

深圳市佳创视讯技术股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

目 录

内 容	页 码
审计报告	1-2
合并资产负债表	3-4
公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
公司利润表	8
合并现金流量表	9
公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11-12
公司股东权益变动表	13-14
财务报表附注	15-98

审计报告

沪众会字(2013)第 2705 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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(此页无正文)

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师 文爱凤

中国注册会计师 陈延柏

中国，上海

二〇一三年四月十七日

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年 12 月 31 日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2012 年 12 月 31 日 合并	2011 年 12 月 31 日 合并
流动资产：			
货币资金	6.1	374,262,816.93	435,108,975.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	6.2	791,848.38	2,000,000.00
应收账款	6.4	161,297,248.51	128,876,082.03
预付款项	6.6	3,169,694.28	18,653,546.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	6.3	481,653.33	
应收股利			
其他应收款	6.5	3,539,176.32	4,170,145.84
买入返售金融资产			
存货	6.7	31,243,691.64	29,123,953.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		574,786,129.39	617,932,703.36
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	6.9	1,793,583.45	1,811,155.06
投资性房地产			
固定资产	6.10	19,116,147.93	13,965,764.45
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	6.11	6,424,622.50	5,195,516.93
开发支出	6.11.2	3,484,098.70	
商誉	6.12	25,957,450.61	
长期待摊费用	6.13	904,347.02	1,140,615.95
递延所得税资产	6.14	3,969,597.47	2,423,276.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,649,847.68	24,536,329.13
资产总计		636,435,977.07	642,469,032.49

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

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
2012 年 12 月 31 日合并资产负债表（续）
(金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2012 年 12 月 31 日 合并	2011 年 12 月 31 日 合并
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	6.16	1,503,643.33	4,801,612.70
应付账款	6.17	20,225,076.00	28,584,348.35
预收款项	6.18	3,606,062.85	372,259.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.19	3,674,686.12	2,536,480.12
应交税费	6.20	-1,184,392.13	6,487,152.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6.21	2,500,000.00	
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	6.22	1,039,183.43	3,411,275.19
流动负债合计		31,364,259.60	46,193,128.23
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	6.23	4,758,021.52	66,667.50
非流动负债合计		4,758,021.52	66,667.50
负债合计		36,122,281.12	46,259,795.73
股东权益：			
股本	6.24	153,000,000.00	102,000,000.00
资本公积	6.25	356,585,690.87	407,585,690.87
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	6.26	15,456,666.94	14,324,354.59
一般风险准备			
未分配利润	6.27	75,272,391.61	72,299,191.30
外币报表折算差额		-1,053.47	
归属于公司股本权益合计		600,313,695.95	596,209,236.76
少数股东权益			
股东权益合计		600,313,695.95	596,209,236.76
负债和股东权益总计		636,435,977.07	642,469,032.49

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

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
2012 年 12 月 31 日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		320,128,479.82	415,108,975.24
交易性金融资产			-
应收票据		791,848.38	2,000,000.00
应收账款	12.1	146,185,179.50	128,876,082.03
预付款项		2,369,694.28	18,653,546.54
应收利息		476,251.11	-
应收股利			-
其他应收款	12.2	6,335,876.32	4,170,145.84
存货		31,149,976.34	29,123,953.71
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
流动资产合计		507,437,305.75	597,932,703.36
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		12,571,000.00	-
长期股权投资	12.3	69,236,375.45	21,811,155.06
投资性房地产			-
固定资产		18,515,184.25	13,965,764.45
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		6,419,357.50	5,195,516.93
开发支出		1,117,723.03	-
商誉			-
长期待摊费用		904,347.02	1,140,615.95
递延所得税资产		3,627,434.04	2,423,276.74
其他非流动资产			-
非流动资产合计		112,391,421.29	44,536,329.13
资产总计		619,828,727.04	642,469,032.49

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

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

2012 年 12 月 31 日公司资产负债表（续）

(金额单位为人民币元)

项目	附注	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		1,503,643.33	4,801,612.70
应付账款		11,106,207.04	28,584,348.35
预收款项		2,450,200.87	372,259.83
应付职工薪酬		2,265,790.76	2,536,480.12
应交税费		-3,126,680.15	6,487,152.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,500,000.00	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,039,183.43	3,411,275.19
流动负债合计		17,738,345.28	46,193,128.23
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		4,758,021.52	66,667.50
非流动负债合计		4,758,021.52	66,667.50
负债合计		22,496,366.80	46,259,795.73
股东权益：			
股本		153,000,000.00	102,000,000.00
资本公积		356,585,690.87	407,585,690.87
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		15,456,666.94	14,324,354.59
一般风险准备			
未分配利润		72,290,002.43	72,299,191.30
股东权益合计		597,332,360.24	596,209,236.76
负债和股东权益总计		619,828,727.04	642,469,032.49

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

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

2012 年度合并利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并
一、营业总收入	6.28	171,488,792.98	199,379,079.86
其中：营业收入	6.28	171,488,792.98	199,379,079.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		164,337,385.64	162,254,906.97
其中：营业成本	6.28	109,812,502.42	116,539,127.33
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	6.29	1,026,178.17	2,654,144.72
销售费用	6.30	22,383,525.61	15,219,690.67
管理费用	6.31	35,055,519.73	26,159,280.79
财务费用	6.32	-10,610,426.27	-2,811,410.39
资产减值损失	6.33	6,670,085.98	4,494,073.85
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）	6.34	-17,571.61	-191,105.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,571.61	-191,105.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,133,835.73	36,933,067.28
加：营业外收入	6.35	8,860,088.17	11,132,511.77
减：营业外支出	6.36	15,178.27	186,016.26
其中：非流动资产处置损失		15,178.27	186,016.26
四、利润总额		15,978,745.63	47,879,562.79
减：所得税费用	6.37	1,673,232.97	5,694,016.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,305,512.66	42,185,546.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润		14,305,512.66	42,185,546.61
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	6.38	0.09	0.34
（二）稀释每股收益	6.38	0.09	0.34
七、其他综合收益		-1,053.47	
八、综合收益总额		14,304,459.19	42,185,546.61
归属于公司所有者的综合收益总额		14,304,459.19	42,185,546.61
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

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

2012 年度公司利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.4	150,782,087.14	199,379,079.86
减：营业成本	12.4	99,037,636.15	116,539,127.33
营业税金及附加		948,084.26	2,654,144.72
销售费用		21,191,863.48	15,219,690.67
管理费用		31,396,788.44	26,159,280.79
财务费用		-10,236,991.95	-2,811,410.39
资产减值损失		5,690,141.90	4,494,073.85
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）	12.5	-17,571.61	-191,105.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12.5	-17,571.61	-191,105.61
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,736,993.25	36,933,067.28
加：营业外收入		8,860,088.17	11,132,511.77
减：营业外支出		15,178.27	186,016.26
其中：非流动资产处置损失		15,178.27	186,016.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,581,903.15	47,879,562.79
减：所得税费用		258,779.67	5,694,016.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,323,123.48	42,185,546.61
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		11,323,123.48	42,185,546.61

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

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
2012 年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并
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		157,698,372.42	169,226,219.45
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		4,033,252.66	2,605,607.73
收到其他与经营活动有关的现金	6.39.1	22,510,897.90	18,129,767.53
经营活动现金流入小计		184,242,522.98	189,961,594.71
购买商品、接受劳务支付的现金		144,643,793.00	123,454,173.99
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		25,453,216.77	21,214,697.24
支付的各项税费		11,756,350.74	22,145,981.69
支付其他与经营活动有关的现金	6.39.2	29,485,389.52	20,931,281.40
经营活动现金流出小计		211,338,750.03	187,746,134.32
经营活动产生的现金流量净额		-27,096,227.05	2,215,460.39
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,111.00	63,345.00
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	6.39.3	14,300,000.00	
投资活动现金流入小计		14,307,111.00	63,345.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,204,935.94	9,469,842.67
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		23,563,579.84	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,768,515.78	9,469,842.67
投资活动产生的现金流量净额		-22,461,404.78	-9,406,497.67
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
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		16,496,104.52	
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		16,496,104.52	400,650,000.00
偿还债务支付的现金		16,496,104.52	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,276,981.82	16,722,199.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.39.4	1,000,000.00	5,311,383.76
筹资活动现金流出小计		27,773,086.34	22,033,582.85
筹资活动产生的现金流量净额		-11,276,981.82	378,616,417.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,544.66	-139,695.98
五、现金及现金等价物净增加额		-60,846,158.31	371,285,683.89
加：年初现金及现金等价物余额		435,108,975.24	63,823,291.35
六、年末现金及现金等价物余额		374,262,816.93	435,108,975.24

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

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
2012 年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	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		151,582,918.23	169,226,219.45
收到的税费返还		4,033,252.66	2,605,607.73
收到其他与经营活动有关的现金		22,026,442.94	18,129,767.53
经营活动现金流入小计		177,642,613.83	189,961,594.71
购买商品、接受劳务支付的现金		142,887,960.85	123,454,173.99
支付给职工以及为职工支付的现金		23,345,196.95	21,214,697.24
支付的各项税费		11,740,030.74	22,145,981.69
支付其他与经营活动有关的现金		27,362,661.93	20,931,281.40
经营活动现金流出小计		205,335,850.47	187,746,134.32
经营活动产生的现金流量净额		-27,693,236.64	2,215,460.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,111.00	63,345.00
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		14,300,000.00	-
投资活动现金流入小计		14,307,111.00	63,345.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,786,576.49	9,469,842.67
投资支付的现金		33,046,092.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		71,332,668.49	29,469,842.67
投资活动产生的现金流量净额		-57,025,557.49	-29,406,497.67
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
取得借款收到的现金		16,496,104.52	-
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		16,496,104.52	400,650,000.00
偿还债务支付的现金		16,496,104.52	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,276,981.82	16,722,199.09
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		26,773,086.34	22,033,582.85
筹资活动产生的现金流量净额		-10,276,981.82	378,616,417.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,280.53	-139,695.98
五、现金及现金等价物净增加额		-94,980,495.42	351,285,683.89
加：期初现金及现金等价物余额		415,108,975.24	63,823,291.35
六、期末现金及现金等价物余额		320,128,479.82	415,108,975.24

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

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
2012 年度合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	本年金额								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	外币报表折算差额		
一、上年年末余额		102,000,000.00	407,585,690.87			14,324,354.59		72,299,191.30			596,209,236.76
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		102,000,000.00	407,585,690.87			14,324,354.59		72,299,191.30			596,209,236.76
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）		51,000,000.00	-51,000,000.00			1,132,312.35		2,973,200.31	-1,053.47		4,104,459.19
（一）净利润								14,305,512.66			14,305,512.66
（二）其他综合收益									-1,053.47		-1,053.47
上述（一）和（二）小计								14,305,512.66	-1,053.47		14,304,459.19
（三）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入股东权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配						1,132,312.35		-11,332,312.35			-10,200,000.00
1.提取盈余公积						1,132,312.35		-1,132,312.35			
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配								-10,200,000.00			-10,200,000.00
4.其他											
（五）所有者权益内部结转		51,000,000.00	-51,000,000.00								
1.资本公积转增资本(或股本)		51,000,000.00	-51,000,000.00								
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）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额		153,000,000.00	356,585,690.87			15,456,666.94		75,272,391.61	-1,053.47		600,313,695.95

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

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
2012 年度合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	上年金额								少数股东权益	股东权益合计
		归属于公司股东权益									
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
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：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）所有者投入和减少资本		26,000,000.00	369,338,616.24								395,338,616.24
1.所有者投入资本		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）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）专项储备提取和使用											
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

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

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
2012 年度公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	本年金额							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	
一、上年年末余额		102,000,000.00	407,585,690.87			14,324,354.59		72,299,191.30	596,209,236.76
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额		102,000,000.00	407,585,690.87			14,324,354.59		72,299,191.30	596,209,236.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		51,000,000.00	-51,000,000.00			1,132,312.35		(9,188.87)	1,123,123.48
（一）净利润								11,323,123.48	11,323,123.48
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计								11,323,123.48	11,323,123.48
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配						1,132,312.35		-11,332,312.35	-10,200,000.00
1.提取盈余公积						1,132,312.35		-1,132,312.35	
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配								-10,200,000.00	-10,200,000.00
4.其他									
（五）所有者权益内部结转		51,000,000.00	-51,000,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)		51,000,000.00	-51,000,000.00						
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）专项储备提取和使用									
1.本期提取									
2.本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额		153,000,000.00	356,585,690.87			15,456,666.94		72,290,002.43	597,332,360.24

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

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
2012 年度公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目		上年金额							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	
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）所有者投入和减少资本		26,000,000.00	369,338,616.24						395,338,616.24
1.所有者投入资本		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）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）专项储备提取和使用									
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

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 公司概况

中文名称：深圳市佳创视讯技术股份有限公司（以下简称“本公司”、“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
成立时间：2000 年 10 月 22 日
注册资本：15300 万元
法人营业执照号码：440301102792418
法定代表人：陈坤江

1.2 公司历史沿革

1.2.1 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 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也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。

1.2.2 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。

1.2.3 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。

1.2.4 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。

1.2.5 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。

1.2.6 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%，以上实际出资也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。

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

1.2.7 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。

1.2.8 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。

1.2.9 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。

1.2.10 经 2012 年 5 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2011 年年度利润分配预案的议案》，公司以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 10,200 万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 10,200 万股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 5,100 万股，转增后公司总股本将增加至 15,300 万股。根据股东大会决议，公司确定分红派息股权登记日为 2012 年 6 月 18 日。截至报告期末，全部分红已分派完毕。上述资本公积转增股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并于 2012 年 6 月 19 日出具深鹏所验字[2012]0141 号验资报告。

1 公司基本情况（续）

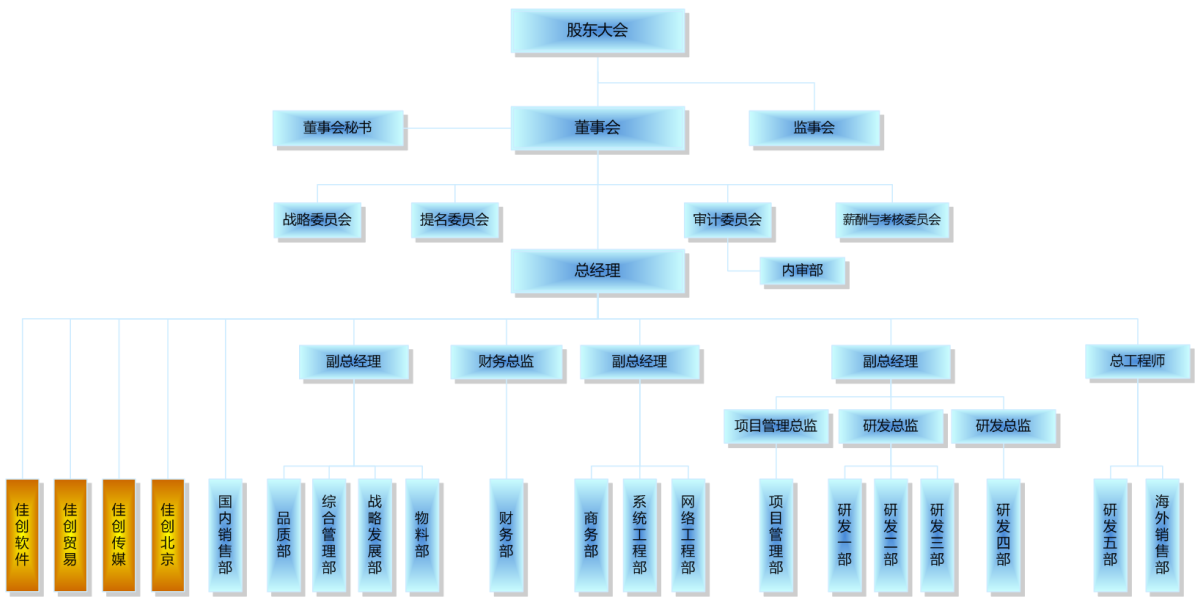
1.3 行业性质、经营范围及主营业务

经营范围：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。

1.4 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：



1.5 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

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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

2.2 遵循企业会计准则的声明

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

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

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。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.3.2 非同一控制下的企业合并

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

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

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

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。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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 合并财务报表的编制方法（续）

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

3.5 现金及现金等价物的确定标准

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

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账，该即期近似汇率是指交易发生日当月月初汇率。

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

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。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近似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近似汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足以下条件之一时，终止确认金融资产。

3.7.1.1 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

3.7.1.2 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3.7.2.1 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交易性金融资产和指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

3.7.2.2 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。

3.7.2.3 可供出售金融资产

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

3.7.2.4 持有至到期投资

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 金融工具（续）

3.7.3 金融资产的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

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

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

3.7.4 金融负债的分类

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

3.7.5 金融负债的计量

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 金融工具（续）

3.7.5 金融负债的计量（续）

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.6 金融工具的公允价值

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

3.7.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	合并关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
合并关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
合并关联方组合	合并关联方应收款项不计提坏账准备

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 应收款项（续）

3.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	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。

3.9 存货

3.9.1 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。

3.9.2 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。

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

3.9.3.1 存货可变现净值的确定依据

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 存货（续）

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法（续）

3.9.3.2 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。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本的确定

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 长期股权投资（续）

3.10.1 投资成本的确定（续）

3.10.1.1 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。

3.10.1.2 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。

3.10.1.3 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。

3.10.1.4 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。

3.10.1.5 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 长期股权投资（续）

3.10.2 后续计量及损益确认方法（续）

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并调整长期股权投资账面价值。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并调整长期股权投资账面价值。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。

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 投资性房地产

投资性房地产包括已出租或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。

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

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

3.12.1.1 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

3.12.1.2 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 固定资产（续）

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部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。

3.12.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
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 至 19
办公及其他设备	5	5	19

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

3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.14 借款费用

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

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.15 无形资产

无形资产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。无形资产以取得时的实际成本计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 无形资产（续）

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、外购软件	5
技术移植费	2-5
其他	3-10

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

3.16 商誉

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.18 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。

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：

3.18.1 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；

3.18.2 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3.18.3 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

3.18.4 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；

3.18.5 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司对研发支出实行分项目、分阶段的专账管理，按研发支出的费用项目进行多级明细归集核算。对于能够直接确定研发项目的材料、半成品、设计费等直接投入，直接归集到该研发项目相应费用明细项目；对于不能直接归集到具体研发项目的研发部门的人工费用、研发设备折旧等公共费用，先根据部门归集，然后依据该部门承担的项目数量及相关人员项目投入工时分配记入到不同项目的研发费用。

研发项目支出发生时，按研发项目所处的阶段，处于研究阶段应该费用化的支出归集在“研发支出-费用化支出”中，处于开发阶段应该资本化的支出归集在“研发支出-资本化支出”中，期末将“研发支出-费用化支出”结转至管理费用。“研发支出-资本化支出”作为“开发支出”在报表中列示。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

3.20 资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 资产组

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.23 收入确认

3.23.1 销售商品收入

3.23.1.1 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：

3.23.1.1.1 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

3.23.1.1.2 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；

3.23.1.1.3 收入的金额能够可靠地计量；

3.23.1.1.4 相关的经济利益很可能流入公司；

3.23.1.1.5 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。

3.23.2 提供劳务收入

3.23.2.1 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：

3.23.2.1.1 收入的金额能够可靠地计量；

3.23.2.1.2 相关的经济利益很可能流入企业；

3.23.2.1.3 交易的完工进度能够可靠地确定；

3.23.2.1.4 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量；

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 收入确认（续）

3.23.2 提供劳务收入（续）

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。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。

3.23.2.2 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：

3.23.2.2.1 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；

3.23.2.2.2 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。

3.23.3 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：

3.23.3.1 相关的经济利益很可能流入企业；

3.23.3.2 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 借款

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

3.25 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

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

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

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

3.27 经营租赁、融资租赁

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

3.27.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.28 主要会计政策、会计估计的变更

3.28.1 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

3.28.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3.29 前期会计差错更正

3.29.1 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

3.29.2 未来适用法

本报告期无采用未来适用法的前期会计差错。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%
利得税	应纳税所得额	16.5%

4 税项（续）

4.1 主要税种及税率（续）

公司为国家高新技术企业和国家重点软件企业，所得税税率为 10%；子公司佳创视讯（香港）贸易有限公司缴纳利得税税率为 16.5%；其他子公司的所得税税率为 25%。

4.2 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 1,846,752.64 元，其中：应退税额 660,405.85 元，免抵税额 1,186,346.79 元。本期发生出口货物免抵退税额 1,542,925.66 元，其中：应退税额 812,428.73 元，免抵税额 730,496.93 元。

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。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：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 1,945,201.88 元，本期收到退税款 3,821,715.30 元。截止报告日，公司已申报的 2012 年软件退税 2,005,164.38 元尚处在审批阶段。

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国家高新技术企业证书，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。

2013 年 3 月，公司取得由国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合颁发的国家规划布局内重点软件企业证书，本公司被认定为“2011-2012 年度国家规划布局内重点软件企业”。根据 2013 年 4 月 7 日深地税福备[2013]157 号《税务事项通知书》，本公司依法享受国家重点软件企业所得税优惠税率，企业所得税 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日优惠税率 10%。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市佳创软件有限公司	全资子公司	深圳	软硬件产品技术开发	人民币 2000 万元	*	人民币 2000 万元	无	100	100	是	无	无	无
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	全资子公司	深圳	技术咨询	人民币 700 万元	**	人民币 700 万元	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	系统产品软件的进出口贸易	港币 543,809.00 元	***	港币 543,809.00 元	人民币 1257.10 万元	100	100	是	无	无	无

根据本公司董事会决议，对佳创视讯（香港）贸易有限公司投资总额为美元 300 万元，注册资本为港币 543,809.00 元，截止报告期末，已投资 207 万美元。

5.1.2 本公司无同一控制下企业合并取得的子公司

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表

5.1 子公司情况（续）

5.1.3 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从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
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	有限公司	北京	技术咨询及软件服务	人民币1600万	*****	1600万	无	100	100	是	无	无	无

*电子产品、计算机网络系统、计算机软硬件及相关产品的技术开发，技术咨询与销售；嵌入式软件的开发和技术咨询；计算机多媒体网络的系统集成及销售；网络通信产品的销售；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）兴办实业（具体项目另行申报）。

**文化礼仪活动策划；投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询（不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其他限制项目）；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；计算机多媒体网络的技术开发及上门维护、系统集成与销售；网络通信产品的销售（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

*** 数字电视前端、终端设备及系统产品软件的进出口贸易。

****技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发：批发自行开发后的产品（未取得行政许可的项目除外）。

..

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表（续）

5.2 合并范围发生变更的说明

本公司 2012 年通过非同一控制下企业合并，增加子公司天柏宽带网络技术(北京)有限公司，2012 年深圳市佳创视讯技术股份有限公司合并财务报表合并了天柏宽带网络技术(北京)有限公司的 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和 2012 年 11 月 30 日-12 月 31 日的利润表和现金流量表。

本公司 2012 年新设全资子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司，2012 年本公司合并财务报表合并了深圳市佳创视讯文化传媒有限公司的 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和 2012 年的利润表和现金流量表。

佳创视讯（香港）贸易有限公司 2012 年开始营业并编制财务报表，2012 年本公司合并财务报表合并了佳创视讯（香港）贸易有限公司的 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和 2012 年的利润表和现金流量表。

5.3 本期新纳入合并范围的主体

5.3.1 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
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	19,925,215.27	5,882,665.88
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	6,173,034.87	-826,965.13
佳创视讯（香港）贸易有限公司	506,901.98	65,935.38

本公司 2012 年 2 月 9 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了公司使用自有资金在深圳设立全资子公司的议案即“深圳市佳创视讯文化传媒有限公司”，注册资本 100 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 2012 年 3 月 1 日出具了深鹏所验字[2012]0047 号验资报告。

本公司 2012 年 7 月 20 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了关于使用募集资金的部分“其他与主营业务相关的营运资金”向全资子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司增资 600 万以实施多屏视频分发系统研发及产业化项目的议案，增资后注册资本为 700 万，2012 年 8 月 6 日取得注册号为 440301106078873 的企业法人营业执照，本公司 2012 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，本公司 2012 年合并其财务报表。

5 企业合并及合并财务报表（续）

5.4 非同一控制下企业合并增加合并主体

2012 年本公司非同一控制下合并天柏宽带网络技术(北京)有限公司，合并日为 2012 年 11 月 29 日，商誉确定情况如下：

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	25,957,450.61	根据合并日被购买方可辨认净资产公允价值份额确定投资成本 1,042,549.39 元，商誉 25,957,450.61 元。

本公司 2012 年 8 月 28 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了公司使用募集资金的部分“其他与主营业务相关的营运资金”收购天柏宽带网络技术（北京）有限公司并对其增资的议案，变更后的注册资本为 1600 万，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）对实际出资进行了验证，于 2012 年 12 月 27 日出具了国浩验字[2012]8200286 号验资报告，取得注册号为 110108015158993 的企业法人营业执照，本公司 2012 年合并其财务报表。

5.5 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、现金流量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	港币	0.8109
实收资本	港币	0.8109
利润表项目	港币	0.8110
现金流量表项目	港币	0.8110

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
现金	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			83,291.70			38,262.27
港币	18,564.74	0.8109	15,054.15			
小计			98,345.85			38,262.27
银行存款						
人民币			355,466,370.65			434,770,890.44
美元	1,354,350.96	6.2855	8,513,101.75	47,584.08	6.3009	299,822.53
港币	899,006.70	0.8109	729,004.53			
小计			364,708,476.93			435,070,712.97
其他货币资金						
人民币			498,493.00			
美元	1,425,018.08	6.2855	8,957,501.15			
小计			9,455,994.15			
合计			374,262,816.93			435,108,975.24

6.1.1 其他货币资金是银行承兑汇票、信用证和保函的保证金。

6.1.2 无其他原因造成所有权受到限制的资产。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类

种类	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	791,848.38	2,000,000.00
合计	791,848.38	2,000,000.00

6.2.2 期末本公司无已质押应收票据。

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

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市兆恒兴电子有 限公司	2012/8/24	2013/2/21	152,921.60	票据号 22040643

6.2.4 无已贴现或质押的商业承兑票据。

应收票据说明

应收票据年末数比年初数减少 1,208,151.62 元，减少比例为 60.41%，主要是由于根据合同约定，客户多采用电汇的形式支付，减少了票据的结算。

6.3 应收利息

项目	2011年 12月31日	本年增加	本年减少	2012年 12月31日
账龄一年以内的应收利息		6,756,442.61	6,274,789.28	481,653.33
其中：1.定期存款利息		6,756,442.61	6,274,789.28	481,653.33
账龄一年以上的应收利息				
合计		6,756,442.61	6,274,789.28	481,653.33

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 应收账款

6.4.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	179,732,457.34	100.00	18,435,208.83	10.26
组合小计	179,732,457.34	100.00	18,435,208.83	10.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	179,732,457.34	100.00	18,435,208.83	10.26

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	140,997,070.10	100.00	12,120,988.07	8.60
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账准备的应收账款				
合计	140,997,070.10	100.00	12,120,988.07	8.60

注：按组合计提减值准备的应收账款(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款)。

应收账款种类的说明：详见附注 3.8。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 应收账款(续)

6.4.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

6.4.3 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	115,108,766.21	64.04	5,755,438.30	120,115,780.28	85.19	6,005,789.01
1 至 2 年	50,577,312.10	28.14	5,057,731.21	8,790,669.53	6.23	879,066.95
2 至 3 年	3,699,801.45	2.06	739,960.29	5,934,678.46	4.21	1,186,935.69
3 至 5 年	6,928,997.10	3.86	3,464,498.55	4,213,490.83	2.99	2,106,745.42
5 年以上	3,417,580.48	1.90	3,417,580.48	1,942,451.00	1.38	1,942,451.00
合计	179,732,457.34	100.00	18,435,208.83	140,997,070.10	100.00	12,120,988.07

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

6.4.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

6.4.5 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应收账款。

6.4.6 本报告期无实际核销的应收账款的情况。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 应收账款(续)

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

6.4.8 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总额 比例（%）
河南有线电视网络集团有限公司	客户	62,131,819.89	1 年以内	34.57%
沈阳市于洪区传媒网络有限责任公司	客户	12,940,000.00	1 年以内、1-2 年	7.20%
北京合力共创网络技术有限公司	客户	11,764,283.16	1 年以内	6.55%
沈阳传媒网络有限公司	客户	11,431,320.00	1 年以内、1-2 年	6.36%
沈阳市东陵区传媒网络有限责任公司	客户	9,600,000.00	1-2 年	5.34%
合计		107,867,423.05		60.02%

6.4.9 无应收关联方账款的情况。

6.4.10 无终止确认应收账款的情况。

6.4.11 无以应收账款为标的进行证券化的资产和负债。

6.4.12 应收账款年末价值比年初数增加 32,421,166.48 元，增加比例为 25.16%，主要是由于部分客户招标要求付款为分期付款且付款周期较长，在综合评估后适当给予了较长的账期，导致年末应收账款较大。公司的授信客户主要为广电运营商，信用好，且其经营稳定、效益良好，基本不存在坏账风险。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款

6.5.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,970,622.77	100.00	431,446.45	10.87
组合小计	3,970,622.77	100.00	431,446.45	10.87
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	3,970,622.77	100.00	431,446.45	10.87

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	4,726,393.32	100.00	556,247.48	11.77
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应收账款				
合计	4,726,393.32	100.00	556,247.48	11.77

注：按组合计提减值准备的其他应收款(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款)。

其他应收款种类的说明：详见附注 3.8。

6.5.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款(续)

6.5.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,143,024.08	79.16	157,151.20	2,342,254.93	49.56	117,112.75
1 至 2 年	316,591.50	7.97	31,659.15	1,775,190.63	37.56	177,519.06
2 至 3 年	210,000.00	5.29	42,000.00	176,194.02	3.73	35,238.80
3 至 5 年	200,742.19	5.06	100,371.10	412,753.74	8.73	206,376.87
5 年以上	100,265.00	2.52	100,265.00	20,000.00	0.42	20,000.00
合计	3,970,622.77	100.00	431,446.45	4,726,393.32	100.00	556,247.48

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

6.5.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

6.5.5 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其他应收款。

6.5.6 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

6.5.7 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款（续）

6.5.8 金额较大的其他应收款的性质和内容

金额较大的其他应收款为投标保证金和租房押金。

6.5.9 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收 款总额比例 (%)
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	14.33
黑龙江广播电视网络股份有 限公司	客户招标	400,000.00	1年以内、1-2年	10.07
山东广电网络有限公司	客户招标	300,000.00	1年以内	7.56
江苏省国际招标公司	客户招标	250,000.00	1年以内	6.30
宁夏广播电视网络有限公司	客户招标	200,000.00	2-3年	5.04
合计		1,718,863.36		43.30

6.5.10 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总 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	14.32
深圳市满京华物业管理有 限公司	办公楼物业管理公司	250.00	0.01
合计		569,113.36	14.33

6.5.11 无终止确认的其他应收款情况。

6.5.12 无以其他应收款为标的进行证券化的资产和负债。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 预付款项

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	918,949.98	28.99	4,298,788.58	23.05
1—2 年	2,246,337.03	70.87	14,350,338.00	76.93
2—3 年	16.60		4,419.96	0.02
3 年以上	4,390.67	0.14		
合计	3,169,694.28	100.00	18,653,546.54	100.00

6.6.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
河南威帆信息技术股份有限公司	技术开发方	1,990,000.00	1-2 年	业务未完结
太极计算机股份有限公司	软件开发方	800,000.00	1 年以内	业务未完结
ARRIS SOLUTIONS, INC.	设备供应商	233,514.31	1-2 年	业务未完结
沈阳喜讯电信工程有限公司	工程供应商	60,000.00	1 年以内	业务未完结
Harmonic International Ltd	设备供应商	22,811.60	1-2 年	业务未完结
合计		3,106,325.91		

预付账款账龄的说明：

账龄超过一年的预付账款中预付河南威帆信息技术股份有限公司 1,990,000.00 元，为技术开发项目款，项目未结束。

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

6.6.4 预付账款说明

预付账款年末数比年初数减少 15,483,852.26 元，减少比例为 83.01%，主要是由于收回预付的购房诚意金所致。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项 目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	10,699,430.32	178,462.25	10,520,968.07	8,251,227.62		8,251,227.62
库存商品	14,484,633.56	286,254.67	14,198,378.89	7,757,846.76		7,757,846.76
半成品	948,234.26	28,919.40	919,314.86	1,237,289.89		1,237,289.89
委托加工物资	783,626.45		783,626.45	6,096,774.32		6,096,774.32
发出商品	3,908,486.72		3,908,486.72	5,058,915.21		5,058,915.21
在产品	912,916.65		912,916.65	721,899.91		721,899.91
合计	31,737,327.96	493,636.32	31,243,691.64	29,123,953.71		29,123,953.71

6.7.2 存货跌价准备

种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料		178,462.25			178,462.25
库存商品		286,254.67			286,254.67
半成品		28,919.40			28,919.40
合计		493,636.32			493,636.32

6.7.3 报告期无存货跌价准备转回。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 对合营企业投资和联营企业投资

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	4,017,233.50	1,988,562.51	2,028,670.99		-261,161.64

6.9 长期股权投资

6.9.1 长期股权投资情况表

被投资单位 名称	核算方 法	投资成本	年初 余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减 值 准 备	本年 计提 减值 准备	本期 现金 红利
深圳市经纬视界传媒技术有限公司	权益法	4,230,000.00	1,811,155.06	-17,571.61	1,793,583.45	29.96	29.96	无	无	无	无
合计		4,230,000	1,811,155.06	-17,571.61	1,793,583.45	29.96	29.96		-	-	-

6.9.2 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 固定资产

6.10.1 固定资产情况

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	24,814,895.71	9,961,202.53	334,418.37	34,441,679.87
其中：电子设备	16,919,261.66	9,668,502.21	298,625.16	26,289,138.71
办公及其他	1,290,676.80	184,183.54	32,475.21	1,442,385.13
生产设备	3,732,010.25	-	3,318.00	3,728,692.25
运输设备	2,872,947.00	108,516.78	-	2,981,463.78
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	10,849,131.26	4,789,233.32	312,832.64	15,325,531.94
其中：电子设备	6,575,879.83	3,907,063.41	278,829.09	10,204,114.15
办公及其他	751,993.33	240,148.31	30,851.45	961,290.19
生产设备	3,071,482.68	362,793.48	3,152.10	3,431,124.06
运输设备	449,775.42	279,228.12	-	729,003.54
三、固定资产账面净值合计	13,965,764.45			19,116,147.93
其中：电子设备	10,343,381.83			16,085,024.56
办公及其他	538,683.47			481,094.94
生产设备	660,527.57			297,568.19
运输设备	2,423,171.58			2,252,460.24
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
办公及其他				
生产设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	13,965,764.45			19,116,147.93
其中：电子设备	10,343,381.83			16,085,024.56
办公及其他	538,683.47			481,094.94
生产设备	660,527.57			297,568.19
运输设备	2,423,171.58		-	2,252,460.24

本年折旧额：4,789,233.32 元，其中：天柏技术收购日之前的累计折旧 146,050.25 元；

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 固定资产（续）

6.10.2 本期无由在建工程转入的固定资产。

6.10.3 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

6.10.4 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

6.10.5 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

6.10.6 本公司无期末持有待售的固定资产情况

6.10.7 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产的说明

固定资产年末数比年初数增加 5,150,383.48 元，增加比例为 36.88%，主要是由于多个研发项目的开展，购置研发用电子设备增多所致。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	6,728,965.23	2,609,531.04		9,338,496.27
自创软件	-	2,197,345.37		2,197,345.37
技术移植及外购软件	6,241,140.23	221,144.64		6,462,284.87
其他	487,825.00	191,041.03		678,866.03
二、累计摊销合计	1,533,448.30	1,380,425.47		2,913,873.77
自创软件	-	36,622.42		36,622.42
技术移植及外购软件	1,218,445.83	1,234,787.94		2,453,233.77
其他	315,002.47	109,015.11		424,017.58
三、无形资产账面净值合计	5,195,516.93			6,424,622.50
自创软件	-			2,160,722.95
技术移植及外购软件	5,022,694.40			4,009,051.10
其他	172,822.53			254,848.45
四、减值准备合计				
自创软件				
技术移植及外购软件				
其他				
五、无形资产账面价值合计	5,195,516.93			6,424,622.50
自创软件	-			2,160,722.95
技术移植及外购软件	5,022,694.40			4,009,051.10
其他	172,822.53			254,848.45

本年摊销额：1,380,425.47 元。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 无形资产（续）

6.11.2 公司开发项目支出

项目	2011 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			计入 当期损益	确认为 无形资产	
省网互动点播电视平台项目		703,533.54		703,533.54	
高清视频点播系统 Click 软件项目		502,977.06		502,977.06	
数字电视前端业务 IP 输出平台项目		990,834.77		990,834.77	
多媒体业务平台 (MMSP)项目		280,188.21			280,188.21
Portal-统一门户接入平台项目		256,616.98			256,616.98
OS 流媒体服务器系统项目		44,235.17			44,235.17
数字电视差分式升级系统项目		117,906.22			117,906.22
海思平台智能操作系统项目		196,697.32			196,697.32
OTT 客户端软件项目		222,079.13			222,079.13
数字电视智能操作系统研发及产业化项目		2,366,375.67			2,366,375.67
合计		5,681,444.07		2,197,345.37	3,484,098.70

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 21.08%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 34.20%。

本期研究开发项目支出总额合计26,953,220.97元，其中，计入研究阶段支出金额21,271,776.90元，计入开发阶段的金额 5,681,444.07元。

开发支出增加 3,484,098.70 元,主要是由于进入到开发阶段的项目尚未结项，尚未形成知识产权所致。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6.12 商誉

被投资单位 名称或形成 商誉的事项	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日	年末减值准备
天柏宽带网络 技术(北京) 有限公司		25,957,450.61		25,957,450.61	
合 计		25,957,450.61		25,957,450.61	

商誉的说明

商誉年末数比年初数增加 25,957,450.61 元，增加比例为 100%，增加原因为：2012 年 8 月 30 日本公司签订了《深圳市佳创视讯技术股份有限公司(作为收购方)与天柏宽带网络科技(北京)有限公司(作为出售方)与 DVN(Holdings) Limited(作为保证方)关于天柏宽带网络技术(北京)有限公司股权及主营业务之收购协议》。约定在遵守收购交割机制的前提下，收购方向出售方支付人民币 2700 万元。

2012 年 11 月 1 日深圳市佳创视讯技术股份有限公司（简称“乙方”）与天柏宽带网络科技(北京)有限公司（简称“甲方”）签订了《股权转让协议》，甲方将其持有的天柏宽带网络技术(北京)有限公司的 100%股权转让给乙方，转让价格为人民币 2700 万元。

相关议案已经收购方、转让方的董事会审议。

截止到 2012 年 11 月 15 日已支付约定的股权转让款 2450 万元。2012 年 11 月 29 日天柏宽带网络技术(北京)有限公司办理完工商变更登记。

根据上述资料确定合并日为 2012 年 11 月 29 日，根据被购买方可辨认净资产公允价值份额确定投资成本 1,042,549.39 元，商誉 25,957,450.61 元，经测试商誉不存在减值。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
中央西谷 15F16F 装修费	1,140,615.95		325,890.12		814,725.83	
爱迪德支持维护费		126,524.00	36,902.81		89,621.19	
合计	1,140,615.95	126,524.00	362,792.93		904,347.02	

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

6.14.1 已确认的递延所得税资产

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
坏账准备	2,821,686.17	1,901,585.34
存货跌价准备	74,045.45	
无形资产	2,746.68	
递延收益	869,580.74	521,691.40
未实现内部销售损益	201,538.43	
小计	3,969,597.47	2,423,276.74

已确认递延所得税资产包括非同一控制下企业合并取得的子公司天柏宽带网络技术(北京)有限公司合并日前确认的递延所得税资产 648,142.49 元。

递延所得税资产年末数比年初数增加 1,546,320.73 元，增加比例为 63.81%，主要是由于计提减值和政府补贴增多，导致可抵扣的暂时性差异增加所致。

6.14.2 本公司未确认递延所得税资产详见 6.15 说明。

6.14.3 本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

6.14.4 可抵扣差异明细

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	18,436,241.13
存货跌价准备	493,636.32
无形资产	18,311.21
递延收益	5,797,204.95
未实现内部销售损益	806,153.70
小计	25,551,547.31

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 资产减值准备明细

项目	2011 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额			2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	12,677,235.55	6,324,920.76	135,501.03		135,501.03	18,866,655.28
二、存货跌价准备		493,636.32				493,636.32
三、可供出售金融资产 减值准备						
四、持有至到期投资 减值准备						
五、长期股权投资 减值准备						
六、投资性房地产 减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产 减值准备						
其中：成熟生产性 生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	12,677,235.55	6,818,557.08	135,501.03		135,501.03	19,360,291.60

资产减值准备说明

上述本期计提的坏账准备包含北京天柏技术合并日前计提的坏账准备 13,023.16 元，及香港佳创外币报表折算差额 53.09 元。

子公司香港佳创计提坏账准备 430,414.15 元，未确认递延所得税资产。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 应付票据

种类	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	1,503,643.33	4,801,612.70
合 计	1,503,643.33	4,801,612.70

下一会计期间将到期的金额：1,503,643.33 元。

应付票据说明

应付票据年末数比年初数减少 3,297,969.37 元，减少比例为 68.68%，主要是由于票据结算减少所致。

6.17 应付账款

6.17.1 应付账款账龄

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	18,390,573.69	27,407,566.54
1-2 年	1,638,830.92	743,385.64
2-3 年	179,486.78	433,396.17
3 年以上	16,184.61	-
合 计	20,225,076.00	28,584,348.35

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

6.17.3 无账龄超过一年的大额应付账款。

6.18 预收款项

6.18.1 预收款项账龄

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	3,391,536.83	370,259.83
1-2 年	212,526.02	2,000.00
3 年以上	2,000.00	-
合 计	3,606,062.85	372,259.83

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

6.18.3 无账龄超过一年的大额预收款项。

预收款项说明

预收款项年末数比年初数增加 3,233,803.02 元，增加比例为 868.70%，主要是出口业务增长，预收海外客户合同款项增多所致。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.19 应付职工薪酬

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,482,051.52	27,095,495.84	26,261,444.03	3,316,103.33
二、职工福利费		2,951,079.66	2,951,079.66	
三、社会保险费		1,692,020.22	1,490,569.61	201,450.61
其中：1.医疗保险费		451,550.91	385,628.31	65,922.60
2.基本养老保险费		1,062,056.53	944,728.25	117,328.28
3.失业保险费		70,412.47	60,112.75	10,299.72
4.工伤保险费		32,891.11	30,016.26	2,874.85
5.生育保险费		42,609.21	37,584.05	5,025.16
6.残疾人保障金		31,699.99	31,699.99	
7. 欠薪保障金		800.00	800.00	
四、住房公积金		1,355,211.19	1,228,623.19	126,588.00
五、工会经费和职工教育经费	54,428.60	216,402.24	240,286.66	30,544.18
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、其他				
合 计	2,536,480.12	33,310,209.15	32,172,003.15	3,674,686.12

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：公司一般于次月发放上月工资。

上表中本期增加、本期减少金额包括非同一控制下企业合并取得的子公司天柏宽带网络技术(北京)有限公司合并日前确认的金额，分别为 2,224,269.64 元和 1,429,074.68 元。

应付职工薪酬年末数比年初数增加 1,138,206.00 元，增加比例为 44.87%，主要是人员规模扩大所致。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 应交税费

税种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
企业所得税	-1,141,142.71	909,765.60
增值税	-650,861.47	4,823,250.59
营业税		176,000.00
城市维护建设税	128,358.64	202,618.93
教育费附加	91,684.74	144,727.80
个人所得税	387,568.67	230,789.12
合 计	-1,184,392.13	6,487,152.04

应交税费说明

应交税费年末数比年初数减少 7,671,544.17 元，减少比例为 118.26%，主要是由于本期取得增值税进项税较上年增加，导致应交增值税减少；收入减少、利润下降，导致应交所得税减少所致。

6.21 其他应付款

6.21.1 其他应付款账龄

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	2,500,000.00	
1-2 年		
合 计	2,500,000.00	

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

6.21.3 金额较大的其他应付款

应付天柏宽带网络科技（北京）有限公司收购尾款。

其他应付款说明

其他应付款年末数比年初数增加 2,500,000.00 元，增加比例为 100.00%，是未支付的收购天柏宽带网络技术(北京)有限公司尾款。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 其他流动负债

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	说明
CMMI 认证资助项目	66,667.50	84,800.04	6.22.1
高清互动数字电视平台关键技术研发及产业化项目		1,987,234.08	6.22.2
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	312,319.49	375,907.71	6.22.3
深圳市企业研究开发中心项目	623,333.40	963,333.36	6.22.4
三网融合全业务智能应用支撑平台产业化项目	36,863.04		6.22.5
合 计	1,039,183.43	3,411,275.19	

其他流动负债的说明

6.22.1 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截止 2011 年期末已累计转入营业外收入 268,532.46 元，2012 年度合计转入营业外收入 84,800.04 元。由于该项目预计在 2013 年内完工，其余额 66,667.50 元转到其他流动负债。

6.22.2 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 年度合计转入营业外收入 2,012,765.92 元，2012 年度合计转入营业外收入 1,987,234.08 元，该项目已在 2012 年内完工并取得验收合格证书。

6.22.3 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 年度合计转入营业外收入 574,092.29 元，2012 年度合计转入营业外收入 63,588.22 元，该项目已在 2012 年完工，但未取得政府验收报告，预计 2013 年内能够取得，故其余额 312,319.49 元转到其他流动负债。

6.22.4 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 年度合计转入营业外收入 1,036,666.64 元，2012 年度合计转入营业外收入 339,999.96 元，由于该项目预计在 2013 年内完工，其余额 623,333.40 元转到其他流动负债。

6.22.5 详见附注 6.23 说明

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 其他非流动负债

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	说明
CMMI 认证资助项目		66,667.50	6.23.1
三网融合全业务智能应用支撑平台产业化项目	3,958,021.52		6.23.2
三网融合全媒体业务支撑平台研发项目	800,000.00		6.23.3
合计	4,758,021.52	66,667.50	

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

6.23.1 详见附注 6.22.1 说明。

6.23.2 根据深发改[2012]866 号文件，本公司三网融合全业务智能应用支撑平台产业化项目取得财政拨款 4,000,000.00 元。2012 年 8 月 24 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 2012 年度合计转入营业外收入 5,115.44 元，其中预计一年内转入营业外收入的重分类到其他流动负债。

6.23.3 根据深发改[2012]1065 号文件和深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书，本公司三网融合全媒体业务支撑平台研发项目 2012 年 11 月 9 日取得财政拨款 1,200,000.00 元。根据该项目实际已发生的研究费金额 2012 年度合计转入营业外收入 400,000.00 元。

其他非流动负债年末数比年初数增加 4,691,354.02 元，增加比例为 7036.94%，增加原因为：收到的政府补贴较多，部分尚未达到收入确认条件，将在后期根据项目进展情况陆续在以后年度转入损益。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 股本

项目	2011 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2012 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	102,000,000.00			51,000,000.00		51,000,000.00	153,000,000.00

股本变动情况说明

经 2012 年 5 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2011 年年度利润分配预案的议案》，公司以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 10,200 万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 10,200 万股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 5,100 万股，转增后公司总股本将增加至 15,300 万股。根据股东大会决议，公司确定分红派息股权登记日为 2012 年 6 月 18 日。全部分红已于 2012 年 6 月 18 日分派完毕。上述资本公积转增股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并于 2012 年 6 月 19 日出具深鹏所验字[2012]0141 号验资报告。

6.25 资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	407,585,690.87		51,000,000.00	356,585,690.87
其他资本公积				
合计	407,585,690.87		51,000,000.00	356,585,690.87

资本公积说明

详见附注 6.24 说明。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,324,354.59	1,132,312.35		15,456,666.94
任意盈余公积				
合计	14,324,354.59	1,132,312.35		15,456,666.94

6.27 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	72,299,191.30	
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	72,299,191.30	
加: 本年归属于公司所有者的净利润	14,305,512.66	
减: 提取法定盈余公积	1,132,312.35	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	75,272,391.61	

未分配利润说明

本公司 2011 年度第二次临时股东大会审议通过了发行前滚存利润的分配安排: 若公司本次公开发行股票 (A 股) 并在创业板上市方案经中国证监会核准并得以实施, 首次公开发行股票前滚存的未分配利润在公司首次公开发行股票并在创业板上市后由新老股东共同享有。

2012 年 5 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会, 审议通过了《关于公司 2011 年年度利润分配预案的议案》, 公司以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 10,200 万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), 共分配 10,200,000.00 元, 已于 2012 年 6 月 18 日分派完毕。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 营业收入及营业成本

6.28.1 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	171,488,792.98	199,379,079.86
其他业务收入		
营业成本	109,812,502.42	116,539,127.33

6.28.2 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字电视行业	171,488,792.98	109,812,502.42	199,379,079.86	116,539,127.33
合计	171,488,792.98	109,812,502.42	199,379,079.86	116,539,127.33

6.28.3 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件系统产品	41,617,576.24	7,415,273.17	67,424,484.31	9,824,446.86
系统集成	107,805,410.22	84,134,529.64	84,545,293.49	67,397,993.74
终端产品	20,193,497.29	16,456,858.28	47,297,978.98	39,206,301.03
其他	1,872,309.23	1,805,841.33	111,323.08	110,385.70
合计	171,488,792.98	109,812,502.42	199,379,079.86	116,539,127.33

6.28.4 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	147,340,546.51	88,125,204.12	188,321,386.46	108,328,418.23
境外	24,148,246.47	21,687,298.30	11,057,693.40	8,210,709.10
合计	171,488,792.98	109,812,502.42	199,379,079.86	116,539,127.33

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 营业收入及营业成本（续）

6.28.5 主营业务收入（境内）

地区	2012 年度	2011 年度
东北	7,262,495.48	67,891,996.01
华北	23,315,185.29	27,527,696.95
华东	24,369,536.27	18,794,237.05
境内 华南	29,987,471.96	32,751,792.37
华中	60,156,413.07	33,941,779.45
西北	258,119.65	3,208,119.67
西南	1,991,324.79	4,205,764.96
合计	147,340,546.51	188,321,386.46

6.28.6 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南有线电视网络集团有限公司	58,610,680.62	34.18
广东省广播电视网络股份有限公司	17,105,325.83	9.97
北京合力共创网络技术有限公司	12,776,292.35	7.45
山东广电网络有限公司	9,743,589.73	5.68
上海迅度信息技术有限公司	7,885,634.67	4.60
合计	106,121,523.20	61.88

营业收入说明

营业收入本年发生数比上年发生数减少 27,890,286.88 元，下降比例为 13.99%，主要原因是公司 2012 年度受国家宏观经济调整和部分目标客户投资进度有所延缓的影响，导致产品销售收入有所下降。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 营业税金及附加

项目	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	377,679.40	970,634.04	5%
城市维护建设税	378,290.95	987,460.15	7%
教育费附加	270,207.82	696,050.53	3%、2%
合计	1,026,178.17	2,654,144.72	

营业税金及附加说明

营业税金及附加本年发生数比上年发生数减少 1,627,966.55 元，下降比例为 61.34%，主要是由于应交增值税与营业税下降导致营业税金及附加有所下降。

6.30 销售费用

项目	2012 年度	2011 年度
人力资源费	8,856,124.32	6,674,253.98
差旅费	3,676,885.36	2,365,134.64
展览会务费	2,127,067.11	758,078.83
招待费	1,618,388.88	741,159.66
租金及管理费	989,374.64	1,061,977.15
运费	893,836.88	748,539.35
其他费用	4,221,848.42	2,870,547.06
合计	22,383,525.61	15,219,690.67

销售费用说明

销售费用本年发生数比上年发生数增加 7,163,834.94 元，增加比例为 47.07%，主要是由于新资的几家子公司尚处于成立的初期，整体销售团队规模扩大，加之参加国内外展会增多，导致销售费用大幅提高。而由于广电行业需要一定时间的培育期，销售队伍的扩大在效益体现上具有一定的滞后性。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 管理费用

项目	2012 年度	2011 年度
研究开发费	21,271,776.90	16,848,086.45
人力资源费	6,721,298.09	3,865,839.17
租金及管理费	1,213,435.92	933,992.16
折旧	971,460.56	619,975.86
办公费	873,944.56	979,592.13
差旅费	502,031.90	372,153.07
其他	3,501,571.80	2,539,641.95
合计	35,055,519.73	26,159,280.79

管理费用的说明

管理费用本年发生数比上年发生数增加 8,896,238.94 元，增加比例为 34.01%，主要是 2012 年度公司针对行业的未来产品技术发展趋势以及募投项目的持续实施，加大了产品研发投入，同时由于 2012 年新投资几家子公司，导致经营管理费用有所增长。

6.32 财务费用

项目	2012 年度	2011 年度
利息支出	76,981.82	2,199.09
减:利息收入	11,012,316.56	3,139,097.57
利息净支出	-10,935,334.74	-3,136,898.48
汇兑损失	131,923.60	251,789.25
减:汇兑收益	57.41	
汇兑净损失	131,866.19	251,789.25
银行手续费	193,042.28	73,698.84
合计	-10,610,426.27	-2,811,410.39

财务费用的说明

财务费用本年发生数比上年发生数减少 7,799,015.88 元，减少比例为 277.41%，主要是由于资金定期存款利息收入增加所致。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 资产减值损失

项目	2012 年度	2011 年度
一、坏账损失	6,176,449.66	4,494,073.85
二、存货跌价损失	493,636.32	
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、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合 计	6,670,085.98	4,494,073.85

资产减值损失本年发生数比上年发生数增加 2,176,012.13 元，增加比例为 48.42%，主要是由于应收账款增长计提坏账准备增加，以及存货计提跌价准备增加所致。

6.34 投资收益

6.34.1 投资收益明细情况

项目	2012年度	2011年度
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	-17,571.61	-191,105.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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	-17,571.61	-191,105.61

投资收益本年发生数比上年发生数增加 173,534.00 元，增加比例为 90.81%，主要是由于参股公司亏损降低所致。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 营业外收入

6.35.1 营业外收入明细

项 目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,364.13		2,364.13
其中：固定资产处理利得	2,364.13		2,364.13
无形资产处置利得			
政府补助	8,857,469.04	11,132,511.77	5,035,753.74
其他	255.00		255.00
合 计	8,860,088.17	11,132,511.77	5,038,372.87

6.35.2 政府补助明细

项目	2012 年度	2011 年度	说明
CMMI 资质认证项目	84,800.04	84,799.04	6.35.2.1
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	63,588.22	4,574,092.29	6.35.2.1
深圳市科技研发中心补贴	339,999.96	1,036,666.64	6.35.2.1
三网融合全业务智能应用支撑平台产业化项目	5,115.44		6.35.2.2
三网融合全媒体业务支撑平台研发项目	400,000.00		6.35.2.2
高清互动数字电视平台关键技术研发及产业化项目	1,987,234.08	2,012,765.92	6.35.2.1
深圳市经济发展资金扶持	74,826.00	435,986.00	6.35.2.3
深圳市产业发展资金扶持	1,700,000.00		6.35.2.4
增值税软件退税收入	3,821,715.30	1,945,201.88	6.35.2.5
高新技术增值税返还	380,190.00		6.35.2.6
福田区重点科技项目补贴		600,000.00	
深圳市财政局企业资助费		443,000.00	
合计	8,857,469.04	11,132,511.77	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 营业外收入（续）

6.35.2 政府补助明细（续）

营业外收入的说明

6.35.2.1 详见附注 6.22 其他流动负债的有关说明。

6.35.2.2 详见附注 6.23 其他非流动负债的有关说明。

6.35.2.3 2012 年共计收到 74,826.00 元经济发展扶持资金。

6.35.2.4 根据《深圳市福田区产业发展专项资金管理暂行办法》，经福田区产业发展专项资金联审核委员会研究同意，本公司于 2012 年 9 月 21 日收到深圳市财政局用于产业发展专项资金认定奖励资助款 500,000.00 元，批准上市资助款 1,200,000.00 元，合计 1,700,000.00 元。

6.35.2.5 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[2012]0143-0789 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，2012 年 1-12 月退还税收共计 3,821,715.30 元。

6.35.2.6 根据深圳市财政委员会深财科[2012]144 号文件《关于下达 2009 年度深圳市高新技术产业专项补助资金(第六批)的通知》，本公司于 2012 年 12 月 7 号收到补助款 380,190.00 元。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 营业外支出

项 目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,178.27	186,016.26	15,178.27
其中：固定资产处置损失	15,178.27	186,016.26	15,178.27
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			
处理流动资产净损失			
其他			
合 计	15,178.27	186,016.26	15,178.27

营业外支出说明

营业外支出本年数比上年数减少 170,837.99 元，减少比例为 91.84%，主要是由于固定资产处置减少所致。

6.37 所得税费用

项 目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,571,411.21	6,854,378.68
递延所得税调整	-898,178.24	-1,160,362.50
合 计	1,673,232.97	5,694,016.18

所得税费用本年发生数比上年发生数减少 4,020,783.21 元，减少比例为 70.61%，主要是由于应纳税所得额及母公司企业所得税税率下降，导致按税法及相关规定计算的当期所得税减少所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.38 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.38.1 2012 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.06

6.38.2 2011 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.28

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.39 现金流量表项目注释

6.39.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
补贴收入	7,355,016.00	12,428,986.00
利息收入	10,530,664.83	3,139,097.57
收其他往来款	4,625,217.07	2,561,683.96
合计	22,510,897.90	18,129,767.53

6.39.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
销售费用支出	13,185,037.24	8,357,426.33
管理费用支出	11,985,498.50	8,289,420.28
付其他往来款	4,314,853.78	4,284,434.79
合计	29,485,389.52	20,931,281.40

6.39.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
购房诚意金	14,300,000.00	
其他		
合计	14,300,000.00	

6.39.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
归还天柏科技借款	1,000,000.00	
其他		
合计	1,000,000.00	

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.40 现金流量表补充资料

6.40.1 现金流量表补充资料

项目	2012 年度	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,305,512.66	42,185,546.61
加: 资产减值准备	6,670,085.98	4,494,073.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,826,203.55	3,755,580.86
无形资产摊销	958,026.76	635,079.08
长期待摊费用摊销	362,792.93	365,750.51
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)	12,922.58	186,016.26
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)	76,981.82	2,199.09
投资损失(收益以“-”号填列)	17,571.61	191,105.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-898,178.24	-1,160,362.50
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)	-1,011,243.63	6,332,596.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,401,418.10	-58,845,633.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,015,484.97	4,073,508.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,096,227.05	2,215,460.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	374,262,816.93	435,108,975.24
减: 现金的年初余额	435,108,975.24	63,823,291.35
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-60,846,158.31	371,285,683.89

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.40 现金流量表补充资料(续)

6.40.2 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息。

项 目	2012年度	2011年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	27,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	24,500,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	936,420.16	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23,563,579.84	
4. 取得子公司的净资产		
流动资产	3,585,990.82	
非流动资产	1,247,775.12	
流动负债	3,791,216.55	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

6.40.3 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	374,262,816.93	435,108,975.24
其中：库存现金	98,345.85	38,262.27
可随时用于支付的银行存款	364,708,476.93	435,070,712.97
可随时用于支付的其他货币资金	9,455,994.15	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	374,262,816.93	435,108,975.24

6.41 无资产证券化业务。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例（%）	公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
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：

陈坤江持有本公司 36.9353%股权，为单一大股东，为本公司的实际控制人。

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
深圳市佳创软件有限公司	有限公司	有限公司	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	有限公司	有限公司	香港	陈新涛	系统产品软件的进出口贸易	港币 543,809.00 元	100	100	不适用
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	有限公司	有限公司	深圳	陈坤江	技术咨询	人民币 700 万元	100	100	59300189-2
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	有限公司	有限公司	北京	高见	技术咨询及软件服务	人民币 1600 万元	100	100	05138261-9

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易（续）

7.3 本企业的合营和联营企业情况

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

7.4 本公司的其他关联方情况

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

7.5 关联交易情况

7.5.1 公司承租情况表

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	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	3,850,905.04

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等，2012 年度确认的物业管理费及杂费共计 1,104,395.40 元。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联及关联方交易（续）

7.5 关联交易情况（续）

7.5.2 关键管理人员薪酬

2012 年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为 243.81 万元（2011 年度为 207.94 万元）。

2012 年度本公司关键管理人员包括董事、监事和高管等共 17 人（2011 年度为 16 人），其中在本公司领取报酬的为 13 人（2011 年度为 13 人）。

7.6 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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
其他应收款	深圳市满京华物业管理有限公司	250.00	12.50	200.00	10.00

8. 或有事项

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

9 承诺事项

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

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 资产负债表日后事项

10.1 无资产负债表日后利润分配情况。

10.2 无其他资产负债表日后事项说明。

11 其他重要事项

11.1 外币金融资产和外币金融负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
预付款项	1,761,066.90				259,133.01
应收账款	1,568,818.87			693,027.06	10,585,926.49
其他应收款	1,050,421.21			16,552.85	175,899.40
金融资产小计	4,380,306.98			709,579.91	11,020,958.90
金融负债					
应付账款	638,184.77				8,980,532.96
预收款项	250,259.84				2,667,642.85
金融负债小计	888,444.61				11,648,175.81

11.2 对子公司担保

2012 年 12 月 7 日本公司与招商银行股份有限公司科技园支行签订《担保协议》，在综合授信额度内开具金额为 USD200 万元的不可撤销保函为子公司佳创视讯(香港)贸易有限公司向香港永隆银行申请的 USD200 万元的综合授信额度提供担保，期限为壹年。截止 2012 年 12 月 31 日实际担保余额为 USD145.84 万元。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	160,088,174.18	97.83	17,452,994.68	10.90
合并关联方组合	3,550,000.00	2.17		
组合小计	163,638,174.18	100.00	17,452,994.68	10.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	163,638,174.18	100.00	17,452,994.68	10.90

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	140,997,070.10	100.00	12,120,988.07	8.60
合并关联方组合				
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账准备的应收账款				
合计	140,997,070.10	100.00	12,120,988.07	8.60

注 1：账面余额中的比例按期末该类应收账款除以应收账款合计数计算，坏账准备比例按该类应收账款期末已计提坏账准备除以期末该类应收账款金额计算。

注 2：按组合计提减值准备的应收账款(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款)。

应收账款种类的说明：详见附注 3.8

12.1.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款(续)

12.1.3 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	95,464,483.05	59.63	4,773,224.15	120,115,780.28	85.19	6,005,789.01
1 至 2 年	50,577,312.10	31.59	5,057,731.21	8,790,669.53	6.23	879,066.95
2 至 3 年	3,699,801.45	2.31	739,960.29	5,934,678.46	4.21	1,186,935.69
3 至 5 年	6,928,997.10	4.33	3,464,498.55	4,213,490.83	2.99	2,106,745.42
5 年以上	3,417,580.48	2.14	3,417,580.48	1,942,451.00	1.38	1,942,451.00
合计	160,088,174.18	100.00	17,452,994.68	140,997,070.10	100.00	12,120,988.07

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

合并关联方应收账款不计提坏账准备。

12.1.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

12.1.5 本期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应收账款。

12.1.6 本报告期无实际核销的应收账款。

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

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.1 应收账款（续）

12.1.8 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例 (%)
河南有线电视网络集团有限公司	客户	55,098,819.89	1 年以内	33.67
沈阳市于洪区传媒网络有限责任公司	客户	12,940,000.00	1 年以内、1-2 年	7.91
沈阳传媒网络有限公司	客户	11,431,320.00	1 年以内、1-2 年	6.99
沈阳市东陵区传媒网络有限责任公司	客户	9,600,000.00	1-2 年	5.87
广东省广播电视网络股份有限公司	客户	7,120,807.80	1 年以内	4.35
合计		96,190,947.69		58.79

12.1.9 本公司应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款总额 的比例 (%)
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	子公司	3,550,000.00	2.17

12.1.10 本公司无终止确认的应收账款情况

12.1.11 本公司无以应收账款为标的进行证券化的资产和负债

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,756,622.77	55.60	420,746.45	11.20
合并关联方组合	3,000,000.00	44.40		
组合小计	6,756,622.77	100.00	420,746.45	6.23
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	6,756,622.77	100.00	420,746.45	6.23

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	4,726,393.32	100.00	556,247.48	11.77
合并关联方组合				
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

注 1：账面余额中的比例按期末该类其他应收款除以其他应收款合计数计算，坏账准备比例按该类其他应收款期末已计提坏账准备除以期末该类其他应收款金额计算。

注 2：按组合计提减值准备的其他应收款(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款)。

其他应收款种类的说明：详见附注 3.8。

12.2.2 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款(续)

12.2.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,929,024.08	77.97	146,451.20	2,342,254.93	49.56	117,112.75
1 至 2 年	316,591.50	8.43	31,659.15	1,775,190.63	37.56	177,519.06
2 至 3 年	210,000.00	5.59	42,000.00	176,194.02	3.73	35,238.80
3 至 5 年	200,742.19	5.34	100,371.10	412,753.74	8.73	206,376.87
5 年以上	100,265.00	2.67	100,265.00	20,000.00	0.42	20,000.00
合计	<u>3,756,622.77</u>	<u>100.00</u>	<u>420,746.45</u>	<u>4,726,393.32</u>	<u>100.00</u>	<u>556,247.48</u>

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

合并关联方其他应收款不计提坏账准备。

12.2.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

12.2.5 本期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其他应收款。

12.2.6 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

12.2.8 本报告期内金额较大的其他应收款

金额较大的其他应收款为投标保证金、合并范围内单位款项。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款（续）

12.2.9 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例（%）
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	借款	3,000,000.00	1 年以内	44.40
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	8.42
黑龙江广播电视网络股份有限公司	客户招标	400,000.00	1 年以内、 1-2 年	5.92
山东广电网络有限公司	客户招标	300,000.00	1 年以内	4.44
江苏省国际招标公司	客户招标	250,000.00	1 年以内	3.70
合计		4,518,863.36		66.88

12.2.10 其他应收关联方款项情况。

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额 的比例（%）
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	子公司	3,000,000.00	44.40

12.2.11 无终止确认的其他应收款情况。

12.2.12 无以其他应收款为标的进行证券化的资产和负债。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
深圳市佳创软件有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100	100			-	-
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	成本法	7,000,000.00	-	7,000,000.00	7,000,000.00	100	100				
佳创视讯(香港)贸易有限公司	成本法	442,792.00	-	442,792.00	442,792.00	100	100				
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	成本法	40,000,000.00	-	40,000,000.00	40,000,000.00	100	100			-	-
深圳市经纬视界传媒技术有限公司	权益法	4,230,000.00	1,811,155.06	-17,571.61	1,793,583.45	29.96	29.96			-	-
合计		71,672,792.00	21,811,155.06	47,425,220.39	69,236,375.45			-	-	-	-

12.3.2 无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

项目	2012年度	2011年度
主营业务收入	150,782,087.14	199,379,079.86
其他业务收入		
营业成本	99,037,636.15	116,539,127.33

12.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字电视行业	150,782,087.14	99,037,636.15	199,379,079.86	116,539,127.33
合计	150,782,087.14	99,037,636.15	199,379,079.86	116,539,127.33

12.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件系统产品	32,366,458.49	7,356,184.01	67,424,484.31	9,824,446.86
系统集成	96,349,822.13	73,418,752.53	84,545,293.49	67,397,993.74
终端产品	20,193,497.29	16,456,858.28	47,297,978.98	39,206,301.03
其他	1,872,309.23	1,805,841.33	111,323.08	110,385.70
合计	150,782,087.14	99,037,636.15	199,379,079.86	116,539,127.33

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 营业收入及营业成本(续)

12.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	138,089,428.76	88,066,114.96	188,321,386.46	108,328,418.23
境外	12,692,658.38	10,971,521.19	11,057,693.40	8,210,709.10
合计	150,782,087.14	99,037,636.15	199,379,079.86	116,539,127.33

12.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
河南有线电视网络集团有限公司	50,297,473.06	33.36
广东省广播电视网络股份有限公司	17,105,325.83	11.34
山东广电网络有限公司	9,743,589.73	6.46
上海迅度信息技术有限公司	7,885,634.67	5.23
金金科计算机技术（北京）有限公司	7,326,288.00	4.86
合计	92,358,311.29	61.25

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.5 现金流量表补充资料

项目	2012 年度	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,323,123.48	42,185,546.61
加: 资产减值准备	5,690,141.90	4,494,073.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,789,430.82	3,755,580.86
无形资产摊销	957,891.76	635,079.08
长期待摊费用摊销	362,792.93	365,750.51
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)	12,922.58	186,016.26
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)	76,981.82	2,199.09
投资损失(收益以“-”号填列)	17,571.61	191,105.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,204,157.30	-1,160,362.50
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)	-2,519,658.95	6,332,596.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,503,138.86	-58,845,633.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-25,697,138.43	4,073,508.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,693,236.64	2,215,460.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	320,128,479.82	415,108,975.24
减: 现金的年初余额	415,108,975.24	63,823,291.35
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-94,980,495.42	351,285,683.89

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2012 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,814.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,035,753.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-502,319.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,520,875.14	

深圳市佳创视讯技术股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料（续）

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.64%	0.06	0.06

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：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 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_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 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_k 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。

13.3 本公司主要会计报表项目无异常情况

本公司主要会计报表项目变动较大的说明详见合并财务报表项目附注 6。

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：二〇一三年四月十七日