

浙江大华技术股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

浙江大华技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-96

审计报告

信会师报字[2018]第 ZF10058 号

浙江大华技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江大华技术股份有限公司（以下简称大华股份）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、合并及母公司股东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，公允反映了大华股份 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，我们独立于大华股份，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
大华股份 2017 年度营业收入 18,844,458,053.78 元，为大华股份利润表重要组成部分，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。根据大华股份会计政策，公司主要产品来源于安防标准产品、系统集成以及其他劳务等。其中，内销安防标准产品根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格，公司取得客户收货凭据时确认收入；境内公司外销安防标准产品于报关出口后确认收入，境外子公司在境外销售安防标准产品在客户收货并验收合格时确认；系统集成类销售于验收合格后确认收入；提供劳务在相关劳务提供时确认收入。详见附注三、（二十四）所述。	针对主营业务收入的真实性和完整性、我们实施的审计程序主要包括：①了解大华股份与收入确认相关的内部控制制度、财务核算制度的设计与执行；②区别不同的销售类型，结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；执行分析性复核，判断销售收入和毛利率变动的合理性；③执行函证程序：对于年度销售金额及年末尚未回款金额向客户进行函证确认，外销收入取得海关统计金额证明；④对不同类型收入选取样本进行测试：标准产品内销、境外子公司境外销售抽样检查产品出库记录、发运单、客户回签记录以及回款记录等；标准产品境内公司外销产品出库记录、报关单、提单和回款记录等；对于系统集成销售，检查产品发货记录、核对发货清单与合同清单、开箱验收、安装调试完成验收报告、回款记录等。⑤对资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库记录、报关单及其他支持性文件，以确认收入被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款的可回收性	
2017 年末大华股份应收账款原值 8,293,930,926.78 元，坏账准备余额为 753,986,170.09 元，2017 年度计入损益的坏账准备金额为 180,574,548.61 元。 管理层需要就应收账款减值账户的识别，未来客户现金流入的可能性及担保金额的实现作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。基于应收账款金额对财务报表整体重大，可回收性涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。	我们通过如下程序来评估应收账款的可回收性，包括：①了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；②了解公司对于客户信用管理程序，对逾期债务的催收措施；③评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当，结合客户规模、信用情况、历史违约证据及历史回款情况综合评估应收账款的可回收性，关注账龄较长款项的性质及是否存在诉讼等情况；④测试资产负债表日后收到的回款；⑤实施函证程序，并核对函证结果是否相符；⑥分析是否存在无法收回而需要核销的应收账款金额。

四、 其他信息

大华股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大华股份 2017 年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，管理层负责评估大华股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督大华股份的财务报告过程。

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对大华股份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大华股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就大华股份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。

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李惠丰
(项目合伙人)

中国注册会计师：杜娜

中国·上海

二零一八年三月八日

浙江大华技术股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,612,937,164.14	2,758,794,780.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	2,431,296,170.58	1,148,207,671.63
应收账款	(三)	7,539,944,756.69	6,205,557,180.90
预付款项	(四)	154,357,171.13	66,929,703.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	9,219,422.61	17,077,965.32
应收股利			
其他应收款	(六)	283,058,785.41	216,617,757.87
买入返售金融资产			
存货	(七)	2,806,142,598.65	2,204,641,465.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	367,302,811.80	170,404,785.65
其他流动资产	(九)	352,055,656.65	197,038,099.92
流动资产合计		17,556,314,537.66	12,985,269,410.71
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	77,970,227.00	90,496,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	1,480,947,137.80	478,091,766.77
长期股权投资	(十二)	61,272,885.41	37,128,177.33
投资性房地产	(十三)	181,050,142.29	170,876,329.57
固定资产	(十四)	1,248,305,165.77	642,218,388.04
在建工程	(十五)	58,779,225.41	338,124,698.63
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	253,357,254.66	120,174,360.59
开发支出			
商誉	(十七)	71,083,281.09	71,083,281.09
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十八)	251,453,971.05	179,123,558.45
其他非流动资产	(十九)	92,944,735.83	253,811,968.70
非流动资产合计		3,777,164,026.31	2,381,128,529.17
资产总计		21,333,478,563.97	15,366,397,939.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江大华技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	1,770,924,255.90	956,929,693.85
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（二十一）	62,450,000.00	62,450,000.00
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	3,434,822,334.46	2,145,663,389.36
应付账款	（二十三）	2,701,785,054.57	1,942,450,124.68
预收款项	（二十四）	461,715,422.38	331,572,337.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	851,146,379.97	598,329,602.09
应交税费	（二十六）	479,536,571.45	451,401,215.87
应付利息	（二十七）	3,694,476.25	1,037,775.33
应付股利	（二十八）		2,627,757.56
其他应付款	（二十九）	104,297,163.85	225,198,136.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（三十）	45,941,962.85	
流动负债合计		9,916,313,621.68	6,717,660,031.98
非流动负债：			
长期借款	（三十一）	230,000,000.00	52,741,778.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（三十二）	127,998,889.61	114,846,048.00
递延收益	（三十三）	61,866,156.88	31,660,000.00
递延所得税负债	（十八）	45,468,946.77	23,705,446.05
其他非流动负债	（三十四）	358,600,936.54	
非流动负债合计		823,934,929.80	222,953,272.62
负债合计		10,740,248,551.48	6,940,613,304.60
所有者权益：			
股本	（三十五）	2,898,756,130.00	2,899,411,405.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	593,340,751.52	589,582,012.29
减：库存股	（三十七）		133,001,534.15
其他综合收益	（三十八）	6,660,189.04	2,295,121.72
专项储备			
盈余公积	（三十九）	971,547,268.36	717,707,331.98
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	5,996,130,036.27	4,161,017,062.96
归属于母公司所有者权益合计		10,466,434,375.19	8,237,011,399.80
少数股东权益		126,795,637.30	188,773,235.48
所有者权益合计		10,593,230,012.49	8,425,784,635.28
负债和所有者权益总计		21,333,478,563.97	15,366,397,939.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		528,918,086.71	794,326,085.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,625,396.43	4,227,925.00
应收账款	(一)	5,932,561,350.82	5,965,182,622.42
预付款项		60,553,036.53	32,692,323.33
应收利息		171,583.35	168,583.34
应收股利			
其他应收款	(二)	2,745,786,953.01	213,834,614.70
存货		155,981,228.49	110,565,891.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		721,747.17	292,212.84
其他流动资产		613,008.35	3,116,138.09
流动资产合计		9,453,932,390.86	7,124,406,396.66
非流动资产:			
可供出售金融资产		75,496,000.00	75,496,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		2,900,649.67	350,552.53
长期股权投资	(三)	2,492,439,607.09	1,830,567,431.58
投资性房地产		188,865,490.54	178,252,507.30
固定资产		457,103,573.22	480,526,213.68
在建工程		32,179,351.04	4,558,549.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		183,721,662.56	48,554,004.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		36,986,523.59	34,667,816.19
其他非流动资产		3,611,195.07	177,140,377.77
非流动资产合计		3,473,304,052.78	2,830,113,452.80
资产总计		12,927,236,443.64	9,954,519,849.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江大华技术股份有限公司

资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		700,000,000.00	700,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		337,673,745.47	18,677,812.89
应付账款		186,514,626.79	83,227,332.71
预收款项		87,898,434.50	68,612,270.86
应付职工薪酬		632,166,128.79	474,349,602.51
应交税费		346,992,152.22	295,089,959.05
应付利息		678,835.62	515,277.77
应付股利			2,627,757.56
其他应付款		136,344,314.93	197,611,811.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		67,347.75	
流动负债合计		2,428,335,586.07	1,840,711,824.48
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		925,500.00	2,183,600.00
递延收益			
递延所得税负债		43,435.80	52,649.82
其他非流动负债		452,397.55	
非流动负债合计		1,421,333.35	2,236,249.82
负债合计		2,429,756,919.42	1,842,948,074.30
所有者权益：			
股本		2,898,756,130.00	2,899,411,405.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		589,895,836.49	584,959,799.88
减：库存股			133,001,534.15
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		971,547,268.36	717,707,331.98
未分配利润		6,037,280,289.37	4,042,494,772.45
所有者权益合计		10,497,479,524.22	8,111,571,775.16
负债和所有者权益总计		12,927,236,443.64	9,954,519,849.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		18,844,458,053.78	13,329,094,010.82
其中：营业收入	(四十一)	18,844,458,053.78	13,329,094,010.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,919,172,999.60	11,905,313,751.65
其中：营业成本	(四十一)	11,639,494,423.21	8,303,330,527.99
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	(四十二)	141,633,153.19	85,107,746.06
销售费用	(四十三)	2,416,699,706.00	1,638,140,112.84
管理费用	(四十四)	2,308,406,879.77	1,831,477,357.29
财务费用	(四十五)	167,431,921.69	-81,887,001.77
资产减值损失	(四十六)	245,506,915.74	129,145,009.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十七)		2,851,456.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	-29,510,653.15	6,642,772.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,464,812.35	-14,311,088.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	774,332.50	222,706.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	(五十)	735,716,476.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,632,265,210.05	1,433,497,194.51
加：营业外收入	(五十一)	22,631,016.54	591,866,354.27
减：营业外支出	(五十二)	12,688,370.45	13,026,021.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,642,207,856.14	2,012,337,526.93
减：所得税费用	(五十三)	265,421,510.04	202,185,238.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,376,786,346.10	1,810,152,288.31
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,376,786,346.10	1,810,152,288.31
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.少数股东损益		-1,940,474.12	-15,047,159.64
2.归属于母公司股东的净利润		2,378,726,820.22	1,825,199,447.95
六、其他综合收益的税后净额		4,365,067.32	3,020,626.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,365,067.32	3,020,626.04
（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		4,365,067.32	3,020,626.04
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		4,365,067.32	3,020,626.04
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		2,381,151,413.42	1,813,172,914.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,383,091,887.54	1,828,220,073.99
归属于少数股东的综合收益总额		-1,940,474.12	-15,047,159.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.82	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.82	0.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	6,547,583,570.54	4,573,060,856.15
减: 营业成本	(四)	815,064,636.33	314,246,639.51
税金及附加		102,895,042.06	73,738,129.87
销售费用		1,529,259,610.81	1,112,507,451.24
管理费用		1,900,078,892.16	1,573,574,196.59
财务费用		20,631,688.15	17,230,512.84
资产减值损失		64,116,170.81	-10,547,999.44
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-26,479,223.27	4,071,556.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-36,550,868.57	-14,498,094.31
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		689,271.65	185,870.15
其他收益		703,670,185.76	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,793,417,764.36	1,496,569,352.36
加: 营业外收入		13,959,080.17	558,324,251.06
减: 营业外支出		10,196,741.66	2,939,909.70
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,797,180,102.87	2,051,953,693.72
减: 所得税费用		258,780,739.04	157,557,843.88
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,538,399,363.83	1,894,395,849.84
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,538,399,363.83	1,894,395,849.84
(一) 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		2,538,399,363.83	1,894,395,849.84
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.88	0.66
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.88	0.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江大华技术股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,125,642,536.81	11,615,951,324.18
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		1,524,698,109.73	1,107,798,139.44
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	223,178,052.99	215,827,709.39
经营活动现金流入小计		17,873,518,699.53	12,939,577,173.01
购买商品、接受劳务支付的现金		10,542,785,834.76	7,738,509,757.16
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		3,150,935,592.99	2,209,622,441.33
支付的各项税费		1,389,349,414.63	1,021,609,733.50
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	1,876,216,497.14	1,499,098,135.68
经营活动现金流出小计		16,959,287,339.52	12,468,840,067.67
经营活动产生的现金流量净额		914,231,360.01	470,737,105.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		73,662,025.45	359,200,000.00
取得投资收益收到的现金		5,543,861.26	24,319,641.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,547,995.10	716,079.32
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	(五十四)	35,937,405.08	37,997,394.28
投资活动现金流入小计		117,691,286.89	422,233,114.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		287,810,123.74	564,313,794.79
投资支付的现金		123,796,449.00	110,096,000.00
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			1,138,545.55
支付其他与投资活动有关的现金	(五十四)	997,312.35	3,442,837.91
投资活动现金流出小计		412,603,885.09	678,991,178.25
投资活动产生的现金流量净额		-294,912,598.20	-256,758,063.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		40,773,116.00	138,539,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,773,116.00	138,539,000.00
取得借款收到的现金		4,857,362,598.34	1,486,796,728.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	412,104,220.00	56,044,768.55
筹资活动现金流入小计		5,310,239,934.34	1,681,380,496.90
偿还债务支付的现金		3,847,629,805.60	977,125,255.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		356,585,882.44	266,838,038.30
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	(五十四)	661,174,646.20	291,829,009.43
筹资活动现金流出小计		4,865,390,334.24	1,535,792,303.66
筹资活动产生的现金流量净额		444,849,600.10	145,588,193.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-76,666,153.59	14,116,724.50
五、现金及现金等价物净增加额		987,502,208.32	373,683,959.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,075,176,785.56	1,701,492,826.08
六、期末现金及现金等价物余额		3,062,678,993.88	2,075,176,785.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司

现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,967,013,848.33	4,528,640,481.13
收到的税费返还		681,551,016.44	483,249,893.45
收到其他与经营活动有关的现金		119,876,487.44	118,648,928.34
经营活动现金流入小计		7,768,441,352.21	5,130,539,302.92
购买商品、接受劳务支付的现金		62,579,595.07	489,550,414.86
支付给职工以及为职工支付的现金		2,092,506,819.43	1,587,158,804.75
支付的各项税费		1,128,448,324.81	868,967,703.02
支付其他与经营活动有关的现金		1,212,919,232.03	967,493,266.07
经营活动现金流出小计		4,496,453,971.34	3,913,170,188.70
经营活动产生的现金流量净额		3,271,987,380.87	1,217,369,114.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		53,172,014.49	330,200,000.00
取得投资收益收到的现金		5,543,861.26	22,788,768.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,161,679.41	13,408,656.89
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		1,982,642.22	13,054,994.28
投资活动现金流入小计		118,860,197.38	379,452,419.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,334,274.59	193,108,584.04
投资支付的现金		746,185,000.00	843,658,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		888,519,274.59	1,036,767,484.04
投资活动产生的现金流量净额		-769,659,077.21	-657,315,064.14
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,190,000,000.00	700,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		56,945,471.12	10,512,903.94
筹资活动现金流入小计		1,246,945,471.12	710,512,903.94
偿还债务支付的现金		1,190,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		317,759,075.18	250,430,519.02
支付其他与筹资活动有关的现金		2,508,910,059.87	92,033,440.23
筹资活动现金流出小计		4,016,669,135.05	842,463,959.25
筹资活动产生的现金流量净额		-2,769,723,663.93	-131,951,055.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-160,371.60	117,197.25
五、现金及现金等价物净增加额		-267,555,731.87	428,220,192.02
加: 期初现金及现金等价物余额		792,226,544.55	364,006,352.53
六、期末现金及现金等价物余额		524,670,812.68	792,226,544.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江大华技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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									
一、上年年末余额	2,899,411,405.00				589,582,012.29	133,001,534.15	2,295,121.72		717,707,331.98		4,161,017,062.96	188,773,235.48	8,425,784,635.28
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	2,899,411,405.00				589,582,012.29	133,001,534.15	2,295,121.72		717,707,331.98		4,161,017,062.96	188,773,235.48	8,425,784,635.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-655,275.00				3,758,739.23	-133,001,534.15	4,365,067.32		253,839,936.38		1,835,112,973.31	-61,977,598.18	2,167,445,377.21
（一）综合收益总额							4,365,067.32				2,378,726,820.22	-1,940,474.12	2,381,151,413.42
（二）所有者投入和减少资本	-655,275.00				7,418,499.17	-133,001,534.15						-63,696,884.00	76,067,874.32
1. 股东投入的普通股	-655,275.00				-4,697,011.20	-133,001,534.15						-63,696,884.00	63,952,363.95
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					12,115,510.37								12,115,510.37
4. 其他													
（三）利润分配									253,839,936.38		-543,613,846.91		-289,773,910.53
1. 提取盈余公积									253,839,936.38		-253,839,936.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-289,773,910.53		-289,773,910.53
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-3,659,759.94							3,659,759.94	
四、本期期末余额	2,898,756,130.00				593,340,751.52		6,660,189.04		971,547,268.36		5,996,130,036.27	126,795,637.30	10,593,230,012.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江大华技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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								
一、上年年末余额	1,159,899,502.00				1,398,498,487.30	278,520,290.04	-725,504.32		528,267,747.00		3,685,063,626.20	73,903,788.76
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	1,159,899,502.00				1,398,498,487.30	278,520,290.04	-725,504.32		528,267,747.00		3,685,063,626.20	73,903,788.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,739,511,903.00				-808,916,475.01	-145,518,755.89	3,020,626.04		189,439,584.98		475,953,436.76	114,869,446.72
（一）综合收益总额							3,020,626.04				1,825,199,447.95	-15,047,159.64
（二）所有者投入和减少资本	-337,350.00				3,013,175.99	-142,817,847.56					138,539,000.00	284,032,673.55
1. 股东投入的普通股	-337,350.00				-2,418,124.80	-142,817,847.56					138,539,000.00	278,601,372.76
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					3,021,588.12							3,021,588.12
4. 其他					2,409,712.67							2,409,712.67
（三）利润分配						-2,700,908.33			189,439,584.98		-421,326,409.19	-229,185,915.88
1. 提取盈余公积									189,439,584.98		-189,439,584.98	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-231,886,824.21	-231,886,824.21
4. 其他						-2,700,908.33						2,700,908.33
（四）所有者权益内部结转	1,739,849,253.00				-811,929,651.00						-927,919,602.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	811,929,651.00				-811,929,651.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	927,919,602.00										-927,919,602.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												-8,622,393.64
四、本期期末余额	2,899,411,405.00				589,582,012.29	133,001,534.15	2,295,121.72		717,707,331.98		4,161,017,062.96	188,773,235.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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							
一、上年年末余额	2,899,411,405.00				584,959,799.88	133,001,534.15			717,707,331.98	4,042,494,772.45	8,111,571,775.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,899,411,405.00				584,959,799.88	133,001,534.15			717,707,331.98	4,042,494,772.45	8,111,571,775.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-655,275.00				4,936,036.61	-133,001,534.15			253,839,936.38	1,994,785,516.92	2,385,907,749.06
（一）综合收益总额										2,538,399,363.83	2,538,399,363.83
（二）所有者投入和减少资本	-655,275.00				4,936,036.61	-133,001,534.15					137,282,295.76
1. 股东投入的普通股	-655,275.00				-4,697,011.20	-133,001,534.15					127,649,247.95
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					9,633,047.81						9,633,047.81
4. 其他											
（三）利润分配									253,839,936.38	-543,613,846.91	-289,773,910.53
1. 提取盈余公积									253,839,936.38	-253,839,936.38	
2. 对所有者（或股东）的分配										-289,773,910.53	-289,773,910.53
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（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	2,898,756,130.00				589,895,836.49				971,547,268.36	6,037,280,289.37	10,497,479,524.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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							
一、上年年末余额	1,159,899,502.00				1,393,117,928.34	278,520,290.04			528,267,747.00	3,497,344,933.80	6,300,109,821.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,159,899,502.00				1,393,117,928.34	278,520,290.04			528,267,747.00	3,497,344,933.80	6,300,109,821.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,739,511,903.00				-808,158,128.46	-145,518,755.89			189,439,584.98	545,149,838.65	1,811,461,954.06
（一）综合收益总额										1,894,395,849.84	1,894,395,849.84
（二）所有者投入和减少资本	-337,350.00				3,771,522.54	-142,817,847.56					146,252,020.10
1. 股东投入的普通股	-337,350.00				-2,418,124.80	-142,817,847.56					140,062,372.76
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					5,552,142.24						5,552,142.24
4. 其他					637,505.10						637,505.10
（三）利润分配						-2,700,908.33			189,439,584.98	-421,326,409.19	-229,185,915.88
1. 提取盈余公积									189,439,584.98	-189,439,584.98	
2. 对所有者（或股东）的分配										-231,886,824.21	-231,886,824.21
3. 其他						-2,700,908.33					2,700,908.33
（四）所有者权益内部结转	1,739,849,253.00				-811,929,651.00					-927,919,602.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	811,929,651.00				-811,929,651.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	927,919,602.00									-927,919,602.00	
（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	2,899,411,405.00				584,959,799.88	133,001,534.15			717,707,331.98	4,042,494,772.45	8,111,571,775.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江大华技术股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江大华技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2002 年 6 月经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2002]18 号文批准, 在原杭州大华信息技术有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由傅利泉、陈爱玲、朱江明、刘云珍、陈建峰等 5 名自然人作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 330000000024078。2008 年 4 月 22 日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2008]573 号文核准首次向社会公众发行人民币普通股 1,680 万股, 于 2008 年 5 月 20 日在深圳证券交易所上市, 注册资本 6,680 万元, 并于 2008 年 5 月 23 日完成工商变更登记。公司的统一社会信用代码为 91330000727215176K。公司所属行业为安防视频监控行业。

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 289,875.6130 万股, 注册资本为 289,875.6130 万元, 注册地: 杭州滨江区滨安路 1187 号, 总部地址: 杭州滨江区滨安路 1199 号。

本公司主要经营活动为: 计算机软件的开发、服务、销售, 电子产品及通讯产品的设计、开发、生产、安装及销售, 网络产品的开发、系统集成与销售, 电子产品工程的设计、安装, 经营进出口业务等。本公司的实际控制人为傅利泉和陈爱玲。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 8 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江大华系统工程有限公司(以下简称“大华系统工程”)
浙江大华科技有限公司(以下简称“大华科技”)
浙江大华安防联网运营服务有限公司(以下简称“大华安防联网”)
浙江大华居安科技有限公司(以下简称“大华居安”)
广西大华信息技术有限公司(以下简称“广西大华信息”)
浙江大华保安服务有限公司(以下简称“大华保安”)
无锡大华锐得电子技术有限公司(以下简称“无锡税得”)
广西大华安保服务有限公司(以下简称“广西安保”)
浙江华图微芯技术有限公司(以下简称“华图微芯”)

子公司名称

广西大华众智科技有限公司（以下简称“大华众智”）
杭州小华科技有限公司（以下简称“小华科技”）
浙江大华智联有限公司（以下简称“大华智联”）
杭州檀木科技有限公司（以下简称“檀木科技”）
盐城中创大华物联科技有限公司（以下简称“盐城中创”）
浙江大华投资管理有限公司（以下简称“大华投资”）
南北联合信息科技有限公司（以下简称“南北联合”）
广西大华智城股份有限公司（以下简称“广西智诚”）
杭州华橙网络科技有限公司（以下简称“杭州华橙”）
新疆大华智信信息技术有限责任公司（以下简称“新疆智信”）
浙江华睿科技有限公司（以下简称“华睿科技”）
杭州富阳华傲科技有限公司（以下简称“富阳华傲”）
浙江华飞智能科技有限公司（以下简称“华飞智能”）
浙江华创视讯科技有限公司（以下简称“华创视讯”）
贵州华翼视信科技有限公司（以下简称“贵州华翼”）
江苏大华智云信息技术有限公司（以下简称“江苏智云”）
湖南大华系统科技有限公司（以下简称“湖南系统科技”）
新疆大华信息科技有限公司（以下简称“新疆大华信息”）
新疆大华智能科技有限公司（以下简称“新疆智能”）
贵州大华智能科技有限公司（以下简称“贵州智能”）
新疆大华智和信息技术有限责任公司（以下简称“新疆智和”）
中标慧安信息技术股份有限公司（以下简称“中标慧安”）
广西华诚科技有限公司（以下简称“广西华诚”）
贵州湄潭大华信息技术有限责任公司（以下简称“湄潭大华技术”）
内蒙古大华智蒙信息技术有限责任公司（以下简称“内蒙古智蒙”）
新疆大华智闽信息技术有限责任公司（以下简称“新疆智闽”）
新疆大华新智信息技术有限责任公司（以下简称“新疆新智”）
新疆大华华岳信息技术有限公司（以下简称“新疆华岳”）
大华技术（香港）有限公司（以下简称“大华香港”）
Dahua Technology USA Inc.（以下简称“大华美国公司”）
Dahua Europe B.V.（以下简称“大华欧洲公司”）
Dahua Technology Middle East FZE（以下简称“大华中东公司”）
Dahua Technology Mexico S.A. DE C.V（以下简称“大华墨西哥公司”）
Dahua Technology Chile SpA（以下简称“大华智利公司”）

子公司名称
Dahua Security Malaysia SDN. BHD.（以下简称“大华马来西亚公司”）
Dahua Technology Korea Company Limited（以下简称“大华韩国公司”）
PT. Dahua Vision Technology Indonesia（以下简称“大华印度尼西亚公司”）
Dahua Technology Colombia S.A.S（以下简称“大华哥伦比亚公司”）
Dahua Technology Australia PTY LTD（以下简称“大华澳大利亚公司”）
Dahua Technology Singapore Pte. Ltd.（以下简称“大华新加坡公司”）
Dahua Technology South Africa Proprietary Limited（以下简称“大华南非公司”）
Dahua Technology Perú S.A.C（以下简称“大华秘鲁公司”）
Dahua Technology Rus Limited Liability Company（以下简称“大华俄罗斯公司”）
DAHUA TECHNOLOGY BRASIL COMÉRCIO E SERVIÇOS EM SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA（以下简称“大华巴西公司”）
Dahua Technology Canada INC.（以下简称“大华加拿大公司”）
Dahua Technology Panama S.A.（以下简称“大华巴拿马公司”）
Dahua Technology Hungary Kft（以下简称“大华匈牙利公司”）
Dahua Technology Poland Sp. z o.o.（以下简称“大华波兰公司”）
Dahua Italy S.R.L.（以下简称“大华意大利公司”）
Dahua Technology Tunisia（以下简称“大华突尼斯公司”）
Dahua Technology Kenya Limited（以下简称“大华肯尼亚公司”）
Dahua Technology UK Limited（以下简称“大华英国公司”）
Dahua Technology Bulgaria EOOD（以下简称“大华保加利亚公司”）
Dahua Technology GmbH（以下简称“大华德国公司”）
Dahua Technology SRB d.o.o.（以下简称“大华塞尔维亚公司”）
Dahua Technology India Private Limited（以下简称“大华印度公司”）
Dahua Guvenlik Teknolojileri Sanayi ve Ticaret A.S.（以下简称“大华土耳其公司”）
Dahua Technology Czech s.r.o.（以下简称“大华捷克公司”）
Dahua Argentina S.A.（以下简称“大华阿根廷公司”）
Dahua Iberia, S.L.（以下简称“大华西班牙公司”）
Dahua Technology Kazakhstan LLP（以下简称“大华哈萨克斯坦公司”）
Dahua Technology Denmark Aps.（以下简称“大华丹麦公司”）
Dahua Technology France（以下简称“大华法国公司”）
Lechange Inc.(以下简称“美国乐橙”)
Dahua Technology Holdings Limited（以下简称“大华技术控股”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司境内经营单位以及境外单位大华技术（香港）有限公司采用人民币为记账本位币。其余境外经营实体以当地货币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收款项余额前五名;

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合1: 合并关联方组合	合并范围内的关联方应收款项具有类似的信用风险特征
组合2: 账龄分析法组合	除组合1以及已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1: 合并关联方组合	合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备
组合2: 账龄分析法组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、 其他说明：

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。长期应收款在合同约定的收款期内不计提坏账准备，逾期未收款部分转入应收账款科目，按照上述应收账款的坏账准备政策计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	4-8	5	23.75-11.88
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
非专利技术	5-10年	预计受益期限
软件	2年	预计受益期限
商标权	6年	预计受益期限
软件著作权	10年	预计受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项、售后维护费用时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项、售后维护费用等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 标准产品国内销售收入确认原则：公司安防标准产品通过直销与经销相结合的方式销售给工程商、经销商等客户，即公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格，公司取得客户收货凭据时确认收入。

(2) 标准产品国外销售收入确认原则：境内公司直接出口销售的，一般采用 FOB、CIF 的条款，在产品报关出口后确认销售收入。境外子公司在境外销售的，根据与客户约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，在客户收到货物并验收合格时确认收入。

(3) 系统集成销售收入确认原则：公司系统集成系统类产品的销售包括为客户提供方案设计、配套产品、安装、调试及系统试运行等配套服务，经验收合格后确认销售收入。

(4) 提供劳务收入确认原则：在劳务提供时确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则在实际收到的时候计入营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 回购本公司股份

公司因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
①在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	本年：持续经营净利润 2,376,786,346.10 元
②与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：735,716,476.52 元
③在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	本年：营业外收入减少 774,332.50 元， 重分类至资产处置收益。

2、 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%、 简易征收 5%
城市维护建设税	按免抵税额与实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%（注）

注：除本公司及下属子公司大华系统工程、大华安防联网和南北联合公司适用四（二）中税收优惠外，其他境内子公司适用企业所得税率为 25%，大华香港公司所得税率 16.5%，其他境外子公司适用当地税率。

（二） 税收优惠

- 1、 公司根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文，软件产品销售收入先按 17%的税率计缴，实际税负超过 3%的部分经主管税务部门审核后实施即征即退政策；出口货物增值税实行“免、抵、退”税政策，退税率为 17%。
- 2、 根据浙江省科技厅《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号），公司通过了高新技术企业重新认定，取得高新技术企业证书编号为 GR201733003264，发证时间为 2017 年 11 月 13 日，有效期为三年。公司 2017 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。
- 3、 根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心文件（国科火字[2015]256 号），《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》，同意子公司-浙江大华系统工程有限公司作为高新技术企业备案，高新技术企业证书编号为 GR201633001378。子公司-浙江大华系统工程有限公司 2017 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。
- 4、 根据浙江省科技厅《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号），子公司-浙江大华安防联网运营服务有限公司通过了高新技术企业认定，取得高新技术企业证书编号为 GR201733000226，发证时间为 2017 年 11 月 13 日，有效期为三年。子公司-浙江大华安防联网运营服务有限公司 2017 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。
- 5、 根据浙江省科技厅《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号），子公司-南北联合信息科技有限公司通过了高新技术企业认定，取得高新技术企业证书编号为 GR201733001886，发证时间为 2017 年 11 月 13 日，有效期为三年。子公司-南北联合信息科技有限公司 2017 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	167,745.54	123,351.33
银行存款	2,926,061,578.72	2,683,107,122.02
其他货币资金	686,707,839.88	75,564,306.86
合计	3,612,937,164.14	2,758,794,780.21
其中：存放在境外的款项总额	714,069,191.59	109,917,906.40

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
投标保函保证金	1,000,000.00	7,263,559.06
押汇借款保证金	514,241,540.00	264,993,400.00
履约保函保证金	36,320,090.08	11,361,035.59
质押的定期存款用于承兑汇票保证金		400,000,000.00
合计	551,561,630.08	683,617,994.65

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,431,296,170.58	1,148,207,671.63
合计	2,431,296,170.58	1,148,207,671.63

2、期末公司已质押的应收票据 2,018,850,092.08 元，详见附注十二（一）。

3、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	244,129,177.65	
合计	244,129,177.65	

4、期末无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5、期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款
1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
组合2：账龄分析法组合	8,293,930,926.78	100.00	753,986,170.09	9.09	7,539,944,756.69	6,778,968,802.38	100.00	573,411,621.48	8.46	6,205,557,180.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	8,293,930,926.78	100.00	753,986,170.09	9.09	7,539,944,756.69	6,778,968,802.38	100.00	573,411,621.48	8.46	6,205,557,180.90

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,945,063,193.67	347,253,159.69	5.00
1至2年（含2年）	603,844,164.23	60,384,416.42	10.00
2至3年（含3年）	415,241,231.64	124,572,369.49	30.00
3至4年（含4年）	165,588,015.06	82,794,007.53	50.00
4至5年（含5年）	126,060,526.11	100,848,420.89	80.00
5年以上	38,133,796.07	38,133,796.07	100.00
合计	8,293,930,926.78	753,986,170.09	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 180,574,548.61 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 817,330,072.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 73,284,065.39 元。

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的损失
应收账款转让	132,183,633.20	应收账款出售	915,288.10
合 计	132,183,633.20		915,288.10

根据本期公司与法国巴黎银行签订的不附追索权的应收账款购买协议，公司向法巴银行转让出口信用保险项下应收账款美元 20,229,505.25 元，折合人民币 132,183,633.20 元，转让后终止确认应收账款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	151,610,645.14	98.22	65,635,940.16	98.07
1至2年 (含2年)	2,210,892.79	1.43	601,666.91	0.90
2至3年 (含3年)	36,743.12	0.03	509,842.41	0.76
3年以上	498,890.08	0.32	182,254.43	0.27
合计	154,357,171.13	100.00	66,929,703.91	100.00

- 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额 65,606,613.86 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 42.50%。

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	9,219,422.61	17,077,965.32
合计	9,219,422.61	17,077,965.32

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
组合2：账龄分析法组合	310,353,894.34	100.00	27,295,108.93	8.79	283,058,785.41	232,803,584.31	100.00	16,185,826.44	6.95	216,617,757.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	310,353,894.34	100.00	27,295,108.93	8.79	283,058,785.41	232,803,584.31	100.00	16,185,826.44	6.95	216,617,757.87

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	223,527,117.15	11,176,355.86	5.00
1至2年（含2年）	57,293,778.62	5,729,377.86	10.00
2至3年（含3年）	25,888,874.68	7,766,662.40	30.00
3至4年（含4年）	1,863,844.19	931,922.10	50.00
4至5年（含5年）	447,444.95	357,955.96	80.00
5年以上	1,332,834.75	1,332,834.75	100.00
合计	310,353,894.34	27,295,108.93	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,109,282.49 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	123,678,597.71	104,126,150.91
暂付、垫付款	182,160,644.57	126,171,411.58
支付宝及电子钱包	1,303,459.82	
其他	3,211,192.24	2,506,021.82
合计	310,353,894.34	232,803,584.31

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
代缴公积金	代缴公积金	13,888,023.16	1年以内	4.48	694,401.16
湄潭县财政局国库集中收付中心	履约保证金	12,000,000.00	1年以内	3.87	600,000.00
华迪计算机集团有限公司	履约保证金	9,314,651.00	1年以内	3.00	465,732.55
道真自治县公安局	履约保证金	6,000,000.00	1年以内	1.93	300,000.00
黔西南州公安局义龙新区分局	履约保证金	5,560,000.00	2-3年	1.79	1,668,000.00
合计		46,762,674.16		15.07	3,728,133.71

6、 无涉及政府补助的其他应收款项

7、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	822,509,588.98		822,509,588.98	503,757,244.38		503,757,244.38
在产品	1,037,927,237.89	38,652,726.64	999,274,511.25	723,204,321.10		723,204,321.10
库存商品	915,949,813.93		915,949,813.93	831,746,293.59		831,746,293.59
委托加工物资	68,408,684.49		68,408,684.49	145,933,606.23		145,933,606.23
合计	2,844,795,325.29	38,652,726.64	2,806,142,598.65	2,204,641,465.30		2,204,641,465.30

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品		38,652,726.64				38,652,726.64
库存商品						
合计		38,652,726.64				38,652,726.64

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	367,302,811.80	170,404,785.65
合计	367,302,811.80	170,404,785.65

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未抵扣进项税	285,105,032.99	170,066,166.65
待抵扣进项税额	51,815,451.18	13,307,366.16
待认证进项税额	3,488,460.65	1,664,567.11
理财产品		12,000,000.00
预缴企业所得税	9,989,313.35	
预缴海外其他税费	1,657,398.48	
合计	352,055,656.65	197,038,099.92

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	92,970,227.00	15,000,000.00	77,970,227.00	90,496,000.00		90,496,000.00
其中：按成本计量	92,970,227.00	15,000,000.00	77,970,227.00	90,496,000.00		90,496,000.00
合计	92,970,227.00	15,000,000.00	77,970,227.00	90,496,000.00		90,496,000.00

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				减值准备				在被投资单位	本期现金
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	红利
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					1.43	5,153,072.07
上海祥禾泓安股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					0.77	390,789.19
新疆方圆慧融投资合伙企业	30,000,000.00			30,000,000.00					6.98	
上海祥禾涌安股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					1.00	
山东中安科技股份有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00					1.76	
杭州西创股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00					9.90	
浙江新门海科技有限公司	2,416,000.00			2,416,000.00					5.00	
杭州创潮汇投资管理有限公司	80,000.00			80,000.00					4.00	
宁夏奥德电子科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00		15,000,000.00	19.99	
杭州每刻科技有限公司		2,474,227.00		2,474,227.00					2.43	
合计	90,496,000.00	2,474,227.00		92,970,227.00		15,000,000.00		15,000,000.00		5,543,861.26

3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
年初已计提减值余额		
本期计提	15,000,000.00	15,000,000.00
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	15,000,000.00	15,000,000.00

注：宁夏奥德电子科技有限公司是本公司持股 19.99%的参股公司，因公司连续亏损，投资成本预计难以全部收回，本期按投资成本的 100%对其计提减值准备 15,000,000.00 元。

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率 区间（%）
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销售	1,480,947,137.80		1,480,947,137.80	478,091,766.77		478,091,766.77	
其中：未实现融 资收益	307,289,820.48		307,289,820.48	41,500,912.70		41,500,912.70	3.03-7.05
合计	1,480,947,137.80		1,480,947,137.80	478,091,766.77		478,091,766.77	

2、 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款情况

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
温州大华安防联网运营服务有限公司	663,539.78			9,367.69					672,907.47		
台州大华保安服务有限公司	280,723.08			35,104.77					315,827.85		
宁波大华安邦保安服务有限公司	1,285,270.33			1,942.10					1,287,212.43		
丽水市大华智能科技有限公司	70,749.66			4,998.58					75,748.24		
舟山大华科技有限公司	528,471.09			12,726.69					541,197.78		
绍兴大华安防保安服务有限公司	541,870.62			7,667.87					549,538.49		
北京安康建兴应急教育科技有限公司	6,642,221.14			1,009,686.61					7,651,907.75		
浙江零跑科技有限公司	16,843,657.28	57,000,000.00		-37,040,109.50					36,803,547.78		
零跑汽车有限公司		33,000,000.00	32,612,701.57	-387,298.43							
深圳市丛文安全电子有限公司	10,271,674.35			484,880.68					10,756,555.03		
浙江大华智安物联网技术有限公司		4,222,222.00		-1,470,632.16					2,751,589.84		
广东大华智视科技有限公司				-133,147.25					-133,147.25		
合计	37,128,177.33	94,222,222.00	32,612,701.57	-37,464,812.35					61,272,885.41		

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	163,814,476.23	7,787,655.39	171,602,131.62
(2) 本期增加金额	18,972,062.88		18,972,062.88
—无形资产转入			
—在建工程转入	18,972,062.88		18,972,062.88
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	182,786,539.11	7,787,655.39	190,574,194.50
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额		725,802.05	725,802.05
(2) 本期增加金额	8,641,451.19	156,798.97	8,798,250.16
—计提或摊销	8,641,451.19	156,798.97	8,798,250.16
—无形资产累计摊销转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	8,641,451.19	882,601.02	9,524,052.21
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	174,145,087.92	6,905,054.37	181,050,142.29
(2) 年初账面价值	163,814,476.23	7,061,853.34	170,876,329.57

2、 公司无未办妥产权证书的投资性房地产

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	515,324,149.41	57,060,675.25	36,148,524.01	408,671,019.60	1,017,204,368.27
(2) 本期增加金额	537,379,236.48	82,942,586.77	6,134,632.92	114,885,421.22	741,341,877.39
—购置	2,746,743.45	82,942,586.77	6,134,632.92	98,788,786.18	190,612,749.32
—在建工程转入	534,632,493.03			16,096,635.04	550,729,128.07
(3) 本期减少金额	15,306,772.73	606,499.83	4,614,729.72	8,903,553.71	29,431,555.99
—处置或报废	15,306,772.73	606,499.83	4,614,729.72	8,903,553.71	29,431,555.99
(4) 外币折算报表差额			-69,432.06	-134,371.99	-203,804.05
(5) 期末余额	1,037,396,613.16	139,396,762.19	37,598,995.15	514,518,515.12	1,728,910,885.62
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	93,939,490.98	23,530,462.73	26,533,630.07	230,982,396.45	374,985,980.23
(2) 本期增加金额	34,941,522.46	7,006,839.95	3,739,849.24	80,001,669.99	125,689,881.64
—计提	34,941,522.46	7,006,839.95	3,739,849.24	80,001,669.99	125,689,881.64
(3) 本期减少金额	7,074,899.34	136,382.93	3,862,326.01	8,872,577.45	19,946,185.73
—处置或报废	7,074,899.34	136,382.93	3,862,326.01	8,872,577.45	19,946,185.73
(4) 外币折算报表差额			-69,444.10	-54,512.19	-123,956.29
(5) 期末余额	121,806,114.10	30,400,919.75	26,341,709.20	302,056,976.80	480,605,719.85
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 外币折算报表差额					
(5) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	915,590,499.06	108,995,842.44	11,257,285.95	212,461,538.32	1,248,305,165.77
(2) 年初账面价值	421,384,658.43	33,530,212.52	9,614,893.94	177,688,623.15	642,218,388.04

2、 无暂时闲置的固定资产

3、 无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大华智慧（物联网）产业园建设项目一期	519,657,300.62	权证正在办理之中

(十五) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大华智慧（物联网）产业园建设项目一期				333,566,148.94		333,566,148.94
ORACLE系统	5,045,690.84		5,045,690.84	2,944,876.07		2,944,876.07
MES重构项目				1,223,673.62		1,223,673.62
呼叫中心项目				390,000.00		390,000.00
设备工程	26,036,020.95		26,036,020.95			
在装修商品房	16,485,759.23		16,485,759.23			
大华智慧安防（物联网）生产基地	8,067,861.57		8,067,861.57			
安防及数字电视生产基地改扩建项目	886,173.80		886,173.80			
其他	2,257,719.02		2,257,719.02			
合计	58,779,225.41		58,779,225.41	338,124,698.63		338,124,698.63

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产、 无形资产、投资性房 地产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
ORACLE 系统		2,944,876.07	4,840,684.10	2,739,869.33		5,045,690.84		在建				自有资金
大华智慧（物联网）产 业园建设项目一期	5亿元	333,566,148.94	216,814,721.76	550,380,870.70			100	已完工				自有资金
大华智慧安防（物联 网）生产基地	8亿元		8,067,861.57			8,067,861.57		在建				自有资金
合计		336,511,025.01	229,723,267.43	553,120,740.03		13,113,552.41						

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	商标权	软件著作权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	78,914,079.38	30,513,122.59	52,437,310.08	2,324,000.00	6,381,122.62	170,569,634.67
(2) 本期增加金额	121,824,891.18	27,833,388.00	12,022,881.29			161,681,160.47
—购置	121,824,891.18	27,833,388.00	4,670,368.80			154,328,647.98
—在建工程转入			7,352,512.49			7,352,512.49
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额			820,581.41			820,581.41
—处置			820,581.41			820,581.41
—转入投资性房地产						
(4) 外币报表折算差额			-753.07			-753.07
(5) 期末余额	200,738,970.56	58,346,510.59	63,638,856.89	2,324,000.00	6,381,122.62	331,429,460.66
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	4,505,859.28	23,945,770.62	17,010,311.67	1,700,000.00	3,233,332.51	50,395,274.08
(2) 本期增加金额	4,120,235.60	5,520,551.79	17,125,584.97	124,800.00	876,224.99	27,767,397.35
—计提	4,120,235.60	5,520,551.79	17,125,584.97	124,800.00	876,224.99	27,767,397.35
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额			89,646.76			89,646.76
—处置			89,646.76			89,646.76

项目	土地使用权	非专利技术	软件	商标权	软件著作权	合计
—转入投资性房地产累计摊销						
(4) 外币报表折算差额			-818.67			-818.67
(5) 期末余额	8,626,094.88	29,466,322.41	34,045,431.21	1,824,800.00	4,109,557.50	78,072,206.00
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	192,112,875.68	28,880,188.18	29,593,425.68	499,200.00	2,271,565.12	253,357,254.66
(2) 年初账面价值	74,408,220.10	6,567,351.97	35,426,998.41	624,000.00	3,147,790.11	120,174,360.59

本期在建工程转入无形资产金额为 7,352,512.49 元。

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
南北联合信息科技有限公司	71,083,281.09			71,083,281.09
合计	71,083,281.09			71,083,281.09

说明：本期公司商誉为企业合并形成。

2、 商誉减值准备

2017 年 12 月 31 日公司对包含商誉的相关资产组南北联合信息科技有限公司进行了减值测试。根据被收购单位预计未来中标的项目情况及其预计销售情况，按照一定的折现率对预计未来现金流量净现值进行测算。根据测试结果由于销售订单充足，因此不存在减值迹象。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	542,711,860.62	107,607,864.75	399,948,046.36	80,673,687.33
未实现利润	324,096,266.40	72,010,655.66	241,617,280.96	41,423,879.16
可抵扣亏损	126,225,882.24	30,425,699.26	50,494,249.53	11,855,853.18
预计负债	113,848,081.74	17,680,464.33	100,227,269.92	15,110,965.49
应付职工薪酬	100,118,528.01	16,566,607.55	69,508,676.11	11,347,934.23
股权激励费用			82,851,230.38	13,009,827.55
暂未取得发票等税务纳税调增的成本	32,963,690.12	6,856,453.98	25,348,839.49	5,701,411.51
无形资产摊销	2,041,503.49	306,225.52		
合计	1,242,005,812.62	251,453,971.05	969,995,592.75	179,123,558.45

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
分期收款方式销售的毛利	270,358,534.08	45,468,946.77	157,814,939.75	23,705,446.05
合计	270,358,534.08	45,468,946.77	157,814,939.75	23,705,446.05

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异：		
资产减值准备	277,222,145.04	189,649,401.56
可抵扣亏损	118,796,525.71	69,397,752.74
股权激励费用		91,426.66
预计负债	14,150,807.87	14,404,778.08
合计	410,169,478.62	273,543,359.04

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	期末余额	年初余额	备注
2018年	2,098,124.64	2,098,124.64	2013年亏损2018年到期
2019年	5,566,595.76	5,566,595.76	2014年亏损2019年到期
2020年	25,369,075.20	26,378,873.33	2015年亏损2020年到期
2021年	28,287,841.72	35,354,159.01	2016年亏损2021年到期
2022年	57,474,888.39		2017年亏损2022年到期
合计	118,796,525.71	69,397,752.74	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	9,057,335.83	68,109,177.52
预付土地款		185,702,791.18
预付购房款	83,887,400.00	
合计	92,944,735.83	253,811,968.70

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	700,000,000.00	700,000,000.00
质押借款	270,924,255.90	256,929,693.85
质押、保证借款	600,000,000.00	
保证借款	200,000,000.00	
合计	1,770,924,255.90	956,929,693.85

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(二十一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
收购子公司的或有对价形成的合同义务	62,450,000.00	62,450,000.00
合计	62,450,000.00	62,450,000.00

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,407,766,588.82	1,048,026,861.09
商业承兑汇票	1,027,055,745.64	1,097,636,528.27
合计	3,434,822,334.46	2,145,663,389.36

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	2,517,661,622.60	1,832,870,621.98
设备工程款	184,123,431.97	109,579,502.70
合计	2,701,785,054.57	1,942,450,124.68

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示:

项目	期末余额	年初余额
产品销售款	316,554,403.77	192,653,434.02
工程项目预收款	145,161,018.61	138,918,903.04
合计	461,715,422.38	331,572,337.06

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	592,784,740.35	3,279,306,893.31	3,026,799,226.16	845,292,407.50
离职后福利-设定提存计划	5,544,861.74	120,212,438.64	119,903,327.91	5,853,972.47
辞退福利		4,233,038.92	4,233,038.92	
其他		-126,152.40	-126,152.40	
合计	598,329,602.09	3,403,626,218.47	3,150,809,440.59	851,146,379.97

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	516,318,852.10	2,845,338,837.56	2,628,613,422.31	733,044,267.35
(2) 职工福利费		119,454,750.02	119,454,750.02	
(3) 社会保险费	4,424,019.76	80,247,309.29	75,461,885.57	9,209,443.48
其中: 医疗保险费	3,943,043.51	70,956,348.60	66,325,461.19	8,573,930.92
工伤保险费	130,436.82	3,227,456.46	3,183,078.68	174,814.60
生育保险费	350,539.43	6,063,504.23	5,953,345.70	460,697.96
(4) 住房公积金	51,653.80	152,418,593.72	152,333,936.78	136,310.74
(5) 工会经费和职工教育经费	71,990,214.69	81,847,402.72	50,935,231.48	102,902,385.93
合计	592,784,740.35	3,279,306,893.31	3,026,799,226.16	845,292,407.50

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,227,393.39	114,442,907.64	114,355,355.41	5,314,945.62
失业保险费	317,468.35	5,769,531.00	5,547,972.50	539,026.85
合计	5,544,861.74	120,212,438.64	119,903,327.91	5,853,972.47

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	204,313,190.07	150,656,483.77
企业所得税	236,139,791.09	266,029,453.25
个人所得税	12,517,616.31	7,313,940.05
城市维护建设税	12,124,330.32	13,830,030.45
房产税	2,289,512.95	62,100.00
教育费附加（含地方教育费附加）	8,660,325.87	9,878,683.15
印花税	1,596,025.78	2,672,587.98
土地使用税	999,198.00	
残疾人保障金	722,165.12	
水利基金	142,500.27	-44,536.64
其他	31,915.67	1,002,473.86
合计	479,536,571.45	451,401,215.87

(二十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,870,583.16	1,037,775.33
长期借款利息	1,116,226.43	
国开基金应付利息	707,666.66	
合计	3,694,476.25	1,037,775.33

无已逾期未支付的利息。

(二十八) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
限制性股票股利		2,627,757.56
合计		2,627,757.56

(二十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
保证金	20,265,869.53	22,571,056.41
暂借、代垫款	72,780,836.70	60,724,924.03
人才激励专项资金	9,860,718.00	5,380,784.00
限制性股票回购义务		133,001,534.15
其他	1,389,739.62	3,519,837.59
合计	104,297,163.85	225,198,136.18

2、无账龄超过一年的重要其他应付款

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
分期收款待转销项税额	45,941,962.85	
合计	45,941,962.85	

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款		52,741,778.57
质押借款	230,000,000.00	
合计	230,000,000.00	52,741,778.57

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
预计产品售后维护费用	127,998,889.61	114,846,048.00	售后维护费用
合计	127,998,889.61	114,846,048.00	

(三十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,660,000.00	31,660,000.00	1,453,843.12	61,866,156.88	收到与资产相关的政府补助
合计	31,660,000.00	31,660,000.00	1,453,843.12	61,866,156.88	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
产业园项目专项奖励	31,660,000.00	31,660,000.00	1,453,843.12		61,866,156.88	与资产相关

说明：根据经济开发区管理委员会、杭州市富阳区财政局富经管【2017】35 号及富财企【2017】506 号文件，公司分别于 2015 年度、2017 年度各收到富阳大华智慧（物联网）产业园专项补助资金 3,166 万元共计 6,332 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该资产的预计使用年限（20 年）分期确认为其他收益。

(三十四) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
分期收款待转销项税额	248,600,936.54	
其他借款	110,000,000.00	
合 计	358,600,936.54	

其他借款说明：公司与国开发展基金达成合作意向，对公司的子公司大华智联有限公司进行增资，增资协议中约定国开发展基金不向大华智联派驻董事、监事等高级管理人员；公司每年需通过分红、回购溢价等方式向国开发展基金支付年化收益率为 1.2% 的投资收益，且公司需在 2022 年至 2024 年期间逐期赎回国开发展基金对大华智联的股权，将其作为其他非流动负债。

(三十五) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,899,411,405.00				-655,275.00	-655,275.00	2,898,756,130.00

股本变动说明：

根据公司 2017 年 4 月 21 日第五届董事会第二十七次会议决议以及修改后的公司章程规定，公司回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 655,275 股，减少注册资本人民币 655,275.00 元。回购注销完成后，公司注册资本减少至人民币 2,898,756,130.00 元，股本为 2,898,756,130 股。上述减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2017]第 ZF10717 号验资报告验证。

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	572,184,067.11	28,868,499.97	8,356,771.14	592,695,795.94
其他资本公积	17,397,945.18	12,115,510.37	28,868,499.97	644,955.58
合计	589,582,012.29	40,984,010.34	37,225,271.11	593,340,751.52

资本公积的说明：

- 1、公司本期回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票合计 655,275 股，减少股本 655,275.00 元，减少资本公积（股本溢价）4,697,011.20 元。
- 2、本期以股权支付换取的职工服务金额为 417,061.89 元，本期因回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票而冲回的职工服务金额 543,214.29 元，可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用部分的所得税影响金额为 12,241,662.77 元，合计增加其他资本公积 12,115,510.37 元；
- 3、因 2016 年度业绩条件已达到激励计划设定的第三个解锁期解锁条件，除已离职的激励对象外，其余激励对象所持第二个解锁期的限制性股票解锁。资本公积其他资本公积中，本期解锁的限制性股票已确认的相关费用 4,461,528.43 元，以及可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用部分的所得税影响金额 24,406,971.54 元，合计 28,868,499.97 元转入资本公积（股本溢价）。
- 4、本期因购买与处置子公司少数股东权益合计减少资本公积 3,659,759.94 元，详见附注七、（二）。

(三十六) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	133,001,534.15		133,001,534.15	
合计	133,001,534.15		133,001,534.15	

库存股情况说明：

本期限制性股票全部解锁，减少库存股和相关负债 133,001,534.15 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		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：							
外币财务报表折算差额	2,295,121.72	4,365,067.32			4,365,067.32		6,660,189.04
其他综合收益合计	2,295,121.72	4,365,067.32			4,365,067.32		6,660,189.04

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	717,707,331.98	253,839,936.38		971,547,268.36
合计	717,707,331.98	253,839,936.38		971,547,268.36

根据公司法 and 章程规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(四十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,161,017,062.96	3,685,063,626.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,161,017,062.96	3,685,063,626.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,378,726,820.22	1,825,199,447.95
减：提取法定盈余公积（注 1）	253,839,936.38	189,439,584.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注 2）	289,773,910.53	231,886,824.21
转作股本的普通股股利		927,919,602.00
其他		
期末未分配利润	5,996,130,036.27	4,161,017,062.96

注 1：根据公司法规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注 2：根据 2017 年 5 月 16 日公司 2016 年度股东大会决议，以 2016 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元（含税），现金分红总额 289,941,140.50 元。因部分员工离职，公司回购了相关限制性股票，实际分红 289,773,910.53 元。

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,423,482,303.75	11,277,408,143.95	12,985,560,096.12	8,000,250,274.12
其他业务	420,975,750.03	362,086,279.26	343,533,914.70	303,080,253.87
合计	18,844,458,053.78	11,639,494,423.21	13,329,094,010.82	8,303,330,527.99

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,311.87	672,019.51
城市维护建设税	70,327,853.31	45,289,031.40
教育费附加	50,231,212.58	32,690,027.17
车船使用税	75,522.54	55,659.00
印花税	8,227,352.17	5,151,096.26
房产税	9,360,553.41	250,714.72
土地使用税	2,969,689.60	999,198.00
其他	431,657.71	
合计	141,633,153.19	85,107,746.06

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,201,754,107.11	759,725,462.11
业务招待费	162,071,695.55	122,382,010.64
差旅费	232,469,819.06	154,050,171.03
市场费	213,670,567.18	144,261,219.89
运费	199,826,187.07	131,780,652.53
售后服务费	143,264,423.61	120,893,306.51
办公费	109,526,953.36	76,635,044.14
折旧费及资产摊销	13,658,666.28	15,374,588.07
通讯费	27,282,411.04	16,515,606.63
其他	113,174,875.74	96,522,051.29
合计	2,416,699,706.00	1,638,140,112.84

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	311,613,463.30	226,661,213.71
研发费用	1,788,888,879.43	1,424,857,705.64
办公费	25,155,698.05	26,074,069.77
业务招待费	13,966,250.60	11,908,338.52
税费及保险费	6,786,400.82	8,376,979.68
差旅费	9,930,462.02	7,037,213.67
折旧费及资产摊销	53,648,854.70	40,344,959.15
其他	98,416,870.85	86,216,877.15
合计	2,308,406,879.77	1,831,477,357.29

(四十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,301,999.99	35,680,898.91
减：利息收入	54,757,215.68	49,185,181.00
汇兑损益	140,569,791.31	-73,133,226.62
其他	8,317,346.07	4,750,506.94
合计	167,431,921.69	-81,887,001.77

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	191,854,189.10	129,145,009.24
存货跌价准备	38,652,726.64	
可供出售金融资产减值损失	15,000,000.00	
合计	245,506,915.74	129,145,009.24

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		2,851,456.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		2,851,456.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计		2,851,456.00

(四十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-37,464,812.35	-14,311,088.40
处置长期股权投资产生的投资收益	387,298.43	1,754,195.59
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	1,297,450.51	-2,093,408.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,543,861.26	20,747,745.77
BT项目确认的投资收益		209,059.92
国债逆回购投资收益	259,538.04	121,205.21
理财产品投资收益	466,010.96	215,062.40
合计	-29,510,653.15	6,642,772.49

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	774,332.50	222,706.85	774,332.50
合计	774,332.50	222,706.85	774,332.50

(五十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
产业园项目专项奖励	1,453,843.12		与资产相关
增值税退税	706,770,201.91		与收益相关
税费返还	8,239,609.35		与收益相关
外经贸发展专项资金	6,062,000.00		与收益相关
滨江区外贸增量补助	4,489,800.00		与收益相关
稳定岗位补贴款	2,818,712.14		与收益相关
IP 授权补贴资金	2,250,000.00		与收益相关
服务外包企业发展资金	1,106,200.00		与收益相关
专利补助款	947,400.00		与收益相关
大学生企业实训补贴款	920,710.00		与收益相关
出口信用保险保费资助	658,000.00		与收益相关
合计	735,716,476.52		

(五十一) 营业外收入

1、 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损益	873,369.48	82,735.34	873,369.48
政府补助	15,109,656.54	588,938,807.56	15,109,656.54
其他	6,647,990.52	2,844,811.37	6,647,990.52
合计	22,631,016.54	591,866,354.27	22,631,016.54

2、 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
外经贸发展专项资金		3,386,000.00	与收益相关
税费返还		17,203,484.63	与收益相关
省级重点企业研究院建设项目市配套补助	4,984,000.00		与收益相关
滨江区外贸增量补助		2,667,200.00	与收益相关
鼓励总部经济发展补助	3,080,000.00		与收益相关
产业扶持金	3,000,000.00		与收益相关
稳定岗位补贴款		4,158,035.61	与收益相关
2017 年省重点研发计划项目财政补助	1,700,000.00		与收益相关
服务外包企业发展资金		1,094,900.00	与收益相关
专利补助款		498,300.00	与收益相关
大学生企业实训补贴款		819,489.00	与收益相关
公安部研究所项目补助款	920,000.00		与收益相关
出口信用保险保费资助		3,202,000.00	与收益相关
杭州市创新链产业链重大科技创新项目补助经费	390,200.00	780,443.90	与收益相关
科技创新奖励	28,000.00	1,200,000.00	与收益相关
增值税超税负返还		487,259,404.38	与收益相关
一企一策补助		39,988,000.00	与收益相关
工业和信息化补贴款		9,650,000.00	与收益相关
杭州财政局与经济和信息化委员会关于科技重大专项资金补助		4,980,000.00	与收益相关
杭州市工业统筹资金重大创新等项目财政配套资金		3,000,000.00	与收益相关
省产业技术创新综合试点补助		2,500,000.00	与收益相关
出口奖励资金		1,979,300.00	与收益相关
国家高端软件及应用系统产业项目补助		1,840,000.00	与收益相关
杭州市政府质量奖		500,000.00	与收益相关
信息服务业验收合格项目剩余资助		407,400.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
鼓励和扶持科技企业发展资金		350,000.00	与收益相关
促进就业专项补助		298,200.00	与收益相关
展位费补助资金		243,000.00	与收益相关
瞪羚企业政策兑现补助款		226,000.00	与收益相关
其他专项补助款	1,007,456.54	707,650.04	与收益相关
合计	15,109,656.54	588,938,807.56	与收益相关

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损益	10,101,035.54	652,183.97	10,101,035.54
水利基金	266,944.90	11,345,510.81	
对外捐赠	1,475,272.21	600,000.00	1,475,272.21
其他	845,117.80	428,327.07	845,117.80
合计	12,688,370.45	13,026,021.85	12,421,425.55

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	303,959,330.80	216,583,272.83
递延所得税费用	-38,537,820.76	-14,398,034.21
合计	265,421,510.04	202,185,238.62

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,642,207,856.14
按适用税率（15%）计算的所得税费用	396,331,178.42
子公司适用不同税率的影响	-10,809,453.85
调整以前年度所得税的影响（注）	-73,230,928.72
研发费用加计扣除的影响	-132,311,652.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,182,109.95
其他	50,260,256.67
所得税费用	265,421,510.04

注：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), 公司于 2016 年度审计报告日后获得税务机关批准 2016 年度企业所得
 税减按 10% 的税率计缴, 减少 2016 年度企业所得税人民币 72,041,634.03 元, 计
 入本期所得税费用。截至本报告批准日, 2017 年该所得税优惠事项尚未获得批准,
 因此本年企业所得税仍按 15% 的税率计提。

(五十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	34,424,114.16	21,070,999.05
政府补助	34,358,676.23	84,475,918.55
投标、履约保证金	64,756,242.28	40,952,079.66
往来款、代垫款	77,741,485.52	66,408,792.43
其他	11,897,534.80	2,919,919.70
合计	223,178,052.99	215,827,709.39

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	142,667,968.99	120,674,105.29
通讯费	44,420,833.25	29,480,804.04
业务招待费	175,110,406.38	137,933,936.70
差旅费	292,008,105.40	218,361,315.11
市场费	230,435,488.41	154,532,482.43
运费	215,630,545.91	134,412,846.78
物业费	70,486,836.89	64,671,591.25
知识资源费	58,975,102.47	34,235,759.33
售后服务费	269,568,923.09	260,236,824.19
研发消耗及外部检验费	107,497,433.52	84,466,489.11
税费及保险费	26,284,739.91	18,601,350.00
投标、履约保证金	104,250,303.97	69,820,736.32
往来款、代垫款	125,468,549.65	132,506,121.68
其他	13,411,259.30	39,163,773.45
合计	1,876,216,497.14	1,499,098,135.68

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产收到的现金	2,294,762.86	942,400.00
收到的非金融机构借款	1,982,642.22	13,054,994.28
与资产相关的政府补助	31,660,000.00	
收回委托贷款及利息的现金		24,000,000.00
合计	35,937,405.08	37,997,394.28

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债支付的现金	997,312.35	3,035,808.00
处置子公司支付的现金净额		407,029.91
合计	997,312.35	3,442,837.91

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的押汇借款等保证金	404,080,220.00	56,044,768.55
不丧失控制权出售股权收到的现金	8,024,000.00	
合计	412,104,220.00	56,044,768.55

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的押汇借款等保证金	653,328,360.00	289,073,534.63
股权激励回购股份现金	5,352,286.20	2,755,474.80
收购少数股东权益现金	2,494,000.00	
合计	661,174,646.20	291,829,009.43

(五十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,376,786,346.10	1,810,152,288.31
加：资产减值准备	245,506,915.74	129,145,009.24

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产等折旧	134,488,131.80	103,583,804.51
无形资产摊销	27,767,397.35	14,591,618.01
长期待摊费用摊销		647,458.78
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)	-774,332.50	346,741.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,227,666.06	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-2,851,456.00
财务费用(收益以“-”号填列)	213,871,791.30	-38,305,746.51
投资损失(收益以“-”号填列)	29,510,653.15	-6,642,772.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-60,088,749.83	-22,743,032.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	21,763,500.72	8,344,998.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-640,320,122.78	-704,562,266.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,110,273,418.55	-2,127,794,090.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,668,345,576.97	1,304,156,224.32
其他	-1,579,995.52	2,668,327.25
经营活动产生的现金流量净额	914,231,360.01	470,737,105.34
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	3,061,375,534.06	2,075,176,785.56
减：现金的期初余额	2,075,176,785.56	1,701,492,826.08
加：现金等价物的期末余额	1,303,459.82	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	987,502,208.32	373,683,959.48

注：其他为按照《企业会计准则第 11 号-股份支付》对职工权益结算股份支付的规定，公司在 2017 年度按照权益工具在授予日的公允价值，确认取得的职工服务成本费用计入本期损益 126,152.40 元；与资产相关的政府补助本期摊销计入其他收益金额为 1,453,843.12 元。

2、 本期无支付的取得子公司的现金情况

3、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,061,375,534.06	2,075,176,785.56
其中：库存现金	167,745.54	123,351.33
可随时用于支付的银行存款	2,926,061,578.72	2,018,113,722.02
可随时用于支付的其他货币资金	135,146,209.80	56,939,712.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	1,303,459.82	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,062,678,993.88	2,075,176,785.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十六) 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	551,561,630.08	详见附注五（一）
应收票据	2,018,850,092.08	详见附注十二（一）
合计	2,570,411,722.16	

(五十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	260,587,567.20	6.5342	1,702,731,281.60
欧元	11,152,813.97	7.8023	87,017,600.44
英镑	1,081,546.21	8.7792	9,495,110.49
港币	113,643.58	0.8359	94,994.67
韩元	987,276,180.16	0.0061	6,031,377.48
加元	80,649.47	5.2009	419,449.83
泰铢	1,374,139.22	0.2001	274,896.55
智利比索	8,984,521.00	0.0106	95,492.92
迪拉姆	13,886,314.72	1.7790	24,703,476.16

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
墨西哥比索	2,420,707.46	0.3315	802,488.80
哥伦比亚比索	270,244,632.65	0.0022	591,671.75
澳元	289,788.65	5.0928	1,475,835.64
新加坡元	93,907.50	4.8831	458,559.71
雷亚尔	750,012.84	1.9726	1,479,490.33
南非兰特	1,811,099.03	0.5277	955,725.08
福林	10,443,197.86	0.0252	262,854.21
波兰兹罗提	2,982,408.44	1.8665	5,566,695.18
第纳尔	5,204,548.54	0.0660	343,632.32
土耳其里拉	12,580.04	1.7291	21,752.02
捷克克朗	1,367,239.15	0.3051	417,156.62
阿根廷比索	1,429,350.13	0.3407	486,948.66
哈萨克斯坦坚戈	5,702,848.89	0.0197	112,549.82
丹麦克朗	295,906.36	1.0479	310,077.32
马来西亚林吉特	234,375.86	1.6071	376,664.73
俄罗斯卢布	10,914,620.98	0.1135	1,238,809.48
突尼斯第纳尔	112,884.40	2.6182	295,551.68
肯尼亚先令	1,506,342.20	0.0633	95,283.05
印度尼西亚卢比	815,171,240.65	0.0005	393,287.70
印度卢比	121,549,886.98	0.1020	12,394,365.24
秘鲁索尔	28,655.86	2.0173	57,808.48
保加利亚列维	3,129.62	3.9915	12,491.72
应收账款			
其中：美元	345,655,377.52	6.5342	2,258,581,367.79
欧元	20,494,501.40	7.8023	159,904,248.27
兹罗提	36,423,435.67	1.8665	67,984,706.91
迪拉姆	15,176,742.41	1.7790	26,999,114.80
福林	780,602,613.94	0.0252	19,647,687.24
新加坡元	164,860.47	4.8831	805,030.16
墨西哥元	23,686.00	0.3315	7,851.91
澳元	3,633,183.02	5.0928	18,503,074.48
雷亚尔	945,364.58	1.9726	1,864,826.17

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	5,811.56	8.7792	51,020.85
马来西亚林吉特	335,617.33	1.6071	539,369.58
南非兰特	1,322,585.68	0.5277	697,934.40
应付账款			
其中：美元	77,926,232.37	6.5342	509,185,587.55
巴西雷亚尔	1,965,799.02	1.9726	3,877,771.43
英镑	4,113.46	8.7792	36,112.89
欧元	2,771.78	7.8023	21,626.24
波兰兹罗提	5,282.00	1.8665	9,858.87
印度卢比	72,932.00	0.1020	7,436.83
秘鲁索尔	1,700.00	2.0173	3,429.47
巴基斯坦卢比	54,600.00	0.0590	3,222.80
俄罗斯卢布	143,010.00	0.1135	16,231.64

- 2、 公司境外经营实体中：大华技术（香港）有限公司因对其所从事的活动不拥有自主性，该境外经营所从事的活动为本公司经营活动的延伸，构成企业经营活动的组成部分，以人民币为记账本位币，其余境外实体均以当地货币作为记账本位币。

六、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

（二） 其他原因的合并范围变动

与上年相比本年增加合并单位 24 家，原因为：

公司本年投资设新疆大华信息、新疆智能、贵州智能、新疆智和、中标慧安、广西华诚、湄潭大华技术、内蒙古智蒙、新疆智闻、新疆新智、新疆华岳等 11 家境内子公司以及大华马来西亚公司、大华韩国公司、大华印度尼西亚公司、大华印度公司、大华土耳其公司、大华捷克公司、大华阿根廷公司、大华西班牙公司、大华哈萨克斯坦、大华丹麦、大华法国、美国乐橙、大华技术控股等 13 家境外子公司，以上子公司自设立日开始纳入合并范围。

与上年相比本年减少合并单位 2 家，原因为：

1、根据子公司系统工程、浙江宏睿通信技术有限公司股东会决议，2017 年 9 月系统工程吸收合并浙江宏睿通信技术有限公司。浙江宏睿通信技术有限公司法人主体注销。

2、广西大华视讯科技有限公司本年注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
大华系统工程	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	100		设立
大华科技	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	100		设立
大华安防联网	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	51		设立
大华居安	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	51		设立
广西大华信息	南宁市青秀区	南宁市青秀区	电子信息	100		设立
大华保安	杭州滨江区	杭州滨江区	服务		100	设立
无锡大华	无锡	无锡	电子信息	100		设立
广西安保	南宁市青秀区	南宁市青秀区	服务	100		设立
华图微芯	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	100		设立
大华众智	梧州市东出口	梧州市东出口	电子信息		100	设立
杭州小华	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	45 (注 1)		设立
大华智联	杭州市富阳区	杭州市富阳区	电子信息	注 2		设立
檀木科技	杭州西湖区	杭州西湖区	电子信息	51		非同一控制下企业合并
盐城中创	江苏东台市	江苏东台市	电子信息		70	设立
大华投资管理	杭州富阳区	杭州富阳区	投资及投资管理	75		设立
南北联合	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息		51	非同一控制下企业合并
广西智城	百色市右江区	百色市右江区	电子信息	65		设立
杭州华橙	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	51		设立
新疆智信	石河子市高新区	石河子市高新区	电子信息		92	设立
华睿科技	杭州滨江区	杭州滨江区	科技推广和应用服务业	45 (注 3)		设立
富阳华傲	杭州富阳区	杭州富阳区	电子信息	51		设立
华飞智能	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	45.50 (注 4)		设立
华创视讯	杭州滨江区	杭州滨江区	电子信息	51		设立
贵州华翼	贵阳市观山湖区	贵阳市观山湖区	电子信息	45 (注 5)		设立
江苏智云	江苏建湖县高新区	江苏建湖县高新区	电子信息		100	设立
湖南系统科技	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	电子信息		100	设立
新疆大华信息	新疆石河子市	新疆石河子市	电子信息	100		设立

浙江大华技术股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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
新疆智能	新疆昌吉州昌吉市	新疆昌吉州昌吉市	电子信息	100		设立
贵州智能	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	电子信息	100		设立
新疆智和	新疆和田地区和田县	新疆和田地区和田县	电子信息		97	设立
中标慧安	北京市海淀区	北京市海淀区	电子信息		51	设立
广西华诚	广西梧州市	广西梧州市	电子信息		90	设立
湄潭大华技术	贵州省遵义市	贵州省遵义市	电子信息		100	设立
内蒙古智蒙	察哈尔右翼后旗白镇新区	察哈尔右翼后旗白镇新区	电子信息		95	设立
新疆智闻	新疆和田地区和田县	新疆和田地区和田县	电子信息		97	设立
新疆新智	新疆喀什地区莎车县	新疆喀什地区莎车县	电子信息		100	设立
新疆华岳	新疆喀什	新疆喀什	电子信息		100	设立
大华香港公司	香港	香港	电子信息	100		设立
大华美国公司	美国	美国	电子信息		100	设立
大华欧洲公司	荷兰	荷兰	电子信息		100	设立
大华中东公司	阿联酋	阿联酋	电子信息		100	设立
大华墨西哥公司	墨西哥	墨西哥	电子信息		100	设立
大华智利公司	智利	智利	电子信息		100	设立
大华哥伦比亚公司	哥伦比亚	哥伦比亚	电子信息		100	设立
大华澳大利亚公司	澳大利亚	澳大利亚	电子信息		100	设立
大华新加坡公司	新加坡	新加坡	电子信息		100	设立
大华南非公司	南非	南非	电子信息		100	设立
大华秘鲁公司	秘鲁	秘鲁	电子信息		100	设立
大华巴西公司	巴西	巴西	电子信息		100	设立
大华俄罗斯公司	俄罗斯	俄罗斯	电子信息		100	设立
大华加拿大公司	加拿大	加拿大	电子信息		100	设立
大华巴拿马公司	巴拿马	巴拿马	电子信息		100	设立
大华匈牙利公司	匈牙利	匈牙利	电子信息		100	设立
大华波兰公司	波兰	波兰	电子信息		100	设立
大华意大利公司	意大利	意大利	电子信息		100	设立
大华突尼斯公司	突尼斯	突尼斯	电子信息		100	设立
大华肯尼亚公司	肯尼亚	肯尼亚	电子信息		100	设立
大华英国公司	英国	英国	电子信息		100	设立
大华保加利亚公司	保加利亚	保加利亚	电子信息		100	设立
大华塞尔维亚公司	塞尔维亚	塞尔维亚	电子信息		100	设立
大华德国公司	德国	德国	电子信息		100	设立
大华马来西亚公司	马来西亚	马来西亚	电子信息		100	设立

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
大华韩国公司	韩国	韩国	电子信息		100	设立
大华印度尼西亚公司	印度尼西亚	印度尼西亚	电子信息		100	设立
大华印度公司	印度	印度	电子信息		100	设立
大华土耳其公司	土耳其	土耳其	电子信息		100	设立
大华捷克公司	捷克	捷克	电子信息		100	设立
大华阿根廷公司	阿根廷	阿根廷	电子信息		100	设立
大华西班牙公司	西班牙	西班牙	电子信息		100	设立
大华哈萨克斯坦公司	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	电子信息		100	设立
大华丹麦公司	丹麦	丹麦	电子信息		100	设立
大华法国公司	法国	法国	电子信息		100	设立
美国乐橙	美国	美国	电子信息		100	设立
大华技术控股	香港	香港	电子信息	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 公司直接持有杭州小华科技有限公司 45%股权，同时按照约定浙江华视投资管理有限公司将其持有的 12%表决权授予公司行使。公司实际持有杭州小华科技有限公司 57%的表决权，构成实际控制并将其纳入合并范围。

(2) 根据工商登记资料，国开发展基金持有公司股权。根据公司与国开发展基金合作协议，国开发展基金不向大华智联派驻董事、监事等高级管理人员；对于其投资，公司每年需通过分红、回购溢价等方式向国开发展基金支付年化收益率为 1.2%的投资收益，且公司需在 2022 年至 2024 年期间逐期赎回国开发展基金对大华智联的股权，公司将其投资额作为其他非流动负债。公司实际享有大华智联 100%表决权以及权益。

(3) 公司直接持有浙江华睿科技有限公司 45%股权，同时按照约定浙江华视投资管理有限公司将持有的 6%表决权授予公司行使。公司实际持有浙江华睿科技有限公司 51%的表决权，构成实际控制并将其纳入合并范围。

(4) 公司直接持有浙江华飞智能科技有限公司 45.50%股权，同时按照约定浙江华视投资管理有限公司将持有的 16%表决权授予公司行使。公司实际持有浙江华飞智能科技有限公司 61.50%的表决权，构成实际控制并将其纳入合并范围。

(5) 公司直接持有贵州华翼视信科技有限公司 45%股权，同时按照约定贵州翼云投资有限公司将持有的 6%表决权授予公司行使。公司实际持有贵州华翼视信科技有限公司 51%的表决权，构成实际控制并将其纳入合并范围。

2、无重要的非全资子公司

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(1) 在盐城中创的权益份额变动：公司持有子公司檀木科技 51%股权，子公司檀木科技原持有盐城中创 51%股权，2017 年 3 月，檀木科技收购盐城中创少数股东唐剑锋 19%的股权，收购价为 57.40 万元。本次转让后，檀木科技对盐城中创的持股比例由 51%变为 70%。

(2) 在大华安防联网和大华保安的所有者权益份额变动：

①公司将所持有的大华保安股权转让给大华安防联网：根据大华保安股东会决议，大华股份将所持 31%股权转让给大华安防联网运营，大华保安少数股东蒋寅将所持大华保安 10%股权转让给大华安防联网运营，转让价格 192.00 万元。本次转让后，大华安防联网运营持有大华保安 100%股权。

②公司转让其直接持有的大华安防联网运营股权给少数股东：公司 2017 年 4 月第五届董事会第二十八次会议审议通过了将所持有的大华安防联网运营 30%的股权转让给关联方浙江华视投资管理有限公司以及其他非关联自然人共 6 人，转让价合计 802.40 万元。本次股权转让于 2017 年 8 月完成，公司对大华安防联网运营的持股比例由 81%变为 51%。

上述股权转让完成后，公司持有大华安防联网运营 51%股权，大华安防联网持有大华保安股权 100%股权。

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

(1) 收购少数股东权益

项目	盐城中创	大华保安
购买成本	574,000.00	1,920,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	601,579.32	2,083,940.35
差额	27,579.32	163,940.35
其中：调整资本公积	27,579.32	163,940.35

(2) 处置少数股东权益

项目	大华安防联网	大华保安
处置对价	8,024,000.00	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,958,659.97	3,916,619.64
差额	65,340.03	-3,916,619.64
其中：调整资本公积	65,340.03	-3,916,619.64

其他说明：

1、公司将所持 31%大华保安股权转让给大华安防联网，因大华安防联网非公司全资子公司，该项转让使大华安防联网少数股东享有大华保安权益增加，相应合并层面，母公司享有大华保安权益减少。

2、因大华保安为大华安防联网运营的子公司，本期公司在转让大华安防联网 30%股权至少数股东时，该部分少数股东相应享有了大华保安部分权益，母公司在大华保安享有的所有者份额相应下降。

上述事项合计导致母公司在大华保安的所有者份额下降 3,916,619.64 元。

(三) 在联营企业中的权益

1、 无重要的合营企业或联营企业

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	61,272,885.41	37,128,177.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-37,464,812.35	-14,311,088.40
—其他综合收益		637,505.10
—综合收益总额	-37,464,812.35	-14,311,088.40

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信

用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的实时监控（季度调整）以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的资信规模及信用表现对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求发货前完成相应款项的支付。

（二） 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款与短期借款，面临的利率风险较小。

（2） 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。2017 年 12 月 31 日本公司无尚未交割的远期售汇。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	2,258,581,367.79	297,004,864.77	2,555,586,232.56	1,485,765,441.76	94,738,548.60	1,580,503,990.36
应付账款	509,185,587.55	3,975,690.17	513,161,277.72	301,869,914.49	16,460.45	301,886,374.94

（三） 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司主要金融负债按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	1,770,924,255.90		1,770,924,255.90
应付票据	3,434,822,334.46		3,434,822,334.46
应付账款	2,701,785,054.57		2,701,785,054.57
合计	7,907,531,644.93		7,907,531,644.93

项目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	956,929,693.85		956,929,693.85
应付票据	2,145,663,389.36		2,145,663,389.36
应付账款	1,942,450,124.68		1,942,450,124.68
合计	5,045,043,207.89		5,045,043,207.89

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
傅利泉	控股股东、实际控制人	38.73	38.73
陈爱玲	实际控制人	2.46	2.46

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司联营企业情况

本公司无重要的联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联

营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
温州大华安防联网运营服务有限公司	联营企业
台州大华保安服务有限公司	联营企业
宁波大华安邦保安服务有限公司	联营企业
丽水市大华智能科技有限公司	联营企业
舟山大华科技有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
绍兴大华安防保安服务有限公司	联营企业
北京安康建兴应急教育科技有限公司	联营企业
浙江零跑科技有限公司	联营企业、实际控制人控制的企业
深圳市从文安全电子有限公司	联营企业
浙江大华智安物联网技术有限公司	联营企业
广东大华智视科技有限公司	联营企业
宁波大华智安物联网技术有限公司	联营企业子公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱江明	公司董事、高级管理人员
张兴明	公司高级管理人员
吴云龙	公司高级管理人员
吴军	公司高级管理人员
吴坚	公司高级管理人员
魏美钟	公司高级管理人员
浙江华视投资管理有限公司	公司实际控制人控制的公司
左鹏飞	公司监事
陈建峰	公司实际控制人关系密切的家庭成员
浙江蓝联科技股份有限公司	公司高级管理人员控制的企业
杭州芯图科技有限公司	公司高级管理人员控制的企业
宁夏奥德电子科技有限公司	公司参股的公司
宁夏神盾保安服务有限公司	公司参股的公司子公司
宁夏神州天网安防技术服务有限公司	公司参股的公司子公司
杭州维讯机器人科技有限公司	公司高级管理人员重要影响的企业
杭州华云科技有限公司	公司高级管理人员重要影响的企业
网宿科技股份有限公司	公司独立董事任职独立董事的企业
东方通信股份有限公司	公司独立董事任职独立董事的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江蓝联科技股份有限公司	材料采购	3,231,829.05	525,820.50
舟山大华科技有限公司	材料采购		79,396.87
绍兴大华安防保安服务有限公司	材料采购	7,075.47	
宁夏神盾保安服务有限公司	材料采购	3,899,288.56	
网宿科技股份有限公司	接受服务	312,596.70	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州大华安防联网运营服务有限公司	出售商品		46,391.45
宁波大华安邦保安服务有限公司	出售商品	391,347.01	236,411.97
丽水市大华智能科技有限公司	出售商品	99,211.97	295,076.92
舟山大华科技有限公司	出售商品	47,419.65	71,564.10
温州大华安防联网运营服务有限公司	出售商品		36,632.48
浙江零跑科技有限公司	出售商品	1,014,193.46	142,656.51
杭州芯图科技有限公司	出售商品	532,666.16	768,796.41
杭州芯图科技有限公司	提供服务		443,543.85
宁夏奥德电子科技有限公司	出售商品		2,994,847.81
台州大华保安服务有限公司	出售商品	293,297.42	
深圳市从文安全电子有限公司	出售商品	2,019,339.24	
广东大华智视科技有限公司	出售商品	2,679,316.97	
浙江大华智安物联网技术有限公司	出售商品	67,160,205.15	
宁波大华智安物联网技术有限公司	出售商品	3,748,717.95	
宁夏神州天网安防技术服务有限公司	出售商品	142,962.06	
杭州维讯机器人科技有限公司	出售商品	8,717.94	
杭州华云科技有限公司	出售商品	263,726.51	
东方通信股份有限公司	出售商品	1,398,858.97	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江零跑科技有限公司	房屋建筑物		15,000.00

3、 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江零跑科技有限公司	出售固定资产	272,965.35	136,858.70
浙江零跑科技有限公司	股权转让	33,000,000.00	
浙江华视投资管理有限公司	股权转让	5,081,800.00	

5、 关联担保情况

本公司的关联担保情况主要为为全资子公司提供担保，主要情况如下：

1、担保额度以及已与银行签订担保合同情况如下：

被担保方	股东大会批准 担保额度 (人民币万元)	已与银行签订担保合同情况				担保是否已 经履行完毕
		签订时间	担保金额 (人民币万元)	担保类型	担保起始日	
大华系统工程	100,000	2016.6.6	10,000.00	连带责任保证	2016.06.06-2020.03.30	否
		2017.10.10	6,000.00	连带责任保证	主合同债务履行期届 满两年	否
大华科技	500,000	2015.6.25	12,000.00	连带责任保证	2015.06.26-2017.06.25	是
		2016.6.6	29,000.00	连带责任保证	2016.06.06-2020.01.15	否
		2017.5.23	20,000.00	连带责任保证	主合同债务履行期届 满两年	否
		2017.5.17	30,000.00	连带责任保证	主合同债务履行期届 满两年	否
		2017.2.21	60,000.00	连带责任保证	2017.02.21-2017.12.04	是
		2017.7.21	8,000.00	连带责任保证	主合同债务履行期届 满两年	否
		2017.7.9	10,000.00	连带责任保证	主合同债务履行期届 满两年	否
		2017.11.30	20,000.00	连带责任保证	主合同债务履行期届 满三年	否

被担保方	股东大会批准 担保额度 (人民币万元)	已与银行签订担保合同情况				担保是否已 经履行完毕
		签订时间	担保金额 (人民币万元)	担保类型	担保起始日	
		2017.8.10	60,000.00	连带责任保证	主合同债务履行期届 满两年	否
		2017.10.13	22,000.00	连带责任保证	主合同债务履行期届 满两年	否
		2017.11.24	30,000.00	连带责任保证	主合同债务履行期届 满两年	否
		2017.12.4	30,000.00	连带责任保证	主合同债务履行期届 满两年	否
		2017.11.28	5,000.00	连带责任保证	主合同债务履行期届 满两年	否
		2017.11.30	50,000.00	连带责任保证	主合同债务履行期届 满两年	否
		2017.11.30	30,000.00	连带责任保证	2017.11.30-2017.12.24	是
大华智联	100,000	2016.6.6	20,000.00	连带责任保证	2016.06.06-2020.06.30	否
大华香港	150,000	2017.8.24	20,000.00	连带责任保证	主合同债务履行期届 满两年	否
		2017.12.15	美元 5000 万元	连带责任保证	2017.12.15-2020.12.15	否
广西大华信息	30,000	未签订				
大华美国公司	350.00	未签订				
大华欧洲公司	30,000	未签订				
大华新加坡 公司	5,000	未签订				
大华英国公司	200	未签订				

2、 截止 2017 年 12 月 31 日，各子公司上述担保下实际发生业务如下：

(1) 对全资子公司浙江大华系统工程有限公司提供担保

截止 2017 年 12 月 31 日，系统工程公司开具商业承兑汇票 26,837,284.74 元，均在上述担保项下由母公司提供贴现担保。同时上述担保项下系统工程公司开具了 12,323,756.30 元保函。

(2) 对全资子公司浙江大华科技有限公司提供担保

截止 2017 年 12 月 31 日, 大华科技开具商业承兑汇票 592,599,210.90 元, 其中 2.9 亿元在上述担保项下由母公司提供贴现担保, 同时上述担保项下大华科技开具银行承兑汇票 380,000,000.00 元、开具保函 50,000,000.00 元、短期借款 600,000,000.00 元。

(3) 对全资子公司大华技术(香港)有限公司提供担保

截止 2017 年 12 月 31 日, 上述抵押担保项下, 大华香港银行借款 200,000,000.00 元。

(4) 对子公司浙江大华智联有限公司提供担保

截止 2017 年 12 月 31 日, 大华智联开具商业承兑汇票 72,457,478.12 元, 均在上述担保项下由母公司提供贴现担保。

6、 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,786.14	1,129.42

7、 其他关联交易

(1) 2017 年 4 月 24 日, 公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于对浙江零跑科技有限公司增资及转让零跑汽车有限公司股权暨关联交易的议案》, 同意与关联自然人傅利泉、朱江明、关联法人杭州景萱股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州景越股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州景航股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州景博股权投资合伙企业(有限合伙)、及其他非关联人共同对零跑科技进行增资, 增资价格为 1 元/股, 增资总额为 30,000 万元, 其中公司以自有资金增资 5,700 万元。

本次增资中, 公司放弃同比例增资权。增资完成后, 零跑科技的注册资本将由 10,000 万元增至 40,000 万元, 大华股份持有零跑科技股权比例由 33.00% 降至 22.50%。同时公司同意将所持有的零跑汽车的全部股权转让给零跑科技, 并放弃对关联自然人傅利泉、朱江明、关联法人杭州景萱股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州景越股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州景航股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州景博股权投资合伙企业(有限合伙)、及其他非关联人拟转让所持零跑汽车股权的优先受让权。交易价格以公司实缴出资情况为基础, 公司本次转让零跑汽车股权价格为 3,300 万元。

(2) 2017 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于与关联人共同投资暨关联交易的议案》，同意与关联法人浙江华视投资管理有限公司、非关联人张晓玲共同设立浙江华智科技有限公司（以下简称“华智科技”），其中公司以自有资金出资 2,550 万元。截至 2017 年末，公司尚未实际出资。

(3) 根据公司 2017 年 4 月第五届董事会第二十八次会议决议，公司将所持有的大华安防联网运营 19% 的股权转让给关联方浙江华视投资管理有限公司，转让价合计 5,081,800.00 元。

(4) 2017 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于放弃优先受让权暨关联交易的议案》，同意放弃关联法人浙江华视投资管理有限公司将其持有的浙江华创视讯科技有限公司部分股权转让给非关联自然人陈志华的优先受让权。放弃优先受让权所构成的关联交易金额为 2 万元。

(5) 2017 年 7 月 7 日，公司第五届董事会第三十三次会议审议通过了《关于与关联人共同投资暨关联交易的议案》，拟与关联法人浙江华视投资管理有限公司（以下简称“华视投资”）、关联人魏美钟及非关联人张国权、陈媛、贾伟忠、方培根、郑仲林、华滨、王鑫、陈江、魏俊君、马狄广、李德明、叶海荣、何紫苇、夏海峰、华乐共同出资人民币 5,000 万元设立上市公司控股子公司浙江华安科技有限公司（暂定名，以下简称“华安科技”）。其中，公司以自有资金出资 2,325 万元，占注册资本的 46.50%。截至 2017 年末，华安科技尚未完成工商登记及实际出资。

(5) 2017 年 12 月 4 日，公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于放弃优先受让权暨关联交易的议案》，同意放弃关联自然人傅利泉、朱江明、李柯、关联法人杭州景萱股权投资合伙企业、杭州景越股权投资合伙企业、杭州景航股权投资合伙企业及其他非关联人拟转让所持零跑科技股权的优先受让权。交易定价以标的公司的实缴出资情况为基础，累计转让价格为 8,560 万元。

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江大华智安物联网技术有限公司	22,901,900.00	1,145,095.00		
	广东大华智视科技有限公司	2,907,406.00	145,370.30		
	舟山大华科技有限公司			24,620.00	738.60
	宁波大华安邦保安服务有限公司	150,000.00	7,500.00	382,962.00	11,488.86
	丽水市大华智能科技有限公司	82,078.00	4,103.90	248,240.00	7,447.20
	浙江零跑科技有限公司	135,313.85	6,765.69	122,100.00	6,105.00
	杭州芯图科技有限公司			739,198.56	36,959.93
	宁夏奥德电子科技有限公司			3,400,000.00	170,000.00
	深圳市丛文安全电子有限公司	126,420.00	6,321.00		
	杭州华云科技有限公司	293,800.00	14,690.00		
	杭州维讯机器人科技有限公司	10,200.00	510.00		
	东方通信股份有限公司	557,661.00	27,883.05		
应付账款					
	浙江蓝联科技股份有限公司	866,435.89			
	宁夏神盾保安服务有限公司	900,375.00			
	甘肃奥德电子科技有限公司	365,420.00			
	绍兴大华安防保安服务有限公司	7,075.47			
	舟山大华科技有限公司			111,391.32	
	温州大华安防联网运营服务有限公司			72,667.00	

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	相关内容
公司授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票16,275,517股
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票655,275股

股份支付情况的说明：

1、股权激励计划的总体情况

根据公司 2013 年 11 月 28 日召开的 2013 年第三次临时股东大会批准通过的《2013 年限制性股票激励计划（草案）修订稿》以及公司 2014 年第四届董事会第二十四次

会议决议，公司股权激励计划拟授予限制性股票 2,746.43 万股，其中首次授予数量为 2,473.28 万股，预留 273.15 万股限制性股票授予给预留激励对象。

根据公司 2014 年第四届董事会第二十四次会议决议，公司以 2014 年 3 月 20 日为首次授予日，完成了首次授予限制性股票。公司实际授予高级管理人员、核心技术（业务）人员等 640 人 24,465,083 股限制性股票。授予日为 2014 年 3 月 20 日，授予价格为 20.42 元。

该次股权激励计划的有效期、锁定期和解锁期为：激励计划有效期为 48 个月，自标的股票的首次授予日起计算。公司授予激励对象的限制性股票自授予之日起 12 个月为禁售期；禁售期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让。禁售期后 36 个月为解锁期，在解锁期内，在满足本激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后及 36 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 40%、30%、30%。

2、因 2014 年部分员工离职，公司回购该部分限制性股票注销，2014 年度失效的限制性股票为 327,500 股。

因 2014 年度营业收入较 2013 年度营业增长低于 40%，公司授予的限制性股票第一次解锁条件未达到，公司回购该部分限制性股票注销；同时因部分员工离职，公司回购该部分限制性股票注销，2015 年度失效的限制性股票为 10,371,248 股。

3、因 2015 年度业绩条件已达到激励计划设定的第二个解锁期解锁条件，除已辞退的激励对象外，其余激励对象所持第二个解锁期的限制性股票解锁。本期解锁的限制性股票数量为 6,859,078 股，同时因部分员工离职，公司回购该部分限制性股票注销，2016 年度失效的限制性股票为 337,350 股（2015 年度公司的利润分配方案向全体股东送红股 8 股，同时，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 7 股，该股数为送股及转增后的数量）

4、2016 年度业绩条件达到激励计划设定的第三个解锁期解锁条件，本期解锁的限制性股票数量为 16,275,517 股（该股数为送股及转增后的数量）。同时因部分员工离职，公司回购部分限制性股票注销，2017 年度失效的限制性股票为 655,275 股（该股数为送股及转增后的数量）。至本期第三个解锁期本次股权激励中公司授予的限制性股票已全部解锁。

(二) 以权益结算的股份支付情况

(金额单位：元)

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用估值技术确定其公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
本次股权激励资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	51,595,166.99
本期以权益结算的股份支付而确认的费用总额	-126,152.40

注：本期以股权支付换取的职工服务金额为 417,061.89 元，本期因回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票而冲回的职工服务金额 543,214.29 元。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期发生额	上年发生额	
富阳大华智慧（物联网）产业园	1,453,843.12	其他收益	1,453,843.12		其他收益
合计	1,453,843.12		1,453,843.12		

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
税费返还	8,239,609.35	8,239,609.35	17,203,484.63	其他收益/营业外收入
外经贸发展专项资金	6,062,000.00	6,062,000.00	3,386,000.00	其他收益/营业外收入
滨江区外贸增量补助	4,489,800.00	4,489,800.00	2,667,200.00	其他收益/营业外收入
稳定岗位补贴款	2,818,712.14	2,818,712.14	4,158,035.61	其他收益/营业外收入
IP 授权补贴资金	2,250,000.00	2,250,000.00		其他收益/营业外收入
服务外包企业发展资金	1,106,200.00	1,106,200.00	1,094,900.00	其他收益/营业外收入
专利补助款	947,400.00	947,400.00	498,300.00	其他收益/营业外收入
大学生企业实训补贴款	920,710.00	920,710.00	819,489.00	其他收益/营业外收入
出口信用保险保费资助	658,000.00	658,000.00	3,202,000.00	其他收益/营业外收入
省级重点企业研究院建设项目市配套 补助	4,984,000.00	4,984,000.00		营业外收入

浙江大华技术股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
鼓励总部经济发展补助	3,080,000.00	3,080,000.00		营业外收入
产业扶持金	3,000,000.00	3,000,000.00		营业外收入
2017 年省重点研发计划项目财政补助	1,700,000.00	1,700,000.00		营业外收入
公安部研究所项目补助款	920,000.00	920,000.00		营业外收入
杭州市创新链产业链重大科技创新项目补助经费	390,200.00	390,200.00	780,443.90	营业外收入
科技创新奖励	28,000.00	28,000.00	1,200,000.00	营业外收入
增值税超税负返还	706,770,201.91	706,770,201.91	487,259,404.38	其他收益/营业外收入
一企一策补助			39,988,000.00	营业外收入
工业和信息化补贴款			9,650,000.00	营业外收入
杭州财政局与经济和信息化委员会关于科技重大专项资金补助			4,980,000.00	营业外收入
杭州市工业统筹资金重大创新等项目财政配套资金			3,000,000.00	营业外收入
省产业技术创新综合试点补助			2,500,000.00	营业外收入
出口奖励资金			1,979,300.00	营业外收入
国家高端软件及应用系统产业项目补助			1,840,000.00	营业外收入
杭州市政府质量奖			500,000.00	营业外收入
信息服务业验收合格项目剩余资助			407,400.00	营业外收入
鼓励和扶持科技企业发展资金			350,000.00	营业外收入
促进就业专项补助			298,200.00	营业外收入
展位费补助资金			243,000.00	营业外收入
瞪羚企业政策兑现补助款			226,000.00	营业外收入
其他专项补助款	1,007,456.54	1,007,456.54	707,650.04	营业外收入
合计	749,372,289.94	749,372,289.94	588,938,807.56	

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截止 2017 年 12 月 31 日，公司质押事项如下：

(1) 子公司新疆大华智信信息技术有限责任公司于 2016 年 8 月 19 日以《石河子市“平安石城”建设 PPP 项目特许经营协议》项下的可用性服务费产生的未来应收账款的金额 351,064,980.00 元作为质押，与中国建设银行股份有限公司石河子市分行签订总金额为 230,000,000.00 元编号为 2016-01 的《固定资产贷款合同》，为本公司 230,000,000.00 元（借款期限开始日为 2016 年 08 月，到期日为 2027 年 8 月），借款合同号为 2016-01 的银行借款提供担保。截至 2017 年 12 月 31 日，该担保合同项下的借款余额为 230,000,000.00 元。

(2) 2017 年 10 月 26 日，浙江大华技术股份有限公司与浙商银行股份有限公司杭州萧山支行签订编号为（33100000）浙商资产池质字（2017）第 15709 号的最高额保证合同，为公司和子公司浙江大华科技有限公司、子公司浙江大华系统工程有限公司、子公司浙江大华智联有限公司、子公司广西大华信息技术有限公司与浙商银行股份有限公司杭州萧山支行共同签订的《票据池业务合作协议》提供担保，资金质押池融资额度最高不超过人民币 25 亿元，其中票据入池额度不超过人民币 15 亿元，授信加载额度不超过 10 亿元。

在此票据池业务下，截止 2017 年 12 月 31 日，公司有 15,000,000.00 元未到期的应收票据（均为应收合并范围内关联方票据）、子公司浙江大华科技有限公司有 226,680,218.18 元未到期的应收票据（其中 2,975,736.00 元为应收合并范围内关联方票据）质押用于开具承兑汇票，该质押事项下，子公司浙江大华系统工程有限公司开具的银行承兑汇票金额为 459,594.00 元。

(3) 公司浙江大华技术股份有限公司与招商银行股份有限公司杭州滨江支行签订了《票据池业务专项授信协议》，约定 250,000 万元的票据池专项授信额度，并将额度同时分配给子公司浙江大华科技有限公司、子公司浙江大华系统工程有限公司、子公司浙江大华智联有限公司、子公司广西大华信息技术有限公司。截止 2017 年 12 月 31 日，公司浙江大华技术股份有限公司有 11,746,690.23 元未到期的应收票据，子公司浙江大华科技有限公司有 1,796,882,687.14 元未到期的应收票据（其中 29,776,423.47 元为应收合并范围内关联方票据）、子公司浙江大华系统工程有限公司有 6,029,211.00 元未到期的应收票据、子公司浙江大华智联有限公司有 662,000,000.00 元未到期的应收票据（均为应收合并范围内关联方票据）、子公司广西大华信息技术有限公司有 1,083,320.00 元未到期的应收票据质押用于开具银行承兑汇票。该质押事项下，公司浙江大华技术股份有限公司开具的银行承兑汇票金额为

8,890,537.55 元，子公司浙江大华科技有限公司开具的银行承兑汇票金额为 1,434,507,406.11 元，子公司浙江大华系统工程有限公司开具的银行承兑汇票金额为 10,278,356.86 元，子公司浙江大华智联有限公司开具的银行承兑汇票金额为 865,083,650.12 元，子公司广西大华信息技术有限公司开具的银行承兑汇票金额为 40,333,378.65 元。

(4) 公司与招商银行股份有限公司杭州凤起支行签订了《票据池最高额动态质押合同》，约定 33,000 万元的票据池专项授信额度，并将额度同时分配给子公司浙江大华科技有限公司、子公司浙江大华系统工程有限公司、子公司浙江大华智联有限公司、子公司广西大华信息技术有限公司。截止 2017 年 12 月 31 日，子公司浙江大华智联有限公司 9,180,125.00 元尚未到期的应收票据质押用于开具银行承兑汇票，在该质押事项下，子公司浙江大华智联有限公司开具的银行承兑汇票金额为 965,825.00 元。

(5) 子公司浙江大华科技有限公司于 2017 年 11 月 24 日以出口退税专用账户作为质押，与中国进出口银行浙江省分行签订编号为 (2017) 进出银 (浙信合) 字第 1-055 号、1-058 的《PSL 特定贷款合同》，分别为大华科技 300,000,000.00 元 (借款期限开始日为 2017 年 11 月，到期日为 2018 年 11 月) 的银行借款、为大华科技 300,000,000.00 元 (借款期限开始日为 2017 年 12 月，到期日为 2018 年 12 月) 的银行借款提供担保。截至 2017 年 12 月 31 日，该质押合同项下的借款余额为 600,000,000.00 元。

(6) 子公司浙江大华科技有限公司以 7,870 万美元的定期存单作为质押，与宁波银行股份有限公司杭州分行签订《进出口押汇合同》，为大华科技折合人民币 270,924,255.90 元的押汇借款提供担保。截至 2017 年 12 月 31 日，该质押合同项下的借款余额为折合人民币 270,924,255.90 元。

2、 公司无需要披露的其他重大承诺事项

(二) 或有事项

2017 年 12 月 6 日，公司子公司浙江大华系统工程有限公司、广西大华智城股份有限公司与云南国际信托有限公司签署《质押合同》，浙江大华系统工程有限公司、广西大华智城股份有限公司作为出质人，以《百色市社会管理综合智能应用云平台 (一期) PPP 项目协议》未来收益为广西百兴控股有限公司 (以下简称 “广西百兴”) 作为债务人，与云南国际信托有限公司作为债权人签署的《信托贷款合同》项下的债务 (信托贷款本金人民币 2.3 亿元) 提供了质押担保。该担保责任已于 2018 年 2 月 22 日解除。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2018 年 3 月 8 日第六届董事会第六次会议决议，2017 年度公司的利润分配预案为：以 2017 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2 元（含税），现金分红总额 579,751,226.00 元，不送红股，不以公积金转增股本。本次股利分配后剩余未分配利润结转下一年度。该事项需经股东大会批准后实施。

(二) 公司其他需要披露的资产负债表日后事项

1、 关于放弃对浙江零跑科技有限公司增资的事项

2018 年 1 月 25 日，公司召开的第六届董事会第五次会议审议通过了《关于放弃参股公司同比例增资权暨关联交易的议案》，宁波景航股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波景航”）、宁波顾麟股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波顾麟”）和杭州易讯投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州易讯”）等 8 名投资者拟对零跑科技进行增资，增资总额为 20,392.9664 万元。其中新增零跑科技注册资本 5,186.5444 万元，新增零跑科技资本公积 15,206.422 万元。本次增资中，公司放弃同比例增资权。增资完成后，零跑科技的注册资本将由 43,743.1193 万元增至 48,929.6637 万元，公司持有零跑科技股权比例由 20.57%降至 18.39%。

2、 期后新增子公司事项：

（1）2018 年 1 月 25 日，公司召开的第六届董事会第五次会议审议通过了《关于调整与关联方共同投资方案暨关联交易的议案（一）》，基于华安科技未来整体发展的战略规划和资金需求计划的进一步完善，以及非关联出资人的变化情况，公司与关联法人华视投资拟与关联人魏美钟及 15 名非关联人调整对华安科技的出资情况。调整后华安科技注册资本 5,000 万元，其中，公司以自有资金出资 2,550 万元，占注册资本的 51%。调整后该公司为上市公司控股子公司。

（2）2018 年 1 月 25 日，公司召开的第六届董事会第五次会议审议通过了《关于调整与关联方共同投资方案暨关联交易的议案（二）》，公司及关联法人华视投资拟与非关联人调整对华智科技的出资情况。华智科技注册资本 5,000 万元，其中，公司以自有资金出资 2,550 万元，占注册资本的 51%；调整后华视投资以现金出资 2,450 万元，占注册资本的 49%。

(3) 根据公司 2017 年 12 月 28 日总经理办公会议决议：公司决定收购 FLIR Commercial Systems Inc.的民用安防产品零售业务，意向对价为 2,880 万美元，公司已于 2018 年 2 月支付 2,880 万美元；公司决定收购 VIDEOTREND S.R.L.100%股权，相关手续尚在办理中。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 其他

本报告期无其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,013,051,170.90	100.00	80,489,820.08	1.34	5,932,561,350.82	6,041,383,604.37	100.00	76,200,981.95	1.26	5,965,182,622.42
组合 1：合并关联方组合	5,585,736,850.51	92.89			5,585,736,850.51	5,645,493,449.44	93.45			5,645,493,449.44
组合 2：账龄分析法组合	427,314,320.39	7.11	80,489,820.08	18.84	346,824,500.31	395,890,154.93	6.55	76,200,981.95	19.25	319,689,172.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	6,013,051,170.90	100.00	80,489,820.08	1.34	5,932,561,350.82	6,041,383,604.37	100	76,200,981.95	1.26	5,965,182,622.42

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	279,480,096.27	13,974,004.81	5.00
1-2 年（含 2 年）	42,460,822.88	4,246,082.29	10.00
2-3 年（含 3 年）	37,679,837.65	11,303,951.30	30.00
3-4 年（含 4 年）	26,182,760.78	13,091,380.39	50.00
4-5 年（含 5 年）	18,182,007.62	14,545,606.10	80.00
5 年以上	23,328,795.19	23,328,795.19	100.00
合计	427,314,320.39	80,489,820.08	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 4,288,838.13 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,588,928,535.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 830,457.85 元。

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,759,665,698.40	100.00	13,878,745.39	0.50	2,745,786,953.01	221,689,247.60	100.00	7,854,632.90	3.54	213,834,614.70
组合1：合并关联方组合	2,611,235,228.10	94.62			2,611,235,228.10	114,265,476.10	51.54			114,265,476.10
组合2：账龄分析法组合	148,430,470.30	5.38	13,878,745.39	9.35	134,551,724.91	107,423,771.50	48.46	7,854,632.90	7.31	99,569,138.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,759,665,698.40	100.00	13,878,745.39	0.50	2,745,786,953.01	221,689,247.60	100.00	7,854,632.90	3.54	213,834,614.70

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	101,314,112.89	5,065,705.64	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	32,471,638.62	3,247,163.86	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	12,635,671.86	3,790,701.56	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	328,767.23	164,383.62	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	347,444.95	277,955.96	80.00
5 年以上	1,332,834.75	1,332,834.75	100.00
合计	148,430,470.30	13,878,745.39	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,024,112.49 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	25,217,308.16	18,945,972.51
暂付、垫付款	123,007,478.07	88,312,417.87
往来款	2,611,235,228.10	114,265,476.10
其他	201,391.85	165,381.12
支付宝与电子钱包	4,292.22	
合计	2,759,665,698.40	221,689,247.60

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江大华科技有限公司	往来款	1,855,792,943.60	1 年以内	67.25	
浙江大华智联有限公司	往来款	344,803,283.09	1 年以内	12.49	
广西大华信息技术有限公司	往来款	179,759,239.77	1 年以内 149,939,467.54 元， 1-2 年 29,819,772.23 元	6.51	
广西大华安保服务有限公司	往来款	110,348,624.20	1 年以内	4.00	
广西大华智城股份有限公司	往来款	41,324,221.72	1 年以内	1.50	
合计		2,532,028,312.38		91.75	

6、 无涉及政府补助的应收款项

7、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	2,448,117,298.81		2,448,117,298.81	1,807,081,553.16		1,807,081,553.16
对联营、合营企业投资	44,322,308.28		44,322,308.28	23,485,878.42		23,485,878.42
合计	2,492,439,607.09		2,492,439,607.09	1,830,567,431.58		1,830,567,431.58

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江大华系统工程有限公司	507,590,304.68	-12,386.58		507,577,918.10		
浙江大华安防联网运营服务有限公司	17,208,317.79	4,323.76	6,375,052.43	10,837,589.12		
浙江大华居安科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
广西大华信息技术有限公司	5,200,543.22	4,066.36		5,204,609.58		
浙江大华保安服务有限公司	3,754,991.46	692.20	3,720,000.00	35,683.66		
大华技术（香港）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
浙江大华科技有限公司	648,226,688.02	23,009.42		648,249,697.44		
无锡大华锐得电子技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广西大华安保服务有限公司	20,002,580.76			20,002,580.76		
浙江华图微芯技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州小华科技有限公司	4,555,099.74	3,796.62		4,558,896.36		
浙江大华智联有限公司	390,000,000.00	610,000,000.00		1,000,000,000.00		
杭州檀木科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
广西大华智城股份有限公司	71,202,900.00			71,202,900.00		
杭州华橙网络科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
新疆大华智信信息技术有限责任公司	1,521.15	533.93		2,055.08		
浙江大华投资管理有限公司	41,250,000.00	20,925,000.00		62,175,000.00		
浙江华创视讯科技有限公司	5,100,000.00	5,109,151.33		10,209,151.33		
浙江华睿科技有限公司	11,278,606.34	10,395.28		11,289,001.62		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆大华智能科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
杭州富阳华傲科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
浙江华飞智能科技有限公司		4,552,215.76		4,552,215.76		
合计	1,807,081,553.16	651,130,798.08	10,095,052.43	2,448,117,298.81		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
北京安康建兴应急教育科技有限公司	6,642,221.14			1,009,686.61					7,651,907.75		
浙江零跑科技有限公司	16,843,657.28	57,000,000.00		-37,040,109.50					36,803,547.78		
零跑汽车有限公司		33,000,000.00	32,612,701.57	-387,298.43							
广东大华智视科技有限公司				-133,147.25					-133,147.25		
合计	23,485,878.42	90,000,000.00	32,612,701.57	-36,550,868.57					44,322,308.28		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,523,938,339.59	795,113,331.00	4,559,255,569.71	302,224,785.17
其他业务	23,645,230.95	19,951,305.33	13,805,286.44	12,021,854.34
合计	6,547,583,570.54	815,064,636.33	4,573,060,856.15	314,246,639.51

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-2,299,300.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,543,861.26	20,747,745.77
权益法核算的长期股权投资收益	-36,550,868.57	-14,498,094.31
成本法核算的长期股权投资收益		
国债逆回购投资收益	259,538.04	121,205.21
处置长期股权投资产生的投资收益	4,268,246.00	
合计	-26,479,223.27	4,071,556.67

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,066,035.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,055,931.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,841,311.77	
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	4,327,600.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	725,549.00	
所得税影响额	-7,282,387.96	
少数股东权益影响额	-2,282,506.56	
合计	38,319,462.78	

注：公司因投资国债逆回购产品和理财产品合计获取的投资收益 725,549.00 元，计入其他符合非经常性损益定义的损益项目。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	25.47	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.06	0.81	0.81

浙江大华技术股份有限公司

二〇一八年三月八日