

广东铂亚信息技术股份有限公司

审计报告

大华审字[2014]006278 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 广东铂亚信息技术股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2014年8月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-58

# 审计报告

大华审字[2014]006278号

广东铂亚信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东铂亚信息技术股份有限公司(以下简称铂亚信息公司)财务报表,包括2014年8月31日、2013年12月31日、2012年12月31日的资产负债表、2014年1-8月、2013年度、2012年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表,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铂亚信息公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

## 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做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，铂亚信息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，公允反映了铂亚信息公司 2014 年 8 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一四年十月十八日

资产负债表

编制单位：广东铂亚信息技术股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2014-8-31	2013-12-31	2012-12-31
流动资产：				
货币资金	四、注释 1	71,776,119.57	74,190,098.76	87,220,841.92
应收票据				
应收账款	四、注释 2	150,182,100.39	117,951,757.32	76,515,791.51
预付款项	四、注释 3	21,705,171.02	6,635,054.96	7,410,616.26
应收利息				
应收股利				
其他应收款	四、注释 4	3,648,331.59	5,173,004.47	7,850,738.07
存货	四、注释 5	43,037,750.40	36,722,399.00	13,827,113.94
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	四、注释 6	1,074,984.65	176,384.87	
流动资产合计		291,424,457.62	240,848,699.38	192,825,101.70
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				
投资性房地产				
固定资产	四、注释 7	34,651,220.29	36,362,695.60	33,704,073.61
在建工程				400,000.00
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	四、注释 8	2,132,397.99	931,902.62	37,280.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	四、注释 9	2,176,863.60	1,863,641.06	1,269,840.74
其他非流动资产				
非流动资产合计		38,960,481.88	39,158,239.28	35,411,194.35
资产总计		330,384,939.50	280,006,938.66	228,236,296.05

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：广东铂亚信息技术股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2014-8-31	2013-12-31	2012-12-31
流动负债：				
短期借款	四、注释 11	60,000,000.00	52,780,000.00	39,500,000.00
应付票据		-	-	300,000.00
应付账款	四、注释 12	15,097,133.79	25,462,496.13	24,061,148.69
预收款项	四、注释 13	1,594,361.07	8,153,067.10	20,000.00
应付职工薪酬	四、注释 14	1,232,241.00	1,886,920.40	1,592,753.00
应付税费	四、注释 15	817,296.68	5,442,232.84	9,289,867.78
应付利息		27,386.66	172,125.00	-
应付股利				
其他应付款	四、注释 16	5,612,044.48	2,890,454.48	210,531.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		84,380,463.68	96,787,295.95	74,974,300.47
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
递延收益	四、注释 17	2,747,281.51	2,005,666.49	1,550,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,747,281.51	2,005,666.49	1,550,000.00
负债合计		87,127,745.19	98,792,962.44	76,524,300.47
所有者权益：				
股本	四、注释 18	50,000,000.00	43,158,000.00	43,158,000.00
资本公积	四、注释 19	136,621,272.81	88,505,582.81	88,505,582.81
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	四、注释 20	4,937,308.22	4,937,308.22	1,987,110.16
一般风险准备				
未分配利润	四、注释 21	51,698,613.28	44,613,085.19	18,061,302.61
所有者权益合计		243,257,194.31	181,213,976.22	151,711,995.58
负债和所有者权益合计		330,384,939.50	280,006,938.66	228,236,296.05

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：广东铂亚信息技术股份有限公司

单位：人民币  
元

项 目	附注	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
一、 营业收入	四、注释 22	88,209,481.04	146,727,406.17	111,009,457.24
减： 营业成本	四、注释 22	63,108,898.72	91,628,315.59	61,117,199.47
营业税金及附加	四、注释 23	497,750.03	878,370.46	1,339,066.44
销售费用	四、注释 24	4,429,712.89	5,600,523.97	5,662,605.15
管理费用	四、注释 25	12,635,923.25	18,423,484.60	16,478,317.04
财务费用	四、注释 26	2,341,043.08	3,303,079.37	869,929.03
资产减值损失	四、注释 27	2,001,214.64	3,208,834.95	2,565,192.71
加： 公允变动收益（损失 以“-”填列）				
投资收益				
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）		3,194,938.43	23,684,797.23	22,977,147.40
加： 营业外收入	四、注释 28	4,575,394.24	10,676,249.20	56,520.00
减： 营业外支出	四、注释 29	-	4,429.75	18,972.00
其中：非流动资产处 置损失				
三、 利润总额（亏损以“-”填列）		7,770,332.67	34,356,616.68	23,014,695.40
减： 所得税费用	四、注释 30	684,804.58	4,854,636.04	3,143,593.84
四、 净利润（净亏损以“-”填列）		7,085,528.09	29,501,980.64	19,871,101.56
五、 其他综合收益		-	-	-
六、 综合收益总额		7,085,528.09	29,501,980.64	19,871,101.56
七、 每股收益：				
（一）基本每股收益	四、注释 31	0.158	0.684	0.497
（二）稀释每股收益	四、注释 31	0.158	0.684	0.497

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广东铂亚信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 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		61,748,514.15	130,841,206.81	86,671,185.56
收到的税费返还		4,479,187.39	5,167,537.56	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、注释 32	13,574,382.75	25,830,729.20	10,779,018.35
经营活动现金流入小计		79,802,084.29	161,839,473.57	97,450,203.91
购买商品、接受劳务支付的现金		107,796,924.26	129,611,467.10	53,623,724.40
支付给职工以及为职工支付的现金		10,678,837.71	16,394,426.94	14,211,526.62
支付的各项税费		10,474,519.34	12,067,597.37	16,033,457.08
支付其他与经营活动有关的现金	四、注释 33	13,300,828.67	20,818,266.70	22,302,413.03
经营活动现金流出小计		142,251,109.98	178,891,758.11	106,171,121.13
经营活动产生的现金流量净额		-62,449,025.69	-17,052,284.54	-8,720,917.22
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金		-	-	-
取得投资收益所收到现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,400.00	6,012,632.12	7,429,234.36
投资所支付的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		243,400.00	6,012,632.12	7,429,234.36
投资活动产生的现金流量净额		-243,400.00	-6,012,632.12	-7,429,234.36
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		55,420,200.00	-	24,146,000.00
取得借款收到的现金		20,700,000.00	54,130,000.00	39,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		76,120,200.00	54,130,000.00	63,646,000.00
偿还债务支付的现金		13,480,000.00	40,850,000.00	253,554.81
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		3,044,922.97	3,246,848.40	922,842.14
支付的其他与筹资活动有关的现金	四、注释 32	462,510.00	-	-
筹资活动现金流出小计		16,987,432.97	44,096,848.40	1,176,396.95
筹资活动产生的现金流量净额		59,132,767.03	10,033,151.60	62,469,603.05
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		-3,559,658.66	-13,031,765.06	46,319,451.47
加：期初现金及现金等价物余额		73,805,931.86	86,837,696.92	40,518,245.45
六、期末现金及现金等价物余额		70,246,273.20	73,805,931.86	86,837,696.92

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





广东铂亚信息技术股份有限公司  
截至 2014 年 8 月 31 日止二年一期的财务报表

所有者权益变动表

编制单位：广东铂亚信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般准备金	未分配利润	所有者权益合计
上年年末余额	43,158,000.00	88,505,582.81				1,987,110.16		18,061,302.61	151,711,995.58
加： 会计政策变更									
前期差错更正									
本年年初余额	43,158,000.00	88,505,582.81				1,987,110.16		18,061,302.61	151,711,995.58
本年增减变动金额						2,950,198.06		26,551,782.58	29,501,980.64
(一) 综合收益总额								29,501,980.64	29,501,980.64
(二) 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									
(三) 利润分配									
1、 提取盈余公积						2,950,198.06		-2,950,198.06	
2、 提取一般风险准备									
3、 对所有者（或股东）的分配									
(四) 所有者权益内部结转									
1、 资本公积转增资本（或股本）									
2、 盈余公积转增资本（或股本）									
3、 盈余公积弥补亏损									
(五) 专项储备									
1、 本期提取									
2、 本期使用									
本年年末余额	43,158,000.00	88,505,582.81				4,937,308.22		44,613,085.19	181,213,976.22
法定代表人：			主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：			

所有者权益变动表

编制单位：广东铂亚信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般准备金	未分配利润	所有者权益合计
一、 上年年末余额	39,215,686.00	39,117,647.00				2,918,424.98		26,443,136.04	107,694,894.02
加： 会计政策变更									
前期差错更正									
二、 本年初余额	39,215,686.00	39,117,647.00				2,918,424.98		26,443,136.04	107,694,894.02
三、 本年增减变动金额	3,942,314.00	49,387,935.81				-931,314.82		-8,381,833.43	44,017,101.56
（一） 综合收益总额								19,871,101.56	19,871,101.56
（二） 所有者投入和减少资本									
1、 所有者投入资本	3,158,000.00	20,988,000.00							24,146,000.00
2、 股份支付计入所有者权益的金额									
（三） 利润分配									
1、 提取盈余公积						1,987,110.16		-1,987,110.16	
2、 提取储备基金、发展基金									
3、 对所有者（或股东）的分配									
（四） 所有者权益内部结转									
1、 资本公积转增资本（或股本）									
2、 盈余公积转增资本（或股本）									
3、 净资产折为股份	784,314.00	28,399,935.81				-2,918,424.98		-26,265,824.83	
（五） 专项储备									
1、 本期提取									
2、 本期使用									
四、 本年年末余额	43,158,000.00	88,505,582.81				1,987,110.16		18,061,302.61	151,711,995.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 广东铂亚信息技术股份有限公司

## 截至 2014 年 8 月 31 日止二年一期的

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 历史沿革

##### 1、有限公司阶段基本情况

广东铂亚信息技术股份有限公司(以下简称本公司)前身系广州宇思计算机有限公司(以下简称有限公司),由钱骏、郭为颖共同出资组建,成立时注册资本为人民币 500,000.00 元,实收资本于 1999 年 8 月 6 日经广东中侨会计师事务所以中会资字[1999]S069 号验资报告验证,并于 1999 年 8 月 20 日在广州市工商行政管理局登记注册, 领取了注册号为 4401012019586 的企业法人营业执照。

经 2003 年 8 月 3 日股东会决议同意,有限公司注册资本由 50 万元增加至 100 万元,增加注册资本 50 万元,分别由钱骏、郭为颖按照注册资本 1:1 的价格增资 25 万元、25 万元。本次增资已由各股东以货币出资,业经广州明通会计师事务所有限公司“明通会师验字[2003]06078 号”《验资报告》验证确认,并于 2003 年 8 月 22 日在广州市工商行政管理局完成了变更登记手续。

经 2004 年 9 月 20 日股东会决议同意,郭为颖与钱骏签订股权转让协议,郭为颖将其持有的有限公司 50%股权(代表出资额 50 万元),按原出资额 1:1 的价格(计 50 万元)转让给钱骏;同时,有限公司注册资本由 100 万元增加至 500 万元,新增的注册资本 400 万元,分别由新股东陈敬隆、顾亚红、王启飞和刘振宇按照注册资本 1:1 的价格认缴,其中,陈敬隆认缴 120 万元,顾亚红认缴 110 万元,王启飞认缴 100 万元,刘振宇认缴 70 万元;名称变更为“广州市铂亚计算机有限公司”。本次增资已由各股东以货币出资,并业经广州华天会计师事务所有限公司“华天会验[2004 第 HZ0218 号”《验资报告》验证确认。有限公司已就上述增资及股权转让事宜在广州市工商行政管理局完成了变更登记手续。

经 2006 年 8 月 15 日股东会决议同意，钱骏、王启飞、刘振宇与李小明签订股权转让协议，钱骏、王启飞、刘振宇分别将其持有的有限公司 20% 股权（代表出资额 100 万元）、20% 股权（代表出资额 100 万元）和 14% 股权（代表出资额 70 万元），按原出资额 1:1 的价格转让给李小明；同时，经股东会同意，有限公司注册资本由 500 万元增加至 1,500 万元，增加注册资本 1,000 万元，分别由顾亚红、李小明和陈敬隆按照注册资本 1:1 的价格认缴，其中，顾亚红认缴 340 万元，李小明认缴 330 万元，陈敬隆认缴 330 万元。本次增资已由各股东以货币出资，并业经广州灵智通会计师事务所“灵智通验字[2006]第 Y215 号”《验资报告》验证确认。有限公司已就上述增资及股权转让事宜在广州市工商行政管理局完成了变更登记手续。

经 2008 年 10 月 26 日股东会决议同意，将注册资本由 1,500 万元增加至 3,000 万元，增加注册资本 1,500 万元，分别由李小明、顾亚红和陈敬隆按照注册资本 1:1 的价格认缴，其中，李小明认缴注册资本 600 万元，顾亚红认缴注册资本 450 万元，陈敬隆认缴注册资本 450 万元。本次增资已由各股东以货币出资，并业经广州远华会计师事务所“穗远华验字[2008]第 B1285 号”《验资报告》验证确认。有限公司已就上述增资事宜在广州市工商行政管理局天河分局完成了变更登记手续。

经 2010 年 11 月 4 日股东会同意，李小明分别将其持有的有限公司 1% 股权（代表出资额 30 万元）、1% 股权（代表出资额 30 万元）按原出资额 1:1 的价格转让给张鹏、张季；李小明、顾亚红和陈敬隆分别将其持有的有限公司 4.4% 股权（代表出资额 132 万元）、4.8% 股权（代表出资额 144 万元）和 4.8% 股权（代表出资额 144 万元），按原出资额 1:1 的价格转让给广州市合臣电子有限公司。同日，各方签署了股权转让协议。2010 年 11 月 17 日，有限公司就上述股权转让事宜在广州市工商行政管理局天河分局完成了变更登记手续，并换领了注册号为 440106000334339 的《企业法人营业执照》。

经 2011 年 1 月 24 日股东会决议同意，将注册资本由 3,000 万元增加至 3,166.66665 万元，增加注册资本 166.66665 万元，由新股东张征按照注册资本 1:1 的价格以货币出资缴纳。本次增资已由各股东以货币出资，并业经广州广兴会计师事务所有限公司“广兴师验字[2011]第 A022 号”《验资报告》验证确认。有限公司已就本次增资事宜在广州市工商行政管理局天河分局完成了变更登记手续。

经 2011 年 5 月 13 日股东会决议同意, 注册资本由 3, 166. 66665 万元增加至 3, 333. 3333 万元, 增加注册资本 166. 66665 万元, 由张征按照注册资本 1:1 的价格认缴; 同时, 股东会同意, 张季与广州市合臣电子有限公司签订股权转让协议, 张季将其持有铂亚有限 0. 90% 股权 (代表出资额 30 万元), 按原出资额 1:1 的价格转让给广州市合臣电子有限公司。本次增资已由各股东以货币出资, 并业经广州广兴会计师事务所有限公司“广兴师验字[2011]第 A108 号”《验资报告》验证确认。有限公司已就上述股权转让及增资事宜在广州市工商行政管理局天河分局完成了变更登记手续。

经 2011 年 6 月 19 日股东会决议同意, 李小明将其持有的有限公司 4% 股权 (代表出资额 133. 3333 万元) 转让给谭云亮; 顾亚红分别将其持有的有限公司 1. 9167% 股权 (代表出资额 63. 89 万元)、1. 0833% 股权 (代表出资额 36. 11 万元) 转让给贾国有、谭云亮; 陈敬隆分别将其持有的有限公司 1. 75% 股权 (代表出资额 58. 3333 万元)、1% 股权 (代表出资额 33. 3333 万元)、0. 25% 股权 (代表出资额 8. 3333 万元) 转让给朱康军、苏志宏、贾国有。同日, 各方签署了股权转让协议。该等股权转让的价格均为 2 元/每 1 元注册资本。2011 年 7 月 8 日, 有限公司就上述股权转让事宜在广州市工商行政管理局天河分局完成了变更登记手续。

经 2011 年 9 月 16 日股东会决议同意, 将注册资本由 3, 333. 3333 万元增加至 3, 921. 5686 万元, 增加 588. 2353 万元, 其中: 新股东中山中科恒业投资管理有限公司以货币资金 2, 400 万元认缴注册资本 313. 7255 万元, 其余 2, 086. 2745 万元计入资本公积; 新股东广东粤科钜华创业投资有限公司以货币资金 2, 100 万元认缴注册资本 274. 5098 万元, 其余 1, 825. 4902 万元计入资本公积。本次增资的价格为 7. 65 元/每 1 元注册资本。2011 年 9 月 1 日, 各方签署了《增资协议》。本次增资已由各股东以货币出资, 并业经广州广兴会计师事务所有限公司“广兴师验字[2011]第 A171 号”《验资报告》验证确认。有限公司就上述增资事宜在广州市工商行政管理局天河分局完成了变更登记手续。经上述历次增资及股权转让后, 有限公司的股权比例如下:

序号	出资者姓名/名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	李小明	874. 6668	22. 3040
2	顾亚红	656. 0000	16. 7280

序号	出资者姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）
3	陈敬隆	656.0000	16.7280
4	广州市合臣电子有限公司	450.0000	11.4750
5	张征	333.3333	8.5000
6	中山中科恒业投资管理有限公司	313.7255	8.0000
7	广东粤科钜华创业投资有限公司	274.5098	7.0000
8	谭云亮	169.4433	4.3208
9	贾国有	72.2233	1.8417
10	朱康军	58.3333	1.4875
11	苏志宏	33.3333	0.8500
12	张鹏	30.0000	0.7650
	合 计	3,921.5686	100.0000

## 2、股份制改制阶段

2012 年 6 月 8 日经有限公司股东会决议，通过了有限公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，有限公司整体变更为广东铂亚信息技术股份有限公司，注册资本为人民币 4000 万元，各发起人以其拥有的截至 2011 年 12 月 31 日止的净资产折股投入，截至 2011 年 12 月 31 日，有限公司经审计后的净资产共 107,517,582.81 元，共折合 4000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2012 年 6 月 25 日经天健会计师事务所以天健验[2012]3-34 号验资报告验证。本公司于 2012 年 7 月 9 日在广州市工商行政管理局办理了工商登记手续，并领取了注册号为 440106000334339 的企业法人营业执照。

整体变更后，各发起人持有的股份数量和股份比例如下：

序号	股东姓名/名称	股份数量（万股）	股份比例（%）
1	李小明	892.1600	22.3040
2	顾亚红	669.1200	16.7280
3	陈敬隆	669.1200	16.7280
4	广州市合臣电子有限公司 (2013 年 1 月 15 日更名为“石河子融泰投资管理有限公司”)	459.0000	11.4750

序号	股东姓名/名称	股份数量（万股）	股份比例（%）
5	张征	340.0000	8.5000
6	中山中科恒业投资管理有限公司	320.0000	8.0000
7	广东粤科钜华创业投资有限公司	280.0000	7.0000
8	谭云亮	172.8320	4.3208
9	贾国有	73.6680	1.8417
10	朱康军	59.5000	1.4875
11	苏志宏	34.0000	0.8500
12	张鹏	30.6000	0.7650
	合 计	4,000.0000	100.0000

### 3、股份制公司阶段

2012 年 11 月 5 日，本公司 2012 年第三次临时股东大会作出决议，同意将股本由 4,000 万元增加至 4,315.80 万元，新增 315.80 万股由新股东以 7.65 元/每股投入，其中：新股东广东中科白云新兴产业创业投资有限公司（后更名为：广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司）以货币资金 1,650 万认购股本 215.80 万股，其余 1,434.20 万元计入资本公积；广东合富投资管理有限公司以货币资金 764.60 万元认购股本 100.00 万股，其余 664.60 万元计入资本公积。新股东出资业经天健会计师事务所以天健验[2012]3-56 号验资报告予以验证，本公司已就上述增资事宜在广州市工商行政管理局完成了变更登记手续。

2014 年 4 月 24 日，本公司股票成功在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2014 年 5 月 20 日，本公司 2013 年度股东大会作出决议：发行股票 684.20 万股，发行价格为每股人民币 8.10 元。其中：广东粤科润华创业投资有限公司以人民币 16,200,000 元认购 2,000,000 股，14,200,000 元计入资本公积；广东粤科钜华创业投资有限公司以人民币 12,150,000 元认购 1,500,000 股，10,650,000 元计入资本公积；广州罗尔晶华股权投资基金企业（有限合伙）以人民币 9,250,200 元认购 1,142,000 股，8,108,200 元计入资本公积；广东合富投资管理有限公司以人民币 8,100,000 元认购 1,000,000 股，7,100,000 元计入资本公积；唐志松以人民币 3,645,000 元认购 450,000 股，3,195,000 元计入资本公积；乔法芝以人民币 3,240,000 元认购 400,000 股，2,840,000 元计入资本公积；刘湧以人民币



2,430,000 元人民币认购 300,000 股，2,130,000 元计入资本公积；凌力以人民币 405,000 元人民币认购 50,000 股，355,000 元计入资本公积。

本公司已就上述增资事宜于 2014 年 6 月 10 日在广州市工商行政管理局完成了变更登记手续，注册资本变更为 5000 万元，并已在中国证券登记结算有限责任公司予以登记。本次增资后，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	股份数量（万股）	股份比例（%）
1	李小明	892.1600	17.8432
2	顾亚红	669.1200	13.3824
3	陈敬隆	669.1200	13.3824
4	石河子融泰投资管理有限公司	459.0000	9.1800
5	广东粤科钜华创业投资有限公司	430.0000	8.6000
6	张征	340.0000	6.8000
7	中科恒业投资管理有限公司	320.0000	6.4000
8	广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	215.8000	4.3160
9	广东粤科润华创业投资有限公司	200.0000	4.0000
10	广东合富投资管理有限公司	200.0000	4.0000
11	谭云亮	172.8320	3.4566
12	广州罗尔晶华股权投资基金企业（有限合伙）	114.2000	2.2840
13	贾国有	73.6680	1.4734
14	朱康军	59.5000	1.1900
15	唐志松	45.0000	0.9000
16	乔法芝	40.0000	0.8000
17	苏志宏	34.0000	0.6800
18	张鹏	30.6000	0.6120
19	刘湧	30.0000	0.6000
20	凌力	5.0000	0.1000
合 计		5,000.0000	100.0000

本公司实际控制人为李小明、陈敬隆和顾亚红。

## (二) 法定代表人及注册地址

本公司法定代表人：李小明；注册地址：广州市番禺区番禺大道北 555 号番禺节能科技园内天安总部中心 2 号楼 1201 房；

## (二) 经营范围

软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；计算机批发；计算机零配件批发；软件批发；安全技术防范产品批发；通讯设备及配套设备批发；通讯终端设备批发；软件测试服务；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务。

## (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，主要向公安、司法、市政部门及企事业单位等提供安防解决方案（包括人脸识别解决方案和智能安防解决方案）和系统集成解决方案，并销售相关商品和提供相应的技术服务。

## (四) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。本公司根据业务发展需要，设立公安司法部、系统集成部、产品部、市场部、售前支持部、售后服务部、研发部、应用部、财务部、采购部、仓务部、人力资源部、行政部、资质部、审计部等职能部门。

截至 2014 年 8 月 31 日止，本公司下设 4 家分公司，各家概况如下：

公司名称	营业场所	成立日期 注册号	负责人	主要经营范围
北京分公司	北京市海淀区 中关村甲 3 号 10 号楼 1 单元 1501	2012 年 2 月 23 日 110108014648402	顾亚红	许可经营项目：无。一般经营项目：计算机软件的开发、研究及维护；电子计算机、网络设备销售；计算机网络系统、自动化系统、计算机机房、楼宇智能化系统的技术服务及信息咨询。（未取得行政许可的项目除外）。
成都分公司	成都市锦江区 人民南路二段 18 号川信大厦 25 层 2-2 号	2011 年 11 月 11 日 510104000128071	顾亚红	电子计算机、网络设备销售；计算机研究及维护；计算机网络系统；自动化系统；计算机机房、楼宇智能化系统的技术服务及信息咨询（以上项目国家法律法规限制和禁止项目除外）。

公司名称	营业场所	成立日期 注册号	负责人	主要经营范围
长沙分公司	长沙市岳麓区 岳麓大道 233 号湘高科大厦 十七楼 1707 号	2012 年 2 月 21 日 430192000047213 (1-1) S	顾亚红	电子计算机、网络设备销售；计算机软件的开发、研究及维护；计算机网络系统、计算机机房、自动化系统、楼宇智能化系统的技术服务及信息咨询。（不含前置审批和许可项目，设计行政许可的，凭许可证经营）。
江西分公司	南昌市上海路 173 号南昌航 空大学工训大 楼四楼 402 室	2013 年 11 月 19 日 360111220007500	乔法芝	电子计算机、网络设备销售、计算机软件的开发、研究及维护；计算机网络系统、自动化系统、计算机机房、楼宇智能化系统的技术服务及信息咨询。（以上项目国家有专项规定的除外）。

本公司根据项目招投标的需要，成立上述分公司，该等分公司自设立日起至 2014 年 8 月 31 日止，未以其名义进行经营活动，未独立进行财务核算。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一） 财务报表的编制基础

本公司按照珠海欧比特控制工程股份有限公司统一的会计政策，重新编制了报告期内的财务报表，即公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 8 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和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 日为一个会计年度。

### （四） 记账本位币

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

## （五） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （六） 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### （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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### (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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。。

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, 将原直接计入其他综合收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。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的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。

### 4. 金融工具的公允价值确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数

据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,具体量化标准为:本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

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

## (七) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的应收款项的确认标准:

本公司将单笔金额 100 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

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

## 2. 按组合计提坏账准备应收款项：

### (1) 信用风险特征组合的确定依据：

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款、保证金、押金和其他往来。用账龄分析法计提坏帐准备。

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	20%	50%	50%	100%

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对于单笔金额 100 万元以下的应收款项，若按上述类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的，亦应单项进行减值测试，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。

本公司报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

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。主要包括原材料、在产品、产成品等。

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (九) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产折旧

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

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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
房屋及建筑物	35	10%	2.57%
研发设备	5-10	5%	9.5-19%
办公设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	23.75%

### 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，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十） 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## （十一） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

### 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. 本公司账面核算的无形资产主要系使用寿命有限的外购办公、研发用软件，其使用寿命估计情况：**

项 目	预计使用寿命	依 据
外购办公、研发用软件	5 年	

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：**

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## **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。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### **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**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **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。

#### **（十三） 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

#### **（十四） 预计负债**

##### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

#### **（十五） 收入**

##### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关

的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体地：

#### （1）安防及系统集成业务

本公司安防业务包括人脸识别业务和智能安防业务，与系统集成业务均以验收为收入确认时点，即以系统安装调试完毕，取得双方签署的验收报告为确认依据，本公司在取得验收报告时确认收入。

#### （2）商品销售

商品销售主要为销售相关硬件和软件产品，一般不需要安装或只需要简单安装，在完成产品交付时即确认收入。

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。

#### （3）技术服务

技术服务收入主要为为客户提供系统的后续维护、升级改造、技术支持等服务。公司根据与用于签署合同约定的合同总额与服务期间，按提供服务的期间确认收入。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十六） 政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值



计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

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

## （十八） 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。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (十九) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%	
营业税	应税营业额	3%	
城市维护建设税	应交流转税税额	7%	
教育费附加	应交流转税税额	3%	

税种	计税依据	税率	备注
地方教育费附加	应交流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

## (二) 税收优惠及批文

### 1、增值税

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定, 本公司自行开发研制的软件产品销售先按 17% 的税率计缴增值税, 实际税负超过 3% 的部分经主管税务局审核后予以退税。

### 2、企业所得税

本公司于 2008 年 12 月 29 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业, 2011 年 11 月 3 日通过高新技术企业复审(证书编号为 GF201144000373, 有效期三年)。根据企业所得税法第二十八条规定, 2012 年度和 2013 年度执行 15% 的优惠税率。本公司已于 2014 年 7 月申报重新认证, 目前尚处于公示期。2014 年 1-8 月暂按 15% 税率计缴企业所得税。

## 四、财务报表主要项目注释

### 注释1. 货币资金

币种	2014-8-31			2013-12-31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金:						
人民币	6,978.75		6,978.75	70,932.53		70,932.53
银行存款:						
人民币	70,239,294.45		70,239,294.45	73,734,999.33		73,734,999.33
其他货币资金:						
人民币	1,529,846.37		1,529,846.37	384,166.90		384,166.90
合 计			71,776,119.57			74,190,098.76

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
项目保函保证金	1,529,846.37	384,166.90
合 计	1,529,846.37	384,166.90

### 注释2. 应收账款

#### 1. 应收账款按种类列示如下:

类别	2014-8-31				
	金额	比例	坏账准备	比例	净额
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	160,256,464.49	100.00%	10,074,364.10	6.29%	150,182,100.39
其中：账龄组合	160,256,464.49	100.00%	10,074,364.10	6.29%	150,182,100.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	160,256,464.49	100.00%	10,074,364.10	6.29%	150,182,100.39

类别	2013-12-31				
	金额	比例	坏账准备	比例	净额
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	126,022,814.91	100.00%	8,071,057.59	6.40%	117,951,757.32
其中：账龄组合	126,022,814.91	100.00%	8,071,057.59	6.40%	117,951,757.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	126,022,814.91	100.00%	8,071,057.59	6.40%	117,951,757.32

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	2014-8-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
1年以内	126,492,593.74	78.93%	6,324,629.69	5.00%	120,167,964.05
1-2年	30,030,397.33	18.74%	3,003,039.73	10.00%	27,027,357.60
2-3年	3,733,473.42	2.33%	746,694.68	20.00%	2,986,778.74
3-4年					
4-5年					-
5年以上					-
合计	160,256,464.49	100.00%	10,074,364.10	6.29%	150,182,100.39

类别	2013-12-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	

类别	2013-12-31				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
1 年以内	93,928,293.41	74.53%	4,696,414.67	5.00%	89,231,878.74
1-2 年	30,726,456.53	24.38%	3,072,645.65	10.00%	27,653,810.88
2-3 年	1,273,450.73	1.01%	254,690.15	20.00%	1,018,760.58
3-4 年	94,614.24	0.08%	47,307.12	50.00%	47,307.12
4-5 年					
5 年以上					
合 计	126,022,814.91	100.00%	8,071,057.59	6.40%	117,951,757.32

2. 本报告期不存在核销应收账款的情况，不存在已全额计提坏账准备本期全额收回的情况。

3. 本报告期应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况，无应收关联方款项情况。

4. 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2014 年 8 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例
东莞市科达计算机系统工程有	非关联方	16,097,205.64	1 年以内	10.04%
广东省公安厅	非关联方	11,412,079.23	2 年以内	7.12%
南宁市浩通电子有限公司	非关联方	7,469,099.00	2 年以内	4.66%
广州市公安局番禺区分局	非关联方	6,898,431.31	1 年以内	4.30%
暨南大学	非关联方	6,854,001.00	1 年以内	4.28%
合 计		48,730,816.18		30.40%

广东省公安厅：一年以内 6,125,866.34 元，1-2 年 5,286,212.89 元；南宁市浩通电子有限公司：1 年以内 6,840,421.00 元，1-2 年 628,678.00 元。

### 注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2014-8-31		2013-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,505,725.54	89.87%	6,628,181.96	99.90%

账龄结构	2014-8-31		2013-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1—2 年（含）	2,196,447.48	10.12%	6,873.00	0.10
2—3 年（含）	2,998.00	0.01%		
3 年以上		0.00%		
合 计	21,705,171.02	100.00%	6,635,054.96	100.00

2. 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2014 年 8 月 31 日	账龄	占预付账款总额的比例	未结算原因
福建省瑞隆科技开发有限公司	非关联方	3,399,046.00	1 年以内	15.66%	尚未交货
大同市神视科技有限公司	非关联方	2,811,443.10	1 年以内	12.95%	尚未交货
太原市科冠创业科贸有限公司	非关联方	1,700,000.00	1 年以内	7.83%	尚未交货
广州天河高新技术产业开发区华力科技开发有限公司	非关联方	1,398,600.00	1 年以内	6.44%	尚未交货
深圳市小果科技有限公司	非关联方	1,195,450.00	1-2 年	5.51%	参见 3、
合 计		10,504,539.10		48.39%	

3. 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
深圳市小果科技有限公司	1,195,450.00	1-2 年	该公司交货存在质量问题已退货，目前正协商换货中

4. 本报告期预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，无关联方欠款。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

类别	2014-8-31				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
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	4,106,868.99	100.00%	458,537.40	11.17%	3,648,331.59
其中：账龄组合	4,106,868.99	100.00%	458,537.40	11.17%	3,648,331.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2014-8-31				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	4,106,868.99	100.00%	458,537.40	11.17%	3,648,331.59

类别	2013-12-31				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
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	4,671,455.61	82.92%	460,629.27	9.86%	4,210,826.34
其中：账龄组合	4,671,455.61	82.92%	460,629.27	9.86%	4,210,826.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	962,178.13	17.08%			962,178.13
合计	5,633,633.74	100.00%	460,629.27	8.18%	5,173,004.47

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类别	2014-8-31				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
1 年以内	2,656,817.40	64.69%	132,840.87	5.00%	2,523,976.53
1-2 年	861,154.69	20.97%	86,115.47	10.00%	775,039.22
2-3 年	182,891.30	4.45%	36,578.26	20.00%	146,313.04
3-4 年	406,005.60	9.89%	203,002.80	50.00%	203,002.80
4-5 年					
5 年以上					
合计	4,106,868.99	100.00%	458,537.40	11.17%	3,648,331.59

类别	2013-12-31				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

类别	2013-12-31				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
1 年以内	3,480,700.71	74.51%	174,035.04	5.00%	3,306,665.67
1-2 年	619,164.30	13.25%	61,916.43	10.00%	557,247.87
2-3 年	203,725.00	4.36%	40,745.00	20.00%	162,980.00
3-4 年	367,865.60	7.87%	183,932.80	50.00%	183,932.80
4-5 年					
5 年以上		0.00%			-
合 计	4,671,455.61	100.00%	460,629.27	9.86%	4,210,826.34

2. 报告期内无实际核销其他应收款的情况。

3. 本报告期其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况，无应收关联方款项。

4. 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2014 年 8 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例	性质
暨南大学	非关联方	637,334.00	1 年以内	15.52%	保证金
金鹏电子信息机器有限公司	非关联方	339,383.60	3-4 年	8.26%	保证金
广州市信息工程招投标中心	非关联方	299,000.00	1 年以内	7.28%	保证金
东莞市财政国库支付中心	非关联方	257,863.95	1 年以内	6.28%	保证金
广东省政府采购中心	非关联方	205,309.00	1 年以内	5.00%	保证金
合 计		1,738,890.55		42.34%	

注释5. 存货

1. 存货分类列示如下：

项目	2014-8-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,600,804.69		7,600,804.69
在产品	35,436,945.71		35,436,945.71
合计	43,037,750.40		43,037,750.40



项目	2013-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,675,810.43		1,675,810.43
在产品	35,046,588.57		35,046,588.57
合计	36,722,399.00		36,722,399.00

#### 注释6. 其他流动资产

项目	2014-8-31	2013-12-31
待抵扣进项税金	1,074,984.65	176,384.87

#### 注释7. 固定资产

##### 1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

(1) 2014 年 1-8 月固定资产变动情况:

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-8-31
一、固定资产原值合计	41,665,281.00	423,823.60	-	42,089,104.60
其中：房屋、建筑物	27,784,933.08			27,784,933.08
办公设备	4,219,209.60	3,020.17		4,222,229.77
运输设备	1,272,051.00			1,272,051.00
研发设备	8,389,087.32	420,803.43		8,809,890.75
二、累计折旧合计	5,302,585.40	2,135,298.91	-	7,437,884.31
其中：房屋、建筑物	933,106.74	476,313.14		1,409,419.88
办公设备	1,113,551.45	524,044.69		1,637,596.14
运输设备	832,325.82	177,658.08		1,009,983.90
研发设备	2,423,601.39	957,283.00		3,380,884.39
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	36,362,695.60	-	-	34,651,220.29
其中：房屋、建筑物	26,851,826.34			26,375,513.20
办公设备	3,105,658.15			2,584,633.63
运输设备	439,725.18			262,067.10
研发设备	5,965,485.93			5,429,006.36

2014 年 1-8 月计提的折旧为 2,135,298.91 元。

(2) 2013 年度固定资产变动情况:

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、固定资产原值合计	36,338,722.70	5,326,558.30	-	41,665,281.00
其中: 房屋、建筑物	27,784,933.08			27,784,933.08
办公设备	1,731,789.57	2,487,420.03		4,219,209.60
运输设备	1,050,000.00	222,051.00		1,272,051.00
研发设备	5,772,000.05	2,617,087.27		8,389,087.32
二、累计折旧合计	2,634,649.09	2,667,936.31	-	5,302,585.40
其中: 房屋、建筑物	218,637.04	714,469.70		933,106.74
办公设备	360,734.34	752,817.11		1,113,551.45
运输设备	587,812.50	244,513.32		832,325.82
研发设备	1,467,465.21	956,136.18		2,423,601.39
三、固定资产减值准备合计				
四、固定资产账面价值合计	33,704,073.61			36,362,695.60
其中: 房屋、建筑物	27,566,296.04			26,851,826.34
办公设备	1,371,055.23			3,105,658.15
运输设备	462,187.50			439,725.18
研发设备	4,304,534.84			5,965,485.93

2013 年度提取的固定资产折旧为 2,667,936.31 元。

2. 截止 2014 年 8 月 31 日不存在长期闲置、所有权受限的固定资产。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

(1) 2014 年 1-8 月无形资产变动情况

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-8-31
一、无形资产原价合计	993,914.53	1,473,231.11	-	2,467,145.64
软件	993,914.53	1,473,231.11		2,467,145.64
二、无形资产累计摊销额合计	62,011.91	272,735.74	-	334,747.65
软件	62,011.91	272,735.74		334,747.65
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	931,902.62		-	2,132,397.99
软件	931,902.62		-	2,132,397.99

2014 年 1-8 月摊销金额为 272,735.74 元。

(2) 2013 年度无形资产变动情况

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、无形资产原价合计	46,600.00	947,314.53	-	993,914.53
软件	46,600.00	947,314.53		993,914.53
二、无形资产累计摊销额合计	9,320.00	52,691.91	-	62,011.91
软件	9,320.00	52,691.91		62,011.91
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	37,280.00		-	931,902.62
软件	37,280.00		-	931,902.62

2013 年度摊销金额为 52,691.91 元。

2. 截止 2014 年 8 月 31 日不存在产权受限的无形资产。

注释9. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2014-8-31	
	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	10,074,364.10	1,511,154.62
其他应收款坏账准备	458,537.40	68,780.61
递延收益	2,747,281.51	412,092.22
应付未付费用	1,232,241.00	184,836.15
合计	14,512,424.01	2,176,863.60

项目	2013-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	8,071,057.59	1,210,658.64
其他应收款坏账准备	460,629.27	69,094.39
递延收益	2,005,666.49	300,849.97
应付未付费用	1,886,920.40	283,038.06
合计	12,424,273.75	1,863,641.06

### 注释10. 资产减值准备

项 目	2013-12-31	本年增加额	本年减少额		2014-8-31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	8,071,057.59	2,003,306.51			10,074,364.10
其他应收款坏账准备	460,629.27	-2,091.87			458,537.40
合计	8,531,686.86	2,001,214.64			10,532,901.50

项 目	2012-12-31	本年增加额	本年减少额		2013-12-31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,727,379.82	3,343,677.77			8,071,057.59
其他应收款坏账准备	595,472.09	-134,842.82			460,629.27
合计	5,322,851.91	3,208,834.95			8,531,686.86

### 注释11. 短期借款

#### 1. 短期借款明细项目列示如下：

借款种类	2014-8-31	2013-12-31
保证借款	60,000,000.00	52,780,000.00
合 计	60,000,000.00	52,780,000.00

保证借款主要系实际控制人李小明、顾亚红和陈敬隆提供担保，详见五、（二）、3。

### 注释12. 应付账款

账龄	2014-8-31		2013-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,350,477.33	55.31%	22,715,853.63	89.21%
1-2年	6,159,165.77	40.80%	2,487,264.94	9.77%
2-3年	459,457.13	3.04%	249,114.56	0.98%
3年以上	128,033.56	0.85%	10,263.00	0.04%
合计	15,097,133.79	100.00%	25,462,496.13	100.00%

1. 本报告期应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，无关联方应付账款。

#### 2. 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	未结转原因	备注
安维思电子科技（广州）有限公司	4,073,225.00	该公司交货存在质量问题，尚未付款，目前正协商后续处理方案	
合计	4,073,225.00		

**注释13. 预收款项**

账龄	2014-8-31		2013-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,594,361.07	100.00%	8,153,067.10	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,594,361.07	100.00%	8,153,067.10	100.00%

**注释14. 应付职工薪酬**

项目	2013-12-31	本期增加额	本期支付额	2014-8-31
一、短期薪酬：				
工资、奖金、津贴和补贴	1,886,920.40	8,831,770.06	9,486,449.46	1,232,241.00
职工福利费		179,260.00	179,260.00	-
工伤保险		10,589.88	10,589.88	
基本医疗保险		267,495.90	267,495.90	
生育保险		27,467.28	27,467.28	
重大疾病医疗补助		13,720.90	13,720.90	
住房公积金		391,185.00	391,185.00	-
二、离职后福利：				
基本养老保险		277,884.32	277,884.32	
失业保险		24,784.97	24,784.97	
合计	1,886,920.40	10,024,158.31	10,678,837.71	1,232,241.00

项目	2012-12-31	本期增加额	本期支付额	2013-12-31
一、短期薪酬：				
工资、奖金、津贴和补贴	1,592,753.00	14,644,936.53	14,350,769.13	1,886,920.40
职工福利费		328,887.90	328,887.90	-
工伤保险		17,553.19	17,553.19	
基本医疗保险		405,163.22	405,163.22	
生育保险		26,974.85	26,974.85	
重大疾病医疗补助		20,237.44	20,237.44	
住房公积金		686,479.00	686,479.00	-
二、离职后福利：				
基本养老保险		510,076.78	510,076.78	
失业保险		48,285.43	48,285.43	
合计	1,592,753.00	16,688,594.34	16,394,426.94	1,886,920.40

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额，截止本报告日工资余额已全部发放。

**注释15. 应交税费**

类别	2014-8-31	2013-12-31
增值税		-
营业税	94,759.48	244,171.54
企业所得税	620,711.00	4,904,772.09
其他税费	101,826.20	293,289.21
合计	817,296.68	5,442,232.84

**注释16. 其他应付款**

账龄结构	2014-8-31		2013-12-31	
	金额	金额	金额	比例
1年以内	2,812,044.48	50.11%	2,890,454.48	100%
1-2年(含)	2,800,000.00	49.89%		
2-3年(含)				
3年以上				
合计	5,612,044.48	100.00%	2,890,454.48	100%

1. 本报告期其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的款项情况。

2. 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	2014-8-31	性质或内容	备注
广东兰贝斯信息科技有限公司	2,800,000.00	待拨付科技经费	*1
东莞电子科技大学电子信息工程研究院	1,350,000.00	待拨付科技经费	*2
北京大学深圳研究生院	900,000.00	待拨付科技经费	*2
广东科学中心	450,000.00	待拨付科技经费	*2
合计	5,500,000.00		

\*1、系基于云平台的超大规模生物识别技术研究及其在电子政务中的应用项目政府补贴款，本公司于 2013 年 1 月收到补助 800 万元，按科技合同应拨付广东工业大学 80 万元，广东兰贝斯信息科技有限公司 280 万元。截至 2014 年 8 月 31 日广东兰贝斯信息科技有限公司款项尚未实际拨付。

\*2、系支撑云计算的虚拟化资源动态安全管理平台系统及产业化项目政府补贴款，本公司于 2014 年 4 月收政府资金 450 万元，按科技合同应拨付合作单位广东科技中心 45 万、北京大学深圳研究生院 90 万、东莞电子科技大学电子信息工程研究院 135 万，截止 2014 年 8 月 31 日尚未实际拨付。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款，主要系待拨付广东兰贝斯信息科技有限公司的科技经费。

#### 注释17. 递延收益

项 目	2014-8-31	2013-12-31
政府补助-递延收益:	2,747,281.51	2,005,666.49

##### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州市人脸识别工程技术研究开发中心(广州市)	191,666.67		50,000.00		141,666.67	与资产相关
基于高清数字视频图像的人脸采集、分析与对比系统	413,000.00		118,000.00		295,000.00	与资产、损益相关
基于云平台的超大规模生物识别技术研究及其在电子政务中的应用	1,360,115.40		738,836.00		621,279.40	与资产、损益相关
广州市人脸识别工程技术研究开发中心(广州番禺区)	40,884.42		40,884.42			与损益相关
支撑云计算的虚拟化资源动态安全管理平台系统及产业化		1,800,000.00	110,664.56		1,689,335.44	与资产相关
合计	2,005,666.49	1,800,000.00	1,058,384.98		2,747,281.51	

#### 注释18. 股本

##### 1. 各年股本情况如下:

股东名称	2014-8-31	2013-12-31	2012-12-31
李小明	8,921,600.00	8,921,600.00	8,921,600.00
顾亚红	6,691,200.00	6,691,200.00	6,691,200.00
陈敬隆	6,691,200.00	6,691,200.00	6,691,200.00
石河子融泰投资管理有限公司	4,590,000.00	4,590,000.00	4,590,000.00
张鹏	306,000.00	306,000.00	306,000.00
张征	3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00
谭云亮	1,728,320.00	1,728,320.00	1,728,320.00
贾国有	736,680.00	736,680.00	736,680.00
朱康军	595,000.00	595,000.00	595,000.00
苏志宏	340,000.00	340,000.00	340,000.00
广东粤科钜华创业投资有限公司	4,300,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00

股东名称	2014-8-31	2013-12-31	2012-12-31
中山中科恒业投资管理有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	2,158,000.00	2,158,000.00	2,158,000.00
广东合富投资管理有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
广东粤科润华创业投资有限公司	2,000,000.00		
广州罗尔晶华股权投资基金企业(有限合伙)	1,142,000.00		
唐志松	450,000.00		
乔法芝	400,000.00		
刘湧	300,000.00		
凌力	50,000.00		
合计	50,000,000.00	43,158,000.00	43,158,000.00

**2. 2012 年度股本变动情况如下:**

股东名称	2012-1-1	增加(减少)	2012-12-31	持股比例
李小明	8,746,666.68	174,933.32	8,921,600.00	20.67%
顾亚红	6,560,000.01	131,199.99	6,691,200.00	15.50%
陈敬隆	6,560,000.01	131,199.99	6,691,200.00	15.50%
石河子融泰投资管理有限公司	4,500,000.00	90,000.00	4,590,000.00	10.64%
张鹏	300,000.00	6,000.00	306,000.00	0.71%
张征	3,333,333.00	66,667.00	3,400,000.00	7.88%
谭云亮	1,694,433.31	33,886.69	1,728,320.00	4.00%
贾国有	722,233.33	14,446.67	736,680.00	1.71%
朱康军	583,333.33	11,666.67	595,000.00	1.38%
苏志宏	333,333.33	6,666.67	340,000.00	0.79%
广东粤科钜华创业投资有限公司	2,745,098.00	54,902.00	2,800,000.00	6.49%
中山中科恒业投资管理有限公司	3,137,255.00	62,745.00	3,200,000.00	7.41%
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司		2,158,000.00	2,158,000.00	5.00%
广东合富投资管理有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	2.32%
合计	39,215,686.00	3,942,314.00	43,158,000.00	100.00%

2012 年度变动主要系: 本公司 2012 年 6 月依有限公司股东会决议, 以 2011 年 12 月 31 日净资产折股 4000 万元将有限公司整体变更为股份有限公司; 及依 2012 年第三次临时股东大会决议, 新增股东广东中科白云新兴产业创业投资有限公司、广东合富投资管理有限



公司等认购新增股本 315.80 万元所致。详见财务报表附注一、公司基本情况中所述。

### 3. 2013 年度股本变动情况如下：

股东名称	2013-1-1	增加(减少)	2013-12-31	持股比例
李小明	8,921,600.00		8,921,600.00	20.67%
顾亚红	6,691,200.00		6,691,200.00	15.50%
陈敬隆	6,691,200.00		6,691,200.00	15.50%
石河子融泰投资管理有限公司	4,590,000.00		4,590,000.00	10.64%
张鹏	306,000.00		306,000.00	0.71%
张征	3,400,000.00		3,400,000.00	7.88%
谭云亮	1,728,320.00		1,728,320.00	4.00%
贾国有	736,680.00		736,680.00	1.71%
朱康军	595,000.00		595,000.00	1.38%
苏志宏	340,000.00		340,000.00	0.79%
广东粤科钜华创业投资有限公司	2,800,000.00		2,800,000.00	6.49%
中山中科恒业投资管理有限公司	3,200,000.00		3,200,000.00	7.41%
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	2,158,000.00		2,158,000.00	5.00%
广东合富投资管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	2.32%
合计	43,158,000.00		43,158,000.00	100.00%

### 4. 2014 年 1-8 月股本变动情况如下：

股东名称	2013-12-31	增加(减少)	2014-8-31	持股比例
李小明	8,921,600.00		8,921,600.00	17.84%
顾亚红	6,691,200.00		6,691,200.00	13.38%
陈敬隆	6,691,200.00		6,691,200.00	13.38%
石河子融泰投资管理有限公司	4,590,000.00		4,590,000.00	9.18%
张鹏	306,000.00		306,000.00	0.61%
张征	3,400,000.00		3,400,000.00	6.80%
谭云亮	1,728,320.00		1,728,320.00	3.46%
贾国有	736,680.00		736,680.00	1.47%
朱康军	595,000.00		595,000.00	1.19%
苏志宏	340,000.00		340,000.00	0.68%
广东粤科钜华创业投资有限公司	2,800,000.00	1,500,000.00	4,300,000.00	8.60%
中山中科恒业投资管理有限公司	3,200,000.00		3,200,000.00	6.40%

股东名称	2013-12-31	增加(减少)	2014-8-31	持股比例
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	2,158,000.00		2,158,000.00	4.32%
广东合富投资管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	4.00%
广东粤科润华创业投资有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00	4.00%
广州罗尔晶华股权投资基金企业(有限合伙)		1,142,000.00	1,142,000.00	2.28%
唐志松		450,000.00	450,000.00	0.90%
乔法芝		400,000.00	400,000.00	0.80%
刘湧		300,000.00	300,000.00	0.60%
凌力		50,000.00	50,000.00	0.10%
合计	43,158,000.00	6,842,000.00	50,000,000.00	100.00%

2014 年 6 月 10 日, 本公司发行股份 6,842,000.00 股, 发行价格为 8.10 元/股, 募集资金 5542.02 万元, 计入资本公积 48,115,690.00 元。具体如财务报表附注一、公司基本情况中所述。

#### 注释19. 资本公积

项目	2014-8-31	2013-12-31	2012-12-31
股本溢价	136,621,272.81	88,505,582.81	88,505,582.81
合计	136,621,272.81	88,505,582.81	88,505,582.81

##### 1. 2012 年度资本公积变动情况

项目	2012-1-1	本期增加额	本期减少额	2012-12-31
股本溢价	39,117,647.00	88,505,582.81	39,117,647.00	88,505,582.81
合计	39,117,647.00	88,505,582.81	39,117,647.00	88,505,582.81

本期减少: 如财务报表附注一、公司基本情况中所述, 2012 年 6 月本公司整体变更为股份公司, 将股改基准日净资产折为股份所致;

本期增加: 如上所述, 2012 年 6 月本公司整体变更为股份公司, 将净资产超过股本的溢价部分 67,517,582.81 元计入资本公积及 2012 年 11 月收到新增股东广东中科白云新兴产业创业投资有限公司和广东合富投资管理有限公司等投资款超过认缴新增注册资本部分 20,988,000.00 元计入资本公积。

##### 2. 2013 年度资本公积变动情况

项目	2013-1-1	本期增加额	本期减少额	2013-12-31
股本溢价	88,505,582.81			88,505,582.81

项目	2013-1-1	本期增加额	本期减少额	2013-12-31
合计	88,505,582.81			88,505,582.81

### 3. 2014 年 1-8 月资本公积变动情况

项目	2014-1-1	本期增加额	本期减少额	2014-8-31
股本溢价	88,505,582.81	48,115,690.00		136,621,272.81
合计	88,505,582.81	48,115,690.00		136,621,272.81

如附注四、财务报表主要项目注释 18. 股本 4、所述：2014 年 6 月 10 日，本公司发行新股，股东溢价认缴注册资本部分金额 48,115,690.00 元计入资本公积。

### 注释 20. 盈余公积

项目	2014-8-31	2013-12-31	2012-12-31
法定盈余公积	4,937,308.22	4,937,308.22	1,987,110.16
任意盈余公积			
合计	4,937,308.22	4,937,308.22	1,987,110.16

### 1. 2012 年度盈余公积变动情况

项目	2012-1-1	本期增加额	本期减少额	2012-12-31
法定盈余公积	2,918,424.98	1,987,110.16	2,918,424.98	1,987,110.16
合计	2,918,424.98	1,987,110.16	2,918,424.98	1,987,110.16

本年法定盈余公积增加系按本年净利润 10% 计提的法定盈余公积；本期减少系如附注四、财务报表主要项目注释 18. 股本 2、所述：2012 年度整体改制为股份公司以净资产折股所致。

### 2. 2013 年度盈余公积变动情况

项目	2013-1-1	本期增加额	本期减少额	2013-12-31
法定盈余公积	1,987,110.16	2,950,198.06		4,937,308.22
合计	1,987,110.16	2,950,198.06	-	4,937,308.22

### 3. 2014 年 1-8 月盈余公积变动情况

项目	2014-1-1	本期增加额	本期减少额	2014-8-31
法定盈余公积	4,937,308.22			4,937,308.22
合计	4,937,308.22			4,937,308.22

### 注释 21. 未分配利润

#### 1. 未分配利润增减变动情况如下：

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
年初未分配利润	44,613,085.19	18,061,302.61	26,443,136.04

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
加：本年净利润	7,085,528.09	29,501,980.64	19,871,101.56
减：提取法定盈余公积		2,950,198.06	1,987,110.16
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			26,265,824.83
年末未分配利润	51,698,613.28	44,613,085.19	18,061,302.61

2012 年度转作股本的普通股股利：系如附注四、财务报表主要项目注释 18. 股本 2、所述，整体改制为股份公司以净资产折股所致。

## 注释 22. 营业收入、营业成本

### 1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	88,209,481.04	146,727,406.17	111,009,457.24
主营业务收入	88,209,481.04	146,727,406.17	111,009,457.24
其他业务收入			
营业成本	63,108,898.72	91,628,315.59	61,117,199.47
主营业务成本	63,108,898.72	91,628,315.59	61,117,199.47
其他业务成本			

### 2. 主营业务按产品列示如下：

类别	2014 年 1-8 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安防业务	61,283,336.23	40,011,880.57	84,682,090.79	41,356,073.62
其中：人脸识别	26,359,396.81	12,993,459.76	50,502,653.26	20,851,064.93
智能安防	34,923,939.42	27,018,420.81	34,179,437.53	20,505,008.69
系统集成业务	20,205,701.93	17,424,751.66	29,877,553.75	23,164,435.55
商品销售业务	3,776,512.78	3,493,416.54	30,239,112.93	25,990,530.20
技术服务业务	2,943,930.10	2,178,849.95	1,928,648.70	1,117,276.22
合计	88,209,481.04	63,108,898.72	146,727,406.17	91,628,315.59

类别	2012 年度	
	营业收入	营业成本
安防业务	64,307,744.40	26,337,140.02
其中：人脸识别	38,233,574.97	10,283,473.01
智能安防	26,074,169.43	16,053,667.01
系统集成业务	30,044,088.35	22,921,590.72

类别	2012 年度	
	营业收入	营业成本
商品销售业务	13,164,664.23	11,215,410.06
技术服务业务	3,492,960.26	643,058.67
合计	111,009,457.24	61,117,199.47

3. 主营业务按地区分项列示如下：

类别	2014 年 1-8 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	82,845,692.30	59,882,013.52	118,455,010.15	75,873,190.13
华北	3,112,915.00	2,286,919.33	19,826,974.48	13,095,704.99
华中			5,148,979.49	1,842,550.28
华东	127,366.54	68,547.01	2,858,867.53	406,996.34
西南	2,123,507.20	871,418.86	437,574.52	409,873.85
合计	88,209,481.04	63,108,898.72	146,727,406.17	91,628,315.59

类别	2012 年度	
	营业收入	营业成本
华南	87,644,196.22	47,631,614.10
华北	5,199,785.82	2,633,786.06
华中	10,362,258.96	5,881,582.65
华东	5,497,136.75	4,086,740.60
西南	2,306,079.49	883,476.06
合计	111,009,457.24	61,117,199.47

4. 各年度前五名销售客户收入总额及占全部销售额的比例

2012 年度

单位	金额	比例
广东省公安厅	15,525,897.43	13.99%
广州市白云区教育局	8,316,239.31	7.49%
广东哈工大首创科技发展有限公司	4,478,756.40	4.03%
进贤县公安局	4,404,791.45	3.97%
广州广之丰信息技术有限公司	4,383,493.75	3.95%

合计	37,109,178.34	33.43%
<b>2013 年度</b>		
单位	金额	比例
大同煤矿集团采煤沉陷区治理和棚户区改造工程指挥部	9,644,003.60	6.57%
广州市佳祺电子有限公司	9,504,193.16	6.48%
广西公安厅	7,521,196.58	5.13%
广州中科诺泰技术有限公司	7,154,578.64	4.88%
中国共产党灵丘县委员会政法委员会	6,663,625.58	4.54%
合计	40,487,597.56	27.59%
<b>2014 年 1-8 月</b>		
单位	金额	比例
东莞市科达计算机工程有限公司	8,415,728.19	9.54%
东莞市电子政务办公室	7,256,410.28	8.23%
广州市公安局	6,982,427.35	7.92%
暨南大学	5,858,119.66	6.64%
佛山市新城开发建设有限公司	4,680,377.78	5.31%
合计	33,193,063.26	37.63%

**注释23. 营业税金及附加**

税种	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
营业税	23,641.28	539,318.03	237,392.52
城市维护建设税	276,563.44	196,185.74	642,510.90
教育费附加	118,527.18	85,720.43	275,361.80
地方教育附加	79,018.13	57,146.26	183,801.22
合计	497,750.03	878,370.46	1,339,066.44

**注释24. 销售费用**

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
工资及其附加	2,268,710.60	3,359,552.10	3,621,031.69
业务招待费	215,448.10	572,808.08	319,450.40

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
投标服务费	870,743.97	639,392.90	523,832.42
交通差旅费	245,106.40	669,488.50	542,682.00
办公费	34,674.47	82,467.30	79,922.23
宣传推介费	566,358.35	76,584.29	225,401.20
售后服务费	116,734.90	16,500.00	49,621.70
车辆费	20,236.00	2,385.00	11,491.00
租赁费	91,700.10	181,266.80	289,172.51
其他费用	-	79.00	-
合计	4,429,712.89	5,600,523.97	5,662,605.15

#### 注释25. 管理费用

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
研发费用	6,582,328.03	9,856,207.80	7,816,454.27
工资及附加	3,063,710.21	3,224,578.89	3,187,075.17
折旧及摊销费	784,506.87	1,114,932.75	559,744.08
咨询服务费	1,293,327.72	1,812,049.31	2,349,513.90
办公费	509,486.96	599,228.44	718,492.91
税费	82,671.72	516,422.72	302,383.31
业务招待费	25,324.00	297,313.80	171,400.20
车辆费	65,488.49	239,140.79	203,099.73
差旅费	220,295.80	456,335.80	268,903.90
租赁费	8,624.00	16,318.89	414,218.58
其他费用	159.45	290,955.41	487,030.99
合计	12,635,923.25	18,423,484.60	16,478,317.04

#### 注释26. 财务费用

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	2,900,241.14	3,418,973.40	922,842.14
减：利息收入	578,730.19	249,126.68	106,042.74
手续费及其他	19,532.13	133,232.65	53,129.63
合计	2,341,043.08	3,303,079.37	869,929.03

#### 注释27. 资产减值损失

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
坏账准备	2,001,214.64	3,208,834.95	2,565,192.71
合 计	2,001,214.64	3,208,834.95	2,565,192.71

#### 注释28. 营业外收入

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计			
政府补助利得	1,058,384.98	4,546,533.51	56,520.00
税收返还（备注 1）	3,517,009.26	6,129,715.69	
其他			
合 计	4,575,394.24	10,676,249.20	56,520.00

备注 1：根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，本公司自行开发研制的软件产品销售先按 17% 的税率计缴增值税，实际税负超过 3% 的部分经国家税务局审核后予以退税。

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计			
政府补助利得	1,058,384.98	4,546,533.51	56,520.00
其他			
合 计	1,058,384.98	4,546,533.51	56,520.00

政府补助明细列示如下：

项目	依据文件	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
广州市人脸识别工程技术研究开发中心	广州市科技和信息化局、广州市财政局《关于下达 2012 年第三批科学技术经费的通知》（穗科信字[2012]150 号）	50,000.00	58,333.33	
基于高清数字视频图像的人脸采集、分析与对比系统	广州市科技和信息化局、广州市财政局《关于下达 2012 年第二批广州市软件和信息服务业发展专项资金的通知》（穗科信字[2012]321 号）	118,000.00	887,000.00	
科技条件与环境建设计划-园区租金补贴		-		56,520.00



项目	依据文件	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
基于云平台的超大规模生物识别技术研究及其在电子政务中的应用	广东省科学技术厅、广东省财政厅《关于下达第二批省战略性新兴产业核心技术攻关计划项目的通知》（粤科规划字[2012]128 号）	738,836.00	3,039,884.60	
专利资助款	《广州市资助专利申请暂行规定》（穗知[2007]15 号）	-	2,200.00	
高速公路人脸识别防逃费技术研究	广东省交通运输厅关于下达 2013 年度厅科技项目资金（第一批）的通知（粤交财[2013]783 号	-	100,000.00	
广州市人脸识别工程技术研究开发中心	广州市番禺区科技和信息化局、广州市番禺区财政局《关于下达 2013 年第十一批番禺区科学技术经费的通知》番科信财[2013]11 号	40,884.42	459,115.58	
支撑云计算的虚拟化资源动态安全管理平台系统及产业化	发改办高技[2013]1309 号	110,664.56		
合计		1,058,384.98	4,546,533.51	56,520.00

#### 注释29. 营业外支出

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失			
公益性捐赠支出			9,000.00
其他		4,429.75	9,972.00
合计		4,429.75	18,972.00

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失			
公益性捐赠支出			9,000.00
其他		4,429.75	9,972.00
合计		4,429.75	18,972.00

#### 注释30. 所得税费用

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
当期企业所得税	998,027.12	5,448,436.36	3,880,995.82
递延所得税费用	-313,222.54	-593,800.32	-737,401.98
合计	684,804.58	4,854,636.04	3,143,593.84

### 注释31. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2011 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2011]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

#### 1. 计算结果

报告期利润	2014 年 1-8 月	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.158	0.158
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.138	0.138

续：

报告期利润	2013 年度		2012 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.684	0.684	0.497	0.497
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.594	0.594	0.496	0.496

#### 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	7,085,528.09	29,501,980.64	19,871,101.56
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	899,627.23	3,860,788.20	31,915.80
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,185,900.86	25,641,192.44	19,839,185.76
年初股份总数	4	43,158,000.00	43,158,000.00	40,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份	5			

项目	序号	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
数				
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	6,842,000.00		3,158,000.00
	6			
	6			
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	2.00		-
	7			
	7			
报告期因回购等减少的股份数	8			
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9			
报告期缩股数	10			
报告期月份数	11	8.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	44,868,500.00	43,158,000.00	40,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13			-
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 12$	0.158	0.684	0.497
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 12$	0.138	0.594	0.496
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16			
所得税率	17			
转换费用	18			
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19			
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.158	0.684	0.497
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.138	0.594	0.496

(1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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

## (2) 稀释每股收益

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

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

## 注释32. 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	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
营业外收入-政府补贴	4,500,000.00	5,002,200.00	1,606,520.00
财务费用-利息收入	578,730.19	249,126.68	106,042.74
往来款、保证金等	8,495,652.56	20,579,402.52	9,064,455.61
其他			2,000.00
合计	13,574,382.75	25,830,729.20	10,779,018.35

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
销售费用	2,161,002.29	2,240,971.87	1,752,400.95
管理费用	2,473,912.57	4,076,394.54	5,446,114.29
财务费用	19,532.13	133,232.65	53,129.63
往来款、保证金等	8,646,381.68	14,363,237.89	14,665,623.16
其他		4,429.75	385,145.00
合计	13,300,828.67	20,818,266.70	22,302,413.03

### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
支付定向增发相关中介费	462,510.00		

### 注释33. 现金流量表补充资料

#### 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	7,085,528.09	29,501,980.64	19,871,101.56
加：资产减值准备	2,001,214.64	3,208,834.95	2,565,192.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,135,298.91	2,667,936.31	1,213,364.99
无形资产摊销	272,735.74	52,691.91	9,320.00
长期待摊费用摊销			734,026.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用	2,900,241.14	3,418,973.40	922,842.14
投资损失			
递延所得税资产减少	-313,222.54	-593,800.32	-737,401.98
递延所得税负债增加			
存货的减少	-6,315,351.40	-22,895,285.06	6,002,019.23
经营性应收项目的减少	-47,777,000.89	-42,764,100.62	-43,915,261.04
经营性应付项目的增加	-22,438,469.38	10,350,484.25	4,613,878.81
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-62,449,025.69	-17,052,284.54	-8,720,917.22
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：			
现金的年末余额	70,246,273.20	73,805,931.86	86,837,696.92
减：现金的年初余额	73,805,931.86	86,837,696.92	40,518,245.45
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-3,559,658.66	-13,031,765.06	46,319,451.47

#### 2. 现金和现金等价物

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	70,246,273.20	73,805,931.86	86,837,696.92
其中：库存现金	6,978.75	70,932.53	72,086.35
可随时用于支付的银行存款	70,239,294.45	73,734,999.33	86,765,610.57
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	70,246,273.20	73,805,931.86	86,837,696.92

## 五、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 实际控制人

名称	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例	与本公司关系
李小明	17.84%	17.84%	共同实际控制人
顾亚红	13.38%	13.38%	共同实际控制人
陈敬隆	13.38%	13.38%	共同实际控制人
合计	44.60%	44.60%	

2010 年 11 月 2 日，李小明、顾亚红和陈敬隆共同签署了《一致行动协议》，约定各方在公司股东（大）会行使下列职权时保持一致：（1）《公司法》和公司章程规定的股东会召集权、提案权、征集股东投票权等重要股东权利的行使；（2）《公司法》和公司章程规定的董事、监事候选人提名与选举等事宜；（3）公司章程规定的由股东（大）会决议的各类事项；（4）各方认为应采取一致行动的其他事项。该协议有效期自 2010 年 11 月 2 日至 2015 年 11 月 1 日止，期限届满各方将另行商定是否延续。基于此，李小明、顾亚红和陈敬隆三人能够形成对公司的共同控制，为本公司共同实际控制人。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

名称	组织机构代码证	与本公司关系
广东讯通科技股份有限公司	23316398-6	同一独立董事
广州喻晓贸易有限公司	57804388-3	共同控制人顾亚红控制的公司

### (二) 关联方交易

#### 1. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	2012 年度		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金	

			额的比例	
广东讯通科技股份有限公司	采购货物	715,172.63	1.42%	市场价

2013 年和 2014 年 1-8 月，未发生向关联方采购事项。

## 2. 向关联方拆出资金

本公司分别于 2012 年 7 月、8 月向广州喻晓贸易有限公司拆出资金 35 万元和 40 万元，无息，于 2013 年 6 月收到全部还款。

## 3. 关联方提供担保

报告期内李小明、顾亚红和陈敬隆为本公司借款提供担保，截止 2014 年 8 月 31 日实际执行的担保情况如下：

关联方名称	受益银行	担保起始日	担保到期日	金额
李小明、顾亚红和陈敬隆	上海浦东发展银行广州番禺支行	2013 年 10 月 21 日	2014 年 10 月 20 日	9,800,000.00
李小明、顾亚红和陈敬隆	上海浦东发展银行广州番禺支行	2013 年 12 月 23 日	2014 年 12 月 22 日	9,500,000.00
李小明、顾亚红和陈敬隆	上海浦东发展银行广州番禺支行	2014 年 8 月 11 日	2015 年 8 月 10 日	2,530,000.00
李小明、顾亚红和陈敬隆	上海浦东发展银行广州番禺支行	2014 年 7 月 15 日	2015 年 7 月 15 日	8,170,000.00
李小明、顾亚红和陈敬隆	民生银行广州分行	2013 年 9 月 18 日	2014 年 9 月 17 日	10,000,000.00
李小明、顾亚红和陈敬隆	中国银行番禺支行	2014 年 6 月 19 日	2015 年 6 月 19 日	5,000,000.00
李小明、顾亚红和陈敬隆	建设银行番禺支行	2014 年 3 月 20 日	2015 年 6 月 19 日	5,000,000.00
李小明、顾亚红和陈敬隆	招商银行科技园支行	2013 年 12 月 4 日	2014 年 12 月 3 日	3,700,000.00
李小明、顾亚红和陈敬隆	招商银行科技园支行	2013 年 12 月 12 日	2014 年 12 月 12 日	6,300,000.00

### (三) 关联方往来款项余额

项目	关联方名称	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款	广州喻晓贸易有限公司			750,000.00

## 六、或有事项

截止 2014 年 8 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 七、重大承诺事项

截止 2014 年 8 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项的非调整事项

1、2014 年 9 月 10 日，本公司召开 2014 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于修改公司章程的议案》等议案，经营范围增加机械设备租赁；计算机及通讯设备租赁；视频设备出租服务。截止本财务报告报出日，经营范围变更的工商变更登记手续正在办理中。

2、2014 年 10 月 8 日，本公司召开 2014 年第二次临时股东大会，审议通过《关于引入战略投资者并购整合的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》：为了进一步促进公司健康、稳定、快速发展，公司拟与战略投资者实施并购整合，通过整合战略投资者在技术、管理、市场资源等方面的优势，实现公司的快速发展；同时为有效实施并购整合方案，公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请公司股票终止挂牌。具体的并购整合方案授权董事会与战略投资者进行协商确定。授权董事会及董事会授权人士，根据相关规定代表公司办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的有关具体事项。

截止本财务报告报出日，上述事项尚在办理过程中。

## 九、其他重要事项

截止 2014 年 8 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重大事项。

## 十、补充资料

### （一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项 目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	1,058,384.98	4,546,533.51	56,520.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			



项 目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
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	0.00	-4,429.75	-18,972.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,058,384.98	4,542,103.76	37,548.00
减：所得税影响数	158,757.75	681,315.56	5,632.20
非经常性损益净额（影响净利润）	899,627.23	3,860,788.20	31,915.80
其中：影响少数股东损益			
影响归属于母公司普通股股东净利润	899,627.23	3,860,788.20	31,915.80
扣除非经常性损益后净利润	6,185,900.86	25,641,192.44	19,839,185.76
非经常性损益净额占净利润的比重	12.70%	13.09%	0.16%
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	6,185,900.86	25,641,192.44	19,839,185.76
影响归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益净额占归属于母公司普通股股东净利润的比重	12.70%	13.09%	0.16%

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	2014年1-8月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.45%	0.1579	0.1579
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01%	0.1379	0.1379

  

报告期利润	2013年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.72%	0.6836	0.6836
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.40%	0.5941	0.5941

  

报告期利润	2012年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.61%	0.4968	0.4968
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.58%	0.4960	0.4960

### (三) 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

#### 1、资产负债表分析

项目	2014-8-31	2013-12-31	2012-12-31	2014年8月31日较2013年12月31日增长	2013年12月31日较2012年12月31日增长
应收账款	150,182,100.39	117,951,757.32	76,515,791.51	27.3%	54.2%
其他应收款	3,648,331.59	5,173,004.47	7,850,738.07	-29.5%	-34.1%
预付账款	21,705,171.02	6,635,054.96	7,410,616.26	227.1%	-10.5%
存货	43,037,750.40	36,722,399.00	13,827,113.94	17.2%	165.6%
其他流动资产	1,074,984.65	176,384.87	-	509.5%	
无形资产	2,132,397.99	931,902.62	37,280.00	128.8%	2399.7%
递延所得税资产	2,176,863.60	1,863,641.06	1,269,840.74	16.8%	46.8%
短期借款	60,000,000.00	52,780,000.00	39,500,000.00	13.7%	33.6%
应付账款	15,097,133.79	25,462,496.13	24,061,148.69	-40.7%	5.8%
预收款项	1,594,361.07	8,153,067.10	20,000.00	-80.4%	40665.3%
应付职工薪酬	1,232,241.00	1,886,920.40	1,592,753.00	-34.7%	18.5%
应付税费	817,296.68	5,442,232.84	9,289,867.78	-85.0%	-41.4%
其他应付款	5,612,044.48	2,890,454.48	210,531.00	94.2%	1272.9%
其他非流动负债	2,747,281.51	2,005,666.49	1,550,000.00	37.0%	29.4%

项目	2014-8-31	2013-12-31	2012-12-31	2014 年 8 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增长	2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增长
资本公积	136,621,272.81	88,505,582.81	88,505,582.81	54.4%	0.0%

应收账款余额 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 54.2%，主要系 2013 年度销售收入增加较快所致，应收账款增长比率高于收入增长主要系本公司客户的项目招投标工作一般在上半年完成，下半年开始施工建设，项目建设周期一般不超过 6 个月，完工后需要进行验收及后续结算、付款申请审批及完成价款支付，再加上政府性项目财政资金审批时间较长的因素，故应收账款年末余额一般比较高。

其他应收款余额 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日减少 34.1%，主要系收回借出资金往来所致。

预付账款余额 2014 年 8 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 227.1%，主要系 2014 年支出货款较多，截止 8 月 31 日尚未交货所致。

存货余额 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 165.6%，主要系随业务规模扩大相应的存货储备以及未完工项目增加所致。

其他流动资产系待抵扣的进项税，其余余额 2014 年 8 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 898,599.78 元，增加 509.5%，主要系 2014 年项目采购物资较多，期末尚未实现收入确认销项税金，导致未抵扣税金增加所致。

无形资产余额 2014 年 8 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 128.8%，主要系 2014 年购买人脸鉴权系统软件、运维监控管理系统等所致；2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 2399.7%，主要系 2013 年购买共享资源库管理系统软件、人口信息管理系统等所致。

递延所得税资产余额 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 46.8%，主要系 2013 年 12 月 31 日应收账款增加较多，按本公司会计政策计提了较多的坏账准备，导致暂时性差异较大，从而确认递延所得税资产增加所致。

短期借款余额 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 33.6%，主要系随业务规模扩大，增加借款以满足流动资金需求。

应付账款余额 2014 年 8 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日减少了 40.7%，主要系支付了部分供应商货款。

预收账款余额 2014 年 8 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日减少了 80.4%，2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加了 8,153,067.10 元，增加 40665.3%，主要 2013 年末根据合同约定收预收款较多所致。

应付职工薪酬 2014 年 8 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日减少-654,679.40 元，减少 34.7%，主要系 2013 年末余额系双薪所致。

应交税金余额 2014 年 8 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日减少了 85%，主要系本公司政府类项目收入主要集中在下半年，2014 年 1-8 月营业利润较少导致所需缴纳的企业所得税亦减少所致；2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日减少 41.4%，主要系采购增加，进项税额较大，应交增值税减少所致。

其他应付款余额 2014 年 8 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加了 94.2%，2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加 1272.9%，主要系待拨付合作方的政府补助资金增加所致。

其他非流动负债系递延收益（待确认的政府补助），其余额 2014 年 8 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 37%，主要系尚未确认的政府补助项目增加所致。

资本公积余额 2014 年 8 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 54.4%，主要系 2014 年新增股东溢价出资所致。

## 2、利润表分析

项目	2013 年度	2012 年度	2013 年度较 2012 年度增长
营业收入	146,727,406.17	111,009,457.24	32.18%
营业成本	91,628,315.59	61,117,199.47	49.92%
营业税金及附加	878,370.46	1,339,066.44	-34.40%
财务费用	3,303,079.37	869,929.03	279.70%
营业外收入	10,676,249.20	56,520.00	18789.33%
所得税费用	4,854,636.04	3,143,593.84	54.43%

营业收入增长 32.18%主要系人脸识别业务收入和商品销售业务增长较快所致，一方面，受公司所处安防行业市场特别是人脸识别市场迅速发展的推动。根据公安部关于加快推进人口信息人像比对技术应用的相关要求，各地陆续开始实施省级人口信息人像比对系统的建设工作，在此背景下，人脸识别市场发展迅速。另一方面，公司顺应行业发展趋势，利用公司长期积累的研发和技术优势、团队优势，并通过于 2012 年引入投资者资金，显著壮大了资本实力，逐步加大对研发、销售人员、资金的投入，使公司提供安防和系统集

成应用解决方案的能力不断增强，在此基础上，公司不断提高市场开发力度，市场份额得到快速提升。

营业成本增长 49.92%主要营业收入增长相应的营业成本亦增加所致，增长趋势高于营业收入主要系 2013 年度商品销售占业务比重增加，其相对毛利较低所致。

营业税金及附加发生额 2013 年度较 2012 年度减少 460,695.98 元，减少 34.4%，主要系 2013 年度商品销售占业务比重较大，采购较多使进项税额增加，从而支付增值税较少，缴纳城建税、教育费附加亦减少所致。

财务费用发生额 2013 年度较 2012 年度增加 2,433,150.34 元，增加 279.70%，主要系借款增加所致。

营业外收入发生额 2013 年度较 2012 年度增加 10,619,729.20 元，增加 18789.33%，主要 2013 年确认的政府补助和收到的退税增加所致。

所得税费用发生额 2013 年度较 2012 年度增加 54.43%，主要系利润总额增加所致。

#### 十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 10 月 18 日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广东铂亚信息技术股份有限公司

二〇一四年十月十八日