

# 目 录

目录	页次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并及母公司资产负债表	3-6
合并及母公司利润表	7-8
合并及母公司现金流量表	9-10
合并及母公司所有者权益变动表	11-14
三、财务报表附注	15-83



## 审计报告

深鹏所股审字[2012]0113 号

深圳市佳创视讯技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市佳创视讯技术股份有限公司（以下简称佳创视讯）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2011 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是佳创视讯管理层的责任，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，佳创视讯财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳创视讯 2011 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2011 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国·深圳

2012 年 4 月 22 日

中国注册会计师

---

梁烽

中国注册会计师

---

文爱凤

# 深圳市佳创视讯技术股份有限公司

## 财务报表

### 合并资产负债表

截止日期：2011年12月31日

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	435,108,975.24	63,823,291.35
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	2	2,000,000.00	3,000,000.00
应收账款	3	128,876,082.03	77,895,540.97
预付款项	4	18,653,546.54	19,335,966.77
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	5	4,170,145.84	4,059,851.12
买入返售金融资产		-	-
存货	6	29,123,953.71	35,456,550.40
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>617,932,703.36</b>	<b>203,571,200.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	8	1,811,155.06	2,002,260.67
投资性房地产		-	-
固定资产	9	13,965,764.45	13,282,235.13
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	10	5,195,516.93	1,049,254.78
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	11	1,140,615.95	1,506,366.46
递延所得税资产	12	2,423,276.74	1,262,914.24
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,536,329.13</b>	<b>19,103,031.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>642,469,032.49</b>	<b>222,674,231.89</b>

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 合并资产负债表（续）

截止日期：2011年12月31日

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
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	15	4,801,612.70	17,908,525.41
应付账款	16	28,584,348.35	17,124,479.19
预收款项	17	372,259.83	4,330,476.07
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	18	2,536,480.12	1,901,538.08
应交税费	19	6,487,152.04	5,767,872.65
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		-	-
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	20	3,411,275.19	84,800.04
<b>流动负债合计</b>		<b>46,193,128.23</b>	<b>47,117,691.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	21	66,667.50	151,466.54
<b>非流动负债合计</b>		<b>66,667.50</b>	<b>151,466.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,259,795.73</b>	<b>47,269,157.98</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	22	102,000,000.00	76,000,000.00
资本公积	23	407,585,690.87	38,247,074.63
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	24	14,324,354.59	10,105,799.93
一般风险准备		-	-
未分配利润	25	72,299,191.30	51,052,199.35
外币报表折算差额		-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
少数股东权益		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>596,209,236.76</b>	<b>175,405,073.91</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>642,469,032.49</b>	<b>222,674,231.89</b>

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 母公司资产负债表

截止日期：2011年12月31日

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		415,108,975.24	63,823,291.35
交易性金融资产		-	-
应收票据		2,000,000.00	3,000,000.00
应收账款	1	128,876,082.03	77,895,540.97
预付款项		18,653,546.54	19,335,966.77
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	4,170,145.84	4,059,851.12
存货		29,123,953.71	35,456,550.40
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		597,932,703.36	203,571,200.61
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	3	21,811,155.06	2,002,260.67
投资性房地产		-	-
固定资产		13,965,764.45	13,282,235.13
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		5,195,516.93	1,049,254.78
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,140,615.95	1,506,366.46
递延所得税资产		2,423,276.74	1,262,914.24
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		44,536,329.13	19,103,031.28
资产总计		642,469,032.49	222,674,231.89

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 母公司资产负债表（续）

截止日期：2011年12月31日

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		4,801,612.70	17,908,525.41
应付账款		28,584,348.35	17,124,479.19
预收款项		372,259.83	4,330,476.07
应付职工薪酬		2,536,480.12	1,901,538.08
应交税费		6,487,152.04	5,767,872.65
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		3,411,275.19	84,800.04
流动负债合计		46,193,128.23	47,117,691.44
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		66,667.50	151,466.54
非流动负债合计		66,667.50	151,466.54
负债合计		46,259,795.73	47,269,157.98
股东权益：			
股本		102,000,000.00	76,000,000.00
资本公积		407,585,690.87	38,247,074.63
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		14,324,354.59	10,105,799.93
一般风险准备		-	-
未分配利润		72,299,191.30	51,052,199.35
股东权益合计		596,209,236.76	175,405,073.91
负债和股东权益总计		642,469,032.49	222,674,231.89

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 合并利润表

编制年度：2011 年度

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	26	199,379,079.86	174,770,936.73
其中：营业收入		199,379,079.86	174,770,936.73
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		162,254,906.97	136,353,559.79
其中：营业成本	26	116,539,127.33	97,452,500.64
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	27	2,654,144.72	1,520,403.65
销售费用	28	15,219,690.67	13,426,802.03
管理费用	29	26,159,280.79	21,236,262.68
财务费用	30	-2,811,410.39	852,460.51
资产减值损失	31	4,494,073.85	1,865,130.28
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）	32	-191,105.61	597,214.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-191,105.61	597,214.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,933,067.28	39,014,591.81
加：营业外收入	33	11,132,511.77	4,229,872.14
减：营业外支出	34	186,016.26	85,860.86
其中：非流动资产处置损失		186,016.26	85,860.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,879,562.79	43,158,603.09
减：所得税费用	35	5,694,016.18	5,960,227.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,185,546.61	37,198,375.59
归属于母公司股东的净利润		42,185,546.61	37,198,375.59
少数股东损益		-	-
六、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益	36	0.51	0.50
（二）稀释每股收益	36	0.51	0.50
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		42,185,546.61	37,198,375.59
归属于母公司股东的综合收益总额		42,185,546.61	37,198,375.59
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。

法定代表人： \_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人： \_\_\_\_\_ 会计机构负责人： \_\_\_\_\_

# 母公司利润表

编制年度：2011 年度

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	199,379,079.86	174,770,936.73
减：营业成本	4	116,539,127.33	97,452,500.64
营业税金及附加		2,654,144.72	1,520,403.65
销售费用		15,219,690.67	13,426,802.03
管理费用		26,159,280.79	21,236,262.68
财务费用		-2,811,410.39	852,460.51
资产减值损失		4,494,073.85	1,865,130.28
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）		-191,105.61	597,214.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-191,105.61	597,214.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,933,067.28	39,014,591.81
加：营业外收入		11,132,511.77	4,229,872.14
减：营业外支出		186,016.26	85,860.86
其中：非流动资产处置损失		186,016.26	85,860.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,879,562.79	43,158,603.09
减：所得税费用		5,694,016.18	5,960,227.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,185,546.61	37,198,375.59
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.51	0.50
（二）稀释每股收益		0.51	0.50
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		42,185,546.61	37,198,375.59

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 合并现金流量表

编制年度：2011 年度

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,226,219.45	158,930,227.05
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		2,605,607.73	3,136,663.47
收到其他与经营活动有关的现金	37 (1)	18,129,767.53	6,276,714.30
经营活动现金流入小计		189,961,594.71	168,343,604.82
购买商品、接受劳务支付的现金		123,454,173.99	93,274,907.20
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		21,214,697.24	17,706,497.06
支付的各项税费		22,145,981.69	9,579,273.21
支付其他与经营活动有关的现金	37 (2)	20,931,281.40	20,271,569.18
经营活动现金流出小计		187,746,134.32	140,832,246.65
经营活动产生的现金流量净额		2,215,460.39	27,511,358.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	3,577,500.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,345.00	20,210.00
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		63,345.00	3,597,710.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,469,842.67	16,716,791.12
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		9,469,842.67	16,716,791.12
投资活动产生的现金流量净额		-9,406,497.67	-13,119,081.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,650,000.00	33,157,800.00
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		400,650,000.00	33,157,800.00
偿还债务支付的现金		-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,722,199.09	11,073,191.52
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	37 (3)	5,311,383.76	-
筹资活动现金流出小计		22,033,582.85	21,073,191.52
筹资活动产生的现金流量净额		378,616,417.15	12,084,608.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-139,695.98	-166,453.25
五、现金及现金等价物净增加额		371,285,683.89	26,310,432.28
加：期初现金及现金等价物余额		63,823,291.35	37,512,859.07
六、期末现金及现金等价物余额		435,108,975.24	63,823,291.35

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 母公司现金流量表

编制年度：2011 年度

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注十三	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		169,226,219.45	158,930,227.05
收到的税费返还		2,605,607.73	3,136,663.47
收到其他与经营活动有关的现金		18,129,767.53	6,276,714.30
经营活动现金流入小计		189,961,594.71	168,343,604.82
购买商品、接受劳务支付的现金		123,454,173.99	93,274,907.20
支付给职工以及为职工支付的现金		21,214,697.24	17,706,497.06
支付的各项税费		22,145,981.69	9,579,273.21
支付其他与经营活动有关的现金		20,931,281.40	20,271,569.18
经营活动现金流出小计		187,746,134.32	140,832,246.65
经营活动产生的现金流量净额		2,215,460.39	27,511,358.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	3,577,500.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,345.00	20,210.00
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		63,345.00	3,597,710.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,469,842.67	16,716,791.12
投资支付的现金		20,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		29,469,842.67	16,716,791.12
投资活动产生的现金流量净额		-29,406,497.67	-13,119,081.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,650,000.00	33,157,800.00
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		400,650,000.00	33,157,800.00
偿还债务支付的现金		-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,722,199.09	11,073,191.52
支付其他与筹资活动有关的现金		5,311,383.76	-
筹资活动现金流出小计		22,033,582.85	21,073,191.52
筹资活动产生的现金流量净额		378,616,417.15	12,084,608.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-139,695.98	-166,453.25
五、现金及现金等价物净增加额		351,285,683.89	26,310,432.28
加：期初现金及现金等价物余额		63,823,291.35	37,512,859.07
六、期末现金及现金等价物余额		415,108,975.24	63,823,291.35

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 合并股东权益变动表

编制年度：2011 年度

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东 权益	股东权益 合计
	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	76,000,000.00	38,247,074.63	-	-	10,105,799.93	-	51,052,199.35	-	-	175,405,073.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	76,000,000.00	38,247,074.63	-	-	10,105,799.93	-	51,052,199.35	-	-	175,405,073.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,000,000.00	369,338,616.24	-	-	4,218,554.66	-	21,246,991.95	-	-	420,804,162.85
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	42,185,546.61	-	-	42,185,546.61
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	42,185,546.61	-	-	42,185,546.61
（三）股东投入和减少资本	26,000,000.00	369,338,616.24	-	-	-	-	-	-	-	395,338,616.24
1. 股东投入资本	26,000,000.00	369,338,616.24	-	-	-	-	-	-	-	395,338,616.24
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,218,554.66	-	-20,938,554.66	-	-	-16,720,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,218,554.66	-	-4,218,554.66	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-16,720,000.00	-	-	-16,720,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	102,000,000.00	407,585,690.87	-	-	14,324,354.59	-	72,299,191.30	-	-	596,209,236.76

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 合并股东权益变动表

编制年度：2011 年度

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	上期同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	70,000,000.00	11,089,274.63	-	-	6,385,962.37	-	28,073,661.32	-	-	115,548,898.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	70,000,000.00	11,089,274.63	-	-	6,385,962.37	-	28,073,661.32	-	-	115,548,898.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	27,157,800.00	-	-	3,719,837.56	-	22,978,538.03	-	-	59,856,175.59
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	37,198,375.59	-	-	37,198,375.59
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	37,198,375.59	-	-	37,198,375.59
（三）股东投入和减少资本	6,000,000.00	27,157,800.00	-	-	-	-	-	-	-	33,157,800.00
1. 股东投入资本	6,000,000.00	27,157,800.00	-	-	-	-	-	-	-	33,157,800.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,719,837.56	-	-14,219,837.56	-	-	-10,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,719,837.56	-	-3,719,837.56	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-10,500,000.00	-	-	-10,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	76,000,000.00	38,247,074.63	-	-	10,105,799.93	-	51,052,199.35	-	-	175,405,073.91

法定代表人： \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人： \_\_\_\_\_

会计机构负责人： \_\_\_\_\_



# 母公司股东权益变动表

编制年度：2011 年度

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	76,000,000.00	38,247,074.63	-	-	10,105,799.93	-	51,052,199.35	175,405,073.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	76,000,000.00	38,247,074.63	-	-	10,105,799.93	-	51,052,199.35	175,405,073.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,000,000.00	369,338,616.24	-	-	4,218,554.66	-	21,246,991.95	420,804,162.85
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	42,185,546.61	42,185,546.61
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	42,185,546.61	42,185,546.61
（三）股东投入和减少资本	26,000,000.00	369,338,616.24	-	-	-	-	-	395,338,616.24
1. 股东投入资本	26,000,000.00	369,338,616.24	-	-	-	-	-	395,338,616.24
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,218,554.66	-	-20,938,554.66	-16,720,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,218,554.66	-	-4,218,554.66	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-16,720,000.00	-16,720,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	102,000,000.00	407,585,690.87	-	-	14,324,354.59	-	72,299,191.30	596,209,236.76

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



# 母公司股东权益变动表

编制年度：2011 年度

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	70,000,000.00	11,089,274.63	-	-	6,385,962.37	-	28,073,661.32	115,548,898.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	70,000,000.00	11,089,274.63	-	-	6,385,962.37	-	28,073,661.32	115,548,898.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	27,157,800.00	-	-	3,719,837.56	-	22,978,538.03	59,856,175.59
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	37,198,375.59	37,198,375.59
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	37,198,375.59	37,198,375.59
（三）股东投入和减少资本	6,000,000.00	27,157,800.00	-	-	-	-	-	33,157,800.00
1. 股东投入资本	6,000,000.00	27,157,800.00	-	-	-	-	-	33,157,800.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,719,837.56	-	-14,219,837.56	-10,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,719,837.56	-	-3,719,837.56	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-10,500,000.00	-10,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	76,000,000.00	38,247,074.63	-	-	10,105,799.93	-	51,052,199.35	175,405,073.91

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 深圳市佳创视讯技术股份有限公司

## 财务报表附注

2011年12月31日

单位：元币种：人民币

### 一、公司基本情况

#### （一）公司基本情况

公司名称：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

注册地址：深圳市福田区滨河路以南、沙嘴路以东中央西谷大厦 15 层 01—08、16 层 04、05

注册资本：人民币 102,000,000.00 元

法人营业执照号码：440301102792418

法定代表人：陈坤江

#### （二）公司设立方式

2007年8月22日，公司经深圳市工商行政管理局《变更通知书》核准，由深圳市佳创视讯技术有限公司整体变更为深圳市佳创视讯技术股份有限公司。股东为深圳证券信息有限公司和陈坤江、李绪华等48名自然人，取得注册号440301102792418号企业法人营业执照。

#### （三）历史沿革

深圳市佳创视讯技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由陈坤江、李绪华共同出资组建，于2000年10月22日成立的有限责任公司，持有注册号为440301102792418的企业法人营业执照。

本公司最初的注册资本为人民币1000万元，其中：李绪华持股比例为52%，陈坤江持股比例为48%，以上实际出资业经深圳长城会计师事务所深长验字（2000）第203号验资报告验证。

2002年第一次增资人民币1500万元，增资后注册资本为人民币2500万元，其中：陈坤江持股比例为55%，李绪华持股比例为45%，以上实际出资业经深圳中鹏会计师事务所深鹏会验字[2002]第351号验资报告验证。

2006年第二次增资人民币1500万元，增资后注册资本为人民币4000万元，其中：陈坤江持股比例为70%，李绪华持股比例为30%，以上实际出资业经深圳国泰会计师事务所深国泰验字（2006）第018号验资报告验证。

2007年第三次增资人民币410万元，增资后注册资本为人民币4410万元，其中：陈坤江持股比例为61.59%，李绪华持股比例为26.39%，张海川等45人持股比例为12.02%，以上实际出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2007]040号验资报告验证。

2007年第四次增资人民币590万元，增资后注册资本为人民币5000万元，其中：陈坤江持股比例为54.32%，李绪华持股比例为23.28%，深圳证券信息公司持股比例4.5%，张晓燕等46人持股比例为17.90%，以上实际出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2007]53号验资报告验证。

2007年8月1日，经公司股东会决议通过：由公司49位登记在册的股东作为发起人以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司。以深圳市鹏城会计师事务所有限公司2007年7月13日出具的《审计报告》中载明的公司截至2007年6月30日经审计后的净资产值人民币84,174,532.50元，按照1.202:1的比例折为股份公司的股本总额，股份公司的股份为7000万股，每股面值为人民币1元。49位发起人以各自在公司所占的注册资本比例对应折为各自所占股份公司的股份比例。2007年8月11日，经陈坤江、李绪华等49名发起人签署《发起人协议》，该49名发起人一致同意以发起设立的方式设立“深圳市佳创视讯技术股份有限公司”，公司的注册资本总额为人民币7000万元，公司整体变更为股份公司的出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2007]81号验资报告验证。

根据深圳证券信息有限公司与拜丽德集团有限公司于2009年6月10日签订的股权转让协议书，深圳证券信息有限公司同意将其持有的4.5%股权全部转让给拜丽德集团有限公司，该股权转让事项由深圳国际高新技术产权交易所出具产权交易鉴证书，并已办理工商变更手续。

根据陈新忠与汪娴于2009年6月10日签订的股权转让协议，陈新忠同意将其持有0.144%中的0.071%的股权转让给汪娴；根据吉海珍与汪娴于2009年6月10日签订的股权转让协议，吉海珍同意将其持有0.072%股权全部转让给汪娴，并已办理工商变更手续。

根据张晓燕与深圳市兆轩置业有限公司于2010年3月10日签订的股权转让协议，张晓燕同意将其持有7.3%的股权全部转让给深圳市兆轩置业有限公司，并已办理工商变更手续。

根据李绪华与李汉杰于2010年4月21日签订的股权转让协议，李绪华同意将其持有23.28%中的2.8571%的股权转让给李汉杰；根据李绪华与周耿豪于2010年4月22日签订的股权转让协议，李绪华同意将其持有23.28%中的0.8571%的股权转让给周耿豪，并已办理工商变更手续。

根据2010年4月21日召开公司2009年年度股东大会，审议通过公司向深圳市华澳创业投资企业（有限合伙）增发600万股份，增资后注册资本为人民币7600万元，其中：陈坤江持股比例为50.0316%，李绪华持股比例为21.4421%，深圳市华澳创业投资企业（有限合伙）持股比例7.8947%，深圳市兆轩置业有限公司持股比例6.7237%，拜丽德集团有限公司持股比例4.1447%，彭忠福等45人持股比例为9.7632%，以上实际出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2010]152号验资报告验证。

根据陈坤江、李绪华与李勇于 2010 年 6 月 23 日签订的股权转让协议，陈坤江同意将其持有 50.0316% 中的 0.0921% 的股权转让给李勇，李绪华同意将其持有 18.0211% 中的 0.0395% 的股权转让给李勇；根据陈坤江、李绪华与李忆于 2010 年 6 月 21 日签订的股权转让协议，陈坤江同意将其持有 50.0316% 中的 0.0921% 的股权转让给李忆，李绪华同意将其持有 18.0211% 中的 0.0395% 的股权转让给李忆；根据陈坤江、李绪华与王钢于 2010 年 6 月 21 日签订的股权转让协议，陈坤江同意将其持有 50.0316% 中的 0.0921% 的股权转让给王钢，李绪华同意将其持有 18.0211% 中的 0.0395% 的股权转让给王钢；根据陈坤江、李绪华与高见于 2010 年 6 月 21 日签订的股权转让协议，陈坤江同意将其持有 50.0316% 中的 0.0921% 的股权转让给高见，李绪华同意将其持有 18.0211% 中的 0.0395% 的股权转让给高见；根据陈坤江、李绪华与施鹤鸣于 2010 年 6 月 21 日签订的股权转让协议，陈坤江同意将其持有 50.0316% 中的 0.0921% 的股权转让给施鹤鸣，李绪华同意将其持有 18.0211% 中的 0.0395% 的股权转让给施鹤鸣；并已办理工商变更手续。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1349 号”文《关于核准深圳市佳创视讯技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，本公司向社会公开发行人民币普通股 2,600 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 26,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 102,000,000.00 元。

实际募集资金总额人民币 429,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 33,661,383.76 元，实际募集资金净额人民币 395,338,616.24 元，其中新增注册资本人民币 26,000,000.00 元，增加资本公积人民币 369,338,616.24 元。上述实际出资经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并于 2011 年 9 月 9 日出具深鹏所验字 [2011]0312 号验资报告。

公司非限售股于 2011 年 9 月 16 日在深圳交易所上市交易，股票代码为 300264。

#### （四）公司经营范围、行业性质及主要产品

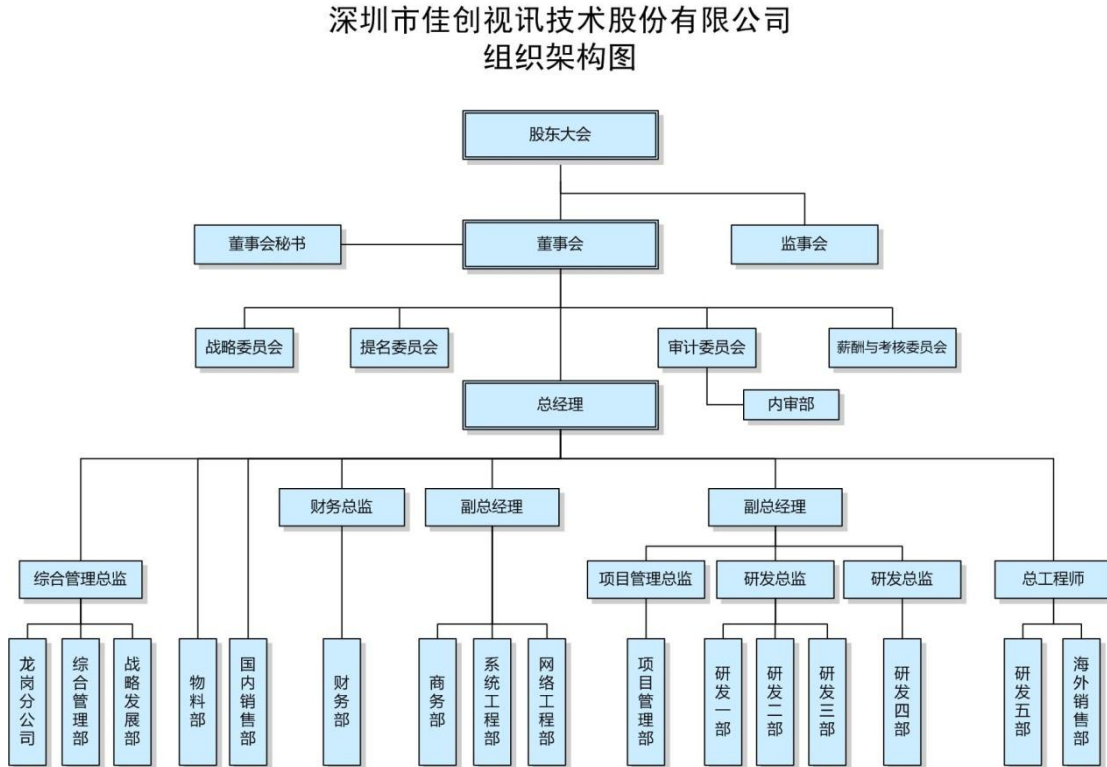
公司经营范围为：有线电视多功能设备、有线及地面数字电视系统产品的技术开发、生产（凭消防检查验收合格证经营）、销售；计算机软件开发；经营广告业务（以上不含限制项目）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；系统集成和购销以及其他国内商业、物资供销业（不含国家专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申办）网络通信设备销售。

公司所属行业为数字电视行业。

公司的主要产品及解决方案为：电子节目指南系统、交互式点播系统、用户管理系统、广播式点播系统、数据广播系统、中间件系统、其他增值类系统、嵌入式终端软件产品等。

（五）公司基本组织架构

股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。总经理在董事会授权下工作，负责公司的日常经营管理工作，具体组织架构如下：



（六）公司的分支机构

本公司分支机构有关信息如下：

名称	营业场所	业务范围	成立日期	登记机关
深圳市佳创视讯技术股份有限公司龙岗分公司	深圳市龙岗区坪山街道马峦居委会老围村民小组汤坑工业区	有线数字电视机顶盒、数字电视系统配套产品的生产；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖等等）	2007-11-7	深圳市工商行政管理局

注：根据 2007 年 12 月 4 日深圳市龙岗区地方税务局坪山税务所深地税龙坪证字[2007]第 0001 号非独立核算纳税人证明，深圳市佳创视讯技术股份有限公司龙岗分公司暂认定为非独立核算纳税人。

（七）本财务报表于 2012 年 4 月 22 日经公司董事会审议批准报出。

## 二、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

本公司基于上述编制基础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 2010 年 12 月 31 日的财务状况，以及本期发生额经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**A、同一控制下的企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

**B、非同一控制下的企业合并：**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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入

当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。购买方对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，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

## 6、合并财务报表的编制方法

A、合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前发行人相应项目 20%的，从合并当期的期初起制备备考利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

c、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### B、外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

a、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

b、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

c、按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具

### A、金融资产的分类：

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

### B、金融资产的计量：

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

b、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(2) 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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

C、金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

D、金融资产转移：

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

E、金融资产减值：

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

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

F、金融资产减值损失的计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

## 10、应收款项

### A、单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款期末余额 200 万元以上、其他应收款期末余额 10 万以上。
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。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

### B、按组合计提坏帐准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以账龄为风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以合并范围内的关联方为风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

### 采用账龄分析法计提坏帐准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

### C、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	应收账款期末余额 200 万元,其他应收款期末余额 10 万元以下，发生诉讼、债务人破产或死亡等应收款项。
-------------	---

坏账准备的计提方法	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，采用账龄分析法计提坏账准备。
坏账损失确认标准	a、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项； b、债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

## 11、存货

### A、存货的分类

存货分为原材料（包括辅助材料）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等七大类。

### B、发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，除低值易耗品外存货发出采用移动加权平均法计价。

### C、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### a、存货可变现净值的确定依据：

（1）公司的产品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）公司需要加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）公司在资产负债表日，同一项存货中一部分有合同约定价格、其他部分不存在合同约定价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提和转回的金额。

#### b、存货跌价准备的计提方法：

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

### D、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

## E、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### A、投资成本的确定

#### a、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1)、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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

①一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。

②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。

③购买方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。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

b、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

(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) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

(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和应付的相关税费确定。

## B、后续计量及损益确认方法

a、能够对被投资单位实施控制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。

b、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。

c、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按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

资产负债表日，公司对长期股权投资逐项进行减值测试，如资产的可收回金额低于其账面价值则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额根据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较高者确定。

## C、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

a、共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，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。

b、重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，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。

c、在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### D、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

#### A、投资性房地产按照成本进行初始计量：

- a、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- b、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- c、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### B、后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

#### C、折旧及减值准备

比照本附注二、14 固定资产的减值准备执行。

### 14、固定资产

#### A、固定资产确认条件

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。

#### B、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
电子及测试设备	5	5%	19%
生产设备	5	5%	19%
运输设备	5-10	5%	9.50%-19%
办公及其他设备	5	5%	19%

### C、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### D、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司对符合下列一项或数项标准的，认定为融资租入固定资产：

- a、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- b、本公司有购买租赁资产的选择权。
- c、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d、本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日的租赁资产公允价值。
- e、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租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。

### E、其他说明

固定资产的后续支出，如与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

## 15、在建工程

### A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

## B、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

A、企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 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

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括技术移植费、软件等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。本公司无形资产具体摊销年限如下：

资产类别	摊销年限
自创软件	5
外购软件	5
技术移植费	2-5
其他	3-10

#### D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### E、研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准：

a、研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

b、开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的开发支出。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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计量。

本公司基于谨慎原则将内部研究开发支出全部列入当期损益。

## 20、长期待摊费用

A、长期待摊费用指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。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用自生产经营之日起按租赁期、5年孰短平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、附回购条件的资产转让

本公司无此项。

## 22、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

### 23、股份支付及权益工具

本公司无此项。

### 24、回购本公司股份

本公司无此项。

### 25、收入

#### A、销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- a、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c、收入的金额能够可靠地计量；
- d、相关的经济利益很可能流入公司；
- e、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司销售商品收入的确认时点：境内销售在发货后经客户验收并取得客户签收单时确认收入，出口销售在取得海关出口报关单时确认收入。

#### B、提供劳务收入

a、在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例作为完工百分比，据以确定提供劳务的完工进度。本公司在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

b、在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

a、相关的经济利益很可能流入企业；

b、收入的金额能够可靠地计量。

如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

## 26、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### A、递延所得税资产的确认

a、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

b、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- (1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- (2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

c、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### B、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- a、商誉的初始确认；
- b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - (1) 该项交易不是企业合并；
  - (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- (1) 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- (2) 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

## 28、经营租赁、融资租赁

A、公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

B、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- a、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

C、采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

D、对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **29、持有待售资产**

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**

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

## **33、前期会计差错更正**

(1) 追溯重述法

本报告期无采用追溯重述法的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期无采用未来适用法的前期会计差错。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*	销售额	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税***	应纳增值税、应纳营业税	7%
教育费附加	应纳增值税、应纳营业税	3%
地方教育费附加****	应纳增值税、应纳营业税	2%
企业所得税**	应纳税所得额	15%

\*\*\*《深圳市地方税务局关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的公告》规定：根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发〔2010〕35号），按照国务院的要求，深圳市将统一内外资企业和个人的城市维护建设税和教育费附加制度。公告第三项规定：根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》的有关规定，自2010年12月1日起，深圳市城市维护建设税税率由1%调整至7%。

\*\*\*\*根据深地税告(2011)6号《深圳市地方税务局关于代征地方教育附加的通告》规定：从2011年1月1日起，深圳市行政区域内缴纳增值税、营业税、消费税的单位和个人（包括外商投资企业、外国企业及外籍个人），按实际缴纳增值税、营业税、消费税税额的2%缴纳地方教育附加。

#### 2、税收优惠及批文

\*2007年本公司取得深圳市福田区国家税务局核发的广东省出口企业退税登记证，自营出口自产货物，增值税实行免、抵、退税管理办法。

上期发生出口货物免抵退税额3,807,617.96元，其中：应退税额3,262,889.94元，免抵税额544,728.02元。本期发生出口货物免抵退税额1,846,752.64元，其中：应退税额660,405.85元，免抵税额1,186,346.79元。

根据国务院2000年6月24日下发的《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18号）：国家鼓励在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2010年前按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号): 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17%税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。自 2011 年 1 月 1 日起执行。福田国税局从上述文件下发之日起开始审理 2011 年的软件退税, 公司 2011 年软件退税 5,837,635.56 元的申请已经申报, 截止 2011 年底尚处在审批阶段。

根据深圳市福田区国家税务局《关于深圳市佳视讯技术股份有限公司退(抵)税批复的通知》批复: 根据软件及集成电路产品增值税退税先征后退规定, 上期收到退税款 370,135.74 元, 本期收到退税款 1,945,201.88 元。

\*\*2012 年 2 月 9 日收到深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合下发的高新技术企业证书, 证书编号: GF201144200312, 发证时间: 2011 年 10 月 31 日, 有效期三年。根据 2012 年 4 月 16 日深地税福备【2012】220 号《税收减免登记备案告知书》, 本公司自 2011 年起执行减免税三年, 2011 年企业所得税税率为 15%。

#### 四、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

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目 余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否合 并报表	少数 股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
深圳市佳 创软件有 限公司*	全资 子公司	深圳	有限责 任公司（法 人独资）	人民币 2000 万元	电子产品、计算机 网络系统、计算机 软硬件及相关产 品、嵌入式软件的 技术开发，技术咨 询与销售等	2000 万	无	100%	100%	是	无	无	无
佳创视讯 （香港） 贸易有限 公司**	全资 子公司	香港	法人团体	港元 543,809.00	数字电视前端、终 端设备及系统产 品软件的进出口 贸易	-	无	100%	100%	不适用	无	无	无

本公司 2011 年 12 月 12 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了公司使用募集资金的部分及其他与主营业务相关的营运资金设立全资软件子公司即“深圳市佳创软件有限公司”，注册资本为 2000 万，深圳市鹏城会计师事务所有限公司对实际出资进行了验证，于 2011 年 12 月 26 日出具了深鹏所验字[2011]0417 号验资报告，2011 年 12 月 29 日取得注册号为 440301105932231 的企业法人营业执照，该公司截止 2011 年 12 月 31 日尚未开始营业，本公司 2011 年合并其财务报表。

本公司于 2011 年 10 月 19 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用自有资金设立香港全资子公司的议案》，同意公司使用自有资金不超过人民币 50 万元在香港设立全资子公司。根据上述决议，公司全资子公司已经在香港特别行政区公司注册处注册并领取了《公司注册证书》，登记证号码：59177703-000-11-11-A，地址：香港中环德辅道中 136 号中银保险大厦 3 楼。

(2) 无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、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。

### 3、合并范围发生变更的说明

本公司新设子公司深圳市佳创软件有限公司，2011年合并其财务报表。

本公司新设子公司佳创视讯（香港）贸易有限公司取得了商业注册证，但未正式成立营业，暂未编制财务报表。

### 4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
深圳市佳创软件有限公司	20,000,000.00	-

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

5、本期未发生同一控制下企业合并。

6、本期未发生非同一控制下企业合并。

7、本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

8、本期未发生反向购买。

9、本期未发生吸收合并。

10、无境外经营实体。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元币种：人民币

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	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：						
RMB			38,262.27	-		14,570.56
小计			38,262.27			14,570.56
银行存款：						
RMB			434,770,890.44	-		48,186,409.04
USD	47,584.08	6.3009	299,822.53	1,603,924.64	6.6227	10,622,311.71
小计			435,070,712.97			58,808,720.75
其他货币资金：						
RMB			-	-		5,000,000.04
小计			-			5,000,000.04
合计			435,108,975.24			63,823,291.35

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项说明：本公司无此项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

单位：元币种：人民币

种类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	2,000,000.00	3,000,000.00

(2) 本公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

(3) 本公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元币种：人民币

种类	2011-12-31			
	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	-	-	-	-
账龄组合	140,997,070.10	100.00%	12,120,988.07	8.60%
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
组合小计	140,997,070.10	100.00%	12,120,988.07	8.60%
单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款	-	-	-	-
合计	140,997,070.10	100.00%	12,120,988.07	8.60%

种类	2010-12-31			
	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	-	-	-	-
账龄组合	85,735,360.48	100.00%	7,839,819.51	9.14%
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
组合小计	85,735,360.48	100.00%	7,839,819.51	9.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款	-	-	-	-
合计	85,735,360.48	100.00%	7,839,819.51	9.14%

#### 应收账款种类的说明

详见财务报表附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错中第“10、应收款项”说明。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	120,115,780.28	85.19%	6,005,789.01	70,664,782.85	82.42%	3,533,239.14
1至2年	8,790,669.53	6.23%	879,066.95	7,756,684.45	9.05%	775,668.45
2至3年	5,934,678.46	4.21%	1,186,935.69	3,289,581.41	3.84%	657,916.28
3-5年	4,213,490.83	2.99%	2,106,745.42	2,302,632.27	2.68%	1,151,316.14
5年以上	1,942,451.00	1.38%	1,942,451.00	1,721,679.50	2.01%	1,721,679.50
合计	140,997,070.10	100.00%	12,120,988.07	85,735,360.48	100.00%	7,839,819.51

(2) 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的重大应收账款。本期无通过重组等方式收回、金额重大的应收账款。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
河南有线电视网络集团有限公司	客户	24,335,250.20	1年以内	17.26%
沈阳市东陵区传媒网络有限责任公司	客户	12,800,000.00	1年以内	9.08%
沈阳传媒网络有限公司	客户	11,931,320.00	1年以内	8.46%
沈阳市于洪区传媒网络有限责任公司	客户	8,400,000.00	1年以内	5.96%
北京合力共创网络技术有限公司	客户	7,172,072.50	1年以内	5.09%
合计		64,638,642.70		45.85%

(6) 报告期末无应收关联方账款。

(7) 报告期无终止确认的应收款项。

(8) 报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,298,788.58	23.05%	19,331,391.97	99.98%
1-2年	14,350,338.00	76.93%	4,574.80	0.02%
2-3年	4,419.96	0.02%	-	-
合计	18,653,546.54	100.00%	19,335,966.77	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	未结算原因
黄振明	房屋出售者	7,150,000.00	1-2年	业务未完结
钟灿杰	房屋出售者	7,150,000.00	1-2年	业务未完结
河南威帆信息技术股份有限公司	供应商	1,990,000.00	1年以内	业务未完结
深圳市博翔兴投资咨询有限公司	战略规划提供方	1,500,000.00	1年以内	业务未完结
深圳市易龙丰贸易有限公司	供应商	241,550.00	1年以内	业务未完结
合计：		18,031,550.00		

预付款项主要单位的说明

黄振明、钟灿杰预付款为根据合同预付的购房诚意金，河南威帆信息技术股份有限公司预付款为根据合同预付的项目款，深圳市博翔兴投资咨询有限公司为根据合同预付地战略规划咨询费。

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元币种：人民币

种类	2011-12-31			
	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	-	-	-	-
账龄组合	4,726,393.32	100.00%	556,247.48	11.77%
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
组合小计	4,726,393.32	100.00%	556,247.48	11.77%
单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	4,726,393.32	100.00%	556,247.48	11.77%

种类	2010-12-31			
	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	-	-	-	-
账龄组合	4,403,193.31	100.00%	343,642.19	7.80%
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
组合小计	4,403,193.31	100.00%	343,642.19	7.80%
单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	4,403,193.31	100.00%	343,642.19	7.80%

### 其他应收款种类的说明

详见财务报表附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错中第“10、应收款项”说明。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元币种：人民币

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	2,342,254.93	49.56%	117,112.75	3,774,245.55	85.72%	188,412.28
1至2年	1,775,190.63	37.56%	177,519.06	176,194.02	4.00%	17,619.40
2至3年	176,194.02	3.73%	35,238.80	296,887.89	6.74%	59,377.58
3-5年	412,753.74	8.73%	206,376.87	155,865.85	3.54%	77,932.93
5年以上	20,000.00	0.42%	20,000.00	-		-
合计	4,726,393.32	100.00%	556,247.48	4,403,193.31	100.00%	343,342.19

说明：账龄5年以上20000元为对成都市兴网传媒有限责任公司的其他应收款，为2006年4月10日成都市兴网传媒有限责任公司需采购数据广播用于数字电视业务，邀请本公司参加投标而收取的投标保证金，对该笔款项，本公司相关人员已进行跟进，将在2012年对其进行处理。

(2) 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的重大其他应收款。本期无通过重组等方式收回、金额重大的其他应收款。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款余额的比例
深圳市美投高新技术创业投资有限公司	股权收购者	1,431,000.00	1-2年	30.28%
深圳市满京华投资集团有限公司	办公楼租赁方	568,863.36	1年以内	12.04%

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款 余额的比例
宁夏广播电视网络有限公司	客户招标	200,000.00	1-2 年	4.23%
Dolby International AB	客户招标	162,092.50	1 年以内	3.43%
汕头市广播电视台	客户招标	150,217.95	3-5 年	3.18%
合计		2,512,173.81		53.16%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例
深圳市满京华投资集团有限公司	办公楼租赁方	568,863.36	12.04%
深圳市满京华物业管理有限公司	办公楼物业管理公司	200.00	0.00%
合计		569,063.36	12.04%

应收关联方账款情况说明

深圳市满京华物业管理有限公司是公司股东李绪华控股的深圳市满京华投资集团有限公司的子公司。深圳市满京华投资集团有限公司的其他应收款为租房押金，深圳市满京华物业管理有限公司的其他应收款为停车卡押金。

(7) 无终止确认的其他应收款项。

(8) 报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

## 6、存货

(1) 存货分类

单位：元币种：人民币

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	8,251,227.62	-	8,251,227.62	8,290,774.62	-	8,290,774.62

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
委托加工物资	6,096,774.32	-	6,096,774.32	263,356.76	-	263,356.76
在产品	721,899.91	-	721,899.91	3,924,115.78	-	3,924,115.78
库存商品	7,757,846.76	-	7,757,846.76	5,335,201.24	-	5,335,201.24
自制半成品	1,237,289.89	-	1,237,289.89	1,249,391.13	-	1,249,391.13
发出商品	5,058,915.21	-	5,058,915.21	16,393,710.87	-	16,393,710.87
合计	29,123,953.71	-	29,123,953.71	35,456,550.40	-	35,456,550.40

存货的说明：

(1) 期末不存在存货账面价值低于可收回金额的情况，未计提存货跌价准备。

## 7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
深圳市经纬视界传媒技术有限公司	29.96	29.96	4,276,895.14	1,987,062.51	2,289,832.63	-	-723,435.17

## 8、长期股权投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市经纬视界传媒技术有限公司	权益法	4,230,000.00	2,002,260.67	-191,105.61	1,811,155.06	29.96	29.96				

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元币种：人民币

类别	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计：	21,083,825.80	4,688,501.44		957,431.53	24,814,895.71
其中：电子及测试设备	13,426,129.86	3,707,473.99		214,342.19	16,919,261.66
生产设备	4,302,257.09			570,246.84	3,732,010.25
运输设备	2,040,033.00	965,494.00		132,580.00	2,872,947.00
办公及其他设备	1,315,405.85	15,533.45		40,262.50	1,290,676.80
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	7,801,590.67	-	3,755,580.86	708,040.27	10,849,131.26
其中：电子及测试设备	4,210,692.09	-	2,548,200.89	183,013.15	6,575,879.83
生产设备	2,706,282.84	-	810,539.50	445,339.66	3,071,482.68
运输设备	307,592.50	-	191,409.78	49,226.86	449,775.42
办公及其他设备	577,023.24	-	205,430.69	30,460.60	751,993.33
三、固定资产账面净值合计	13,282,235.13				13,965,764.45
其中：电子及测试设备	9,215,437.77				10,343,381.83
生产设备	1,595,974.25				660,527.57
运输设备	1,732,440.50				2,423,171.58
办公及其他设备	738,382.61				538,683.47
四、减值准备合计	-				-
五、固定资产账面价值合计	13,282,235.13				13,965,764.45

本期折旧额：本期发生额 3,755,580.86 元。

- (2) 本期无由在建工程转入的固定资产。
- (3) 本公司无暂时闲置固定资产情况。
- (4) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (5) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (6) 本公司期末无持有待售的固定资产情况。
- (7) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元币种：人民币

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,947,624.00	4,781,341.23	-	6,728,965.23
技术移植及外购软件	1,459,799.00	4,781,341.23	-	6,241,140.23
其他	487,825.00	-	-	487,825.00
二、累计摊销合计	898,369.22	635,079.08	-	1,533,448.30
技术移植及外购软件	679,950.79	538,495.04	-	1,218,445.83
其他	218,418.43	96,584.04	-	315,002.47
三、无形资产账面净值合计	1,049,254.78	-	-	5,195,516.93
技术移植及外购软件	779,848.21	-	-	5,022,694.40
其他	269,406.57	-	-	172,822.53
四、减值准备合计	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	1,049,254.78	-	-	5,195,516.93
技术移植及外购软件	779,848.21	-	-	5,022,694.40
其他	269,406.57	-	-	172,822.53

本期摊销额 635,079.08 元。

## 11、长期待摊费用

单位：元币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
上市筹备费用	-	35,000.00	-	35,000.00	-	-
爱迪德维护费	39,860.39	-	39,860.39	-	-	-
中央西谷 15F16F 装修费	1,466,506.07	-	325,890.12	-	1,140,615.95	-
合计	1,506,366.46	35,000.00	365,750.51	35,000.00	1,140,615.95	-

## 12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备暂时性差异	1,901,585.34	1,227,474.26
递延收益暂时性差异	521,691.40	35,439.98
小 计	2,423,276.74	1,262,914.24
<b>递延所得税负债：</b>		
小计	-	-

(2) 本公司无未确认递延所得税资产。

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
应收账款	12,120,988.07
其他应收款	556,247.48
递延收益	3,477,942.69
合计	16,155,178.24

## 13、资产减值准备明细

单位：元币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	8,183,161.70	4,494,073.85	-	-	12,677,235.55

#### 14、所有权受到限制的资产

单位：元币种：人民币

所有权受到限制的资产类别	期末数	期初数
一、用于借款质押的资产	-	-
应收账款	-	-
二、保证金存款	-	5,000,000.04
合计	-	5,000,000.04

#### 15、应付票据

单位：元币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,801,612.70	17,908,525.41
合计	4,801,612.70	17,908,525.41

下一会计期间将到期的金额 4,801,612.70 元。

#### 16、应付账款

##### (1) 账龄分析

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	27,407,566.54	15,192,962.37
1-2 年	743,385.64	854,319.65
2-3 年	433,396.17	1,074,003.42
3 年以上	-	3,193.75
合计	28,584,348.35	17,124,479.19

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

1 年以上的应付账款主要是供应商提供给公司的测试备机所给予的账期。

## 17、预收款项

(1) 账龄分析

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	370,259.83	4,266,846.00
1-2 年	2,000.00	-
2-3 年	-	-
3-5 年	-	30,000.00
5 年以上	-	33,630.07
合计	372,259.83	4,330,476.07

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 18、应付职工薪酬

单位：元币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,859,515.08	19,208,328.70	18,585,792.26	2,482,051.52
二、职工福利费	-	1,283,093.15	1,283,093.15	-
三、社会保险费	-	721,879.19	721,879.19	-
其中：养老保险	-	462,603.75	462,603.75	-
医疗保险	-	156,274.64	156,274.64	-
失业保险	-	16,510.41	16,510.41	-
工伤保险	-	36,502.62	36,502.62	-
生育保险费	-	21,483.42	21,483.42	-
残疾人保证金	-	28,504.35	28,504.35	-

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、工会经费和职工教育经费	42,023.00	287,879.50	275,473.90	54,428.60
五、住房公积金	-	746,595.29	746,595.29	-
六、辞退福利	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合计	1,901,538.08	22,247,775.83	21,612,833.79	2,536,480.12

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末工资余额为未发放 2011 年 12 月工资及 2011 年度奖金。

应付职工薪酬预计发放时间：2012 年 1 月。

## 19、应交税费

单位：元币种：人民币

税种	期末数	期初数
增值税	4,823,250.59	2,219,029.91
个人所得税	230,789.12	244,163.79
营业税	176,000.00	127,102.60
企业所得税	909,765.60	2,697,900.41
城建税	202,618.93	335,773.16
应交教育费附加	144,727.80	143,902.78
合计	6,487,152.04	5,767,872.65

## 20、其他流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
CMMI 认证资助项目①	84,800.04	84,800.04
国标地面数字电视一体机公共软件平台研究开发及产业化项目②	375,907.71	-
深圳市企业研究开发中心项目③	963,333.36	-
高清互动数字电视平台关键技术研发及产业化项目④	1,987,234.08	-
合计	3,411,275.19	84,800.04

## 其他流动负债的说明

- ① 详细见附注五 21 说明。
- ② 根据深圳市发展和改革委员会关于下达基于 IPv6 的无限视频监控系统应用示范等高新技术产业项目 2010 年政府投资计划的通知, 本公司“国标地面数字电视一体机公共软件平台研究开发及产业化项目”应获财政拨款 1,000,000.00 元, 2011 年 3 月 31 日收到财政拨款 950,000.00 元, 根据该项目实际已发生的研究费金额 2011 年 1-12 月合计转入营业外收入 574,092.29 元, 由于该项目预计在 2012 年内完工, 其余 375,907.71 元转到其他流动负债。
- ③ 根据深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信计财字[2010]235 号, 本公司深圳市数字电视综合业务平台研究开发中心项目取得财政拨款 2,000,000.00 元。2011 年 4 月 14 日收到拨款 2,000,000.00 元, 根据该项目实际已发生的研究费金额 2011 年 1-12 月合计转入营业外收入 1,036,666.64 元, 由于该项目预计在 2012 年内完工, 其余 963,333.36 元转到其他流动负债。
- ④ 根据根据深发改[2011]169 号文件和深圳市互联网产业发展专项资金项目合同书, 本公司高清互动数字电视平台关键技术研发及产业化项目取得财政拨款 4,000,000.00 元。2011 年 11 月 9 日收到拨款 4,000,000.00 元, 根据该项目实际已发生的研究费金额 2011 年 12 月合计转入营业外收入 2,012,765.92 元, 由于该项目预计在 2012 年内完工, 其余 1,987,234.08 元转到其他流动负债。

## 21、其他非流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
CMMI 认证资助项目*	66,667.50	151,466.54
合计	66,667.50	151,466.54

## 其他非流动负债的说明

\*根据深圳市科技和信息局 2009 年第二批科技资助计划项目公示, 本公司 CMMI 资质认证项目取得财政拨款 420,000.00 元, 根据该项目实际已发生的研究费金额上期转入营业外收入 98,933.38 元, 本期转入营业外收入 84,799.04 元。其中各年余额中预计一年内转入营业外收入的重分类到其他流动负债。

## 22、股本

单位：元币种：人民币

股东名称	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件流通股份	-	21,000,000.00	-	-	5,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00
有限售条件流通股份	76,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-5,000,000.00	-	76,000,000.00
合计	76,000,000.00	26,000,000.00	-	-	-	26,000,000.00	102,000,000.00

上述股本变化及验资情况见附注一、(三)。

## 23、资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	38,247,074.63	369,338,616.24		407,585,690.87

资本公积说明：

详见附注一、(三)。

## 24、盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,105,799.93	4,218,554.66	-	14,324,354.59

盈余公积说明

本年度计提盈余公积情况详见本报告附注五、25 所述。

## 25、未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	51,052,199.35	-

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	51,052,199.35	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,185,546.61	-
减：提取法定盈余公积	4,218,554.66	10
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	16,720,000.00	详见未分配利润说明
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	72,299,191.30	-

#### 未分配利润说明

（1）根据公司章程规定，以每年实际的净利润为基数，提取 10%法定盈余公积。

（2）公司 2010 年年度股东大会会议决议，对 2010 年末未分配利润进行分红，每 10 股派 2.20 元，共计分红 16,720,000.00 元。

## 26、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
主营业务收入	199,379,079.86	174,770,936.73
主营业务成本	116,539,127.33	97,452,500.64

### （2）主营业务（分行业）

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
数字电视行业	199,379,079.86	116,539,127.33	174,770,936.73	97,452,500.64

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元币种：人民币

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
一、软件系统产品	67,424,484.31	9,824,446.86	72,443,817.46	20,211,232.43
二、系统集成	84,545,293.49	67,397,993.74	71,179,322.24	51,131,365.29
三、终端产品	47,297,978.98	39,206,301.03	31,035,662.71	26,001,738.57
四、其他	111,323.08	110,385.70	112,134.32	108,164.35
合计	199,379,079.86	116,539,127.33	174,770,936.73	97,452,500.64

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元币种：人民币

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
境内	188,321,386.46	108,328,418.23	141,475,968.06	76,842,023.61
境外	11,057,693.40	8,210,709.10	33,294,968.67	20,610,477.03
合计	199,379,079.86	116,539,127.33	174,770,936.73	97,452,500.64

地区		2011 年营业收入	2010 年营业收入
境内	东北	67,891,996.01	43,740,884.30
	华北	27,527,696.95	7,627,073.71
	华东	18,794,237.05	869,249.74
	华南	32,751,792.37	3,087,586.36
	华中	33,941,779.45	72,587,572.35
	西北	3,208,119.67	10,876,926.43
	西南	4,205,764.96	2,686,675.17
	合计	188,321,386.46	141,475,968.06
境外		11,057,693.40	33,294,968.67
总计		199,379,079.86	174,770,936.73

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元币种：人民币

单位名称	金额	占全部营业收入的比例
河南有线电视网络集团有限公司	29,069,770.41	14.58%
沈阳传媒网络有限公司	13,576,581.20	6.81%
沈阳市东陵区传媒网络有限责任公司	11,965,811.88	6.00%
吉视传媒股份有限公司	11,736,059.81	5.89%
北京华大恒泰科技有限责任公司	9,390,085.52	4.71%
合计	75,738,308.82	37.99%

27、营业税金及附加

单位：元币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	970,634.04	963,639.13	应税收入的 5%
城市维护建设税	987,460.15	355,045.31	流转税额的 7%
教育费附加	423,197.22	201,719.21	流转税额的 3%
地方教育费附加	272,853.31	-	流转税额的 2%
合计	2,654,144.72	1,520,403.65	

28、销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金及福利费	5,829,976.38	4,440,221.68
差旅费	2,365,134.64	2,090,335.27
展览会务费	758,078.83	709,257.52
招待费	741,159.66	884,017.50
运费	748,539.35	1,135,992.01
租金及管理费	1,061,977.15	777,097.93

项目	本期发生额	上期发生额
六项费用小计	11,504,866.01	10,036,921.91
六项费用占销售费用总额的比例	75.59%	74.75%
其他费用小计	3,714,824.66	3,389,880.12
销售费用合计	15,219,690.67	13,426,802.03

## 29、管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金及福利费	13,983,716.29	12,584,324.74
租金及管理费	2,855,904.75	2,262,614.44
折旧	2,826,870.94	1,441,024.25
差旅费	633,269.72	879,575.65
办公费	1,037,029.34	815,212.30
无形资产摊销	635,079.08	415,710.12
六项费用小计	21,971,870.12	18,398,461.50
六项费用占管理费用总额的比例	83.99%	86.64%
其他费用小计	4,187,410.67	2,837,801.18
管理费用合计	26,159,280.79	21,236,262.68

## 30、财务费用

单位：元币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,199.09	573,191.52
减：利息收入	3,139,097.57	293,951.82
汇兑损益	251,789.25	175,530.65
银行手续费	73,698.84	397,690.16
合计	-2,811,410.39	852,460.51

### 31、资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,494,073.85	1,865,130.28
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	4,494,073.85	1,865,130.28

### 32、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-191,105.61	-366,459.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-	963,674.13
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	-191,105.61	597,214.87

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

单位：元币种：人民币

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(2)	11,132,511.77	4,229,872.14	9,187,309.89

#### (2) 政府补助明细

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
地面数字电视融合业务支撑平台技术开发及产业化项目	-	677,222.11
国标地面数字电视一体机公共软件平台研究开发及产业化项目①*	4,574,092.29	-
高清互动数字电视平台关键技术研发及产业化项目①*	2,012,765.92	-
CMMI 资质认证项目①**	84,799.04	84,800.04
深圳市科技研发中心补贴①*	1,036,666.64	647,714.25
福田区重点科技项目补贴①***	600,000.00	800,000.00
增值税软件退税收入②	1,945,201.88	370,135.74
深圳市经济发展资金扶持③	435,986.00	800,000.00
深圳市财政局企业资助费④	443,000.00	850,000.00
合计	11,132,511.77	4,229,872.14

### (3) 营业外收入说明

①\*详见附注五、20 其他流动负债的有关说明。

\*\*详见附注五、21 其他非流动负债的有关说明。

\*\*\*根据《深圳市福田区经济发展资金管理暂行办法（2011 年修订稿）》及《深圳市福田区经济发展资金管理暂行办法（2009 年修订稿）》，经福田区经济发展资金联席会议审核委员会研究同意，本公司 2011 年 12 月 26 日，收到福田区总商会资助款 600,000.00 元用于重点企业研发项目资助。

②根据深圳市福田区国家税务局《关于深圳市佳创视讯技术股份有限公司退（抵）税批复的通知》批复-深国税福抵退税[2011]0614-0616 号文件：根据软件及集成电路产品增值税退税先征后退规定，2011 年 1-12 月退还税税收共计 1,945,201.88 元。

③2011 年共计收到 435,986.00 元经济发展扶持资金。其中：根据《深圳市福田区经济发展资金管理暂行办法（2009 年修订稿）》，经福田区经济发展资金联席会议审核委员会研究同意，本公司于 2011 年 3 月 18 日收到福田区总商会用于发展资助款 300,000.00 元。

④2011 年共计收到财政局企业资助费 443,000.00 万元。其中：2011 年 11 月 8 日收到深圳市福田区总商会贷款贴息补助 432,000.00 元。

### 34、营业外支出

单位：元币种：人民币

类别	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	186,016.26	85,860.86	186,016.26
合计	186,016.26	85,860.86	186,016.26

### 35、所得税费用

单位：元币种：人民币

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	6,854,378.68	6,058,536.58
递延所得税费用	-1,160,362.50	-98,309.08
合计	5,694,016.18	5,960,227.50

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元币种：人民币

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	42,185,546.61	37,198,375.59
扣除所得税后的母公司非经常性损益	2	7,651,099.59	4,026,917.22
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	34,534,447.02	33,171,458.37
期初股份总数*	4	76,000,000.00	70,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	26,000,000.00	6,000,000.00
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7	3	8
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	82,500,000.00	74,000,000.00
按归属于公司普通股股东的净利润计算的基本每股收益	$12=1\div11$	0.51	0.50
按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算的基本每股收益	$13=3\div11$	0.42	0.45
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
所得税率	15	-	-
转换费用	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
按归属于公司普通股股东的净利润计算的稀释每股收益	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.51	0.50
按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算的稀释每股收益	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.42	0.45

### 37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	金额
补贴收入	12,428,986.00
利息收入	3,139,097.57
收到的往来款	2,561,683.96
合计	18,129,767.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	金额
支付的各项营业费用	8,357,426.33
支付的各项管理费用	8,289,420.28
支付的往来款	4,284,434.79
合计	20,931,281.40

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	金额
支付首次公开发行的除保荐机构费用以外的发行费	5,311,383.76

**38、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	42,185,546.61	37,198,375.59
计提的资产减值准备	4,494,073.85	1,865,130.28
固定资产折旧	3,755,580.86	2,514,854.46

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	635,079.08	415,710.12
长期待摊费用摊销	365,750.51	274,394.39
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）	186,016.26	85,860.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,199.09	573,191.52
投资损失（收益以“-”号填列）	191,105.61	-597,214.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,332,596.69	-18,071,440.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,160,362.50	-98,309.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,845,633.99	-22,232,682.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,073,508.32	25,583,488.45
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,215,460.39	27,511,358.17
2.现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	435,108,975.24	63,823,291.35
减:现金的期初余额	63,823,291.35	37,512,859.07
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加额	371,285,683.89	26,310,432.28

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	435,108,975.24	63,823,291.35
其中：库存现金	38,262.27	14,570.56
可随时用于支付的银行存款	435,070,712.97	58,808,720.75
可随时用于支付的其他货币资金	-	5,000,000.04
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	435,108,975.24	63,823,291.35

## 六、资产证券化业务的会计处理

本公司无资产证券化业务。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

本企业的大股东情况的说明：

陈坤江持有深圳市佳创视讯技术股份有限公司 36.9353% 股权，为单一大股东，为本公司的实际控制人。

单位：元币种：人民币

关联方名称	期初数	比例	本期增加(减少)	期末数	比例
陈坤江	37,674,000.00	49.5711%	-	37,674,000.00	36.9353%

### 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
深圳市佳创软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳	陈坤江	软件开发产业	人民币 2000 万元	100%	100%	58917661-4
佳创视讯(香港)贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	陈新涛	数字电视前端、终端设备及系统产品软件的进出口贸易	港币 543,809.00 元	100%	100%	不适用

### 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
联营企业									
深圳市经纬视界传媒技术有限公司	民营	深圳	肖瀚苗	软件开发行业	1285 万元	29.96%	29.96%	持股 29.96%	78526410-1

### 4、本企业的其他关联方情况

#### (1) 持股 5%以上股份其他股东

单位：元币种：人民币

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
李绪华	持股 13.2804%	

#### (2) 其他关联法人、自然人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳市满京华投资集团有限公司	股东李绪华投资的公司	70841564-X
深圳市满京华物业管理有限公司	满京华集团投资的公司	55213613-3

### 5、关联交易情况

(1) 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联担保情况

2011 年 4 月 8 日，公司取得招商银行深圳科技园支行提供的 2,000 万元的循环授信额度，由公司控股股东陈坤江先生以自有房产提供抵押担保，并由陈坤江先生提供个人保证。2011 年 12 月 30 日此循环授信额度增额至 4,500 万，同时解除陈坤江先生的房产抵押担保及个人保证。

(3) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2011 年度确认 的租赁费
深圳市满京华投资集团有限公司	深圳市佳创视讯技术股份有限公司	房屋	2010/4/15	2015/4/14	公允市价	3,413,180.16

关联租赁情况说明：

公司租用的办公楼的出租方是公司股东李绪华控股的深圳市满京华投资集团有限公司。上述租赁房屋由深圳市满京华物业管理有限公司负责管理并收取物业管理费，每平方米每月 10 元，2011 年度确认的物业管理费 370,490.50 元。

## 6、关联方应收应付款项

应收关联方款项

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	深圳市满京华投资集团有限公司	568,863.36	28,443.17	568,863.36	28,443.17
	深圳市满京华物业管理有限公司	200.00	10.00	57,148.20	2,857.41

## 八、股份支付

本公司无股份支付。

## 九、或有事项

- 1、无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。
- 2、无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

## 十、承诺事项

- 1、无重大承诺事项。
- 2、无前期承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

本公司无此项。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	拟以现有总股本 102,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以 102,000,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 51,000,000 股，转增后公司总股本将增加至 153,000,000 股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

2012 年 2 月 9 日收到深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201144200312，发证时间：2011 年 10 月 31 日，有效期三年。根据 2012 年 4 月 16 日深地税福备【2012】220 号《税收减免登记备案告知书》，本公司自 2011 年起执行减免税三年，2011 年企业所得税税率为 15%。

2012 年 2 月 17 日收到深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会联合颁发的深圳市高新技术企业证书，证书编号 SZ2011379，发证时间 2011 年 12 月 26 日，有效期三年。公司复审认定为深圳市高新技术企业享受研发资助等深圳市有关高新技术企业的优惠政策和措施，不能享受《中华人民共和国企业所得税法》规定的企业所得税优惠。

2012 年 2 月 9 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用自有资金在深圳设立全资子公司的议案》，同意公司使用自有资金 100 万元在深圳设立全资子公司，注册资本：人民币 100 万元，2012 年 3 月 19 日取得注册号 440301106078873 企业法人营业执照。

## 十二、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：元币种：美元

项目	期末数	期初数
金融资产		
应收账款	248,983.30	449,615.60
预付账款	279,494.50	9,141.60
其他应收款	166,709.71	
金融资产小计	695,187.51	458,757.20

项目	期末数	期初数
金融负债		
预收账款	39,718.11	495,774.24
应付账款	101,284.70	683,154.13
金融负债小计	141,002.81	1,178,928.37

## 8、年金计划主要内容及重大变化

本公司无此项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元币种：人民币

种类	2011-12-31			
	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	-	-	-	-
账龄组合	140,997,070.10	100.00%	12,120,988.07	8.60%
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
组合小计	140,997,070.10	100.00%	12,120,988.07	8.60%
单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款	-	-	-	-
合计	140,997,070.10	100.00%	12,120,988.07	8.60%

种类	2010-12-31			
	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	-	-	-	-

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄组合	85,735,360.48	100.00%	7,839,819.51	9.14%
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
组合小计	85,735,360.48	100.00%	7,839,819.51	9.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款	-	-	-	-
合计	85,735,360.48	100.00%	7,839,819.51	9.14%

#### 应收账款种类的说明

详见财务报表附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错中第“10、应收款项”说明。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	120,115,780.28	85.19%	6,005,789.01	70,664,782.85	82.42%	3,533,239.14
1至2年	8,790,669.53	6.23%	879,066.95	7,756,684.45	9.05%	775,668.45
2至3年	5,934,678.46	4.21%	1,186,935.69	3,289,581.41	3.84%	657,916.28
3-5年	4,213,490.83	2.99%	2,106,745.42	2,302,632.27	2.69%	1,151,316.14
5年以上	1,942,451.00	1.38%	1,942,451.00	1,721,679.50	2.01%	1,721,679.50
合计	140,997,070.10	100.00%	12,120,988.07	85,735,360.48	100.00%	7,839,819.51

(2) 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的重大应收账款。本期无通过重组等方式收回、金额重大的应收账款。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
河南有线电视网络集团有限公司	客户	24,335,250.20	1 年以内	17.26%
沈阳市东陵区传媒网络有限责任公司	客户	12,800,000.00	1 年以内	9.08%
沈阳传媒网络有限公司	客户	11,931,320.00	1 年以内	8.46%
沈阳市于洪区传媒网络有限责任公司	客户	8,400,000.00	1 年以内	5.96%
北京合力共创网络技术有限公司	客户	7,172,072.50	1 年以内	5.09%
合计		64,638,642.70		45.84%

(6) 报告期末无应收关联方账款。

(7) 报告期无终止确认的应收款项。

(8) 报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元币种：人民币

种类	2011-12-31			
	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	-	-	-	-

种类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
账龄组合	4,726,393.32	100.00%	556,247.48	11.77%
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
组合小计	4,726,393.32	100.00%	556,247.48	11.77%
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	4,726,393.32	100.00%	556,247.48	11.77%

种类	2010-12-31			
	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	-	-	-	-
账龄组合	4,403,193.31	100.00%	343,342.19	7.80%
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
组合小计	4,403,193.31	100.00%	343,342.19	7.80%
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	4,403,193.31	100.00%	343,342.19	7.80%

#### 其他应收款种类的说明

详见财务报表附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错中第“10、应收款项”说明。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元币种：人民币

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	2,342,254.93	49.56%	117,112.75	3,774,245.55	85.72%	188,412.28

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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至2年	1,775,190.63	37.56%	177,519.06	176,194.02	4.00%	17,619.40
2至3年	176,194.02	3.73%	35,238.80	296,887.89	6.74%	59,377.58
3-5年	412,753.74	8.73%	206,376.87	155,865.85	3.54%	77,932.93
5年以上	20,000.00	0.42%	20,000.00	-	-	-
合计	4,726,393.32	100.00%	556,247.48	4,403,193.31	100.00%	343,342.19

说明：账龄5年以上20000元为对成都市兴网传媒有限责任公司的其他应收款，为2006年4月10日成都市兴网传媒有限责任公司需采购数据广播用于数字电视业务，邀请本公司参加投标而收取的投标保证金，对该笔款项，本公司相关人员已进行跟进，将在2012年对其进行处理。

(2) 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的重大其他应收款。本期无通过重组等方式收回、金额重大的其他应收款。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款 余额的比例
深圳市美投高新技术创业投资有限公司	股权收购者	1,431,000.00	1-2年	30.28%
深圳市满京华投资集团有限公司	办公楼租赁方	568,863.36	1年以内	12.04%
宁夏广播电视网络有限公司	客户招标	200,000.00	1-2年	4.23%
Dolby International AB	客户招标	162,092.50	1年以内	3.43%
汕头市广播电视台	客户招标	150,217.95	3-5年	3.18%
合计		2,512,173.81		53.15%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例
深圳市满京华投资集团有限公司	办公楼租赁方	568,863.36	12.04%
深圳市满京华物业管理有限公司	办公楼物业管理公司	200.00	0.00%
合计		569,063.36	12.04%

应收关联方账款情况说明

深圳市满京华物业管理有限公司是公司股东李绪华控股的深圳市满京华投资集团有限公司的子公司。深圳市满京华投资集团有限公司的其他应收款为租房押金，深圳市满京华物业管理有限公司的其他应收款为停车卡押金。

(7) 无终止确认的其他应收款项。

(8) 报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

3、长期股权投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
深圳市经纬视界传媒技术有限公司	权益法	4,230,000.00	2,002,260.67	-191,105.61	1,811,155.06	29.96	29.96	-	-	-	-
深圳市佳创软件有限公司	权益法	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
合计		24,230,000.00	2,002,260.67	19,808,894.39	21,811,155.06						

长期股权投资的说明：

本公司于 2011 年 12 月 12 日召开公司第二届董事会第十次会议，审议通过了公司使用募集资金的部分及其他与主营业务相关的营运资金设立全资软件子公司即“深圳市佳创软件有限公司”，注册资本为 2000 万。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
主营业务收入	199,379,079.86	174,770,936.73
主营业务成本	116,539,127.33	97,452,500.64

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元币种：人民币

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
数字电视行业	199,379,079.86	116,539,127.33	174,770,936.73	97,452,500.64

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元币种：人民币

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
一、软件系统产品	67,424,484.31	9,824,446.86	72,443,817.46	20,211,232.43
二、系统集成	84,545,293.49	67,397,993.74	71,179,322.24	51,131,365.29
三、终端产品	47,297,978.98	39,206,301.03	31,035,662.71	26,001,738.57
四、其他	111,323.08	110,385.70	112,134.32	108,164.35
合计	199,379,079.86	116,539,127.33	174,770,936.73	97,452,500.64

(4) 主营业务（分地区）

单位：元币种：人民币

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
境内	188,321,386.46	108,328,418.23	141,475,968.06	76,842,023.61
境外	11,057,693.40	8,210,709.10	33,294,968.67	20,610,477.03
合计	199,379,079.86	116,539,127.33	174,770,936.73	97,452,500.64

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元币种：人民币

单位名称	金额	占全部营业收入的比例
河南有线电视网络集团有限公司	29,069,770.41	14.58%
沈阳传媒网络有限公司	13,576,581.20	6.81%
沈阳市东陵区传媒网络有限责任公司	11,965,811.88	6.00%
吉视传媒股份有限公司	11,736,059.81	5.89%
北京华大恒泰科技有限责任公司	9,390,085.52	4.71%
合计	75,738,308.82	37.99%

5、现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

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	42,185,546.61	37,198,375.59
加：资产减值准备	4,494,073.85	1,865,130.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,755,580.86	2,514,854.46
无形资产摊销	635,079.08	415,710.12
长期待摊费用摊销	365,750.51	274,394.39

补充资料	本期金额	上期金额
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）	186,016.26	85,860.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,199.09	573,191.52
投资损失（收益以“-”号填列）	191,105.61	-597,214.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,160,362.50	-98,309.08
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）	6,332,596.69	-18,071,440.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,845,633.99	-22,232,682.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,073,508.32	25,583,488.45
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,215,460.39	27,511,358.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	415,108,975.24	63,823,291.35
减：现金的期初余额	63,823,291.35	37,512,859.07
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	351,285,683.89	26,310,432.28

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	2011年	说明
净利润	42,185,546.61	
非流动资产处置损益	-186,016.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	9,187,309.89	1
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-	
委托投资损益	-	
因不可抗力因素计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
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	-	
其他	-	
减：所得税影响	-1,350,194.04	
非经常性损益合计	7,651,099.59	
扣除非经常性损益后的净利润	34,534,447.02	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

说明 1：计入当期损益的政府补助如下

单位：元币种：人民币

项目	涉及金额	原因
国标地面数字电视一体机公共软件平台研究开发及产业化项目	4,574,092.29	深圳市发展和改革委员会深发改[2010]2427号《关于下达基于 IPv6 的无线视频监控应用示范等高新技术产业项目 2010 年政府投资计划的通知》、深圳市发展和改革委员会深发改[2010]1265 号关于转发《国家发展改革委办公厅关于数字电视研究开发及产业化专项的复函》
高清互动数字电视平台关键技术研发及产业化项目	2,012,765.92	深圳市科技工贸和信息化委员会关于深发改[2011]169号文件下达的深圳市互联网产业发展专项资金项目《高清互动数字电视平台关键技术研发及产业化》合同书
CMMI 资质认证项目	84,799.04	深圳市科技和信息局 2009 年第二批科技资助计划项目公示
深圳市科技研发中心补贴	1,036,666.64	深圳市科技和信息局关于深科信[2009]144号文件下达的深圳市科技计划项目《深圳市数字电视综合业务平台工程技术研究中心项目》合同书
深圳市经济发展资金扶持	435,986.00	《深圳市福田区经济发展资金管理暂行办法（2009 年修订稿）》、福田区人事局《关于建立福田区大学生实习基地的实施意见》、《深圳市知识产权专项资金管理办法》、《深圳市知识产权专项资金管理办法》、深科工贸信计财字[2011]81 号
深圳市财政局企业资助费	443,000.00	深圳市福田区经济发展资金管理暂行办法（2009 年修订稿）、《深圳市福田区经济发展资金管理暂行办法（2011 年修订稿）》及《深圳市福田区经济发展资金管理暂行办法（2009 年修订稿）》
福田区重点科技项目补贴	600,000.00	《深圳市福田区经济发展资金管理暂行办法（2011 年修订稿）》及《深圳市福田区经济发展资金管理暂行办法（2009 年修订稿）》
合计	9,187,309.89	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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。

项目	涉及金额	原因
本公司无此项	-	-

## 2、净资产收益率及每股收益

本期发生额:

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	14.99%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.27%	0.42	0.42

## 3、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：元币种：人民币

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
货币资金	435,108,975.24	63,823,291.35	581.74%	公司首次公开发行股票收到的募集资金所致
应收票据	2,000,000.00	3,000,000.00	-33.33%	根据约定客户采用现款支付的形式,减少了票据的支付
应收账款	128,876,082.03	77,895,540.97	65.45%	一方面是由于销售规模的不断扩大,应收账款加大;另一方面由于部分终端合同付款为分期付款且付款周期较长,导致年末应收账款较大。
无形资产	5,195,516.93	1,049,254.78	395.16%	随着募投项目的开展,公司加大研发投入,加大了研发软件及研发工具的投入
应付票据	4,801,612.70	17,908,525.41	-73.19%	随着业务规模的扩大,供应商直接给予了部分信用,加大了放账期限,部份供应商结算方式由银行承兑汇票结算改为到期支付现款,从而导致应付票据减少、应付账款加大。
应付账款	28,584,348.35	17,124,479.19	66.92%	
预收账款	372,259.83	4,330,476.07	-91.40%	出口业务的减少,导致海外客户预收账款的降低。
应付职工薪酬	2,536,480.12	1,901,538.08	33.39%	报告期内公司员工规模扩大,职工薪酬总额大幅增加所致。

### (2) 利润表项目

单位：元币种：人民币

利润表项目	本期金额	上期金额	增减幅度	变动原因说明
营业税金及附加	2,654,144.72	1,520,403.65	74.57%	营业收入增加,缴纳的营业税、增值税相应增加,导致城建税、教育费附加增加,同时深圳市从2011年1月1日起,增加按实际缴纳增值税、营业税、消费税税额的2%缴纳地方教育附加。

利润表项目	本期金额	上期金额	增减幅度	变动原因说明
财务费用	-2,811,410.39	852,460.51	-429.80%	上市获得募投资金利息收入增加所致。
资产减值损失	4,494,073.85	1,865,130.28	140.95%	2011年销售增长较大，应收账款余额有所增长导致计提坏帐准备增加。
投资收益	-191,105.61	597,214.87	-132.00%	投资的联营公司2011年亏损所致，上年的投资收益主要为巨潮视讯的股权转让收益所得。
营业外收入	11,132,511.77	4,229,872.14	163.19%	主要是政府补助增加所致。
营业外支出	186,016.26	85,860.86	116.65%	固定资产处置增加所致。

### (3) 现金流量表项目

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
收到其他与经营活动有关的现金	18,129,767.53	6,276,714.30	188.84%	报告期内收到的项目补贴增加所致
购买商品、接受劳务支付的现金	123,454,173.99	93,274,907.20	32.36%	报告期内业务规模扩大，加之系统设备供应商账期较短，且多为现金结算，导致支付的现金较大。
支付的各项税费	22,145,981.69	9,579,273.21	131.19%	出口收入的下降以及纯软件收入增加，导致缴纳的增值税增加较大，业绩增长带来应纳税所得额的增加导致企业所得税的增长，同时本年新增2%的地方教育费附加，上市募集资金增加股本与资本公积导致印花税增加。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,469,842.67	16,716,791.12	-43.35%	主要为上年支付的购房诚意金所致。
吸收投资收到的现金	400,650,000.00	33,157,800.00	1108.31%	收到上市募集资金所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,722,199.09	11,073,191.52	51.02%	分配的股利增加所致

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_