

深圳市兆驰股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—93 页

审计报告

天健审〔2018〕3-71号

深圳市兆驰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市兆驰股份有限公司全体股东（以下简称兆驰股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兆驰股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兆驰股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1. 关键审计事项

参见财务报表附注五（一）17（商誉），截至 2017 年 12 月 31 日，公司合并报表中商誉账面价值为 946,496,830.93 元。兆驰股份公司管理层（以下简称管理层）在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。管理层对商誉减值测试的评估过程复杂，需要高度的判断，包括确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设等。因为商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，因此我们将商誉减值列为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）对兆驰股份公司商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试；
- （2）分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；
- （3）复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；
- （4）比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。

（二）应收款项会计估计变更

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三（三十）2（重要会计估计变更），兆驰股份公司原对应收款项账龄组合部分采用账龄分析法计提坏账准备，区分视频网络广告业务和非视频网络广告业务不同账龄比例计提坏账准备，为了更准确的反映公司的经济业务，公司将全部应收款项的账龄计提比例进行了调整，该会计估计变更事项经兆驰股份公司第四届董事会第十二次会议审议批准，兆驰股份公司自 2017 年 7 月 1 日起执行。主要变更部分是将原来非视频网络广告业务 1 年内的坏账准备计提比例由原来的 5%变更为 2%，由于公司非视频网络广告业务 1 年内应收款项余额较大，对应收款项坏账准备的金额影响较大，对整体财务报表影响重大，我们将

应收款项会计估计变更列为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 对兆驰股份公司应收款项会计估计变更的合理性进行分析；
- (2) 对比应收款项会计估计变更前后应收款项坏账准备余额及资产减值损失金额的影响，分析对财务报表的影响。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估兆驰股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

兆驰股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督兆驰股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兆驰股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兆驰股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就兆驰股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟

通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十八日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：深圳市兆驰股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,540,374,083.11	697,048,212.00	短期借款	22	3,823,950,858.68	1,753,721,289.15
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	138,356.17		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	938,050,501.52	159,234,961.19	衍生金融负债			
应收账款	4	2,742,214,463.43	2,634,625,763.47	应付票据	23	542,872,996.99	426,667,476.32
预付款项	5	487,907,905.18	164,365,183.94	应付账款	24	1,684,274,451.68	1,713,557,878.23
应收保费				预收款项	25	88,002,265.89	57,136,426.42
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	1,042,537.44	157,021.82	应付职工薪酬	26	96,484,065.78	73,127,855.72
应收股利				应交税费	27	72,567,545.85	94,365,269.94
其他应收款	7	119,675,482.22	65,725,194.40	应付利息	28	8,821,417.14	3,053,780.75
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	1,842,901,233.83	1,111,136,228.60	其他应付款	29	133,468,315.05	83,653,548.18
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	9	799,400,000.00	890,700,000.00	保险合同准备金			
其他流动资产	10	1,920,903,153.31	3,637,434,065.97	代理买卖证券款			
流动资产合计		13,392,607,716.21	9,360,426,631.39	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	30	150,000,000.00	
				其他流动负债			
				流动负债合计		6,600,441,917.06	4,205,283,524.71
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	31	1,500,000,000.00	150,000,000.00
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	32	15,060,745.87	10,122,362.83
				递延收益	33	83,792,523.58	51,325,516.14
				递延所得税负债	20	155,720,668.43	117,239,593.90
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,754,573,937.88	328,687,472.87
				负债合计		8,355,015,854.94	4,533,970,997.58
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	34	4,526,940,607.00	1,810,776,243.00
可供出售金融资产	11	60,000,000.00		其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	12	27,745,985.63		资本公积	35	169,805,796.99	2,891,182,083.58
投资性房地产	13	3,098,756.53	5,520,820.82	减：库存股			
固定资产	14	1,128,093,306.76	1,107,474,195.61	其他综合收益	36	11,274,097.22	50,251,032.21
在建工程	15	42,125,678.99	951,796.30	专项储备			
工程物资				盈余公积	37	355,769,095.96	321,681,086.34
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	38	3,174,103,771.46	2,650,533,671.62
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		8,237,893,368.63	7,724,424,116.75
无形资产	16	231,148,308.38	223,356,977.13	少数股东权益		26,751,286.47	37,509,927.86
开发支出	17	22,401,718.72		所有者权益合计		8,264,644,655.10	7,761,934,044.61
商誉	18	946,496,830.93	1,006,748,695.29				
长期待摊费用	19	4,931,445.30	7,568,987.73				
递延所得税资产	20	38,236,058.51	33,386,067.87				
其他非流动资产	21	722,774,704.08	550,470,870.05				
非流动资产合计		3,227,052,793.83	2,935,478,410.80				
资产总计		16,619,660,510.04	12,295,905,042.19	负债和所有者权益总计		16,619,660,510.04	12,295,905,042.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 深圳市兆驰股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		2,156,217,721.82	446,157,625.58	短期借款		1,330,361,750.76	902,252,370.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,547.95		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		861,107,619.43	68,269,733.43	应付票据		176,492,700.29	215,124,478.86
应收账款	1	2,139,499,369.65	2,670,818,968.06	应付账款		3,589,416,171.62	2,896,449,761.68
预付款项		138,532,139.31	49,002,480.20	预收款项		9,418,128.67	16,959,602.07
应收利息		1,904,542.88	35,501.05	应付职工薪酬		33,539,088.55	25,419,098.08
应收股利				应交税费		42,191,062.19	85,266,697.96
其他应收款	2	532,329,338.65	406,190,329.67	应付利息		7,871,250.53	3,053,780.75
存货		1,423,720,637.91	857,197,200.93	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		508,876,391.57	548,196,190.98
一年内到期的非流动资产		754,400,000.00	890,700,000.00	持有待售负债			
其他流动资产		380,400,000.00	3,419,992,316.47	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		8,388,151,917.60	8,808,364,155.39	其他流动负债			
				流动负债合计		5,698,166,544.18	4,692,721,980.38
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产		60,000,000.00		应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,345,138,431.87	1,579,247,658.13	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		744,253,009.79	765,035,825.23	专项应付款			
在建工程		8,197,728.34	951,796.30	预计负债		7,398,448.26	9,846,242.83
工程物资				递延收益		26,176,776.10	23,325,259.22
固定资产清理				递延所得税负债		14,467,683.82	10,943,283.04
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		48,042,908.18	44,114,785.09
无形资产		129,433,653.95	131,938,091.05	负债合计		5,746,209,452.36	4,736,836,765.47
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		4,526,940,607.00	1,810,776,243.00
长期待摊费用		3,522,949.28	3,940,609.26	其他权益工具			
递延所得税资产		16,978,282.13	22,103,776.61	其中: 优先股			
其他非流动资产		416,863,495.16	495,974,179.12	永续债			
非流动资产合计		4,724,387,550.52	2,999,191,935.70	资本公积		124,806,452.70	2,840,970,816.70
				减: 库存股			
资产总计		13,112,539,468.12	11,807,556,091.09	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		355,769,095.96	321,681,086.34
				未分配利润		2,358,813,860.10	2,097,291,179.58
				所有者权益合计		7,366,330,015.76	7,070,719,325.62
				负债和所有者权益总计		13,112,539,468.12	11,807,556,091.09

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：深圳市兆驰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		10,228,670,515.48	7,477,346,377.71
其中：营业收入	1	10,228,670,515.48	7,477,346,377.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,942,798,245.02	7,384,447,201.42
其中：营业成本	1	9,105,622,418.89	6,316,824,233.21
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			
税金及附加	2	39,422,604.69	49,858,472.86
销售费用	3	401,906,623.06	363,582,660.37
管理费用	4	323,586,346.18	353,484,073.18
财务费用	5	19,954,461.74	137,938,728.21
资产减值损失	6	52,305,790.46	162,759,033.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	138,356.17	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	228,797,433.35	211,846,939.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,254,014.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	230,207.88	-146,283.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	180,390,930.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		695,429,198.51	304,599,832.73
加：营业外收入	11	7,835,147.85	136,086,261.18
减：营业外支出	12	3,079,524.73	13,109,222.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		700,184,821.63	427,576,870.97
减：所得税费用	13	95,529,388.32	73,064,246.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		604,655,433.31	354,512,624.62
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		604,655,433.31	354,512,624.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		602,927,515.56	374,390,911.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,727,917.75	-19,878,287.10
六、其他综合收益的税后净额	14	-38,976,934.99	33,816,937.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-38,976,934.99	33,816,937.65
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-38,976,934.99	33,816,937.65
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-38,976,934.99	33,816,937.65
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		565,678,498.32	388,329,562.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		563,950,580.57	408,207,849.37
归属于少数股东的综合收益总额		1,727,917.75	-19,878,287.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：深圳市兆驰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	9,008,605,236.83	6,248,091,396.03
减：营业成本	1	8,639,310,159.00	5,473,302,682.14
税金及附加		18,294,496.39	37,277,091.95
销售费用		147,184,762.05	183,412,974.44
管理费用		181,448,393.20	156,460,616.41
财务费用		-37,767,366.98	63,137,722.98
资产减值损失		38,300,613.80	136,756,103.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		40,547.95	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	218,979,992.08	202,215,252.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,254,014.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		146,115,555.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		386,970,274.80	399,959,456.86
加：营业外收入		5,753,050.42	122,921,848.02
减：营业外支出		832,335.77	12,266,538.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		391,890,989.45	510,614,766.72
减：所得税费用		51,010,893.21	80,743,876.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		340,880,096.24	429,870,890.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		340,880,096.24	429,870,890.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		340,880,096.24	429,870,890.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：深圳市兆驰股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		9,789,027,115.61	7,016,873,771.41
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		308,282,103.76	239,261,485.57
收到其他与经营活动有关的现金	1	105,452,054.74	50,806,161.02
经营活动现金流入小计		10,202,761,274.11	7,306,941,418.00
购买商品、接受劳务支付的现金		9,956,459,196.75	5,441,611,193.90
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		555,806,924.41	480,373,881.60
支付的各项税费		329,284,015.40	336,595,163.95
支付其他与经营活动有关的现金	2	506,285,301.49	411,599,242.35
经营活动现金流出小计		11,347,835,438.05	6,670,179,481.80
经营活动产生的现金流量净额		-1,145,074,163.94	636,761,936.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		241,051,447.72	211,846,939.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,646,945.99	1,785,697.47
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	3	4,534,615,655.65	1,857,016,599.36
投资活动现金流入小计		4,778,314,049.36	2,104,649,236.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		286,212,706.31	238,119,930.64
投资支付的现金		107,035,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,277,862,980.87	4,061,532,843.85
投资活动现金流出小计		3,671,110,687.18	4,299,652,774.49
投资活动产生的现金流量净额		1,107,203,362.18	-2,195,003,538.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,562,019,305.49
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		4,523,195,054.91	2,590,218,138.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,513,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,036,895,054.91	5,152,237,443.70
偿还债务支付的现金		2,452,965,485.38	3,660,570,286.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,650,223.37	209,701,373.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,589,615,708.75	3,870,271,660.15
筹资活动产生的现金流量净额		3,447,279,346.16	1,281,965,783.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-22,200,780.79	-3,715,766.28
五、现金及现金等价物净增加额			
		3,387,207,763.61	-279,991,584.63
加：期初现金及现金等价物余额		687,642,790.28	967,634,374.91
六、期末现金及现金等价物余额			
	6	4,074,850,553.89	687,642,790.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：深圳市兆驰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		9,457,102,799.70	5,669,624,114.28
收到的税费返还		245,507,947.24	211,041,899.81
收到其他与经营活动有关的现金		78,799,382.69	60,869,735.37
经营活动现金流入小计		9,781,410,129.63	5,941,535,749.46
购买商品、接受劳务支付的现金		9,198,016,896.31	5,376,836,127.57
支付给职工以及为职工支付的现金		184,919,210.65	180,591,305.55
支付的各项税费		206,647,609.31	281,715,155.90
支付其他与经营活动有关的现金		299,545,289.30	141,353,988.53
经营活动现金流出小计		9,889,129,005.57	5,980,496,577.55
经营活动产生的现金流量净额		-107,718,875.94	-38,960,828.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		231,234,006.45	202,215,252.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,899,697.10	2,386,656.90
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		4,316,187,368.29	1,637,709,095.57
投资活动现金流入小计		4,549,321,071.84	1,876,311,004.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,614,081.43	78,297,957.59
投资支付的现金		1,950,002,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,287,219,727.12	3,816,100,000.00
投资活动现金流出小计		3,293,835,808.55	3,894,397,957.59
投资活动产生的现金流量净额		1,255,485,263.29	-2,018,086,953.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,562,019,305.49
取得借款收到的现金		2,029,605,946.99	1,032,252,370.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,029,605,946.99	3,594,271,675.49
偿还债务支付的现金		1,601,496,566.23	1,573,524,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,731,673.14	172,301,607.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,694,228,239.37	1,745,826,007.90
筹资活动产生的现金流量净额		335,377,707.62	1,848,445,667.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,903,725.85	6,176,781.68
五、现金及现金等价物净增加额		1,465,240,369.12	-202,425,331.90
加：期初现金及现金等价物余额		440,069,819.66	642,495,151.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,905,310,188.78	440,069,819.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：深圳市英融股份有限公司

项 目	本期数											上年同期数														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,810,776,243.00				2,891,182,083.58		50,251,032.21		321,681,086.34		2,650,533,671.62	37,509,927.86	7,761,934,044.61	1,601,523,834.00				488,820,801.21	464,310.00	16,434,094.56		278,693,997.32		2,442,419,939.54	19,724,688.62	4,847,153,045.25
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年初余额	1,810,776,243.00				2,891,182,083.58		50,251,032.21		321,681,086.34		2,650,533,671.62	37,509,927.86	7,761,934,044.61	1,601,523,834.00				488,820,801.21	464,310.00	16,434,094.56		278,693,997.32		2,442,419,939.54	19,724,688.62	4,847,153,045.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,716,164,364.00				-2,721,376,286.59		-38,976,934.99		34,088,009.62		523,570,099.84	-10,758,641.39	502,710,610.49	209,252,409.00				2,402,361,282.37	-464,310.00	33,816,937.65		42,987,089.02		208,113,732.08	17,785,239.24	2,914,780,999.36
（一）综合收益总额							-38,976,934.99				602,927,515.56	1,727,917.75	565,678,498.32							33,816,937.65				374,390,911.72	-19,878,287.10	388,329,562.27
（二）所有者投入和减少资本					-5,211,922.59								-17,698,481.73	209,252,409.00				2,402,361,282.37	-464,310.00						37,663,526.34	2,649,741,527.71
1. 所有者投入资本														209,346,909.00				2,352,672,396.49								2,562,019,305.49
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-94,500.00				-369,810.00	-464,310.00							
4. 其他					-5,211,922.59								-12,486,559.14					50,058,695.88							37,663,526.34	87,722,222.22
（三）利润分配									34,088,009.62		-79,357,415.72		-45,269,406.10									42,987,089.02		-166,277,179.64		-123,290,090.62
1. 提取盈余公积									34,088,009.62		-34,088,009.62											42,987,089.02		-42,987,089.02		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配													-45,269,406.10											-123,290,090.62		-123,290,090.62
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转	2,716,164,364.00				-2,716,164,364.00																					
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,716,164,364.00				-2,716,164,364.00																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	4,526,940,607.00				169,805,796.99		11,274,097.22		355,769,095.96		3,174,103,771.46	26,751,286.47	8,264,644,655.10	1,810,776,243.00				2,891,182,083.58		50,251,032.21		321,681,086.34		2,650,533,671.62	37,509,927.86	7,761,934,044.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表

编制单位：深圳市兆驰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	1,810,776,243.00				2,840,970,816.70			321,681,086.34	2,097,291,179.58	7,070,719,325.62	1,601,523,834.00				488,668,230.21	464,310.00			278,693,997.32	1,833,697,469.03	4,202,119,220.56	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	1,810,776,243.00				2,840,970,816.70			321,681,086.34	2,097,291,179.58	7,070,719,325.62	1,601,523,834.00				488,668,230.21	464,310.00			278,693,997.32	1,833,697,469.03	4,202,119,220.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,716,164,364.00				-2,716,164,364.00			34,088,009.62	261,522,680.52	295,610,690.14	209,252,409.00				2,352,302,586.49	-464,310.00			42,987,089.02	263,593,710.55	2,868,600,105.06	
（一）综合收益总额									340,880,096.24	340,880,096.24										429,870,890.19	429,870,890.19	
（二）所有者投入和减少资本											209,252,409.00				2,352,302,586.49	-464,310.00					2,562,019,305.49	
1. 所有者投入资本											209,346,909.00				2,352,672,396.49						2,562,019,305.49	
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-94,500.00				-369,810.00	-464,310.00						
4. 其他																						
（三）利润分配								34,088,009.62	-79,357,415.72	-45,269,406.10									42,987,089.02	-166,277,179.64	-123,290,090.62	
1. 提取盈余公积								34,088,009.62	-34,088,009.62										42,987,089.02	-42,987,089.02		
2. 对所有者(或股东)的分配									-45,269,406.10	-45,269,406.10										-123,290,090.62	-123,290,090.62	
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	2,716,164,364.00				-2,716,164,364.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,716,164,364.00				-2,716,164,364.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	4,526,940,607.00				124,806,452.70			355,769,095.96	2,358,813,860.10	7,366,330,015.76	1,810,776,243.00				2,840,970,816.70				321,681,086.34	2,097,291,179.58	7,070,719,325.62	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳市兆驰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市兆驰股份有限公司（以下简称公司、兆驰公司或本公司），由新疆兆驰股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称兆驰投资公司）、深圳市鑫驰投资有限公司及 14 位自然人股东发起设立，于 2007 年 6 月 1 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 9144030077272966XD 的营业执照，注册资本 4,526,940,607.00 元，股份总数 4,526,940,607 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 554,051,893 股；无限售条件的流通股份 A 股 3,972,888,714 股。公司股票已于 2010 年 6 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属消费电子类行业。主要经营活动为家庭视听及相关产品的研发、制造、销售与服务。产品主要涉及液晶电视、互联网智能终端及视频服务、机顶盒及网络通信产品、LED 产品及配件等。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 28 日第四届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司将香港兆驰有限公司（以下简称香港兆驰公司）、南昌市兆驰科技有限公司（以下简称南昌兆驰公司）、深圳市兆驰节能照明股份有限公司（以下简称节能照明公司）、深圳市兆驰光电有限公司（以下简称深圳兆驰光电公司）、MTC Electronic Co., Limited（以下简称 EMTC 公司）、浙江飞越数字科技有限公司（以下简称浙江飞越公司）、江西省兆驰光电有限公司（以下简称江西兆驰光电公司）、深圳市兆驰供应链管理有限公司（以下简称兆驰供应链公司）、深圳市佳视百科技有限责任公司（以下简称佳视百公司）、深圳市兆驰软件技术有限公司（以下简称兆驰软件公司）、北京风行在线技术有限公司（以下简称风行在线公司）、Funshion Networks Co., Ltd.（以下简称 Fun 公司）、风行视频技术（北京）有限公司（以下简称风行视频公司）、深圳市兆驰数码科技股份有限公司（以下简称深圳兆驰数码公司）、江西兆驰半导体有限公司（以下简称兆驰半导体公司）、深圳市兆驰多媒体股份有限公司（以下简称兆驰多媒体公司）、深圳市兆驰通信技术有限公司（以下简称兆驰通信公司）等 22 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在

其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

除 EMTC 公司和 Fun 公司以美元为记账本位币外，公司及其他子公司均以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当年的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，

计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，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；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

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	单项金额重大是指应收账款 500 万元(含) 以上且占应收账款账面余额 10%以上的款项、其他应收款 100 万元(含)以上且占其他应收款项账面余额 10%以上的款项。
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计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
非信用结算组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
备用金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
应收退税款	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
应收员工个人的社保、公积金款组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

注：非信用结算方式主要包括：信用证项下结算方式、FOB 交易方式货物离厂前电汇付款结算方式、 FOB 交易方式货物到目的港前电汇付款提货结算方式。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年，以下同)	2	2

1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记

的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	10	3
机器设备	10	10	9
运输设备	5	10	18
电子设备	5	10	18
办公设备及其他	5	10	18

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租

赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、影视播放权、软件及其他等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件及其他	10
影视播放权	热映影视播放权: 在合同约定期限的前 6 个月内平均摊销原值的 50%, 在合同约定的剩余期限内平均摊销剩余的 50%
	非热映影视播放权: 合同约定期限内按照年限平均法摊销

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成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,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售液晶电视、数字机顶盒、视盘机、广告等。液晶电视、数字机顶盒、视盘

机等内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

液晶电视、数字机顶盒、视盘机等外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

视频广告收入确认依据与广告代理公司或者广告客户签订的销售合同约定的广告投放金额及广告发布进度确认收入。

（二十六）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，确认为递延收益，在实际支付时将对应的贴息冲减相关借款费用

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。该项变更调增 2016 年资产处置收益-146,283.12 元，调减营业外收入 14,527.39 元，调减营业外支出 160,810.51 元。

(2) 其他会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司原对存货计价方法采用月末一次加权平均法核算，为了加强存货计价方法的合理性，自 2017 年 7 月 1 日起，改按移动加权平均法核算。此项会计政策变更采用未来适用法。	本次变更经公司第四届董事会第十二次会议审议通过。	由于公司产品产销量大，产品品类繁多，存货周转快，存货价格相对稳定，采用追溯调整法不切实可行，因此本次会计政策变更采用未来适用法。

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
本公司原对应收款项账龄组合部分采用账龄分析法计提坏账准备，区分视频网络广告业务和非视频网络广告业务不同账龄比例计提坏账准备，为了更准确的	本次变更经公司第四届董事会第十二次会议审议通过。	自 2017 年 7 月 1 日起	

反映公司的经济业务，公司将全部应收款项的账龄计提比例进行了调整。			
----------------------------------	--	--	--

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2017年12月31日资产负债表项目		
应收账款	74,425,402.34	
其他应收款	143,919.96	
递延所得税资产	-9,623,966.57	
未分配利润	64,945,355.73	
2017年度利润表项目		
资产减值损失	-74,569,322.30	
所得税费用	9,623,966.57	
净利润	64,945,355.73	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、11、6、5
城市维护建设税	应缴流转税额	7
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
文化事业建设税	广告收入扣减广告费	3
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25、0

1. 出口产品销售的增值税实行免抵退税政策：主要出口产品的退税率为17%。

2. 本期本公司及各子公司企业所得税税率：

单位名称	税率(%)
本公司	15
浙江飞越公司	15
江西兆驰光电公司	15

风行在线公司	15
节能照明公司	15
兆驰通信公司	15
香港兆驰公司	16.5
佳视百公司	0
EMTC 公司	0
FUN 公司	0
除上述以外的其他纳税主体	25

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,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。

2. 企业所得税

(1) 公司于2017年8月17日取得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201744200167,认定有效期为三年(2017-2019年)。公司本期按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 浙江飞越公司于2017年11月13日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201733000311,认定有效期为三年(2017-2019年)。本期按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 江西兆驰光电公司于2015年9月25日被认定为高新技术企业,证书编号:GR201536000297,认定有效期为三年(2015-2017年)。本期按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 风行在线公司于2015年11月24日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201511003602,认定有效期为三年(2015-2017年)。本期按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 节能照明公司于2016年11月21日取得深圳市科技创新委员会、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批准颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201644202003,认定有效期为三年(2016-2018年)。本期按15%的税率计缴企业所得税。

(6) 兆驰通信公司于2016年11月15日取得深圳市科技创新委员会、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批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644200910，认定有效期为三年。本期按 15%的税率计缴企业所得税。

(7) 根据《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕10号)、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)有关规定，经认定为境内新办软件生产企业后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2016年12月29日，佳视百公司经深圳市软件行业协会认定为软件企业，证书编号：深RQ-2016-0743。2015年2月，《国务院关于取消和调整一批项目等事项的决定》(国发〔2015〕11号)取消了软件企业和集成电路设计企业认定及产品的登记备案的行政审批项目，根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)有关规定，享受税收优惠政策的软件企业每年汇算清缴时向相关税务机关提交备案资料进行备案即可，由于佳视百公司已认定为软件企业，因此本期暂按免征企业所得税。

(8) EMTC 公司注册地为英属维尔京群岛，Fun 公司注册地为开曼群岛，该等地区实行免税政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		34,558.94
银行存款	4,502,878,828.42	687,608,231.34
其他货币资金	37,495,254.69	9,405,421.72
合 计	4,540,374,083.11	697,048,212.00
其中：存放在境外的款项总额	198,166,203.60	64,158,291.89

(2) 其他说明

期末银行存款中有结构性存款 400,000,000.00 元、质押的定期存款 28,000,000.00 元、深圳市科技创新委员会下发的用于兼容多网络协议智能家庭网关技术开发项目的研发补助资金 461,039.58 元，其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 12,454,778.00 元、信用证保证金 21,524,853.42 元、因诉讼事项而被法院冻结资金 1,650,178.60 元、其他款项 1,432,679.62 元，共计 465,523,529.22 元使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	138,356.17	
其中：债务工具投资		
债权工具投资		
其他	138,356.17	
合 计	138,356.17	

(2) 其他说明

期末指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系与黄金价格等挂钩的结构性存款浮动收益。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	344,094,565.61		344,094,565.61	67,819,168.23		67,819,168.23
商业承兑汇票	593,955,935.91		593,955,935.91	91,415,792.96		91,415,792.96
合 计	938,050,501.52		938,050,501.52	159,234,961.19		159,234,961.19

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	190,290,506.40
小 计	190,290,506.40

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	470,583,184.65	
商业承兑汇票	154,529,649.36	
小 计	625,112,834.01	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

公司收到的商业承兑汇票均是信用较高的公司开具，信用风险相对较小，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,803,913,325.26	99.97	61,698,861.83	2.20	2,742,214,463.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备	949,942.87	0.03	949,942.87	100.00	
合 计	2,804,863,268.13	100.00	62,648,804.70	2.23	2,742,214,463.43

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,775,962,895.46	99.97	141,337,131.99	5.09	2,634,625,763.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备	959,942.87	0.03	959,942.87	100.00	
合 计	2,776,922,838.33	100.00	142,297,074.86	5.12	2,634,625,763.47

2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市深华龙科技有限公司	498,894.87	498,894.87	100.00	无法收回
苏州瑞超光电有限公司	324,945.00	324,945.00	100.00	无法收回
深圳市新石器照明有限公司	59,093.00	59,093.00	100.00	无法收回
深圳市拓彩照明有限公司	67,010.00	67,010.00	100.00	无法收回
小 计	949,942.87	949,942.87	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,713,452,172.35	54,269,043.45	2.00
1-2年	44,679,754.99	4,467,975.50	10.00
2-3年	4,041,339.94	1,212,401.98	30.00
3-4年	2,667,977.20	1,333,988.60	50.00
4-5年	519,315.38	415,452.30	80.00
小计	2,765,360,559.86	61,698,861.83	2.23

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
非信用结算组合	38,552,765.40		
小计	38,552,765.40		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-83,580,226.61元, 其中2017年7月非同一控制下收购兆驰通信公司, 增加期初坏账准备8,689,876.91元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款4,757,920.46元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京赛金传媒科技有限公司	货款	1,864,000.00	款项未能收回	管理层审批	否
镇江江奎集团有限公司	货款	1,500,000.00	款项未能收回	管理层审批	否
上海点视信息技术有限公司	货款	400,000.00	款项未能收回	管理层审批	否
上海网视广告传媒有限公司	货款	300,000.00	款项未能收回	管理层审批	否
小计		4,064,000.00			

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	871,912,116.09	31.09	17,148,698.85
第二名	181,619,921.50	6.48	3,632,398.43

第三名	103,390,532.25	3.69	2,067,810.65
第四名	97,409,238.03	3.47	1,948,184.76
第五名	61,736,539.62	2.20	1,234,730.79
小计	1,316,068,347.49	46.93	26,031,823.48

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	487,874,187.90	99.99		487,874,187.90	153,386,854.90	93.32		153,386,854.90
1-2年	33,717.28	0.01		33,717.28	10,978,329.04	6.68		10,978,329.04
合计	487,907,905.18	100.00		487,907,905.18	164,365,183.94	100.00		164,365,183.94

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	340,417,379.42	69.77
第二名	72,696,733.70	14.90
第三名	60,185,782.87	12.34
第四名	2,960,991.33	0.61
第五名	1,525,339.46	0.31
小计	477,786,226.78	97.93

6. 应收利息

项目	期末数	期初数
保证金及定期、结构性存款利息	1,042,537.44	157,021.82
合计	1,042,537.44	157,021.82

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	130,169,231.04	100.00	10,493,748.82	8.06	119,675,482.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	130,169,231.04	100.00	10,493,748.82	8.06	119,675,482.22

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,271,358.87	98.27	6,546,164.47	9.06	65,725,194.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,273,825.31	1.73	1,273,825.31	100.00	
合计	73,545,184.18	100.00	7,819,989.78	10.63	65,725,194.40

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,367,454.25	147,349.08	2.00
1-2年	3,016,452.06	301,645.20	10.00
2-3年	14,767,592.19	4,430,277.66	30.00
3-4年	1,210,488.90	605,244.45	50.00
4-5年	5,631,381.29	4,505,105.03	80.00
5年以上	504,127.40	504,127.40	100.00
小计	32,497,496.09	10,493,748.82	32.29

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金组合	779,398.64		
应收退税款组合	95,253,249.67		
应收员工个人的社保、公积金款组合	1,639,086.64		
小计	97,671,734.95		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备2,672,809.04元,其中2017年7月非同一控制下收购兆驰通信公司,增加期初坏账准备950.00元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收关联方款项	18,010,715.96	18,232,912.19
押金保证金	13,307,519.55	13,470,546.38
应收员工的个人社保、公积金款组合	1,639,086.64	1,315,321.55
备用金	779,398.64	2,515,586.09
应收增值税即征即退款	22,076,253.27	10,060,344.43
应收出口退税款	73,176,996.40	21,720,114.53
业务往来	1,124,475.66	6,090,002.16
其他	54,784.92	140,356.85
合计	130,169,231.04	73,545,184.18

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	退税款	73,176,996.40	1 年以内	56.22	
第二名	退税款	22,076,253.27	1 年以内	16.96	
第三名	业务款	18,010,715.96	1 年以内、2-3 年	13.84	4,358,365.73
第四名	押金	5,000,000.00	4-5 年	3.84	4,000,000.00
第五名	押金	1,703,289.99	1-2 年	1.31	170,329.00
小 计		119,967,255.62		92.17	8,528,694.73

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间
国家金库深圳分库	增值税即征即退款	22,076,253.27	1 年以内	2018 年 1-3 月
小 计		22,076,253.27		

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,127,371,895.88	40,688,287.74	1,086,683,608.14
半成品	88,985,037.66	2,508,783.71	86,476,253.95
库存商品	693,144,422.46	34,288,512.45	658,855,910.01
在产品	10,885,461.73		10,885,461.73
合计	1,920,386,817.73	77,485,583.90	1,842,901,233.83

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	761,116,683.91	29,589,869.67	731,526,814.24
半成品	82,704,109.32	2,674,550.02	80,029,559.30
库存商品	291,193,684.08	22,602,206.98	268,591,477.10
在产品	30,988,377.96		30,988,377.96
合 计	1,166,002,855.27	54,866,626.67	1,111,136,228.60

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	29,589,869.67	37,499,637.74		26,401,219.67		40,688,287.74
半成品	2,674,550.02	2,066,978.70		2,232,745.01		2,508,783.71
库存商品	22,602,206.98	21,789,379.70		10,103,074.23		34,288,512.45
小 计	54,866,626.67	61,355,996.14		38,737,038.91		77,485,583.90

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

计提存货跌价准备的依据是存货成本高于可变现净值，本期转销存货跌价准备的原因是期初跌价的存货在本期被领用或被销售。

9. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
信托产品	799,400,000.00		799,400,000.00	890,700,000.00		890,700,000.00
合 计	799,400,000.00		799,400,000.00	890,700,000.00		890,700,000.00

(2) 其他说明

公司购买的信托产品距离信托到期、收回款项不足一年的，将其列示于一年内到期的非流动资产。

10. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
信托产品	1,051,400,000.00	1,496,380,003.09
银行理财产品投资	825,000,000.00	2,114,032,680.65
待抵扣增值税	44,439,825.43	14,220,832.12

预付关税等	63,327.88	12,800,550.11
合 计	1,920,903,153.31	3,637,434,065.97

11. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	60,000,000.00		60,000,000.00			
其中：按成本计量的	60,000,000.00		60,000,000.00			
合 计	60,000,000.00		60,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳甲子普正多策略股权投资基金合伙企业（有限合伙）		60,000,000.00		60,000,000.00
小 计		60,000,000.00		60,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
深圳甲子普正多策略股权投资基金合伙企业（有限合伙）					0.15	
小 计						

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	27,745,985.63		27,745,985.63			
合 计	27,745,985.63		27,745,985.63			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市兆驰照明股份有限公司		40,000,000.00		-12,254,014.37	
合计		40,000,000.00		-12,254,014.37	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳市兆驰照明股份有限公司					27,745,985.63	
合计					27,745,985.63	

13. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	7,185,772.05	7,185,772.05
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额	3,480,303.38	3,480,303.38
1) 转入固定资产	3,480,303.38	3,480,303.38
期末数	3,705,468.67	3,705,468.67
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,664,951.23	1,664,951.23
本期增加金额	97,117.04	97,117.04
1) 计提或摊销	97,117.04	97,117.04
本期减少金额	1,155,356.13	1,155,356.13
1) 转入固定资产	1,155,356.13	1,155,356.13
期末数	606,712.14	606,712.14

减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,098,756.53	3,098,756.53
期初账面价值	5,520,820.82	5,520,820.82

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	757,596,955.25	492,361,823.69	15,732,803.56	64,980,043.68	27,625,605.28	1,358,297,231.46
本期增加金额	14,016,977.22	85,003,634.90	2,108,753.13	9,677,508.87	8,718,313.91	119,525,188.03
1) 购置	42,735.04	75,000,567.93	2,108,753.13	9,677,508.87	8,372,857.19	95,202,422.16
2) 在建工程转入	10,493,938.80					10,493,938.80
3) 企业合并增加		10,003,066.97			345,456.72	10,348,523.69
4) 投资性房地产转入	3,480,303.38					3,480,303.38
本期减少金额	83,760.68	2,848,941.97	529,636.89	1,957,000.65	1,544,274.41	6,963,614.60
1) 处置或报废	83,760.68	2,848,941.97	529,636.89	1,957,000.65	1,544,274.41	6,963,614.60
期末数	771,530,171.79	574,516,516.62	17,311,919.80	72,700,551.90	34,799,644.78	1,470,858,804.89
累计折旧						
期初数	40,720,094.32	149,607,692.90	9,705,523.75	37,808,596.00	12,634,435.98	250,476,342.95
本期增加金额	23,561,285.65	53,930,801.51	2,581,286.16	10,425,732.25	5,654,907.30	96,154,012.87
1) 计提	22,405,929.52	49,779,033.36	2,581,286.16	10,425,732.25	5,488,784.03	90,680,765.32
2) 企业合并增加		4,151,768.15			166,123.27	4,317,891.42
3) 投资性房地产转入	1,155,356.13					1,155,356.13
本期减少金额	25,752.37	863,768.69	446,692.67	1,716,076.78	1,159,260.08	4,211,550.59
1) 处置或报废	25,752.37	863,768.69	446,692.67	1,716,076.78	1,159,260.08	4,211,550.59
期末数	64,255,627.60	202,674,725.72	11,840,117.24	46,518,251.47	17,130,083.20	342,418,805.23

减值准备						
期初数		40,061.50	217,408.07	89,223.33		346,692.90
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数		40,061.50	217,408.07	89,223.33		346,692.90
账面价值						
期末账面价值	707,274,544.19	371,801,729.40	5,254,394.49	26,093,077.10	17,669,561.58	1,128,093,306.76
期初账面价值	716,876,860.93	342,714,069.29	5,809,871.74	27,082,224.35	14,991,169.30	1,107,474,195.61

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
兆驰产业园 A 栋宿舍	27,756,529.09	产权证书正在办理中
兆驰产业园 B 栋宿舍	48,802,550.39	产权证书正在办理中
兆驰产业园 C 栋宿舍	48,802,550.39	产权证书正在办理中
兆驰产业园 D 栋宿舍	31,667,861.21	产权证书正在办理中
兆驰产业园 E 栋宿舍	31,667,861.21	产权证书正在办理中
兆驰产业园 F 栋宿舍	13,620,264.17	产权证书正在办理中
兆驰产业园 1#厂房	204,850,158.91	产权证书正在办理中
兆驰产业园 2#厂房	78,427,268.02	产权证书正在办理中
兆驰产业园 3#厂房	84,800,669.97	产权证书正在办理中
小 计	570,395,713.36	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙岗工业园一二期	8,197,728.34		8,197,728.34	951,796.30		951,796.30
南昌工业园	12,434,149.05		12,434,149.05			
待验收设备	21,493,801.60		21,493,801.60			
合 计	42,125,678.99		42,125,678.99	951,796.30		951,796.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待验收设备			21,493,801.60			21,493,801.60
龙岗工业园一二期	110,000 万元	951,796.30	17,739,870.84	10,493,938.80		8,197,728.34
南昌工业园	20,000 万元		12,434,149.05			12,434,149.05
小 计	130,000 万元	951,796.30	51,667,821.49	10,493,938.80		42,125,678.99

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待验收设备						自有资金
龙岗工业园一二期	56.42	56.42				自有资金、募集资金
南昌工业园	6.22	6.22				自有资金
小 计						

16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	影视播放权	合 计
账面原值				
期初数	202,645,444.57	24,383,557.88	213,744,203.68	440,773,206.13
本期增加金额		1,155,224.78	76,820,707.65	77,975,932.43
1) 购置		1,155,224.78	76,820,707.65	77,975,932.43
本期减少金额		255,858.19	17,971.70	273,829.89
1) 处置		255,858.19	17,971.70	273,829.89
期末数	202,645,444.57	25,282,924.47	290,546,939.63	518,475,308.67
累计摊销				
期初数	25,215,192.70	18,230,760.92	173,970,275.38	217,416,229.00
本期增加金额	4,057,256.35	911,231.74	65,181,859.48	70,150,347.57
1) 计提	4,057,256.35	911,231.74	65,181,859.48	70,150,347.57

本期减少金额		221,604.58	17,971.70	239,576.28
1) 处置		221,604.58	17,971.70	239,576.28
期末数	29,272,449.05	18,920,388.08	239,134,163.16	287,327,000.29
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	173,372,995.52	6,362,536.39	51,412,776.47	231,148,308.38
期初账面价值	177,430,251.87	6,152,796.96	39,773,928.30	223,356,977.13

17. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
风行电视助手软件		1,895,334.97				1,895,334.97
风行视频通话系统		2,082,773.14				2,082,773.14
微距系统		3,201,173.55				3,201,173.55
风行电视系统软件		2,517,768.27				2,517,768.27
poseidon 全平台业务 管理系统		4,821,338.43				4,821,338.43
网络数据调度系统		4,217,755.01				4,217,755.01
风行视频智能推荐系 统		3,665,575.35				3,665,575.35
合 计		22,401,718.72				22,401,718.72

(2) 其他说明

项 目	资本化开始 时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
风行电视 助手软件	2017年3月	形成软件著作权	已完成3个迭代版本的开发，并测试投放，得到用户认可，新迭代版本正在进行中，主体功能开发大半，小部分进入系统测试阶段。
风行视频通 话系统	2017年2月	形成软件著作权	已完成2个迭代版本的开发，已经投放测试，得到用户肯定和赞扬。现在正在进行性能优化，部分已进入系统测试阶段。
微距系统	2017年2月	形成软件著作权	已经支持了移动端、PC客户端、PC Web端，电视OTT端的各屏广告投放和服务

风行电视系统软件	2017年1月	形成软件著作权	计划完成 3. x 共 7 个版本的研发，实现了规划的所有功能
poseidon 全平台业务管理系统	2017年1月	形成软件著作权	一期服务已经全部完成上线。目前正在进行运营数据统计、积分商城、运营策略，版权策略等功能的设计开发
网络数据调度系统	2017年1月	形成软件著作权	策略服务及调度服务进入设计及开发阶段
风行视频智能推荐系统	2017年2月	形成软件著作权	正在搭建 AB 测试框架及计算框架；推荐算法开发进行中

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
浙江飞越公司资产组	71,906,853.64				71,906,853.64
风行在线公司及风行视频公司资产组	1,010,330,751.30				1,010,330,751.30
兆驰通信公司资产组		11,605,347.53			11,605,347.53
合计	1,082,237,604.94	11,605,347.53			1,093,842,952.47

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
浙江飞越公司资产组	52,015,399.99					52,015,399.99
风行在线公司及风行视频公司资产组	23,473,509.66	71,857,211.89				95,330,721.55
兆驰通信公司资产组						
小计	75,488,909.65	71,857,211.89				147,346,121.54

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，浙江飞越公司资产组现金流量预测使用的折现率 12.10%、风行在线公司及风行视频公司资产组现金流量预测使用的折现率 11.82%、兆驰通信公司资产组现金流量预测使用的折现率 14.61%，预测期以后的现金流量根据增长率 0.00%推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明浙江飞越公司资产组、兆驰通信公司资产组的商誉本期末

出现减值损失，风行在线公司及风行视频公司资产组本期出现减值损失，本公司对风行在线公司及风行视频公司资产组的商誉计提了减值。

19. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,059,741.12	543,959.10	3,001,971.11		1,601,729.11
SAP 实施费	3,098,990.07	601,860.81	371,134.69		3,329,716.19
其他	410,256.54		410,256.54		
合计	7,568,987.73	1,145,819.91	3,783,362.34		4,931,445.30

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	118,123,896.66	19,074,444.76	170,014,618.11	27,011,205.80
预提产品质量保证金	7,398,448.26	1,109,767.24	9,846,242.83	1,476,936.42
应付利息	7,871,250.53	1,180,687.58	3,053,780.75	458,067.12
未实现损益	29,211,006.93	4,381,651.04	13,455,262.68	2,097,662.08
可弥补亏损			9,368,785.80	2,342,196.45
递延收益	82,850,192.38	12,489,507.89		
合计	245,454,794.76	38,236,058.51	205,738,690.17	33,386,067.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,807,635.73	421,145.36	2,940,105.07	441,015.76
境外子公司未分回利润	902,377,009.33	135,356,551.41	685,648,434.17	102,847,265.13
预提的定期存款、理财产品利息收入	1,884,816.85	282,722.52	35,501.00	5,325.15
固定资产加速折旧	131,068,327.67	19,660,249.14	92,973,252.40	13,945,987.86
合计	1,038,137,789.58	155,720,668.43	781,597,292.64	117,239,593.90

注：根据财税〔2014〕75号及国家税务总局公告〔2014〕年第64号文规定，公司对部分固定资产在年度所得税汇算清缴时，采取了加速折旧的报税处理方式。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	180,197,055.20	96,911,505.57
可抵扣亏损	521,101,572.41	587,808,871.93
小 计	701,298,627.61	684,720,377.50

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年		89,440,492.32	
2018 年		94,082,944.55	
2019 年	95,103,625.91	95,491,888.61	
2020 年	190,939,292.16	190,939,292.16	
2021 年	99,346,009.81	117,854,254.29	
2022 年	135,712,644.53		
小 计	521,101,572.41	587,808,871.93	

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
信托产品	675,000,000.00	537,400,000.00
预付固定资产款项	47,774,704.08	13,070,870.05
合 计	722,774,704.08	550,470,870.05

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	182,198,500.00	
质押借款	294,290,506.36	226,400,000.00
保证借款	953,872,744.40	305,434,400.00
融资借款	2,393,589,107.92	1,221,886,889.15
合 计	3,823,950,858.68	1,753,721,289.15

23. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	336,265,349.96	294,723,054.61
银行承兑汇票	206,607,647.03	131,944,421.71
合 计	542,872,996.99	426,667,476.32

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的票据。

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
商品及服务采购款	1,655,536,151.92	1,696,719,671.00
工程款及设备款	28,738,299.76	16,838,207.23
合 计	1,684,274,451.68	1,713,557,878.23

25. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	88,002,265.89	57,136,426.42
合 计	88,002,265.89	57,136,426.42

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	72,761,792.81	563,761,809.11	540,409,987.47	96,113,614.45
离职后福利—设定提 存计划	366,062.91	13,835,407.71	13,831,019.29	370,451.33
辞退福利—因解除劳 动关系给予的补偿		1,565,917.65	1,565,917.65	
合 计	73,127,855.72	579,163,134.47	555,806,924.41	96,484,065.78

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	71,783,886.18	534,342,570.67	510,633,498.69	95,492,958.16
职工福利费		9,276,105.94	9,243,473.36	32,632.58
社会保险费	152,123.50	10,043,510.46	9,996,358.12	199,275.84
其中：医疗保险费	121,316.02	8,354,836.69	8,295,750.07	180,402.64
工伤保险费	17,962.48	904,509.21	918,112.54	4,359.15
生育保险费	12,845.00	708,883.71	707,214.66	14,514.05
其他		75,280.85	75,280.85	
住房公积金	3,986.00	9,160,216.14	9,067,414.14	96,788.00
工会经费和职工教育经费	821,797.13	939,405.90	1,469,243.16	291,959.87
小 计	72,761,792.81	563,761,809.11	540,409,987.47	96,113,614.45

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	299,318.37	12,439,308.09	12,382,428.44	356,198.02
失业保险费	66,744.54	1,316,181.26	1,368,672.49	14,253.31
残疾人保障金		79,918.36	79,918.36	
小 计	366,062.91	13,835,407.71	13,831,019.29	370,451.33

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	44,217,102.40	53,854,763.63
营业税		63,525.00
企业所得税	8,758,486.53	24,303,873.06
代扣代缴个人所得税	1,948,792.56	2,034,086.42
城市维护建设税	1,893,135.55	160,859.96
房产税	372,603.04	408,798.06
土地使用税	384,543.86	533,762.36
教育费附加	1,352,239.69	114,899.97
电子电器废弃处理基金	11,639,927.00	11,680,266.00
文化事业建设费	1,860,707.43	1,076,479.82
其他	140,007.79	133,955.66
合 计	72,567,545.85	94,365,269.94

28. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	8,004,167.18	3,053,780.75
长期应付款应付利息	375,000.00	
拆借款应付利息	442,249.96	
合 计	8,821,417.14	3,053,780.75

29. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	16,041,933.83	17,950,579.09
业务往来	21,287,518.29	5,576,781.70

拆借款	22,800,854.00	
应付暂收款	3,373,336.65	3,798,957.79
个人往来	2,262,056.13	2,670,143.42
预提费用	67,702,616.15	53,657,086.18
合 计	133,468,315.05	83,653,548.18

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	150,000,000.00	
合 计	150,000,000.00	

2015年5月5日，江西兆驰光电公司向南昌国资创业投资管理有限公司取得150,000,000.00元长期借款，借款期限3年。本公司之子公司节能照明公司以其持有的江西兆驰公司40.00%股权提供质押担保，担保期限自借款日至上述债务全部还清为止。

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
质押借款		150,000,000.00
投资基金	1,500,000,000.00	
合 计	1,500,000,000.00	150,000,000.00

2017年12月22日，江西半导体公司收到南昌工控资产管理有限公司借款1,500,000,000.00元，借款期限36个月，基金成本年费用率为1%。

32. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	10,354,128.16	10,122,362.83
或有对价	3,315,000.00	
预计赔款	1,010,017.71	
预计退货	381,600.00	
合 计	15,060,745.87	10,122,362.83

(2) 其他说明

产品质量保证金系本公司根据与国内客户签订的售后服务协议，对已售产品按照销售数

量和一定的市场返修率计算的返修费。

或有对价是收购佳视百公司的少数股东合计 20%的股权款，公司根据少数股东的任职服务及期限情况进行支付。

33. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	51,325,516.14	42,452,400.00	9,985,392.56	83,792,523.58	
合计	51,325,516.14	42,452,400.00	9,985,392.56	83,792,523.58	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额	期末数	与资产相关/与收益相关
2016 年度“中国制造 2025”资金补助		2,920,000.00	698,725.35	2,221,274.65	与资产相关
SMT 生产线改造补贴		2,000,000.00	807,703.33	1,192,296.67	与资产相关
龙岗财政局技术改造专项扶持		513,000.00	6,569.38	506,430.62	与资产相关
政府贷款贴息（环保产业发展专项资金）		13,700,000.00	2,335,345.84	11,364,654.16	与收益相关
LED 封装项目政府补助		981,700.00	289,842.69	691,857.31	与资产相关
LED 封装技术装备及管理项目		1,020,000.00	133,992.13	886,007.87	与资产相关
LED 封装 CSP 项目政府补助	3,000,000.00		105,192.28	2,894,807.72	与资产相关
LED 芯片及封装关键技术研究		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
智能家庭网关技术开发	800,000.00			800,000.00	与资产相关
小微企业项目资金扶持		194,700.00	52,368.80	142,331.20	与资产相关
LED 照明及封装项目政府补助	24,200,256.92	20,000,000.00	4,983,957.88	39,216,299.04	与资产相关
龙岗区技术改造专项扶持		123,000.00	9,640.44	113,359.56	与资产相关
南昌兆驰投资奖励款	23,325,259.22		562,054.44	22,763,204.78	与资产相关
小计	51,325,516.14	42,452,400.00	9,985,392.56	83,792,523.58	

注：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

34. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,810,776,243.00			2,716,164,364.00		2,716,164,364.00	4,526,940,607.00

(2) 其他说明

根据公司 2016 年年度股东大会决议和修改后章程规定，本公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 1,810,776,243 股为基数（已扣除已获授但尚未解锁的 94,500 股），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，转增后公司总股本增至 4,526,940,607 股，以上资本公积转增股本已于 2017 年 9 月 22 日完成工商变更备案。

35. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,891,182,083.58		2,721,376,286.59	169,805,796.99
合 计	2,891,182,083.58		2,721,376,286.59	169,805,796.99

(2) 其他说明

- 1) 资本溢价本期减少 5,211,922.59 元系收购少数股权、对控股子公司单方增资所致。
- 2) 资本溢价本期减少 2,716,164,364.00 元详见本财务报表附注五 34 股本之说明。

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	50,251,032.21	-38,976,934.99			-38,976,934.99		11,274,097.22
其中：外币财务报表折算差额	50,251,032.21	-38,976,934.99			-38,976,934.99		11,274,097.22
其他综合收益合计	50,251,032.21	-38,976,934.99			-38,976,934.99		11,274,097.22

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	321,681,086.34	34,088,009.62		355,769,095.96
合 计	321,681,086.34	34,088,009.62		355,769,095.96

(2) 其他说明

本期盈余公积增加 34,088,009.62 元系根据公司章程按当年母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积所致。

38. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,650,533,671.62	2,442,419,939.54
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	2,650,533,671.62	2,442,419,939.54
加:本期归属于母公司所有者的净利润	602,927,515.56	374,390,911.72
减:提取法定盈余公积	34,088,009.62	42,987,089.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	45,269,406.10	123,290,090.62
期末未分配利润	3,174,103,771.46	2,650,533,671.62

(2) 其他说明

1) 本期未分配利润减少 34,088,009.62 元,系计提盈余公积所致;

2) 本期未分配利润减少 45,269,406.10 元,系根据 2016 年度股东大会中的利润分配方案计提应付普通股股利所致。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,894,399,946.52	8,857,761,218.72	7,229,166,353.19	6,146,649,462.62
其他业务	334,270,568.96	247,861,200.17	248,180,024.52	170,174,770.59
合 计	10,228,670,515.48	9,105,622,418.89	7,477,346,377.71	6,316,824,233.21

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	14,722,787.95	23,585,095.68
教育费附加	6,311,706.70	10,065,078.50
地方教育附加	4,204,537.89	6,782,614.00
文化建设事业费	10,209,992.70	8,387,996.82
房产税[注]	1,365,931.56	348,121.24
土地使用税[注]	1,266,167.44	373,326.36
印花税[注]	1,295,279.34	296,395.04
车船税[注]	46,201.11	19,845.22
合 计	39,422,604.69	49,858,472.86

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税、车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	80,845,312.30	69,519,898.53
运输费	93,043,904.10	85,292,841.30
展览费	6,103,959.42	7,297,098.08
广告宣传费	107,364,355.68	33,863,823.33
业务招待费	6,605,284.51	6,741,165.59
办公及邮电费	5,340,237.06	3,213,200.14
提单费	10,542,561.22	10,162,859.58
仓储费	22,331,602.17	7,860,201.61
售后及服务费	17,369,824.93	39,792,114.73
激励销售费用		53,722,222.22
其他	52,359,581.67	46,117,235.26
合 计	401,906,623.06	363,582,660.37

(2) 其他说明

激励销售费用详见本财务报表附注七在其他主体中的权益（二）之说明。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	56,119,718.84	58,295,823.30
办公费	24,645,346.88	23,259,184.91
业务招待费	2,242,681.84	2,140,655.32
固定资产折旧	29,671,836.57	25,813,258.47
研发费	171,571,054.83	187,807,061.13
差旅费	1,781,522.98	3,814,191.85
无形资产摊销	6,472,610.68	4,205,653.79
管理咨询费	25,275,111.82	20,529,428.76
其他	5,806,461.74	27,618,815.65
合 计	323,586,346.18	353,484,073.18

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	94,813,107.82	86,390,577.73
减：利息收入	19,301,809.14	7,741,275.47
汇兑损益	-66,206,727.65	49,920,933.80
金融机构手续费及其他	2,304,657.34	2,530,083.68
信用证费用	8,344,873.37	6,820,160.11
其他	360.00	18,248.36
合 计	19,954,461.74	137,938,728.21

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-80,907,417.57	69,633,552.50
存货跌价损失	61,355,996.14	47,730,868.93
商誉减值损失	71,857,211.89	45,394,612.16
合 计	52,305,790.46	162,759,033.59

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	138,356.17	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	138,356.17	

(2) 其他说明

本期公允价值变动损益系与黄金价格等挂钩的结构性存款浮动收益。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-12,254,014.37	
信托收益	170,169,363.18	218,505,400.54
理财收益	70,882,084.54	845,014.04
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-14,919,391.90
处置子公司长期股权投资产生的投资收益		6,206,354.84
其他		1,209,562.04
合 计	228,797,433.35	211,846,939.56

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	230,207.88	-146,283.12	230,207.88
合 计	230,207.88	-146,283.12	230,207.88

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	90,658,314.60		90,658,314.60
软件退税	89,732,616.05		
合 计	180,390,930.65		90,658,314.60

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之

政府补助说明。

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	573,580.19	20,815.12	573,580.19
罚没收入	2,053,688.33	1,077,227.03	2,053,688.33
政府补助		93,161,412.57	
预计负债转回		40,000,000.00	
不需支付款项	4,655,852.95		4,655,852.95
其他	552,026.38	1,826,806.46	552,026.38
合 计	7,835,147.85	136,086,261.18	7,835,147.85

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
深圳市财政局进口贴息资金补助		1,589,861.00	与收益相关
出口信用证保险保费资助		2,400,052.00	与收益相关
稳岗补贴款		1,654,203.32	与收益相关
宝安区企业信息化项目资助研发管理		400,000.00	与收益相关
软件收入退税款		58,710,868.16	与收益相关
电机能效提升资助		880,136.00	与收益相关
国家高新技术企业认定政府资助项目		3,890,500.00	与收益相关
投资奖励款		562,054.44	与资产相关
工商业类专项扶持资金		1,000,000.00	与收益相关
龙岗区经济与科技发展专项资金		1,340,000.00	与收益相关
财政委员会总部经济企业奖励与补助		4,156,300.00	与收益相关
企业研究开发资助款		5,458,000.00	与收益相关
晶能光电课题经费		145,500.00	与收益相关
技术装备及管理提升项目资助款		2,720,000.00	与收益相关

2016年龙岗区科技计划项目		1,500,000.00	与收益相关
企业增产增效奖励款		51,700.00	与收益相关
循环经济与节能减排专项资助		1,130,000.00	与收益相关
LED照明及封装研发生产项目补助		2,999,858.28	与资产相关
技术改造扶持资金		2,006,000.00	与收益相关
临安人力资源和保障局人才专项补助		12,000.00	与收益相关
地税退亩产税收款(土地使用税)		62,974.80	与收益相关
地方水利基金退还		140,629.00	与收益相关
个税手续费退还		56,975.57	与收益相关
网络视听节目内容建设专项扶持资金		40,000.00	与收益相关
软件著作权资助		3,800.00	与收益相关
科技创新券资助		50,000.00	与收益相关
2015年度拓市场财政资助款		200,000.00	与收益相关
小计		93,161,412.57	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	896,359.70	11,637,202.01	896,359.70
盘亏毁损损失	651,715.69		651,715.69
罚款支出	1,213,087.47	1,296,536.18	1,213,087.47
对外捐赠	205,000.00	153,420.96	205,000.00
其他	113,361.87	22,063.79	113,361.87
合计	3,079,524.73	13,109,222.94	3,079,524.73

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	61,898,304.43	81,277,474.72
递延所得税费用	33,631,083.89	-8,213,228.37
合 计	95,529,388.32	73,064,246.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	700,184,821.63	427,576,870.97
按母公司税率计算的所得税费用	105,027,723.24	64,136,530.65
子公司适用不同税率的影响	-22,730,280.82	572,082.44
调整以前期间所得税的影响	-4,259,870.46	-1,420,342.20
非应税收入的影响		-6,000,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,429,783.50	436,209.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,685,738.25	-4,469,533.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,165,707.02	29,504,154.00
研发费和固定资产加计扣除影响	-10,417,935.91	-9,694,855.06
本期所得税税率变动对递延所得税资产的影响		
所得税费用	95,529,388.32	73,064,246.35

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	15,534,440.85	6,666,757.68
收到与收益相关的政府补助	83,008,267.88	30,888,631.69
收到其他款项	6,909,346.01	13,250,771.65
合 计	105,452,054.74	50,806,161.02

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的销售费用	320,460,315.91	215,559,888.05
支付的管理费用	128,576,619.01	160,705,391.35

其他费用及垫付款	57,248,366.57	35,333,962.95
合 计	506,285,301.49	411,599,242.35

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行理财及信托产品	4,501,112,683.74	1,837,809,095.57
定期存款利息收入	3,767,368.29	1,074,517.79
收到与资产相关的政府补助	28,752,400.00	3,800,000.00
定期存款以及保证金到期收回等		14,332,986.00
收购子公司收到的现金	983,203.62	
合 计	4,534,615,655.65	1,857,016,599.36

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	56,118,107.50	
购入银行理财及信托产品	2,813,400,000.00	4,054,712,683.74
信用证费用	8,344,873.37	6,820,160.11
结构性存款	400,000,000.00	
合 计	3,277,862,980.87	4,061,532,843.85

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府产业基金	1,500,000,000.00	
收到的财政贴息	13,700,000.00	
合 计	1,513,700,000.00	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	604,655,433.31	354,512,624.62
加: 资产减值准备	52,305,790.46	162,759,033.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,777,882.36	86,362,686.60
无形资产摊销	70,150,347.57	70,649,367.67

长期待摊费用摊销	3,783,362.34	6,098,807.26
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)	-230,207.88	146,283.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	322,779.51	11,616,386.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-138,356.17	
财务费用(收益以“-”号填列)	121,591,393.69	90,106,344.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-228,797,433.35	-211,846,939.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,849,990.64	-6,840,447.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	38,481,074.53	-1,372,780.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	-793,121,001.36	-72,936,074.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,186,922,738.23	-984,780,249.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	86,917,499.92	1,132,286,893.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,145,074,163.94	636,761,936.20
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,074,850,553.89	687,642,790.28
减: 现金的期初余额	687,642,790.28	967,634,374.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,387,207,763.61	-279,991,584.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	307,398.88
其中: 兆驰通信公司	307,398.88
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,290,602.50
其中: 兆驰通信公司	1,290,602.50
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-983,203.62

注: 取得子公司支付的现金净额为负数, 在收到其他与投资活动有关的现金中列示。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,074,850,553.89	687,642,790.28

其中：库存现金		34,558.94
可随时用于支付的银行存款	4,074,417,788.84	687,608,231.34
可随时用于支付的其他货币资金	432,765.05	
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,074,850,553.89	687,642,790.28

期末其他货币资金中有 432,765.05 元系存放在支付宝（中国）网络技术有限公司（支付宝）、财付通支付科技有限公司（微信）等第三方资金平台的存款，可随时支取，使用不受限。

期末银行存款中有结构性存款 400,000,000.00 元、质押的定期存款 28,000,000.00 元、深圳市科技创新委员会下发的用于兼容多网络协议智能家庭网关技术开发项目的研发补助资金 461,039.58 元，其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 12,454,778.00 元、信用证保证金 21,524,853.42 元、因诉讼事项而被法院冻结资金 1,650,178.60 元、其他款项 1,432,679.62 元，共计 465,523,529.22 元使用受限。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,079,765,711.85	680,214,163.19
其中：支付货款	1,079,765,711.85	680,214,163.19

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	465,523,529.22	银行承兑汇票保证金、定期存款质押、结构性存款等使用受限
应收票据	190,290,506.40	保理、借款质押使用受限
合 计	655,814,035.62	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			979,185,788.46
其中：美元	149,636,143.79	6.5342	977,752,490.75
欧元	142,448.72	7.8023	1,111,427.65
港币	385,050.23	0.8359	321,863.49
澳元	1.29	5.0900	6.57
应收账款			553,412,135.99

其中：美元	84,694,704.17	6.5342	553,412,135.99
其他应收款			1,000,257.06
其中：美元	153,029.36	6.5342	999,924.44
港币	397.92	0.8359	332.62
短期借款			2,822,833,022.56
其中：美元	432,008,971.65	6.5342	2,822,833,022.56
应付账款			322,917,056.99
其中：美元	49,419,524.50	6.5342	322,917,056.99
其他应付款			13,200,089.29
其中：美元	2,020,153.85	6.5342	13,200,089.29

(2) 境外经营实体说明

EMTC 公司注册地为英属维尔京群岛，以美元为记账本位币。Fun 公司注册地为开曼群岛，以美元为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
2016 年度“中国制造 2025” 资金补助		2,920,000.00	698,725.35	2,221,274.65
SMT 生产线改造补贴		2,000,000.00	807,703.33	1,192,296.67
龙岗财政局技术改造专项扶 持		513,000.00	6,569.38	506,430.62
LED 封装项目政府补助		981,700.00	289,842.69	691,857.31
LED 封装技术装备及管理项目		1,020,000.00	133,992.13	886,007.87
LED 封装 CSP 项目政府补助	3,000,000.00		105,192.28	2,894,807.72
LED 芯片及封装关键技术研究		1,000,000.00		1,000,000.00
智能家庭网关技术开发	800,000.00			800,000.00
小微企业项目资金扶持		194,700.00	52,368.80	142,331.20
LED 照明及封装项目政府补助	24,200,256.92	20,000,000.00	4,983,957.88	39,216,299.04
龙岗区技术改造专项扶持		123,000.00	9,640.44	113,359.56
南昌兆驰投资奖励款	23,325,259.22		562,054.44	22,763,204.78
小 计	51,325,516.14	28,752,400.00	7,650,046.72	72,427,869.42

(续上表)

项 目	本期摊销列报项目	说明
2016 年度“中国制造 2025”资金补助	其他收益	关于发布 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金工作指南的通知（工信厅联规〔2017〕53 号）、工业转型升级（中国制造 2025）中国制造 2025 资金管理办法（财建〔2016〕844 号）
SMT 生产线改造补贴	其他收益	龙岗区经济发展资金管理暂行办法（深龙府〔2006〕95 号）、龙岗区经济发展资金（节能减排、循环经济类）管理暂行办法实施细则（深龙府办〔2011〕45 号）
龙岗财政局技术改造专项扶持	其他收益	深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法、关于 2017 年龙岗区经济与科技发展专项资金企业技术改造拟扶持企业名单的公示
LED 封装项目政府补助	其他收益	深圳市龙岗区发展和改革局关于 2017 年龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排类拟扶持企业和项目的公示
LED 封装技术装备及管理项目	其他收益	2017 年深圳市产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目拟资助计划公示、关于加快产业转型升级的指导意见（深府〔2011〕165 号）
LED 封装 CSP 项目政府补助	其他收益	LED 芯片级封装（CSP）关键技术研究（合同编号：重 20160317）、2016 年第二批科技研发项目（深科技创新〔2016〕86 号）
LED 芯片及封装关键技术研究		2017 产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目（合同编号：（2017）0239）
智能家庭网关技术开发		深圳市科技研发资金管理暂行办法、深圳市科技计划项目管理办法
小微企业项目资金扶持	其他收益	深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法、深圳市小微企业创新创业基地城市示范专项资金实施细则（深经贸信息中小字〔2016〕217 号）
LED 照明及封装项目政府补助	其他收益	南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市支持 LED 产业的若干政策措施的通知（洪府厅发〔2013〕72 号）
龙岗区技术改造专项扶持	其他收益	深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法
南昌兆驰投资奖励款	其他收益	关于深圳兆驰项目补充协议
小 计		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件退税	89,732,616.05	其他收益	关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知（国发〔2011〕4 号）、关于软件产品增值税政策的通知（财税〔2011〕100 号）
深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	5,000,000.00	其他收益	深圳市经贸信息委关于 2017 年度深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目公示的通知（深经贸信息电子字〔2017〕117 号）

收文化创意产业百强认定款	500,000.00	其他收益	深圳文化创意产业振兴发展规划（2011-2015年）、深圳文化创意产业振兴发展政策
龙岗区招商引资专项扶持资金	42,340,000.00	其他收益	深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持招商引资工作实施细则
龙腾计划专项扶持	14,362,000.00	其他收益	深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则
清洁化生产的项目扶持资金	1,660,000.00	其他收益	南昌昌东工业区党政办公室文件
全区重点纳税企业纳税奖励	885,000.00	其他收益	全区重点纳税企业奖励办法（暂行）（游湖办字（2016）62号）
名牌产品奖励	30,000.00	其他收益	关于对杭州市临安区2016年获得著名商标、名牌产品、标准制定企业进行奖励的通知
2016年度国家进口设备贴息项目款	1,462,396.00	其他收益	关于开展2015年度国家进口贴息项目申报工作的预通知、关于2015年度外经贸发展专项资金申报工作的通知（财行（2015）216号）
2016产业转型升级补助款	2,200,000.00	其他收益	深圳市经贸信息委关于2016年产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助计划公示的通知（深经贸信息预算字（2016）215号）
出口信用保险保费资助	3,093,294.68	其他收益	深圳市支持外经贸发展专项资金管理办法（深财规（2017）9号）
展会补贴	576,104.00	其他收益	深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法（深财科（2012）177号）、深圳市民营及中小企业发展专项资金资助计划操作规程（深经贸信息中小字（2012）91号）
高企兑现补助款	100,000.00	其他收益	南昌市大型科学仪器设备资源共享财政奖励补贴实施细则（试行）
科研企业研发激励	6,417,500.00	其他收益	关于促进科技创新的若干措施（深发（2016）7号）、深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法、深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则
个税返还	911,499.39	其他收益	财政部国家税务总局中国人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知（财行（2005）365号）
企业转型补助	400,000.00	其他收益	深圳市经贸信息委关于公示2017年度市产业转型升级专项资金拟资助两化融合项目（第一批）的通知（深经贸信息信息字（2017）85号）
人才培养券补助	592,139.63	其他收益	企业职工培训可申领“培训券”（深人社发（2016）92号）、企业职工岗前培训补贴政策
稳岗补贴	819,549.74	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知（深人社规（2016）1号）
支持制造业发展奖励款	28,500.00	其他收益	南昌市大型科学仪器设备资源共享财政奖励补贴实施细则（试行）

智能网络机顶盒用户操作系统的示范应用资助	794,700.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会关于智能网络机顶盒用户操作系统的示范应用资助《首套产品示范应用资助计划》
青山湖区重点纳税企业奖励款	75,900.00	其他收益	青山湖全区重点纳税企业奖励办法（暂行）
新三板挂牌补助	500,000.00	其他收益	深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法（深经贸信息规〔2017〕8号）
2017年互联网产业专项资金补贴	108,000.00	其他收益	武汉东湖新技术开发区关于促进“互联网+”发展的若干政策（试行）（武新规〔2016〕1号文）
东升科技企业加速器	50,000.00	其他收益	东升镇企业慰问座谈会慰问金
服务业小进规政策兑现资金	50,000.00	其他收益	关于东湖高新区组织申报2017年“小进规”工作的通知
软件著作权补贴款	8,400.00	其他收益	深圳市知识产权专项资金管理办法（深财规〔2014〕18号）、武汉市人民政府关于进一步加快创建中国软件名城若干政策的通知（武政规〔2013〕15号）
扶持资金	43,284.44	其他收益	2017年第二次区政府扶持资金管理联席会议（循环经济与节能减排类）项目
小计	172,740,883.93		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
政府贷款贴息（环保产业发展专项资金）		13,700,000.00	2,335,345.84	11,364,654.16	财务费用	
小计		13,700,000.00	2,335,345.84	11,364,654.16		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 182,726,276.49 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
深圳市兆驰通信技术有限公司	2017.7.1	307,398.88	95.00	现金收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市兆驰通信技术有限公司	2017.7.1	交接并实施控制	190,036,521.49	25,800,514.63

2. 合并成本及商誉

项 目	兆驰通信公司
合并成本	
现金	307,398.88
合并成本合计	307,398.88
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-11,297,948.65
商誉	11,605,347.53

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	兆驰通信公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	209,155,318.12	202,592,234.90
货币资金	1,290,602.50	1,290,602.50
应收款项	171,107,663.29	171,107,663.29
预付账款	10,773.26	110,378.26
其他应收款	13,050.00	13,050.00
存货	27,150,479.88	24,731,414.82
固定资产	6,030,632.27	4,951,147.22
无形资产	3,552,116.92	387,978.81
负债	221,047,895.65	221,047,895.65
应付款项	152,610,558.11	152,610,558.11
预收账款	17,000.00	17,000.00
应付职工薪酬	2,287,929.00	2,287,929.00
应交税费	5,914,094.54	5,914,094.54
其他应付款	60,218,314.00	60,218,314.00
净资产	-11,892,577.53	-18,455,660.75
减：少数股东权益	-594,628.88	-922,783.04
取得的净资产	-11,297,948.65	-17,532,877.71

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

兆驰通信公司公允价值的确定方法：以 2017 年 6 月 10 日为评估基准日，按照北京亚太联华资产评估有限公司于 2017 年 12 月 31 日出具的评估报告(亚评报字(2017)174 号)为基础进行确认调整。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江西兆驰半导体有限公司	设立	2017.7.21	1,600,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港兆驰有限公司	香港	香港	出口贸易	100		设立
南昌市兆驰科技有限公司	南昌市	南昌市	生产与销售	100		设立
深圳市兆驰节能照明股份有限公司	深圳市	深圳市	生产与销售	87.32		设立
MTC Electronic Co., Limited	深圳市	维尔京群岛	出口贸易		100	设立
深圳市兆驰光电有限公司	南昌市	南昌市	生产		100	设立
浙江飞越数字科技有限公司	杭州市	杭州市	生产与销售	100		非同一控制合并
江西兆驰光电有限公司	南昌市	南昌市	生产与销售		87.32	设立
深圳市兆驰供应链管理有限公司	深圳市	深圳市	销售	100		设立
深圳市佳视百科技有限责任公司	深圳市	深圳市	生产与销售		100	
深圳市兆驰软件技术有限公司	深圳市	深圳市	研发	100		设立
北京风行在线技术有限公司	北京市	北京市	视频播放与广告销售	59.5		非同一控制合并
武汉风行技术在线有限公司	武汉市	武汉市	研发与技术服务		59.5	非同一控制合并
天津经纬通信息技术有限公司	天津市	天津市	研发与销售		59.5	非同一控制合并
上海东方宽频传播有限公司	上海市	上海市	视频制作与销售		59.5	非同一控制合并
深圳市兆驰数码科技股份有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	98.77		设立
深圳市兆驰多媒体股份有限公司	深圳市	深圳市	生产与销售	99.99		设立
风行视频技术(北京)有限公司	北京市	北京市	技术服务		59.5	设立
深圳风行多媒体有限公司	深圳市	深圳市	技术服务		59.5	设立
Funshion Networks Co., Ltd.	北京市	开曼群岛	技术服务		82	非同一控制合并
深圳市兆驰通信技术有限公司	深圳市	深圳市	生产与销售		95	非同一控制合并
江西兆驰半导体有限公司	南昌市	南昌市	生产与销售	100		设立

注：深圳市兆驰软件技术有限公司、深圳市兆驰多媒体股份有限公司目前未营业。

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

详见本财务报表附注七在其他主体中的权益（二）之说明。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
风行在线公司	40.50%	-25,646,666.56		-50,489,291.43
节能照明公司	12.68%	19,065,329.63	6,188,000.00	76,426,968.05

2016年12月份公司转让风行在线公司3.50%的股权，详见本财务报表附注七在其他主体中的权益（二）之说明。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
风行在线公司	519,268,783.29	158,179,158.82	677,447,942.11	801,731,259.21	381,600.00	802,112,859.21
节能照明公司	1,027,471,593.24	376,171,889.44	1,403,643,482.68	739,378,227.61	61,528,913.95	800,907,141.56

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
风行在线公司	459,992,621.39	130,454,167.54	590,446,788.93	651,510,483.41	276,120.00	651,786,603.41
节能照明公司	515,206,357.55	224,185,585.71	739,391,943.26	280,646,408.69	180,208,286.89	460,854,695.58

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	期末数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
风行在线公司	966,308,776.06	-63,325,102.62	-63,325,102.62	-25,549,498.26
节能照明公司	1,329,024,039.23	105,702,946.27	105,702,946.27	182,324,617.78

(续上表)

子公司名称	期初数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
风行在线公司	650,147,291.95	-93,563,197.99	-93,563,197.99	54,004,170.24
节能照明公司	944,904,761.22	79,485,148.52	79,485,148.52	-7,654,945.74

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
节能照明公司	2017年10月	80.00%	87.32%
佳视百公司	2017年11月	80.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	节能照明公司	佳视百公司
处置对价		
现金	250,002,000.00	10,350,000.00
处置对价合计	250,002,000.00	10,350,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	241,593,958.28	13,546,119.13
差额	-8,408,041.72	3,196,119.13
其中：调整资本公积	-8,408,041.72	3,196,119.13

3. 其他说明

本公司为激励北京汇海天韵商务咨询有限公司及其关联方销售本公司所生产的互联网电视，签订转让风行在线公司股权转让协议，本公司2016年度根据北京汇海天韵商务咨询有限公司及其关联方销售的互联网电视台数，无偿转让公司持有的风行在线公司3.5%的股权，双方同意以人民币0元的价格作为股权转让对价。由于本公司2015年12月1日收购风行在线公司股权，收购价格为市场交易的公允价格，所以本次处置风行在线公司股权价格对应非现金资产的公允价值为53,722,222.22元。转让股权系为促进本公司互联网电视销售，因此本公司转让风行在线公司股权对应持有成本金额53,722,222.22元计入销售费用-激励销售费。

此转让股权对应的表决权为本公司享有，北京汇海天韵商务咨询有限公司不得根据已持有的股权在风行在线公司的股东会等会议中行使表决权，北京汇海天韵商务咨询有限公司获得的风行在线公司股权在股权受让后三年内不得转让，三年期满后每年通过集中竞价，大宗交易、协议转让、二级市场抛售或以其他任何方式减持的股权不得超过持有股权的25%，符合条件后转让的股权本公司不再享有表决权。

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市兆驰照明股份有限公司	深圳市	深圳市	生产与销售	40		权益法核算

根据深圳市兆驰照明股份有限公司章程约定，由本公司认缴8,000万元，持有40%的股

权，由深圳市光兆未来管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴 12,000 万元，持股 60%；深圳市光兆未来管理咨询合伙企业（有限合伙）由四位合伙人出资设立，其中公司副董事长全劲松持有该合伙企业 76.6667%的股权，为深圳市兆驰照明股份有限公司的实际控制人。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司实缴 4,000 万元，深圳市光兆未来管理咨询合伙企业（有限合伙）实缴 240 万元。根据深圳市兆驰照明股份有限公司章程约定，各股东按照认缴出资比例享有对该公司的表决权和收益分配权。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数
	兆驰照明公司
流动资产	45,097,174.73
非流动资产	4,225,919.34
资产合计	49,323,094.07
流动负债	37,558,129.99
非流动负债	
负债合计	37,558,129.99
按持股比例计算的净资产份额	4,705,985.63
对联营企业权益投资的账面价值	27,745,985.63
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	51,660,117.95
净利润	-30,635,035.92
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-30,635,035.92
本期收到的来自联营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 46.93%(2016 年 12 月 31 日：64.78%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	938,050,501.52				938,050,501.52
应收账款	38,552,765.40				38,552,765.40
其他应收款	97,671,734.95				97,671,734.95
应收利息	1,042,537.44				1,042,537.44
一年内到期的非流动资产	799,400,000.00				799,400,000.00
其他流动资产	1,076,400,000.00				1,076,400,000.00
其他非流动资产	675,000,000.00				675,000,000.00
小 计	3,626,117,539.31				3,626,117,539.31

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	159,234,961.19				159,234,961.19
应收账款	60,012,048.27				60,012,048.27

其他应收款	35,611,366.60				35,611,366.60
应收利息	157,021.82				157,021.82
一年内到期的非流动资产	890,700,000.00				890,700,000.00
其他流动资产	1,496,380,003.09				1,496,380,003.09
其他非流动资产	537,400,000.00				537,400,000.00
小计	3,179,495,400.97				3,179,495,400.97

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	3,823,950,858.68	3,848,186,183.28	3,848,186,183.28		
应付票据	542,872,996.99	542,872,996.99	542,872,996.99		
应付账款	1,684,274,451.68	1,684,274,451.68	1,684,274,451.68		
应付利息	8,821,417.14	8,821,417.14	8,821,417.14		
其他应付款	133,468,315.05	133,468,315.05	133,468,315.05		
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00		
长期应付款	1,500,000,000.00	1,545,250,000.00		1,545,250,000.00	
预计负债	15,060,745.87	15,060,745.87	15,060,745.87		
小计	7,858,448,785.41	7,927,934,110.01	6,382,684,110.01	1,545,250,000.00	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	1,753,721,289.15	1,769,338,027.34	1,769,338,027.34		
应付票据	426,667,476.32	426,667,476.32	426,667,476.32		
应付账款	1,713,557,878.23	1,713,557,878.23	1,713,557,878.23		

应付利息	3,053,780.75	3,053,780.75	3,053,780.75		
其他应付款	83,653,548.18	83,653,548.18	83,653,548.18		
一年内到期的非流动负债					
长期应付款	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00	
预计负债	10,122,362.83	10,122,362.83	10,122,362.83		
小计	4,140,776,335.46	4,156,393,073.65	4,006,393,073.65	150,000,000.00	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的信托收益有关。

截至2017年12月31日，信托产品中本公司以协商收益率计算人民币2,525,800,000.00元（2016年12月31日：人民币2,924,480,003.09元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司出口销售产品和采购进口原材料方面主要以美元结算，本公司通过美元借款解决外币缺口，将汇率波动影响降至最低。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新疆兆驰股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称兆驰投资公司)	乌鲁木齐市	股权投资	12,999,750.00	54.50	54.50

本公司的母公司情况的说明

兆驰投资公司原名深圳市兆驰投资有限公司,由本公司管理层于2007年2月12日出资设立,注册资本1,299.975万元。2011年9月变更为有限合伙企业,注册地由原来的深圳市变更乌鲁木齐市,原深圳市兆驰投资有限公司股东转为合伙企业的合伙人。

(2) 本公司最终控制方是顾伟。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下:

联营企业名称	与本公司关系
深圳市兆驰照明股份有限公司	参股 40%

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
深圳市睿盈达电子有限公司	实际控制人配偶之兄控制的公司
深圳市瑞驰智能系统有限公司	实际控制人控制的公司
东方明珠新媒体股份有限公司	本公司参股股东及子公司的少数股东
百视通网络电视技术发展有限责任公司	本公司参股股东的子公司
深圳市兆驰智能有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
上海东方明珠国际广告有限公司	本公司参股股东控股的公司
上海东方明珠国际交流有限公司	本公司参股股东控股的公司
上海东方明珠国际旅行社有限公司	本公司参股股东控股的公司
上海东方明珠新媒体广告传播有限公司	本公司参股股东控股的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务、服务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务、服务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市瑞驰智能系统有限公司	采购商品		4,346.50
深圳市睿盈达电子有限公司	采购商品		4,585.49
东方明珠新媒体股份有限公司	采购商品	3,731,603.77	
百视通网络电视技术发展有限责任公司	接受服务	6,247,441.09	22,640,000.00
上海东方明珠国际广告有限公司	接受服务	22,688,679.32	
上海东方明珠国际交流有限公司	接受服务	141,509.43	

上海东方明珠国际旅行社有限公司	接受服务	2,415,251.41	
上海东方明珠新媒体广告传播有限公司	接受服务	3,788,416.04	

2) 出售商品和提供劳务、服务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
百视通网络电视技术发展有限责任公司	销售产品	155,523,044.24	93,339,942.24
深圳市兆驰智能有限公司	销售产品	1,541,367.52	
深圳市兆驰照明股份有限公司	销售产品	21,136,841.57	
深圳市兆驰照明股份有限公司	提供服务	2,702,868.65	
上海东方明珠国际广告有限公司	提供服务	492,995.27	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
新疆兆驰股权投资合伙企业(有限合伙)	9,278.43	2017.4.19	2018.4.13	否
新疆兆驰股权投资合伙企业(有限合伙)	6,534.20	2017.5.11	2018.5.4	否
新疆兆驰股权投资合伙企业(有限合伙)	7,056.94	2017.6.8	2018.6.1	否
新疆兆驰股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	2017.8.28	2018.8.27	否
新疆兆驰股权投资合伙企业(有限合伙)	2,851.37	2017.8.30	2018.8.29	否
新疆兆驰股权投资合伙企业(有限合伙)	4,141.80	2017.10.25	2018.10.24	否
新疆兆驰股权投资合伙企业(有限合伙)	6,469.72	2017.6.1	2018.5.31	否
新疆兆驰股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000.00	2017.5.10	2018.5.9	否
新疆兆驰股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000.00	2017.6.15	2018.6.14	否
新疆兆驰股权投资合伙企业(有限合伙)	9,000.00	2017.10.27	2018.10.26	否
新疆兆驰股权投资合伙企业(有限合伙)	6,534.20	2017.6.23	2018.6.22	否
新疆兆驰股权投资合伙企业(有限合伙)	6,534.20	2017.1.17	2018.1.12	否
新疆兆驰股权投资合伙企业(有限合伙)	6,986.43	2017.8.14	2018.8.10	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	341.42	300.27

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	百视通网络电视技术发展有限责任公司	63,362,834.40	1,267,256.69	23,819,114.75	1,190,955.74

	深圳市兆驰智能有限公司	278,000.00	5,560.00		
	深圳市兆驰照明股份有限公司	13,485,110.11	269,702.20		
小计		77,125,944.51	1,542,518.89	23,819,114.75	1,190,955.74
其他非流动资产[注]	深圳市瑞驰智能系统有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
小计		1,000,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	东方明珠新媒体股份有限公司	18,010,715.96	4,358,365.73	18,232,912.19	1,823,291.22
小计		18,010,715.96	4,358,365.73	18,232,912.19	1,823,291.22

注：其他非流动资产系预付深圳市瑞驰智能系统有限公司的长期资产款。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	深圳市瑞驰智能系统有限公司		4,346.50
	百视通网络电视技术发展有限责任公司		7,999,984.00
小计			8,004,330.50
预收款项	百视通网络电视技术发展有限责任公司	542,603.02	
小计		542,603.02	
其他应付款	百视通网络电视技术发展有限责任公司	6,876,499.63	
	深圳市兆驰照明股份有限公司	48,796.38	
小计		6,925,296.01	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2017年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2017年12月31日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司于2018年1月10日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于收购资产暨关联交易的议案》，同意公司之控股子公司节能照明公司以人民币510.00万元受让顾乡女士持有的深圳市兆驰智能有限公司（以下简称兆驰智能公司）51%的股权，顾乡女士为公司实际控制人顾伟先生的直系亲属。本次交易完成后，兆驰智能公司原由顾乡女士持有的60%

股权变更为公司持有 51%、顾乡女士持有 9%，兆驰智能公司将纳入公司合并报表范围。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，资产、负债因各分部共同占用，故未在分部间进行分配。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目[注]	主营业务收入	主营业务成本
视听及通信类电子产品	5,812,978,839.02	5,354,504,254.58
LED 产品及器件	1,534,004,567.85	1,330,383,603.72
互联网产品及服务	2,547,416,539.65	2,172,873,360.42
小 计	9,894,399,946.52	8,857,761,218.72

注：随着资产规模、经营规模进一步扩大，产业链逐步向外拓展和延伸，公司产品及业务内容呈现多样化和差异化，以往的产品分类已无法涵盖公司产品种类。2017 年度，公司根据发展规划及业务模式，从视听及通信类电子产品、LED 产品及器件、互联网产品及服务三个方面对公司的主营业务收入及主营业务成本构成进行分类。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2017 年 3 月，新疆兆驰股权投资合伙企业（有限合伙）将持有本公司股份 50,000,000 股质押于中国银河证券股份有限公司办理股票质押式回购业务，占公司股份总数的 2.76%，质押期限自 2017 年 3 月 13 日至 2019 年 3 月 12 日；2017 年 4 月，新疆兆驰股权投资合伙企业（有限合伙）将持有本公司股份 22,000,000 股质押于中国银河证券股份有限公司办理股票质押式回购业务，占公司股份总数的 1.21%，质押期限自 2017 年 4 月 20 日至 2019 年 4 月 19 日。2017 年 6 月 9 日，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，转增后公司总股本由 1,810,776,243 股增至 4,526,940,607 股。截至财务报告批准报出日，新疆兆驰股权投资合伙企业（有限合伙）所持有本公司股份累计被质押 180,000,000 股（转增前质押股数为 72,000,000 股），占公司股份总数的 3.97%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,175,172,603.05	100.00	35,673,233.40	1.64	2,139,499,369.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,175,172,603.05	100.00	35,673,233.40	1.64	2,139,499,369.65

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,775,016,227.84	100.00	104,197,259.78	3.75	2,670,818,968.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,775,016,227.84	100.00	104,197,259.78	3.75	2,670,818,968.06

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,727,902,409.01	34,558,048.18	2.00
1-2 年	4,937,152.74	493,715.27	10.00
2-3 年	1,203,222.51	360,966.75	30.00
3-4 年	445,063.04	222,531.52	50.00
4-5 年	47,464.60	37,971.68	80.00
小 计	1,734,535,311.90	35,673,233.40	2.06

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

合并范围内关联方往来组合	406,236,455.68		
非信用结算方式	34,400,835.47		
小计	440,637,291.15		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-68,314,875.83元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 209,150.55元。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	871,912,116.09	40.08	17,148,698.85
第二名	189,651,298.83	8.72	
第三名	181,619,921.50	8.35	3,632,398.43
第四名	104,897,962.15	4.82	
第五名	103,390,532.25	4.75	2,067,810.65
小计	1,451,471,830.82	66.72	22,848,907.93

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	537,815,612.93	100.00	5,486,274.28	1.02	532,329,338.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	537,815,612.93	100.00	5,486,274.28	1.02	532,329,338.65

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	410,244,651.27	99.69	4,054,321.60	0.99	406,190,329.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,273,825.31	0.31	1,273,825.31	100.00	
合计	411,518,476.58	100.00	5,328,146.91	1.29	406,190,329.67

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,203,862.90	24,077.26	2.00
1-2年	158,451.40	15,845.14	10.00
3-4年	1,208,438.90	604,219.45	50.00
4-5年	5,431,381.29	4,345,105.03	80.00
5年以上	497,027.40	497,027.40	100.00
小计	8,499,161.89	5,486,274.28	64.55

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	464,021,741.26		
备用金组合	215,979.49		
应收增值税即征即退款组合	12,874,560.34		
应收员工个人的社保、公积金款组合	343,868.15		
应收出口退税款组合	51,860,301.80		
小计	529,316,451.04		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 158,127.37 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,983,769.49	7,361,515.76
关联方往来	464,021,741.26	375,758,092.30
应收暂付款	343,868.15	247,644.81
备用金	215,979.49	1,038,617.43
应收增值税即征即退款	12,874,560.34	9,831,543.09
应收出口退税款	51,860,301.80	12,127,473.93
业务往来	515,392.40	5,153,589.26
合计	537,815,612.93	411,518,476.58

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应	坏账准备
------	------	------	----	------	------

				收款余额的比例(%)
第一名	往来款	141,073,446.01	1年以内	26.23
第二名	往来款	136,366,062.47	1年以内 /1-2年	25.36
第三名	往来款	59,983,655.75	1年以内	11.15
第四名	往来款	57,646,657.68	1年以内	10.72
第五名	出口退税	51,860,301.80	1年以内	9.64
小计		446,930,123.71		83.10

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间
国家金库深圳分库	增值税即征即退款	12,874,560.34	1年以内	2018年1-3月
小计		12,874,560.34		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,464,738,567.78	147,346,121.54	3,317,392,446.24
对联营企业投资	27,745,985.63		27,745,985.63
合计	3,492,484,553.41	147,346,121.54	3,345,138,431.87

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,654,736,567.78	75,488,909.65	1,579,247,658.13
对联营企业投资			
合计	1,654,736,567.78	75,488,909.65	1,579,247,658.13

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
香港兆驰公司	70,190.00			70,190.00		
南昌兆驰公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
节能照明公司	136,000,000.00	250,002,000.00		386,002,000.00		
浙江飞越公司	95,388,600.00			95,388,600.00		52,015,399.99
风行在线公司	913,277,777.78			913,277,777.78	71,857,211.89	95,330,721.55
兆驰供应链公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
佳视百公司	40,000,000.00		40,000,000.00			

兆驰数码公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
江西半导体公司		1,600,000,000.00		1,600,000,000.00		
小 计	1,654,736,567.78	1,850,002,000.00	40,000,000.00	3,464,738,567.78	71,857,211.89	147,346,121.54

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
兆驰照明公司		40,000,000.00		-12,254,014.37	
合 计		40,000,000.00		-12,254,014.37	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
兆驰照明公司					27,745,985.63	
合 计					27,745,985.63	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,441,232,424.00	7,089,016,970.81	5,979,261,631.40	5,306,378,014.36
其他业务收入	1,567,372,812.83	1,550,293,188.19	268,829,764.63	166,924,667.78
合 计	9,008,605,236.83	8,639,310,159.00	6,248,091,396.03	5,473,302,682.14

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	24,752,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-12,254,014.37	
处置子公司长期股权投资产生的投资收益	-19,200,000.00	6,206,354.84
理财产品收益	70,791,328.84	845,014.04
信托收益	154,890,677.61	204,480,481.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债取得的投资收益		-10,733,265.06
其他		1,416,666.67
合 计	218,979,992.08	202,215,252.04

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	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	-92,571.63	
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（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）	92,993,660.44	
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	129,228,816.90	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	138,356.17	
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	5,078,402.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	227,346,664.51	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	34,964,787.40	
少数股东权益影响额(税后)	3,911,726.65	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	188,470,150.46	

(2) 重大非经常性损益项目说明

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
信托和理财收益	111,822,630.82	注 1
软件收入退税款	89,732,616.05	注 2

注 1：1) 公司购买理财产品、信托产品与公司正常生产经营密切相关：公司购买境内银行理财产品、信托产品的资金来源是境外子公司贴现融资的资金代本部支付货款，使得本部本应立即支付给境外供应商的货款，在信用证到期前暂时闲置，本部再用该部分暂时闲置的资金购买银行理财产品、信托产品（即“本部开立信用证+子公司境外贴现+本部境内理财/信托”组合）。所以公司购买理财产品的资金与公司的境外进口采购业务密切相关。

2) 公司购买理财产品不具有特殊性和偶发性：公司从 2011 年开始同各商业银行合作，开展“本部开立信用证+子公司境外贴现+本部境内理财/信托”组合业务，每月根据公司的采购量开展理财业务，而且以后年度也会一直开展这套组合业务，具有高度的连续性。

3) 公司购买理财产品体现了公司正常的经营业绩和盈利能力：公司开展以上组合业务取得的收益是建立在进出口业务的基础上，而且收益金额对净利润有一定影响，体现了公司正常的经营业绩和盈利能力。

注 2：根据财税发〔2000〕25 号及深国税发〔2000〕577 号文件，本公司享受销售自行开发生生产的软件产品按 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。公司收到的软件收入退税款与主营业务密切相关、金额可确定，且能够持续取得，体现公司正常的经营业绩和盈利能力，因此属于经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.56	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20	0.09	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	602,927,515.56	
非经常性损益	B	188,470,150.46	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	414,457,365.10	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,724,424,116.75	
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		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
处置部分子公司股权减少的普通股股东的净资产	G1		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1		
处置子公司部分股权减少的普通股股东的净资产	G2	5,211,922.59	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2		
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	G3	45,269,406.10	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	8	
其他	外币报表折算差影响	I1	-38,976,934.99
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	股份支付增加资本公积	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	回购离职人员限制性股票转回应付股利	I4	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
	已授予未解锁员工激励限制性股票股数调整影响	I1	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	7,976,219,802.97	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.56%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.20%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	602,927,515.56
非经常性损益	B	188,470,150.46

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	414,457,365.10
期初股份总数	D	1,810,776,243.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	2,716,164,364.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	4,526,940,607.00
基本每股收益	M=A/L	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市兆驰股份有限公司

二〇一八年三月二十八日