

**VTRON**

广东威创视讯科技股份有限公司

2013 年半年度财务报告

(未经审计)

2013 年 08 月

## 财务会计报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东威创视讯科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,277,988,778.86	1,370,348,578.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	74,986,787.11	174,349,515.39
应收账款	234,283,720.35	185,602,174.25
预付款项	55,067,369.40	24,528,809.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,340,539.86	10,769,573.01
买入返售金融资产		
存货	185,077,840.77	202,971,883.08
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,838,745,036.35	1,968,570,534.05

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	109,134,629.89	46,018,730.95
在建工程	344,521,630.54	354,261,085.26
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	34,227,090.07	35,942,577.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	321,689.56	357,432.82
递延所得税资产	8,814,296.93	16,750,417.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	497,019,336.99	453,330,244.44
资产总计	2,335,764,373.34	2,421,900,778.49
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	57,621,350.00	45,078,512.32
应付账款	53,260,752.04	71,785,367.88
预收款项	21,535,268.93	83,507,957.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	39,984,975.18	92,408,330.39
应交税费	36,264,813.72	32,633,785.84

应付利息		
应付股利	120,719,529.00	
其他应付款	1,576,952.75	3,357,734.92
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	330,963,641.62	328,771,688.99
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	5,844,540.22	5,886,416.52
递延所得税负债		
其他非流动负债	14,030,000.00	40,550,000.00
非流动负债合计	19,874,540.22	46,436,416.52
负债合计	350,838,181.84	375,208,105.51
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	835,591,560.00	641,400,000.00
资本公积	578,726,335.25	757,328,167.25
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	111,898,476.41	111,898,476.41
一般风险准备		
未分配利润	458,817,915.76	536,177,487.40
外币报表折算差额	-108,095.92	-111,458.08
归属于母公司所有者权益合计	1,984,926,191.50	2,046,692,672.98
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,984,926,191.50	2,046,692,672.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,335,764,373.34	2,421,900,778.49

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

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广东威创视讯科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,275,311,947.08	1,367,345,987.08
交易性金融资产		
应收票据	74,986,787.11	174,349,515.39
应收账款	237,911,049.02	186,265,078.65
预付款项	55,067,369.40	24,528,809.37
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,133,143.55	10,571,982.46
存货	184,588,727.86	202,778,799.69
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,838,999,024.02	1,965,840,172.64
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	109,031,066.76	45,967,866.01
在建工程	344,521,630.54	354,261,085.26
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	34,227,090.07	35,942,577.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	321,689.56	357,432.82
递延所得税资产	8,820,059.50	16,754,780.63

其他非流动资产		
非流动资产合计	496,930,369.43	453,292,575.44
资产总计	2,335,929,393.45	2,419,132,748.08
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	57,621,350.00	45,078,512.32
应付账款	53,260,752.04	71,785,367.88
预收款项	20,121,321.56	82,346,897.56
应付职工薪酬	39,975,643.60	92,216,712.75
应交税费	36,148,495.92	32,526,258.21
应付利息		
应付股利	120,719,529.00	
其他应付款	1,573,404.12	3,313,851.57
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	329,420,496.24	327,267,600.29
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	5,844,540.22	5,886,416.52
递延所得税负债		
其他非流动负债	14,030,000.00	40,550,000.00
非流动负债合计	19,874,540.22	46,436,416.52
负债合计	349,295,036.46	373,704,016.81
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	835,591,560.00	641,400,000.00
资本公积	578,726,335.25	757,328,167.25
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	111,898,476.41	111,898,476.41
一般风险准备		

未分配利润	460,417,985.33	534,802,087.61
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,986,634,356.99	2,045,428,731.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,335,929,393.45	2,419,132,748.08

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

### 3、合并利润表

编制单位：广东威创视讯科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	472,888,418.91	483,543,061.46
其中：营业收入	472,888,418.91	483,543,061.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	356,971,649.20	360,039,659.08
其中：营业成本	198,942,223.22	203,750,417.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,709,232.49	4,011,325.38
销售费用	79,337,680.64	81,630,543.50
管理费用	81,008,753.16	78,519,609.23
财务费用	-6,714,403.19	-9,037,775.83
资产减值损失	688,162.88	1,165,538.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	115,916,769.71	123,503,402.38

加：营业外收入	57,766,212.37	25,725,582.39
减：营业外支出	61,878.02	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	173,621,104.06	149,228,984.77
减：所得税费用	26,490,675.70	21,325,983.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	147,130,428.36	127,903,001.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	147,130,428.36	127,903,001.43
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.18	0.15
（二）稀释每股收益	0.18	0.15
七、其他综合收益	3,362.16	-23,187.88
八、综合收益总额	147,133,790.52	127,879,813.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	147,133,790.52	127,879,813.55
归属于少数股东的综合收益总额		

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

#### 4、母公司利润表

编制单位：广东威创视讯科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	471,703,467.34	479,599,666.30
减：营业成本	199,238,252.74	203,318,358.15
营业税金及附加	3,709,232.49	4,011,325.38
销售费用	76,616,795.16	79,762,760.18
管理费用	79,322,791.61	77,033,256.77
财务费用	-6,741,693.55	-9,093,062.94
资产减值损失	667,249.45	1,126,347.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	118,890,839.44	123,440,681.49
加：营业外收入	57,766,212.37	25,725,582.39



减：营业外支出	61,878.02	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	176,595,173.79	149,166,263.88
减：所得税费用	26,489,276.07	21,331,034.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	150,105,897.72	127,835,229.34
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	150,105,897.72	127,835,229.34

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

## 5、合并现金流量表

编制单位：广东威创视讯科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	543,484,124.08	515,064,428.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	17,848,875.65	25,250,200.63
收到其他与经营活动有关的现金	18,516,718.92	33,435,391.94
经营活动现金流入小计	579,849,718.65	573,750,021.53
购买商品、接受劳务支付的现金	249,985,677.22	269,792,057.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	151,626,609.31	125,115,135.11
支付的各项税费	64,102,442.77	77,402,470.86
支付其他与经营活动有关的现金	54,728,565.88	62,052,477.08
经营活动现金流出小计	520,443,295.18	534,362,140.09
经营活动产生的现金流量净额	59,406,423.47	39,387,881.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	324,748.40	769,748.40
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	6,050.00	
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	330,798.40	769,748.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,112,255.60	130,309,325.36
投资支付的现金	134,948.40	515,748.40
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	63,247,204.00	130,825,073.76
投资活动产生的现金流量净额	-62,916,405.60	-130,055,325.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,589,728.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	15,589,728.00	
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	104,018,880.33	44,318,978.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	104,018,880.33	44,318,978.42
筹资活动产生的现金流量净额	-88,429,152.33	-44,318,978.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-230,865.63	-28,300.72
五、现金及现金等价物净增加额	-92,170,000.09	-135,014,723.06
加：期初现金及现金等价物余额	1,370,023,830.55	1,419,779,803.83
六、期末现金及现金等价物余额	1,277,853,830.46	1,284,765,080.77

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广东威创视讯科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	539,010,596.55	511,318,878.35
收到的税费返还	17,848,875.65	25,250,200.63
收到其他与经营活动有关的现金	18,502,145.97	33,435,287.35
经营活动现金流入小计	575,361,618.17	570,004,366.33
购买商品、接受劳务支付的现金	249,985,677.22	269,792,057.04
支付给职工以及为职工支付的现金	148,493,557.15	121,764,653.30
支付的各项税费	64,102,442.77	77,402,470.86
支付其他与经营活动有关的现金	53,141,731.19	61,222,401.88
经营活动现金流出小计	515,723,408.33	530,181,583.08
经营活动产生的现金流量净额	59,638,209.84	39,822,783.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	324,748.40	769,748.40
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	6,050.00	
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	330,798.40	769,748.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,061,782.26	130,309,325.36
投资支付的现金	134,948.40	515,748.40

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	63,196,730.66	130,825,073.76
投资活动产生的现金流量净额	-62,865,932.26	-130,055,325.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,589,728.00	
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	15,589,728.00	
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	104,018,880.33	44,318,978.42
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	104,018,880.33	44,318,978.42
筹资活动产生的现金流量净额	-88,429,152.33	-44,318,978.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-187,365.25	22,644.27
五、现金及现金等价物净增加额	-91,844,240.00	-134,528,876.26
加：期初现金及现金等价物余额	1,367,021,238.68	1,417,171,941.65
六、期末现金及现金等价物余额	1,275,176,998.68	1,282,643,065.39

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

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东威创视讯科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	641,400,000.00	757,328,167.25			111,898,476.41		536,177,487.40	-111,458.08		2,046,692,672.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	641,400,000.00	757,328,167.25			111,898,476.41		536,177,487.40	-111,458.08		2,046,692,672.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	194,191,560.00	-178,601,832.00					-77,359,571.64	3,362.16		-61,766,481.48
（一）净利润							147,130,428.36			147,130,428.36
（二）其他综合收益								3,362.16		3,362.16
上述（一）和（二）小计							147,130,428.36	3,362.16		147,133,790.52
（三）所有者投入和减少资本	1,771,560.00	13,818,168.00								15,589,728.00
1. 所有者投入资本	1,771,560.00	20,338,458.00								22,110,018.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-6,520,290.00								-6,520,290.00

3. 其他										
(四) 利润分配							-224,490,000.00			-224,490,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-224,490,000.00			-224,490,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	192,420,000.00	-192,420,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	192,420,000.00	-192,420,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	835,591,560.00	578,726,335.25			111,898,476.41		458,817,915.76	-108,095.92		1,984,926,191.50

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	641,400,000.00	746,666,649.43			78,160,796.01		392,125,342.19	-57,531.28		1,858,295,256.35

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	641,400,000.00	746,666,649.43			78,160,796.01	392,125,342.19	-57,531.28		1,858,295,256.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		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. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-160,350,000.00			-160,350,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	641,400,000.00	757,328,167.25			111,898,476.41		536,177,487.40	-111,458.08		2,046,692,672.98

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

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东威创视讯科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	641,400,000.00	757,328,167.25			111,898,476.41		534,802,087.61	2,045,428,731.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	641,400,000.00	757,328,167.25			111,898,476.41		534,802,087.61	2,045,428,731.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	194,191,560.00	-178,601,832.00					-74,384,102.28	-58,794,374.28
(一) 净利润							150,105,897.72	150,105,897.72



(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							150,105,897.72	150,105,897.72
(三) 所有者投入和减少资本	1,771,560.00	13,818,168.00						15,589,728.00
1. 所有者投入资本	1,771,560.00	20,338,458.00						22,110,018.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-6,520,290.00						-6,520,290.00
3. 其他								
(四) 利润分配							-224,490,000.00	-224,490,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-224,490,000.00	-224,490,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	192,420,000.00	-192,420,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	192,420,000.00	-192,420,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	835,591,560.00	578,726,335.25				111,898,476.41	460,417,985.33	1,986,634,356.99

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、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
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	641,400,000.00	746,666,649.43			78,160,796.01		391,512,964.05	1,857,740,409.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		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. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-160,350,000.00	-160,350,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	641,400,000.00	757,328,167.25			111,898,476.41		534,802,087.61	2,045,428,731.27

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

### 三、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835,591,560.00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资证字（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转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		16,035.00	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。

2013年5月15日，根据公司2012年度股东大会决议，以公司现有总股本64,140万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，并于2013年5月实施完毕。资本公积金转增股本后，股份总数由64,140万股增加至83,382万股。

根据2013年6月4日公司第二届董事会第二十次会议审议通过的《关于股权激励计划第一个行权期可行权的议案》，公司股权激励计划的第一个行权期行权条件已满足。本次行权的股票共1,771,560股于2013年7月5

日上市流通，行权后公司总股本变更为835,591,560股。

(三) 公司经营范围及行业性质

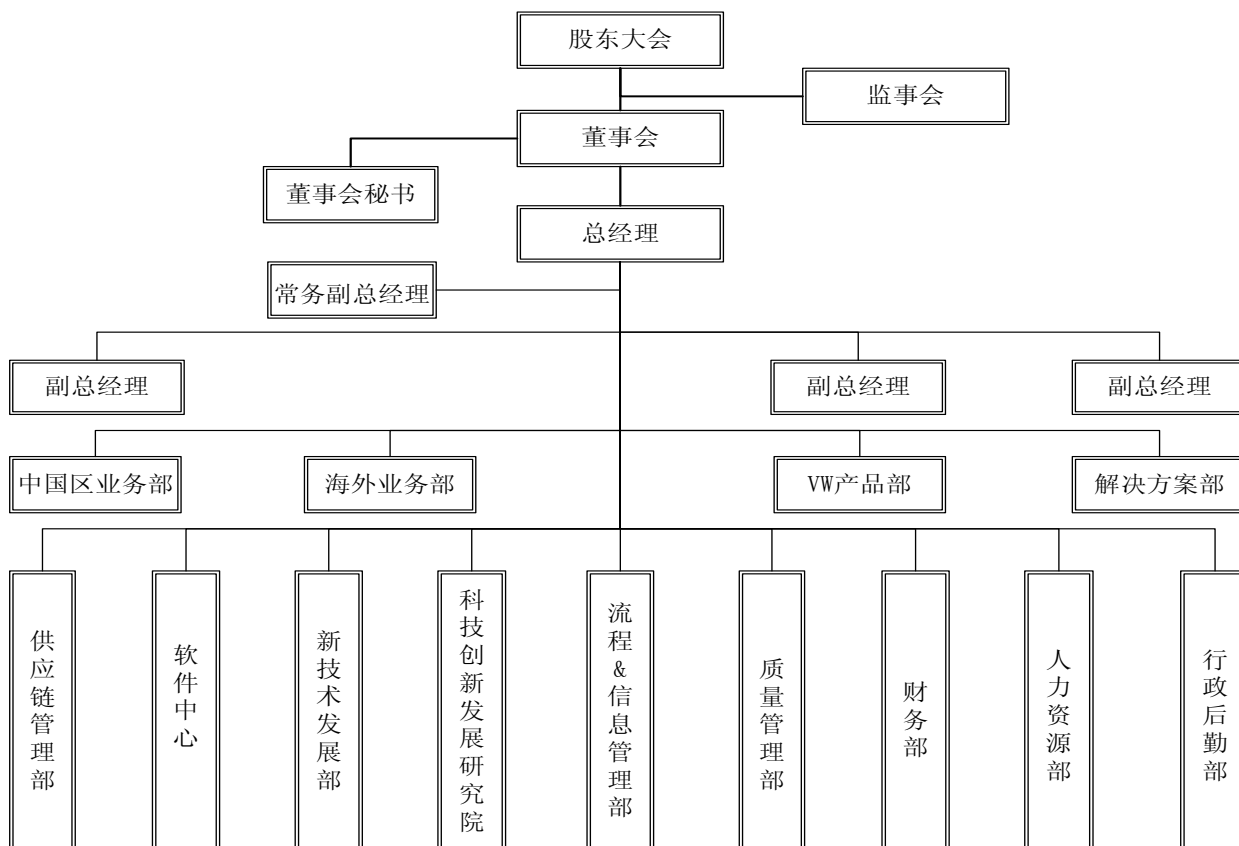
公司经营范围为：研究、开发、生产、销售电子显示产品、电子控制与显示处理设备、电子元器件及原材料、视频图像处理及传输产品、信息沟通与信息互动数字产品、计算机软、硬件及其应用网络产品、数字系统，从事同类电子产品批发业务及佣金代理（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理），提供上述产品的系统集成、技术支持及售后服务。

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、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、质量管理部、财务部、人力资源部、行政后勤部。

本公司组织结构图如下：



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究开发工作	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8月22日董事会批准。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 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。

##### 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、会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

##### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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。

### (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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。

## (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

本公司无此情况

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (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。

### (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。

## 9、金融工具

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。



## (1) 金融工具的分类

### 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。

#### 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。

### 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。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 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。

### 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) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

### (4) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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</p>
-------------------------	---

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
----------------------	--

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

适用  不适用

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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

## (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。

## 11、存货

### (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。

## (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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) 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。

## (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本节“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。

### (2) 后续计量及损益确认

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) 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。

### (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。

## 13、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。

## 14、固定资产

### (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。

### (2) 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) 各类固定资产的折旧方法

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。

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
运输设备	5	10%	18
专用设备	5	10%	18
其他设备	5	10%	18

### (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。

#### (5) 其他说明

##### 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，按国有资产管理部门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。

#### 15、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。

#### 16、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。

#### 17、生物资产

本公司无此项。

#### 18、油气资产

本公司无此项。

## 19、无形资产

### (1) 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。

### (2) 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。

## 20、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。

## 21、附回购条件的资产转让

本公司无此项。

## 22、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。

## 23、股份支付及权益工具

### (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

### (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) 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。

### (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。

## 24、回购本公司股份

本公司无此项。

## 25、收入

### 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。

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

#### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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) 确认提供劳务收入的依据

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。

## 26、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计处理方法

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。

## 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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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。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。

### (2) 融资租赁会计处理

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) 售后租回的会计处理

本公司无此项。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

本公司无此项。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

本公司无此项。

## 30、资产证券化业务

本公司无此项。

### 31、套期会计

本公司无此项。

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计无变更

是  否

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期无其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
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

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司企业所得税率为15%，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%。

### 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，2013年减按15%缴纳企业所得税。

### 3、其他说明

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局认定。

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22,373,505.80元。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年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	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

#### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明  
本公司无此项。

#### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无此项。

**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**

本公司无此项。

**3、合并范围发生变更的说明**

本公司无此项。

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

本公司无此项。

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

本公司无此项。

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

本公司无此项。

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

本公司无此项。

**8、报告期内发生的反向购买**

本公司无此项。

**9、本报告期发生的吸收合并**

本公司无此项。

**10、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: 0.79655
实收资本	港元	1:0.8833
利润表项目	港元	1: 0.803342

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	311,289.88	--	--	108,992.70
人民币	--	--	311,289.88	--	--	108,992.70
银行存款：	--	--	1,277,542,540.58	--	--	1,369,914,837.85
人民币	--	--	1,262,557,549.89	--	--	1,354,773,605.60
美元	2,396,169.92	6.1787	14,805,216.26	2,350,917.14	6.2855	14,776,689.00
港币	225,691.33	0.79655	179,774.43	449,581.61	0.81085	364,543.25
其他货币资金：	--	--	134,948.40	--	--	324,748.40
人民币	--	--	134,948.40	--	--	324,748.40
合计	--	--	1,277,988,778.86	--	--	1,370,348,578.95

本公司其他货币资金为保函保证金存款。

## 2、交易性金融资产

本公司无此项。

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	69,317,839.46	173,340,978.14
商业承兑汇票	5,389,991.70	6,000.00
信用证	278,955.95	1,002,537.25
合计	74,986,787.11	174,349,515.39

## (2) 期末已质押的应收票据情况

本公司无此项。



**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

本公司无此项。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
郑州方舟电子科技有限公司	2013 年 01 月 22 日	2013 年 07 月 22 日	320,000.00	
合计	--	--	320,000.00	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

本公司无此项。

**4、应收股利**

本公司无此项。

**5、应收利息**

本公司无此项。

**6、应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1 账龄组合	241,198,766.65	100%	6,915,046.30	2.87%	191,920,199.02	100%	6,318,024.77	3.29%
组合小计	241,198,766.65	100%	6,915,046.30	2.87%	191,920,199.02	100%	6,318,024.77	3.29%
合计	241,198,766.65	--	6,915,046.30	--	191,920,199.02	--	6,318,024.77	--

应收账款种类的说明

详见公司主要会计政策、会计估计和前期差错中“应收款项”说明。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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	204,222,525.24	84.67%	2,042,225.25	151,756,738.16	79.07%	1,517,567.38
1 至 2 年	27,559,282.27	11.43%	1,377,964.11	31,030,919.63	16.17%	1,551,545.98
2 至 3 年	7,337,494.14	3.04%	2,201,248.24	7,487,906.06	3.90%	2,246,371.82
3 至 4 年	1,191,834.00	0.49%	595,917.00	1,120,025.17	0.59%	560,012.59
4 至 5 年	633,131.00	0.26%	443,191.70	273,610.00	0.14%	191,527.00
5 年以上	254,500.00	0.11%	254,500.00	251,000.00	0.13%	251,000.00
合计	241,198,766.65	--	6,915,046.30	191,920,199.02	--	6,318,024.77

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

本公司无此项。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本公司无此项。

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

本公司无此项。

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位 1	非关联方	14,741,865.18	1 年以内	6.11%
单位 2	非关联方	14,710,400.00	1 年以内 2,494,920.00 元，1-2 年 12,215,480.00 元	6.10%
单位 3	非关联方	12,243,798.49	1 年以内 11,071,198.49 元，1-2 年 1,172,600.00 元	5.08%
单位 4	非关联方	10,711,405.64	1 年以内 7,425,405.64 元，1-2 年 3,286,000.00 元	4.44%

单位 5	非关联方	10,645,695.28	1 年以内	4.41%
合计	--	63,053,164.59	--	26.14%

**(6) 应收关联方账款情况**

本公司无此项。

**(7) 终止确认的应收款项情况**

本公司无此项。

**(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

本公司无此项。

**7、其他应收款****(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1 账龄组合	12,498,119.21	100%	1,157,579.35	9.26%	11,836,856.06	100%	1,067,283.05	9.02%
组合小计	12,498,119.21	100%	1,157,579.35	9.26%	11,836,856.06	100%	1,067,283.05	9.02%
合计	12,498,119.21	--	1,157,579.35	--	11,836,856.06	--	1,067,283.05	--

其他应收款种类的说明

详见公司主要会计政策、会计估计和前期差错中“应收款项”说明。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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	6,317,850.96	50.55%	63,178.51	5,547,989.79	46.87%	55,479.89
1 至 2 年	3,181,838.55	25.46%	159,091.93	3,661,086.13	30.93%	183,054.30

2至3年	2,819,529.70	22.56%	845,858.91	2,425,706.06	20.49%	727,711.82
3至4年	178,900.00	1.43%	89,450.00	202,074.08	1.71%	101,037.04
合计	12,498,119.21	--	1,157,579.35	11,836,856.06	--	1,067,283.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

### (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

本公司无此项。

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本公司无此项。

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

本公司无此项。

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

金额较大的其他应收款为履约保证金、办事处租赁押金、投标保证金。

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
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	13.52%
广州经济技术开发区财政局	非关联方	979,700.00	1-2 年	7.84%
北京金色慧谷物业管理有限公司	非关联方	812,094.05	2-3 年	6.50%
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	5.34%
中国国际贸易促进委员会广东省委员会	非关联方	603,092.00	1 年以内	4.83%
合计	--	4,752,771.05	--	38.03%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

本公司无此项。

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

本公司无此项。

**(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

本公司无此项。

**8、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	55,067,369.40	100%	24,528,809.37	100%
合计	55,067,369.40	--	24,528,809.37	--

预付款项账龄的说明

本报告期末无预付1年以上的大额款项。

**(2) 预付款项金额前五名单位情况**

单位：元

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	30,576,276.87	1 年以内	按合同付款
单位 2	非关联方	9,800,375.70	1 年以内	按合同付款
单位 3	非关联方	4,200,000.00	1 年以内	按合同付款
单位 4	非关联方	3,439,009.60	1 年以内	按合同付款
单位 5	非关联方	1,549,324.08	1 年以内	按合同付款
合计	--	49,564,986.25	--	--

**(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

本公司无此项。

#### (4) 预付款项的说明

预付款项主要为根据合同预付的材料款和工程款。

### 9、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	84,631,746.65	448,132.53	84,183,614.12	73,642,625.93	653,670.99	72,988,954.94
在产品	473,086.04		473,086.04	315,845.32		315,845.32
产成品	47,707,605.34	141,392.28	47,566,213.06	64,580,164.29	314,406.72	64,265,757.57
自制半成品	44,910,422.77	764,129.46	44,146,293.31	55,258,646.59	826,303.24	54,432,343.35
委托加工物资	8,708,634.24		8,708,634.24	10,968,981.90		10,968,981.90
合计	186,431,495.04	1,353,654.27	185,077,840.77	204,766,264.03	1,794,380.95	202,971,883.08

#### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	653,670.99			205,538.46	448,132.53
产成品	314,406.72			173,014.44	141,392.28
自制半成品	826,303.24			62,173.78	764,129.46
合计	1,794,380.95			440,726.68	1,353,654.27

#### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	无使用价值和转让价值		
产成品	无使用价值和转让价值		
自制半成品	无使用价值和转让价值		

### 10、其他流动资产

本公司无此项。

**11、可供出售金融资产**

本公司无此项。

**12、持有至到期投资**

本公司无此项。

**13、长期应收款**

本公司无此项。

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

本公司无此项。

**15、长期股权投资**

本公司无此项。

**16、投资性房地产**

本公司无此项。

**17、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	80,921,576.73	66,816,011.34		15,512.81	147,722,075.26
其中：房屋及建筑物	37,383,811.50	60,980,304.27			98,364,115.77
运输工具	1,464,293.88	675,729.00			2,140,022.88
专用设备	19,220,652.55	3,113,265.35		897.44	22,333,020.46
其他设备	22,852,818.80	2,046,712.72		14,615.37	24,884,916.15
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	34,902,845.78		3,685,014.97	415.38	38,587,445.37
其中：房屋及建筑物	12,798,668.31		773,892.48		13,572,560.79
运输工具	1,064,956.86		57,902.21		1,122,859.07
专用设备	9,795,024.90		1,175,730.80		10,970,755.70
其他设备	11,244,195.71		1,677,489.48	415.38	12,921,269.81

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	46,018,730.95	--	109,134,629.89
其中：房屋及建筑物	24,585,143.19	--	84,791,554.98
运输工具	399,337.02	--	1,017,163.81
专用设备	9,425,627.65	--	11,362,264.76
其他设备	11,608,623.09	--	11,963,646.34
四、减值准备合计		--	
其中：房屋及建筑物		--	
运输工具		--	
专用设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	46,018,730.95	--	109,134,629.89
其中：房屋及建筑物	24,585,143.19	--	84,791,554.98
运输工具	399,337.02	--	1,017,163.81
专用设备	9,425,627.65	--	11,362,264.76
其他设备	11,608,623.09	--	11,963,646.34

本期折旧额 3,685,014.97 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 60,980,304.27 元。

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本公司期末无持有待售的固定资产情况

(6) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

## 18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期厂房	344,521,630.54		344,521,630.54	296,327,296.52		296,327,296.52
职工宿舍				57,933,788.74		57,933,788.74
合计	344,521,630.54		344,521,630.54	354,261,085.26		354,261,085.26



## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
三期厂房	356,330,000.00	296,327,296.52	48,194,334.02			96.69%	处于装修后 期收尾阶段				自有、募集	344,521,630.54
职工宿舍	65,000,000.00	57,933,788.74	3,046,515.53	60,980,304.27		93.82%	已完工投入 使用				自有、募集	
合计	421,330,000.00	354,261,085.26	51,240,849.55	60,980,304.27		--	--			--	--	344,521,630.54

在建工程项目变动情况的说明

在建工程增加为募集资金投资项目投入。

职工宿舍已投入使用，本期转入固定资产。

## (3) 在建工程减值准备

本公司无此项。

## (4) 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	处于装修后期收尾阶段	
职工宿舍	已完工投入使用	

## 19、工程物资

本公司无此项。

## 20、固定资产清理

本公司无此项。

## 21、生产性生物资产

本公司无此项。

## 22、油气资产

本公司无此项。

## 23、无形资产

## 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	48,114,375.22	607,094.00	278,811.03	48,442,658.19
土地使用权	26,210,348.20			26,210,348.20
软件	21,904,027.02	607,094.00	278,811.03	22,232,309.99
二、累计摊销合计	12,171,797.50	2,322,581.65	278,811.03	14,215,568.12
土地使用权	3,341,819.44	261,190.45		3,603,009.89
软件	8,829,978.06	2,061,391.20	278,811.03	10,612,558.23
三、无形资产账面净值合计	35,942,577.72	-1,715,487.65		34,227,090.07
土地使用权	22,868,528.76	-261,190.45		22,607,338.31
软件	13,074,048.96	-1,454,297.20		11,619,751.76
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				

无形资产账面价值合计	35,942,577.72	-1,715,487.65		34,227,090.07
土地使用权	22,868,528.76	-261,190.45		22,607,338.31
软件	13,074,048.96	-1,454,297.20		11,619,751.76

本期摊销额 2,322,581.65 元。

## 24、商誉

本公司无此项。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
修缮工程	357,432.82		35,743.26		321,689.56	
合计	357,432.82		35,743.26		321,689.56	--

## 26、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不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
1.应收账款坏账准备暂时性差异	1,036,990.33	944,345.18
2.其他应收款坏账准备暂时性差异	164,480.94	158,438.30
3.存货跌价准备暂时性差异	203,048.14	269,157.14
4.预计负债暂时性差异	876,681.03	882,962.48
5.应付职工薪酬暂时性差异	6,533,096.49	14,495,514.59
小计	8,814,296.93	16,750,417.69
递延所得税负债：		

### 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
应收账款坏账	6,913,268.88	6,295,634.51

其他应收款坏账	1,096,539.59	1,056,255.36
存货跌价准备	1,353,654.27	1,794,380.95
预计负债	5,844,540.22	5,886,416.52
应付职工薪酬	43,553,976.57	96,636,763.93
小计	58,761,979.53	111,669,451.27

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,385,307.82	687,317.83			8,072,625.65
二、存货跌价准备	1,794,380.95			440,726.68	1,353,654.27
合计	9,179,688.77	687,317.83		440,726.68	9,426,279.92

## 28、其他非流动资产

本公司无此项。

## 29、短期借款

本公司无此项。

## 30、交易性金融负债

本公司无此项。

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
信用证		70,397.60
商业承兑汇票		44,259,728.48
银行承兑汇票	57,621,350.00	748,386.24
合计	57,621,350.00	45,078,512.32

下一会计期间将到期的金额 57,621,350.00 元。

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	50,558,630.98	69,695,203.29
1-2 年	2,157,065.84	1,543,614.11
2-3 年	96,271.74	149,804.44
3-4 年	52,037.44	48,792.31
4-5 年	48,792.31	347,953.73
5 年以上	347,953.73	
合计	53,260,752.04	71,785,367.88

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

本公司无此项。

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

本公司无此项。

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	17,933,810.03	74,848,004.37
1-2 年	1,639,729.44	5,881,974.39
2-3 年	1,091,805.27	1,728,078.94
3-4 年	715,605.54	921,761.94
4-5 年	91,818.65	115,638.00
5 年以上	62,500.00	12,500.00
合计	21,535,268.93	83,507,957.64

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

本公司无此项。

**(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**

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。

**34、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	92,363,876.12	76,651,351.37	129,097,179.58	39,918,047.91
二、职工福利费		1,896,021.62	1,896,021.62	
三、社会保险费		13,613,228.67	13,613,228.67	
四、住房公积金		3,970,746.53	3,970,746.53	
五、其他	44,454.27	1,208,211.29	1,185,738.29	66,927.27
工会经费和职工教育经费	44,454.27	1,208,211.29	1,185,738.29	66,927.27
合计	92,408,330.39	97,339,559.48	149,762,914.69	39,984,975.18

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 66,927.27 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中6月工资发放时间为2013年7月，奖金需于考核达标后发放。

**35、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	24,990,895.01	15,797,280.44
营业税	29,447.00	80,343.50
企业所得税	9,174,662.32	13,699,873.31
个人所得税	1,090,558.32	622,902.97
城市维护建设税	378,504.21	991,429.66
教育费附加	270,360.15	708,164.04
堤围防护费	310,939.71	679,481.22
印花税	19,447.00	54,310.70
合计	36,264,813.72	32,633,785.84

**36、应付利息**

本公司无此项。

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
威创投资有限公司	120,719,529.00		
合计	120,719,529.00		--

#### 应付股利的说明

根据2013年5月15日公司2012年度股东大会审议通过的《关于2012年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以公司总股本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，威创投资有限公司税后所得红利120,719,529.00元于2013年7月支付完毕。

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,055,128.78	2,663,895.05
1-2 年	189,546.50	471,867.50
2-3 年	195,305.10	139,663.00
3-4 年	61,123.00	7,695.50
4-5 年	3,919.50	3,232.00
5 年以上	71,929.87	71,381.87
合计	1,576,952.75	3,357,734.92

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

本公司无此项。

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无账龄超过1年的大额其他应付款。

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款中金额较大的其他应付款为质保款。

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	5,886,416.52		41,876.30	5,844,540.22
合计	5,886,416.52		41,876.30	5,844,540.22

#### 预计负债说明

产品质量保证按母公司最近一年主营业务收入的0.5%计提。

#### 40、一年内到期的非流动负债

本公司无此项。

#### 41、其他流动负债

本公司无此项。

#### 42、长期借款

本公司无此项。

#### 43、应付债券

本公司无此项。

#### 44、长期应付款

本公司无此项。

#### 45、专项应付款

本公司无此项。

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
超高分辨率 2D、3D 大屏幕数字显示系统研发和产业化		12,840,000.00
提高 DLP 拼接显示系统的可靠性	200,000.00	350,000.00
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（1）	4,330,000.00	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
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
用于 DLP 拼接墙的新型 LED 光源产业化关键技术		2,560,000.00
可远程协同多人互动的智能网络通信设备研发和产业化（2）	3,600,000.00	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	3,000,000.00	3,000,000.00
高效节能超高密度 LED 显示模块关键技术研发及产业化 (3)	2,500,000.00	
广东省大屏幕显示系统工程技术研究开发中心创新能力建设 (4)	400,000.00	
合 计	14,030,000.00	40,550,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告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) 根据广州开发区科技和信息化局穗开科资[2013]7 号文件《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》，给予公司本项目 190 万配套资助，2013 年 3 月收到 133 万，待项目验收合格后再拨付剩余的 57 万元，本项目期末余额 433 万元。

(2) 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 1800 万元，截止报告期末实际收到 1710 万元，项目在报告期内按执行进度转入营业外收入，期末余额 360 万元。

(3) 根据《广东省科技计划项目合同书》(文件编号：粤科规划字[2012]129 号)，由广州硅芯电子科技有限公司牵头承担的高效节能超高密度 LED 显示模块关键技术研发及产业化项目共取得政府补助资金 1000 万元，其中本公司取得 250 万元。

(4) 根据广州市财政局和广州市科技和信息化局穗财教[2012]342 号文件《关于转下达 2012 年省科技专项资金(地方项目)的通知》，本公司广东省大屏幕显示系统工程技术研究开发中心创新能力建设项目取得项目经费 40 万元。

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	641,400,000.00	1,771,560.00	-	192,420,000.00	-	194,191,560.00	835,591,560.00

(1) 2013年5月15日，根据公司2012年度股东大会决议，以公司现有总股本64,140万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，并于2013年5月实施完毕。资本公积金转增股本后，股份总数由64,140万股增加至83,382万股。以上出资业经上海众华沪银会计师事务所有限公司沪众会字(2013)第4814号验资报告验证。

(2) 根据2013年6月4日公司第二届董事会第二十次会议审议通过的《关于股权激励计划第一个行权期可行权的议案》，公司股权激励计划的第一个行权期行权条件已满足。本次行权的股票共1,771,560股于2013年7月5日上市流通，行权后公司总股本变更为835,591,560股。以上出资业经上海众华沪银会计师事务所有限公司沪众会字(2013)第4815号验资报告验证。

#### 48、库存股

本公司无此项。

#### 49、专项储备

本公司无此项。

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	727,654,000.78	20,338,458.00	192,420,000.00	555,572,458.78
其他资本公积	29,674,166.47		6,520,290.00	23,153,876.47
合计	757,328,167.25	20,338,458.00	198,940,290.00	578,726,335.25

### 资本公积说明

(1) 根据2013年5月15日公司2012年度股东大会审议通过的《关于2012年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以公司现有总股本641,400,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。减少资本溢价192,420,000.00元。

(2) 根据2013年6月4日公司第二届董事会第二十次会议审议通过的《关于股权激励计划第一个行权期可行权的议案》，公司股权激励计划的第一个行权期行权条件已满足，本次共行权1,771,560股，减少以前年度计入其他资本公积的期权费6,520,290.00元，增加资本溢价20,338,458.00元。

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	111,898,476.41			111,898,476.41
合计	111,898,476.41			111,898,476.41

## 52、一般风险准备

本公司无此项。

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	536,177,487.40	--
调整后年初未分配利润	536,177,487.40	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,130,428.36	--
应付普通股股利	224,490,000.00	
期末未分配利润	458,817,915.76	--

### 调整年初未分配利润明细：

- (1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

(4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

(5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

根据2013年5月15日公司2012年度股东大会审议通过的《关于2012年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以公司总股本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。

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	469,942,499.91	481,076,202.16
其他业务收入	2,945,919.00	2,466,859.30
营业成本	198,942,223.22	203,750,417.88

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子视像行业	469,942,499.91	198,942,223.22	481,076,202.16	203,750,417.88
合计	469,942,499.91	198,942,223.22	481,076,202.16	203,750,417.88

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超高分辨率数字拼接墙系统	469,942,499.91	198,942,223.22	481,076,202.16	203,750,417.88
合计	469,942,499.91	198,942,223.22	481,076,202.16	203,750,417.88

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	99,942,852.31	40,413,706.65	134,651,707.33	59,213,775.36
华北	179,822,815.92	78,786,271.15	150,055,598.56	58,256,680.88

中南	78,058,638.42	30,117,042.69	61,255,590.47	25,907,240.67
西北	30,309,463.95	12,479,983.79	51,468,827.14	21,956,953.65
海外	20,787,606.97	10,517,868.82	36,505,955.78	18,337,315.79
西南	33,643,019.93	14,857,403.59	28,205,052.63	11,634,059.59
东北	27,378,102.41	11,769,946.53	18,933,470.25	8,444,391.94
合计	469,942,499.91	198,942,223.22	481,076,202.16	203,750,417.88

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	25,036,752.23	5.29%
客户 2	19,487,989.75	4.12%
客户 3	17,771,723.12	3.76%
客户 4	14,711,282.09	3.11%
客户 5	11,161,278.01	2.36%
合计	88,169,025.20	18.64%

## 55、合同项目收入

本公司无此项。

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	149,195.96	123,342.97	应纳税营业额的 5%
城市维护建设税	2,076,687.98	2,267,989.74	实际缴纳的增值税、营业税的 7%
教育费附加	1,483,348.55	1,619,992.67	实际缴纳的增值税、营业税的 3%、2%
合计	3,709,232.49	4,011,325.38	--

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	37,735,677.58	41,010,708.58
办公费用	1,120,284.17	1,053,877.31
差旅和交通费用	4,565,519.25	4,410,309.95

工程安装及服务费	24,754,576.63	23,966,402.03
招待费	4,074,461.36	3,511,374.08
折旧和摊销	456,317.76	404,397.08
租赁费	4,943,989.04	4,652,776.32
业务宣传费	1,686,854.85	2,620,698.15
合计	79,337,680.64	81,630,543.50

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	12,992,544.02	14,121,816.92
办公费用	756,141.53	573,232.66
差旅和交通费用	560,083.33	541,075.74
管理咨询费	1,908,128.91	2,415,117.27
税费	699,279.41	577,789.30
物业综合费	1,351,989.89	1,253,567.73
研发费	52,587,699.98	49,556,985.03
招待费	504,999.50	704,933.55
折旧和摊销	3,821,467.28	3,429,481.91
其他	5,826,419.31	5,345,609.12
合计	81,008,753.16	78,519,609.23

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-7,114,706.17	-9,067,058.81
汇兑损失	375,844.22	217,479.27
汇兑收益	-67,835.59	-338,998.75
银行手续费	92,294.35	150,802.46
合计	-6,714,403.19	-9,037,775.83

## 60、公允价值变动收益

本公司无此项。

## 61、投资收益

本公司无此项。

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	688,162.88	1,165,538.92
合计	688,162.88	1,165,538.92

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	35,132,700.00	3,580,711.00	35,132,700.00
软件增值税即征即退	22,373,505.80	21,815,711.04	
其他	260,006.57	329,160.35	260,006.57
合计	57,766,212.37	25,725,582.39	35,392,706.57

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
超高分辨率 2D、3D 大屏幕数字显示系统研发和产业化	12,840,000.00		
提高 DLP 拼接显示系统的可靠性	150,000.00		
广东威创视讯科技股份有限公司创新路线图制定	100,000.00		
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		
用于 DLP 拼接墙的新型 LED 光源产业化关键技术	2,560,000.00		
可远程协同多人互动的智能网络通信设备研发和产业化	13,500,000.00		
广州市创新型企业	300,000.00		
广州开发区财政国库集中支付中心知识产权资助款	1,625,800.00		穗开科资[2013]301 号
广州开发区财政国库集中支付中心清洁生产奖励金	300,000.00		
广州开发区科技和信息化局科信局知识产权资助款	2,156,900.00	294,000.00	穗开科资[2012]168 号
广州开发区科技和信息化局 CMM/CMMI 认证补助款		195,000.00	穗科信字[2011]315 号

全数字多屏实时信号处理器		1,000,000.00	穗开科验[2011]第 76 号
超高清视频产业关键技术研究及产业化		107,100.00	穗开经科验[2012]第 42 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		1,400,000.00	
高分辨率 LCD 拼接显示系统		200,000.00	穗开经科验[2011]第 89 号
广州市萝岗区总工会 2009-2011 年先进集体劳动者奖金		3,000.00	
广州开发区企业建设局 2010 国际市场开拓资金补贴		103,611.00	
广州市知识产权局专利资助款		278,000.00	
合计	35,132,700.00	3,580,711.00	--

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	61,878.02		61,878.02
合计	61,878.02		61,878.02

#### 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,554,554.94	17,924,094.22
递延所得税调整	7,936,120.76	3,401,889.12
合计	26,490,675.70	21,325,983.34

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益和稀释每股收益的计算公式

基本每股收益=P0÷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。

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。

## 2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	147,130,428.36	127,903,001.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	117,099,224.09	124,579,610.78

项目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	641,400,000.00	641,400,000.00
加：本年发行的普通股加权数	192,420,000.00	192,420,000.00
年末发行在外的普通股加权数	833,820,000.00	833,820,000.00

项目	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
	本期发生额		上期发生额	
归属于普通股股东的当期净利润	0.18	0.18	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14	0.15	0.15

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	3,362.16	-23,187.88
合计	3,362.16	-23,187.88



**68、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	7,114,706.17
收办事处、员工往来款等	2,354,767.60
政府补助收入	8,612,700.00
其他	434,545.15
合计	18,516,718.92

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
租赁费	4,673,902.00
差旅费	5,007,967.88
招待费	4,541,629.36
运杂费	1,360,263.59
业务宣传费	1,680,298.64
工程安装费及服务费	19,688,927.72
维修费	239,522.80
研究开发费	6,611,983.31
财务手续费	115,315.06
其他费用支出	6,958,250.34
付其他往来款	3,850,505.18
合计	54,728,565.88

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

本公司无此项。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

本公司无此项。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

本公司无此项。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

本公司无此项。

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	147,130,428.36	127,903,001.43
加：资产减值准备	688,162.88	1,165,538.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,685,014.97	3,304,759.92
无形资产摊销	2,322,581.65	1,735,446.28
长期待摊费用摊销	35,743.26	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,936,120.76	3,401,889.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,334,768.99	-19,865,119.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,584,084.43	-26,837,088.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-146,909,138.66	-51,115,017.22
其他	598,656.83	-305,528.76
经营活动产生的现金流量净额	59,406,423.47	39,387,881.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,277,853,830.46	1,284,765,080.77
减：现金的期初余额	1,370,023,830.55	1,419,779,803.83
现金及现金等价物净增加额	-92,170,000.09	-135,014,723.06

**(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

本公司无此项。

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,277,853,830.46	1,370,023,830.55
其中：库存现金	311,289.88	108,992.70
可随时用于支付的银行存款	1,277,542,540.58	1,369,914,837.85
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	1,277,853,830.46	1,370,023,830.55

## 70、所有者权益变动表项目注释

本公司无此项。

## 八、资产证券化业务的会计处理

本公司无此项。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母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	控股股东	有限公司	英属维尔京群岛	何泳渝	投资控股	100,000 美元	59.62%	59.62%	何正宇、何小远、何泳渝	

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
威创视讯科技(香港)有限公司	控股子公司	有限公司	香港	何泳渝	有限公司	10,000 港元	100%	100%	—

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本公司无此项。

### 4、本企业的其他关联方情况

本公司无此项。

## 5、关联方交易

本公司无此项。

## 6、关联方应收应付款项

本公司无此项。

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：股

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	1,771,560
公司本期失效的各项权益工具总额	808,290
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	期权行权价为 8.80 元/股，股票期权期限为自股票期权授权之日 2011 年 6 月 29 日起计算，有效期 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

#### 股份支付情况的说明

报告期内，公司根据股权激励计划及第二届董事会第二十次会议决议，在股权激励计划第一个行权期内实施行权，本次行权的股票期权数量共计 1,771,560 股，行权价 8.80 元/股，行权金额 15,589,728 元，行权股份上市时间为 2013 年 7 月 5 日，详见 2013 年 7 月 4 日刊登于证券时报与巨潮资讯网的《关于股权激励计划第一个行权期行权情况公告》。

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

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有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	23,153,876.47
以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,674,166.47

### 3、以现金结算的股份支付情况

本公司无此项。

#### 4、以股份支付服务情况

本公司无此项。

#### 5、股份支付的修改、终止情况

根据公司的股权激励计划及第二届董事会第二十次会议决议，股票期权激励对象调整为 158 名，行权价格调整为 8.80 元。详见 2013 年 6 月 5 日刊登于证券时报与巨潮资讯网的《关于调整公司股权激励计划的激励对象、股票期权数量及行权价格的公告》。

### 十一、或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无此项。

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司无此项。

### 十二、承诺事项

#### 1、重大承诺事项

本公司无此项。

#### 2、前期承诺履行情况

本公司无此项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日 2013 年 8 月 22 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。

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司无此项。

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

本公司无此项。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

本公司无此项。

### 2、债务重组

本公司无此项。

### 3、企业合并

本公司无此项。

### 4、租赁

本公司无此项。

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

本公司无此项。

### 6、以公允价值计量的资产和负债

本公司无此项。

### 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：美元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
贷款和应收款	866,277.80				179,480.68
金融资产小计	866,277.80				179,480.68
金融负债	422,110.45				304,152.45

### 8、年金计划主要内容及重大变化

本公司无此项。

### 9、其他

公司2013年3月被认定为2011-2012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。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1 账龄组合	244,862,735.01	100%	6,951,685.99	2.84%	192,589,799.42	100%	6,324,720.77	3.28%
组合小计	244,862,735.01	100%	6,951,685.99	2.84%	192,589,799.42	100%	6,324,720.77	3.28%
合计	244,862,735.01	--	6,951,685.99	--	192,589,799.42	--	6,324,720.77	--

应收账款种类的说明

详见公司主要会计政策、会计估计和前期差错中“应收款项”说明。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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	207,886,493.60	84.90%	2,078,864.94	152,426,338.56	79.15%	1,524,263.38
1 至 2 年	27,559,282.27	11.25%	1,377,964.11	31,030,919.63	16.11%	1,551,545.98
2 至 3 年	7,337,494.14	3.00%	2,201,248.24	7,487,906.06	3.89%	2,246,371.82
3 至 4 年	1,191,834.00	0.49%	595,917.00	1,120,025.17	0.58%	560,012.59
4 至 5 年	633,131.00	0.26%	443,191.70	273,610.00	0.14%	191,527.00
5 年以上	254,500.00	0.10%	254,500.00	251,000.00	0.13%	251,000.00
合计	244,862,735.01	--	6,951,685.99	192,589,799.42	--	6,324,720.77

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

本公司无此项。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本公司无此项。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

本公司无此项。

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

本公司无此项。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位 1	非关联方	14,741,865.18	1 年以内	6.02%
单位 2	非关联方	14,710,400.00	1 年以内 2,494,920.00 元，1-2 年 12,215,480.00 元	6.01%
单位 3	非关联方	12,243,798.49	1 年以内 11,071,198.49 元，1-2 年 1,172,600.00 元	5.00%
单位 4	非关联方	10,711,405.64	1 年以内 7,425,405.64 元，1-2 年 3,286,000.00 元	4.37%
单位 5	非关联方	10,645,695.28	1 年以内	4.35%
合计	--	63,053,164.59	--	25.75%

(7) 应收关联方账款情况

本公司无此项。

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

本公司无此项。



## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1 账龄组合	12,229,683.14	100%	1,096,539.59	8.97%	11,628,237.82	100%	1,056,255.36	9.08%
组合小计	12,229,683.14	100%	1,096,539.59	8.97%	11,628,237.82	100%	1,056,255.36	9.08%
合计	12,229,683.14	--	1,096,539.59	--	11,628,237.82	--	1,056,255.36	--

其他应收款种类的说明

详见公司主要会计政策、会计估计和前期差错中“应收款项”说明。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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	6,251,327.09	51.12%	62,513.27	5,546,692.43	47.70%	55,466.92
1 至 2 年	3,181,042.00	26.01%	159,052.10	3,456,359.97	29.72%	172,818.00
2 至 3 年	2,618,414.05	21.41%	785,524.22	2,423,111.34	20.84%	726,933.40
3 至 4 年	178,900.00	1.46%	89,450.00	202,074.08	1.74%	101,037.04
合计	12,229,683.14	--	1,096,539.59	11,628,237.82	--	1,056,255.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

本公司无此项。

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

本公司无此项。

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

本公司无此项。

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

金额较大的其他应收款为履约保证金、办事处租赁押金、投标保证金。

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
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	13.82%
广州经济技术开发区财政局	非关联方	979,700.00	1-2 年	8.01%
北京金色慧谷物业管理有限公司	非关联方	812,094.05	2-3 年	6.64%
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	5.46%
中国国际贸易促进委员会广东省委员会	非关联方	603,092.00	1 年以内	4.93%
合计	--	4,752,771.05	--	38.86%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

本公司无此项。

**(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。****(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

本公司无此项。

**3、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------------	-------------	--------------	------	----------	--------

							(%)	表决权比例不一致的说明			
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	--	--	--	-	-	-

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	468,757,548.34	477,132,807.00
其他业务收入	2,945,919.00	2,466,859.30
合计	471,703,467.34	479,599,666.30
营业成本	199,238,252.74	203,318,358.15

##### (2) 主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子视像行业	468,757,548.34	199,238,252.74	477,132,807.00	203,318,358.15
合计	468,757,548.34	199,238,252.74	477,132,807.00	203,318,358.15

##### (3) 主营业务(分产品)

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超高分辨率数字拼接墙系统	468,757,548.34	199,238,252.74	477,132,807.00	203,318,358.15
合计	468,757,548.34	199,238,252.74	477,132,807.00	203,318,358.15

##### (4) 主营业务(分地区)

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	99,942,852.31	40,413,706.65	134,651,707.33	59,213,775.36
华北	179,822,815.92	78,786,271.15	150,055,598.56	58,256,680.88
中南	78,058,638.42	30,117,042.69	61,255,590.47	25,907,240.67
西北	30,309,463.95	12,479,983.79	51,468,827.14	21,956,953.65
海外	19,602,655.40	10,813,898.34	32,562,560.62	17,905,256.06
西南	33,643,019.93	14,857,403.59	28,205,052.63	11,634,059.59
东北	27,378,102.41	11,769,946.53	18,933,470.25	8,444,391.94
合计	468,757,548.34	199,238,252.74	477,132,807.00	203,318,358.15

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

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	25,036,752.23	5.31%
客户 2	19,487,989.75	4.13%
客户 3	17,771,723.12	3.77%
客户 4	14,711,282.09	3.12%
客户 5	11,161,278.01	2.37%
合计	88,169,025.20	18.70%

## 5、投资收益

本公司无此项。

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	150,105,897.72	127,835,229.34
加：资产减值准备	667,249.45	1,126,347.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,685,674.97	3,304,649.74
无形资产摊销	2,322,581.65	1,735,446.28
长期待摊费用摊销	35,743.26	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,934,721.13	3,406,940.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,630,798.51	-20,267,411.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,652,412.04	-23,803,648.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-147,031,741.07	-53,169,940.20
其他	634,872.18	-344,829.64
经营活动产生的现金流量净额	59,638,209.84	39,822,783.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,275,176,998.68	1,282,643,065.39
减：现金的期初余额	1,367,021,238.68	1,417,171,941.65
现金及现金等价物净增加额	-91,844,240.00	-134,528,876.26

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

本公司无此项。

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,132,700.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	198,128.55	-
减：所得税影响额	5,299,624.28	-
合计	30,031,204.27	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

本公司无此项。

### 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.06%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.62%	0.14	0.14

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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；E<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 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；M<sub>k</sub> 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。

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	147,130,428.36	127,903,001.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	117,099,224.09	124,579,610.78

项目	本期金额	上期金额
期初净资产	2,046,692,672.98	1,858,295,256.35
本期净利润	147,130,428.36	127,903,001.43
分配股利	224,490,000.00	160,350,000.00
分配股利次月起至报告期期末的累计月数 (月)	1	1
其他变动	15,589,728.00	0.00
加权平均净资产	2,082,842,887.16	1,895,521,757.07

净资产收益率 (%)	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	7.06%	6.75%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.62%	6.57%

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

单位：元

资产负债表项目	期末金额	期初金额	增减幅度	变动原因说明
应收票据	74,986,787.11	174,349,515.39	-56.99%	主要因本期收取的银行承兑汇票减少以及前期票据到期兑付所致。
预付款项	55,067,369.40	24,528,809.37	124.50%	主要为后期执行在手合同而需提前采购并支付给供应商的货款所致。

固定资产	109,134,629.89	46,018,730.95	137.15%	主要因职工宿舍已完工投入使用转入固定资产所致。
递延所得税资产	8,814,296.93	16,750,417.69	-47.38%	主要因应付职工薪酬暂时性差异减少所致。
预收款项	21,535,268.93	83,507,957.64	-74.21%	主要因上年收取预收款的合同本期执行、以及公司为增强竞争力对部分项目适当降低发货前收款比例所致。
应付职工薪酬	39,984,975.18	92,408,330.39	-56.73%	主要因本期支付上年度奖金所致。
其他应付款	1,576,952.75	3,357,734.92	-53.04%	主要是上年12月收到的重点软件企业高级人才政府资助197万于本期支付。
其他非流动负债	14,030,000.00	40,550,000.00	-65.40%	主要因部分政府资助研发项目结转营业外收入所致。

## (2) 利润表项目

单位：元

利润表项目	本期金额	上期金额	增减幅度	变动原因说明
资产减值损失	688,162.88	1,165,538.92	-40.96%	主要因应收款账龄结构变动影响。
营业外收入	57,766,212.37	25,725,582.39	124.55%	主要因政府补助收入增加。

## (3) 现金流量表项目

单位：元

现金流量表项目	本期金额	上期金额	增减幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	59,406,423.47	39,387,881.44	50.82%	主要因收到的销售回款同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-62,916,405.60	-130,055,325.36	51.62%	主要因三期厂房和职工宿舍建设投入同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-88,429,152.33	-44,318,978.42	-99.53%	主要因本年度股利分配较上年增加所致。

广东威创视讯科技股份有限公司

2013年8月24日