

北京飞利信科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	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	9-12
	财务报表附注	1-85

审 计 报 告

信会师报字[2014]第 210680 号

北京飞利信科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京飞利信科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的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。

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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一四年四月二十二日

北京飞利信科技股份有限公司
资产负债表
2013 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		23,789,323.15	15,027,465.91
交易性金融资产			
应收票据		237,788.00	8,310,251.50
应收账款	(一)	125,144,487.20	82,565,943.44
预付款项		7,556,034.66	5,998,924.55
应收利息		895,981.23	2,035,833.33
应收股利		11,000,000.00	
其他应收款	(二)	30,339,077.33	67,024,003.85
存货		11,599,704.06	10,586,288.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		119,394,964.03	143,275,000.00
流动资产合计		329,957,359.66	334,823,711.29
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)	190,029,126.19	161,319,126.19
投资性房地产			
固定资产		1,951,564.23	1,609,447.70
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		35,547.07	48,789.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,904,859.99	3,089,659.52
递延所得税资产		1,044,402.83	853,855.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		208,965,500.31	166,920,878.53
资产总计		538,922,859.97	501,744,589.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京飞利信科技股份有限公司
资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		51,900,000.00	
交易性金融负债			
应付票据		20,034,297.87	9,608,034.97
应付账款		59,020,855.35	88,283,693.02
预收款项		5,920,491.48	2,721,157.63
应付职工薪酬		789,205.28	748,972.02
应交税费		9,185,883.65	6,030,936.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,609,532.27	12,848,397.61
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		151,460,265.90	120,241,192.10
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		365,025.40	708,444.17
递延所得税负债		134,397.18	305,375.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		499,422.58	1,013,819.17
负债合计		151,959,688.48	121,255,011.27
股东权益：			
股本		126,000,000.00	84,000,000.00
资本公积		220,133,441.52	262,133,441.52
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		7,119,194.23	5,463,834.94
一般风险准备			
未分配利润		33,710,535.74	28,892,302.09
股东权益合计		386,963,171.49	380,489,578.55
负债和股东权益总计		538,922,859.97	501,744,589.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京飞利信科技股份有限公司
合并资产负债表
2013年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	107,023,365.23	77,638,343.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	2,833,411.99	12,090,251.50
应收账款	(四)	443,435,700.75	265,637,940.96
预付款项	(六)	53,490,485.87	27,035,521.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(三)	976,929.56	3,352,055.87
应收股利			
其他应收款	(五)	29,060,356.78	21,797,195.75
买入返售金融资产			
存货	(七)	94,544,142.19	77,498,143.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	145,400,484.03	209,575,000.00
流动资产合计		876,764,876.40	694,624,451.95
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	(九)	3,804,602.50	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(十)	32,092,343.84	26,675,016.24
在建工程	(十一)	1,324,553.33	
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	(十二)	6,891,391.57	7,054,489.74
开发支出			
商誉	(十三)	3,640,864.64	2,019,311.93
长期待摊费用	(十四)	19,310,390.88	7,003,202.68
递延所得税资产	(十五)	6,330,502.71	3,322,480.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,394,649.47	46,074,500.99
资产总计		950,159,525.87	740,698,952.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京飞利信科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	139,900,000.00	37,000,000.00
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	（十八）	22,234,297.87	15,252,639.27
应付账款	（十九）	150,414,983.66	139,977,103.60
预收款项	（二十）	16,946,820.00	8,460,142.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	2,489,555.89	2,058,423.97
应交税费	（二十二）	43,574,522.31	21,570,221.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十三）	15,854,298.28	14,005,468.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		391,414,478.01	238,323,998.83
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	（二十四）	3,006,939.50	2,317,095.00
递延所得税负债	（十五）	146,539.43	584,666.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,153,478.93	2,901,761.71
负债合计		394,567,956.94	241,225,760.54
股东权益：			
股本	（二十五）	126,000,000.00	84,000,000.00
资本公积	（二十六）	220,678,254.67	262,733,441.52
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	7,119,194.23	5,463,834.94
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	186,781,611.12	132,479,291.10
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		540,579,060.02	484,676,567.56
少数股东权益		15,012,508.91	14,796,624.84
股东权益合计		555,591,568.93	499,473,192.40
负债和股东权益总计		950,159,525.87	740,698,952.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京飞利信科技股份有限公司
利润表
2013 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	158,913,182.28	105,074,549.64
减：营业成本	（四）	134,448,229.23	83,455,037.35
营业税金及附加		1,655,914.42	122,832.29
销售费用		665,219.93	1,231,523.26
管理费用		18,951,781.65	14,997,333.35
财务费用		-2,295,075.99	-3,845,851.68
资产减值损失		1,613,731.81	943,033.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	12,123,527.39	11,100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		15,996,908.62	19,270,641.83
加：营业外收入		1,170,580.89	181,200.51
减：营业外支出			186,180.07
其中：非流动资产处置损失			186,166.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,167,489.51	19,265,662.27
减：所得税费用		613,896.57	914,973.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,553,592.94	18,350,688.72
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		16,553,592.94	18,350,688.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京飞利信科技股份有限公司
合并利润表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十九)	540,108,411.16	412,047,828.15
其中: 营业收入	(二十九)	540,108,411.16	412,047,828.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		464,413,832.80	349,979,989.43
其中: 营业成本	(二十九)	352,738,732.45	275,448,562.09
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	(三十)	8,486,185.07	5,403,135.43
销售费用	(三十一)	34,555,820.37	23,392,377.64
管理费用	(三十二)	52,220,062.00	41,626,002.56
财务费用	(三十三)	-268,000.85	-4,604,997.77
资产减值损失	(三十四)	16,681,033.76	8,714,909.48
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
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)		75,694,578.36	62,067,838.72
加: 营业外收入	(三十五)	1,787,893.48	798,546.95
减: 营业外支出	(三十六)	110,431.73	369,306.69
其中: 非流动资产处置损失			186,166.51
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		77,372,040.11	62,497,078.98
减: 所得税费用	(三十七)	11,184,076.81	9,470,921.20
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		66,187,963.30	53,026,157.78
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润		66,037,679.31	50,725,686.91
少数股东损益		150,283.99	2,300,470.87
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十八)	0.52	0.41
(二) 稀释每股收益		0.52	0.41
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		66,187,963.30	53,026,157.78
归属于母公司股东的综合收益总额		66,037,679.31	50,725,686.91
归属于少数股东的综合收益总额		150,283.99	2,300,470.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京飞利信科技股份有限公司
现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	114,366,797.55	66,483,991.74
收到的税费返还	519,914.55	155,126.07
收到其他与经营活动有关的现金	125,408,741.60	65,805,954.89
经营活动现金流入小计	240,295,453.70	132,445,072.70
购买商品、接受劳务支付的现金	146,898,405.35	75,350,957.66
支付给职工以及为职工支付的现金	12,710,731.37	10,335,597.06
支付的各项税费	3,642,239.10	1,686,582.32
支付其他与经营活动有关的现金	103,304,386.86	96,548,166.33
经营活动现金流出小计	266,555,762.68	183,921,303.37
经营活动产生的现金流量净额	-26,260,308.98	-51,476,230.67
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	1,123,527.39	11,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	253,727,474.96	218,624,724.69
投资活动现金流入小计	254,851,002.35	229,724,724.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,089,868.88	6,154,981.80
投资支付的现金	28,710,000.00	115,310,000.00
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	231,150,000.00	348,460,000.00
投资活动现金流出小计	266,949,868.88	469,924,981.80
投资活动产生的现金流量净额	-12,098,866.53	-240,200,257.11
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		277,480,090.00
取得借款收到的现金	51,900,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,619,910.00
筹资活动现金流入小计	51,900,000.00	284,100,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,850,875.00	6,717,822.78
支付其他与筹资活动有关的现金		5,113,289.16
筹资活动现金流出小计	10,850,875.00	26,831,111.94
筹资活动产生的现金流量净额	41,049,125.00	257,268,888.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,689,949.49	-34,407,599.72
加: 期初现金及现金等价物余额	14,823,465.91	49,231,065.63
六、期末现金及现金等价物余额	17,513,415.40	14,823,465.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京飞利信科技股份有限公司
合并现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		435,318,073.96	308,596,079.04
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		787,374.40	200,411.65
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	2,502,841.91	36,708,383.67
经营活动现金流入小计		438,608,290.27	345,504,874.36
购买商品、接受劳务支付的现金		441,020,145.33	320,657,394.00
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		50,556,120.90	35,996,257.77
支付的各项税费		19,438,222.08	17,119,124.58
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	42,306,778.48	71,594,827.76
经营活动现金流出小计		553,321,266.79	445,367,604.11
经营活动产生的现金流量净额		-114,712,976.52	-99,862,729.75
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十九)	548,324,237.54	317,913,572.26
投资活动现金流入小计		548,324,237.54	317,913,572.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,623,781.44	16,575,830.28
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	(三十九)	482,200,000.00	513,400,000.00
投资活动现金流出小计		497,823,781.44	529,975,830.28
投资活动产生的现金流量净额		50,500,456.10	-212,062,258.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			277,480,090.00
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		149,900,000.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,619,910.00
筹资活动现金流入小计		149,900,000.00	331,100,000.00
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,183,066.03	8,047,176.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		618,291.03	
支付其他与筹资活动有关的现金			5,113,289.16
筹资活动现金流出小计		62,183,066.03	58,160,466.12
筹资活动产生的现金流量净额		87,716,933.97	272,939,533.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,504,413.55	-38,985,453.89
加：期初现金及现金等价物余额		74,964,036.43	113,949,490.32
六、期末现金及现金等价物余额		98,468,449.98	74,964,036.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京飞利信科技股份有限公司

股东权益变动表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	84,000,000.00	262,133,441.52			5,463,834.94		28,892,302.09	380,489,578.55
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	84,000,000.00	262,133,441.52			5,463,834.94		28,892,302.09	380,489,578.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	42,000,000.00	-42,000,000.00			1,655,359.29		4,818,233.65	6,473,592.94
(一) 净利润							16,553,592.94	16,553,592.94
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							16,553,592.94	16,553,592.94
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,655,359.29		-11,735,359.29	-10,080,000.00
1. 提取盈余公积					1,655,359.29		-1,655,359.29	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-10,080,000.00	-10,080,000.00
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	42,000,000.00	-42,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	42,000,000.00	-42,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
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	126,000,000.00	220,133,441.52			7,119,194.23		33,710,535.74	386,963,171.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京飞利信科技股份有限公司

股东权益变动表（续）

2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	63,000,000.00	5,653,351.52			3,628,766.07		21,616,682.24	93,898,799.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	63,000,000.00	5,653,351.52			3,628,766.07		21,616,682.24	93,898,799.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,000,000.00	256,480,090.00			1,835,068.87		7,275,619.85	286,590,778.72
（一）净利润							18,350,688.72	18,350,688.72
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							18,350,688.72	18,350,688.72
（三）股东投入和减少资本	21,000,000.00	256,480,090.00						277,480,090.00
1. 股东投入资本	21,000,000.00	256,480,090.00						277,480,090.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,835,068.87		-11,075,068.87	-9,240,000.00
1. 提取盈余公积					1,835,068.87		-1,835,068.87	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-9,240,000.00	-9,240,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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	84,000,000.00	262,133,441.52			5,463,834.94		28,892,302.09	380,489,578.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京飞利信科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	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	84,000,000.00	262,733,441.52			5,463,834.94		132,479,291.10		14,796,624.84
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	84,000,000.00	262,733,441.52			5,463,834.94		132,479,291.10		14,796,624.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	42,000,000.00	-42,055,186.85			1,655,359.29		54,302,320.02		215,884.07
(一) 净利润							66,037,679.31		150,283.99
(二) 其他综合收益									
上述 (一) 和 (二) 小计							66,037,679.31		150,283.99
(三) 股东投入和减少资本		-55,186.85							683,891.11
1. 股东投入资本									728,704.26
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-55,186.85							-44,813.15
(四) 利润分配					1,655,359.29		-11,735,359.29		-618,291.03
1. 提取盈余公积					1,655,359.29		-1,655,359.29		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-10,080,000.00		-618,291.03
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转	42,000,000.00	-42,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	42,000,000.00	-42,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本									
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	126,000,000.00	220,678,254.67			7,119,194.23		186,781,611.12		15,012,508.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京飞利信科技股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2013 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	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	63,000,000.00	6,253,351.52			3,628,766.07		92,828,673.06		12,496,153.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	63,000,000.00	6,253,351.52			3,628,766.07		92,828,673.06		12,496,153.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,000,000.00	256,480,090.00			1,835,068.87		39,650,618.04		2,300,470.87
（一）净利润							50,725,686.91		2,300,470.87
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							50,725,686.91		2,300,470.87
（三）股东投入和减少资本	21,000,000.00	256,480,090.00							
1. 股东投入资本	21,000,000.00	256,480,090.00							
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					1,835,068.87		-11,075,068.87		
1. 提取盈余公积					1,835,068.87		-1,835,068.87		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-9,240,000.00		
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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	84,000,000.00	262,733,441.52			5,463,834.94		132,479,291.10		14,796,624.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京飞利信科技股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

一、 公司基本情况

北京飞利信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由自然人杨振华、陈洪顺、曹忻军、王守言、赵经纬于 2002 年 10 月 16 日在北京共同出资设立。设立时的注册资本为人民币 200 万元，全部为货币资金出资，其中杨振华出资 74 万元，陈洪顺出资 44 万元，曹忻军出资 42 万元，王守言出资 20 万元，赵经纬出资 20 万元。上述出资业经中务会计师事务所有限责任公司验证，并由该所出具了（2002）中务验字 10-015 号验资报告。公司的企业法人营业执照注册号：110108004922853。2012 年 2 月 1 日本公司在深圳证券交易所创业板上市，股票代码：300287。所属行业为软件和信息技术服务业类。

本公司前身为北京飞利信博世科技有限公司，2008 年 8 月在该公司基础上改组为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2144 号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,100 万股，每股面值 1 元，每股发行价 15 元，2012 年 2 月 1 日本公司在深圳证券交易所创业板上市，股票代码：300287。本公司 2012 年增资 2,100.00 万元，并经京都天华会计师事务所审计，出具了京都天华验字（2012）第 0002 号验资报告。截至 2012 年 2 月 31 日，本公司注册资本为人民币 8,400.00 万元，股本总数 8,400.00 万股，其中社会公众持有 2,100.00 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 2012 年度股东大会决议，本公司以 2012 年 12 月 31 日股本 84,000,000.00 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 42,000,000.00 股，并于 2013 年 6 月实施。转增后，注册资本增至人民币 126,000,000.00 元。本次变更经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 8 月 13 日信会师报字[2013]第 210809 号予以验证。

截止 2013 年 12 月 31 日，股本总数为 126,000,000.00 股，其中：有限售条件股份为 68,321,250.00 股，占股份总数的 54.22%，无限售条件股份为 57,678,750.00 股，占股份总数的 45.78%。

本公司经营范围为：电子产品、机械设备、计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训；工程和技术研究与试验发展；计算机系统服务、数

据处理、计算机维修；基础软件服务、应用软件开发；销售电子产品、机械设备、五金交电、计算机软硬件及辅助设备；工程管理服务、工程勘察设计、规划管理；会议服务、承办展览展示活动；专业承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口。本公司主要产品为智能会议系统整体解决方案业务、电子政务信息管理系统、建筑智能化工程和信息系统集成、IT 产品销售。公司注册地：北京市海淀区塔院志新村 2 号金唐酒店 3 层 3078，总部办公地：位于北京市海淀区塔院志新村 2 号金唐酒店 3 层 3078。

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。

(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

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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。

（1）增加子公司

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。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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。

② 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，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) 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，包括持有至到期投资；应收款项等。

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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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严重下降，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。

(九) 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：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再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	
账龄组合	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与金额重大经单独测试后未减值的应收款项
合并范围内关联方往来款项	合并范围内公司间往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备	账龄分析法
合并范围内关联方往来款项	不计提坏账准备

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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：信用风险较高。

坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、工程施工和低值易耗品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

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。

(十二) 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	30	5	3.17
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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:

项 目	预计使用寿命	依 据
软件使用权	5 年	经济寿命
土地使用权	50 年	可供使用年限

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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。

(十六) 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。

(十七)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十八)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。

(十九)收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司目前的收入由智能会议系统整体解决方案收入、电子政务信息管理系统收入、建筑智能化工程和信息系统集成、IT 产品销售收入四大类组成。

1) 智能会议系统整体解决方案收入确认原则

智能会议系统整体解决方案收入包括智能会议系统工程收入、智能会议产品销售收入、软件和服务收入。

①智能会议系统工程收入确认原则

智能会议系统工程收入是指各种类型智能会议系统的规划、设计和施工，以及相关基础设施的建设所取得的收入。

该类业务的实质是提供工程建设劳务，公司按提供劳务收入原则按照完工百分比法确认收入。公司实际操作中按如下标准确认收入：

I.在项目实施过程中，如果能够取得可靠的外部证据(指客户等独立外部第三方确认的完工进度表)支持完工进度，按照完工进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最

终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）时确认收入，核算结果相当于终验法。

II.对在资产负债表日工程项目劳务成果不能可靠估计的工程项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本。如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失。如果已经发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为费用。

②智能会议产品销售收入确认原则

对于单独销售的智能会议系统工程中的相关产品，由于仅需要客户验收质量是否合格，

故按一般商品销售收入确认的原则在客户验收合格后即确认收入。

对于智能会议系统工程中的商品销售收入，由于需要一定时间的安装过程并且需要经过客户的验收，故按智能会议系统工程收入确认的原则按完工百分比法确认收入。

③软件和服务收入确认原则

I.软件收入确认原则

软件收入包括自制开发的软件产品收入和定制开发的软件产品收入。

自制开发的软件产品收入是指公司拥有著作权，无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。本公司销售的自制开发软件产品实质上是销售不转让所有权的商品，公司在将软件产品移交给买方时，在会计上按照销售商品收入确认标准确认本业务的收入：公司在已将自制开发软件产品的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的软件产品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

定制开发软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分的实地调查，并根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。定制开发软件业务实质上是提供劳务，公司按照提供劳务收入原则确认收入：

a、在项目实施过程中，如果能够取得可靠的外部证据(指客户等独立外部第三方确认的完工进度表)支持完工进度，按照完工进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）时确认

收入，核算结果相当于终验法。

b、对在资产负债表日工程项目劳务成果不能可靠估计的工程项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本。如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失。如果已经发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为费用。

对于智能会议系统工程中的自行开发软件收入，按智能会议系统工程收入确认的原则确认。

II.服务收入确认原则

服务包括会议系统运维服务，指会议系统设备和软件的日常维护保养、技术支持、系统升级改造和会议中的设备操作管理等。此外，还包括公司一些自产会议设备的租赁服务。

公司根据与客户签订的相关合同约定的合同总额与服务期间，按提供劳务的进度确认收入。合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据取得的客户验收单据确认收入。

对于智能会议系统工程中的服务收入，按智能会议系统工程收入确认的原则确认。

2)电子政务信息管理系统收入确认原则

电子政务信息管理系统系基于智能会议系统基础软件平台开发的电子政务信息管理系统的技术开发服务，对于电子政务信息管理系统技术开发服务收入，按软件收入确认原则确认。

3) 建筑智能化工程和信息系统集成

公司的建筑智能化工程业务主要为智能化系统机房、综合布线及计算机网络系统、安防监控系统等弱电系统工程。建筑智能化工程的业务实质是提供工程劳务，按照智能会议系统工程收入中适用的完工百分比法确认收入。

公司的信息系统集成业务主要为计算机网络及安全系统、数据库服务器及存储系统、应用软件系统的集成。按照销售商品进行收入确认。

4) IT 产品销售收入确认原则

公司已将商品所有权的主要风险和报酬转给购货方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权；也没有对已售出的所有权实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

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

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

（1）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（2）本公司智能会议系统工程收入是指各种类型智能会议系统的规划、设计和施工，以及相关基础设施的建设所取得的收入。

该类业务的实质是提供工程建设劳务，公司按提供劳务收入原则按照完工百分比法确认收入。

（二十）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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资

产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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。

3、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

(二十一) 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。

(二十二) 经营租赁

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。

(二十三)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。

(二十四)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。

(二十五) 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
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%
营业税	按应税营业收入计征	3%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%

说明：

(1) 增值税

本公司、北京飞利信信息技术有限公司、北京中大华堂科技有限公司、北京众华人信科技有限公司、北京众华创信科技有限公司、湖北飞利信电子设备有限公司以及杭州飞利信至诚信息技术有限公司为增值税一般纳税人，按销售额的 17%计算销项税额。

根据《财政部 国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号）文件，本公司 2012 年 9 月 1 日起技术开发与服务业务按销售额的 6%计算销项税额。

(2) 营业税

建筑工程业务按营业收入额的 3%缴纳营业税。

(3) 城市维护建设费及教育费附加

按应交流转税额的 5%或者 7%缴纳城市维护建设费，按应交流转税额的 3%缴纳教育费附加。

(二) 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

1) 高新技术企业所得税优惠政策

2011 年 10 月 11 日，本公司及北京飞利信电子技术有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。自 2011 年度起执行 15%的企业所得税优惠税率。

公司于 2013 年 11 月 11 日，被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GF201311000045，有效期三年。自 2013 年度起执行 15%的企业所得税优惠税率。

2013 年 11 月 27 日，本公司全资子公司湖北飞利信电子设备有限公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。自 2013 年度起执行 15%的企业所得税优惠税率。

2) 小型微利企业所得税优惠政策

杭州飞利信至诚信息技术有限公司经税务机关认定为小型微利企业，2013 年度执行 20%的所得税税率，所得减按 50%计入应纳税所得额。

本公司及子公司报告期内执行的企业所得税率情况如下表：

公司名称	税率	备注
北京飞利信科技股份有限公司	15%	优惠税率
北京飞利信电子技术有限公司	15%	优惠税率
北京众华人信科技有限公司	25%	
北京众华创信科技有限公司	25%	
北京中大华堂科技有限公司	15%	优惠税率
湖北飞利信电子设备有限公司	15%	优惠税率
杭州飞利信至诚信息技术有限公司	20%	优惠税率

（2）增值税

根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18 号）及财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）规定，“自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。”

根据 2011 年 1 月 28 日国务院发布的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）规定，本公司及北京飞利信信息技术有限公司所享受的上述增值税税收优惠政策得以延续。

根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》的文件，本公司及北京飞利信信息技术有限公司 2012 年 9 月 1 日以后符合条件的从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

（三）其他说明

无。

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

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	期末实际出资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京中大华堂科技有限公司	控股	北京	信息技术业	1,000.00	建筑智能化工程、技术开发、服务、设备销售等	510.00		51.00	51.00	是	1,275.77		
湖北飞利信电子设备有限公司	全资	湖北孝感	信息设备制造	7,064.00	电子设备研发、制造、测试等	7,064.00		100.00	100.00	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京飞利信电子技术有限公司	全资	北京	信息技术业	10,900.00	建筑智能化工程、技术开发、服务、设备销售等	10,900.00		100.00	100.00	是			

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京众华人信科技有限公司	控股	北京	信息技术业	300.00	人事管理系统软件的研发、销售	300.00		51.00	51.00	是	167.77		
北京众华创信科技有限公司	控股	北京	信息技术业	100.00	技术推广、技术服务；计算机系统服务；数据处理等	238.00		51.00	51.00	是	57.71		

4、 子公司通过设立或投资等方式取得的二级子公司

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	期末实际出资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州飞利信至诚信息技术有限公司	全资	杭州	信息技术	100.00	计算机技术开发、技术咨询、技术服务等	100.00		100.00	100.00	是			

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(三) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：新增 1 家控股子公司。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
北京众华创信科技有限公司	117.78	42.98

2、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(五) 本期发生的同一控制下企业合并：无。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本公司以 2013 年 3 月 4 日为购买日，支付现金人民币 2,380,000.00 元作为合并成本购买了北京汉威创信科技有限公司（以下简称“汉威创信”）51%的股权。合并成本在购买日的总额为人民币 2,380,000.00 元。

购买日的确定依据：工商登记变更完成日。

北京汉威创信科技有限公司是于 2003 年 8 月 13 日在北京成立的公司，主要从事信息技术推广、技术服务；计算机系统服务；数据处理等。在被合并之前，汉威创信的母公司为上海锦镍实业有限公司，最终控股公司为上海锦镍实业有限公司。

本期收购定价依据为北京天健兴业资产评估公司出具的天兴评报字（2012）第 770 号《资产评估报告》。“经收益法评估，汉威创信 100%股东权益在评估基准日市场价值为 367 万元。”评估增值主要系客户资源、商誉、人力资源等因素影响，公司账面无其他按资产成本法可能影响公允价值的重大项目。故购买日以公司账面价值为基础确定相应的公允价值并计算商誉。本公司的合并成本为人民币 2,380,000.00 元，在合并中取得汉威创信 51%股权对应可辨认净资产的账面价值为人民币 758,447.29

元，两者的差额人民币 1,621,552.71 元确认为商誉。

2013 年 6 月 4 日，北京汉威创信科技有限公司完成工商名称变更，更名为“北京众华创信科技有限公司”。

2、 被购买方可辨认资产和负债的情况

项 目	购买日		上一资产负债表日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
货币资金	283.95	283.95	238.68	238.68
应收款项	558.58	558.58	463.62	463.62
存货	2.02	2.02	2.02	2.02
固定资产	25.69	25.69	25.74	25.74
资产总计	870.24	870.24	730.06	730.06
应付款项	378.73	378.73	310.50	310.50
应付职工薪酬	38.80	38.80	39.11	39.11
应交税费	5.77	5.77	7.43	7.43
应付股利	298.23	298.23	298.22	298.22
负债合计	721.53	721.53	655.26	655.26

被购买方	自购买日至本期期末的收入	自购买日至本期期末的净利润	自购买日至本期期末的经营净现金流
北京汉威创信科技有限公司	749.21	-30.94	83.61

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

1、 非分步处置子公司：无。

2、 分步处置子公司：无。

(八) 本期发生的反向购买

无。

(九) 本期发生的吸收合并

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

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			402,412.69			947,303.54
银行存款			98,066,037.29			74,016,732.89
其他货币资金			8,554,915.25			2,674,306.57
合 计			107,023,365.23			77,638,343.00

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,450,289.36	
履约保证金	2,104,625.89	2,674,306.57
合 计	8,554,915.25	2,674,306.57

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,833,411.99	11,862,757.00
商业承兑汇票		227,494.50
合 计	2,833,411.99	12,090,251.50

2、 已质押的应收票据: 无。

3、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

(1) 截至 2013 年 12 月 31 日, 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 2,043,940.00 元。

(2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项:

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备注
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	2013 年 12 月 4 日	2014 年 6 月 4 日	600,000.00	
上海威含德石油机械设备有限公司	2013 年 12 月 12 日	2014 年 6 月 11 日	500,000.00	
太极计算机股份有限公司	2013 年 12 月 13 日	2014 年 1 月 6 日	237,788.00	
郑州供销超市股份有限公司	2013 年 11 月 14 日	2014 年 5 月 14 日	175,652.00	
南通天恒园林景观工程有限公司	2013 年 9 月 29 日	2014 年 3 月 29 日	150,000.00	
合 计			1,663,440.00	

4、 期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无。

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收利息

1、 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息	3,352,055.87	3,382,018.75	5,757,145.06	976,929.56

2、 逾期利息：无。

3、 期末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	364,623,073.04	75.44	18,231,153.66	5.00	237,998,625.33	84.03	11,899,931.26	5.00
1-2 年	87,073,663.96	18.02	8,707,366.40	10.00	35,069,024.38	12.38	3,506,902.44	10.00
2-3 年	17,326,789.85	3.58	3,465,357.97	20.00	8,938,144.54	3.16	1,787,628.91	20.00
3-4 年	5,974,398.78	1.24	1,792,319.64	30.00	1,055,156.17	0.37	316,546.85	30.00
4-5 年	1,267,945.57	0.26	633,972.79	50.00	176,000.00	0.06	88,000.00	50.00
5 年以上	7,061,572.64	1.46	7,061,572.63	100.00				
合 计	483,327,443.84	100	39,891,743.09	8.25	283,236,950.42	100	17,599,009.46	6.21

注：本期新纳入合并范围子公司北京众华创信科技有限公司往来款项账龄对整体账龄逻辑关系存在一定影响。

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	483,327,443.84	100.00	39,891,743.09	8.25	283,236,950.42	100.00	17,599,009.46	6.21

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合并范围内关联方 应收款项								
组合小计	483,327,443.84	100.00	39,891,743.09	8.25	283,236,950.42	100.00	17,599,009.46	6.21
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款								
合计	483,327,443.84	100.00	39,891,743.09	8.25	283,236,950.42	100.00	17,599,009.46	6.21

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	364,623,073.04	75.44	18,231,153.66	237,998,625.33	84.03	11,899,931.26
1—2 年	87,073,663.96	18.02	8,707,366.40	35,069,024.38	12.38	3,506,902.44
2—3 年	17,326,789.85	3.58	3,465,357.97	8,938,144.54	3.16	1,787,628.91
3—4 年	5,974,398.78	1.24	1,792,319.64	1,055,156.17	0.37	316,546.85
4—5 年	1,267,945.57	0.26	633,972.79	176,000.00	0.06	88,000.00
5 年以上	7,061,572.64	1.46	7,061,572.63			
合计	483,327,443.84	100.00	39,891,743.09	283,236,950.42	100.00	17,599,009.46

3、 本期未发生转回或收回应收账款情况。

4、 本报告期末发生核销的应收账款情况。

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
中国电信集团公司	非关联方	85,438,638.80	1 年以内、1-2 年	17.68
中国电信股份有限公司	非关联方	49,827,010.05	1 年以内、1-2 年	10.31
同方股份有限公司	非关联方	28,296,731.86	1 年以内	5.85
陕西有色建设有限公司	非关联方	25,950,000.00	1 年以内	5.37
广德广金投资有限公司	非关联方	20,650,000.00	1 年以内	4.27
合计		210,162,380.71		43.48

7、 期末无应收关联方账款。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,927,898.36	64.78	1,046,394.92	5.00	17,206,809.16	72.35	860,340.46	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,212,144.60	19.23	621,214.46	10.00	3,148,599.24	13.24	314,859.93	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,374,311.16	7.35	474,862.23	20.00	2,362,901.96	9.94	472,580.40	20.00
3-4 年	1,739,157.96	5.38	521,747.39	30.00	990,477.40	4.16	297,143.22	30.00
4-5 年	942,127.40	2.92	471,063.70	50.00	66,664.00	0.28	33,332.00	50.00
5 年以上	108,340.06	0.34	108,340.06	100.00	7,480.00	0.03	7,480.00	100.00
合计	32,303,979.54	100.00	3,243,622.76	10.04	23,782,931.76	100.00	1,985,736.01	8.35

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	32,303,979.54	100.00	3,243,622.76	10.04	23,782,931.76	100.00	1,985,736.01	8.35
合并范围内关联方应收款项								
组合小计	32,303,979.54	100.00	3,243,622.76	10.04	23,782,931.76	100.00	1,985,736.01	8.35
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	32,303,979.54	100.00	3,243,622.76	10.04	23,782,931.76	100.00	1,985,736.01	8.35

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	20,927,898.36	64.78	1,046,394.93	17,206,809.16	72.35	860,340.46
1—2 年	6,212,144.60	19.23	621,214.45	3,148,599.24	13.24	314,859.93

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2—3 年	2,374,311.16	7.35	474,862.23	2,362,901.96	9.94	472,580.40
3—4 年	1,739,157.96	5.38	521,747.39	990,477.40	4.16	297,143.22
4—5 年	942,127.40	2.92	471,063.70	66,664.00	0.28	33,332.00
5 年以上	108,340.06	0.34	108,340.06	7,480.00	0.03	7,480.00
合计	32,303,979.54	100.00	3,243,622.76	23,782,931.76	100.00	1,985,736.01

3、 本期未发生转回或收回其他应收款情况。

4、 本报告期末发生实际核销的其他应收款情况。

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 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
北京一利海滩餐饮有限公司	承租方	1,573,863.00	1 年以内	4.87	房租
中国人民解放军总参谋部第四部	出租方	1,510,000.00	1-2 年	4.67	房租押金
北京太极信息技术有限公司	承租方	1,224,940.50	1 年以内	3.79	房租
安徽省政府采购中心	非关联方	1,072,644.55	1 年以内、 1-2 年	3.32	履约保证金
济南建设工程交易中心	非关联方	1,030,000.00	1 年以内	3.19	投标保证金
合 计		6,411,448.05		19.84	

7、 期末无应收关联方账款。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	49,381,098.07	92.32	21,094,511.06	78.02
1 至 2 年	2,167,913.13	4.05	5,570,995.01	20.61
2 至 3 年	1,576,219.67	2.95	370,015.00	1.37
3 年以上	365,255.00	0.68		
合计	53,490,485.87	100.00	27,035,521.07	100.00

2、 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
安徽力瀚科技有限公司	非关联方	9,386,400.35	1 年以内	尚未结算
中国移动通信集团云南有限公司 丽江分公司	非关联方	2,200,000.00	1 年以内	尚未结算
北京立思辰新技术有限公司	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	尚未结算
合肥博骏机电科技有限公司	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	尚未结算
北京世纪伟臣科技发展有限公司	非关联方	1,631,000.00	1 年以内	尚未结算
合计		16,817,400.35		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 预付款项的其他说明：无。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,718,597.84		1,718,597.84	3,157,245.41		3,157,245.41
在产品	3,213,764.43		3,213,764.43			
库存商品	34,218,830.68		34,218,830.68	59,843,848.82		59,843,848.82
发出商品	9,992,687.01		9,992,687.01			
工程施工	45,400,262.23		45,400,262.23	14,497,049.57		14,497,049.57
合计	94,544,142.19		94,544,142.19	77,498,143.80		77,498,143.80

2、 存货跌价准备

截至 2013 年 12 月 31 日，存货不存在减值迹象，无需计提跌价准备。

3、 计入期末存货余额的借款费用资本化金额：无。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
定期存款	139,221,755.61	198,250,000.00
飞利信大厦租赁费	6,178,728.42	11,325,000.00
合计	145,400,484.03	209,575,000.00

注：期末飞利信大厦租赁费是飞利信大厦 2014 年待摊房租。

(九) 长期应收款

项目	期末余额	年初余额
分期收款销售商品	3,804,602.50	

注：本期采用分期收款销售商品形成长期应收款金额为 4,171,689.60 元，其中未实现融资收益为 367,087.10 元。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	34,125,235.69	9,968,978.99		143,064.00	43,951,150.68
房屋及建筑物	21,319,639.02				21,319,639.02
机器设备	2,611,480.57	3,655,196.53			6,266,677.10
运输设备	4,591,850.43	3,974,345.04		143,064.00	8,423,131.47
其他设备	5,602,265.67	2,339,437.42			7,941,703.09
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	7,450,219.45	1,303,492.45	3,235,953.10	130,858.16	11,858,806.84
其中：房屋及建筑物	789,104.57		460,146.24		1,249,250.81
机器设备	1,447,585.91		802,025.01		2,249,610.92
运输工具	2,289,803.48	605,491.39	797,665.69	130,858.16	3,562,102.40
其他设备	2,923,725.49	698,001.06	1,176,116.16		4,797,842.71
三、固定资产账面净值合计	26,675,016.24				32,092,343.84
其中：房屋及建筑物	20,530,534.45				20,070,388.21
机器设备	1,163,894.66				4,017,066.18
运输工具	2,302,046.95				4,861,029.07
其他设备	2,678,540.18				3,143,860.38
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	26,675,016.24				32,092,343.84

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	20,530,534.45			20,070,388.21
机器设备	1,163,894.66			4,017,066.18
运输工具	2,302,046.95			4,861,029.07
其他设备	2,678,540.18			3,143,860.38

注：①本期折旧额 3,235,953.10 元；

②本年未发生由在建工程转入固定资产的情况；

③本期新增折旧主要为新纳入合并范围的北京众华创信科技有限公司折旧所致。

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北飞利信电子设备有限公司厂区建设项目	1,324,553.33		1,324,553.33			

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目 名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
湖北飞利信 电子设备有 限公司厂区 建设项目	11,700,000.00		1,324,553.33			11.32	10.00%				自筹	1,324,553.33
合 计	11,700,000.00		1,324,553.33									1,324,553.33

3、 在建工程减值准备

无。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	7,574,612.84	3,418.80		7,578,031.64
其中：土地使用权	7,492,732.50			7,492,732.50
软件使用权	81,880.34	3,418.80		85,299.14
二、累计摊销合计	520,123.10	166,516.97		686,640.07
其中：土地使用权	487,032.00	149,856.00		636,888.00
软件使用权	33,091.10	16,660.97		49,752.07
三、无形资产账面净值合计	7,054,489.74			6,891,391.57
其中：土地使用权	7,005,700.50			6,855,844.50
软件使用权	48,789.24			35,547.07
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件使用权				
五、无形资产账面价值合计	7,054,489.74			6,891,391.57
其中：土地使用权	7,005,700.50			6,855,844.50
软件使用权	48,789.24			35,547.07

本期摊销额 166,516.97 元。

(十三) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京众华人信科技有限公司	1,999,891.33			1,999,891.33	
杭州飞利信至诚信息技术有限公司	19,420.60			19,420.60	
北京众华创信科技有限公司		1,621,552.71		1,621,552.71	
合 计	2,019,311.93	1,621,552.71		3,640,864.64	

注：（1）本期新增北京众华创信科技有限公司商誉说明详见附注四（六）；

（2）经测试，对北京众华人信科技有限公司、杭州飞利信至诚信息技术有限公司、北京众华创信科技有限公司确认的商誉均未发生减值。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少 的原因
装修费	7,003,202.68	525,702.00	863,675.04		6,665,229.64	
租赁权转让费		14,000,000.00	1,354,838.76		12,645,161.24	
合计	7,003,202.68	14,525,702.00	2,218,513.80		19,310,390.88	

长期待摊费用的说明：

(1) 2012 年 12 月新增新办公楼飞利信大厦 B 座装修费 3,111,572.00 元，摊销期 142 个月；

(2) 2013 年 1 月新增办公楼飞利信大厦 B 座装修费 214,560.00 元，摊销期 141 个月；

(3) 2013 年 4 月新增办公楼飞利信大厦 B 座装修费 6,240.00 元，摊销期 138 个月；

(4) 2013 年 6 月新增办公楼飞利信大厦 B 座装修费 90,000.00 元，摊销期 136 个月；

(5) 2013 年 9 月新增办公楼飞利信大厦 B 座装修费 150,000.00 元，摊销期 133 个月；

(6) 2013 年 1 月新增办公楼飞利信大厦 A 座整体转让费 14,000,000.00 元，摊销期 124 个月。

(7) 北京飞利信电子技术有限公司 2009 年 12 月发生装修费 1,083,384.82 元，摊销年限 5 年；2012 年 12 月新增新办公楼飞利信大厦 B 座装修费 3,520,157.99 元，摊销期 142 个月；2013 年 1 月新增装修费 45,202.00 元，摊销期 60 个月；2013 年 2 月新增装修费 19,700.00 元，摊销期 60 个月。

(十五) 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	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,549,005.71	2,974,916.15

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	11,225.29	
预计负债	451,040.94	347,564.25
未实现内部利润	319,230.77	
小 计	6,330,502.71	3,322,480.40
递延所得税负债：		
应收定期存款利息	146,539.43	584,666.71
小计	146,539.43	584,666.71

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	6,843,724.11	
可抵扣亏损	687,042.26	
合计	7,530,766.37	

注：本期未确认递延所得税资产的资产减值准备及可抵扣亏损为当期新增控股子公司北京众华创信科技有限公司以前年度未确认递延所得税资产部分，近三年财务账面累计未抵扣亏损金额为 687,042.26 元。

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
应收利息	976,929.56
小计	976,929.56
可抵扣差异项目	
资产减值准备	36,291,641.74
可抵扣亏损	112,252.95
预计负债	3,006,939.50
未实现内部利润	2,128,205.10
小计	41,539,039.29

(十六) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	19,584,745.47	23,553,831.71	3,211.33		43,135,365.85

注：本期增加中包含因合并范围变动增加金额 6,869,586.62 元。

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	139,900,000.00	37,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2013 年 3 月 15 日，北京飞利信科技股份有限公司与北京银行股份有限公司学院路支行签订【0149591】号流动资金借款合同，借款金额 990.00 万元，利率为年利率 6.6%，借款期限 1 年。该项借款合同系授信人北京银行股份有限公司学院路支行与受信人北京飞利信科技股份有限公司订立的编号为【0149512】的《综合授信合同》项下的具体业务合同。本合同由北京飞利信电子有限公司提供保证担保。

(2) 2013 年 11 月 8 日，北京飞利信科技股份有限公司与北京银行股份有限公司学院路支行签订【0188195】号流动资金借款合同，借款金额 1,500.00 万元，利率为年利率 6.90%，借款期限 1 年，该项借款合同系授信人北京银行股份有限公司学院路支行与受信人北京飞利信科技股份有限公司订立的编号为【0149512】的《综合授信合同》项下的具体业务合同，本合同由北京飞利信电子有限公司提供保证担保。

(3) 2013 年 11 月 8 日，北京飞利信科技股份有限公司与广发银行股份有限公司新外支行签订【0713CF020-001DK】号流动资金借款合同，借款金额 2,700.00 万元，利率为年利率 7.2%，借款期限 1 年，本合同担保人杨振华、曹忻军与甲方 2013 年 11 月 21 日签订合同编号为【0713CF020-001BZ】【0713CF020-002BZ】《最高额保证合同》项下的主合同，由其提供最高额担保。

(4) 2012 年 11 月 12 日，北京飞利信电子有限公司与北京银行银行股份有限公司签订【0138301】号流动资金借款合同，借款金额 2,700.00 万元，利率为年利率 5.60%，借款期限 6 个月。该项借款合同系授信人北京银行股份有限公司中关村海淀园支行与受信人北京飞利信电子有限公司订立编号为【0135466】的《综合授信合同》项下的具体业务合同。本合同由北京中关村科技担保有限公司提供保证担保，

本公司已于 2013 年 5 月 10 日归还该项借款。

(5) 2012 年 11 月 5 日, 北京飞利信电子技术有限公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订【公借贷字第 99012012282292】号流动资金借款合同, 借款金额 1,000.00 万元, 利率为年利率 7.00 %, 借款期限 6 个月, 本合同有如下担保: 编号为个高保字第【99012011282564-1】号, 个高保字第【99012011282564-2】号, 公高保字第【99012011282564-2】号的《最高额保证合同》, 本公司已于 2013 年 4 月 27 日归还该项借款。

(6) 2013 年 12 月 11 日, 北京飞利信电子技术有限公司与北京国际信托有限公司签订借款合同编号: 2013 北京信托信托贷款字第【022-28】号, 借款金额 3,000.00 万元, 利率为年利率 7.20%, 借款期限 1 年。本合同由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保, 北京国际信托有限公司将该笔贷款债权于 2013 年 12 月 18 日转让给北京银行股份有限公司中关村海淀区支行。

(7) 2013 年 4 月 27 日, 北京飞利信电子技术有限公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订公借贷字第【1300000089208】号流动资金借款合同, 借款金额 1,000.00 万元, 利率为年利率 7.50%。该借款合同的担保合同编号为公高保字第【1300000074309】号、个高保字第【1300000074309-1】号、个高保字第【1300000074309-2】号。

(8) 2013 年 4 月 23 日, 北京飞利信电子技术有限公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订公借贷字第【1300000083432】号流动资金借款合同, 借款金额 1,800.00 万元, 借款期限 1 年, 利率为年利率 7.50%, 该借款合同的担保合同编号为公高保字第【1300000074309】号、个高保字第【1300000074309-1】号、个高保字第【1300000074309-3】号。

(9) 2013 年 3 月 21 日, 北京飞利信电子技术有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订【0149329】号流动资金借款合同, 借款金额 300.00 万元, 借款期限 1 年, 利率为年利率 6.00%, 本合同系授信人北京银行股份有限公司中关村海淀园支行与受信人北京飞利信电子技术有限公司订立编号为【0135466】的《综合授信合同》项下的具体业务合同, 本合同保证人为北京中关村科技融资担保有限公司。

(10) 2013 年 3 月 21 日, 北京飞利信电子技术有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订【0149200】号流动资金借款合同, 借款金额 500.00 万元,

借款期限 1 年，利率为年利率 6.00%，本合同系授信人北京银行中关村海淀园支行与受信人北京飞利信信息技术有限公司订立编号为【0135466】的《综合授信合同》项下的具体业务合同,本合同保证人为北京中关村科技融资担保有限公司。

（11）2013 年 1 月 10 日，北京飞利信信息技术有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订【0144125】号流动资金借款合同，借款金额 500.00 万元，借款期限 6 个月，利率为年利率 5.60%，本合同系授信人北京银行中关村海淀园支行与受信人北京飞利信信息技术有限公司订立编号为【0135466】的《综合授信合同》项下的具体业务合同,本合同保证人为北京中关村科技担保有限公司,本公司已于 2013 年 7 月 10 日归还该项借款。

（12）2013 年 1 月 4 日，北京飞利信信息技术有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订【0143665】号流动资金借款合同，借款金额 500.00 万元，借款期限 6 个月，利率为年利率 5.60%，本合同系授信人北京银行中关村海淀园支行与受信人北京飞利信信息技术有限公司订立编号为【0135466】的《综合授信合同》项下的具体业务合同,本合同保证人为北京中关村科技担保有限公司,本公司已于 2013 年 7 月 4 日归还该项借款。

（13）2013 年 05 月 17 日，北京飞利信信息技术有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订【0161298】号流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 1 年，利率为年利率 6.00%，本合同系授信人北京银行中关村海淀园支行与受信人北京飞利信信息技术有限公司订立编号为【0135466】的《综合授信合同》项下的具体业务合同,本合同保证人为北京中关村科技融资担保有限公司。

（14）2013 年 05 月 15 日，北京飞利信信息技术有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订【0160792】号流动资金借款合同，借款金额 600.00 万元，借款期限为 1 年，利率为年利率 6.00%，本合同系授信人北京银行中关村海淀园支行与受信人北京飞利信信息技术有限公司订立编号为【0135466】的《综合授信合同》项下的具体业务合同,本合同保证人为北京中关村科技融资担保有限公司。

（15）2013 年 05 月 14 日，北京飞利信信息技术有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订【0160789】号流动资金借款合同，借款金额 600.00 万元，借款期限为 1 年，利率为年利率 6.00%，本合同系授信人北京银行中关村海淀园支行与受信人北京飞利信信息技术有限公司订立编号为【0135466】的《综合授信合同》项下的具体业务合同,本合同保证人为北京中关村科技融资担保有限公司。

2、 已到期未偿还的短期借款：

无。

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,234,297.87	7,405,302.27
商业承兑汇票		7,847,337.00
合计	22,234,297.87	15,252,639.27

注：下一会计期间将到期的票据金额 22,234,297.87 元。

应付票据的说明：

(1) 2013 年 3 月 15 日，北京飞利信电子技术有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了编号为【0149512】的《综合授信合同》，最高授信额度为 5,000.00 万元；

北京飞利信科技股份有限公司与北京银行股份有限公司学院路支行签订编号为【0183942】的银行承兑协议，承兑保证金比例为票面金额的百分之三十；

截至 2013 年 12 月 31 日，本协议项下出票人为飞利信电子技术有限公司，承兑人为北京银行股份有限公司学院路支行的银行承兑汇票如下：

票据号	出票日	到期日	期限	面值
3130 0052 2456 2850	2013.10.14	2014.02.14	4 个月	2,000,000.00
3130 0052 2456 2849	2013.10.14	2014.02.14	4 个月	2,000,000.00
3130 0052 2456 2848	2013.10.14	2014.02.14	4 个月	2,000,000.00
3130 0052 2456 2851	2013.10.14	2014.02.14	4 个月	2,000,000.00
3130 0052 2456 2852	2013.10.14	2014.02.14	4 个月	2,000,000.00
3131 0052 2456 2853	2013.10.14	2014.02.14	4 个月	2,000,000.00
3131 0052 2456 2855	2013.10.14	2014.02.14	4 个月	2,000,000.00
3131 0052 2456 2856	2013.10.14	2014.02.14	4 个月	1,000,000.00
3131 0052 2456 2857	2013.10.14	2014.02.14	4 个月	1,000,000.00
3130 0052 2456 2858	2013.10.14	2014.02.14	4 个月	609,800.00
合 计				16,609,800.00

(2) 北京飞利信科技股份有限公司与北京银行股份有限公司学院路支行签订编号为【0194095】的银行承兑协议，承兑保证金比例为票面金额的百分之三十；

截至 2013 年 12 月 31 日，本协议项下出票人为本公司，承兑人为北京银行股份有限公司学院路支行的银行承兑汇票如下：

票据号	出票日	到期日	期限	面值
3130 0052 2456 2886	2013.12.13	2014.02.01	50 天	365,810.65
3131 0052 2456 2887	2013.12.13	2014.02.01	50 天	858,687.22
合 计				1,224,497.87

(3) 北京飞利信科技股份有限公司与北京银行股份有限公司学院路支行签订编号为【0195948】的银行承兑协议，承兑保证金比例为票面金额的百分之三十；

截至 2013 年 12 月 31 日，本协议项下出票人为本公司，承兑人为北京银行股份有限公司学院路支行的银行承兑汇票如下：

票据号	出票日	到期日	期限	面值
3130 0052 2456 2898	2013.12.24	2014.03.14	80 天	2,200,000.00

(4) 2013 年 3 月 15 日，北京飞利信电子技术有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了编号为【0135466】的《综合授信合同》，最高授信额度为 9,900.00 万元；

北京飞利电子技术有限公司与北京银行股份有限公司学院路支行签订编号为【0188050】的银行承兑协议，承兑保证金比例为票面金额的百分之二十；

截至 2013 年 12 月 31 日，本协议项下出票人为飞利信电子技术有限公司，承兑人为北京银行股份有限公司中关村海淀园支行的银行承兑汇票如下：

票据号	出票日	到期日	期限	面值
3130 0052 2456 3937	2013.10.08	2014.02.06	90 天	1,800,000.00

北京飞利电子技术有限公司与北京银行股份有限公司学院路支行签订编号为【0195438】的银行承兑协议，承兑保证金比例为票面金额的百分之二十；

截至 2013 年 12 月 31 日，本协议项下出票人为飞利信电子技术有限公司，承兑人为北京银行股份有限公司中关村海淀园支行的银行承兑汇票如下：

票据号	出票日	到期日	期限	面值
3130 0052 2458 2665	2013.12.20	2014.02.20	62 天	400,000.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
货款（材料款等）	148,366,294.16	131,309,551.13
工程款	1,574,085.38	8,594,480.67
租赁权转让费	311,782.12	
咨询费	70,200.00	
会务费	61,802.00	
设备款	16,470.00	50,000.00
维修费	14,350.00	
房租		23,071.80
合 计	150,414,983.66	139,977,103.60

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况

无。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
北京天云融创科技有限公司	11,524,894.12	尚未结算	

(二十) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
货款	9,178,037.01	5,664,371.04
工程款	777,564.87	380,999.40
房租款	2,482,000.00	2,318,211.67
技术服务费	4,509,218.12	96,560.00
合 计	16,946,820.00	8,460,142.11

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(二十一) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,936,832.85	37,867,545.75	37,818,717.20	1,985,661.40
(2) 职工福利费		875,757.92	875,757.92	
(3) 社会保险费	5,111.46	6,736,996.05	6,740,301.16	1,806.35
其中：医疗保险费	1,665.72	2,065,520.63	2,067,186.35	
基本养老保险费	3,062.88	4,205,994.89	4,209,057.77	
年金缴费		1,708.00		1,708.00
失业保险费	382.86	206,756.51	207,102.06	37.31
工伤保险费		96,440.11	96,409.66	30.45
生育保险费		160,575.91	160,545.32	30.59
(4) 住房公积金	4,760.00	2,377,046.60	2,381,806.60	
(5) 辞退福利		44,590.00	44,590.00	
(6) 其他	111,719.66	1,022,256.71	631,888.23	502,088.14
合计	2,058,423.97	48,924,193.03	48,493,061.11	2,489,555.89

注：(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 期末应付职工薪酬余额为计提的 2013 年 12 月份工资已于 2014 年 1 月份发放完毕。

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	20,277,830.94	7,785,613.11
营业税	8,757,156.94	4,731,987.76
企业所得税	9,157,389.48	5,035,778.53
城市维护建设税	753,067.55	493,958.66
教育费附加	462,090.25	270,359.64
其他	4,166,987.15	3,252,524.11
合计	43,574,522.31	21,570,221.81

(二十三) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
押金	3,112,047.29	1,348,537.00
保证金	4,005,633.81	2,264,147.40
长期未付款	2,982,257.12	
职工报销款	128,569.00	
其他	5,625,791.06	10,392,783.67
合 计	15,854,298.28	14,005,468.07

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
清华同方股份有限公司	2,062,591.86	长期未付款
同方股份有限公司	2,400,000.00	投标保证金
北京怡江海庭酒店管理有限公司	1,500,000.00	房租保证金
合 计	5,962,591.86	

(二十四) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	2,317,095.00	1,724,462.10	1,034,617.60	3,006,939.50
合 计	2,317,095.00	1,724,462.10	1,034,617.60	3,006,939.50

(二十五) 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份				30,000,000.00	-24,678,750.00	5,321,250.00	5,321,250.00
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	63,000,000.00			30,000,000.00	-24,678,750.00	5,321,250.00	68,321,250.00
其中：							
境内法人持股	3,000,000.00				-3,000,000.00	-3,000,000.00	
境内自然人持股	60,000,000.00			30,000,000.00	-21,678,750.00	8,321,250.00	68,321,250.00
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	63,000,000.00			30,000,000.00	-24,678,750.00	5,321,250.00	68,321,250.00
2. 无限售条件流通股份				12,000,000.00	24,678,750.00	36,678,750.00	36,678,750.00
(1). 人民币普通股	21,000,000.00			12,000,000.00	24,678,750.00	36,678,750.00	57,678,750.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	21,000,000.00			12,000,000.00	24,678,750.00	36,678,750.00	57,678,750.00
合 计	84,000,000.00			42,000,000.00		42,000,000.00	126,000,000.00

说明：2013 年 5 月 8 日公司召开 2012 年度股东大会，经审议通过的公司 2012 年度权益分派方案，以公司现有总股本 84,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。股权变动后，总股本增至 126,000,000 股。

(二十六)资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	262,133,441.52		42,000,000.00	220,133,441.52
（2）同一控制下企业合并的影响			55,186.85	-55,186.85
小计	262,133,441.52		42,055,186.85	220,078,254.67
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者 权益其他变动	600,000.00			600,000.00
（2）可供出售金融资产公允价值变 动产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入				
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬 迁补偿款的结余				
小计	600,000.00			600,000.00
合 计	262,733,441.52		42,055,186.85	220,678,254.67

资本公积的说明：

(1) 2013 年 5 月 8 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了《关于公司 2012 年度利润分配的方案》，其中以资本公积转增股本，即以 2012 年 12 月 31 日的总股本 8,400 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 4,200 万股，转增后资本公积减少 4,200 万元。

(2) 2013 年 5 月，子公司北京飞利信电子技术有限公司收购二级子公司杭州飞利信至诚信息技术有限公司少数股权，收购成本为人民币 100,000.00 元，在合并中取得杭州飞利信至诚信息技术有限公司 10%股权对应可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 44,813.15 元，两者的差额人民币 55,186.85 元冲减资本公积。

(二十七)盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,463,834.94	1,655,359.29		7,119,194.23
任意盈余公积				
合 计	5,463,834.94	1,655,359.29		7,119,194.23

(二十八)未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	132,479,291.10	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	66,037,679.31	
减：提取法定盈余公积	1,655,359.29	母公司净利润 10%
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	10,080,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	186,781,611.12	

未分配利润的其他说明：2013 年 5 月 8 日公司召开 2012 年度股东大会，经审议通过的公司 2012 年度权益分派方案，以公司现有总股本 84,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.2 元人民币现金，共计分配现金股利 10,080,000.00 元。

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	517,523,795.40	408,995,110.32
其他业务收入	22,584,615.76	3,052,717.83
营业成本	352,738,732.45	275,448,562.09

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国家机关	165,855,568.47	99,441,625.59	140,604,751.18	89,790,661.97
企事业单位	351,668,226.93	237,579,381.79	268,390,359.14	182,463,672.10
合 计	517,523,795.40	337,021,007.38	408,995,110.32	272,254,334.07

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、智能会议系统整体解决方案	320,818,110.14	184,074,269.08	272,082,461.47	162,327,899.46
（1）智能会议系统工程	150,587,385.11	80,392,633.38	109,955,810.60	60,834,815.11
（2）智能会议产品销售	143,838,467.63	95,360,853.53	142,784,605.72	95,042,717.05
（3）软件和服务	26,392,257.40	8,320,782.17	19,342,045.15	6,450,367.30
2、电子政务信息管理系统	17,670,891.34	5,653,445.24	13,383,578.08	4,603,746.34
3、建筑智能化工程和信息系统集成	82,012,528.12	57,927,074.40	60,766,204.63	44,510,024.38
（1）建筑智能化工程	41,928,495.86	25,914,124.64	23,348,376.42	14,772,252.10
（2）信息系统集成	40,084,032.26	32,012,949.76	37,417,828.21	29,737,772.28
4、IT 产品销售	97,022,265.80	89,366,218.66	62,762,866.14	60,812,663.89
合 计	517,523,795.40	337,021,007.38	408,995,110.32	272,254,334.07

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	338,939,227.27	227,668,515.73	180,440,310.96	132,904,584.38
中南	4,808,603.71	2,965,225.31	63,358,790.07	38,642,403.32
西南	41,258,620.22	26,568,250.90	25,348,775.28	16,841,532.09
华东	86,284,378.60	49,394,937.90	86,918,173.83	49,030,141.31
东北	7,871,247.42	4,584,092.49	21,765,952.99	13,051,573.79
西北	38,361,718.18	25,839,985.05	31,163,107.19	21,784,099.18
合计	517,523,795.40	337,021,007.38	408,995,110.32	272,254,334.07

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电信集团公司及中国电信股份有限公司	107,003,929.41	19.81
同方股份有限公司	26,931,394.80	4.99

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西有色建设有限公司	25,950,000.00	4.80
广德广金投资有限公司	20,650,000.00	3.82
天津市城市管理综合执法局	17,550,000.00	3.25
合 计	198,085,324.21	36.67

(三十) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	7,079,103.23	4,186,941.77	5%
城市维护建设税	769,111.46	605,587.68	3%
教育费附加	565,702.37	442,802.26	3%、2%
其他	72,268.01	167,803.72	
合 计	8,486,185.07	5,403,135.43	

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利费	13,863,925.59	10,906,878.75
招待费	4,046,122.24	2,480,403.60
房租	3,528,867.81	1,671,600.69
差旅费	3,382,713.89	2,041,933.90
广告费	1,420,573.11	830,907.35
项目前期费用	1,156,691.47	1,364,482.49
维修费	943,796.04	646,642.22
办公费	882,576.18	685,271.80
服务费	386,938.56	426,353.05
其他	4,943,615.48	2,337,903.79
合 计	34,555,820.37	23,392,377.64

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	15,338,025.44	13,705,887.75
工资福利费	11,757,782.29	8,502,251.59
房租	6,806,478.76	2,603,831.10
社会保险费	5,192,624.09	5,068,143.78

项目	本期金额	上期金额
中介服务费	3,093,545.74	3,185,558.43
办公费	2,267,535.31	2,494,036.41
折旧	1,285,264.05	1,035,070.13
招待费	1,237,252.90	1,482,170.79
汽车费	737,896.50	983,881.89
其他	4,503,656.92	2,565,170.69
合计	52,220,062.00	41,626,002.56

(三十三) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	4,484,775.00	1,738,534.19
减：利息收入	4,940,859.80	6,438,635.55
汇兑损益		
其他	188,083.95	95,103.59
合计	-268,000.85	-4,604,997.77

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	16,681,033.76	8,714,909.48

(三十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	794.16		794.16
其中：处置固定资产利得	794.16		794.16
处置无形资产利得			
政府补助	1,703,315.83	696,067.46	915,941.43
其他	83,783.49	102,479.49	83,783.49
合计	1,787,893.48	798,546.95	1,000,519.08

2、 政府补助明细

项目	具体性质和 内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
政府税收返还注（1）	增值税退税	货币资金	2013 年	787,374.40	200,411.65	与收益相关
贷款贴息 注（2）	贷款贴息	货币资金	2013 年	137,533.00	261,966.89	与收益相关
上市资助资金注（3）	资助金	货币资金	2013 年	500,000.00		与收益相关
企业发展奖励资金注（4）	政府奖励	货币资金	2013 年	278,408.43	233,688.92	与收益相关
合计				1,703,315.83	696,067.46	

注：

（1）根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18 号）及财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税；

根据 2011 年 1 月 28 日国务院发布的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）规定，本公司及北京飞利信信息技术有限公司所享受的上述增值税税收优惠政策得以延续，2013 年度公司收到增值税退税款 787,374.40 元。

（2）根据中关村科技园区管委会制定的瞪羚计划，中关村科技园区内的高新技术企业符合规定的要求，可以获得中关村科技园区管委会的贷款贴息， 2013 年，北京飞利信信息技术有限公司取得中关村科技园区中小企业贷款专户（贴息）137,533.00 元。

（3）根据《海淀区促进企业上市支持办法》（海行规发[2010]11 号），本公司符合资助条件。2013 年获奖励资金 50 万元。

（4）根据孝昌县人民政府《关于支持县工业园区工业企业发展的会议纪要》（县政府专题会议纪要[2008]24 号），2013 年度本公司收到孝昌县经济开发区财税分局的企业发展奖励资金 278,408.43 元。

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		186,166.51	
其中：固定资产处置损失		186,166.51	
无形资产处置损失			
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其中：公益性捐赠支出	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	10,431.73	83,140.18	10,431.73
合计	110,431.73	369,306.69	110,431.73

说明：2013 年 2 月 4 日，湖北飞利信电子设备有限公司为支持孝昌县挖塘堰建设向孝昌县慈善会捐赠 10 万元。

(三十七) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,630,226.40	10,268,144.91
递延所得税调整	-3,446,149.59	-797,223.71
合 计	11,184,076.81	9,470,921.20

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	77,372,040.11	62,497,078.98
按法定 15%税率计算的所得税费用	11,605,806.02	9,374,561.85
子公司适用不同税率的影响	-50,502.42	233,866.37
对以前期间所得税的调整影响	-64,319.56	
归属于合营企业和联营企业的损益		
不征税、减免税收入		-614,728.46
不得扣除的成本、费用和损失	656,714.86	1,779,159.85
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-77,862.45	
利用以前年度可抵扣亏损	-66,821.76	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响	-818,937.88	-731,477.17

项 目	本期金额	上期金额
税率变动对未来递延所得税余额的影响		
其他		-570,461.24
所得税费用	11,184,076.81	9,470,921.20

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	66,037,679.31	50,725,686.91
本公司发行在外普通股的加权平均数	126,000,000.00	123,375,000.00
基本每股收益（元/股）	0.52	0.41

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额（注）
年初已发行普通股股数	84,000,000.00	63,000,000.00
加：本期发行的普通股		21,000,000.00
加：本期转增的普通股	42,000,000.00	42,000,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	126,000,000.00	123,375,000.00

注：2013 年 5 月 8 日公司召开 2012 年度股东大会，经审议通过的公司 2012 年度权益分派方案，以公司现有总股本 84,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.0 股。股权变动后，总股本增至 126,000,000 股。上期数据，按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。

(2) 稀释每股收益

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	66,037,679.31	50,725,686.91
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	126,000,000.00	123,375,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.41

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(三十九) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
存款利息	679,538.31
营业外收入	998,564.52
往来款项	824,739.08
合 计	2,502,841.91

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
付现费用	24,346,431.39
营业外支出	100,431.73
往来款项	17,859,915.36
合 计	42,306,778.48

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
定期存款本金	445,250,000.00
定期存款利息收入	6,251,857.51
理财产品	96,050,000.00
购买北京众华创信科技有限公司支付的现金流量净额	459,545.35
理财产品利息收益	312,834.68
合 计	548,324,237.54

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
定期存款本金	386,150,000.00
理财产品	96,050,000.00
合 计	482,200,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	66,187,963.30	53,026,157.78
加：资产减值准备	16,681,033.76	8,714,909.48

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,235,953.10	2,405,962.10
无形资产摊销	166,516.97	166,232.04
长期待摊费用摊销	2,218,513.80	260,501.88
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）	-794.16	72,378.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-23,757.20	186,166.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	211,296.80	-4,377,093.94
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,008,022.31	-1,381,890.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-438,127.28	584,666.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,025,802.79	-32,329,687.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-119,578,824.39	-153,654,625.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-63,338,926.12	26,463,592.51
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-114,712,976.52	-99,862,729.75
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	98,468,449.98	74,964,036.43
减：现金的期初余额	74,964,036.43	113,949,490.32
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,504,413.55	-38,985,453.89

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	2,380,000.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	2,380,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,839,545.35	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-459,545.35	
4、取得子公司的净资产	1,487,151.55	
流动资产	8,445,498.21	
非流动资产	256,910.77	
流动负债	7,215,257.43	
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	98,468,449.98	74,964,036.43
其中：库存现金	402,412.69	947,303.54
可随时用于支付的银行存款	98,066,037.29	74,016,732.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	98,468,449.98	74,964,036.43

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) 本公司的母公司情况

存在控制关系的关联方及所持本公司的股份或权益及其变化情况

关联方名称	期初数		本年增加数	本年减少数	期末数	
	金额	百分比(%)			金额	百分比(%)
杨振华	16,690,000.00	19.87	8,345,000.00		25,035,000.00	19.87
曹忻军	7,720,000.00	9.19	3,860,000.00		11,580,000.00	9.19
陈洪顺	5,470,000.00	6.51	2,735,000.00		8,205,000.00	6.51
王守言	3,800,000.00	4.52	1,900,000.00		5,700,000.00	4.52

说明：根据杨振华、陈洪顺、曹忻军、王守言四人于 2010 年 1 月 31 日共同签署的《一致行动人确认和承诺函》，四人在股权关系、经营决策等所有重大方面一致行动，形成了对公司的共同控制。

(二) 本公司的子公司情况：

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
北京飞利信电子技术有限公司	全资	有限责任公司	北京	曹忻军	信息技术业	109,000,000.00	100.00	100.00	63361823-0
湖北飞利信电子设备有限公司	全资	有限责任公司	湖北孝感	曹忻军	信息技术业	70,640,000.00	100.00	100.00	69510655-6
北京中大华堂科技有限公司	控股	有限责任公司	北京	曹忻军	信息技术业	1,000,000.00	51.00	51.00	67384176-0

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
北京众华人信科技有限公司	控股	有限责任公司	北京	薛涛	信息技术业	3,000,000.00	51.00	51.00	74610805-0
北京众华创信科技有限公司	控股	有限责任公司	北京	刘海库	信息技术业	1,000,000.00	51.00	51.00	75331848-6
杭州飞利信至诚信息技术有限公司	全资	有限责任公司	杭州	曹忻军	信息技术业	1,000,000.00	100.00	100.00	74948097-4

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 本公司的其他关联方情况

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
刘仲清	持有本公司 5%以上股份的股东	
赵经纬	持有本公司 5%以上股份的股东	
孝昌中顺投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东所控股的公司	77758513-2
北京中易审软件技术有限公司	本公司独立董事李荣所控股的公司	73824025-4
天富通亮（北京）科技有限公司	本公司独立董事顾克明及其妻子张美娥所控股的公司	55681498-2
华堂综合服务开发中心	持有本公司控股子公司北京中大华堂科技有限公司 40%股份的股东	10001068-7
北京中大华堂信息工程有限公司	和本公司控股子公司北京中大华堂科技有限公司为同一法定代表人	66912311-7
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

(五) 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	本期金额		上期金额	
			金额（万元）	占同类交易比例(%)	金额（万元）	占同类交易比例(%)
北京中大华堂信息工程有限公司	智能会议系统工程	市场价，按照相应审批 程序由相关责任人会签	8.49	0.11		
	管理用硬件		2.15	0.05		
	技术服务费				42.45	1.03

3、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	本期金额		上期金额	
			金额（万元）	占同类交易比例(%)	金额（万元）	占同类交易比例(%)
北京中大华堂信息工程有限公司	智能会议系统整体解决方案	市场价，按照相应审批程序由相关责任人会签			2.13	0.01

4、关联担保情况

(1) 2012 年 11 月 12 日，北京飞利信电子技术有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了编号为【0135466】的《综合授信合同》，最高授信额度为 9,900 万元，额度有效期为自合同订立日起 729 日，具体业务的额度分配为人民币贷款额度 6,000 万元，人民币汇票承兑及保函额度为 9,900 万元，各项业务实际使用额度的总余额不得超过最高授信额度。该合同由北京中关村科技担保有限公司提供保证担保。本公司股东曹忻军、杨振华、陈洪顺、王守言为北京中关村科技担保有限公司提供保证反担保，担保期间为 2012 年 11 月 12 日至 2014 年 11 月 12 日；北京飞利信电子技术有限公司以其应收账款作为质押，为北京中关村科技担保有限公司提供质押反担保，担保期间为 2012 年 11 月 12 日至 2014 年 11 月 12 日；湖北飞利信电子设备有限公司以其拥有所有权的两处房产、土地使用权为北京中关村科技担保有限公司提供抵押反担保，担保期间为 2012 年 11 月 12 日至 2014 年 11 月 12 日，其中：抵押的房产证书编号为：孝昌县房权证昌房字第 00016184 号，孝昌县房权证昌房字第 00016185 号；抵押的国有土地使用权证书编号为：孝昌国用（2009）第 420921000074 号。

(2) 2012 年 11 月 5 日，北京飞利信电子技术有限公司与中国民生银行股份有限公司签订【公借贷字第 99012012282292】号流动资金借款合同，借款金额 1000 万元，利率为银行同期基准利率上浮 25%，借款期限 6 个月。该项借款由本公司提供担保，股东曹忻军、杨振华提供无限连带责任担保。该担保已于 2013 年 4 月 27 日履行完毕。

(3) 2013 年 4 月 27 日，北京飞利信电子技术有限公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订【公借贷字第 1300000089208 号】流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元，年利率为 7.5%，借款期限自 2013 年 4 月 27 日至 2014 年 4 月 27 日。该项借款项下保证合同，杨振华提供连带责任保证，担保期间为主合同债务人履行债务期限届满之日起两年，合同编号【个高保字第 1300000074309-1 号】、曹忻军提供连带责任保证，合同编号【个高保字第 1300000074309-2 号】、北京飞利信科技股份有限公司提供连带责任保证，合同编号【公高保字第 1300000074309 号】；

(4) 2013 年 4 月 23 日，北京飞利信电子技术有限公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订【公借贷字第 1300000083432 号】流动资金借款合同，借款金额 1,800.00 万元，年利率为 7.5%，借款期限自 2013 年 4 月 23 日至 2014 年 4 月 27 日。该项借款项下保证合同，杨振华提供连带责任保证，担保期间为主合同债务人履行债务期限届满之日起两年，合同编号【个高保字第 1300000074309-1 号】、曹忻军提

供连带责任保证，合同编号【个高保字第 1300000074309-2 号】、北京飞利信科技股份有限公司提供连带责任保证，合同编号【公高保字第 1300000074309 号】；

(5) 2013 年 3 月 15 日，北京飞利信科技股份有限公司与北京银行股份有限公司学院路支行签订了编号为【0149512】的《综合授信合同》，最高授信额度为 5,000.00 万元，额度有效期为 2013 年 03 月 15 日至 2014 年 03 月 15 日，具体业务的额度分配为：贷款、保函、汇票承兑业务共用额度为人民币 5,000.00 万元，该额度可循环额度，各项业务实际使用额度的总余额不得超过最高授信额度。该合同由北京飞利信信息技术有限公司提供保证担保。同时北京飞利信科技股份有限公司办理银行承兑汇票、保函业务时须向北京银行交存不少于额度本金 30%的款项作为保证金，质押给北京银行作为本合同下的担保。该合同由北京飞利信信息技术有限公司提供最高额保证合同，保证合同编号【0149512-001 号】，保证期间为 2013 年 03 月 15 日至 2015 年 03 月 15 日，保证方式为保证人向北京银行提供独立的连带责任保证担保；本公司股东杨振华提供最高额保证合同，合同编号【0149512】，保证期间为 2013 年 03 月 15 日至 2015 年 03 月 15 日。保证方式为保证人向北京银行提供独立的连带责任保证担保；

(6) 2013 年 12 月 11 日，北京飞利信信息技术有限公司与北京国际信托有限公司签订【2013 北京信托信托贷款字第 022-28 号】流动资金借款合同，借款金额 3,000.00 万元，年利率为 7.2%，借款期限 12 个月。股东曹忻军、杨振华、陈洪顺提供无限连带责任担保。该合同由北京中关村融资担保有限公司提供全额连带责任保证，保证合同编号【2013 年 WT1283 号】，保证期间为主债务履行期届满之日起两年。本公司股东曹忻军、杨振华、陈洪顺为北京中关村科技融资担保有限公司提供保证反担保，保证方式为连带责任保证，反担保合同编号【反担保（保证）合同 2013 年 BZ1283 号】，担保期间为自主债务履行期限届满之日期两年。2013 年 12 月 18 日，北京银行股份有限公司中关村海淀园支行与北京国际信托有限公司签订了编号为【2013 北京信托债权转让字第 034-28 号】的《信贷资产转让（买断）合同》，经三方同意北京银行股份有限公司中关村海淀园支行全部承接《借款合同》项下北京国际信托有限公司享有的担保权利。

(7) 2013 年 11 月 21 日，北京飞利信科技股份有限公司与广发银行股份有限公司北京新外支行签订了编号为 0713CF020 的《综合授信合同》，最高授信额度为 4,000 万元，额度有效期为 2013 年 11 月 21 日至 2014 年 11 月 20 日，各项业务实际使用额度的总余额不得超过最高授信额度。该合同由本公司股东杨振华、曹忻军提供连带责任保证。担保期间为主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

(8) 2013 年 11 月 8 日，北京飞利信科技股份有限公司与广发银行股份有限公司新

外支行签订 0713CF020-001DK 号流动资金借款合同，借款金额 2700 万元，利率为年利率 7.2%，借款期限 1 年，该合同由本公司股东杨振华、曹忻军提供连带责任保证。担保期间为主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

5、其他关联交易

(1) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	161.40	137.40

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

七、 股份支付

无。

八、 或有事项

除附注十所列事项外，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

九、 承诺事项

1、2012 年 8 月 27 日，本公司与中国人民解放军总参谋部第四部（以下简称总参四部）签订《房地产租赁合同》，本公司租赁中国人民解放军总参谋部第四部位于北京市海淀区北四环中路 226 号院服务楼，即飞利信大厦 1-12 层，租赁期限 2012 年 10 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日。第 1-4 年，年租金 15,100,000.00 元；第 5-8 年，年租金 15,855,000.00 元；第 9-12 年，年租金 16,647,750.00 元。

2、2012 年 12 月 14 日，本公司与北京楚园饭店有限公司（以下简称楚园饭店）签订《租赁合同主体变更协议》，将楚园饭店与总参四部于 2002 年 10 月签订的《军队房地产租赁合同》及其补充合同的承租主体于 2013 年 1 月 1 日起由楚园饭店变更为本公司。原租赁合同中及在合同实际履行过程中楚园饭店的全部权利义务，均转归本公司享有、行使和承担。本次转让价款为人民币 14,000,000.00 元，租赁期限 2013 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日。

除以上事项外，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

1、公司实际控制人之一曹忻军先生及持有公司 5%以上股份的股东赵经纬先生分别将其持有的公司部分有限售条件流通股份 1,300,000 股与 2,000,000 股，二者共计 3,300,000 股质押给海通证券股份有限公司，为曹忻军先生、赵经纬先生融资提供质押担保，曹忻军先生于 2014 年 3 月 27 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权质押登记手续，赵经纬先生于 2014 年 3 月 28 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权质押登记手续，曹忻军先生质押期限自 2014 年 3 月 27 日起至曹忻军先生办理解除质押登记手续之日止，赵经纬先生质押期限自 2014 年 3 月 28 日起至赵经纬先生办理解除质押登记手续之日止。

2、2014 年 3 月 13 日，公司公告拟与自然人茆诚、杨惠超、左德荣共同投资人民币 5,000 万元设立合资公司，开展智慧城市清洁能源应用的相关业务。其中公司以超募资金 2,000 万元出资，持有合资公司 40%的股权；自然人茆诚、杨惠超、左德荣各持有合资公司 35%、23%、2%的股权。合资公司成立后，资金将用于租赁办公场所、建设停车楼、建设充电桩、投入刷卡系统及联网管理平台、科技研发及系统维护以及用于公司其它生产经营所需。

3、2014 年 3 月 12 日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将募集资金投资项目“研发中心建设项目”与“营销和服务网络建设项目”延期至 2014 年 6 月 30 日。议案以【2014-009】号《北京飞利信科技股份有限公司第二届董事会第二十次会议决议公告》予以公告。

十一、 其他重要事项说明

1、公司实际控制人之一杨振华先将其持有的公司部分有限售条件流通股份 5,000,000 股质押给国联证券股份有限公司，为杨振华先生融资提供质押担保，并于 2013 年 12 月 19 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权质押登记手续，质押期限自 2013 年 12 月 19 日起至杨振华先生办理解除质押登记手续之日止。

2、鉴于北京一利海滩餐饮有限公司累计欠付公司房租 72.44 万元，公司于 2013 年 11 月 11 日向北京市海淀区人民法院提起诉讼。要求被告支付欠付房租、违约金、水电费、占用费合计 73.23 万元，要求法院支持不偿还北京一利海滩餐饮有限公司租赁保证金 63.00 万元。至 2013 年 12 月 31 日，按租赁协议相关约定租金已增加至 1,573,863.00 元，截至报告日，该案仍在审理中。

除以上事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 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、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	107,795,406.81	82.09	3,384,496.63	3.14	85,136,544.34	97.53	4,256,827.22	5.00
1-2 年 (含 2 年)	21,936,875.87	16.70	2,193,687.59	10.00	306,050.00	0.35	30,605.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	306,050.00	0.23	61,210.00	20.00	1,493,575.21	1.71	298,715.04	20.00
3-4 年	934,537.85	0.71	280,361.36	30.00	182,744.50	0.21	54,823.35	30.00
4-5 年	182,744.50	0.14	91,372.25	50.00	176,000.00	0.20	88,000.00	50.00
5 年以上	176,000.00	0.13	176,000.00	100.00				
合计	131,331,615.03	100.00	6,187,127.83	4.71	87,294,914.05	100.00	4,728,970.61	5.42

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	91,226,140.76	69.46	6,187,127.83	6.78	87,294,914.05	100.00	4,728,970.61	5.42
合并范围内关联方应收款项	40,105,474.27	30.54						
组合小计	131,331,615.03	100.00	6,187,127.83	4.71	87,294,914.05	100.00	4,728,970.61	5.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	131,331,615.03	100.00	6,187,127.83	4.71	87,294,914.05	100.00	4,728,970.61	5.42

应收账款种类的说明：

（1）期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	67,689,932.54	74.20	3,384,496.63	85,136,544.34	97.53	4,256,827.22
1—2 年	21,936,875.87	24.05	2,193,687.59	306,050.00	0.35	30,605.00
2—3 年	306,050.00	0.34	61,210.00	1,493,575.21	1.71	298,715.04
3—4 年	934,537.85	1.02	280,361.36	182,744.50	0.21	54,823.35
4—5 年	182,744.50	0.20	91,372.25	176,000.00	0.20	88,000.00
5 年以上	176,000.00	0.19	176,000.00			
合计	91,226,140.76	100.00	6,187,127.83	87,294,914.05	100.00	4,728,970.61

3、 本公司本期无转回或收回应收账款情况

4、 本公司本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
湖北飞利信电子设备有限公司	关联方	37,900,367.27	1 年以内	28.86
同方股份有限公司	非关联方	28,296,731.86	1 年以内	21.55
中国电信股份有限公司	非关联方	26,466,083.76	1 年以内、1-2 年	20.15
中国电信集团公司	非关联方	16,290,481.83	1 年以内、1-2 年	12.40
北京盛世德源灯具制造有限责任公司	非关联方	14,880,000.00	1 年以内	11.33
合计		123,833,664.72		94.29

7、 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 (%)
湖北飞利信电子设备有限公司	子公司	37,900,367.27	28.86
北京中大华堂科技有限公司	子公司	2,205,107.00	1.68
合计		40,105,474.27	30.54

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,646,296.06	93.16	155,690.68	0.54	66,530,559.54	98.89	78,323.29	0.12
1-2 年 (含 2 年)	1,917,911.55	6.24	151,600.00	7.90	42,450.00	0.06	4,245.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	42,450.00	0.14	8,490.00	20.00	538,322.00	0.80	107,664.40	20.00
3-4 年	17,322.00	0.06	5,196.60	30.00	114,150.00	0.17	34,245.00	30.00
4-5 年	72,150.00	0.23	36,075.00	50.00	46,000.00	0.07	23,000.00	50.00
5 年以上	53,480.00	0.17	53,480.00	100.00	7,480.00	0.01	7,480.00	100.00
合计	30,749,609.61	100.00	410,532.28	1.34	67,278,961.54	100.00	254,957.69	0.38

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	4,815,215.57	15.66	410,532.28	8.53	2,314,867.74	3.44	254,957.69	11.01
合并范围内关联方应收款项	25,934,394.04	84.34			64,964,093.80	96.56		
组合小计	30,749,609.61	100.00	410,532.28	1.34	67,278,961.54	100.00	254,957.69	0.38
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	30,749,609.61	100.00	410,532.28	1.34	67,278,961.54	100.00	254,957.69	0.38

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,113,813.57	64.67	155,690.68	1,566,465.74	67.67	78,323.29
1—2 年	1,516,000.00	31.48	151,600.00	42,450.00	1.83	4,245.00
2—3 年	42,450.00	0.88	8,490.00	538,322.00	23.25	107,664.40
3—4 年	17,322.00	0.36	5,196.60	114,150.00	4.93	34,245.00
4—5 年	72,150.00	1.50	36,075.00	46,000.00	2.00	23,000.00
5 年以上	53,480.00	1.11	53,480.00	7,480.00	0.32	7,480.00
合计	4,815,215.57	100.00	410,532.28	2,314,867.74	100.00	254,957.69

3、 本公司无本期转回或收回其他应收款情况

4、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	性质或内容
北京飞利信电子技术有限 公司	关联方	25,934,394.04	1 年以内	84.34	往来款
北京一利海滩餐饮有限公 司	非关联方	1,573,863.00	1 年以内	5.12	租金收入
中国人民解放军总参谋部 第四部	非关联方	1,510,000.00	1-2 年	4.91	房租押金
北京太极信息系统技术有 限公司	非关联方	1,224,940.50	1 年以内	3.98	租金收入
上海怡德数码技术有限公 司北京分公司	非关联方	175,852.50	1 年以内	0.57	租金收入
合计		30,419,050.04		98.92	

6、 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(%)
北京飞利信电子技术有限公司	子公司	25,934,394.04	84.34

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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
合营企业：											
无											
联营企业：											
无											
子公司：											
北京飞利信电子技术有限公司	成本法	109,000,000.00	82,579,126.19	26,330,000.00	108,909,126.19	100.00	100.00				11,000,000.00
北京中大华堂科技有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00	51.00				643,527.39
北京众华人信科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	51.00	51.00				
湖北飞利信电子设备有限公司	成本法	70,640,000.00	70,640,000.00		70,640,000.00	100.00	100.00				480,000.00
北京众华创信科技有限公司	成本法	2,380,000.00		2,380,000.00	2,380,000.00	51.00	51.00				
其他被投资单位											
无											
合计		190,120,000.00	161,319,126.19	28,710,000.00	190,029,126.19						12,123,527.39

注：本期新增长期股权投资详见附注四、（四）

2、 本期无出售长期股权投资的情况

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	132,070,853.36	101,175,505.31
其他业务收入	26,842,328.92	3,899,044.33
营业成本	134,448,229.23	83,455,037.35

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）国家机关	65,850.42	50,351.45	202,842.74	13,766.47
（2）企事业单位	132,005,002.94	114,414,284.21	100,972,662.57	80,247,042.86
合计	132,070,853.36	114,464,635.66	101,175,505.31	80,260,809.33

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、智能会议系统整体解决方案	54,905,141.55	41,999,189.69	16,641,794.49	1,998,414.31
（1）智能会议系统工程				
（2）智能会议产品销售	45,295,832.65	39,919,894.33	1,168,204.08	812,617.51
（3）软件和服务	9,609,308.90	2,079,295.36	15,473,590.41	1,185,796.80
2、电子政务信息管理系统			46,000.00	19,196.08
3、建筑智能化工程和信息系 统集成	27,896,235.90	25,553,589.74	21,724,844.68	17,430,535.05
（1）建筑智能化工程				
（2）信息系统集成	27,896,235.90	25,553,589.74	21,724,844.68	17,430,535.05
4、IT 产品销售	49,269,475.91	46,911,856.23	62,762,866.14	60,812,663.89
合计	132,070,853.36	114,464,635.66	101,175,505.31	80,260,809.33

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	92,144,082.92	78,788,444.26	48,935,950.48	48,684,545.09

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	34,306,874.95	31,689,304.26	21,073,115.33	14,899,593.82
西南			3,112,623.83	2,403,007.50
华东	4,906,514.23	3,433,333.18	21,706,048.00	8,756,607.71
东北	352,564.97	281,790.49	1,256,474.27	548,174.87
西北	360,816.29	271,763.47	5,091,293.40	4,968,880.34
合计	132,070,853.36	114,464,635.66	101,175,505.31	80,260,809.33

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖北飞利信电子技术有限公司	32,393,476.27	24.53
同方股份有限公司	26,931,394.80	20.39
中国电信集团公司	22,338,081.10	16.91
北京盛世德源灯具制造有限责任公司	15,897,435.90	12.04
北京德源易道照明工程技术有限公司	11,998,800.00	9.09
合计	109,559,188.07	82.96

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	12,123,527.39	11,100,000.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京飞利信电子技术有限公司	11,000,000.00	11,100,000.00	
北京中大华堂科技有限公司	643,527.39		
湖北飞利信电子设备有限公司	480,000.00		
合 计	12,123,527.39	11,100,000.00	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,553,592.94	18,350,688.72
加：资产减值准备	1,613,731.81	943,033.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	426,476.28	250,836.90
无形资产摊销	16,660.97	16,376.04
长期待摊费用摊销	1,645,599.53	21,912.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		186,166.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,938,503.47	-3,741,378.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,123,527.39	-11,100,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-190,546.95	-109,464.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-170,977.82	305,375.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,013,415.35	-8,535,526.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,954,853.44	-87,569,747.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-24,124,546.09	39,505,496.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,260,308.98	-51,476,230.67
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	17,513,415.40	14,823,465.91
减：现金的期初余额	14,823,465.91	49,231,065.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,689,949.49	-34,407,599.72

十三、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	794.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	915,941.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,648.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-133,567.18	
少数股东权益影响额（税后）	-529.49	
合 计	755,990.68	

注：非经常性损益具体情况见附注五、(三十)。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.88	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	12.73	0.52	0.52

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	107,023,365.23	77,638,343.00	37.85%	注 1
应收票据	2,833,411.99	12,090,251.50	-76.56%	注 2
应收账款	443,435,700.75	265,637,940.96	66.93%	注 3
预付款项	53,490,485.87	27,035,521.07	97.85%	注 4
应收利息	976,929.56	3,352,055.87	-70.86%	注 5
其他应收款	29,060,356.78	21,797,195.75	33.32%	注 6
长期应收款	3,804,602.50		100.00%	注 7
在建工程	1,324,553.33		100.00%	注 8
商誉	3,640,864.64	2,019,311.93	80.30%	注 9
长期待摊费用	19,310,390.88	7,003,202.68	175.74%	注 10
递延所得税资产	6,330,502.71	3,322,480.40	90.54%	注 11
短期借款	139,900,000.00	37,000,000.00	278.11%	注 12
应付票据	22,234,297.87	15,252,639.27	45.77%	注 13
预收款项	16,946,820.00	8,460,142.11	100.31%	注 14
应付账款	150,414,983.66	139,977,103.60	7.46%	注 15
应交税费	43,574,522.31	21,570,221.81	102.01%	注 16
预计负债	3,006,939.50	2,317,095.00	29.77%	注 17
递延所得税负债	146,539.43	584,666.71	-74.94%	注 18
股本	126,000,000.00	84,000,000.00	50.00%	注 19
资本公积	220,678,254.67	262,733,441.52	-16.01%	注 20
营业收入	540,108,411.16	412,047,828.15	31.08%	注 21

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
营业成本	352,738,732.45	275,448,562.09	28.06%	注 22
营业税金及附加	8,486,185.07	5,403,135.43	57.06%	注 23
销售费用	34,555,820.37	23,392,377.64	47.72%	注 24
管理费用	52,220,062.00	41,626,002.56	25.45%	注 24
财务费用	-268,000.85	-4,604,997.77	-94.18%	注 25
资产减值损失	16,681,033.76	8,714,909.48	91.41%	注 27
营业外收入	1,787,893.48	798,546.95	123.89%	注 28

公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

注 1 货币资金:主要是由①银行贷款增加;②期末集中催收货款

注 2 应收票据:主要是票据到期已经承兑。

注 3 应收账款:主要是由①营业收入增长导致应收账款的自然增长;②受政府采购或资金预算管理方式影响, 应收行政单位账款增加。

注 4 预付账款: 主要由①公司加大了市场开拓力度, 陆续签订了较多合同, 特别是公司签订了多单金额较大的合同;②报告期内各工程密集开工, 需要大量外购原材料;

注 5 应收利息: 主要由①报告期末募集资金用于定期存款本金减少;②收到前期计提的银行定期存款利息所致。

注 6 其他应收款: 主要原因公司项目投标较多, 导致各类保证金暂时性占用资金增加所致。

注 7: 长期应收款: 本期发生分期收款销售商品形成。

注 8 在建工程: 主要由于湖北飞利信电子设备有限公司 2013 新增厂房建设项目所致。

注 9 商誉: 主要是由于本期收购北京众华创信科技有限公司产生商誉所致。

注 10: 长期待摊费用: 主要由于本期取得办公楼飞利信大厦 A 座整体转让权 1,400 万元所致。

注 11 递延所得税资产：由于应收账款、其他应收款以及预计负债增加，相应计提的递延所得税资产增加所致。

注 12 短期借款：主要是由于业务扩大导致资金需求增长，银行借款增加所致。

注 13 应付票据：为有效利用财务杠杆降低财务费用，采用多元化融资所致。

注 14 预收款项：主要是由于公司陆续签订了较多合同，预收了部分货款所致。

注 15：应付账款：主要原因为本期销售规模扩大，采购业务增多所致。

注 16 应交税费：应交税费余额增长，主要是由于收入及利润增长导致各项税费增长所致。

注 17 预计负债：本期销售规模扩大，收入增长较多，根据收入计提所致。

注 18 递延所得税负债：是由于应收利息减少，计提的递延所得税负债减少所致。

注 19 股本：由于公司以资本公积转增股本 4,200 万股所致。

注 20 资本公积：主要原因为本期根据《关于公司 2012 年度利润分配的方案》以资本公积转增股本所致。

注 21 营业收入：主要是由于公司加大了市场开拓力度，签订了较多合同且部分工程陆续取得验收确认所致。

注 22 营业成本：增加原因与营业收入相同。

注 23 营业税金及附加：主要是由于①销售增长使得营业税金同时增长；②不同产品相对应的税种结构比例差异所致。

注 24 销售费用：增加主要是由于增加了营销网点，业务规模扩大，人员、房租以及市场营销费用大幅增加所致。

注 25 管理费用：增加主要是由于业务规模扩大，人员费用以及其他相关费用增加所致。

注 26 财务费用：主要原因为本期为扩大经营增加流动资金贷款导致财务费用增加，随着募集投资项目的开展，募集资金减少导致存款利息收入降低所致。

注 27 资产减值损失：主要原因为期末应收账款随着销售规模的扩大增长较快，根据财务政策计提坏账准备所致。

注 28 营业外收入：主要是由于公司本期收到政府补贴资金及增值税退税款所致。

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第二届第二十一次董事会于 2014 年 4 月 22 日批准报出。

北京飞利信科技股份有限公司

二〇一四年四月二十二日