

广东威创视讯科技股份有限公司
2012年度财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1
合并及公司资产负债表	2-3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6-7
公司股东权益变动表	8-9
财务报表附注	10-76

审计报告

沪众会字(2013)第 1147 号

广东威创视讯科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东威创视讯科技股份有限公司(以下简称威创股份)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是威创股份管理层的责任，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，威创股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威创股份 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师 梁烽

中国注册会计师 王培

中国，上海

二〇一三年四月十八日

广东威创视讯科技股份有限公司

2012年12月31日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	6.1	1,370,348,578.95	1,420,549,552.23	1,367,345,987.08	1,417,941,690.05
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	6.2	174,349,515.39	102,870,416.35	174,349,515.39	102,870,416.35
应收账款	6.3	185,602,174.25	170,290,701.06	186,265,078.65	171,997,124.49
预付款项	6.5	24,528,809.37	9,740,525.62	24,528,809.37	9,740,525.62
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	6.4	10,769,573.01	16,073,720.84	10,571,982.46	15,683,512.88
存货	6.6	202,971,883.08	177,564,241.93	202,778,799.69	176,997,941.18
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,968,570,534.05	1,897,089,158.03	1,965,840,172.64	1,895,231,210.57
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		-	-	8,833.00	8,833.00
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	6.7	46,018,730.95	43,847,621.90	45,967,866.01	43,779,111.91
在建工程	6.8	354,261,085.26	134,899,191.98	354,261,085.26	134,899,191.98
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	6.9	35,942,577.72	36,942,120.53	35,942,577.72	36,942,120.53
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	6.10	357,432.82	-	357,432.82	-
递延所得税资产	6.11	16,750,417.69	12,495,162.41	16,754,780.63	12,500,213.61
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		453,330,244.44	228,184,096.82	453,292,575.44	228,129,471.03
资产总计		2,421,900,778.49	2,125,273,254.85	2,419,132,748.08	2,123,360,681.60

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何正宇

主管会计工作负责人：何正宇

会计机构负责人：江玉兰

广东威创视讯科技股份有限公司

2012年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动负债					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	6.13	45,078,512.32	14,441,311.70	45,078,512.32	14,441,311.70
应付账款	6.14	71,785,367.88	64,339,592.11	71,785,367.88	64,339,592.11
预收款项	6.15	83,507,957.64	43,085,374.00	82,346,897.56	42,528,482.37
应付职工薪酬	6.16	92,408,330.39	69,793,155.00	92,216,712.75	69,014,585.47
应交税费	6.17	32,633,785.84	43,757,174.99	32,526,258.21	43,757,174.99
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	6.18	3,357,734.92	2,616,187.13	3,313,851.57	2,593,921.90
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		328,771,688.99	238,032,794.93	327,267,600.29	236,675,068.54
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	6.19	5,886,416.52	4,468,103.57	5,886,416.52	4,468,103.57
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债	6.20	40,550,000.00	24,477,100.00	40,550,000.00	24,477,100.00
非流动负债合计		46,436,416.52	28,945,203.57	46,436,416.52	28,945,203.57
负债合计		375,208,105.51	266,977,998.50	373,704,016.81	265,620,272.11
股东权益					
股本	6.21	641,400,000.00	641,400,000.00	641,400,000.00	641,400,000.00
资本公积	6.22	757,328,167.25	746,666,649.43	757,328,167.25	746,666,649.43
减：库存股		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	6.23	111,898,476.41	78,160,796.01	111,898,476.41	78,160,796.01
未分配利润	6.24	536,177,487.40	392,125,342.19	534,802,087.61	391,512,964.05
外币报表折算差额		-111,458.08	-57,531.28	-	-
归属于公司股本权益合计		2,046,692,672.98	1,858,295,256.35	2,045,428,731.27	1,857,740,409.49
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		2,046,692,672.98	1,858,295,256.35	2,045,428,731.27	1,857,740,409.49
负债及股东权益总计		2,421,900,778.49	2,125,273,254.85	2,419,132,748.08	2,123,360,681.60

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何正宇

主管会计工作负责人：何正宇

会计机构负责人：江玉兰

广东威创视讯科技股份有限公司

2012 年度合并及公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
一、营业收入	6.25	1,194,611,373.45	909,991,943.76	1,185,850,712.41	903,797,308.42
减：营业成本	6.25	503,354,778.12	376,415,873.80	502,951,792.87	376,982,174.55
营业税金及附加	6.26	12,801,854.41	9,221,619.34	12,801,854.41	9,221,619.34
销售费用	6.27	201,770,831.37	159,458,014.20	197,892,310.11	156,297,246.23
管理费用	6.28	206,333,958.27	168,490,657.41	202,922,914.20	165,521,694.74
财务费用	6.29	-28,338,792.46	-39,380,158.80	-28,431,203.00	-39,466,394.01
资产减值损失	6.30	2,576,902.06	2,059,424.06	2,559,339.69	2,047,122.08
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
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		296,111,841.68	233,726,513.75	295,153,704.13	233,193,845.49
加：营业外收入	6.31	81,857,070.50	63,912,338.83	81,857,070.50	63,912,338.83
减：营业外支出	6.32	281,486.55	19,301.61	281,486.55	19,301.61
其中：非流动资产处置损失		151,486.55	16,941.60	151,486.55	16,941.60
三、利润总额		377,687,425.63	297,619,550.97	376,729,288.08	297,086,882.71
减：所得税费用	6.33	39,547,600.02	39,234,329.66	39,352,484.12	39,093,475.54
四、净利润		338,139,825.61	258,385,221.31	337,376,803.96	257,993,407.17
归属于公司股东的净利润		338,139,825.61	258,385,221.31	337,376,803.96	257,993,407.17
少数股东损益		-	-	-	-
五、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)					
基本每股收益	6.34	0.53	0.40	-	-
稀释每股收益	6.34	0.53	0.40	-	-
六、其他综合收益	6.35	-53,926.80	-27,764.35	-	-
七、综合收益总额		338,085,898.81	258,357,456.96	337,376,803.96	257,993,407.17
归属于公司所有者的综合收益总额		338,085,898.81	258,357,456.96	337,376,803.96	257,993,407.17
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：___0___元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何正宇

主管会计工作负责人：何正宇

会计机构负责人：江玉兰

广东威创视讯科技股份有限公司

2012 年度合并及公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
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		1,334,239,133.54	951,687,884.52	1,325,938,975.75	946,775,590.43
收到的税费返还		73,459,512.85	52,608,119.26	73,459,512.85	52,608,119.26
收到其他与经营活动有关的现金	6.36	70,570,925.82	68,637,865.03	70,469,949.22	68,554,708.04
经营活动现金流入小计		1,478,269,572.21	1,072,933,868.81	1,469,868,437.82	1,067,938,417.73
购买商品、接受劳务支付的现金		592,414,985.17	452,247,385.56	592,414,985.17	452,247,385.56
支付给职工以及为职工支付的现金		226,269,251.52	174,092,540.33	219,944,156.46	169,546,245.37
支付的各项税费		166,635,364.52	99,797,896.82	166,635,364.52	99,761,480.81
支付其他与经营活动有关的现金	6.36	138,855,371.90	105,419,451.79	137,290,191.05	103,713,799.18
经营活动现金流出小计		1,124,174,973.11	831,557,274.50	1,116,284,697.2	825,268,910.92
经营活动产生的现金流量净额		354,094,599.10	241,376,594.31	353,583,740.62	242,669,506.81
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		769,748.40	938,882.25	769,748.40	938,882.25
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		180,190.54	27,693.00	180,190.54	27,693.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		949,938.94	966,575.25	949,938.94	966,575.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,808,054.07	156,642,272.08	243,808,054.07	156,561,101.45
投资支付的现金		324,748.40	769,748.40	324,748.40	769,748.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		244,132,802.47	157,412,020.48	244,132,802.47	157,330,849.85
投资活动产生的现金流量净额		-243,182,863.53	-156,445,445.23	-243,182,863.53	-156,364,274.60
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,350,000.00	85,520,000.00	160,350,000.00	85,520,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	6.36	132,459.89	284,282.41	132,459.89	284,282.41
筹资活动现金流出小计		160,482,459.89	85,804,282.41	160,482,459.89	85,804,282.41
筹资活动产生的现金流量净额		-160,482,459.89	-85,804,282.41	-160,482,459.89	-85,804,282.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-185,248.96	-462,723.99	-69,120.17	-415,578.22
五、现金及现金等价物净增加额		-49,755,973.28	-1,335,857.32	-50,150,702.97	85,371.58
加：年初现金及现金等价物余额		1,419,779,803.83	1,421,115,661.15	1,417,171,941.65	1,417,086,570.07
六、年末现金及现金等价物余额		1,370,023,830.55	1,419,779,803.83	1,367,021,238.68	1,417,171,941.65

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何正宇

主管会计工作负责人：何正宇

会计机构负责人：江玉兰

广东威创视讯科技股份有限公司

2012 年度合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		股本(实收资本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
上年年末余额		641,400,000.00	746,666,649.43	-	-	78,160,796.01	392,125,342.19	-57,531.28	-	1,858,295,256.35
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年初余额		641,400,000.00	746,666,649.43	-	-	78,160,796.01	392,125,342.19	-57,531.28	-	1,858,295,256.35
本期增减变动金额		-	10,661,517.82	-	-	33,737,680.40	144,052,145.21	-53,926.80	-	188,397,416.63
(一) 净利润		-	-	-	-	-	338,139,825.61	-	-	338,139,825.61
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-53,926.80	-	-53,926.80
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	338,139,825.61	-53,926.80	-	338,085,898.81
(三) 所有者投入和减少资本		-	10,661,517.82	-	-	-	-	-	-	10,661,517.82
1. 所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-	10,661,517.82	-	-	-	-	-	-	10,661,517.82
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	33,737,680.40	-194,087,680.40	-	-	-160,350,000.00
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	33,737,680.40	-33,737,680.40	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-160,350,000.00	-	-	-160,350,000.00
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或实收资本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或实收资本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期期末余额		641,400,000.00	757,328,167.25	-	-	111,898,476.41	536,177,487.40	-111,458.08	-	2,046,692,672.98

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。
法定代表人：何正宇

主管会计工作负责人：何正宇

会计机构负责人：江玉兰

广东威创视讯科技股份有限公司

2011 年度合并股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		股本(实收资本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
上年年末余额		427,600,000.00	941,454,000.78	-	-	52,361,455.29	245,059,461.60	-29,766.93	-	1,666,445,150.74
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年初余额		427,600,000.00	941,454,000.78	-	-	52,361,455.29	245,059,461.60	-29,766.93	-	1,666,445,150.74
本期增减变动金额		213,800,000.00	-194,787,351.35	-	-	25,799,340.72	147,065,880.59	-27,764.35	-	191,850,105.61
(一) 净利润		-	-	-	-	-	258,385,221.31	-	-	258,385,221.31
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-27,764.35	-	-27,764.35
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	258,385,221.31	-27,764.35	-	258,357,456.96
(三) 所有者投入和减少资本		-	19,012,648.65	-	-	-	-	-	-	19,012,648.65
1. 所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-	19,012,648.65	-	-	-	-	-	-	19,012,648.65
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	25,799,340.72	-111,319,340.72	-	-	-85,520,000.00
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	25,799,340.72	-25,799,340.72	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-85,520,000.00	-	-	-85,520,000.00
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转		213,800,000.00	-213,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或实收资本)		213,800,000.00	-213,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或实收资本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期期末余额		641,400,000.00	746,666,649.43	-	-	78,160,796.01	392,125,342.19	-57,531.28	-	1,858,295,256.35

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何正宇

主管会计工作负责人：何正宇

会计机构负责人：江玉兰

广东威创视讯科技股份有限公司

2012年度公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	股本(实收资本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
上年年末余额		641,400,000.00	746,666,649.43	-	-	78,160,796.01	391,512,964.05	1,857,740,409.49
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-
本年初余额		641,400,000.00	746,666,649.43	-	-	78,160,796.01	391,512,964.05	1,857,740,409.49
本期增减变动金额		-	10,661,517.82	-	-	33,737,680.40	143,289,123.56	187,688,321.78
(一) 净利润		-	-	-	-	-	337,376,803.96	337,376,803.96
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	337,376,803.96	337,376,803.96
(三) 所有者投入和减少资本		-	10,661,517.82	-	-	-	-	10,661,517.82
1. 所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-	10,661,517.82	-	-	-	-	10,661,517.82
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	33,737,680.40	-194,087,680.40	-160,350,000.00
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	33,737,680.40	-33,737,680.40	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-160,350,000.00	-160,350,000.00
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或实收资本)		-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或实收资本)		-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他		-	-	-	-	-	-	-
本期期末余额		641,400,000.00	757,328,167.25	-	-	111,898,476.41	534,802,087.61	2,045,428,731.27

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人: 何正宇

主管会计工作负责人: 何正宇

会计机构负责人: 江玉兰

广东威创视讯科技股份有限公司

2011年度公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	股本(实收资本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
上年年末余额		427,600,000.00	941,454,000.78	-	-	52,361,455.29	244,838,897.60	1,666,254,353.67
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-
本年初余额		427,600,000.00	941,454,000.78	-	-	52,361,455.29	244,838,897.60	1,666,254,353.67
本期增减变动金额		213,800,000.00	-194,787,351.35	-	-	25,799,340.72	146,674,066.45	191,486,055.82
(一) 净利润		-	-	-	-	-	257,993,407.17	257,993,407.17
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	257,993,407.17	257,993,407.17
(三) 所有者投入和减少资本		-	19,012,648.65	-	-	-	-	19,012,648.65
1. 所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-	19,012,648.65	-	-	-	-	19,012,648.65
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	25,799,340.72	-111,319,340.72	-85,520,000.00
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	25,799,340.72	-25,799,340.72	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-85,520,000.00	-85,520,000.00
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转		213,800,000.00	-213,800,000.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或实收资本)		213,800,000.00	-213,800,000.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或实收资本)		-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他		-	-	-	-	-	-	-
本期期末余额		641,400,000.00	746,666,649.43	-	-	78,160,796.01	391,512,964.05	1,857,740,409.49

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人: 何正宇

主管会计工作负责人: 何正宇

会计机构负责人: 江玉兰

1 公司基本情况

(一) 公司基本情况

广东威创视讯科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 持广州市工商行政管理局核发的注册号440101400008665企业法人营业执照。

公司注册地址: 广东省广州高新技术产业开发区彩频路6号。

企业法人代表: 何正宇。

注册资本: 人民币64,140万元。

成立日期: 2002年8月23日

(二) 公司历史沿革及股份制改制情况

本公司前身为广东威创日新电子有限公司, 成立于2002年8月23日, 经广州经济技术开发区、广州高新技术产业开发区、广州出口加工区、广州保税区管理委员会穗开管企[2002]173号批准设立, 由广州市人民政府于2002年8月12日颁发外经贸穗开外证字(2002)8031号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》, 由威创投资有限公司独资组建。

2007年11月30日, 根据中华人民共和国商务部商资批[2007]1993号商务部关于同意广东威创日新电子有限公司改制为股份有限公司的批复, 本公司由广东威创日新电子有限公司整体变更为外商投资股份有限公司, 并更名为广东威创视讯科技股份有限公司, 股份总数16,035万股, 每股面值人民币壹元。2007年12月19日经广州市工商行政管理局核准登记取得注册号企股粤穗总字第010561号企业法人营业执照, 注册资本为16,035万元。股东明细如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	持股比例
1	威创投资有限公司	14,912.55	93.00%
2	深圳市中信联合创业投资有限公司	801.75	5.00%
3	广州科技创业投资有限公司	320.70	2.00%
合计		16,350.00	100.00%

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1123号”文核准, 本公司公开发行人民币普通股5,345万股, 公司总股本增加至21,380万股。经深圳证券交易所《关于广东威创视讯科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2009]158号文)同意, 本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市, 股票简称“威创股份”, 股票代码“002308”, 于2009年11月27日起上市交易。

2010年4月21日, 根据公司2009年度股东大会决议, 以公司2009年12月31日总股本21,380万股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增10股, 并于2010年5月实施完毕。资本公积金转增股本后, 股份总数由21,380万股增加至42,760万股。

2011年5月18日, 根据公司2010年度股东大会决议, 以公司2010年12月31日总股本42,760万股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增5股, 并于2011年6月实施完毕。资本公积金转增股本后, 股份总数由42,760万股增加至64,140万股。

1 公司基本情况 (续)

(三) 公司经营范围及行业性质

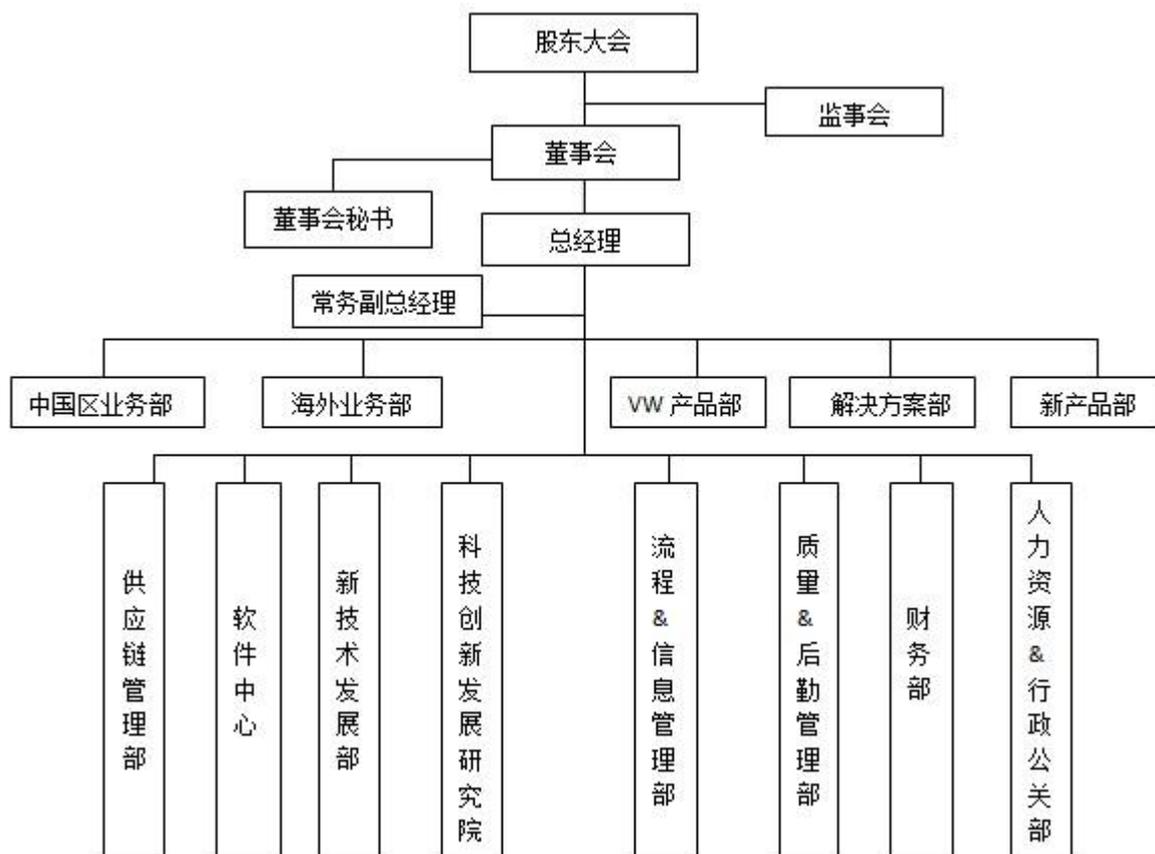
公司经营范围为：研究、开发、生产、销售电子显示产品、电子控制与显示处理设备、电子元器件及原材料、视频图像处理及传输产品、信息沟通与信息互动数字产品、计算机软、硬件及其应用网络产品、数字系统，从事同类电子产品批发业务及佣金代理（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理），提供上述产品的系统集成、技术支持及售后服务。

公司所属行业为电子视像行业。公司主要从事超高分辨率大屏幕数字显示拼接墙系统（简称为“VW”）及交互数字平台（简称为“IDB”）等系列产品的研发、生产、销售和服务。公司所生产的拼接墙产品和 IDB 产品广泛应用于电力、公安、交通、石油、军队、政府以及公用事业等行业的可视化信息交流领域，例如控制调度中心、应急指挥中心、互动教学、远程数据视频会议、产品演示等。

(四) 公司基本组织架构

公司按照公司法的要求及公司实际情况设立组织机构：公司最高权力机构为股东大会，由全体股东组成，下设董事会，总经理在董事会授权下工作，总经理下设有 13 个职能部门：中国区业务部、海外业务部、VW 产品部、解决方案部、新产品部、供应链管理部、软件中心、新技术发展部、科技创新发展研究院、流程与信息管理部、质量与后勤管理部、财务部、人力资源与行政公关部。

本公司组织结构图如下：



广东威创视讯科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

本公司于 2008 年 2 月 27 日在香港注册子公司威创视讯科技（香港）有限公司，注册地址为：FLAT/RM 1608-09 16/F TOWER 1 GRAND CENTURY PLACE 193 PRINCE EDWARD ROAD WEST MONGKOK KL，注册资本 1 万港元，全部由本公司投资。

本公司下设 6 个分支机构，概况如下：

名称	营业场所	负责人	业务范围	成立日期	登记机关
北京分公司	北京市朝阳区望京利泽中园 101 号十三层西侧	张斌	从事总公司经营范围内的联络业务	2008-2-21	北京市工商行政管理局
上海分公司	上海市黄浦区南苏州路 333 号 3 楼 A、B 座	邵海江	销售总公司生产的产品、提供上述产品的系统集成、技术支持及售后服务	2009-7-2	上海市工商行政管理局
西安分公司	西安市高新区唐延路 35 号旺座现代城 C 座 2102、2103、2104 室	徐朝晖	在总公司范围内从事咨询与联络业务	2009-7-6	西安市工商行政管理局
沈阳分公司	沈阳市东陵区上深沟村 860-6 号 215 室	崔艳兵	从事隶属公司业务的咨询与联络	2010-3-22	沈阳市工商行政管理局
成都分公司	成都市锦江区东大街紫东楼段 11 号 1 幢单元 22 楼 6 号	卢小筠	从事总公司经营范围内的联络和咨询业务	2010-4-16	成都市工商行政管理局
深圳分公司	深圳市福田区滨河路与香蜜湖路交汇处天安创新科技广场（二期）西座 1703、1705	马庆	从事总公司经营范围内的产品研发开发工作	2011-5-5	深圳市市场监督管理局

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日
 公司财务报告经公司 2013 年 4 月 18 日董事会批准。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

首次执行财政部 2006 年发布的《企业会计准则》的，还应按如下说明：

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）等规定，本公司自 2009 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年发布的《企业会计准则》（以下简称“企业会计准则”）。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、企业会计准则实施问题专家工作组意见和企业会计准则解释公告等相关规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起, 本公司开始将其予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示; 子公司净利润中不属于公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于因同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生, 从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：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对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.7.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.7.7 金融资产减值

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项

3.8.1 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	本公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为 300 万元以上的客户应收账款及单笔金额为 40 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项：

本公司将未划分为单项金额重大的应收款项，划分为单项金额非重大的应收款项。本公司对单项金额非重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项(包括单项金额重大和非重大)，以账龄为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

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)	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

3.8.3 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	有明显特征表明该等应收款项难以收回，期末余额为 300 万元以下的应收账款和期末余额为 40 万元以下的其他应收款；
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

存货包括原材料（包括辅助材料）、低值易耗品、产成品、自制半成品、委托加工物资、在产品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 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。
- 5) 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。

3.10.2 后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当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。采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位施加重大影响。

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、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，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3.11 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	5-20	10	4.5-18
土地使用权	50		2

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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。

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时, 国有股股东投入的固定资产, 按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.12.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-20	10	4.5-18
专业设备	5	10	18
运输工具	5	10	18
其他设备	5	10	18

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。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。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

3.12.5 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移, 本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者, 加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用, 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, 其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率, 计提折旧。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.14 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

3.15 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件按 2-5 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.17 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3.18 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.20 股份支付及权益工具

3.20.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.20.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

3.20.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

3.20.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.22 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于公司的商誉减值损失。

3.23 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，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。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3.25 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

3.26 政府补助

政府补助, 是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助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。

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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.28 经营租赁、融资租赁

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

3.28.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.29 主要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 本报告期会计政策未发生变更。

3.29.2 本报告期会计估计未发生变更。

3.30 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	10%、16.5%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税	2%
土地使用税	土地面积	6 元/平方米、5 元/平方米

本公司企业所得税率为 10%，本公司之子公司威创视讯科技(香港)有限公司所得税税率为 16.5%。

4.2 税收优惠及批文

2011 年 8 月 23 日，本公司取得广东省科技技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GF201144000031，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，2011 年减按 15% 缴纳企业所得税。

2013 年 3 月，本公司取得国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和国家税务总局等五部委联合颁发的《国家规划布局内重点软件企业证书》，证书号 R-2011-146。

根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2012]27 号）关于“国家规划布局内重点软件企业当年未享受低于 10% 的税率优惠的，减按 10% 的税率征收企业所得税”的规定，本公司已于 2013 年 4 月 1 日到税局完成减免税备案，本公司 2011、2012 年度企业所得税税率减按 10% 征收。

4.3 其他说明

4.3.1 根据广州市地方税务局穗地税发[2010]8 号《转发市政府印发广州市工业用地城镇土地使用税征收标准的通知》和广州市人民政府穗府[2009]57 号《印发广州市工业用地城镇土地使用税征收标准的通知》本公司土地使用税按 6 元/平方米年和 5 元/平方米年计征，具体执行标准由主管税务局认定。

4.3.2 根据广州经济技术开发区国家税务局减免税备案登记告知书 2012 年退回软件产品先征后退增值税 69,770,883.78 元。

5 企业合并及合并财务报表

5.1 子公司情况

5.1.1 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
威创视讯科技(香港)有限公司	全资	香港	有限公司	10,000 港元	研究、销售电子显示产品、图像控制与显示处理产品等	10,000 港元	无	100	100	是	无	无	无

5.1.2 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

5.1.3 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

5 企业合并及合并财务报表 (续)

5.2 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

本公司无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。

5.3 合并范围发生变更的说明

本年度合并范围未发生变化。

5.4 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产和负债项目按期末汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算，利润表项目按合并财务报表的会计期间的月平均汇率折算。

报表项目	币种	汇率
资产和负债项目	港元	1:0.81085
实收资本	港元	1:0.8833
利润表项目	港元	1:0.81362

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	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						
人民币			108,992.70			23,565.88
小计			108,992.70			23,565.88
银行存款						
人民币			1,354,773,605.60			1,395,318,321.36
美元	2,350,917.14	6.2855	14,776,689.00	3,851,101.53	6.3009	24,265,404.95
欧元	-		-	8.05	8.1625	65.71
港币	449,581.61	0.81085	364,543.25	212,712.38	0.8107	172,445.93
小计			1,369,914,837.85			1,419,756,237.95
其他货币资金						
人民币			324,748.40			769,748.40
小计			324,748.40			769,748.40
合计			1,370,348,578.95			1,420,549,552.23

6.1.1 其他原因造成所有权受到限制的资产

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保函保证金	324,748.40	769,748.40
合计	324,748.40	769,748.40

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类

种类	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	6,000.00	97,811,926.35
银行承兑汇票	173,340,978.14	5,058,490.00
信用证	1,002,537.25	
合计	174,349,515.39	102,870,416.35

6.2.2 期末公司无已贴现或质押的应收票据情况

6.2.3 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的金额前五名票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的金额前五名票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的金额前五名票据				
无	无	无	无	

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

安徽奥博信息技术有限公司	2012/10/30	2013/04/30	200,000.00
河南宏鑫源智能工程有限公司	2012/09/24	2013/03/24	100,000.00
天津市睿河信息技术有限公司	2012/10/25	2013/04/25	100,000.00
上海国振通信科技发展有限公司	2012/10/25	2013/04/25	100,000.00
合计			500,000.00

应收票据年末数比年初数增加 71,479,099.04 元，增加比例为 69.48%，增加原因为：销售增加，增加了票据结算方式。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 账龄组合	191,920,199.02	100.00	6,318,024.77	3.29
组合小计	191,920,199.02	100.00	6,318,024.77	3.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	191,920,199.02	100.00	6,318,024.77	3.29

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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				
组合 1 账龄组合	175,633,673.54	100.00	5,342,972.48	3.04
组合小计	175,633,673.54	100.00	5,342,972.48	3.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	175,633,673.54	100.00	5,342,972.48	3.04

应收账款种类的说明：详见附注 3.8。

6.3.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.3 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	151,756,738.16	79.07	1,517,567.38	145,650,276.48	82.93	1,456,502.77
1至2年	31,030,919.63	16.17	1,551,545.98	24,768,325.61	14.10	1,238,416.28
2至3年	7,487,906.06	3.90	2,246,371.82	1,830,961.45	1.04	549,288.43
3至4年	1,120,025.17	0.59	560,012.59	1,520,810.00	0.87	760,405.00
4至5年	273,610.00	0.14	191,527.00	1,749,800.00	1.00	1,224,860.00
5年以上	251,000.00	0.13	251,000.00	113,500.00	0.06	113,500.00
合计	191,920,199.02	100.00	6,318,024.77	175,633,673.54	100.00	5,342,972.48

6.3.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

6.3.5 本期无转回或收回情况

6.3.6 本报告期无实际核销的应收账款

6.3.7 本报告期应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.3.8 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
单位1	非关联方	18,102,303.00	1年以内 16,929,703.00元, 1-2年 1,172,600.00元	9.43
单位2	非关联方	14,710,400.00	1年以内	7.66
单位3	非关联方	12,171,000.00	1年以内	6.34
单位4	非关联方	10,179,027.46	1年以内	5.30
单位5	非关联方	7,533,412.50	1年以内 7,164,912.50元, 1-2年 368,500.00元	3.93
合计		62,696,142.96		32.66

6.3.9 报告期末无应收关联方账款

6.3.10 报告期无终止确认的应收账款

6.3.11 报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收账款

6.4.1 其他应收账款按种类分析如下：

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 账龄组合	11,836,856.06	100.00	1,067,283.05	9.02
组合小计	11,836,856.06	100.00	1,067,283.05	9.02
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	<u>11,836,856.06</u>	<u>100.00</u>	<u>1,067,283.05</u>	<u>9.02</u>

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 账龄组合	16,600,017.87	100.00	526,297.03	3.17
组合小计	16,600,017.87	100.00	526,297.03	3.17
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	<u>16,600,017.87</u>	<u>100.00</u>	<u>526,297.03</u>	<u>3.17</u>

其他应收款种类的说明：详见附注 3.8。

6.4.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	5,547,989.79	46.87	55,479.89	12,188,691.60	73.43	121,886.92
1至2年	3,661,086.13	30.93	183,054.30	3,702,479.06	22.30	185,123.95
2至3年	2,425,706.06	20.49	727,711.82	677,087.21	4.08	203,126.16
3至4年	202,074.08	1.71	101,037.04	30,360.00	0.18	15,180.00
4至5年				1,400.00	0.01	980.00
合计	11,836,856.06	100.00	1,067,283.05	16,600,017.87	100.00	526,297.03

6.4.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

6.4.5 本报告期无实际核销的其他应收款情况

6.4.6 本报告期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。

6.4.7 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
广州经济技术开发区国土资源与房屋管理局	非关联方	1,690,320.00	2-3年	14.28
广州经济技术开发区财政局	非关联方	979,700.00	1-2年	8.28
北京金色慧谷物业管理有限公司	非关联方	812,094.05	1-2年	6.86
双鸭山煤炭局	非关联方	667,565.00	1年以内 261,675.00元, 1-2年 405,890.00元	5.64
陕西安塞特设备技术有限公司	非关联方	467,558.56	1年以内	3.95
合计		4,617,237.61		39.01

6.4.8 报告期末无应收关联方款项

6.4.9 报告期无终止确认的其他应收款

6.4.10 报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 预付款项

6.5.1 预付账款按账龄列示

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,528,809.37	100.00	9,740,525.62	100.00
合计	24,528,809.37	100.00	9,740,525.62	100.00

预付账款账龄的说明：

本报告期末无预付 1 年以上的大额款项。

6.5.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位 1	非关联方	9,283,608.06	1 年以内	按合同付款
单位 2	非关联方	4,200,000.00	1 年以内	按合同付款
单位 3	非关联方	3,123,975.26	1 年以内	按合同付款
单位 4	非关联方	1,631,893.30	1 年以内	预付税款
单位 5	非关联方	938,461.53	1 年以内	按合同付款
合计		19,177,938.15		

6.5.3 本报告期预付账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.5.4 预付账款说明

预付款项主要为根据合同预付的材料款和工程款。

预付账款年末数比年初数增加 14,788,283.75 元，增加比例为 151.82%，增加原因为：增加了主要供应商的预付货款、三期厂房电信工程和绿化工程预付款。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项 目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	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	73,642,625.93	653,670.99	72,988,954.94	81,541,634.58	292,762.94	81,248,871.64
产成品	64,580,164.29	314,406.72	64,265,757.57	55,717,271.53	905,832.30	54,811,439.23
在产品	315,845.32	-	315,845.32	582,847.21	-	582,847.21
自制半成品	55,258,646.59	826,303.24	54,432,343.35	34,275,428.56	402,370.97	33,873,057.59
委托加工物资	10,968,981.90	-	10,968,981.90	7,048,026.26	-	7,048,026.26
合计	204,766,264.03	1,794,380.95	202,971,883.08	179,165,208.14	1,600,966.21	177,564,241.93

6.6.2 存货跌价准备

种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	292,762.94	805,105.90	-	444,197.85	653,670.99
产成品	905,832.30	-	456,349.42	135,076.16	314,406.72
自制半成品	402,370.97	712,066.88	-	288,134.61	826,303.24
合计	1,600,966.21	1,517,172.78	456,349.42	867,408.62	1,794,380.95

6.6.3 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	无使用价值和转让价值	物料实际报废	
产成品	无使用价值和转让价值	物料实际报废	0.71%
自制半成品	无使用价值和转让价值	物料实际报废	

广东威创视讯科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	73,588,376.18	9,205,709.14	1,872,508.59	80,921,576.73
其中：房屋建筑物	37,383,811.50	-	-	37,383,811.50
专业设备	13,909,397.17	5,525,871.30	214,615.92	19,220,652.55
运输设备	1,464,293.88	-	-	1,464,293.88
其他设备	20,830,873.63	3,679,837.84	1,657,892.67	22,852,818.80
		本期 新增	本期计提	
二、累计折旧合计	29,740,754.28	6,742,502.04	1,580,410.54	34,902,845.78
其中：房屋建筑物	11,199,188.90	-	1,599,479.41	12,798,668.31
专业设备	7,952,257.50	-	1,937,836.12	9,795,024.90
运输设备	949,152.44	-	115,804.42	1,064,956.86
其他设备	9,640,155.44	-	3,089,382.09	11,244,195.71
三、固定资产账面净值合计	43,847,621.90			46,018,730.95
其中：房屋建筑物	26,184,622.60			24,585,143.19
专业设备	5,957,139.67			9,425,627.65
运输设备	515,141.44			399,337.02
其他设备	11,190,718.19			11,608,623.09
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
专业设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	43,847,621.90			46,018,730.95
其中：房屋建筑物	26,184,622.60			24,585,143.19
专业设备	5,957,139.67			9,425,627.65
运输设备	515,141.44			399,337.02
其他设备	11,190,718.19			11,608,623.09

本年折旧额：6,742,502.04元；

本年由在建工程转入固定资产原价为：0元。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 固定资产（续）

6.7.2 本公司无暂时闲置的固定资产

6.7.3 本公司无通过融资租赁租入的固定资产

6.7.4 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

6.7.5 本公司期末无持有待售的固定资产

6.7.6 本公司无未办妥产权证书的固定资产

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 在建工程

6.8.1 在建工程情况

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三期厂房	296,327,296.52	-	296,327,296.52	106,883,380.49	-	106,883,380.49
职工宿舍	57,933,788.74	-	57,933,788.74	28,015,811.49	-	28,015,811.49
合计	354,261,085.26	-	354,261,085.26	134,899,191.98	-	134,899,191.98

6.8.2 重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	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	年末余额
三期厂房	35.633	106,883,380.49	189,443,916.03	-	-	83.16	装修完工阶段	-	-	-	自有、募集	296,327,296.52
职工宿舍	6,500	28,015,811.49	29,917,977.25	-	-	89.13	工程竣工验收阶段	-	-	-	自有、募集	57,933,788.74
合计		134,899,191.98	219,361,893.28	-	-			-	-	-		354,261,085.26

在建工程变动情况说明

在建工程增加为募集资金投资项目投入。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 在建工程(续)

在建工程的说明

在建工程年末数比年初数增加 219,361,893.28 元, 增加比例为 162.21%, 增加原因为: 募集资金投资项目投入。

6.8.3 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
三期厂房	装修完工阶段	
职工宿舍	工程竣工验收阶段	

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	45,060,902.48	3,053,472.74	-	48,114,375.22
土地使用权	26,210,348.20	-	-	26,210,348.20
软件	18,850,554.28	3,053,472.74	-	21,904,027.02
二、累计摊销合计	8,118,781.95	4,053,015.55	-	12,171,797.50
土地使用权	2,819,438.53	522,380.91	-	3,341,819.44
软件	5,299,343.42	3,530,634.64	-	8,829,978.06
三、无形资产账面净值合计	36,942,120.53			35,942,577.72
土地使用权	23,390,909.67			22,868,528.76
软件	13,551,210.86			13,074,048.96
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	36,942,120.53			35,942,577.72
土地使用权	23,390,909.67			22,868,528.76
软件	13,551,210.86			13,074,048.96

本年摊销额: 4,053,015.55 元。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
修缮工程	-	357,432.82	-	-	357,432.82	
合计	-	357,432.82	-	-	357,432.82	

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

6.11.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
递延所得税资产：		
1、应收账款坏账准备暂时性差异	944,345.18	798,980.17
2、其他应收款坏账准备暂时性差异	158,438.30	78,337.61
3、存货跌价准备暂时性差异	269,157.14	240,144.92
4、预计负债暂时性差异	882,962.48	670,215.54
5、应付职工薪酬暂时性差异	14,495,514.59	10,707,484.17
小计	16,750,417.69	12,495,162.41

6.11.2 本公司无未确认递延所得税资产

6.11.3 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
应收账款坏账	6,295,634.51
其他应收款坏账	1,056,255.36
存货跌价准备	1,794,380.95
预计负债	5,886,416.52
应付职工薪酬	96,636,763.93
小计	111,669,451.27

6.12 资产减值准备明细

项目	2011年 12月31日	本期 计提额	本期减少额			2012年 12月31日
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	5,869,269.51	1,516,038.31	-	-	-	7,385,307.82
二、存货跌价准备	1,600,966.21	1,517,172.78	456,349.42	867,408.62	1,323,758.04	1,794,380.95
合计	7,470,235.72	3,033,211.09	456,349.42	867,408.62	1,323,758.04	9,179,688.77

广东威创视讯科技股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 应付票据

种类	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
信用证	70,397.60	81,911.70
商业承兑汇票	44,259,728.48	14,359,400.00
银行承兑汇票	748,386.24	
合计	45,078,512.32	14,441,311.70

下一会计期间将到期的金额：45,078,512.32 元。

应付票据的说明

应付票据年末数比年初数增加 30,637,200.62 元，增加比例为 212.15%，增加原因为：增加了以应付票据支付货款。

6.14 应付账款

6.14.1 账龄分类

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	69,695,203.29	63,492,659.10
1-2 年	1,543,614.11	449,353.57
2-3 年	149,804.44	49,444.51
3-4 年	48,792.31	348,134.93
4-5 年	347,953.73	
合计	71,785,367.88	64,339,592.11

6.14.2 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.14.3 无账龄超过一年的大额应付账款

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 预收款项

6.15.1 账龄分类

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	74,848,004.37	39,841,127.19
1-2年	5,881,974.39	2,194,351.15
2-3年	1,728,078.94	921,757.66
3-4年	921,761.94	115,638.00
4-5年	115,638.00	12,500.00
5年以上	12,500.00	-
合计	83,507,957.64	43,085,374.00

6.15.2 本报告期预收款项中无预收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.15.3 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

账龄超过1年的大额预收款项为合同尚未执行完毕, 对方根据合同提前给付的预付款。

6.15.4 预收款项年末数比年初数增加40,422,583.64元, 增加比例为93.82%, 增加原因为: 尚未执行完毕的合同预收款增加。

广东威创视讯科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 应付职工薪酬

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	69,241,726.73	210,285,724.77	187,163,575.38	92,363,876.12
二、职工福利费	-	2,846,286.52	2,846,286.52	-
三、社会保险费	-	23,758,335.55	23,758,335.55	-
其中: 1.医疗保险费	-	7,043,749.33	7,043,749.33	-
2.基本养老保险费	-	13,935,832.46	13,935,832.46	-
3.失业保险费	-	1,514,759.41	1,514,759.41	-
4.工伤保险费	-	590,147.86	590,147.86	-
5.生育保险费	-	664,573.09	664,573.09	-
6.残疾人保障金	-	9,273.40	9,273.40	-
四、住房公积金	-	6,910,240.68	6,910,240.68	-
五、工会经费和职工教育经费	551,428.27	3,551,393.82	4,058,367.82	44,454.27
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合计	69,793,155.00	247,351,981.34	224,736,805.95	92,408,330.39

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额: 0元。

工会经费和职工教育经费金额 44,454.27 元, 非货币性福利金额 0 元, 因解除劳动关系给予补偿 0 元。

应付职工薪酬年末数比年初数增加 22,615,175.39 元, 增加比例为 32.40%, 增加原因为: 职工人数增加以及调薪增加。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排:

应付职工薪酬中 12 月工资发放时间为 2013 年 1 月, 主要年终奖发放时间为 2013 年 2 月。

广东威创视讯科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 应交税费

税种	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	15,797,280.44	14,175,451.59
企业所得税	13,699,873.31	26,195,235.15
城市维护建设税	991,429.66	1,181,561.99
营业税	80,343.50	109,793.51
代扣代缴个人所得税	622,902.97	677,901.49
教育费附加	708,164.04	843,972.85
堤围防护费	679,481.22	511,259.21
印花税	54,310.70	61,999.20
合计	32,633,785.84	43,757,174.99

6.18 其他应付款

6.18.1 账龄分类

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	2,663,895.05	2,360,214.76
1-2年	471,867.50	173,663.00
2-3年	139,663.00	7,695.50
3-4年	7,695.50	3,232.00
4-5年	3,232.00	71,381.87
5年以上	71,381.87	
合计	3,357,734.92	2,616,187.13

6.18.2 本报告期其他应付款中无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.18.3 无账龄超过1年的大额其他应付款

6.18.4 其他应付款中金额较大的其他应付款为质保款。

6.19 预计负债

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
产品质量保证金	4,468,103.57	1,418,312.95		5,886,416.52
合计	4,468,103.57	1,418,312.95		5,886,416.52

预计负债说明

产品质量保证金按母公司当年主营业务收入的0.5%计提。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 其他非流动负债

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
超高分辨率 2D、3D 大屏幕数字显示系统研发和产业化 ^[1]	12,840,000.00	13,500,000.00
提高 DLP 拼接显示系统的可靠性 ^[2]	350,000.00	150,000.00
基于智能触控技术的多媒体协同交互平台的研发及产业化	3,000,000.00	3,000,000.00
广东威创视讯科技股份有限公司创新路线图制定	100,000.00	100,000.00
全数字多屏实时信号处理器	-	1,000,000.00
广州市创新型企	-	700,000.00
省科技厅产学研项目（超高清视频产业关键技术研究及产业化）	-	107,100.00
高分辨率 LCD 拼接显示系统	-	200,000.00
基于智能数字交互产品开发的技术创新能力建设	1,600,000.00	1,600,000.00
分布式全数字超高分辨率图像处理及显示系统研发及产业化	-	1,400,000.00
用于 DLP 拼接墙的新型 LED 光源产业化关键技术 ^[3]	2,560,000.00	2,000,000.00
基于多平台化的拼接处理器项目	-	720,000.00
可远程协同多人互动的智能网络通信设备研发和产业化 ^[4]	17,100,000.00	
LED 超高分辨率数字显示拼墙系统的研发平台建设及产业化示范项目 ^[5]	3,000,000.00	
合计	40,550,000.00	24,477,100.00

其他非流动负债说明，包括本期取得各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

[1] 根据广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅粤经信创新[2011]168 号文件《关于下达第一批战略性新兴产业发展专项资金（高端新型电子信息）项目计划的通知》，本公司与中山大学合作项目超高分辨率 2D、3D 大屏幕数字显示系统研发和产业化共取得政府补助 1500 万元，支付中山大学 300 万元，年末余额 1200 万元；根据广州经济技术开发区科技和信息化局《关于对广东威创视讯科技股份有限公司省级科技计划项目资金配套的批复》（穗开科资[2012]17 号），给予公司本项目 120 万元配套资助，2012 年度收到 84 万元，待项目验收合格后再拨付剩余的 36 万元。

[2] 根据广东省科技厅《关于下达 2011 年科技计划创新方法工作项目的通知》、广东省创新方法工作专项项目合同书，本公司提高 DLP 拼接显示系统的可靠性项目被批复取得 20 万元立项经费，2011 年 11 月已经取得 15 万元，待项目验收后取得剩余 5 万元；根据广州市科技和信息化局、广州市财政局《关于下达 2012 年第十六批科学技术经费的通知》（穗科信字[2012]302 号），给予公司提高 DLP 拼墙显示系统的可靠性项目科技经费 20 万元。

[3] 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅粤科高字[2010]183 号文件《关于下达 2010 年广东省高新技术产业开发区发展引导专项资金计划项目及经费的通知》、广东省科技计划项目合同书，本公司用于 DLP 拼接墙的新型 LED 光源产业化关键技术项目 2011 年 2 月获得发展引导专项资金 200 万元；根据广州经济技术开发区科技和信息化局《关于对广东威创视讯科技股份有限公司省级科技计划项目资金配套的批复》（穗开科资[2012]14 号），给予公司本项目 80 万元配套资助，2012 年度收到 56 万元，待项目验收合格后再拨付剩余的 24 万元。

[4] 根据广州市财政局《关于转下达第二批省战略性新兴产业发展专项资金（高端新型电子信息）项目资金预算指标的通知》（穗财教[2011]248 号），公司可远程协同多人互动的智能网络通信设备研发和产业化项目获得财政补助资金 1500 万元；根据广州经济技术开发区科技和信息化局《关于对广东威创视讯科技股份有限公司省级科技计划项目资金配套的批复》（穗开科资[2012]767 号），给予公司本项目 300 万元配套资助，2012 年度收到 210 万元，待项目验收合格后再拨付剩余的 90 万元。

[5] 根据广州经济技术开发区发展和改革局《关于拨付 2012 年广州市新一代信息技术产业示范工程专项资金的通知》（穗开发改[2012]120 号），给予公司 2012 年广州市新一代信息技术产业工程专项资金 300 万元，用于公司建设的“LED 超高分辨率数字显示拼墙系统的研发平台建设及产业化示范项目”。

广东威创视讯科技股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 股本

	2011 年	本次变动增减 (+、-)				小计	2012 年
	12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他		12 月 31 日
有限售条件流通股	447,376,500.00	-	-	-	-447,376,500.00	-447,376,500.00	-
无限售条件流通股	194,023,500.00	-	-	-	447,376,500.00	447,376,500.00	641,400,000.00
股份总数	641,400,000.00	-	-	-	-	-	641,400,000.00

股本变动情况说明：

2012 年 11 月 27 日，公司首次公开发行前已发行股份上市流通，由有限售条件流通股转为无限售条件流通股。

6.22 资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	727,654,000.78	-	-	727,654,000.78
其他资本公积	19,012,648.65	10,661,517.82	-	29,674,166.47
合计	746,666,649.43	10,661,517.82	-	757,328,167.25

资本公积说明

根据公司 2011 年 6 月 28 日召开的 2011 年第一次临时股东大会授权，董事会认为公司已符合《股票期权激励计划（修订稿）》规定的各项授权条件，确定本次股票期权授予的授权日为：2011 年 6 月 29 日，本年度计入期权费用金额为 10,661,517.82 元。

广东威创视讯科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	78,160,796.01	33,737,680.40		111,898,476.41
合计	78,160,796.01	33,737,680.40		111,898,476.41

盈余公积说明

盈余公积本期增加详见附注 6.24。

6.24 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	392,125,342.19	
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	
调整后 年初未分配利润	392,125,342.19	
加: 本年归属于公司所有者的净利润	338,139,825.61	
减: 提取法定盈余公积	33,737,680.40	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	160,350,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	536,177,487.40	

公司于 2012 年 5 月 18 日召开 2011 年度股东大会，审议通过了《关于 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以 2011 年 12 月 31 日的总股本 641,400,000 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共计派发现金红利 160,350,000.00 元。

根据公司章程规定按母公司当期实现净利润的 10%提取法定盈余公积 33,737,680.40 元。

广东威创视讯科技股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 营业收入及营业成本

6.25.1 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	1,186,043,964.14	899,815,348.86
其他业务收入	8,567,409.31	10,176,594.90
营业成本	503,354,778.12	376,415,873.80

6.25.2 主营业务 (分行业)

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子视像行业	1,186,043,964.14	503,354,778.12	899,815,348.86	376,415,873.80
合计	<u>1,186,043,964.14</u>	<u>503,354,778.12</u>	<u>899,815,348.86</u>	<u>376,415,873.80</u>

6.25.3 主营业务 (分产品)

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超高分辨率 数字拼接墙 系统	1,186,043,964.14	503,354,778.12	899,815,348.86	376,415,873.80
合计	<u>1,186,043,964.14</u>	<u>503,354,778.12</u>	<u>899,815,348.86</u>	<u>376,415,873.80</u>

6.25.4 主营业务 (分地区)

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	300,752,851.59	133,038,732.99	230,227,924.88	102,776,942.97
华北	429,844,623.38	168,788,594.41	299,265,800.45	112,472,115.55
中南	159,439,806.47	67,257,474.54	130,542,705.80	52,725,867.32
西北	102,692,840.02	44,430,480.70	76,270,286.92	32,359,161.25
海外	80,906,396.29	40,538,018.57	63,710,021.91	32,756,787.80
西南	65,972,811.05	28,618,406.09	45,631,591.46	21,002,157.83
东北	46,434,635.34	20,683,070.82	54,167,017.44	22,322,841.08
合计	<u>1,186,043,964.14</u>	<u>503,354,778.12</u>	<u>899,815,348.86</u>	<u>376,415,873.80</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 营业收入及营业成本（续）

6.25.5 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
客户 1	59,213,201.94	4.96%
客户 2	48,364,492.10	4.05%
客户 3	30,435,921.59	2.55%
客户 4	28,813,752.80	2.41%
客户 5	26,123,116.72	2.19%
合计	192,950,485.15	16.16%

营业收入说明

营业收入本年发生数比上年发生数增加 284,619,429.69 元，增加比例为 31.28%，增加原因为：DLP 和 LCD 产品销售增加。

6.26 营业税金及附加

项目	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	428,370.47	508,954.76	
城市维护建设税	7,217,865.63	5,082,387.67	实际缴纳的增值税、营业税的 7%
教育费附加	5,155,618.31	3,630,276.91	实际缴纳的增值税、营业税的 3%、2%
合计	12,801,854.41	9,221,619.34	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 销售费用

项目	2012 年度	2011 年度
职工薪酬费用	95,129,743.28	68,210,878.99
期权费用	4,513,745.61	7,511,744.67
办公费用	3,166,093.45	2,510,410.66
差旅和交通费用	10,284,065.13	8,868,162.52
工程安装及服务费	62,243,881.66	47,654,287.13
招待费	9,276,937.59	7,438,081.65
折旧和摊销	866,339.73	754,365.84
租赁费	10,631,717.34	11,409,337.88
业务宣传费	5,658,307.58	5,100,744.86
合计	201,770,831.37	159,458,014.20

6.28 管理费用

项目	2012 年度	2011 年度
职工薪酬费用	41,030,569.00	33,981,398.86
期权费用	946,177.94	3,179,656.30
办公费用	1,706,028.11	1,721,936.05
差旅和交通费用	1,092,471.87	1,023,873.13
管理咨询费	7,007,123.35	2,876,701.84
税费	2,294,158.05	2,006,711.90
物业综合费	2,615,661.35	2,389,886.51
研发费	127,395,397.13	107,657,723.90
招待费	1,356,046.92	1,628,622.27
折旧和摊销	7,370,496.03	6,296,592.66
其他	13,519,828.52	5,727,553.99
合计	206,333,958.27	168,490,657.41

6.29 财务费用

项目	2012 年度	2011 年度
利息支出		-
减:利息收入	28,623,940.01	39,880,332.93
利息净支出	-28,623,940.01	-39,880,332.93
汇兑损失	285,004.83	997,370.93
减:汇兑收益	274,439.60	763,880.11
汇兑净损失	10,565.23	233,490.82
银行手续费	274,582.32	266,683.31
合计	-28,338,792.46	-39,380,158.80

6 合并财务报表项目附注(续)

6.30 资产减值损失

项目	2012 年度	2011 年度
一、坏账损失	1,516,078.70	202,516.47
二、存货跌价损失	1,060,823.36	1,856,907.59
合计	2,576,902.06	2,059,424.06

6.31 营业外收入

6.31.1

项目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
软件增值税即征即退	69,770,883.78	52,398,467.89	
政府补助	10,994,151.31	9,630,931.00	10,994,151.31
其他	1,092,035.41	1,882,939.94	1,092,035.41
合计	81,857,070.50	63,912,338.83	12,086,186.72

广东威创视讯科技股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 营业外收入（续）

6.31.2 政府补助明细

项目	2012 年度	2011 年度	说明
广州开发区科技和信息化局科信局（基于 MCU 的视屏会议系统及其他视频传输丢包处理的方法）	294,000.00	-	
广州开发区科技和信息化局（全数字多屏实时信号处理器项目）	1,000,000.00	-	
广州市开发区企业建设局、财政局分布式（全数字超高分辨率图像处理及显示系统研发及产业化）	1,400,000.00	-	
广州开发区科技和信息化局（基于多平台化的拼接处理器）	800,000.00	-	
广州开发区科技和信息化局（广州市创新型企业（区配套）	700,000.00	-	
广州市萝岗区总工会（2009-2011 年先进集体劳动者奖金）	3,000.00	-	
广州市科技和信息化局（可实现自动调节交互控制的大屏拼接显示系统）	100,000.00	-	
广州市社会保险基金管理中心	11,490.31	-	
广州开发区科技和信息化局（高级人才资助）	1,762,250.00	-	
广州市财政局（第五批广州市软件（动漫）产业发展资金项目）	195,000.00	-	
广州开发区科技和信息化局（2010 年度研发经费补贴资助）	3,000,000.00	-	
省科技厅产学研项目（超高清视频产业关键技术研究及产业化）验收	107,100.00	153,000.00	粤财教[2009]223 号
超高清视频产业关键技术研究及产业化）验收	200,000.00	400,000.00	穗科验资[2011]第 39 号
可实现自动调节交互控制屏幕拼接显示系统验收	195,000.00	2,000,000.00	穗开科验[2011]第 50 号
分布式全数字超高分辨率图像处理及显示系统研发及产业化（原 09 年粤港关键领域项目）验收	-	2,400,000.00	粤经信验[2010]007 号
广州开发区企业建设局 2009 年度中小企业国际市场开拓资金	151,911.00	107,531.00	
中华人民共和国财政部政策引导类计划专项款（全数字多屏实时显示信号处理器）	-	300,000.00	
广州开发区企业建设局临时用电工程资助款	-	250,000.00	穗开企临点专项[2011]26 号
广州开发区财政国库集中支付中心	-	1,500,000.00	穗科信字[2011]315 号
广州市知识产权局专利资助款	1,074,400.00	1,153,900.00	
广州开发区财政国库集中支付中心资助款	-	586,000.00	穗开经科资[2011]65 号、79 号
广州市知识产权局 2010 年度资助国外申请专利专项资金	-	30,000.00	财办建[2010]42 号
广州开发区经济发展和科技局知识产权资助款	-	294,000.00	粤开经科资[2011]165 号
广州开发区科技和信息化局资助款	-	296,500.00	
广州市知识产权局 2011 年资助向国外申请专利专项资金	-	50,000.00	
广州市知识产权局 2011 年知识产权保护专项经费	-	30,000.00	
广州开发区财政国库集中支付中心标准化创新工作奖励金（技术标准研制+采标）	-	25,000.00	
广州市萝岗区安全生产监督管理局奖金	-	5,000.00	
广州市科技和信息化局 2009 奖励	-	50,000.00	穗开经科资[2009]301 号
合计	10,994,151.31	9,630,931.00	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 营业外支出

项 目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	151,486.55	16,941.60	151,486.55
其中：固定资产处置损失	151,486.55	16,941.60	151,486.55
对外捐赠	130,000.00	-	130,000.00
其他	-	2,360.01	-
合 计	281,486.55	19,301.61	281,486.55

6.33 所得税费用

项 目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	43,802,855.30	41,620,199.66
递延所得税调整	-4,255,255.28	-2,385,870.00
合 计	39,547,600.02	39,234,329.66

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.34.1 2012年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.51

6.34.2 2011年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.39

上述数据采用以下计算公式计算而得:

基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下, 稀释每股收益可参照如下公式计算:

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, 应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。

具体计算过程如下:

计算基本每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

项目	2012年度	2011年度
归属于普通股股东的当期净利润	338,139,825.61	258,385,221.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	327,515,595.46	248,614,837.38

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程(续)

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	2012年度	2011年度
年初发行在外的普通股股数	641,400,000.00	427,600,000.00
加：本年发行的普通股加权数		213,800,000.00
年末发行在外的普通股加权数	641,400,000.00	641,400,000.00

6.35 其他综合收益

项目	2012年度	2011年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	-53,926.80	-27,764.35
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-53,926.80	-27,764.35
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合计	-53,926.80	-27,764.35

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 现金流量表项目注释

6.36.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
利息收入	28,623,940.01	39,880,332.93
收办事处、员工往来款等	8,879,439.43	2,141,103.50
政府补助收入	28,567,051.31	26,159,242.42
其他	4,500,495.07	457,186.18
合计	70,570,925.82	68,637,865.03

6.36.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
租赁费	12,969,595.26	11,306,793.33
差旅费	11,265,501.07	9,602,045.87
招待费	10,689,264.47	8,880,764.69
运杂费	2,529,731.10	1,947,972.40
业务宣传费	5,772,427.01	5,418,512.28
工程安装费及服务费	43,910,998.10	30,964,934.59
维修费	3,900,613.31	2,640,467.50
研究开发费	18,442,320.11	12,879,935.36
财务手续费	266,673.55	266,683.31
其他费用支出	17,601,593.26	12,956,692.28
付其他往来款	11,506,654.66	8,554,650.18
合计	138,855,371.90	105,419,451.79

6.36.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
付社会公众股分红款的登记费	132,459.89	284,282.41
合计	132,459.89	284,282.41

广东威创视讯科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 现金流量表补充资料

6.37.1 现金流量表补充资料

项目	2012 年度	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	338,139,825.61	258,385,221.31
加: 资产减值准备	2,576,902.06	2,059,424.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,742,502.04	6,595,136.89
无形资产摊销	4,053,015.55	3,086,766.03
长期待摊费用摊销	-	39,704.33
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)	8,373.77	16,941.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	143,112.78	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
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)	-4,255,255.28	-2,385,870.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-25,601,055.89	-27,484,814.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-83,775,693.53	-68,221,950.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	106,210,988.12	51,270,470.87
其他	9,851,883.87	18,015,564.32
经营活动产生的现金流量净额	354,094,599.10	241,376,594.31
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	1,370,023,830.55	1,419,779,803.83
减: 现金的年初余额	1,419,779,803.83	1,421,115,661.15
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	-49,755,973.28	-1,335,857.32

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 现金流量表补充资料(续)

6.37.2 当期无取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

6.37.3 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	108,992.70	23,565.88
可随时用于支付的银行存款	1,369,914,837.85	1,419,756,237.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,370,023,830.55	1,419,779,803.83

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例 (%)	公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
威创投资有限公司	母公司	有限公司	英属维尔京群岛	何泳渝	投资控股	100,000 美元	69.75	69.75	Ken Zhenyu HE (何正宇)、何小远、何泳渝	-

本公司的母公司情况说明

威创集团持威创投资有限公司 100% 的股份，为公司间接控股股东。威创集团共有 58 个自然人股东，其中 Ken Zhengyu HE (何正宇)、何小远、何泳渝为姐弟关系，三人合计持有威创集团 40.291% 的股份，为公司的实际控制人。

7.2 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	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
威创视讯科技(香港)有限公司	全资	有限公司	香港		有限公司	10,000 港元	100%	100%	-

7 关联方及关联交易 (续)

7.3 关联交易情况

本期、上期均无关联交易。

7.4 关联方应收应付款项

期末无关联方应收应付款项。

8 股份支付

8.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	30.75 万份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	期权行使价格为 11.79 元/股, 合同剩余期限为自股票期权授权之日起计算, 最长不超过 4 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

8.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用 Black-Scholes 期权定价模型确定股票期权在授权日的公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司在等待期内的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息, 修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计又重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	29,674,166.47 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,674,166.47 元

以权益结算的股份支付的说明

根据公司 2011 年 6 月 28 日召开的 2011 年第一次临时股东大会授权, 董事会认为公司已符合《股票期权激励计划(修订稿)》规定的各项授权条件, 确定本次股票期权授予的授权日为 2011 年 6 月 29 日, 股票期权的激励对象包括公司高级管理人员和中层管理人员、核心技术及业务人员共 173 人, 授出期权数量为 858.00 万股, 股票期权行权价格为 12.04 元, 由于公司实施 2011 年度利润分配方案, 根据《股票期权激励计划(修订稿)》, 股票期权行使价格调整为每股 11.79 元。

9 或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

10 承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

11 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2013 年 4 月 18 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利

以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 641,400,000 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 3.50 元(含税)，共计派发现金红利 224,490,000.00 元，剩余未分配利润 310,312,087.61 元结转下一会计年度。2012 年度实施资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，共计转增 192,420,000 股，转增后公司总股本将增加至 833,820,000 股。

12 其他重要事项

12.1 外币金融资产和外币金融负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	单位：美元
					年末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产					
3.贷款和应收款	1,212,968.50				866,277.80
4.可供出售金融资产					
5.持有至到期投资					
金融资产小计	1,212,968.50				866,277.80
金融负债	106,380.55				422,110.45

12.2 其他

公司 2013 年 3 月被认定为 2011 年度国家规划布局内的重点软件企业，2011 年度的企业所得税尚待税务部门退税后处理。

13 公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 账龄组合	192,589,799.42	100.00	6,324,720.77	3.28
组合小计	192,589,799.42	100.00	6,324,720.77	3.28
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款				
合计	192,589,799.42	100.00	6,324,720.77	3.28

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 账龄组合	177,357,333.57	100.00	5,360,209.08	3.02
组合小计	177,357,333.57	100.00	5,360,209.08	3.02
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款				
合计	177,357,333.57	100.00	5,360,209.08	3.02

应收账款种类的说明：详见附注 3.8。

13.1.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

13 公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款(续)

13.1.3 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	152,426,338.56	79.15	1,524,263.38	147,373,936.51	83.09	1,473,739.37
1至2年	31,030,919.63	16.11	1,551,545.98	24,768,325.61	13.97	1,238,416.28
2至3年	7,487,906.06	3.89	2,246,371.82	1,830,961.45	1.03	549,288.43
3至4年	1,120,025.17	0.58	560,012.59	1,520,810.00	0.86	760,405.00
4至5年	273,610.00	0.14	191,527.00	1,749,800.00	0.99	1,224,860.00
5年以上	251,000.00	0.13	251,000.00	113,500.00	0.06	113,500.00
合计	192,589,799.42	100.00	6,324,720.77	177,357,333.57	100.00	5,360,209.08

13.1.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

13.1.5 无本期转回或收回情况

13.1.6 本报告期无实际核销的应收账款

13.1.7 本报告期应收账款中无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

13.1.8 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
单位1	非关联方	18,102,303.00	1年以内 16,929,703.00元, 1-2年 1,172,600.00元	9.40
单位2	非关联方	14,710,400.00	1年以内	7.64
单位3	非关联方	12,171,000.00	1年以内	6.32
单位4	非关联方	10,179,027.46	1年以内	5.29
单位5	非关联方	7,533,412.50	1年以内 7,164,912.50元, 1-2年 368,500.00元	3.91
合计		62,696,142.96		32.56

13.1.9 报告期末无应收关联方账款

13.1.10 报告期无终止确认的应收账款

13.1.11 报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收账款按种类分析如下：

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 账龄组合	11,628,237.82	100.00	1,056,255.36	9.08
组合小计	11,628,237.82	100.00	1,056,255.36	9.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,628,237.82	100.00	1,056,255.36	9.08

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 账龄组合	16,205,763.60	100.00	522,250.72	3.22
组合小计	16,205,763.60	100.00	522,250.72	3.22
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	16,205,763.60	100.00	522,250.72	3.22

其他应收款种类的说明：详见附注 3.8。

13.2.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.2 其他应收款(续)

13.2.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	5,546,692.43	47.70	55,466.92	11,797,031.57	72.80	117,970.32
1至2年	3,456,359.97	29.72	172,818.00	3,699,884.82	22.82	184,994.24
2至3年	2,423,111.34	20.84	726,933.40	677,087.21	4.18	203,126.16
3至4年	202,074.08	1.74	101,037.04	30,360.00	0.19	15,180.00
4至5年	-	-	-	1,400.00	0.01	980.00
合计	11,628,237.82	100.00	1,056,255.36	16,205,763.60	100.00	522,250.72

13.2.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

13.2.5 本期无转回或收回情况

13.2.6 本报告期无实际核销的其他应收款情况

13.2.7 本报告期应收账款中无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

13.2.8 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
广州经济技术开发区国土资源与房屋管理局	非关联方	1,690,320.00	2-3年	14.54
广州经济技术开发区财政局	非关联方	979,700.00	1-2年	8.43
北京金色慧谷物业管理有限公司	非关联方	812,094.05	1-2年	6.98
双鸭山煤炭局	非关联方	667,565.00	1年以内 261,675.00元, 1-2年 405,890.00元	5.74
陕西安塞特设备技术有限公司	非关联方	467,558.56	1年以内	4.02
合计		4,617,237.61		39.71

13.2.9 期末无其他应收关联方款项

13.2.10 报告期无终止确认的其他应收款

13.2.11 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

广东威创视讯科技股份有限公司
 2012 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	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	本年计提减值准备	本期现金红利
威创视讯科技(香港)有限公司	成本法	8,833.00	8,833.00	-	8,833.00	100	100	-	-	-	-
合计		8,833.00	8,833.00	-	8,833.00						

13.3.2 向投资企业转移资金的能力没有受到限制

广东威创视讯科技股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.4 营业收入及营业成本

13.4.1 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	1,177,283,303.11	893,620,713.52
其他业务收入	8,567,409.30	10,176,594.90
营业成本	502,951,792.87	376,982,174.55

13.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子视像行业	1,177,283,303.11	502,951,792.87	893,620,713.52	376,982,174.55
合计	1,177,283,303.11	502,951,792.87	893,620,713.52	376,982,174.55

13.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超高分辨率数字拼接墙系统	1,177,283,303.11	502,951,792.87	893,620,713.52	376,982,174.55
合计	1,177,283,303.11	502,951,792.87	893,620,713.52	376,982,174.55

13.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	300,752,851.59	133,038,732.99	230,227,924.88	102,776,942.97
华北	429,844,623.38	168,788,594.41	299,265,800.45	112,472,115.55
中南	159,439,806.47	67,257,474.54	130,542,705.80	52,725,867.32
西北	102,692,840.02	44,430,480.70	76,270,286.92	32,359,161.25
海外	72,145,735.26	40,135,033.32	57,515,386.57	33,323,088.55
西南	65,972,811.05	28,618,406.09	45,631,591.46	21,002,157.83
东北	46,434,635.34	20,683,070.82	54,167,017.44	22,322,841.08
合计	1,177,283,303.11	502,951,792.87	893,620,713.52	376,982,174.55

13.4.5 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
客户 1	59,213,201.94	4.99%
客户 2	48,364,492.10	4.08%
客户 3	30,435,921.59	2.57%
客户 4	28,813,752.80	2.43%
客户 5	26,123,116.72	2.20%
合计	192,950,485.15	16.27%

广东威创视讯科技股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.4 营业收入及营业成本（续）

营业收入说明

营业收入本年发生数比上年发生数增加 282,053,403.99 元，增加比例为 31.21%，增加原因为：DLP 和 LCD 销售增加。

13.5 现金流量表补充资料

项目	2012 年度	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	337,376,803.96	257,993,407.17
加：资产减值准备	2,559,339.69	2,047,122.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,724,840.66	6,577,587.04
无形资产摊销	4,053,015.55	3,086,766.03
长期待摊费用摊销	-	39,704.33
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）	8,373.77	16,941.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	143,112.78	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
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）	-4,254,567.02	-2,390,921.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,167,356.64	-26,918,514.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,899,950.02	-71,049,015.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	103,176,898.52	54,714,663.48
其他	9,863,229.37	18,551,766.24
经营活动产生的现金流量净额	353,583,740.62	242,669,506.81
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	1,367,021,238.68	1,417,171,941.65
减：现金的年初余额	1,417,171,941.65	1,417,086,570.07
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	-50,150,702.97	85,371.58

广东威创视讯科技股份有限公司
2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2012 年度	说明
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	-151,486.55	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,994,151.31	附注 6.31
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	962,035.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,180,470.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,624,230.15	

14 补充资料(续)

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.44%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.89%	0.51	0.51

加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

其中: P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M0 为报告期月份数; Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

具体计算过程如下:

计算净资产收益率时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

项目	2012年度	2011年度
归属于普通股股东的当期净利润	338,139,825.61	258,385,221.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	327,515,595.46	248,614,837.38

计算净资产收益率时, 分母为净资产加权平均数, 计算过程如下:

项目	2012年度	2011年度
期初净资产	1,858,295,256.35	1,666,445,150.74
本期净利润	338,139,825.61	258,385,221.31
分配股利	160,350,000.00	85,520,000.00
分配股利次月起至报告期期末的累计月数(月)	7	7
其他变动	10,661,517.82	19,012,648.65
加权平均净资产	1,939,158,428.07	1,755,257,419.05

14 补充资料 (续)

14.3 本公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	2012 年 12 月 31 日 (元)	2011 年 12 月 31 日 (元)	变动幅度	重大变动说明
在建工程	354,261,085.26	134,899,191.98	162.61%	因募集资金投资项目投入所致。
应收票据	174,349,515.39	102,870,416.35	69.48%	因销售增加, 增加了票据结算方式所致。
预付款项	24,528,809.37	9,740,525.62	151.82%	因增加了主要供应商的预付货款、三期 厂房电信工程和绿化工程预付款所致。
其他应收款	10,769,573.01	16,073,720.84	-33.00%	因押金、保证金等其他应收款项到期收 回所致。
递延所得税资产	16,750,417.69	12,495,162.41	34.06%	因应付职工薪酬暂时性差异增加所致。
应付票据	45,078,512.32	14,441,311.70	212.15%	因增加了以应付票据支付货款所致。
预收款项	83,507,957.64	43,085,374.00	93.82%	因尚未执行完毕的合同预收款增加。
应付职工薪酬	92,408,330.39	69,793,155.00	32.40%	因职工人数增加及调薪所致。
预计负债	5,886,416.52	4,468,103.57	31.74%	随营业收入增长而增加。
其他非流动负债	40,550,000.00	24,477,100.00	65.67%	因本年度取得的政府补助较上年有所增 加所致。

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

广东威创视讯科技股份有限公司

法定代表人: 何正宇

主管会计工作的负责人: 何正宇

会计机构负责人: 江玉兰

日期: 2013 年 4 月 18 日