,603,950股, 张洪向辛洁转让其对本公司出资中的60,000股, 宗燕生向白云转让其对本公司出资中的884,200股、向赵平转让其对本公司出资中的226,750股, 向陈奇楠转让其对本公司出资中的2,415,350股、向张彦秋转让其对本公司出资中的1,756,150股、向谢迎转让其对本公司出资中的966,140股、向王晓滨转让其对本公司出资中的966,140股、向李小川转让其对本公司出资中的966,140股、向杨光转让其对本公司出资中的726,140股、向张少杰转让其对本公司出资中的957,900股、向冯子矜转让其对本公司出资中的483,070股、向王玉书转让其对本公司出资中的483,070股、向辛洁转让其对本公司出资中的418,950股。

2002年6月10日, 王玉书与宋辉东签署《股权转让协议》, 约定王玉书向宋辉东转让其对本公司出资中的483,070股, 占本公司注册资本的0.938%。

2005年10月28日, 公司股东白云与赵松, 宋东辉与吴冬怀、赵运川、何蔚、赵松, 张彦秋与赵松, 张少杰与赵平、陈奇楠、谢迎、王晓滨、李小川、杨光、冯子矜、赵松, 辛洁与赵松, 分别签署股权转让协议。

2005年11月29日, 公司全体股东一致同意, 以2005年10月31日经审计的净资产按每股面值1元等额折合为本公司的股本, 将本公司整体变更为北京冠华荣信系统工程股份有

限公司，该变更事项业经北京森和光会计师事务所有限责任公司审验并出具森会验字（2006）第 03-067 号验资报告予以验证。

2006 年 12 月 1 日，公司股东白云、宋辉东、赵平、赵松、陈奇楠、张彦秋、谢迎、王晓滨、李小川、杨光、冯子矜、赵运川、吴冬怀、何蔚与索尼（中国）有限公司签署《股权转让合同》，各股东合计将持有本公司股权的 10%转让给索尼（中国）有限公司。

2010 年 8 月 16 日，公司股东谢迎、张彦秋、冯子矜与白云，谢迎与宋辉东、赵运川，王晓滨与赵平、赵松、陈奇楠、杨光、李小川、吴冬怀、赵运川、何蔚，分别签署股权转让协议，转让后公司股权结构如下表：

股东名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
白云	34,665,120.00	47.88
宋辉东	8,318,760.00	11.49
索尼(中国)有限公司	7,240,000.00	10.00
赵松	6,928,680.00	9.57
赵平	6,928,680.00	9.57
陈奇楠	3,467,960.00	4.79
李小川	1,382,840.00	1.91
杨光	1,382,840.00	1.91
吴冬怀	695,040.00	0.96
赵运川	695,040.00	0.96
何蔚	695,040.00	0.96
合 计	72,400,000.00	100.00

根据 2012 年 3 月 12 日召开的公司 2011 年股东大会决议和修改后的章程以及转让协议规定，同意公司股东白云、宋辉东、赵松、陈奇楠、李小川、杨光、吴冬怀、赵运川、何蔚向北京捷成世纪科技股份有限公司转让公司 28.96%的股权，其中白云转让公司股份 8,666,280.00 股，转让比例为 11.97%；宋辉东转让公司股份 2,079,690.00 股，转让比例为 2.87%；赵松转让公司股份 1,732,170.00 股，转让比例为 2.39%；赵平转让公司股份 1,732,170.00 股，转让比例为 2.39%；陈奇楠转让公司股份 3,467,960.00 股，转让比例为 4.79%；李小川转让公司股份 1,382,840.00 股，转让比例为 1.91%；杨光转让公司股份 345,710.00 股，转让比例为 0.48%；吴冬怀转让公司股份 173,760.00 股，转让比例为 0.24%；赵运川转让公司股份 695,040.00 股，转让比例为 0.96%；何蔚转让公司股份 695,040.00 股，转让比例为 0.96%。股权转让后及截止 2012 年 12 月 31 日公司股权结构如下表

:

股东名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
白云	25,998,840.00	35.91
北京捷成世纪科技股份有限公司	20,970,660.00	28.96
索尼(中国)有限公司	7,240,000.00	10.00
宋辉东	6,239,070.00	8.62
赵松	5,196,510.00	7.18

股东名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
赵平	5,196,510.00	7.18
杨光	1,037,130.00	1.43
吴冬怀	521,280.00	0.72
合 计	72,400,000.00	100.00

根据公司 2013 年 4 月 15 日召开的 2013 年第一次临时股东大会决议，同意公司股东索尼（中国）有限公司向公司股东白云转让公司 10%股权。同日，白云与索尼（中国）有限公司签署了股权购买协议。公司 2013 年 4 月 28 日收到北京市商务委员会《关于北京冠华荣信系统工程股份有限公司股权转让并转为内资企业的批复》（京商务资字[2013]267 号），同意公司股东索尼（中国）有限公司将其持有的本公司股权全部转让给公司股东白云，股权转让后，公司转为内资企业。本次股权转让完成后，截止 2013 年 6 月 30 日，公司股权结构如下表：

股东名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
白云	33,238,840.00	45.91
北京捷成世纪科技股份有限公司	20,970,660.00	28.96
宋辉东	6,239,070.00	8.62
赵松	5,196,510.00	7.18
赵平	5,196,510.00	7.18
杨光	1,037,130.00	1.43
吴冬怀	521,280.00	0.72
合 计	72,400,000.00	100

公司注册资本：人民币 7,240 万元

法定代表人：陈东

注册地址：北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 号楼 B1-4027 室

营业执照注册号：110000004888406

公司类型：股份有限公司

公司经营范围：许可经营项目：无

一般经营项目：系统工程开发、设计、策划、安装、调试、培训及相关技术设备的开发研制、维修、租赁；自有房屋出租；批发影视技术设备、化工产品（除一类易制毒化学品及化学危险品）、机电设备、音视频设备、计算机及外围设备、办公设备；（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按国家有关管理规定办理申请手续）自营和代理各类商品及技术进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。（该企业 2007 年 7 月 2 日前为内资企业，于 2007 年 7 月 2 日变更为外商投资企业。）

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”)、以及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)的披露规定编制财务报表。

(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。

本次申报期间为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。

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,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,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。

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负

债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利

润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(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（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将外币金额折合成人民币记账。

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全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入

所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末单项余额在 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	内部及关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

组合中，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	30	30
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

对按项目采购的商品能够单独认定，采取个别计价法确定其发出的实际成本；按批量采购无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(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

同一控制下的企业合并：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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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）。

（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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

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中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 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、 各类固定资产的折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业
提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	40	5	2.38
机器设备	10--15	5	9.50--6.33
运输设备	4--6	5	23.75--15.83
电子设备	3--5	5	31.67--19.00
家具器具	5--8	5	19.00--11.88

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。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资

产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

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。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。

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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

(十七) 无形资产

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：

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。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。

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。

5、 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组

或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 附回购条件的资产转让

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

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

（二十二） 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes（布莱克—斯科尔斯）模型（简称“BS”模型）确定。

在满足业绩条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未

确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1、收入确认的一般原则

(1) 销售商品收入确认和计量原则

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；b. 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；c. 收入的金额能够可靠地计量；d. 相关的经济利益很可能流入企业；e. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

(2) 提供劳务收入确认和计量原则

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：a. 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。b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入确认和计量原则

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

2、收入确认的具体应用

本公司提供的产品和劳务主要包括应用系统工程、系统设备销售、应用系统设计、系统维护服务、系统工程服务等，针对不同业务收入确认的具体方法如下：

(1) 应用系统工程

此类业务主要包括演播室，转播车，播总控，音频应用系统，媒资系统，包装制作网等应用系统工程。需要根据客户的应用需求进行系统方案设计，并根据用户确认的系统设计方案，采购专业设备和软件产品，设计定制部分硬件，开发定制接口控制软件，并进行系统

安装及系统整体调试和运行保障。

基于上述业务特点，公司将此类业务收入确认原则定义为如下两个节点：

① 提供全部系统软硬件，并取得用户接受证明时确认 70%收入，并按照合同毛利率结转成本

② 系统调试完毕，并获得用户验收时确认 100%收入，结转全部项目成本

(2) 系统设备销售

此类业务为硬件销售，主要是按照合同或订单要求销售代理或采购的产品，项目设备全部交付用户并获得用户 100%验收合格证明后确认收入。

(3) 应用系统设计

此类业务为单纯的设计合同，按照用户确认的设计进度确认收入，通常与用户签订合同付款条件时也是按照上述进度分批付款的。

(4) 系统维护服务

此类业务为单纯的服务合同，主要根据相关合同约定的服务期间按期确认收入。

(5) 系统工程服务

此类业务为单纯的工程服务合同，项目全部完成后一次性计收入和成本。

(二十四) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并

以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十七) 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2012 年度	2011 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、17%	17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%	3%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%、25%	16.5%、25%

公司香港子公司按照应纳税所得额的 16.5%缴纳企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位: 人民币万元										
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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
香港冠华荣信系统工程股份有限公司	全资子公司	香港、九龙、长沙湾	贸易类	10,000.00美元	与广播、有线电视、卫星和网络电视有关的系统工程开发等, 自营也代理各类商品的进出口贸易等	10,000.00美元	无	100.00	100.00	是
北京冠华荣信科技有限公司	全资子公司	北京	贸易类	600.00万元	技术推广、技术服务等, 销售广播、电视设备、影、电视设备等;	600.00万元	无	100.00	100.00	是
										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

(二) 合并范围发生变更的说明

无。

(三) 报告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的情况

无。

(四) 报告期发生的同一控制下企业合并

无。

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(六) 报告期出售丧失控制权的股权而减少子公司情况

无。

(七) 本期发生的反向购买

无。

(八) 本期发生的吸收合并

无。

(九) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无。

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)

(一) 货币资金

1. 货币资金按类别列示如下

项 目	2013 年 6 月 30 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			14,216.46
其中：人民币	—	—	14,021.95
港 币	244.19	0.7966	194.51
银行存款：			7,444,510.23
其中：人民币	—	—	3,171,462.11
港 币	100,194.49	0.7966	79,809.92

美 元	678,660.23	6.1787	4,193,237.96
欧 元	0.03	8.0536	0.24
其他货币资金:			663,976.49
其中: 人民币	——	——	663,976.49
合 计	——	——	8,122,703.18

项 目	2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			32,214.01
其中: 人民币	——	——	31,859.09
港 币	437.69	0.8109	354.92
银行存款:			22,738,765.01
其中: 人民币	——	——	15,810,703.96
港 币	76,225.27	0.8109	61,811.07
美 元	1,092,395.15	6.2855	6,866,249.73
欧 元	0.03	8.3176	0.25
其他货币资金:			952,521.99
其中: 人民币	——	——	265,976.49
港 币	846,646.32	0.8109	686,545.50
合 计	——	——	23,723,501.01

项 目	2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			3,584.92
其中: 人民币	——	——	934.02
港 币	3,269.89	0.8107	2,650.90
银行存款:			43,753,522.26
其中: 人民币	——	——	38,100,946.32
港 币	425,842.44	0.8107	345,230.47
美 元	842,315.42	6.3009	5,307,345.23
欧 元	0.03	8.1625	0.24
其他货币资金:			4,708,650.34
其中: 人民币	——	——	590,960.17
港 币	2,601,303.73	0.8107	2,108,876.93
美 元	318,813.70	6.3009	2,008,813.24
合 计	——	——	48,465,757.52

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1、履约保函保证金	663,976.49	265,976.49	590,960.17
2、定期存款		686,545.50	4,117,690.17
合 计	663,976.49	952,521.99	4,708,650.34

说明: 截止 2013 年 6 月 30 日, 其他货币资金人民币 663,976.49 元为本公司向银行申请开

具无条件、不可撤销的担保函而存入的保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	2013年6月30日公允价值	2012年12月31日公允价值	2011年12月31日公允价值
交易性权益工具投资			
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	142,960.06	150,264.17	136,785.14
合计	142,960.06	150,264.17	136,785.14

交易性金融资产说明：

(1) “建信优选”2013年6月30日公允价值76,777.48元；

(2) “长城品牌”2013年6月30日公允价值66,182.58元。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	2013年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	179,209,741.99	100.00	10,493,162.03	5.86
不确认坏账准备的应收账款				
组合小计	179,209,741.99	100.00	10,493,162.03	5.86
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	179,209,741.99	100.00	10,493,162.03	5.86

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	157,838,646.47	100.00	9,615,965.98	6.09
不确认坏账准备的应收账款				
组合小计	157,838,646.47	100.00	9,615,965.98	6.09
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	157,838,646.47	100.00	9,615,965.98	6.09

种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	77,197,468.72	100.00	4,895,310.91	6.34
不确认坏账准备的应收账款				
组合小计	77,197,468.72	100.00	4,895,310.91	6.34
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	77,197,468.72	100.00	4,895,310.91	6.34

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2013 年 6 月 30 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	163,288,783.42	91.12	8,164,439.17
1 至 2 年	13,248,917.86	7.39	1,324,891.78
2 至 3 年	2,383,156.61	1.33	714,946.98
3 年以上	288,884.10	0.16	288,884.10
合 计	179,209,741.99	100.00	10,493,162.03

账 龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	140,972,794.50	89.32	7,048,639.73
1 至 2 年	13,368,268.44	8.47	1,336,826.85
2 至 3 年	3,238,691.61	2.05	971,607.48
3 年以上	258,891.92	0.16	258,891.92
合 计	157,838,646.47	100.00	9,615,965.98

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	68,246,633.51	88.41	3,412,331.69
1 至 2 年	7,280,908.26	9.43	728,090.83
2 至 3 年	1,307,197.95	1.69	392,159.39
3 年以上	362,729.00	0.47	362,729.00
合 计	77,197,468.72	100.00	4,895,310.91

2、 本报告期应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
索尼（中国）有限公司			48,898.00	2,444.90	450,000.00	22,500.00
北京捷成世纪科技股份有限公司	11,435.00	1,143.50	287,021.40	28,702.14	3,239,334.00	161,966.70
合 计	11,435.00	1,143.50	335,919.40	31,147.04	3,689,334.00	184,466.70

3、 截止 2013 年 6 月 30 日，应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
朔州电视台	客户	39,433,310.00	1 年以内	22.00
部队乙	客户	15,895,000.00	1 年以内	8.87
安徽广播电视台	客户	8,760,000.00	1 年以内	4.89
哈尔滨电视台	客户	8,470,000.00	1 年以内	4.72
北京电视台	客户	8,025,170.55	1 年以内	4.48
合计		80,583,480.55		44.96

4、 截止 2013 年 6 月 30 日，应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
北京捷成世纪科技股份有限公司	股东	11,435.00	0.01
合计		11,435.00	0.01

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种 类	2013 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,533,575.53	89.35	3,338,043.18	16.26
不确认坏账准备的其他应收款	2,446,444.06	10.65		
组合小计	22,980,019.59	100.00	3,338,043.18	14.53
3. 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	22,980,019.59	100.00	3,338,043.18	14.53

种 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	26,752,045.32	91.66	4,413,922.47	16.50
不确认坏账准备的其他应收款	2,434,698.55	8.34		
组合小计	29,186,743.87	100.00	4,413,922.47	15.12
3. 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	29,186,743.87	100.00	4,413,922.47	15.12

种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,138,787.97	90.37	1,672,576.98	8.31
不确认坏账准备的其他应收款	2,145,516.51	9.63		
组合小计	22,284,304.48	100.00	1,672,576.98	7.51
3. 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	22,284,304.48	100.00	1,672,576.98	7.51

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2013年6月30日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	11,396,117.88	55.50	569,805.89
1至2年	270,365.00	1.32	27,036.50
2至3年	8,751,274.08	42.62	2,625,382.22
3年以上	115,818.57	0.56	115,818.57
合 计	20,533,575.53	100.00	3,338,043.18

账 龄	2012年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	12,139,901.77	45.37	606,995.08
1至2年	3,517,226.51	13.15	351,722.65
2至3年	10,913,874.72	40.80	3,274,162.42
3年以上	181,042.32	0.68	181,042.32
合 计	26,752,045.32	100.00	4,413,922.47

账 龄	2011年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	8,954,176.08	44.46	447,708.80
1至2年	10,914,078.57	54.20	1,091,407.86
2至3年	195,818.57	0.97	58,745.57
3年以上	74,714.75	0.37	74,714.75
合 计	20,138,787.97	100.00	1,672,576.98

2、 本报告期其他应收款中持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宋辉东	160,000.00		20,000.00			
北京捷成世纪科技股份有限公司	258,500.00	12,925.00	135,400.00	6,770.00		
合 计	418,500.00	12,925.00	155,400.00	6,770.00		

3、 截止 2013 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
中国联星实业有限公司	客户	8,500,000.00	2-3 年	36.99	连带担保赔偿款
朔州市政府采购中心	客户	3,050,000.00	1 年以内	13.27	投标保证金
部队乙	客户	2,442,000.00	1 年以内	10.63	履约保证金
五矿国际招标有限公司	客户	586,000.00	1 年以内	2.55	投标保证金
哈尔滨电视台	客户	423,500.00	1 年以内	1.84	履约保证金
合计		15,001,500.00		65.28	

4、 截止 2013 年 6 月 30 日，其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
宋辉东	持股 8.62%	160,000.00	0.70
吴冬怀	持股 0.72%	50,000.00	0.22
北京捷成世纪科技股份有限公司	持股 28.96%	258,500.00	1.12
合计		468,500.00	2.04

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,202,476.92	84.51	18,991,276.91	84.05	8,424,325.07	97.47
1 至 2 年	211,109.36	8.10	3,385,536.09	14.98		
2 至 3 年	78,214.00	3.00			85,600.00	0.99
3 年以上	114,301.94	4.39	218,898.50	0.97	133,298.50	1.54
合 计	2,606,102.22	100.00	22,595,711.50	100.00	8,643,223.57	100.00

2、 本报告期预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京捷成世纪科技股份有限公司			60.00			
合 计			60.00			

3、 截止 2013 年 6 月 30 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
北京志琴瑞业商贸有限公司	供应商	550,000.00	1 年以内	货未到
珠海市君乾进出口有限公司	供应商	224,184.40	1 年以内	货未到
无锡睿驰美迪科技有限公司	供应商	208,000.00	1 年以内	货未到

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
CLEAR-COMLLC (CLR)	供应商	134,312.16	1年以内	货未到
广州市文园电器城三溢恒信电器商行	供应商	120,000.00	1年以内	货未到
合计		1,236,496.56		

(六) 存货

1、 存货分类

存货项目	2013年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	48,230,113.64	17,988,560.18	30,241,553.46
发出商品	70,538,199.73		70,538,199.73
合 计	118,768,313.37	17,988,560.18	100,779,753.19

存货项目	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	33,991,874.44	17,988,560.18	16,003,314.26
发出商品	46,508,191.83		46,508,191.83
合 计	80,500,066.27	17,988,560.18	62,511,506.09

存货项目	2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	36,749,573.36	17,547,188.23	19,202,385.13
发出商品	21,468,693.59		21,468,693.59
合 计	58,218,266.95	17,547,188.23	40,671,078.72

2、 存货跌价准备

存货种类	2010年12月31日	本期计提额	本期减少额		2011年12月31日
			转回	转销	
库存商品	17,547,188.23				17,547,188.23
合 计	17,547,188.23				17,547,188.23

存货种类	2011年12月31日	本期计提额	本期减少额		2012年12月31日
			转回	转销	
库存商品	17,547,188.23	441,371.95			17,988,560.18
合 计	17,547,188.23	441,371.95			17,988,560.18

存货种类	2012年12月31日	本期计提额	本期减少额		2013年6月30日
			转回	转销	
库存商品	17,988,560.18				17,988,560.18
合 计	17,988,560.18				17,988,560.18

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	对于有合同对应的存货项目,按照存货部分对应的合同净额与账面价值孰低进行计提;对于无合同对应的存货项目,按照存货预计现金流量净值与账面价值孰低进行计提		

(七) 其他流动资产

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
装修工程款			106,732.50
合 计			106,732.50

(八) 投资性房地产

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
1. 账面原值合计	11,870,829.19			11,870,829.19
(1) 房屋、建筑物	11,870,829.19			11,870,829.19
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	735,991.46	274,265.57		1,010,257.03
(1) 房屋、建筑物	735,991.46	274,265.57		1,010,257.03
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	11,134,837.73			10,860,572.16
(1) 房屋、建筑物	11,134,837.73			10,860,572.16
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	11,134,837.73			10,860,572.16
(1) 房屋、建筑物	11,134,837.73			10,860,572.16
(2) 土地使用权				

2011 年投资性房地产计提折旧和摊销金额为 274,265.57 元。

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
1. 账面原值合计	11,870,829.19			11,870,829.19
(1) 房屋、建筑物	11,870,829.19			11,870,829.19
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	1,010,257.03	281,932.19		1,292,189.22
(1) 房屋、建筑物	1,010,257.03	281,932.19		1,292,189.22
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	10,860,572.16			10,578,639.97
(1) 房屋、建筑物	10,860,572.16			10,578,639.97
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	10,860,572.16			10,578,639.97
(1) 房屋、建筑物	10,860,572.16			10,578,639.97
(2) 土地使用权				

2012 年投资性房地产计提折旧和摊销金额为 281,932.19 元。

截止 2012 年 12 月 31 日，用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 10,578,639.97 元。

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
1. 账面原值合计	11,870,829.19		11,870,829.19	
(1) 房屋、建筑物	11,870,829.19		11,870,829.19	
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	1,292,189.22		1,292,189.22	
(1) 房屋、建筑物	1,292,189.22		1,292,189.22	
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	10,578,639.97			
(1) 房屋、建筑物	10,578,639.97			
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	10,578,639.97			
(1) 房屋、建筑物	10,578,639.97			
(2) 土地使用权				

(九) 固定资产

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2011 年 12 月 31 日
一、账面原值合计:	37,355,834.71	51,712.83		15,407,376.66	22,000,170.88
其中: 房屋建筑物	26,973,484.33			11,870,829.19	15,102,655.14
机器设备					
运输设备	5,974,207.36			197,013.00	5,777,194.36
电子设备	3,710,464.94	11,712.83		2,825,259.93	896,917.84
家具器具	697,678.08	40,000.00		514,274.54	223,403.54
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	9,936,163.21	1,052,798.11		4,372,613.51	6,616,347.81
其中: 房屋建筑物	1,672,356.07	647,363.64		1,020,891.38	1,298,828.33
机器设备					
运输设备	4,325,001.93	284,382.12		187,162.35	4,422,221.70
电子设备	3,311,324.77	116,185.87		2,710,222.10	717,288.54
家具器具	627,480.44	4,866.48		454,337.68	178,009.24
三、固定资产账面净	27,419,671.50				15,383,823.07

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
值合计				
其中：房屋及建筑物	25,301,128.26			13,803,826.81
机器设备				
运输设备	1,649,205.43			1,354,972.66
电子设备	399,140.17			179,629.30
家具器具	70,197.64			45,394.30
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
家具器具				
五、固定资产账面价值合计	27,419,671.50			15,383,823.07
其中：房屋及建筑物	25,301,128.26			13,803,826.81
机器设备				
运输设备	1,649,205.43			1,354,972.66
电子设备	399,140.17			179,629.30
家具器具	70,197.64			45,394.30

2011 年折旧额 1,052,798.11 元。

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	22,000,170.88	1,698,356.35	181,449.00	23,517,078.23
其中：房屋建筑物	15,102,655.14			15,102,655.14
机器设备				
运输设备	5,777,194.36	922,962.00	175,000.00	6,525,156.36
电子设备	896,917.84	748,578.09	6,449.00	1,639,046.93
家具器具	223,403.54	26,816.26		250,219.80
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	6,616,347.81	695,903.53	172,376.55	7,139,874.79
其中：房屋建筑物	1,298,828.33	358,839.12		1,657,667.45
机器设备				
运输设备	4,422,221.70	204,362.63	166,250.00	4,460,334.33
电子设备	717,288.54	122,650.63	6,126.55	833,812.62
家具器具	178,009.24	10,051.15		188,060.39
三、固定资产账面净值合计	15,383,823.07			16,377,203.44
其中：房屋建筑物	13,803,826.81			13,444,987.69
机器设备				
运输设备	1,354,972.66			2,064,822.03
电子设备	179,629.30			805,234.31
家具器具	45,394.30			62,159.41

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
家具器具				
五、固定资产账面价值合计	15,383,823.07			16,377,203.44
其中：房屋建筑物	13,803,826.81			13,444,987.69
机器设备				
运输设备	1,354,972.66			2,064,822.03
电子设备	179,629.30			805,234.31
家具器具	45,394.30			62,159.41

2012年折旧额 695,903.53 元。

截止 2012 年 12 月 31 日，用于抵押或担保的固定资产账面价值为 15,102,655.14 元。

项目	2012年12月31日	本期增加		本期减少	2013年6月30日
一、账面原值合计：	23,517,078.23	12,768,212.02		231,449.00	36,053,841.25
其中：房屋建筑物	15,102,655.14	11,870,829.19			26,973,484.33
机器设备					
运输设备	6,525,156.36	671,000.00		225,000.00	6,971,156.36
电子设备	1,639,046.93	223,784.83		6,449.00	1,856,382.76
家具器具	250,219.80	2,598.00			252,817.80
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	7,139,874.79	1,292,189.22	554,294.02	219,876.55	8,766,481.48
其中：房屋建筑物	1,657,667.45	1,292,189.22	320,445.00		3,270,301.67
机器设备					
运输设备	4,460,334.33		120,767.22	213,750.00	4,367,351.55
电子设备	833,812.62		106,148.47	6,126.55	933,834.54
家具器具	188,060.39		6,933.33		194,993.72
三、固定资产账面净值合计	16,377,203.44				27,287,359.77
其中：房屋建筑物	13,444,987.69				23,703,182.66
机器设备					
运输设备	2,064,822.03				2,603,804.81
电子设备	805,234.31				922,548.22
家具器具	62,159.41				57,824.08
四、减值准备合计					
其中：房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子设备					

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
家具器具				
五、固定资产账面价值合计	16,377,203.44			27,287,359.77
其中：房屋建筑物	13,444,987.69			23,703,182.66
机器设备				
运输设备	2,064,822.03			2,603,804.81
电子设备	805,234.31			922,548.22
家具器具	62,159.41			57,824.08

2013年1-6月折旧额 554,294.02 元。

截止 2013 年 6 月 30 日，用于抵押或担保的固定资产账面价值为 23,703,182.66 元。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
递延所得税资产：			
资产减值准备	7,798,923.71	7,942,258.86	5,937,780.44
未实现内部销售利润	76,702.98		
交易性金融资产公允价值变动	13,669.73	11,843.70	15,213.46
前期已汇算后期可转回利润		242,778.94	300,727.86
小 计	7,889,296.42	8,196,881.50	6,253,721.76

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	可抵扣暂时性差异金额		
	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
资产减值准备	31,195,694.78	32,018,448.63	24,115,076.12
内部销售存货未实现利润	306,811.90		
交易性金融资产公允价值变动	54,678.92	47,374.81	60,853.84
前期已汇算后期可转回利润		971,115.72	1,202,911.44
合 计	31,557,185.60	33,036,939.16	25,378,841.40

(十一) 资产减值准备

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少		2011年12月31日
			转 回	转 销	
坏账准备	3,697,658.25	2,870,229.64			6,567,887.89
存货跌价准备	17,547,188.23				17,547,188.23
合计	21,244,846.48	2,870,229.64			24,115,076.12

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少		2012年12月31日
			转 回	转 销	
坏账准备	6,567,887.89	7,459,144.29	-2,856.27		14,029,888.45
存货跌价准备	17,547,188.23	442,841.56	1,469.61		17,988,560.18
合计	24,115,076.12	7,901,985.85	-1,386.66		32,018,448.63

说明：本期转回金额为子公司香港冠华荣信系统工程股份有限公司汇率折算的影响金额。

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年6月30日
			转 回	转 销	
坏账准备	14,029,888.45	-193,512.41	5,170.82		13,831,205.22
存货跌价准备	17,988,560.18				17,988,560.18
合计	32,018,448.63	-193,512.41	5,170.82		31,819,765.40

说明：本期转回金额为子公司香港冠华荣信系统工程股份有限公司汇率折算的影响金额。

(十二) 短期借款

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
抵押借款	30,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	36,000,000.00		
信用借款			972,840.00
合计	66,000,000.00	40,000,000.00	40,972,840.00

短期借款分类的说明：

(1) 2011年1月，公司取得招商银行双榆树支行 5,000 万元授信额度，自 2011 年 1 月 7 日至 2014 年 1 月 6 日，并由公司以位于北京市丰台区南四环西路 188 号 3 区 6 号、7 号办公楼以及宋辉东、白云以个人房产作为抵押，截止 2013 年 6 月 30 日，该授信额度已贷款使用 3,000 万元。

(2) 2012 年 8 月，公司取得招商银行双榆树支行 2,000 万元授信额度，自 2012 年 8 月 20 日至 2015 年 6 月 28 日，并由公司股东白云以个人房产作为抵押，截止 2013 年 6 月 30 日，该授信额度已贷款使用 1600 万元。

(3) 2013 年 5 月，公司取得招商银行双榆树支行 2,500 万元授信额度，自 2013 年 5 月 27 日至 2016 年 4 月 23 日，并由公司股东白云以个人房产作为抵押，截止 2013 年 6 月 30 日，该授信额度已贷款使用 2,000 万元。

(十三) 应付账款

1、 应付账款明细

项 目	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	144,122,588.17	87.72	88,522,421.55	94.96	62,414,154.82	78.26
1 至 2 年	18,871,452.25	11.48	3,251,335.58	3.49	12,807,408.74	16.06
2 至 3 年	154,068.46	0.09	194,289.04	0.21	4,530,296.24	5.68

项 目	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	1,159,676.47	0.71	1,245,449.95	1.34	854.70	
合 计	164,307,785.35	100.00	93,213,496.12	100.00	79,752,714.50	100.00

2、 本报告期应付账款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
索尼（中国）有限公司		13,217,226.97	6,808,217.60
合 计		13,217,226.97	6,808,217.60

3、 本报告期应付账款中欠关联方款项

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
索尼（中国）有限公司		13,217,226.97	6,808,217.60
合 计		13,217,226.97	6,808,217.60

4、 截止 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	账面余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
北京北大方正电子有限公司	1,273,586.52	按合同约定执行	
合 计	1,273,586.52		

(十四) 预收账款

1、 预收账款明细

项 目	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	28,357,929.68	99.26	58,105,595.02	81.74	15,094,628.02	58.11
1 至 2 年			8,167,246.82	11.49	10,670,841.31	41.08
2 至 3 年			4,597,159.93	6.47	210,000.00	0.81
3 年以上	210,000.00	0.74	210,000.00	0.30		
合 计	28,567,929.68	100.00	71,080,001.77	100.00	25,975,469.33	100.00

2、 本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期无预收关联方款项。

4、 截止 2013 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

单位名称	账面余额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
重庆广播电视集团（总台）	210,000.00	业务尚未完成	
合 计	210,000.00		

(十五) 应付职工薪酬

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		4,766,122.76	4,766,122.76	
(2) 职工福利费		225,039.04	225,039.04	
(3) 社会保险费	129,125.32	1,607,476.07	1,599,569.26	137,032.13
其中：医疗保险费	38,406.98	474,669.35	471,825.72	41,250.61
基本养老保险费	81,943.28	1,060,177.81	1,051,754.48	90,366.61
年金缴费				
失业保险费	4,335.42	47,713.46	43,660.73	8,388.15
工伤保险费	1,505.28	6,330.62	7,579.27	256.63
生育保险费	2,934.36	18,584.83	24,749.06	-3,229.87
(4) 住房公积金		405,247.00	405,247.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	25,724.30	27,866.13	25,724.30	27,866.13
(6) 其他				
合计	154,849.62	7,031,751.00	7,021,702.36	164,898.26

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		5,749,500.40	5,739,921.92	9,578.48
(2) 职工福利费		380,240.60	380,240.60	
(3) 社会保险费	137,032.13	1,450,875.77	1,471,424.99	116,482.91
其中：医疗保险费	41,250.61	457,410.53	461,439.54	37,221.60
基本养老保险费	90,366.61	890,617.80	909,082.41	71,902.00
年金缴费				
失业保险费	8,388.15	43,610.49	48,403.54	3,595.10
工伤保险费	256.63	22,790.99	22,261.02	786.60
生育保险费	-3,229.87	36,445.96	30,238.48	2,977.61
(4) 住房公积金		457,772.00	457,772.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	27,866.13	78,956.40	103,956.40	2,866.13
(6) 其他		45,252.00	45,252.00	
合计	164,898.26	8,162,597.17	8,198,567.91	128,927.52

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,578.48	5,524,749.33	4,761,780.17	772,547.64
(2) 职工福利费		368,127.20	368,127.20	
(3) 社会保险费	116,482.91	1,587,997.50	1,415,600.23	288,880.18
其中：医疗保险费	37,221.60	515,504.60	461,339.00	91,387.20
基本养老保险费	71,902.00	964,884.80	858,453.60	178,333.20
年金缴费				
失业保险费	3,595.10	48,244.24	42,922.68	8,916.66
工伤保险费	786.60	20,005.91	17,860.27	2,932.24
生育保险费	2,977.61	39,357.95	35,024.68	7,310.88
(4) 住房公积金		499,696.00	499,696.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,866.13	103,681.00	103,681.00	2,866.13
(6) 其他				
合计	128,927.52	8,084,251.03	7,148,884.60	1,064,293.95

(十六) 应交税费

税费项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	247,704.28	15,356,110.44	5,085,215.81
营业税	44,700.00	1,260.00	48,132.50
企业所得税	2,796,201.82	11,551,705.80	4,669,992.91
个人所得税	13,430.40	3,537.30	6,390.63
城市维护建设税	3,169.65	88.20	238,463.35
教育费附加	1,355.37	37.80	102,198.57
地方教育费附加	905.62	25.20	
印花税			500.00
合计	3,107,467.14	26,912,764.74	10,150,893.77

(十七) 应付利息

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	142,912.00		
合 计	142,912.00		

(十八) 应付股利

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
索尼（中国）有限公司		820,000.00	820,000.00
合 计		820,000.00	820,000.00

(十九) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项 目	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,081,231.91	52.80	22,592,813.56	82.81	17,952,583.34	79.92
1 至 2 年	2,977,716.85	38.52	1,610,263.30	5.90	242,325.54	1.08
2 至 3 年	668,092.85	8.64	40,684.66	0.15	2,244,535.70	9.99
3 年以上	2,899.00	0.04	3,040,025.44	11.14	2,024,582.59	9.01
合 计	7,729,940.61	100.00	27,283,786.96	100.00	22,464,027.17	100.00

2、 本报告期其他应付款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
白云	672,000.00	12,672,000.00	6,472,000.00
索尼（中国）有限公司		55,323.59	55,323.59
合 计	672,000.00	12,727,323.59	6,527,323.59

3、 本报告期其他应付款中应付关联方款项

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
白云	672,000.00	12,672,000.00	6,472,000.00
索尼（中国）有限公司		55,323.59	55,323.59
合 计	672,000.00	12,727,323.59	6,527,323.59

4、 截止 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	账面余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
白云	672,000.00	对方未催要	
李丽	800,000.00	对方未催要	
白宇	500,000.00	对方未催要	
合计	1,972,000.00		

5、 截止 2013 年 6 月 30 日，金额较大的其他应付款

单位名称	账面余额	性质或内容	备 注
成都索贝数码科技股份有限公司	500,000.00	借款	
北京宇田索诚科技有限公司	715,800.00	借款	
北京米勒众志科技研发中心	2,320,000.00	借款	
白云	672,000.00	借款	
郭宏峰	618,000.00	借款	
李丽	800,000.00	借款	
白宇	500,000.00	借款	
合计	6,125,800.00		

(二十) 实收资本

投资者名称	2010 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
索尼（中国）有限公司	7,240,000.00	10.00			7,240,000.00	10.00
白云	34,665,120.00	47.88			34,665,120.00	47.88
宋辉东	8,318,760.00	11.49			8,318,760.00	11.49
赵平	6,928,680.00	9.57			6,928,680.00	9.57
赵松	6,928,680.00	9.57			6,928,680.00	9.57
陈奇楠	3,467,960.00	4.79			3,467,960.00	4.79
李小川	1,382,840.00	1.91			1,382,840.00	1.91
杨光	1,382,840.00	1.91			1,382,840.00	1.91
吴东怀	695,040.00	0.96			695,040.00	0.96
赵运川	695,040.00	0.96			695,040.00	0.96
何蔚	695,040.00	0.96			695,040.00	0.96
合计	72,400,000.00	100.00			72,400,000.00	100.00

投资者名称	2011年12月31日		本期增加额	本期减少额	2012年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
索尼(中国)有限公司	7,240,000.00	10.00			7,240,000.00	10.00
白云	34,665,120.00	47.88		8,666,280	25,998,840.00	35.91
宋辉东	8,318,760.00	11.49		2,079,690.00	6,239,070.00	8.62
赵平	6,928,680.00	9.57		1,732,170.00	5,196,510.00	7.18
赵松	6,928,680.00	9.57		1,732,170.00	5,196,510.00	7.18
陈奇楠	3,467,960.00	4.79		3,467,960.00		
李小川	1,382,840.00	1.91		1,382,840.00		
杨光	1,382,840.00	1.91		345,710.00	1,037,130.00	1.43
吴东怀	695,040.00	0.96		173,760.00	521,280.00	0.72
赵运川	695,040.00	0.96		695,040.00		
何蔚	695,040.00	0.96		695,040.00		
北京捷成世纪科技股份有限公司			20,970,660.00		20,970,660.00	28.96
合计	72,400,000.00	100.00	20,970,660.00	20,970,660.00	72,400,000.00	100.00

根据2012年3月12日召开的公司2011年股东大会决议和修改后的章程以及去求转让协议规定,同意公司股东白云、宋辉东、赵松、陈奇楠、李小川、杨光、吴冬怀、赵运川、何蔚向北京捷成世纪科技股份有限公司转让公司28.96%的股权,其中白云转让公司股份8,666,280.00股,转让比例为11.97%;宋辉东转让公司股份2,079,690.00股,转让比例为2.87%;赵松转让公司股份1,732,170.00股,转让比例为2.39%;赵平转让公司股份1,732,170.00股,转让比例为2.39%;陈奇楠转让公司股份3,467,960.00股,转让比例为4.79%;李小川转让公司股份1,382,840.00股,转让比例为1.91%;杨光转让公司股份345,710.00股,转让比例为0.48%;吴东怀转让公司股份173,760.00股,转让比例为0.24%;赵运川转让公司股份695,040.00股,转让比例为0.96%;何蔚转让公司股份695,040.00股,转让比例为0.96%。

投资者名称	2012年12月31日		本期增加额	本期减少额	2013年6月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
索尼(中国)有限公司	7,240,000.00	10.00		7,240,000.00		
白云	25,998,840.00	35.91	7,240,000.00		33,238,840.00	45.91
宋辉东	6,239,070.00	8.62			6,239,070.00	8.62
赵平	5,196,510.00	7.18			5,196,510.00	7.18
赵松	5,196,510.00	7.18			5,196,510.00	7.18
杨光	1,037,130.00	1.43			1,037,130.00	1.43
吴东怀	521,280.00	0.72			521,280.00	0.72
北京捷成世纪科技股份有限公司	20,970,660.00	28.96			20,970,660.00	28.96
合计	72,400,000.00	100.00	7,240,000.00	7,240,000.00	72,400,000.00	100.00

根据公司2013年4月15日召开的2013年第一次临时股东大会决议，同意公司股东索尼（中国）有限公司向公司股东白云转让公司10%股权。同日，白云与索尼（中国）有限公司签署了股权购买协议。公司2013年4月28日收到北京市商务委员会《关于北京冠华荣信系统工程股份有限公司股权转让并转为内资企业的批复》（京商务资字[2013]267号），同意公司股东索尼（中国）有限公司将其持有的本公司股权全部转让给公司股东白云，股权转让后，公司转为内资企业。

(二十一) 盈余公积

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
法定盈余公积	510,462.06			510,462.06
合 计	510,462.06			510,462.06

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	510,462.06			510,462.06
合 计	510,462.06			510,462.06

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
法定盈余公积	510,462.06			510,462.06
合 计	510,462.06			510,462.06

(二十二) 未分配利润

项 目	2011 年度	
	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-35,583,699.11	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	12,044,877.17	
减： 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-31,738,821.94	

项 目	2012 年度	
	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-31,738,821.94	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	16,583,071.26	
减： 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	2012 年度	
	金额	提取或分配比例
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,155,750.68	

项 目	2013 年度 1-6 月	
	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-15,155,750.68	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	6,618,494.13	
减： 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,537,256.55	

(二十三)营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	202,153,123.93	344,856,420.39	418,674,066.57
其他业务收入	3,126,502.34	5,850,865.26	8,742,654.33
营业收入合计：	205,279,626.27	350,707,285.65	427,416,720.90

项 目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	173,551,040.64	292,880,088.02	377,857,453.32
其他业务成本	629,580.44	295,132.19	2,970,677.49
营业成本合计：	174,180,621.08	293,175,220.21	380,828,130.81

2、主营业务（分行业）

销售模式	2013 年度 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网及科技公司	7,810,313.99	5,880,472.12	1,831,633.38	686,993.22	11,765,809.45	10,070,117.43
广电行业	119,098,023.73	97,114,572.79	275,112,383.73	232,665,887.66	349,510,293.73	313,644,161.96
贸易	78,371,288.55	71,185,576.17	73,763,268.54	59,822,339.33	66,140,617.72	57,113,851.42

销售模式	2013 年度 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	205,279,626.27	174,180,621.08	350,707,285.65	293,175,220.21	427,416,720.90	380,828,130.81

3、主营业务（分产品）

销售模式	2013 年度 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设备销售	84,814,706.12	70,560,413.35	83,768,168.68	79,793,522.21	133,981,421.68	132,130,719.38
系统集成	105,968,260.85	94,998,860.73	173,471,857.81	142,703,353.72	193,033,429.45	167,061,243.77
工程及转包项目	820,000.00	629,580.44	76,293,771.56	67,291,020.13	83,807,571.48	79,754,920.83
技术服务	4,476,913.63	3,435,111.94	7,611,473.65	61,654.80	13,834,266.41	1,333,611.37
维修	7,550,173.03	3,347,876.81	984,609.34	4,820.47	1,082,323.78	5,643.27
租赁收入	1,649,572.64	1,208,777.81	8,577,404.61	3,320,848.88	1,677,708.10	541,932.19
合 计	205,279,626.27	174,180,621.08	350,707,285.65	293,175,220.21	427,416,720.90	380,828,130.81

4、主营业务（地区）

销售模式	2013 年度 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	10,176,461.98	8,060,890.69	1,629,688.88	1,118,001.40	3,803,763.25	2,851,677.97
华北地区	168,520,054.49	141,423,656.31	233,522,031.02	195,225,302.64	345,353,914.62	309,708,627.76
华东地区	3,437,482.31	2,907,452.48	40,635,484.84	36,289,817.61	36,779,656.68	31,571,997.23
华南地区	3,179,443.21	3,113,778.41	3,324,526.50	2,765,247.38	6,644,641.89	6,971,270.24
华中地区	5,005,799.93	4,574,319.69	19,324,994.09	17,147,484.51	20,178,034.23	16,967,487.00
西北地区	6,830,646.87	5,689,389.48	34,463,797.42	26,692,460.66	14,332,106.81	12,501,179.84
西南地区	8,129,737.48	8,411,134.02	17,806,762.90	13,936,906.01	324,603.42	255,890.77
合 计	205,279,626.27	174,180,621.08	350,707,285.65	293,175,220.21	427,416,720.90	380,828,130.81

5、 2013 年度 1-6 月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(%)
部队乙	21,844,693.00	10.64
中央电视台	17,517,741.12	8.53
中国教育电视台	17,323,124.52	8.44
山东广播电视台	7,684,615.36	3.74
哈尔滨电视台	7,263,675.22	3.54
合 计	71,633,849.22	34.89

(二十四) 营业税金及附加

项目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	95,247.52	374,778.72	307,110.67	5.00%
城市维护建设税	1,238,585.17	149,894.58	384,961.58	7.00%
教育费附加	530,819.16	64,240.54	164,983.53	3.00%
地方教育费附加	353,881.48	42,831.26		1.00%

项目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度	计缴标准
合计	2,218,533.33	631,745.10	857,055.78	

(二十五) 销售费用

项目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
人工费用	4,452,266.11	3,465,200.43	3,969,161.00
办公费用	847,191.92	810,723.86	853,267.18
投标费用	1,397,123.89	2,186,529.53	1,487,340.34
差旅费用	2,600,207.45	3,062,440.23	3,674,800.79
市场费用	656,541.25	268,377.50	137,517.00
交通运费	881,673.50	1,062,607.81	1,003,869.19
物业租赁维护费用	234,028.14	133,652.13	224,321.91
中介服务费用	23,742.00	4,480.00	210,607.00
折旧及摊销费	186,402.81	108,761.41	75,137.76
其他			363,034.05
合计	11,279,177.07	11,102,772.90	11,999,056.22

(二十六) 管理费用

项目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
人工费用	3,075,891.32	4,697,396.74	3,994,642.45
办公费用	190,291.10	741,743.50	328,119.52
差旅费用	18,559.57	198,951.40	51,370.69
业务招待费用	1,801,454.32	1,603,221.07	1,131,545.51
市场费用	0.00	443,853.14	106,088.15
交通运费	77,665.04	605,965.83	749,985.20
物业租赁维护费用	625,045.54	1,144,259.64	967,211.26
中介服务费用	359,332.33	2,357,132.47	1,470,491.68
折旧及摊销费	361,626.91	587,161.71	1,125,086.69
税金	250,380.61	390,171.54	254,599.83
投标费用		346,178.11	302,160.96
合计	6,760,246.74	13,116,035.15	10,481,301.94

(二十七) 财务费用

类别	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
利息支出	1,623,712.01	3,005,671.59	2,742,130.54
减：利息收入	28,766.38	78,362.49	47,948.21
汇兑损益	-181,880.87	-590,021.40	-486,970.84
手续费支出	120,544.44	121,997.40	224,725.15
合计	1,533,609.20	2,459,285.10	2,431,936.64

(二十八)公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
交易性金融资产	-7,304.11	13,479.03	-40,847.29
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
因资产终止确认而转出至投资收益			
合 计	-7,304.11	13,479.03	-40,847.29

(二十九)投资收益

项目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		57.99	
合 计		57.99	

(三十)资产减值损失

项目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
坏账损失	-193,512.41	7,459,144.29	3,823,254.25
存货跌价损失		442,841.56	
合计	-193,512.41	7,901,985.85	3,823,254.25

(三十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	2013 年度 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,103.83	18,103.83	26,205.31	26,205.31	48,959.72	48,959.72
其中：处置固定资产利得	18,103.83	18,103.83	26,205.31	26,205.31	48,959.72	48,959.72
处置无形资产利得						
非货币性资产交换利得						
债务重组利得						
接受捐赠						
政府补助			39,615.40	39,615.40	35,917.13	35,917.13
其他					1,888.89	1,888.89
合 计	18,103.83	18,103.83	65,820.71	65,820.71	86,765.74	86,765.74

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
个税手续费还返	损益相关	货币资金		33,349.40	35,917.13
老旧汽车补贴收入	损益相关	货币资金		4,000.00	
税控开票系统抵减税金	损益相关	货币资金		2,266.00	
合计				39,615.40	35,917.13

(三十二)营业外支出

项 目	2013 年度 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	126.77	126.77			171,804.85	171,804.85
其中：固定资产处置损失	126.77	126.77			171,804.85	171,804.85
无形资产处置损失						
债务重组损失						
非货币性资产交换损失						
对外捐赠						
其中：公益性捐赠支出						
其他	21.00	21.00	34,719.97	34,719.97	43,501.89	43,501.89
合 计	147.77	147.77	34,719.97	34,719.97	215,306.74	215,306.74

(三十三)所得税费用

项目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,587,665.95	7,724,738.77	5,193,700.86
递延所得税调整	305,443.13	-1,942,930.93	-411,981.06
合计	2,893,109.08	5,781,807.84	4,781,719.80

(三十四)其他综合收益

项目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额			
减：可供出售金融资产产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额			
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			

项目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额			
减：现金流量套期工具产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
转为被套期项目初始确认金额的调整			
小计			
4.外币财务报表折算差额	-42,324.11	-825.52	-72,607.53
减：处置境外经营当期转入损益的净额			
小计	-42,324.11	-825.52	-72,607.53
5.其他			
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响			
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			
合计	-42,324.11	-825.52	-72,607.53

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	6,618,494.13	16,583,071.26	12,044,877.17
加：资产减值准备	-193,512.41	7,901,985.85	3,823,254.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	554,294.02	977,835.72	1,054,470.32
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）	-17,977.06	-26,205.31	-16,646.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			139,491.23
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	7,304.11	-13,479.03	40,847.29
财务费用（收益以“－”号填列）	1,441,831.14	2,415,650.19	2,255,159.70
投资损失（收益以“－”号填列）		-57.99	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	307,585.08	-1,943,159.74	-411,981.06
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）	-38,268,247.10	-22,283,268.93	30,418,783.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	31,580,061.74	-101,386,516.30	-38,994,325.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-40,602,205.40	80,033,838.84	5,562,495.24
其 他	288,545.50	3,769,640.07	-4,813,216.10
经营活动产生的现金流量净额	-38,283,826.25	-13,970,665.37	11,103,209.85
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			

项 目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
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	7,458,726.69	22,770,979.02	43,757,107.18
减：现金的期初余额	22,770,979.02	43,757,107.18	19,981,367.47
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	-15,312,252.33	-20,986,128.16	23,775,739.71

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2013 年度 1-6 月	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现 金	7,458,726.69	22,770,979.02	43,757,107.18
其中：库存现金	14,216.46	32,214.01	3,584.92
可随时用于支付的银行存款	7,444,510.23	22,738,765.01	43,753,522.26
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	7,458,726.69	22,770,979.02	43,757,107.18

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的母公司情况

金额单位：人民币万元											
本企业的母公司情况		关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	身份证号码
白云		实际控制人						45.91	45.91		110102196007272318

(二) 本企业的子公司情况

本企业的全资子公司情况									
金额单位：人民币万元									
子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
香港冠华荣信系统工程股份有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港九龙长沙湾	杨东杰	与广播、有线、卫星和网络电视有关的系统工程开发等，自营也代理各类商品和技术的进出口贸易等	10,000.00 美元	100	100	
北京冠华荣信科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	宋辉东	技术推广、技术服务等，销售广播、电影、电视设备等；	600.00 万元	100	100	58582742-4

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
成都捷成优联信息技术有限公司	同受一方重大影响	77123785-8
广东华晨影视舞台专业工程有限公司	同受一方重大影响	73618719-7
北京极地信息技术有限公司	同受一方重大影响	55136117-9
北京捷成数码科技有限公司	同受一方重大影响	59385863-4
北京中传广视工程设计院有限公司	同受一方重大影响	59772702-5
北京捷成世纪科技发展江苏有限公司	同受一方重大影响	57672635-7
成都捷成世纪科技有限公司	同受一方重大影响	06698593-0
北京捷成世纪科技股份有限公司	在本公司持股 28.96%	79344324-9
宋辉东	在本公司持股 8.62%	11010819610621471X
白云	本公司实际控制人	110102196007272318
吴冬怀	在本公司持股 0.72%	110102195707280154
北京冠华盛嘉传媒文化有限公司	同一实际控制人	72145475-8
北京冠华新艺文化传媒有限公司	本公司董事长控制的公司	69002586-1

(四) 关联交易情况

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

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度	
			金额	占同类交易比例(%)
成都捷成优联信息技术有限公司	采购商品	市场价格	929,914.53	0.32
广东华晨影视舞台专业工程有限公司	采购商品	市场价格	256,410.27	0.09
索尼（中国）有限公司	采购商品	市场价格	34,089,623.08	11.72
北京捷成世纪科技股份有限公司	采购商品	市场价格	8,418,907.69	2.89

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度	
			金额	占同类交易比例(%)
成都捷成优联信息技术有限公司	采购商品	市场价格		
广东华晨影视舞台专业工程有限公司	采购商品	市场价格		
索尼（中国）有限公司	采购商品	市场价格	51,132,806.08	13.53
北京捷成世纪科技股份有限公司	采购商品	市场价格		

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度 1-6 月	
			金额	占同类交易比例(%)
北京捷成世纪科技股份有限公司	销售商品	市场价格	1,145,299.14	1.35

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度	
			金额	占同类交易比例(%)
索尼（中国）有限公司	销售商品	市场价格	1,599,131.62	0.46
北京捷成世纪科技股份有限公司	销售商品	市场价格	2,967,895.12	0.85

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度	
			金额	占同类交易比例(%)
索尼（中国）有限公司	销售商品	市场价格	11,765,809.45	1.75

3、 关联租赁情况

公司出租情况：

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	租赁收益定价依据	2013 年度 1-6 月确认的租赁收益
本公司	北京冠华盛嘉传媒文化有限公司	房屋租赁	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	协议价	364,343.00

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	租赁收益定价依据	2012 年度确认的租赁收益
本公司	北京冠华盛嘉传媒文化有限公司	房屋租赁	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	协议价	352,684.00

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	租赁收益定价依据	2011 年度确认的租赁收益
本公司	北京冠华盛嘉传媒文化有限公司	房屋租赁	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	市场价格	218,605.40

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
白云以个人房产	北京冠华荣信系统工程股份有限公司	16,000,000.00	2012/8/20	2015/6/28	正在执行
白云以个人房产	北京冠华荣信系统工程股份有限公司	20,000,000.00	2013/5/27	2016/4/23	正在执行
宋辉东、白云以个人房产	北京冠华荣信系统工程股份有限公司	30,000,000.00	2011/1/7	2014/1/6	正在执行

5、 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	索尼（中国）有限公司			469,028.00		450,000.00	22,500.00
	北京捷成世纪科技股份有限公司	11,435.00	1,143.50				
其他应收款							
	宋辉东	160,000.00		20,000.00			
	吴冬怀			66,776.10			
	北京捷成世纪科技股份有限公司	258,500.00	12,925.00				

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	账面金额		
		2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
应付账款				
	索尼（中国）有限公司		13,217,226.97	6,808,217.60
其他应付款				
	索尼（中国）有限公司		55,323.59	55,323.59
	白云	672,000.00	12,672,000.00	6,472,000.00

七、 或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、截止 2013 年 6 月 30 日，未结清的保函保证金情况如下：

对方单位名称	币种	开立日期	终止日期	金额	保函类型	备注
招行双榆树支行	人民币	2010/10/29	2012/11/30	119,445.99	不可撤销履约保函	银行尚未解冻
招行双榆树支行	人民币	2012/6/11	2015/6/10	27,930.50	不可撤销履约保函	
招行双榆树支行	人民币	2013/3/22	2014/3/31	350,400.00	不可撤销履约保函	
招行双榆树支行	人民币	2013/4/7	2016/4/1	46,800.00	不可撤销履约保函	
招行双榆树支行	人民币	2013/4/17	2016/6/30	45,750.00	不可撤销履约保函	
招行双榆树支行	人民币	2013/6/9	2015/8/30	51,400.00	不可撤销履约保函	
招行双榆树支行	人民币	2013/6/9	2015/12/31	22,250.00	不可撤销履约保函	
合计				663,976.49		

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为联星实业担保所承担的连带责任

2007 年 12 月，中国联星实业有限公司向北京农村商业银行南苑支行借款人民币 740 万，借款期限为 2007 年 12 月 17 日至 2008 年 6 月 16 日，公司作为保证人为联星实业向农商行进行了保证担保，同时，深圳益生堂生物企业有限公司对公司进行了反担保。

鉴于上述借款到期后，联星实业无法偿还农商行 740 万元借款本金及 110 万元利息，2010 年 10 月，公司与联星实业及王朝阳签订债权债务转让协议，公司同意代联星实业偿付，同时，联星实业同意将其合法持有的民事调解书（2003 海民初字第 20232 号）项下其对沈阳龙源石油化工有限公司的全部债权转让给公司。截止 2013 年 6 月 30 日，公司已代联星实业向农商行偿还借款本息 850 万，公司受让的对沈阳龙源石油化工有限公司的债权仍在执行中。

(2) 为中贸中心担保所承担的连带责任

2001 年 12 月，中贸商品交易中心有限责任公司向中国建设银行北京丰台支行借款人民币 500 万元，借款期限为 2001 年 12 月 17 日至 2002 年 12 月 15 日，公司作为保证人为中贸中心向建行丰台支行进行了保证担保。

鉴于上述借款到期后，中贸中心未能偿还上述借款本金 500 万元及利息，公司于 2004 年 4-5 月代中贸中心向建行丰台支行偿还了 150 万元借款，2004 年 8 月建行丰台支行将中贸中心的全部不良贷款剥离至中国信达资产管理公司北京办事处，2004 年 11 月将该借款又转让至中国东方资产管理公司北京办事处，2007 年 10 月中国东方资产管理公司北京办事处与公司达到协议，公司只需在 2007 年 10 月 20 日前偿还至 200 万元，即免除剩余款项，公司依约支付。2009 年 2 月公司向宣武区法院起诉，要求中贸中心偿还其代为支付的本金 200 万元及利息，截至 2011 年 12 月 31 日，中贸中心仍未还款，公司管理层预计收回该债权的可能性不大，已做账务核销处理。

八、 承诺事项

本报告期公司无需要披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截止 2013 年 7 月 25 日，公司无需要披露的日后事项。

十、 其他重要事项说明

本报告期公司无需要说明的其他重要事项。

十一、 母公司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)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	2013年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	172,317,190.11	100.00	10,073,498.27	5.85
不确认坏账准备的应收账款				
组合小计	172,317,190.11	100.00	10,073,498.27	5.85
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	172,317,190.11	100.00	10,073,498.27	5.85

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	150,305,285.98	100.00	9,239,297.96	6.15
不确认坏账准备的应收账款				
组合小计	150,305,285.98	100.00	9,239,297.96	6.15
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	150,305,285.98	100.00	9,239,297.96	6.15

种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	55,788,386.84	100.00	3,824,856.82	6.86
不确认坏账准备的应收账款				
组合小计	55,788,386.84	100.00	3,824,856.82	6.86
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	55,788,386.84	100.00	3,824,856.82	6.86

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2013 年 6 月 30 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	157,896,955.00	91.63	7,894,847.75
1 至 2 年	11,748,194.40	6.82	1,174,819.44
2 至 3 年	2,383,156.61	1.38	714,946.98
3 年以上	288,884.10	0.17	288,884.10
合 计	172,317,190.11	100.00	10,073,498.27

账 龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	133,439,434.01	88.79	6,671,971.71
1 至 2 年	13,368,268.44	8.89	1,336,826.85
2 至 3 年	3,238,691.61	2.15	971,607.48
3 年以上	258,891.92	0.17	258,891.92
合 计	150,305,285.98	100.00	9,239,297.96

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	46,837,551.63	83.96	2,341,877.60
1 至 2 年	7,280,908.26	13.05	728,090.83
2 至 3 年	1,307,197.95	2.34	392,159.39
3 年以上	362,729.00	0.65	362,729.00
合 计	55,788,386.84	100.00	3,824,856.82

2、 本报告期应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京捷成世纪科技股份有限公司	11,435.00	1,143.50	287,021.40	28,702.14	3,605,834.00	198,616.70
合 计	11,435.00	1,143.50	287,021.40	28,702.14	3,605,834.00	198,616.70

3、 截止 2013 年 6 月 30 日，应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
朔州电视台	客户	39,433,310.00	1 年以内	22.88
部队乙	客户	15,895,000.00	1 年以内	9.22
0053-安徽广播电视台	客户	8,760,000.00	1 年以内	5.08
哈尔滨电视台	客户	8,470,000.00	1 年以内	4.92
0056-北京电视台	客户	8,025,170.55	1 年以内	4.66
合计		80,583,480.55		46.76

4、 截止 2013 年 6 月 30 日，应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
北京捷成世纪科技股份有限公司	股东	11,435.00	0.01
合计		11,435.00	0.01

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种 类	2013 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,481,175.53	89.78	3,335,423.18	16.29
不确认坏账准备的其他应收款	2,331,364.06	10.22		
组合小计	22,812,539.59	100.00	3,335,423.18	14.62
3. 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	22,812,539.59	100.00	3,335,423.18	14.62

种 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	23,732,045.32	90.70	4,262,922.47	17.96
不确认坏账准备的其他应收款	2,432,178.55	9.30		
组合小计	26,164,223.87	100.00	4,262,922.47	16.29
3. 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	26,164,223.87	100.00	4,262,922.47	16.29

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,138,787.97	90.37	1,672,576.98	8.31
不确认坏账准备的其他应收款	2,145,516.51	9.63		
组合小计	22,284,304.48	100.00	1,672,576.98	7.51
3. 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	22,284,304.48	100.00	1,672,576.98	7.51

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2013 年 6 月 30 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	11,343,717.88	55.38	567,185.89
1 至 2 年	270,365.00	1.32	27,036.50
2 至 3 年	8,751,274.08	42.73	2,625,382.22
3 年以上	115,818.57	0.57	115,818.57
合 计	20,481,175.53	100.00	3,335,423.18

账 龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	9,119,901.77	38.43	455,995.08
1 至 2 年	3,517,226.51	14.82	351,722.65
2 至 3 年	10,913,874.72	45.99	3,274,162.42
3 年以上	181,042.32	0.76	181,042.32
合 计	23,732,045.32	100.00	4,262,922.47

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	8,954,176.08	44.47	447,708.80
1 至 2 年	10,914,078.57	54.19	1,091,407.86
2 至 3 年	195,818.57	0.97	58,745.57
3 年以上	74,714.75	0.37	74,714.75
合 计	20,138,787.97	100.00	1,672,576.98

2、 本报告期其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宋辉东	160,000.00		20,000.00			
北京捷成世纪科技股份有限公司	258,500.00	12,925.00	135,400.00	6,770.00		
合 计	418,500.00	12,925.00	155,400.00	6,770.00		

3、 截止 2013 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
中国联星实业有限公司	非关联	8,500,000.00	2-3 年	37.26	连带担保、正在诉讼期
朔州市政府采购中心	非关联	3,050,000.00	1 年以内	13.37	投标保证金
部队乙	非关联	2,442,000.00	1 年以内	10.70	履约保证金

五矿集团（国际招 标）（财务）	非关联	586,000.00	1 年以内	2.57	投标保证金
哈尔滨电视台	非关联	423,500.00	1 年以内	1.86	履约保证金
合 计		15,001,500.00		65.76	

4、 截止 2013 年 6 月 30 日，其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
宋辉东	持股 8.62%	160,000.00	0.70
吴冬怀	持股 0.72%	50,000.00	0.22
北京捷成世纪科技股份有限公司	持股 28.96%	258,500.00	1.13
北京冠华荣信科技有限公司	全资子公司	1,120.00	0.00
合 计		469,620.00	2.05

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年12月31日	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
香港冠华荣信系统工程股份有限公司	成本法	71,122.00	71,122.00			71,122.00	100.00	100.00				
北京冠华荣信科技有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		6,071,122.00	6,071,122.00			6,071,122.00						
合计		6,071,122.00	6,071,122.00			6,071,122.00						

被投资单位	核算方法	投资成本	2011年12月31日	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2012年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
香港冠华荣信系统工程股份有限公司	成本法	71,122.00	71,122.00			71,122.00	100.00	100.00				
北京冠华荣信科技有限公司	成本法	6,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00		6,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		6,071,122.00	1,071,122.00	5,000,000.00		6,071,122.00						
合计		6,071,122.00	1,071,122.00	5,000,000.00		6,071,122.00						

被投资单位	核算方法	投资成本	2010年12月31日	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2011年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
香港冠华荣信系统工程股份有限公司	成本法	71,122.00	71,122.00			71,122.00	100.00	100.00				
北京冠华荣信科技有限公司	成本法	6,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		6,071,122.00	1,071,122.00			1,071,122.00						
合计		6,071,122.00	1,071,122.00			1,071,122.00						

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	162,467,733.63	278,070,001.03	306,993,809.88
其他业务收入	3,126,502.34	5,742,418.40	6,401,284.04
营业收入合计:	165,594,235.97	283,812,419.43	313,395,093.92

项 目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	141,706,675.93	230,342,079.78	269,079,368.96
其他业务成本	629,580.44	281,932.19	2,970,677.49
营业成本合计	142,336,256.37	230,624,011.97	272,050,046.45

2、主营业务（分行业）

行业名称	2013 年度 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网及科技公司	4,747,657.09	4,052,419.37	1,599,131.62	505,882.01	11,765,809.45	10,070,117.43
广电行业	112,944,781.34	93,699,425.19	219,194,832.24	180,176,707.27	235,488,666.75	204,866,077.60
贸易	47,901,797.54	44,584,411.81	63,018,455.57	49,941,422.69	66,140,617.72	57,113,851.42
合 计	165,594,235.97	142,336,256.37	283,812,419.43	230,624,011.97	313,395,093.92	272,050,046.45

3、主营业务（分产品）

产品名称	2013 年度 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设备销售	98,816,410.82	86,133,284.68	227,281,065.71	187,874,727.04	249,742,082.47	217,578,943.07
系统集成	60,112,470.95	50,929,501.50	27,916,791.66	22,203,406.34	15,294,399.99	11,537,251.34
工程及转包项目	820,000.00	629,580.44	19,650,024.61	18,533,109.47	28,202,139.57	28,096,302.82
技术服务	4,195,781.56	3,435,111.94	3,222,119.05	156,946.72	19,908,249.43	14,622,672.29
维修			5,742,418.40	1,855,822.40		
租赁收入	1,649,572.64	1,208,777.81			248,222.46	214,876.93
合 计	165,594,235.97	142,336,256.37	283,812,419.43	230,624,011.97	313,395,093.92	272,050,046.45

4、主营业务（分地区）

区域	2013 年度 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	9,360,139.31	7,856,067.36	1,397,496.58	919,384.74	3,803,763.25	2,851,677.97
华北地区	132,430,818.99	111,807,693.57	167,940,382.71	133,770,206.83	231,332,287.64	200,930,543.40
华东地区	2,004,544.72	1,749,042.03	40,446,766.9	36,147,089.55	36,779,656.68	31,571,997.23
华南地区	2,435,983.71	2,700,287.44	3,251,791.46	2,710,614.71	6,644,641.89	6,971,270.24
华中地区	4,962,645.22	4,537,320.29	19,274,053.92	17,115,552.9	20,178,034.23	16,967,487.00
西北地区	6,636,687.04	5,545,086.93	33,749,011.11	26,069,727.29	14,332,106.81	12,501,179.84
西南地区	7,763,416.98	8,140,758.75	17,752,916.75	13,891,435.95	324,603.42	255,890.77

区域	2013 年度 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	165,594,235.97	142,336,256.37	283,812,419.43	230,624,011.97	313,395,093.92	272,050,046.45

5、 2013 年度 1-6 月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(%)
部队乙	21,844,693.00	13.19
中央电视台	17,517,741.12	10.58
中国教育电视台	17,323,124.52	10.46
山东广播电视台	7,684,615.36	4.64
哈尔滨电视台	7,263,675.22	4.39
合 计	71,633,849.22	43.26

(五) 投资收益

项目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		57.99	
合 计		57.99	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	4,423,047.02	15,768,755.67	11,041,068.71
加：资产减值准备	-93,298.97	8,004,786.63	2,870,229.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	551,527.53	969,995.44	1,051,403.61
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）	-17,977.06	-26,205.31	-16,646.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00		139,491.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,304.11	-13,479.03	40,847.29
财务费用（收益以“-”号填列）	1,473,381.62	2,225,364.41	2,001,056.08
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-57.99	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	264,277.65	-1,939,877.97	-254,732.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,850,931.26	-7,762,081.12	25,005,876.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,857,047.01	-107,584,575.49	-19,626,957.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,033,770.26	68,519,125.76	-10,759,136.29
其 他	-398,000.00	324,983.68	-590,938.29

项 目	2013 年度 1-6 月	2012 年度	2011 年度
经营活动产生的现金流量净额	-29,463,946.11	-21,513,265.32	10,901,562.48
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	425,194.94	6,791,442.13	37,099,726.35
减：现金的期初余额	6,791,442.13	37,099,726.35	12,993,110.03
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	-6,366,247.19	-30,308,284.22	24,106,616.32

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 7 月 25 日批准报出。

北京冠华荣信系统工程股份有限公司
二〇一三年七月二十五日



名称 立信会计师事务所 (普通合伙) 注册号 310101000439673

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

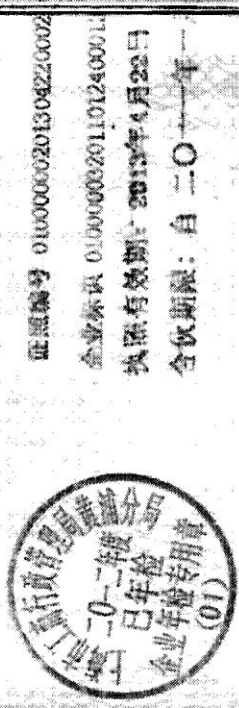
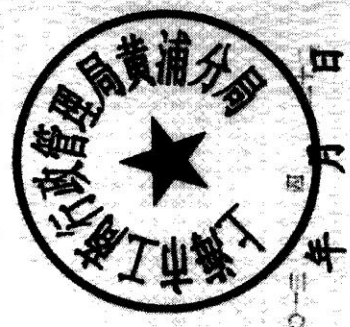
执行事务合伙人 朱建弟

合伙企业类型 特殊的普通合伙企业

经营范围



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
登记机关



证照编号 010000000201304220002
企业标识 0100000002011012400011
执照有效期：2013年4月22日
合伙期限：自 二〇一一年一月二十四日至 不约定期限

证书序号 NO.007404

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

年 月 日

中华人民共和国财政部

会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所



主任会计师：[Name]

办公场所：[Address]

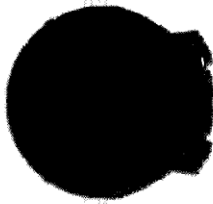
组织形式：[Type]

会计师事务所编号：[Number]

注册资本(或出资额)：[Amount]

批准设立文号：[Number]

批准设立日期：[Date]



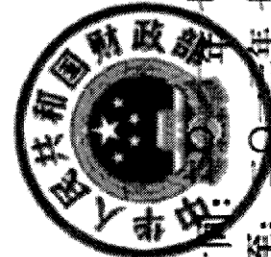
证书序号: 000092

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



主任会计师



证书号: 34

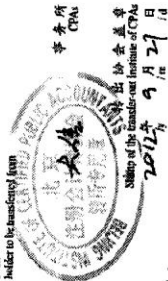
发证时间: 二〇一三年七月十九日

证书有效期至:

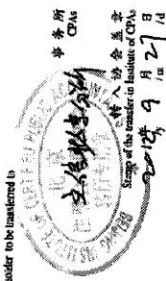


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必须按照《注册会计师法》规定进行。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业决定生效后，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应在原单位主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement base on the newspaper.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

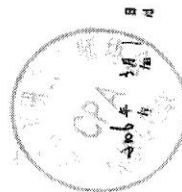


姓 名 郭健
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1969-11-02
Date of Birth
工作单位 北京中审亚太会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 211003691102001
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



1100003540024

证书编号： 北京注册会计师协会
No. of Certificate: Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2004-06-30
Date of issuance

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 12月 10日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 12月 10日
y m d



姓 名
Full name 毛慧慧
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1979-03-16
工作单位
Working unit 大信会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card 362401197903162013