（上接B14版）

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19
运输工具	5	5	19
办公及电子设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

③ 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、无形资产

① 无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应交付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

② 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
土地使用权	50年
自创软件	5年
外购软件	5-10年
商标权	5-10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

③ 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

7、股份支付及权益工具

① 股份支付的种类

创维数字的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

② 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格；期权的有效期；标的股份的现行价格；股价预计波动率；股份的预计股利；期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

③ 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

④ 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

8、借款费用

① 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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入为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

③ 暂停资本化期间

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

④ 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

9、政府补助

① 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

② 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

10、主要会计政策和会计估计的变更

最近三年及一期，创维数字主要会计政策和会计估计未发生变更。

4、合并资产负债表

最近三年及一期报告期内，公司资产负债率逐年下降，且最近三年及一期资产负债结构较为稳定。截至2014年4月30日，创维数字总资产为326,140.91万元，其中流动资产309,339.88万元，占总资产比例为94.85%；非流动资产16,801.03万元，占总资产比例为5.15%。流动资产主要包括应收账款、货币资金和存货，占总资产比例分别为59.54%、11.60%和10.49%。

截至2014年4月30日，创维数字负债总额为152,456.06万元，其中流动负债143,455.14万元，占负债总额比例为94.10%；非流动负债9,000.91万元，占负债总额比例为5.90%。流动负债主要包括应付账款和应付票据，分别占负债总额比例为37.68%和38.27%，合计占负债总额比例为75.96%。

创维数字最近三年及一期简要合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				
货币资金	378,193,032.79	615,935,278.67	605,823,529.82	368,232,372.58
交易性金融资产	–	–	–	–
应收票据	137,298,650.62	172,018,008.54	112,617,909.85	402,061,668.51
应收账款	1,941,994,862.84	1,853,788,556.89	1,524,190,604.51	1,072,855,389.93
预付款项	8,055,659.39	9,303,253.78	39,079,946.02	34,478,950.00
应收利息	1,454,520.54	1,818,739.71	556,273.97	–
其他应收款	27,801,130.57	40,221,006.93	34,537,792.40	38,954,391.56
存货	342,142,449.72	358,629,435.36	442,136,596.23	401,556,324.24
一年内到期的非流动资产	2,864,116.75	5,581,474.79	15,267,000.19	33,280,590.86
其他流动资产	253,594,367.33	150,514,546.33	116,425,795.76	42,988,947.15
流动资产合计	3,093,398,790.55	3,207,810,301.00	2,890,635,448.75	2,394,408,634.83
非流动资产：				
长期应收款	153,945.00	354,073.50	3,123,131.39	14,401,514.47
固定资产	36,568,853.65	42,224,104.90	49,842,491.77	54,039,579.57
在建工程	27,725,052.46	17,335,423.93	1,231,059.71	–
无形资产	45,004,038.95	44,291,381.31	43,912,680.11	40,642,293.08
长期待摊费用	5,536,815.36	4,610,997.49	2,887,789.78	2,977,306.00
递延所得税资产	50,684,770.48	53,961,964.64	42,578,111.96	30,513,218.01
其他非流动资产	2,336,865.00	–		
非流动资产合计	168,010,340.90	162,777,945.77	143,575,264.72	142,573,911.13
资产总计	3,261,409,131.45	3,370,588,246.77	3,034,210,713.47	2,536,982,545.96
流动负债：				
短期借款	–	–	–	190,529,946.63
应付票据	583,520,462.70	585,531,373.82	568,663,930.62	395,116,731.83
应付账款	574,465,233.76	704,776,782.47	788,251,688.17	599,224,583.77
预收款项	48,774,123.86	83,522,374.41	108,073,690.01	95,836,619.66
应付职工薪酬	71,822,804.12	86,096,538.31	66,365,651.45	42,309,497.67
应交税费	41,875,519.27	39,031,630.67	52,495,900.57	36,777,219.74
应付利息	–	–	–	1,572,928.94
其他应付款	114,093,288.52	136,867,036.88	96,951,720.25	78,378,666.98
流动负债合计	1,434,551,432.23	1,635,825,736.56	1,680,802,581.07	1,439,746,195.22
非流动负债：				
预计负债	41,531,203.71	40,849,557.89	40,530,868.96	30,421,744.16
递延所得税负债	295,530.35	454,080.69	1,944,962.40	4,525,256.93
其他非流动负债	48,182,394.45	50,034,802.05	44,441,147.67	29,570,063.61
非流动负债合计	90,009,128.51	91,338,440.63	86,916,979.03	64,517,064.70
负债合计	1,524,560,560.74	1,727,164,177.19	1,767,719,560.10	1,504,263,259.92
股东权益：	–	–		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	64,189,973.06	64,189,973.06	64,189,973.06	83,667,392.99
盈余公积	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
未分配利润	1,466,545,107.43	1,371,779,726.52	995,909,506.39	741,926,124.71
外币报表折算差额	-316,129.85	67,273.17	2,186.19	70,051.24
归属于母公司所有者权益	1,710,418,950.64	1,616,036,972.75	1,240,101,665.64	1,005,663,568.94
少数股东权益	26,429,620.07	27,387,096.83	26,389,487.73	27,055,717.10
股东权益合计	1,736,848,570.71	1,643,424,069.58	1,266,491,153.37	1,032,719,286.04
负债和股东权益总计	3,261,409,131.45	3,370,588,246.77	3,034,210,713.47	2,536,982,545.96

5、母公司资产负债表

单位：元

资 产	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				
货币资金	343,126,945.25	522,109,340.56	482,055,429.39	303,529,536.90
交易性金融资产	–	–	–	–
应收票据	134,244,444.50	172,018,008.54	112,617,909.85	356,073,133.11
应收账款	1,933,639,915.85	1,865,706,983.26	1,480,606,344.85	1,063,107,797.18
预付款项	6,886,678.86	6,028,176.36	7,653,584.12	21,113,126.73
应收利息	1,454,520.54	1,818,739.71	556,273.97	–
其他应收款	26,164,576.13	38,909,729.01	118,170,925.34	29,736,810.07
存货	337,914,302.42	323,694,228.64	368,572,224.63	375,073,115.95
一年内到期的非流动资产	2,864,116.75	5,581,474.79	15,267,000.19	33,280,590.86
其他流动资产	205,423,280.41	146,989,543.67	74,330,900.10	32,759,734.05
流动资产合计	2,991,718,780.71	3,082,856,224.54	2,659,830,592.44	2,214,673,844.85
非流动资产：				
长期应收款	153,945.00	354,073.50	3,123,131.39	14,401,514.47
长期股权投资	84,915,605.96	84,915,605.96	84,915,605.96	82,415,605.96
固定资产	30,689,757.28	37,834,545.60	45,336,232.04	49,986,204.48
在建工程	27,725,052.46	17,335,423.93	1,231,059.71	–
无形资产	40,810,851.18	40,219,891.68	35,802,281.78	36,217,100.04
长期待摊费用	4,599,702.15	4,179,672.60	2,335,029.30	2,080,541.28
递延所得税资产	48,115,887.51	51,106,196.54	42,931,170.77	28,081,183.46
其他非流动资产	1,258,865.00	–		
非流动资产合计	238,269,666.54	235,945,409.81	215,674,510.95	213,182,149.69
资产总计	3,229,988,447.25	3,318,801,634.35	2,875,505,103.39	2,427,855,994.54
流动负债：				
短期借款	–	–	–	190,529,946.63
应付票据	583,520,462.70	585,531,373.82	565,829,371.43	395,116,731.83
应付账款	538,950,533.75	673,636,968.41	650,725,459.20	478,146,041.71
预收款项	48,542,249.33	56,613,580.67	84,979,974.23	121,013,869.83
应付职工薪酬	58,683,179.73	66,396,965.05	54,219,804.12	35,077,666.81
应交税费	17,098,486.29	18,380,175.23	26,378,113.78	2,437,871.76
应付利息	–	–	–	1,572,928.94
其他应付款	585,525,789.57	520,855,766.93	451,959,769.03	421,055,036.81
流动负债合计	1,832,320,701.37	1,921,414,830.11	1,834,092,491.79	1,644,950,094.32
非流动负债：				
预计负债	34,169,228.34	33,527,269.95	31,336,309.70	22,045,719.08
递延所得税负债	295,530.35	454,080.69	1,944,962.40	4,525,256.93
其他非流动负债	40,405,727.83	42,751,468.75	40,441,147.67	28,170,063.61
非流动负债合计	74,870,486.52	76,732,819.39	73,722,419.77	54,741,039.62
负债合计	1,907,191,187.89	1,998,147,649.50	1,907,814,911.56	1,699,691,133.94
股东权益：				
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	83,667,392.99	83,667,392.99	83,667,392.99	83,667,392.99
盈余公积	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
未分配利润	1,059,129,866.37	1,056,986,591.86	704,022,798.84	464,497,467.61
股东权益合计	1,322,797,259.36	1,320,653,984.85	967,690,191.83	728,164,860.60
负债和股东权益总计	3,229,988,447.25	3,318,801,634.35	2,875,505,103.39	2,427,855,994.54

6、资产负债主要变动情况分析

创维数字最近三年合并财务报表下资产负债主要变动情况及分析如下：

① 货币资金

2012年底创维数字货币资金余额为60,582.35万元，相比2011年底期末数增加64.52%，主要是因为创维数字2012年海外销售实现收入181,248.50万元，同比增长75.81%，海外客户到款情况良好；另一方面，在采购规模增加的情况下，创维数字货币资金支付货款减少所致。

2013年底，创维数字货币资金余额与2012年底余额基本保持一致。

② 应收票据

2012年底创维数字应收票据余额为11,261.79万元，相比2011年底期末数减少71.99%，主要系2012年创维数字与租赁公司通过应收票据进行应收账款融资减少且2011年采用应收票据结算的部分客户2012年采购减少导致。2013年，公司银行承兑汇票结算方式增加，导致期末应收票据余额相比2012年底增加52.74%。

③ 应收账款

2012年底创维数字应收账款期末余额为152,419.06万元，相比2011年底期末数增长42.07%，2013年底，创维数字应收账款期末余额相比2012年底增加21.62%，该公司应收账款近三年逐步增长，主要系创维数字收入规模增加所致。

④ 预付款项

2011年和2012年底，创维数字预付款项期末余额基本保持稳定。2013年底，该公司预付款项余额为930.33万元，相比2012年底余额减少76.19%，主要系由于创维数字2013年转让子公司创维无线投权，本期末创维数字预付款项余额不再包含创维无线数据导致。

⑤ 应收利息

创维数字2012年购买的银行理财产品年底余额为6,000万元，由此形成期末应收利息55.63万元。2013年底，该公司应收利息金额为181.87万元，相比2012年底余额增加226.95%，主要系公司当年理财产品增加导致。2013年底，创维数字银行理财产品余额为1.40亿元。

⑥ 其他应收款

创维数字其他应收款主要为应收出口退税款和应收履约、质量保证金等款项。2011年至2013年底，创维数字其他应收款余额分别为3,895.44万元、3,453.78万元和4,022.10万元，各年末余额基本保持稳定。

⑦ 一年内到期的非流动资产

创维数字一年内到期的非流动资产为一年内到期的长期应收款，该项资产2012年底余额为1,526.70万元，相比2011年底下降54.13%；2013年底余额为558.15万元，相比2012年底余额下降63.44%，主要系期末一年内到期的长期应收款在下一年度收回导致。

⑧ 其他流动资产

创维数字其他流动资产包括待抵扣进项税和理财产品，2012年底，创维数字其他流动资产余额为11,642.58万元，相比2011年底余额增长170.83%，2013年底，该公司其他流动资产余额为15,051.45万元，相比2012年底增加29.28%。公司近三年其他流动资产余额逐步增长主要系公司投资的理财产品增加导致。

⑨ 长期应收款

长期应收款为分期收款销售商品形成，2012年底余额为312.31万元，相比2011年底下降78.31%；2013年底余额为35.41万元，相比2012年底减少88.66%，公司长期应收款逐步减少主要系前期长期应收款在当期收回导致。

⑩ 固定资产

2011年至2013年底，公司固定资产账面净值分别为5,403.96万元、4,984.25万元和4,222.41万元，由于固定资产按期折旧，账面净值逐年减少。

⑪ 在建工程

2012年底在建工程余额为123.11万元，主要是创维数字2012年开始在深圳宝安区石岩塘头2号地创维数字研发大楼工程的建设投入形成，2011年工程项目尚未开工，年底在建工程余额为零。2013年，创维数字加大对研发大楼工程的建设购入，形成当期在建工程余额增加至1,733.54万元。

⑫ 无形资产

2011年至2013年底，创维数字无形资产余额分别为4,064.23万元、4,391.27万元和4,429.14万元，总体余额保持稳定。

⑬ 长期待摊费用

2011年和2012年底，创维数字长期待摊费用基本保持稳定，期末余额分别为297.73万元和288.78万元。2013年底，该公司长期待摊费用增至461.10万元，增长59.67%，主要是因为创维数字业务规模扩大，支付的平台维护费增加所致。

⑭ 递延所得税资产

2012年底递延所得税资产余额为4,257.81万元，相比2011年底余额增加39.54%，2013年底递延所得税资产余额为5,396.20万元，相比2012年底增加26.74%，主要系创维数字应收账款增加导致计提的坏账准备增加，且公司其他应付款增加导致。

⑮ 短期借款和应付利息

2011年底创维数字短期借款余额分别为19,052.99万元、、2012年和2013年底余额均为0万元，短期借款余额的变动主要是由于公司2011年末银行借款的增加及2012年和2013年末已偿还短期借款导致，由此，导致创维数字各年底计提的应付利息相应有所波动。

⑯ 应付票据和应付账款

2012年底应付票据余额为56,866.39万元，相比2011年底余额增长43.92%；应付账款2012年底余额为78,825.17万元，相比2011年底余额增长33.55%，主要是由于创维数字2012年销售规模扩大带来采购规模的扩大导致。2013年底公司应付票据和应付账款与2012年底略有增长。

⑰ 应付职工薪酬

创维数字2012年底应付职工薪酬余额为6,636.57万元，相比2011年底余额增长56.86%，主要系创维数字2012年新成立子公司微普特对应的员工增加和公司本部研发人员的增加，以及创维数字2012年业绩增长，对员工计提的奖金增加导致。2013年底公司应付职工薪酬余额为8,609.65万元，相比2012年底增加29.73%，主要系因为公司对员工计提工资及奖金的增加及年末未发放部分季度奖所致。

⑱ 应交税费

创维数字2011年、2012年和2013年底计提的应交税费余额分别为3,677.72万元、5,249.59万元和3,903.16万元，其中，2012年末应交税费余额相比2011年末余额增加42.74%，主要是由于创维数字销售规模的逐步扩大，相应计提的应交税费增加导致。2013年底应交税费余额相比2012年底余额下降25.65%，主要系创维数字子公司创维软件年底计提企业所得税率由15%下降至10%。

⑲ 其他应付款

创维数字2011年、2012年和2013年底其他应收款余额分别为7,837.87万元、9,695.17万元和13,686.70万元，其中2013年底余额相比2012年底增长41.17%，主要是公司2013年计提的直播星安装费及代理费增加所致。

⑳ 其他非流动负债

创维数字其他非流动负债为政府补助。2011年至2013年，公司其他非流动负债余额分别为2,957.01万元、4,444.11万元和5,003.48万元，呈逐步上升趋势，主要是公司获得政府的补助增加导致。

① 其他非流动负债构成情况

截至2014年4月30日，创维数字其他非流动负债构成情况如下：

单位：元

项目	2014年4月30日
数字家庭多业务智能终端研发（化京海通）	500,000.00
专项拨款-地面数字电视接收机研发及产业化（化京海通）	1,000,000.00
直播卫星终端接收模块开发与产业化-发改办高技〔2007〕2367号保发改〔2007〕2219号	1,244,182.38
高端数字电视机顶盒生产技术改造(粤经贸技改〔2007〕1113号	1,400,000.00
创维节能型数字电视机顶盒研发预算拨款（保贸工技字〔2008〕12号）	183,333.35
深圳市南山财政局金融危机扶持资金(南科专〔2009〕025	190,000.00
基于DTMB和DVB-C标准的数字电视一体机研发及产业化工信部财〔2009〕453号	466,666.66
面向下一代广播电视网络的IP多媒体终端关键技术研发及产业化(保科工贸信计财字〔2009〕44号	1,900,000.00
收南山财政局拨付科技发展专项基金-南知示〔2009-2-1	63,333.33
企业信息化综合平台等(保科工贸信计财字〔2009〕51号	280,000.00
面向新一代互联网的开放式信息家电软件平台研发及产业化(粤经信软信〔2010〕871号	2,000,000.00
基于DTMB和DVB-C标准的数字电视一体机研发及产业化(深圳市财政配套资金/工信部财〔2009〕453号	23,333.34
面向下一代广播电视网络的IP多媒体终端关键技术研发及产业化(深圳市财政配套资金/保科工贸信计财字〔2009〕44号	63,333.33
深圳南山财政局资金病知发〔2010-5	63,333.33
面向三网融合的高清互动多媒体视听终端研发与产业化(保发改〔2010〕2246号	1,900,000.00
深市财政委员会设备购置款(保发改〔2010〕2427号	633,333.33
深圳市三网融合智能家庭示范项目(保科工贸信计财字〔2011〕63号	120,000.00
高清互动数字电视关键技术平台研发与产业化(保发改〔2010〕169号	1,733,333.33
云计算信息安全服务平台研发与产业化项目合同号:20100101-6	746,666.67
企业信息化重点项目资助(保科工贸信计财字〔2011〕49号	331,000.00
面向三网融合的国际智能多媒体数字电视一体机研化与产业化(保科工贸信计财字〔2011〕114号	666,666.66
下一代IPTV关键技术研发与产业化	4,166,666.67
面向新一代互联网的开放式信息家电软件平台研发及产业化	180,000.00
（粤经信软信[2010]871号/南山财政配套	114,000.00
收深圳财政委员会补助款(保发改〔2010〕2246号/	254,545.45
发改投资[2010]2270号——南山财政配套	1,000,000.00
基于DTMB和DVB-C标准的数字电视一体机研化与产业化	4,605,500.00
工信部财[2009]453号(保科工贸信计财字〔2009〕294号	294,000.00
面向新一代互联网的开放式信息家电软件平台研发及产业化（保发〔2011〕)782号	2,000,000.00
2012年核高基重大专项	5,000,000.00
收科技厅经费拨款-粤财教〔2011〕363号	600,000.00
基于云计算架构和家庭物联网三网融合项目资金	700,000.00
云技术三网融合智能服务系统产业化(保发改〔2012〕)280005354	562,500.00
去年报的那个火炬计划基于开放平台与三网融合的网络多媒体终端项目资金	420,000.00
三网融合多媒体智能系统关键技术(南科〔2012〕)43号	5,000,000.00
基于Android技术的数字电视中间件终端平台研究与应用(保科技创新〔2012〕318号	1,500,000.00
深圳市产业技术进步资金-合同号2011X309	500,000.00
基于下一代IPTV和互联网技术智能终端(保发改〔2013〕74号	76,666.62
深圳市战略新兴产业发展专项基金(保发改〔2013〕)93号	4,700,000.00
移动互联网应用商店信息挖掘及数据分析系统（保发改〔2013〕)891号）(微普特)	1,000,000.00
南山财政局三网融合补助款（软件）	48,182,394.45
一云多屏智能交互数字家庭娱乐系统深发改〔2013〕826（软件）	500,000.00
收项目款深发改〔2013〕93号（软件）	1,000,000.00
合计	1,244,182.38

② 政府补助所得税优惠对置入资产的影响

创维数字最近三年及一期计入营业外收入的政府补助

单位：元

项目	2014年1-4月	2013年度	2012年度	2011年度
增值税返还	11,399,717.04	42,360,843.86	44,800,036.91	52,460,640.60
其他政府补助	3,974,707.60	9,845,591.62	13,307,875.94	5,090,201.20
合计	15,374,424.64	52,206,435.48	58,107,912.85	57,550,841.80

增值税返还

创维数字增值税返还主要为子公司深圳市创维软件有限公司（以下简称创维软件）为软件企业，享受对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退税收优惠政策。

根据2000年9月22日发布的《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25号）文件规定：自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研发开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。"

根据《企业所得税实施条例》第二十八条规定，企业的不征税收入用于支出所形成的费用或者财产，不得扣除或者计算对应的折旧、摊销扣除。

因此，创维软件将上述增值税返还作为不征税收入处理，在计算当期企业所得税时调减应纳税所得额；同时不征税收入形成的支出不得在所得税前扣除，调增应纳税所得额。对不征税收入当年未形成支出的部分，可以在以后5个年度内使用，若5年内未形成支出，则在第6年计入应纳税所得额征税。

创维软件最近五年不征税收入及使用情况如下：

单位：元

年份	不征税收入（纳税调减）	不征税收入形成的费用（纳税调增）	当期不征税收入与不征税收入形成的费用差额	留以后5年内使用的不征税收入余额
2008年度	5,985,693.53	5,985,693.53	–	–
2009年度	20,809,994.79	10,387,312.89	10,422,681.90	–
2010年度	28,942,960.92	28,942,960.92	–	–
2011年度	52,460,640.60	23,748,888.64	28,711,751.96	21,518,412.81
2012年度	44,800,036.91	44,800,036.91	–	–
2013年度	–	–	–	–
2014年1-4月	–	–	–	–

根据《关于企业所得税应纳税所得额若干税务处理问题的公告》（国家税务总局公告2012年第15号）及《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70号等有关规定，公司将2013年该部分收入作为应税收入处理，相应形成费用按相关规定进行税前扣除。

其他政府补助

创维数字其他政府补助均按照税法规定缴纳企业所得税。

⑳ 预计负债

创维数字预计负债全部为计提的产品质量保证金，2010年至2012年底余额分别3,042.17万元、4,053.09万元和4,084.96万元，其中2012年底余额相比2011年底增长33.23%，主要系销售规模扩大，计提的产品质量保证金增加所致。

创维数字2014年1-4月资产负债主要变动情况及分析如下：

单位：元

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	增减变动
货币资金	378,193,032.79	615,935,278.67	-38.60%
其他应收款	27,801,130.57	40,221,006.93	-30.88%
一年内到期的非流动资产	2,864,116.75	5,581,474.79	-48.69%
其他流动资产	253,594,367.33	150,514,546.33	68.48%
长期应收款	153,945.00	354,073.50	-56.52%
在建工程	27,725,052.46	17,335,423.93	59.93%
其他非流动资产	2,336,865.00	---	100.00%
预收款项	48,774,123.86	83,522,374.41	-41.60%
递延所得税负债	295,530.35	454,080.69	-34.92%
外币报表折算差额	-316,129.85	67,273.17	-569.92%

① 创维数字2014年4月底货币资金余额相比2013年末减少38.60%，主要是该公司于2014年购买理财产品增加所致。2014年4月30日及2013年12月31日，创维数字理财产品余额分别为2.48亿元和1.40亿元。

② 2014年4月底创维数字其他应收款余额相比2013年底减少30.88%，主要是公司前期出口退税款在本期收回导致。

③ 一年内到期的非流动资产余额相比2012年末减少48.69%，主要系前期一年内到期的长期应收款在2014年收回导致。

④ 创维数字其他流动资产主要包括待抵扣进项税和理财产品，公司2014年4月底余额相比2013年底增加68.48%，主要系公司2014年1-4月理财产品的增加导致。

⑤ 创维数字2014年4月末长期应收款余额由2013年底的35.41万元减少至15.39万元，主要系因为公司前期长期应收款在本期收回导致。

⑥ 2014年1-4月，创维数字继续投入建设研发大楼工程，形成期末在建工程余额由2013年底的1,733.54万元增加至2,772.51万元，增长率为69.93%。

⑦ 2014年4月底，创维数字将预付购买固定资产重分类至其他非流动资产，导致期末其他非流动资产余额为233.69万元。

⑧ 2014年1-4月，创维数字前期预收账款在本期出货结算，导致预收款项期末余额由期初8352.24万元下降至4877.41万元，减少幅度为41.60%。

⑨ 2014年4月底，创维数字递延所得税负债由2013年底的45.06万元下降至29.55万元，主要系公司2014年分期购收销售商品产生的递延所得税负债下降导致。

⑩ 由于汇率变动影响，创维数字2014年4月底外币报表折算差额由期初6.73万元减少至-31.61万元。

7、合并利润表

创维数字最近三年及一期简要合并利润表如下：

单位：元

项 目	2014年1-4月	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业总收入	890,030,319.89	3,602,073,637.59	3