

创维数字股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]003554 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

创维数字股份有限公司

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	1-6	
二、	已审财务报表		
	合并资产负债表	1-2	
	合并利润表	3	
	合并现金流量表	4	
	合并股东权益变动表	5-6	
	母公司资产负债表	7-8	
	母公司利润表	9	
	母公司现金流量表	10	
	母公司股东权益变动表	11-12	
	财务报表附注	1-103	

审计报告

大华审字[2018]003554号

创维数字股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了创维数字股份有限公司(以下简称创维数字公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了创维数字公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于创维数字公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别的关键审计事项包括：

1. 应收账款坏账准备;

2. 收入确认。

(一) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注六、注释 4 所述, 创维数字公司 2017 年应收账款余额约为 34.79 亿元, 期末余额占本期收入比重约为 47.95%, 应收账款余额较上年大幅增加。应收账款坏账准备余额约为 1.25 亿元, 2017 年计入损益的坏账准备金额约为 0.14 亿元。由于应收账款可收回性的确定需要管理层获取客观证据, 在评估应收账款的可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断, 并且管理层的估计和假设具有不确定性, 基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性, 因此, 我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 对客户授信管理、赊销额度控制、应收账款对账与回收管理等内部控制主要环节及其控制点进行充分的了解, 并在了解的基础上对内部控制主要环节及其控制点进行控制测试;

(2) 了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断和考虑的因素, 分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;

(3) 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款, 对账龄的准确性进行测试, 并按照坏账政策重新计算坏账准备计提金额是否准确;

(4) 对于管理层按个别认定计提坏账准备的应收账款, 分析个别认定是否合理、依据是否充分, 并检查信用保险等外部补充证据是否满足个别认定计提的坏账准备金额;

(5) 对重要应收账款执行独立函证程序，对于最终未回函的账户实施替代审计程序，包括实施期后收款测试等。

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

(二) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注六、注释 39 所述，创维数字公司 2017 年营业收入约为 72.55 亿元，主要为机顶盒、液晶器件等业务收入。本期营业收入较上期增加 22.40%，增幅较大。

公司的销售分为国内销售和出口销售两种方式，根据创维数字公司的会计政策，其中：国内销售在完成交付，按合同约定进行验收并开具发票，确认收入；出口销售在报关通过，已装船发货（取得发货单），开具出口发票并确认收入。由于营业收入为公司关键经营指标，其确认涉及重要的会计估计和判断，且本期收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。详见附注四、（二十六）收入所述。

2. 审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

(2) 选取样本检查销售合同，并对合同中约定的资金支付、交货事项等关键条款进行分析，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 分产品进行分析性复核，就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，识别异常的客户与交易；

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括出库单、客户签收记录、销售发票、资金收款凭证等，确认交易是否真实；

(5) 向重要客户实施积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，创维数字公司收入确认符合企业会计准则的相关要求。

四、其他信息

创维数字公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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

创维数字公司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，创维数字公司管理层负责评估创维数字公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用）并运用持续

经营假设，除非管理层计划清算创维数字公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创维数字公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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。

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，就可能导致对创维数字公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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创维数字公司不能持续经营。

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. 就创维数字公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十一日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：创维数字股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	913,426,912.37	1,571,973,493.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	-	1,666,394.65
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释3	368,928,499.41	281,368,296.30
应收账款	注释4	3,353,337,764.94	2,412,943,220.69
预付款项	注释5	31,437,387.44	22,186,214.80
应收利息	注释6	751,510.09	3,709,005.80
应收股利		-	-
其他应收款	注释7	167,230,469.72	85,693,880.01
存货	注释8	1,336,901,975.05	923,599,107.31
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释9	192,967,214.87	217,072,561.03
流动资产合计		6,364,981,733.89	5,520,212,173.93
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释10	14,500,000.00	14,500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释11	5,085,194.50	817,927.74
投资性房地产		-	-
固定资产	注释12	693,746,714.16	650,887,098.27
在建工程	注释13	4,375,900.92	5,166,731.44
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	注释14	177,517,151.44	169,441,084.09
开发支出		-	-
商誉	注释15	91,648,800.54	78,179,759.18
长期待摊费用	注释16	140,583,926.41	38,943,091.70
递延所得税资产	注释17	57,168,140.87	56,276,875.25
其他非流动资产	注释18	27,255,194.83	47,042,683.58
非流动资产合计		1,211,881,023.67	1,061,255,251.25
资产总计		7,576,862,757.56	6,581,467,425.18

(后附财务报表附注为合并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：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：创维数字股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释19	601,830,737.26	394,971,989.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	注释20	2,319,376.58	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	注释21	1,144,082,973.68	739,516,758.28
应付账款	注释22	1,660,224,211.22	1,292,428,520.24
预收款项	注释23	92,919,384.35	74,697,756.81
应付职工薪酬	注释24	99,269,053.67	117,581,075.46
应交税费	注释25	46,037,466.26	63,562,999.76
应付利息	注释26	1,356,215.89	464,742.80
应付股利		-	-
其他应付款	注释27	648,308,947.12	821,099,902.73
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	注释28	167,890,693.03	52,881,846.77
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,464,239,059.06	3,557,205,592.53
非流动负债：			
长期借款	注释29	195,432,435.54	122,744,939.90
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	注释30	116,236.60	164,596.45
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	注释31	57,883,168.68	59,206,134.34
递延收益	注释32	97,748,014.59	121,532,035.67
递延所得税负债	注释17	3,325.21	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		351,183,180.62	303,647,706.36
负债合计		4,815,422,239.68	3,860,853,298.89
股东权益：			
股本	注释33	1,070,931,280.00	1,034,558,280.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释34	410,852,902.63	243,398,271.33
减：库存股	注释35	204,052,530.00	-
其他综合收益	注释36	10,718,786.38	(46,294,822.11)
专项储备		-	-
盈余公积	注释37	51,856,189.93	35,803,755.06
未分配利润	注释38	1,351,234,570.52	1,389,814,750.60
归属于母公司股东权益合计		2,691,541,199.46	2,657,280,234.88
少数股东权益		69,899,318.42	63,333,891.41
股东权益合计		2,761,440,517.88	2,720,614,126.29
负债和股东权益总计		7,576,862,757.56	6,581,467,425.18

（后附财务报表附注为合并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：

合并利润表

2017年度

编制单位：创维数字股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释39	7,254,805,627.63	5,927,091,441.29
减：营业成本	注释39	6,196,468,623.56	4,670,368,688.79
税金及附加	注释40	21,952,756.38	22,645,674.22
销售费用	注释41	471,198,969.37	400,514,556.60
管理费用	注释42	450,186,788.49	412,702,570.10
财务费用	注释43	42,062,819.85	(67,238,209.26)
资产减值损失	注释44	38,240,728.84	23,868,001.69
加：公允价值变动收益	注释45	(4,070,301.85)	1,684,577.70
投资收益	注释46	(7,656,950.47)	4,747,624.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		267,266.76	229,119.03
资产处置收益	注释47	291,121.97	102,725.22
其他收益	注释48	130,926,659.82	-
二、营业利润		154,185,470.61	470,765,086.21
加：营业外收入	注释50	3,064,629.17	125,548,304.55
减：营业外支出	注释51	4,093,616.07	7,715,690.52
三、利润总额		153,156,483.71	588,597,700.24
减：所得税费用	注释52	57,912,258.09	61,536,038.13
四、净利润		95,244,225.62	527,061,662.11
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	16,013,519.82
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		95,244,225.62	527,061,662.11
终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		94,335,732.74	486,402,025.25
少数股东损益		908,492.88	40,659,636.86
五、其他综合收益的税后净额	注释53	59,470,769.48	(43,558,972.21)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		57,013,608.49	(43,648,525.11)
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		57,013,608.49	(43,648,525.11)
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		57,013,608.49	(43,648,525.11)
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,457,160.99	89,552.90
六、综合收益总额		154,714,995.10	483,502,689.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		151,349,341.23	442,753,500.14
归属于少数股东的综合收益总额		3,365,653.87	40,749,189.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.48
（二）稀释每股收益		0.09	0.48

(后附财务报表附注为合并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：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：创维数字股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,233,604,610.13	6,871,089,472.12
收到的税费返还		238,920,445.61	198,999,597.97
收到其他与经营活动有关的现金	注释54	281,109,467.91	311,388,184.08
经营活动现金流入小计		7,753,634,523.65	7,381,477,254.17
购买商品、接受劳务支付的现金		6,470,565,195.38	5,406,948,594.92
支付给职工以及为职工支付的现金		786,724,935.43	670,447,964.84
支付的各项税费		264,611,482.21	231,730,822.28
支付其他与经营活动有关的现金	注释54	818,771,648.50	630,544,069.26
经营活动现金流出小计		8,340,673,261.52	6,939,671,451.30
经营活动产生的现金流量净额		(587,038,737.87)	441,805,802.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		467,975,000.00	1,406,680,000.00
取得投资收益收到的现金		3,720,729.18	2,641,443.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		214,737.95	1,467,942.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,667,771.48
收到其他与投资活动有关的现金	注释54	9,339,985.86	-
投资活动现金流入小计		481,250,452.99	1,413,457,158.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,010,413.51	195,547,318.68
投资支付的现金		423,789,427.38	876,823,180.58
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		554,799,840.89	1,072,370,499.26
投资活动产生的现金流量净额		(73,549,387.90)	341,086,658.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		204,052,530.00	4,949,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	4,949,000.00
取得借款收到的现金		613,928,378.38	445,087,487.29
收到其他与筹资活动有关的现金	注释54	378,818,852.46	19,594,460.27
筹资活动现金流入小计		1,196,799,760.84	469,630,947.56
偿还债务支付的现金		668,281,176.33	291,702,053.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,020,775.36	118,275,668.73
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	注释54	239,815,475.36	377,406,052.08
筹资活动现金流出小计		1,038,117,427.05	787,383,774.16
筹资活动产生的现金流量净额		158,682,333.79	(317,752,826.60)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,067,948.63	20,043,517.21
五、现金及现金等价物净增加额		(496,837,843.35)	485,183,152.39
加：年初现金及现金等价物余额		1,120,079,809.30	634,896,656.91
六、期末现金及现金等价物余额	注释55	623,241,965.95	1,120,079,809.30

(后附财务报表附注为合并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：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：创维数字股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额									
		归属于母公司股东权益									
		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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		1,034,558,280.00	-	243,398,271.33	-	(46,294,822.11)	-	35,803,755.06	1,389,814,750.60	63,333,891.41	2,720,614,126.29
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		1,034,558,280.00	-	243,398,271.33	-	(46,294,822.11)	-	35,803,755.06	1,389,814,750.60	63,333,891.41	2,720,614,126.29
三、本年增减变动金额		36,373,000.00	-	167,454,631.30	204,052,530.00	57,013,608.49	-	16,052,434.87	(38,580,180.08)	6,565,427.01	40,826,391.59
（一）综合收益总额		-	-	-	-	57,013,608.49	-	-	94,335,732.74	3,365,653.87	154,714,995.10
（二）股东投入和减少资本		36,373,000.00	-	167,454,537.70	204,052,530.00	-	-	-	(3,062,067.15)	3,199,773.14	(87,286.31)
1. 股东投入的普通股		36,373,000.00	-	167,679,530.00	204,052,530.00	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	7,742,902.37	-	-	-	-	-	-	7,742,902.37
4. 其他		-	-	(7,967,894.67)	-	-	-	-	(3,062,067.15)	3,199,773.14	(7,830,188.68)
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	16,052,434.87	(129,853,845.67)	-	(113,801,410.80)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	16,052,434.87	(16,052,434.87)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(113,801,410.80)	-	(113,801,410.80)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	93.60	-	-	-	-	-	-	93.60
四、本年年末余额		1,070,931,280.00	-	410,852,902.63	204,052,530.00	10,718,786.38	-	51,856,189.93	1,351,234,570.52	69,899,318.42	2,761,440,517.88

(后附财务报表附注为合并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：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：创维数字股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	上期金额									
		归属于母公司股东权益									
		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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		998,503,266.00	-	42,354,191.44	-	(2,646,297.00)	-	6,213,709.95	1,483,713,469.37	269,346,594.48	2,797,484,934.24
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		998,503,266.00	-	42,354,191.44	-	(2,646,297.00)	-	6,213,709.95	1,483,713,469.37	269,346,594.48	2,797,484,934.24
三、本年增减变动金额		36,055,014.00	-	201,044,079.89	-	(43,648,525.11)	-	29,590,045.11	(93,898,718.77)	(206,012,703.07)	(76,870,807.95)
（一）综合收益总额		-	-	-	-	(43,648,525.11)	-	-	486,402,025.25	40,749,189.76	483,502,689.90
（二）股东投入和减少资本		36,055,014.00	-	201,044,033.09	-	-	-	-	(439,654,146.03)	(246,761,892.83)	(449,316,991.77)
1. 股东投入的普通股		36,055,014.00	-	404,356,986.00	-	-	-	-	-	(246,761,892.83)	193,650,107.17
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	(203,312,952.91)	-	-	-	-	(439,654,146.03)	-	(642,967,098.94)
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	29,590,045.11	(140,646,597.99)	-	(111,056,552.88)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	35,803,755.06	(35,803,755.06)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(104,842,842.93)	-	(104,842,842.93)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	(6,213,709.95)	-	-	(6,213,709.95)
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	46.80	-	-	-	-	-	-	46.80
四、本年期末余额		1,034,558,280.00	-	243,398,271.33	-	(46,294,822.11)	-	35,803,755.06	1,389,814,750.60	63,333,891.41	2,720,614,126.29

(后附财务报表附注为合并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：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：创维数字股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		288,008.37	93,177,099.42
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		-	-
应收账款		-	-
预付款项		2,500.00	6,500.00
应收利息		-	-
应收股利		8,133,905.40	17,091,517.82
其他应收款	注释1	202,057,954.90	253,194.00
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,361,494.16	548,478.38
流动资产合计		211,843,862.83	111,076,789.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释2	3,948,452,473.62	3,940,882,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		64,136.14	76,112.45
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		400,165.93	593,562.25
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,675,433.91	2,201,371.50
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,950,592,209.60	3,943,753,046.20
资产总计		4,162,436,072.43	4,054,829,835.82

(后附财务报表附注为合并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：

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：创维数字股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		3,212,996.56	8,379,879.72
应交税费		83,118.66	954,360.66
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		204,067,914.93	92,354,737.16
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		207,364,030.15	101,688,977.54
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		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		207,364,030.15	101,688,977.54
股东权益：			
股本		1,070,931,280.00	1,034,558,280.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,945,508,389.61	2,777,916,052.32
减：库存股		204,052,530.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		52,787,555.07	41,205,576.32
未分配利润		89,897,347.60	99,460,949.64
股东权益合计		3,955,072,042.28	3,953,140,858.28
负债和股东权益总计		4,162,436,072.43	4,054,829,835.82

（后附财务报表附注为合并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：

母公司利润表

2017年度

编制单位：创维数字股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释3	1,041,801.06	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		5,263.70	220,206.00
销售费用		-	-
管理费用		5,148,569.28	31,505,617.65
财务费用		18,160.57	121,792.00
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释4	120,000,000.00	170,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润		115,869,807.51	138,152,384.35
加：营业外收入		-	0.02
减：营业外支出		50,020.00	150,020.00
三、利润总额		115,819,787.51	138,002,364.37
减：所得税费用		-	-
四、净利润		115,819,787.51	138,002,364.37
持续经营净利润		115,819,787.51	138,002,364.37
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后能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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
六、综合收益总额		115,819,787.51	138,002,364.37

(后附财务报表附注为合并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：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：创维数字股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,327,018.53	111,784,754.43
经营活动现金流入小计		16,327,018.53	111,784,754.43
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,178,739.81	19,190,989.28
支付的各项税费		5,263.70	225,221.44
支付其他与经营活动有关的现金		303,761,209.23	1,674,271.52
经营活动现金流出小计		305,945,212.74	21,090,482.24
经营活动产生的现金流量净额		(289,618,194.21)	90,694,272.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		114,962,100.00	108,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		114,962,100.00	108,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,477.89	612,396.53
投资支付的现金		-	-
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		66,477.89	612,396.53
投资活动产生的现金流量净额		114,895,622.11	107,387,603.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		204,052,530.00	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		93.60	46.80
筹资活动现金流入小计		204,052,623.60	46.80
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,801,410.80	104,966,335.13
支付其他与筹资活动有关的现金		8,417,731.75	-
筹资活动现金流出小计		122,219,142.55	104,966,335.13
筹资活动产生的现金流量净额		81,833,481.05	(104,966,288.33)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(92,889,091.05)	93,115,587.33
加：年初现金及现金等价物余额		93,177,099.42	61,512.09
六、期末现金及现金等价物余额		288,008.37	93,177,099.42

（后附财务报表附注为合并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：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：创维数字股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	本期金额							
		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
一、上年年末余额		1,034,558,280.00	-	2,777,916,052.32	-	-	-	41,205,576.32	99,460,949.64
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		1,034,558,280.00	-	2,777,916,052.32	-	-	-	41,205,576.32	99,460,949.64
三、本年增减变动金额		36,373,000.00	-	167,592,337.29	204,052,530.00	-	-	11,581,978.75	(9,563,602.04)
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	115,819,787.51
(二) 股东投入和减少资本		36,373,000.00	-	167,592,243.69	204,052,530.00	-	-	-	(87,286.31)
1. 股东投入的普通股		36,373,000.00	-	167,679,530.00	204,052,530.00	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	7,742,902.37	-	-	-	-	7,742,902.37
4. 其他		-	-	(7,830,188.68)	-	-	-	-	(7,830,188.68)
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	11,581,978.75	(125,383,389.55)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	11,581,978.75	(11,581,978.75)
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(113,801,410.80)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	93.60	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		1,070,931,280.00	-	2,945,508,389.61	204,052,530.00	-	-	52,787,555.07	89,897,347.60

(后附财务报表附注为合并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：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：创维数字股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	上期金额							
		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
一、上年年末余额		998,503,266.00	-	2,373,559,019.52	-	-	-	27,405,339.88	80,101,664.64
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		998,503,266.00	-	2,373,559,019.52	-	-	-	27,405,339.88	80,101,664.64
三、本年增减变动金额		36,055,014.00	-	404,357,032.80	-	-	-	13,800,236.44	19,359,285.00
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	138,002,364.37
(二) 股东投入和减少资本		36,055,014.00	-	404,356,986.00	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		36,055,014.00	-	404,356,986.00	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	13,800,236.44	(118,643,079.37)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	13,800,236.44	(13,800,236.44)
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(104,842,842.93)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	46.80	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		1,034,558,280.00	-	2,777,916,052.32	-	-	-	41,205,576.32	99,460,949.64

(后附财务报表附注为合并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：

创维数字股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

创维数字股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为华润锦华股份有限公司（以下简称“华润锦华”），系于 1988 年经四川省遂宁市人民政府遂府函（1988）018 号文批准，由四川遂宁棉纺织厂发起设立的股份制试点企业。公司的企业法人营业执照注册号：510000400002304，并于同年经中国人民银行遂宁市分行以遂人行金（88）第 41 号文批准向社会公开发行股票。1993 年经国家体改委体改生（1993）字第 199 号文批准继续进行股份制试点。1998 年 2 月经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）20 号文和深圳证券交易所深证发（1998）第 122 号文批准，公司股票于 1998 年 6 月 2 日在深圳证券交易所上市交易。现持有统一社会信用代码为 91510900708989141U 的营业执照。

2000 年 11 月至 2002 年 3 月，经本公司三次用可供分配利润送红股及资本公积转增后股本总额变更为 12,966.57 万元。

2001 年 9 月 17 日公司第一大股东——遂宁兴业资产经营公司与中国华润总公司签订《股份转让协议》，遂宁兴业资产经营公司将其持有的本公司 51%的股权（4,898 万股）转让给中国华润总公司，该股权转让协议经四川省人民政府[川府函(2001)284 号文]、财政部[财企(2001)657 号文]和中国证监会[证监函(2001)357 号文]批准，并于 2002 年 1 月在深圳证券交易所办理了过户手续。

2003 年 2 月本公司第一大股东——中国华润总公司与华润轻纺（集团）有限公司（现更名为“华润纺织（集团）有限公司”）签订股权转让协议，中国华润总公司将所持有的本公司全部股份转让给华润轻纺（集团）有限公司，该股权转让协议经国家经贸委（国经贸外经[2003]167 号文）、财政部（财企[2003]133 号文）、商务部（商资二函[2003]187 号文）批准，并经中国证监会《关于同意豁免华润轻纺（集团）有限公司要约收购“华润锦华”股票义务的批复》（证监公司字[2003]19 号文）批准。公司于 2003 年 6 月 11 日，获得商务部颁发的台港澳侨投资企业批准证书，批准号：外经贸资审 A 字[2003]0050 号。2003 年 7 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股权过户登记手续。2003 年 9 月 5 日在国家工商行政管理总局完成变更登记。

2006 年度，公司 A 股股权分置改革方案经 2006 年 9 月 4 日召开的公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议表决通过，方案采用非流通股股东向公司捐赠资产和豁免公司债务的方式进行，股权分置改革方案已于 2006 年 11 月 17 日实施完毕，方案实施后公司

总股本不变，股本结构不发生变化，股东持股数量也未发生变化，2006 年 11 月 17 日，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。

2007 年 11 月 17 日，根据本公司股权分置改革方案，本公司原非流通股股东持有的 16,411,286.00 股有限售条件的流通股限售期满。

2008 年 12 月 16 日，解除限售股东 2 家，有限售条件流通股实际可上市流通数量为 10,958,004 股，其中华润纺织(集团)有限公司本次可上市流通股股数为 6,483,286 股，遂宁兴业资产经营公司本次可上市流通股数为 4,474,718 股。

2009 年 12 月 2 日，解除限售股东华润纺织(集团)有限公司 1 家，有限售条件流通股实际可上市流通数量为 53,156,428 股。至此，公司全部股份均为无限售条件流通股份。

2014 年，本公司股东华润纺织(集团)有限公司将其所持本公司 4,800 万股股份协议转让给深圳创维-RGB 电子有限公司，同时，本公司向深圳创维数字技术有限公司(以下简称深圳创维数字)全体股东非公开发行股份，购买深圳创维数字 100%股权，公司依法履行审批及变更登记手续。2014 年 9 月 26 日，经深圳证券交易所核准，本公司发行 369,585,915 股人民币普通股(A 股)上市交易。本次变动后，公司总股本变动为 499,251,633 股。

2015 年 4 月 16 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过了《公司 2014 年度利润分配和资本公积金转增股本预案》，即以公司现有总股本 499,251,633 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。公司于 2015 年 4 月 21 日发布了《2014 年年度权益分派实施公告》。本次权益分派股权登记日为 2015 年 4 月 24 日，除权除息日为 2015 年 4 月 27 日。公司股份总数由 499,251,633 股变更为 998,503,266 股。

2015 年 9 月 30 日，2014 年 9 月非公开发行股票中 132,997,500 股解禁上市。

2016 年 9 月 28 日，2014 年 9 月非公开发行股票中 30,627,437 股解禁上市。

2017 年 10 月 9 日，2014 年 9 月非公开发行股票中 86,998,385 股解禁上市。

2016 年 4 月 30 日，本公司收到中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]929 号”文，核准非公开发行股票。本公司向创维液晶科技有限公司定向非公开发行股票 36,055,014 股，每股面值 1 元，每股发行价 12.22 人民币元，上述定向非公开发行股份于 2016 年 11 月 3 日在深圳证券交易所上市。定向非公开增发后，公司股份总数为 1,034,558,280 股。

2017 年 9 月 28 日，本公司向任职的董事、高级管理人员、研发技术人员、营销人员、运营管理人员发行 2017 年限制性股票，授予激励对象人数为 570 名，首次实际授予限制性股票的数量为 36,373,000 股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,070,931,280 股，注册资本为 1,070,931,280.00 元，注册地址：

四川省遂宁市经济技术开发区西宁片区台商工业园内，总部地址：深圳市南山区科技园高新南一道创维大厦 A 座 16 楼，母公司为深圳创维-RGB 电子有限公司，公司最终法人控股股东为创维数码控股有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

一般经营项目：国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。开发、研究、生产经营数字视频广播系统系列产品；研发、生产、销售多媒体信息系统系列产品及服务；软件研发、生产、销售及服务；集成电路研发、销售及服务；电信终端设备、通信终端设备接入设备及传输系统的研发、生产和销售；数码电子产品、汽车电子产品、计算机、平板电脑、移动通讯产品的研发、生产和销售；软件及电子技术信息咨询（不含限制项目）；技术服务。（在取得相关行政许可后，按许可部门核定的经营项目开展经营活动，未取得相关经营许可的，不得开展经营活动）。

公司为计算机、通信及其他电子设备制造业。公司的主营业务为数字电视机顶盒及前端系统的研发、生产和销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 3 月 21 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 21 户（其中 Strong Media Group Limited 旗下 10 家子公司未单列），具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
深圳创维数字技术有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
——深圳市创维软件有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
——北京创维海通数字技术有限公司	控股子公司	二级	51%	51%
——江西有线盘云科技有限公司	控股子公司	三级	51%	51%
——山西盘云网络科技有限公司	控股子公司	三级	51%	51%
——贵州盘云数字网络科技有限公司	控股子公司	三级	51%	51%
——深圳蜂驰信息服务有限公司（原名：深圳铭店壹佰网络科技有限公司）	全资子公司	二级	100%	100%
——深圳微普特信息技术有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
——深圳创维汽车智能有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
——深圳蜂驰电子科技有限公司	控股子公司	二级	84%	84%
——Shenzhen Skyworth Digital India Private Limited	全资子公司	二级	100%	100%
——才智商店有限公司	全资子公司	二级	100%	100%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
——SKYBLU TECHNOLOGIES (PTY) LTD	控股子公司	三级	51%	51%
——Strong Media Group Limited	控股子公司	三级	80%	80%
——创维液晶器件（深圳）有限公司	全资子公司	三级	100%	100%
——惠州创维科技有限公司	全资子公司	四级	100%	100%
——深圳创维光学科技有限公司	全资子公司	四级	100%	100%
——SKW Digital Technology MX	控股子公司	三级	100%	100%
——Caldero Holdings Limited	控股子公司	三级	90%	90%
——Caldero Limited	全资子公司	四级	100%	100%
——Caldero Malaysia SDN. BHD.	全资子公司	四级	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
Caldero Holdings Limited	新设
Caldero Limited	非同一控制下企业合并
Caldero Malaysia SDN. BHD.	新设
深圳创维光学科技有限公司	新设

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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

采用一年（12 个月）为正常营业周期。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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

同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收票据、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。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：人民币 1000 万元以上（或等值外币）或占期末应收款项余额的 5%以上（包含 5%）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

项目	依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
其他方法组合	1、无风险组合：根据业务性质，认定无信用风险，包括：内部员工的备用金、应收退税款等政府部门的款项 2、关联方组合 3、特定对象组合：海外子公司应收款项、长期应收款等

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	1	1
半年至 1 年 (含 1 年)	5	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 年至 3 年 (含 3 年)	20	20
3 年至 4 年 (含 4 年)	50	50
4 年至 5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

② 采用其他方法计提坏账准备

本公司对于内部员工借款、应收退税款等无风险应收款项按单项金额重大或不重大进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价

值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

纳入合并范围的应收关联方款项在合并时已抵销，不计提坏账准备。

单体报表对关联方应收款项按单项金额重大或不重大进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

海外子公司应收款项按单项金额重大或不重大进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

长期应收款按单项金额重大或不重大进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，按期末余额 1%计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或

类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

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

(十六) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-25	0-5	4-4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.5-19
运输工具	直线法	4-5	0-5	19-25
办公及电子设备	直线法	3-5	0-5	19-33.33
其他设备	直线法	3-5	0-5	19-33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件及专利、自创软件及专利及商标权等。

1. 无形资产的初始计量

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。

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
自创软件及专利	5-10 年	估计使用寿命
外购软件及专利	3-10 年	估计使用寿命
商标权	5-10 年	商标权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十一）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	5 年
平台维护费	按合同期限
其他长期待摊费用	按合同期限

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工

的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处

理。

(二十五)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十六)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

- (1) 商品内销：完成交付，按合同约定进行验收并开具发票，确认收入；
- (2) 商品外销，报关通过，已装船发货（取得发货单），开具出口发票并确认收入。

其中：DDU/DDP 模式下销售在报关通过，已装船发货（取得发货单），开具出口发票并在商品已经交付到客户指定收货地点由客户签收后确认收入。合同有特别约定的销售，按照合同约定的实际风险和报酬转移给购货方的时点确认收入。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

其中：机顶盒租赁收入金额：固定租金部分，机顶盒安装入网的次月，按照合同租金标准，以租赁期限，逐月确认收入；服务收入部分，以实际收到款项或取得收款凭据时确认收入。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单

独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十七)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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /

(十六) 固定资产。

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。

(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。

(三十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策变更如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序
执行新的政府补助准则	2017 年 9 月 4 日召开第九届董事会第二十六次会议及第八届监事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。
执行第 42 号企业会计准则	

会计政策变更说明：

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：将 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常经营活动相关的政府补助和增值税返还从“营业外收入”调整至“其他收益”130,926,659.82 元，对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关

于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，将 2017 年 1 月 1 日之后发生的资产处置利得从“营业外收入”和“营业外支出”调整至“资产处置收益”291,121.97 元，对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也予以追溯调整，从“营业外收入”和“营业外支出”调整至“资产处置收益”102,725.22 元。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

本公司流转税包括增值税（出口享受免抵退优惠，退税率为 5%、9%、13%、15%、17%等，软件产品税负超过 3%部分即征即退）、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加等。税率明细如下（不含国外子公司）：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、11%、17% (软件产品实际税负超过 3%的部分即征即退)
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%等
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

国外子公司按其所在地税法之要求适用税种及税率。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
深圳创维数字技术有限公司（注 1）	15%
深圳市创维软件有限公司（注 2）	10%
北京创维海通数字技术有限公司（注 3）	15%
才智商店有限公司	16.5%
深圳蜂驰信息服务有限公司（原名深圳铭店壹佰网络科技有限公司）	25%
深圳微普特信息技术有限公司	25%
深圳创维汽车智能有限公司（注 4）	15%
深圳蜂驰电子科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
SKYBLU TECHNOLOGIES (PTY) LTD	28%
Strong Media Group Limited (注 5)	---
创维液晶器件(深圳)有限公司(注 6)	15%
Shenzhen Skyworth Digital India Private Limited (注 7)	在 30%基础上适用累进税制
江西有线盘云科技有限公司	25%
山西盘云网络科技有限公司	25%
贵州盘云数字网络科技有限公司	25%
SKW Digital Technology MX	30%
Caldero Holdings Limited(注 8)	19%
Caldero Limited(注 8)	19%
Caldero Malaysia SDN. BHD. (注 9)	18%
深圳创维光学科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

注 1 本公司的子公司深圳创维数字技术有限公司(以下简称深圳创维数字)2008 年被认定为高新技术企业,证书编号:GR200844200039,有效期自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日,并于 2011 年通过复审,证书编号 GR201144200141。2014 年 9 月 30 日深圳创维数字通过深圳市 2014 年第二批国家高新技术企业认定,证书编号:GR201444201689,有效期三年,适用的企业所得税税率为 15%。2017 年 10 月 31 日公司通过高新技术企业认定,证书编号 GR201744204832,有效期三年,适用所得税率为 15%。

注 2 本公司的子公司深圳市创维软件有限公司(以下简称创维软件)2008 年被认定为高新技术企业,证书编号:GR200844200114,有效期自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日,并于 2011 年通过复审。2014 年 9 月 30 日创维软件通过深圳市 2014 年第二批国家高新技术企业认定,证书编号是 GR201444201405,有效期三年,适用的企业所得税税率为 15%。2013 年 2 月,根据国家发改委、工信部、财政部、商务部和税务总局等五部委联合通知,创维软件被认定为 2011-2012 年度国家规划布局内重点软件企业,2011-2012 年适用的所得税税率为 10%。由于文件下发时,2011 年度所得税汇算清缴工作已经完成,创维软件实际暂未享受到 10%税率优惠,2011 年度实际执行所得税率为 15%,2013 年 4 月创维软件收到税务部门返还该部分税款。2013 年 12 月,根据国家发改委、工信部、财政部、商务部和税务总局等五部委联合通知,创维软件被认定为 2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业,2013-2014 年适用的所得税税率为 10%。创维软件 2015 年符合《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)、《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部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）的规定享受所得税税率 10%优惠，创维软件 2016/2017 年继续享受所得税率 10%优惠。

注 3 本公司的子公司北京创维海通数字技术有限公司（以下简称创维海通）2010 年 12 月 24 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201011000663，有效期三年。2013 年 12 月 5 日通过高新技术企业复审，证书编号：GF201311000855，有效期三年，适用的企业所得税税率为 15%。2016 年 12 月 22 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR201611002640，2017 年享受优惠税率 15%。

注 4 本公司的子公司深圳创维汽车智能有限公司（以下简称汽车智能）2012 年 11 月 5 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201244200782，有效期三年，适用的企业所得税税率为 15%。2015 年 11 月 2 日通过高新技术企业复审，证书编号：GF201544200147，有效期三年，适用的企业所得税税率为 15%，该公司 2017 年度执行 15%企业所得税税率。

注 5 本公司的子公司 Strong Media Group Limited（以下简称 Strong 集团）为在英属维京群岛注册的公司，本身并不进行实体经营，而是通过其下的各子公司进行经营活动。各子公司按照所在地税法之要求适用所得税税率。

注 6 本公司的子公司创维液晶器件（深圳）有限公司（以下简称创维液晶）2012 年被认定为高新技术企业，证书编号：GF201244200484，有效期自 2012 年 9 月 12 日至 2015 年 9 月 12 日，并于 2015 年再次认定。2015 年 6 月 19 日创维液晶通过深圳市 2015 年第一批国家高新技术企业认定，证书编号是 GR201544200485，有效期三年，适用的企业所得税税率为 15%。2012-2017 年期间，创维液晶享受 15%的企业所得税税收优惠政策。

注 7 本公司的子公司 Shenzhen Skyworth Digital India Private Limited（以下简称印度子公司）适用印度累进税制：基本所得税率为 30%；净收益在 10 万卢比以内，额外费用适用税率为 0，净收益在 10 万至 100 万卢比之间额外费用适用税率 7%，净收益在 100 万卢比以上额外费用适用税率 12%。另外，印度企业所得税可连续抵扣 8 年。

注 8 本公司的子公司 Caldero Holdings Limited 为 2017 年 1 月 31 日在英国新设的子公司，Caldero Limited 为 2017 年 3 月 31 日通过非同一控制下企业合并形成的子公司，注册地为英国。依据英国当地税收政策规定，2017 年 1-3 月企业所得税税率为 20%，自 2017 年 4 月 1 日起变更为 19%。

注 9 本公司的子公司 Caldero Malaysia SDN. BHD 为 2017 年 8 月 2 日在马来西亚新设的子公司，执行当地所得税税率，即若公司实收资本不超过 250 万令吉，则其应纳税所得额低于 50 万令吉的部分按照 18%税率征收所得税，其余部分则按照 24%税率征收所得税；若公司实收资本大于 250 万令吉，则应纳税所得额按照 24%税率征收所得税。

其他子公司报告期内均系按法定税率纳税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

种类	币种	期末余额			期初余额		
		原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
库存现金	人民币	27,931.21	1.00000	27,931.21	29,620.99	1.00000	29,620.99
	港币	34.26	0.83591	28.63	29.11	0.89451	26.04
	欧元	1,406.03	7.80230	10,970.27	301.93	7.30680	2,206.14
	南非兰特	6,100.00	0.52770	3,219.00	9,000.00	0.50826	4,574.34
	其他			132.95			297,536.21
小计				42,282.06			333,963.72
银行存款	人民币	376,329,648.70	1.00000	376,329,648.70	906,216,139.04	1.00000	906,216,139.04
	港币	407,792.22	0.83591	340,877.59	646,488.92	0.89451	578,290.80
	美元	28,284,575.74	6.53420	184,817,074.79	20,658,008.55	6.93700	143,304,605.31
	欧元	2,935,539.69	7.80230	22,903,961.32	5,706,893.41	7.30680	41,699,128.77
	英镑	355,585.54	8.77920	3,121,756.57	---	---	---
	南非兰特	27,825,232.14	0.52770	14,683,375.01	40,194,293.54	0.50826	20,429,151.63
	其他			20,786,439.40			7,518,530.03
小计				622,983,133.38			1,119,745,845.58
其他货币资金	人民币	266,820,569.48	1.00000	266,820,569.48	72,412,061.24	1.00000	72,412,061.24
	美元	---	---	---	52,652,974.39	6.93700	365,253,683.34
	欧元	1,091,982.08	7.80230	8,519,971.78	1,382,991.00	7.30680	10,105,238.64
	其他			15,060,955.67			4,122,700.82
小计				290,401,496.93			451,893,684.04
合计				913,426,912.37			1,571,973,493.34

其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、银行保函保证金、银行贷款保证金等。截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司其他货币资金中存放于第三方支付平台支付宝的余额为 216,550.51 元, 为非受限货币资金。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	226,613,629.66	66,582,348.97
保函保证金	39,990,389.31	5,829,712.27
银行贷款保证金	23,580,927.45	379,481,622.80
合计	290,184,946.42	451,893,684.04

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产小计	---	1,666,394.65
债务工具投资	---	---
权益工具投资	---	1,666,394.65
衍生金融资产	---	---
合计	---	1,666,394.65

注释3. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	364,998,742.52	281,368,296.30
商业承兑汇票	3,929,756.89	---
合计	368,928,499.41	281,368,296.30

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书且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	8,069,000.00	---
合计	8,069,000.00	---

4. 期末公司无已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

5. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释4. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,478,558,733.79	100.00	125,220,968.85	3.60	3,353,337,764.94
其中：组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,968,024,039.84	85.32	124,816,615.10	4.21	2,843,207,424.74
组合 2 其他方法	510,534,693.95	14.68	404,353.75	0.08	510,130,340.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	3,478,558,733.79	100.00	125,220,968.85	3.60	3,353,337,764.94

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	2,525,833,590.46	100.00	112,890,369.77	4.47	2,412,943,220.69
其中：组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,275,613,365.18	90.09	109,810,849.03	4.83	2,165,802,516.15
组合 2 其他方法	250,220,225.28	9.91	3,079,520.74	1.23	247,140,704.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	2,525,833,590.46	100.00	112,890,369.77	4.47	2,412,943,220.69

应收账款种类的说明

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 (%)
半年以内(含半年)	2,065,153,734.38	20,651,537.35	1.00
半年至 1 年(含 1 年)	492,663,554.20	24,633,177.72	5.00
1 年至 2 年(含 2 年)	270,835,289.58	27,083,528.96	10.00
2 年至 3 年(含 3 年)	83,818,494.12	16,763,698.82	20.00
3 年至 4 年(含 4 年)	33,008,801.17	16,504,400.59	50.00
4 年至 5 年(含 5 年)	16,819,473.67	13,455,578.94	80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	5,724,692.72	5,724,692.72	100.00
合计	2,968,024,039.84	124,816,615.10	

组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	7,652,820.02	---	---	经测试收回不具有不确定性
特定对象组合-海外子公司应收款项	502,881,873.93	404,353.75	0.08	经测试后计提
合计	510,534,693.95	404,353.75	0.08	

2. 期末无单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款。

3. 期末无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

4. 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

5. 本期实际核销的应收账款 2,184,941.39 元，金额较大的如下：

单位名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
单位一	货款	925,500.00	无法收回	已履行	否
单位二	货款	774,491.52	无法收回	已履行	否
合 计		1,699,991.52			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
单位一	309,170,306.00	8.89	4,180,972.19
单位二	293,049,636.59	8.42	3,998,904.77
单位三	211,946,100.09	6.09	2,197,346.06
单位四	144,198,310.00	4.15	1,642,968.18
单位五	127,994,544.32	3.68	1,179,945.91
合计	1,086,358,897.00	31.23	13,200,137.11

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8. 转移应收款项为目的且继续涉入而形成的资产、负债

资产项目	期末余额	负债项目	期末余额
应收账款抵押	32,994,709.26	短期借款	32,994,709.26
合计	32,994,709.26		32,994,709.26

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,905,637.44	97.16	22,186,214.80	100.00
1 至 2 年	531,750.00	2.84	---	---
合计	31,437,387.44	100.00	22,186,214.80	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
单位一	2,380,148.32	7.57	1 年以内	未到结算期
单位二	2,083,491.22	6.63	1 年以内	未到结算期
单位三	1,822,533.83	5.80	1 年以内	未到结算期
单位四	1,285,809.00	4.09	1 年以内	未到结算期
单位五	1,028,546.97	3.27	1 年以内	未到结算期
合计	8,600,529.34	27.36		

注释6. 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产利息	751,510.09	3,709,005.80
合计	751,510.09	3,709,005.80

2. 公司期末无逾期利息。

3. 应收利息的说明

其他流动资产利息为购买的银行理财产品未到期的应收利息。

注释7. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	172,801,882.07	100.00	5,571,412.35	3.22	167,230,469.72
其中：组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	41,612,800.86	24.08	5,571,412.35	13.39	36,041,388.51
组合 2 其他方法	131,189,081.21	75.92	---	---	131,189,081.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	172,801,882.07	100.00	5,571,412.35	3.22	167,230,469.72

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	90,664,588.08	100.00	4,970,708.07	5.48	85,693,880.01
其中：组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	45,859,043.66	50.58	4,970,708.07	10.84	40,888,335.59
组合 2 其他方法	44,805,544.42	49.42	---	---	44,805,544.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	90,664,588.08	100.00	4,970,708.07	5.48	85,693,880.01

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 (%)
半年以内(含半年)	17,234,928.06	172,349.30	1.00
半年至 1 年(含 1 年)	6,798,602.62	339,930.13	5.00
1 年至 2 年(含 2 年)	7,774,854.75	777,485.48	10.00
2 年至 3 年(含 3 年)	5,156,848.12	1,031,369.62	20.00
3 年至 4 年(含 4 年)	2,517,420.55	1,258,710.28	50.00
4 年至 5 年(含 5 年)	692,896.09	554,316.87	80.00
5 年以上	1,437,250.67	1,437,250.67	100.00
合计	41,612,800.86	5,571,412.35	

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无风险组合-应收出口退税款	91,567,075.82	---	---	经测试收回不具有不确定性
无风险组合-应收软件退税款	10,704,406.11	---	---	经测试收回不具有不确定性
无风险组合-员工备用金	8,491,867.92	---	---	经测试收回不具有不确定性
关联方组合	813,034.48	---	---	经测试收回不具有不确定性
特定对象组合-海外子公司应收款项	19,612,696.88	---	---	经测试收回不具有不确定性
合计	131,189,081.21	---		

2. 期末无单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款。

3. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

4. 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

5. 本报告期无实际核销的其他应收款。

6. 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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	应收出口退税款	91,567,075.82	半年以内、半年至1年	52.99	---
单位二	应收软件退税款	10,704,406.11	半年以内	6.19	---
单位三	单位往来	5,184,250.00	半年以内、半年至1年、1-2年	3.00	176,757.50
单位四	单位往来、押金及保证金	4,455,450.00	半年以内、2-3年	2.58	328,369.50
单位五	单位往来、保证金	3,000,000.00	半年以内、半年至1年、1-2年	1.74	562,000.00
合计		114,911,181.93		66.50	1,067,127.00

7. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	38,432,567.31	39,736,245.17
员工借款	10,972,919.39	10,495,523.90
往来款及其他	21,124,913.44	13,908,921.59
应收出口退税款	91,567,075.82	26,523,897.42
应收软件退税款	10,704,406.11	---
合计	172,801,882.07	90,664,588.08

8. 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

9. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

10. 期末无转移其他应收款为目的且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	313,912,835.94	9,128,112.76	304,784,723.18	195,939,655.03	7,197,161.46	188,742,493.57
在产品	180,696,273.58	1,128,347.82	179,567,925.76	210,710,416.35	483,508.11	210,226,908.24
库存商品	574,047,603.57	48,163,392.14	525,884,211.43	388,182,417.54	36,215,261.91	351,967,155.63
发出商品	326,665,114.68	---	326,665,114.68	172,662,549.87	---	172,662,549.87
合计	1,395,321,827.77	58,419,852.72	1,336,901,975.05	967,495,038.79	43,895,931.48	923,599,107.31

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	汇兑影响	
原材料	7,197,161.46	6,902,386.48	---	---	4,971,435.18	---	9,128,112.76
在产品	483,508.11	972,397.61	---	---	327,557.90	---	1,128,347.82
库存商品	36,215,261.91	15,302,951.32	---	---	3,499,060.44	(144,239.35)	48,163,392.14
合计	43,895,931.48	23,177,735.41	---	---	8,798,053.52	(144,239.35)	58,419,852.72

3. 存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占期末该项存货日的比例
存货	成本高于可变现净值的差额	---	---

4. 期末存货余额无借款费用资本化金额。

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	60,521,577.39	177,905,799.73
增值税留抵扣额	124,161,523.68	37,647,413.61
所得税预缴税额	8,284,113.80	1,519,347.69
合计	192,967,214.87	217,072,561.03

注释10. 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			期初余额		
	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	14,500,000.00	---	14,500,000.00	14,500,000.00	---	14,500,000.00
按成本计量	14,500,000.00	---	14,500,000.00	14,500,000.00	---	14,500,000.00
合计	14,500,000.00	---	14,500,000.00	14,500,000.00	---	14,500,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西电广科技有限公司	15	4,500,000.00	---	---	4,500,000.00
深圳市德仓科技有限公司	2.5	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
合计		14,500,000.00	---	---	14,500,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
江西电广科技有限公司	---	---	---	---	1,800,000.00
深圳市德仓科技有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	1,800,000.00

注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
Idigital Electronics Private Limited	817,927.74	---	---	269,093.94	---
深圳天辰半导体技术合伙企业（有限合伙）	---	4,000,000.00	---	(1,827.18)	---
小计	817,927.74	4,000,000.00	---	267,266.76	---
二. 联营企业					
小计	---	---	---	---	---
合计	817,927.74	4,000,000.00	---	267,266.76	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．合营企业						
Idigital Electronics Private Limited	---	---	---	---	1,087,021.68	---
深圳天辰半导体技术合伙企业（有限合伙）	---	---	---	---	3,998,172.82	---
小计	---	---	---	---	5,085,194.50	---
二．联营企业						
小计	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	5,085,194.50	---

注释12. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	办公及电子设备	其他设备	融资租入固定资产	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	345,653,953.62	9,206,209.67	362,275,951.35	96,928,936.55	69,232,695.56	243,653.85	883,541,400.60
2. 本期增加金额	776,880.86	1,479,380.92	77,961,035.14	25,258,644.23	21,851,124.61	---	127,327,065.76
购置	776,880.86	1,479,380.92	77,961,035.14	17,855,020.66	21,851,124.61	---	119,923,442.19
在建工程转入	---	---	---	6,731,557.56	---	---	6,731,557.56
企业合并增加	---	---	---	672,066.01	---	---	672,066.01
3. 本期减少金额	---	811,417.00	2,085,178.06	6,288,689.54	3,456,441.07	---	12,641,725.67
处置或报废	---	811,417.00	2,085,178.06	6,288,689.54	3,456,441.07	---	12,641,725.67
4. 期末余额	346,430,834.48	9,874,173.59	438,151,808.43	115,898,891.24	87,627,379.10	243,653.85	998,226,740.69
二. 累计折旧							
1. 期初余额	20,433,698.83	6,615,250.28	104,007,383.45	59,709,445.16	41,834,514.71	54,009.90	232,654,302.33
2. 本期增加金额	15,905,509.46	1,009,897.18	35,144,258.31	17,589,482.12	10,085,005.23	46,294.29	79,780,446.59
计提	15,905,509.46	1,009,897.18	35,144,258.31	17,507,589.71	10,085,005.23	46,294.29	79,698,554.18
企业合并增加	---	---	---	81,892.41	---	---	81,892.41
3. 本期减少金额	---	770,846.15	1,732,993.44	3,074,298.15	2,376,584.65	---	7,954,722.39
处置或报废	---	770,846.15	1,732,993.44	3,074,298.15	2,376,584.65	---	7,954,722.39
4. 期末余额	36,339,208.29	6,854,301.31	137,418,648.32	74,224,629.13	49,542,935.29	100,304.19	304,480,026.53
三. 减值准备							
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---	---

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	办公及电子设备	其他设备	融资租入固定资产	合计
计提	---	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	310,091,626.19	3,019,872.28	300,733,160.11	41,674,262.11	38,084,443.81	143,349.66	693,746,714.16
2. 期初账面价值	325,220,254.79	2,590,959.39	258,268,567.90	37,219,491.39	27,398,180.85	189,643.95	650,887,098.27

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其他设备	243,653.85	100,304.19	---	143,349.66
合计	243,653.85	100,304.19	---	143,349.66

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无持有待售的固定资产情况。

6. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深圳液晶器件公司厂房（原有两层，加建一层）	3,044,250.00	正在办理
深圳液晶器件公司临时值班房	219,479.58	临时辅助设施
深圳液晶器件公司变压器房、化学储存室、垃圾房及护卫房	179,102.46	临时辅助设施
合计	3,442,832.04	

7. 期末固定资产不存在明显减值迹象，因此无需计提减值准备。

注释13. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西中西医结合医院 WIFI 覆盖	---	---	---	2,610,090.53	---	2,610,090.53
广州珠江数码运营平台搭建	---	---	---	2,556,640.91	---	2,556,640.91
无线 WIFI 网络覆盖	2,412,099.06	---	2,412,099.06	---	---	---
运营平台搭建	1,458,145.32	---	1,458,145.32	---	---	---
改扩建工程项目	505,656.54	---	505,656.54	---	---	---
合计	4,375,900.92	---	4,375,900.92	5,166,731.44	---	5,166,731.44

2. 期末无重要的在建工程项目。

3. 本公司期末在建工程不存在明显减值迹象，因此无需计提减值准备。

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	自创软件及专利	外购软件及专利	商标权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	36,350,032.60	25,161,187.63	95,670,594.79	90,478,400.71	247,660,215.73
2. 本期增加金额	186,447.64	15,314,785.11	10,331,565.25	12,760.68	25,845,558.68
购置	186,447.64	---	10,331,565.25	12,760.68	10,530,773.57
内部研发	---	15,314,785.11	---	---	15,314,785.11
企业合并增加	---	---	---	---	---
股东投入	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	36,536,480.24	40,475,972.74	106,002,160.04	90,491,161.39	273,505,774.41
二. 累计摊销					
1. 期初余额	5,200,963.58	5,852,688.45	67,147,872.43	17,607.18	78,219,131.64
2. 本期增加金额	794,155.60	5,235,203.27	11,732,091.93	8,040.53	17,769,491.33
计提	794,155.60	5,235,203.27	11,732,091.93	8,040.53	17,769,491.33
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	5,995,119.18	11,087,891.72	78,879,964.36	25,647.71	95,988,622.97
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	30,541,361.06	29,388,081.02	27,122,195.68	90,465,513.68	177,517,151.44
2. 期初账面价值	31,149,069.02	19,308,499.18	28,522,722.36	90,460,793.53	169,441,084.09

2. 本公司期末无形资产未用于抵押或担保。

3. 本公司期末未发现无形资产存在明显减值迹象，因此无需计提减值准备。

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
收购 Strong 集团	78,179,759.18	---	---	---	---	78,179,759.18
收购 Caldero Limited	---	13,469,041.36	---	---	---	13,469,041.36
合计	78,179,759.18	13,469,041.36	---	---	---	91,648,800.54

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购 Strong 集团	---	---	---	---	---	---
收购 Caldero Limited	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

3. 商誉其他说明

2015 年 9 月，本公司通过子公司才智商店有限公司收购 Strong 集团 80%权益，依据企业会计准则，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 78,179,759.18 元确认为商誉。

2017 年 3 月，本公司通过子公司才智商店有限公司下属子公司 Caldero Holdings Limited 收购 Caldero Limited 100%权益，依据企业会计准则，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 13,469,041.36 元确认为商誉。

期末，公司将 Strong 集团和 Caldero Limited 分别作为资产组进行商誉减值测试，测试结果不存在商誉减值情形，因此未计提商誉减值准备。

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	15,919,204.72	7,072,192.88	8,245,344.23	---	14,746,053.37
平台维护费及其他	23,023,886.98	31,479,628.28	14,271,240.06	---	40,232,275.20
经营租出商品	---	91,873,055.14	6,267,457.30	---	85,605,597.84
合计	38,943,091.70	130,424,876.30	28,784,041.59	---	140,583,926.41

注释17. 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		期初余额	
	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
坏账准备	130,503,199.99	19,583,844.68	114,879,921.22	17,230,048.81
存货跌价准备	57,812,945.45	8,665,719.67	43,087,396.72	6,463,109.50
未实现内部损益	8,306,539.54	2,076,541.54	8,590,484.66	2,457,824.44
其他应付款	36,339,322.93	5,450,898.44	43,822,998.05	6,573,449.71
固定资产折旧	10,065,983.73	1,509,897.56	12,591,372.66	1,888,705.90
无形资产摊销	1,663,454.27	249,518.14	1,404,861.73	210,729.26
预计负债	56,949,865.51	7,743,511.80	58,999,270.69	7,835,862.53
应付职工薪酬	70,141,682.99	10,492,437.10	91,529,842.65	13,393,944.64
可弥补亏损	1,119,318.77	370,463.05	707,687.28	223,200.46
股权激励	7,570,473.64	1,025,308.89	---	---
合计	380,472,786.82	57,168,140.87	375,613,835.66	56,276,875.25

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	14,141.17	2,880.68	---	---
固定资产财税差异	1,284.77	444.53	---	---
合计	15,425.94	3,325.21	---	---

2017 年 3 月，本公司通过子公司才智商店有限公司下属子公司 Caldero Holdings Limited 非同一控制下收购 Caldero Limited 100%权益，确认评估增值 14,141.17 元，同时本期摊销确认递延所得税负债 2,880.68 元。

固定资产财税差异为印度子公司因当地会计与税法的折旧年限差异产生的递延所得税负债。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	289,181.21	2,981,156.62
存货跌价准备	606,907.27	808,534.76
应付职工薪酬	29,127,370.68	26,051,232.81
预计负债	933,303.17	206,863.65
可抵扣亏损	663,080,522.90	296,089,510.94
未实现内部损益	13,037,082.73	---
股权激励	172,428.75	---
合计	707,246,796.71	326,137,298.78

未确认的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异主要为母公司及部分子公司亏损的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

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
2018 年	35,270,508.18
2019 年	146,665,001.32
2020 年	27,760,070.38
2021 年	32,717,361.50
2022 年	243,154,034.19
无期限（注 1）	177,513,547.33
合计	663,080,522.90

注 1：部分海外子公司可弥补亏损没有期限，2018-2022 年不含该部分海外子公司数据。

注释18. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款	27,255,194.83	47,042,683.58
合计	27,255,194.83	47,042,683.58

注释19. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	568,836,028.00	26,123,694.64
抵押借款（注 1）	32,994,709.26	7,522,415.40
质押借款	---	361,325,879.64
合计	601,830,737.26	394,971,989.68

注 1 抵押借款为海外子公司应收账款抵押借款，详见附注六之注释 4 应收账款之 8。本期转移应收款项为目的且继续涉入而形成的资产、负债。

注释20. 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	期初余额
交易性金融负债	2,319,376.58	---
其中：发行的交易性债券	---	---
衍生金融负债	2,319,376.58	---
其他	---	---
合计	2,319,376.58	---

本公司本期衍生金融负债为向银行购入的远期外汇，期末根据银行提供的估值报告确认衍生金融负债 2,319,376.58 元。

注释21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,144,082,973.68	739,516,758.28
合计	1,144,082,973.68	739,516,758.28

1. 期末无已到期未支付的应付票据。
2. 期末应付票据中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。
3. 期末应付票据中无欠关联方票据。

注释22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,660,224,211.22	1,292,428,520.24
合计	1,660,224,211.22	1,292,428,520.24

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
单位一	17,902,174.94	尚未结算的安装费
合计	17,902,174.94	

2. 期末应付账款中欠关联方款项详见“附注十一关联方及关联方交易”。

注释23. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	92,919,384.35	74,697,756.81
合计	92,919,384.35	74,697,756.81

2. 期末预收账款中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
3. 期末预收账款中无预收关联方款项。
4. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
单位一	3,422,389.98	订单尚未完结
单位二	3,327,192.68	订单尚未完结
单位三	2,765,872.33	订单尚未完结

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
单位四	2,623,465.47	订单尚未完结
单位五	1,521,320.09	订单尚未完结
合计	13,660,240.55	

注释24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	116,459,235.58	707,254,073.97	725,699,569.74	98,013,739.81
离职后福利-设定提存计划	197,028.29	58,140,303.49	58,121,087.84	216,243.94
辞退福利	924,811.59	3,018,536.18	2,904,277.85	1,039,069.92
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	117,581,075.46	768,412,913.64	786,724,935.43	99,269,053.67

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	111,983,028.19	650,240,727.83	667,564,927.03	94,658,828.99
职工福利费	---	18,092,137.62	18,092,137.62	---
社会保险费	69,984.31	17,422,980.90	17,427,853.25	65,111.96
其中：医疗保险费	63,237.15	15,021,067.22	15,035,963.43	48,340.94
工伤保险费	1,830.06	1,212,975.15	1,213,329.75	1,475.46
生育保险费	4,917.10	1,188,938.53	1,178,560.07	15,295.56
住房公积金	3,984,360.52	15,667,865.35	16,792,159.51	2,860,066.36
工会经费和职工教育经费	421,862.56	5,830,362.27	5,822,492.33	429,732.50
短期累积带薪缺勤	---	---	---	---
短期利润（奖金）分享计划	---	---	---	---
以现金结算的股份支付	---	---	---	---
其他短期薪酬	---	---	---	---
合计	116,459,235.58	707,254,073.97	725,699,569.74	98,013,739.81

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	192,334.02	56,929,409.39	56,909,222.37	212,521.04
失业保险费	4,694.27	1,210,894.10	1,211,865.47	3,722.90
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	197,028.29	58,140,303.49	58,121,087.84	216,243.94

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：奖金、津贴于下一会计期间发放；应付工资、应付社会保险费于次月支付。

注释25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	14,697,533.49	16,566,267.48
城市维护建设税	549,471.52	846,691.38
教育费附加	287,704.56	415,084.51
地方教育附加	104,774.98	189,694.91
企业所得税	22,851,160.22	39,339,012.82
个人所得税	7,304,005.39	5,421,072.40
印花税及其他	242,816.10	785,176.26
合计	46,037,466.26	63,562,999.76

注释26. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	1,356,215.89	464,742.80
合计	1,356,215.89	464,742.80

本公司期末不存在已逾期未支付的利息情况。

注释27. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	20,835,840.31	11,456,874.12
往来款及其他	120,889,127.35	121,506,763.94
预提费用	84,588,566.01	104,370,566.65
收购液晶器件剩余 50%应付股权转让款	207,253,174.22	245,681,339.27
用于支付液晶器件 50%股权转让款对应的借款	4,155,509.23	245,964,523.89
代收液晶科技重组税款	---	92,119,834.86
收购 Caldero Limited 剩余 50%应付股权转让款	6,534,200.00	---
股权激励回购义务（注 1）	204,052,530.00	---
合计	648,308,947.12	821,099,902.73

注 1：根据企业会计准则的相关规定，公司本期就尚未解锁的限制性股票确认回购义务，计入库存股 204,052,530.00 元，详见附注六、注释 35。

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	167,890,693.03	272,886.77
一年内到期的长期应付款—收购 STRONG 款项	---	52,608,960.00
合计	167,890,693.03	52,881,846.77

注释29. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	---	---
抵押借款（注 1）	1,937,701.69	2,102,862.28
保证借款（注 2）	193,494,733.85	120,642,077.62
合计	195,432,435.54	122,744,939.90

注 1 抵押物为房屋建筑物，期末账面价值 5,670,909.90 元。

注 2 保证借款详见附注十一关联方及关联交易（五）关联方交易 7. 关联方担保。

注释30. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	116,236.60	164,596.45
合计	116,236.60	164,596.45

注释31. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	57,883,168.68	59,206,134.34
合计	57,883,168.68	59,206,134.34

注释32. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	121,532,035.67	12,044,000.00	35,828,021.08	97,748,014.59
与收益相关政府补助	---	---	---	---
合计	121,532,035.67	12,044,000.00	35,828,021.08	97,748,014.59

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动*	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
深圳市南山财政局金融危机扶持资金/南科专 2009025	30,000.00	---	30,000.00	---	---	与资产相关
面向下一代广播电视网络的 IP 多媒体终端关键技术研发及产业化/深科工贸信计财字[2009]44 号	300,000.00	---	300,000.00	---	---	与资产相关
收南山财政局拨付科技发展专项基金-南知示 2009-2-1	10,000.00	---	10,000.00	---	---	与资产相关
企业信息化综合平台等/深科工贸信计财字[2009]51 号	182,000.00	---	56,000.04	---	125,999.96	与资产相关
面向新一代互联网的开放式信息家电软件平台研发及产业化/粤经信软信[2010]871 号	1,600,000.00	---	399,999.96	---	1,200,000.04	与资产相关
收到深圳财政局拨款-深科工贸信计财字[2009]44 号	10,000.00	---	10,000.00	---	---	与资产相关
收南山财政局款/合同：南知发 2010-5	10,000.00	---	10,000.00	---	---	与资产相关
“收深圳财政委员会补助款/深发改[2010]2246 号/发改投资[2010]2270 号”	200,000.00	---	200,000.00	---	---	与资产相关
收深圳市财政委员会设备购置款/深发改 2010/2427	100,000.00	---	100,000.00	---	---	与资产相关
收清华大学深研院协作费-深科工贸信计财字(2011)63 号	96,000.00	---	24,000.00	---	72,000.00	与资产相关
收清华研究院合作经费/深发改(2010)169 号	600,000.00	---	360,000.00	---	240,000.00	与资产相关
收深圳财政款/粤财工 2011269 号新一代信息网络关键技术/付红熊猫科技项目合作经费/招标编号:TC10BH07-1	320,000.00	---	159,999.96	---	160,000.04	与资产相关
收国家财政补助/发改投资[2010]2270 号/2246 号/电子信息	100,000.00	---	100,000.00	---	---	与资产相关
深科工贸信计财字(2011)49 号/企业信息化重点项目资	217,048.54	---	65,114.76	---	151,933.78	与资产相关
收深圳国库技术开发补贴/深科工贸信计财字[2011]114 号	133,333.33	---	133,333.33	---	---	与资产相关
下一代 IPTV 关键技术研发与产业化-深发改(2011)168 号	1,500,000.00	---	999,999.96	---	500,000.04	与资产相关
面向新一代互联网的开放式信息家电软件平台研发及产业化/粤经信软信[2010]871 号/南山财政配套	144,000.00	---	36,000.00	---	108,000.00	与资产相关
收深圳财政委员会补助款/深发改[2010]2246 号/发改投资 2010]2270 号-南山财政配套	18,000.00	---	18,000.00	---	---	与资产相关
2012 年核高基项目拨款	1,088,833.33	---	278,000.04	---	810,833.29	与资产相关

创维数字股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动*	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
面向新一代互联网的开放式 信息家电软件平台研发及产 业化 深发改（2011）1782 号	800,000.00	---	200,000.04	---	599,999.96	与资产相关
核高基财政拨款	2,518,808.33	---	643,100.04	---	1,875,708.29	与资产相关
收科技厅经费拨款-粤财教 【2011】363 号	102,000.00	---	72,000.00	---	30,000.00	与资产相关
基于云计算架构和家庭物联 网三网融合项目资金	966,666.67	---	399,999.96	---	566,666.71	与资产相关
云技术三网融合智能服务系 统 产 业 化 / 深 发 改 [2012]/280005354	2,583,333.33	---	999,999.96	---	1,583,333.37	与资产相关
去年报的那个火炬计划基于 开放平台与三网融合的网络 多媒体终端项目资金	480,000.00	---	120,000.00	---	360,000.00	与资产相关
三网融合多媒体智能系统关 键技术/深南科[2012]43 号	396,666.67	---	140,000.04	---	256,666.63	与资产相关
基于 Android 技术的数字电 视中间件终端平台研究与应用/深科技创新[2012]318 号	202,500.00	---	135,000.00	---	67,500.00	与资产相关
深圳市产业技术进步资金: 合 同号 2011X309	273,000.00	---	84,000.00	---	189,000.00	与资产相关
基于下一代 IPTV 和互联网技 术智能终端深发改【2013】74 号	2,916,666.67	---	999,999.96	---	1,916,666.71	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专 项基金深发改【2013】993 号	1,100,000.00	---	300,000.00	---	800,000.00	与资产相关
收清华研究院合作经费/深发 改（2010）169 号	66,666.67	---	39,999.96	---	26,666.71	与资产相关
收政府补助款基于 IPv6 全媒 体智能终端及服务系统产业 化/深发改【2014】656 号	3,307,461.81	---	3,307,461.81	---	---	与资产相关
深圳市财政拨款互联网电视 数字内容和应用交易平台/深 发改【2014】939 号	252,960.03	---	60,000.00	---	192,960.03	与资产相关
家庭多媒体终端智能化节能 技术研究与应用深南发改 [2014]63 号	160,000.00	---	39,999.96	---	120,000.04	与资产相关
数字公司基于混合云的一站 式游戏开发支撑服务平台 YC2014012	673,666.67	---	171,999.96	---	501,666.71	与资产相关
深圳市发改委关于创维数字 公司深圳家庭娱乐多平台融 合技术工程实验室项目	3,916,666.67	---	999,999.96	---	2,916,666.71	与资产相关
基于移动互联网的智能眼镜 研发及产业化[2015]158 号	3,233,900.57	---	800,138.40	---	2,433,762.17	与资产相关
2015 年文化发展专项资金第 一批（与工程实验室配套）	383,833.33	---	98,000.04	---	285,833.29	与资产相关
核高基财政拨款	1,501,266.76	---	305,907.69	---	1,195,359.07	与资产相关
基于国产单芯片的超高清智 能机顶盒应用示范	2,004,492.45	---	721,817.00	---	1,282,675.45	与资产相关

创维数字股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动*	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
基于云技术的电视导航系统 补贴	691,229.76	---	399,999.96	---	291,229.80	与资产相关
IPTV6 政府补贴	1,750,000.00	---	392,538.15	---	1,357,461.85	与资产相关
基于移动互联网的智能眼镜 (中央补助)	6,500,000.00	1,500,000.00	2,962,500.00	---	5,037,500.00	与资产相关
IPTV6 政府补贴	27,364,583.34	---	925,000.07	---	26,439,583.27	与资产相关
5.25 收多媒体终端项目合作 经费	750,000.00	---	---	---	750,000.00	与资产相关
D1051 省数字电视应用(创 维)工程技术研发	1,000,000.00	---	658,333.33	---	341,666.67	与资产相关
10.27 收深圳下一代智能融合 业务多媒体	4,998,380.00	---	815,663.39	---	4,182,716.61	与资产相关
1056 广电光纤入户项目深发 改(2016)808	2,000,000.00	---	195,320.46	---	1,804,679.54	与资产相关
04.07 收项目合作补助(先进 技术学院)	---	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	与资产相关
数字电视终端浪涌抗扰度项 目(应用示范)	---	2,000,000.00	18,160.01	---	1,981,839.99	与资产相关
深圳家庭娱乐多媒体融合技 术-深发改 2017【1239 号	---	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	与资产相关
南山财政局三网融合补助款/ 合同号:南科企 2010028(创 维软件)	23,333.18	---	20,000.04	---	3,333.14	与资产相关
一云多屏智能交互数字家庭 娱乐系统深发改[2013]626 (创维软件)	3,681,666.69	---	939,999.96	---	2,741,666.73	与资产相关
项目款深发改[2013]993 号 (创维软件)	883,333.31	---	200,000.04	---	683,333.27	与资产相关
支持 OTT 和 DVB 双模式数字电 视机顶盒软件平台(创维软 件)	866,758.37	---	213,999.96	---	652,758.41	与资产相关
2010 年广东省战略性新兴产业 发展 AMOLE(创维液晶)	1,050,000.00	---	1,050,000.00	---	---	与资产相关
超薄超窄 LED 背光一体机研 发及产业化项目(创维液晶)	145,700.00	---	22,325.00	---	123,375.00	与资产相关
大尺寸液晶屏用 LED 背光源 芯片和模组研发及应用(创 维液晶)	2,694,345.09	---	280,194.60	---	2,414,150.49	与资产相关
固态光源应用技术工程研究 开发中心(创维液晶)	962,876.07	---	412,478.63	---	550,397.44	与资产相关
广州新兴战略项目(创维液 晶)	1,717,692.88	---	204,285.73	---	1,513,407.15	与资产相关
量子点技术在广色域显示领 域的应用研究(创维液晶)	670,570.58	---	342,927.93	---	327,642.65	与资产相关
柔性显示技术关键技术研究 (创维液晶)	3,226,415.13	---	669,281.22	---	2,557,133.91	与资产相关
深圳光电显示器件集成技术 企业重点实验室(创维液晶)	66,825.00	---	66,825.00	---	---	与资产相关
深圳可穿戴设备液晶显示技 术工程实验室项目(创维液 晶)	2,863,247.87	---	534,442.39	---	2,328,805.48	与资产相关

创维数字股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动*	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
深圳市固态光源应用工程技术研（创维液晶）	553,900.00	---	220,400.00	---	333,500.00	与资产相关
新型二次光学透镜及其超薄直下式 LED 背光源的研制（创维液晶）	726,418.21	---	99,275.01	---	627,143.20	与资产相关
新型封装大功率 LED 背光源关键技术研发（创维液晶）	1,880,713.34	---	781,318.00	---	1,099,395.34	与资产相关
有源矩阵有机发光二极管显示 AMOLED（创维液晶）	1,907,500.00	---	285,000.00	---	1,622,500.00	与资产相关
大尺寸液晶屏用 LED 背光源芯片和模组研发及应用（创维液晶）	1,150,275.00	---	119,700.00	---	1,030,575.00	与资产相关
光学系统设计评价标准体系构建（创维液晶）	540,000.00	360,000.00	---	---	900,000.00	与资产相关
智能移动终端用触控显示一体化模组技术研究（创维液晶）	3,000,000.00	---	---	1,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
柔性等新型显示检测技术研究（创维液晶）	2,416,500.00	---	---	543,450.00	1,873,050.00	与资产相关
重 20160423 适用于柔性电子器件的高可靠性柔性封装薄膜技术研发（创维液晶）	3,600,000.00	---	---	1,800,000.00	1,800,000.00	与资产相关
战略新兴和未来产业发展资金国家与省资助项目配套计划（新型封装大功率 LED 背光源关键技术研发及产业化）（创维液晶）	1,900,000.00	---	950,000.00	950,000.00	---	与资产相关
国家、省市创新平台建设配套补贴（深圳可穿戴设备液晶显示技术工程实验室（配套））（创维液晶）	2,500,000.00	---	1,250,000.00	1,250,000.00	---	与资产相关
可印刷高介电常数绝缘显示材料关键技术研究（创维液晶）	---	300,000.00	---	---	300,000.00	与资产相关
基于全层级标准光组建光学设计要素评估的光学系统设计评价标准体系构建（创维液晶）	---	270,000.00	---	---	270,000.00	与资产相关
宝安区科技创新局（基于全层级标准光组建光学设计要素评估的光学系统设计评价标准体系构建）（创维液晶）	---	270,000.00	---	---	270,000.00	与资产相关
宝安区科技创新局（可印刷高介电常数绝缘显示材料关键技术研究（宝安区配套））（创维液晶）	---	300,000.00	---	---	300,000.00	与资产相关
智能显示终端绿色供应链系统建设项目（创维液晶）	---	1,044,000.00	---	---	1,044,000.00	与资产相关
移动互联网应用商店信息挖掘及数据分析系统（深发改 2013（1891 号）（微普特）	400,000.02	---	99,999.96	---	300,000.06	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金（汽车智能）	1,050,000.00	---	300,000.00	---	750,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动*	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
深圳市科技计划项目（汽车智能）	1,500,000.00	---	924,729.41	---	575,270.59	与资产相关
合计	121,532,035.67	12,044,000.00	30,284,571.08	5,543,450.00	97,748,014.59	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益金额为 30,284,571.08 元，计入营业外收入或冲减营业成本金额为零。

其他变动，为本公司或下属子公司与其他外部单位联合申报政府补助，将收到的政府补助中归属于外部单位部分予以转出。

注释33. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,034,558,280.00	36,373,000.00	---	---	---	36,373,000.00	1,070,931,280.00
合计	1,034,558,280.00	36,373,000.00	---	---	---	36,373,000.00	1,070,931,280.00

公司 2017 年 9 月 4 日召开的第九届董事会二十六次会议和第八届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励对象授予名单和授予数量的议案》，独立董事已对上述议案发表了独立意见，公司监事会对调整后的激励对象名单再次进行了核实。在公司激励计划中确定的部分激励对象因资金不足等个人原因自愿放弃参与或认购部分拟授予的限制性股票，公司实际授予激励对象人数为 570 名，2017 年限制性股票股权激励计划首次实际授予的数量为 3,637.30 万股，预留限制性股票部分的数量为 476.30 万股。首次授予的股份已经在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记手续并于 2017 年 9 月 28 日上市流通。本次股本变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2017]000708 号验资报告验证。

注释34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	243,398,271.33	167,679,623.60	7,967,894.67	403,110,000.26
其他资本公积	---	7,742,902.37	---	7,742,902.37
合计	243,398,271.33	175,422,525.97	7,967,894.67	410,852,902.63

资本公积本期增加 175,422,525.97 元，其中股本溢价增加 167,679,623.60 元，其他资本公积增加 7,742,902.37 元。股本溢价增加的原因：（1）公司本期实施员工股权激励计划，发行 3,637.30 万股限制性股票，授予价格为 5.61 元每股，其中计入公司股本

36,373,000.00 元，溢价部分 167,679,530.00 元计入资本公积。（2）公司本期收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司返还的零碎股历史股息 93.60 元，将相关资金计入资本公积。其他资本公积增加的原因：公司本期实施员工股权激励计划发行限制性股票，根据企业会计准则的相关要求，母公司确认股权激励费用和其他资本公积 172,428.75 元，子公司确认股权激励费用和其他资本公积合计 7,570,473.62 元，公司本期其他资本公积总计增加 7,742,902.37 元。

资本公积本期减少 7,967,894.67 元，原因：（1）2016 年公司向创维液晶科技发行股份 36,055,014 股收购创维液晶器件 49%少数股权，发行价格为每股 12.22 元，溢价部分计入公司资本公积。本期公司支付与发行股份相关的证券公司费用，冲减发行股份溢价 7,830,188.68 元。（2）2017 年 5 月 31 日，深圳创维数字收购墨西哥子公司 SKW Digital Technology MX 0.1%少数股权，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开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减公司账面资本公积 3,254.15 元。（3）子公司股权激励金额中归属于少数股东的部分 134,451.84 元计入公司账面资本公积。

注释35. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	---	204,052,530.00	---	204,052,530.00
合计	---	204,052,530.00	---	204,052,530.00

根据企业会计准则的相关规定，公司本期就尚未解锁的限制性股票确认回购义务，计入库存股 204,052,530.00 元。

注释36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		期末余额
		归属于母公司	归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(46,294,822.11)	57,013,608.49	2,457,160.99	10,718,786.38
外币报表折算差额	(46,294,822.11)	57,013,608.49	2,457,160.99	10,718,786.38
其他综合收益合计	(46,294,822.11)	57,013,608.49	2,457,160.99	10,718,786.38

注释37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,803,755.06	16,052,434.87	---	51,856,189.93
合计	35,803,755.06	16,052,434.87	---	51,856,189.93

注释38. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,389,814,750.60	1,483,713,469.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	1,389,814,750.60	1,483,713,469.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,335,732.74	486,402,025.25
减：提取法定盈余公积	16,052,434.87	35,803,755.06
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	113,801,410.80	104,842,842.93
转为股本的普通股股利	---	---
优先股股利	---	---
对其他股东的分配	---	---
利润归还投资	---	---
其他减少	3,062,067.15	439,654,146.03
期末未分配利润	1,351,234,570.52	1,389,814,750.60

2017 年未分配利润其他减少 3,062,067.15 元，系公司全资子公司才智商店本期收购 Caldero Holdings Limited 10%少数股权，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开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减，调整留存收益。

注释39. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	7,213,698,148.29	6,156,786,765.54	5,871,808,421.56	4,624,346,430.54
其他业务	41,107,479.34	39,681,858.02	55,283,019.73	46,022,258.25
合计	7,254,805,627.63	6,196,468,623.56	5,927,091,441.29	4,670,368,688.79

2. 主营业务收入、成本分行业情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	7,213,698,148.29	6,156,786,765.54	5,871,808,421.56	4,624,346,430.54
合计	7,213,698,148.29	6,156,786,765.54	5,871,808,421.56	4,624,346,430.54

3. 主营业务收入、成本分产品情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
有线机顶盒	1,138,300,894.70	934,513,420.37	1,665,211,130.48	1,254,254,946.84
卫星机顶盒	1,167,828,256.35	984,105,788.75	941,354,988.05	716,036,902.25
地面机顶盒	671,585,958.93	510,131,047.88	435,919,006.62	336,543,531.40
IPTV 机顶盒	716,892.55	444,870.08	341,335,419.90	267,458,356.28
智能网络机顶盒 (含 OTT)	2,432,015,528.42	2,239,521,553.07	1,491,112,055.37	1,242,279,661.77
智能融合机顶盒	59,065,731.58	52,027,317.22	---	---
网络接入设备	176,600,021.96	139,355,715.50	72,937,063.07	52,043,742.99
运营、技术服务费	104,718,672.22	51,091,426.06	55,278,414.62	11,564,710.85
汽车电子	90,026,537.39	82,316,078.92	30,388,443.28	23,889,428.02
创维液晶器件业务	1,020,303,808.21	852,805,421.80	628,671,953.26	555,970,181.33
智能电视及一体机	250,856,162.05	231,225,259.62	129,672,222.37	118,677,836.86
其他智能产品	101,679,683.93	79,248,866.27	79,927,724.54	45,627,131.95
合计	7,213,698,148.29	6,156,786,765.54	5,871,808,421.56	4,624,346,430.54

4. 主营业务收入、成本分地区情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
出口销售	2,709,351,148.03	2,254,177,514.84	2,382,660,731.12	1,889,530,122.52
国内销售	4,504,347,000.26	3,902,609,250.70	3,489,147,690.44	2,734,816,308.02
合计	7,213,698,148.29	6,156,786,765.54	5,871,808,421.56	4,624,346,430.54

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户的名称	金额	占公司全部营业收入比例(%)
单位一	743,695,213.67	10.25
单位二	317,045,928.36	4.37
单位三	302,442,053.44	4.17
单位四	277,397,961.25	3.82
单位五	271,668,636.06	3.74
合计	1,912,249,792.78	26.35

注释40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	---	9,862.65
城市维护建设税	10,256,961.33	11,793,789.87
教育费附加	4,395,840.55	5,293,040.63
地方教育附加	2,930,559.57	3,130,522.19
车船税	4,800.00	3,000.00
城镇土地使用税	61,178.56	61,178.55
印花税	4,303,416.37	2,354,280.33
合计	21,952,756.38	22,645,674.22

注释41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
代理费	72,520,377.83	78,269,079.36
职工薪酬	123,216,672.98	85,558,951.12
售后服务费	83,929,681.17	103,860,963.46
运输费	36,489,964.27	27,337,024.28
业务招待费	15,763,325.57	18,281,522.31
差旅费	35,617,088.87	31,010,068.52
报关费	10,158,295.72	6,328,263.70
保险费	16,758,207.73	10,610,156.46
广告展览费	25,837,767.68	18,739,042.87
物料消耗	5,072,019.85	7,352,531.62
折旧及摊销费	9,429,117.52	857,060.99
其他费用	36,406,450.18	12,309,891.91
合计	471,198,969.37	400,514,556.60

注释42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	307,169,813.25	287,619,292.06
折旧及摊销费	33,503,399.60	23,513,892.67
租赁费	21,754,475.00	17,312,336.38
业务招待费	3,909,337.35	3,931,563.66
差旅费	9,582,566.46	11,203,395.01
税费	2,216,203.31	2,690,506.13
审计费	2,662,891.41	2,135,792.19
技术开发费	31,892,632.94	16,727,311.15
办公费	10,005,465.05	10,834,968.81

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	27,490,004.12	36,733,512.04
合计	450,186,788.49	412,702,570.10

注释43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,069,041.38	24,247,958.80
减：利息收入	28,725,702.69	60,097,139.52
汇兑损益	42,637,864.51	(37,890,059.71)
银行手续费	8,081,616.65	6,501,031.17
合计	42,062,819.85	(67,238,209.26)

注释44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,981,154.53	6,309,744.19
存货跌价损失	23,259,574.31	17,558,257.50
合计	38,240,728.84	23,868,001.69

注释45. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(4,070,301.85)	1,684,577.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	(4,070,301.85)	1,684,577.70
合计	(4,070,301.85)	1,684,577.70

注释46. 投资收益

1. 投资收益明细情况

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	267,266.76	229,119.03
处置长期股权投资产生的投资收益	---	1,877,061.35
定期理财投资收益	1,920,729.18	2,641,443.76
可供出售金融资产取得的分红款	1,800,000.00	---
远期外汇交割损失	(11,644,946.41)	---
合计	(7,656,950.47)	4,747,624.14

注释47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	291,121.97	102,725.22
合计	291,121.97	102,725.22

注释48. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	60,803,073.88	---
其他政府补助	70,123,585.94	---
合计	130,926,659.82	---

2. 计入其他收益的其他政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
从递延收益转入项目可合并列示“递延收益项目（详见附注六、注释32）	30,284,571.08	---	与资产相关
03.29 收企业研究开发资助（深圳市财政委员会）	5,299,000.00	---	与收益相关
财政委-高新区处科研研发投入补助	4,301,000.00	---	与收益相关
收产业化技术升级资助-深圳市南山区财政局	2,686,500.00	---	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会-陈海康产业转型升级专	1,420,000.00	---	与收益相关
深圳经济贸易和信息化委员会-2017 年一季度出口信用保	1,344,726.00	---	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会-杨元丹中央外贸发展	1,151,246.23	---	与收益相关
收 2017 年度产业转型升级专项资金-深圳市经济贸易和信	800,000.00	---	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会-杨元丹外贸发展资金	690,747.74	---	与收益相关
收国内外发明专利申请资助-深圳市南山区财政局	520,000.00	---	与收益相关
产业转型升级孵化融合资助（经信委）	500,000.00	---	与收益相关
03.10 收知识产权专利资金资助（深圳市市场和监督）	116,000.00	---	与收益相关
04.11 收南山区岗前培训（6 批深圳市人管理）	24,000.00	---	与收益相关
2016 年科学技术奖（科创委）	1,000,000.00	---	与收益相关
2016 年科学技术奖（科创委）	400,000.00	---	与收益相关
深圳南山区财政-短期出口信用保险资助	1,000,000.00	---	与收益相关
2017 年深圳市稳岗补贴（深圳市社会保险基金管理局）	79,767.88	---	与收益相关
深圳市发展和改革委员会-贡献奖（总部 1）	156,200.00	---	与收益相关
莫李梅报计量 5 个 3C 认证检测费-科技创新券 NO.03840	24,415.50	---	与收益相关
莫李梅付 6 月 1 个场地/10 月案件整改场地租用费/创新券	24,685.00	---	与收益相关
莫李梅付 1 个 3C 认证机型检测费/RN3-创新券	900.00	---	与收益相关
03.09 收知识产权专利资金资助（深圳市市场和监督）（创维软件）	8,000.00	---	与收益相关
03.29 收企业研究开发资助（深圳市财政委员会）（创维软件）	4,986,000.00	---	与收益相关
04.07 收南山区岗前培训（6 批深圳市人管理）（创维软件）	20,600.00	---	与收益相关
2017 年深圳市稳岗补贴（深圳市社会保险基金管理局）（创维软件）	55,872.74	---	与收益相关
财政委 2017 年度软件产业和集成电路设计产业专项-首套（创维软件）	3,000,000.00	---	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政委-高新处研发投入补助（创维软件）	4,491,000.00	---	与收益相关
深圳南山文化产业发展办公室-版权、著作权登记补贴（创维软件）	8,100.00	---	与收益相关
国内外发明专利申请支持-深圳市南山区科学技术局（创维软件）	2,500.00	---	与收益相关
市级技术中心配套	600,000.00	---	与收益相关
芯片级封装大功率 LED 背光源关键技术研发及应用项目（创维液晶）	300,000.00	---	与收益相关
深圳市市场和监督管理委员会专利申请奖励（创维液晶）	5,000.00	---	与收益相关
宝安区科技信息化项目（中小尺寸制成管控系统）（创维液晶）	200,000.00	---	与收益相关
宝安区科技信息化项目配套补贴（省级两化融合管理）（创维液晶）	300,000.00	---	与收益相关
深圳市科技创新局国高认定资助（创维液晶）	100,000.00	---	与收益相关
经济贸易和信息化委员会 2016 年专项资金进口贴息（创维液晶）	1,049,100.00	---	与收益相关
宝安区财政局国家两化融合管理体系认定宝安区信息化补贴（创维液晶）	1,000,000.00	---	与收益相关
科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助计划第二批资助资金（创维液晶）	1,133,000.00	---	与收益相关
宝安区财政局国内发明专利资助（创维液晶）	24,500.00	---	与收益相关
智能移动终端用液晶显示模组技术改造项目（创维液晶）	200,000.00	---	与收益相关
3.30 收企业研究开发资助（深圳市财政委员会）（微普特）	212,000.00	---	与收益相关
收到南山区（第 6 批）企业岗前培训补贴（微普特）	200.00	---	与收益相关
贺铁剑报销微普特创新券支付中认通测试认证费（微普特）	50,000.00	---	与收益相关
收到轮岗补贴（微普特）	2,981.08	---	与收益相关
稳岗补贴（创维海通）	29,575.68	---	与收益相关
03.29 收企业研究开发资助（深圳市财政委员会）（汽车智能）	403,000.00	---	与收益相关
2017 年深圳市稳岗补贴（深圳市社会保险基金管理局）（汽车智能）	45,787.01	---	与收益相关
2017 年度中小企业国内市场展会补贴（汽车智能）	72,610.00	---	与收益相关
合计	70,123,585.94	---	

注释49. 政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	6,500,550.00	---	详见附注六注释 32
计入其他收益的政府补助	130,926,659.82	---	详见附注六注释 48
计入营业外收入的政府补助	---	54,715,941.26	详见附注六注释 50
合计	137,427,209.82	54,715,941.26	

注释50. 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
增值税返还	---	67,348,436.98	---
政府补助	---	54,715,941.26	---
其他	3,064,629.17	3,483,926.31	3,064,629.17
合计	3,064,629.17	125,548,304.55	3,064,629.17

2. 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政局拨付支持技术改造招标项目资金补助/粤经贸技改(2007)1113号	---	400,000.00	与资产相关
深圳财政局预算拨款的40%-深贸工技字(2008)2号	---	26,666.68	与资产相关
深圳市南山财政局金融危机扶持资金/南科专2009025	---	60,000.00	与资产相关
数字电视一体机拨款/工信部财(2009)453号	---	133,333.33	与资产相关
面向下一代广播电视网络的IP多媒体终端关键技术研发及产业化/深科工贸信计财字[2009]44号	---	600,000.00	与资产相关
南山财政局拨付科技发展专项基金-南知示2009-2-1	---	20,000.00	与资产相关
企业信息化综合平台等/深科工贸信计财字[2009]51号	---	56,000.00	与资产相关
面向新一代互联网的开放式信息家电软件平台研发及产业化/粤经信软信[2010]871号	---	400,000.00	与资产相关
数字电视一体机拨款/工信部财(2009)453号	---	6,666.67	与资产相关
到深圳财政局拨款-深科工贸信计财字[2009]44号	---	20,000.00	与资产相关
南山财政局款/合同:南知发2010-5	---	20,000.00	与资产相关
深圳财政委员会补助款/深发改[2010]2246号/发改投资[2010]2270号	---	400,000.00	与资产相关
深圳市财政委员会设备购置款/深发改2010/2427	---	200,000.00	与资产相关
收清华大学深研院协作费-深科工贸信计财字(2011)63号	---	24,000.00	与资产相关
清华研究院合作经费/深发改(2010)169号	---	360,000.00	与资产相关
深圳财政款/粤财工2011269号新一代信息网络关键技术/付红熊猫科技项目合作经费/招标编号:TC10BH07-1	---	160,000.00	与资产相关
国家财政补助/发改投资[2010]2270号/2246号/电子信息	---	200,000.00	与资产相关
深科工贸信计财字(2011)49号/企业信息化重点项目资	---	65,114.75	与资产相关
深圳国库技术开发补贴/深科工贸信计财字[2011]114号	---	200,000.00	与资产相关
下一代IPTV关键技术研发与产业化-深发改(2011)168号	---	1,000,000.00	与资产相关
面向新一代互联网的开放式信息家电软件平台研发及产业化/粤经信软信[2010]871号/南山财政配套	---	36,000.00	与资产相关
深圳财政委员会补助款/深发改[2010]2246号/发改投资[2010]2270号-南山财政配套	---	36,000.00	与资产相关
基于DTMB和DVB-C标准的数字电视一体机研化与产业化工信部财(2009)453号/深圳配套资金	---	72,727.27	与资产相关
2012年核高基项目拨款	---	278,000.00	与资产相关

补助项目	本期 发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
面向新一代互联网的开放式信息家电软件平台研发及产业化 深发改（2011）1782 号	---	200,000.00	与资产相关
核高基财政拨款	---	643,100.00	与资产相关
科技厅经费拨款-粤财教【2011】363 号	---	72,000.00	与资产相关
基于云计算架构和家庭物联网三网融合项目资金	---	400,000.00	与资产相关
云技术三网融合智能服务系统产业化/深发改[2012]/280005354	---	1,000,000.00	与资产相关
去年报的那个火炬计划基于开放平台与三网融合的网络多媒体终端项目资金	---	120,000.00	与资产相关
三网融合多媒体智能系统关键技术/深南科[2012]43 号	---	140,000.00	与资产相关
基于 Android 技术的数字电视中间件终端平台研究与应用/深科技创新[2012]318 号	---	135,000.00	与资产相关
深圳市产业技术进步资金：合同号 2011X309	---	84,000.00	与资产相关
基于下一代 IPTV 和互联网技术智能终端深发改【2013】74 号	---	1,000,000.00	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项基金深发改【2013】993 号	---	300,000.00	与资产相关
清华研究院合作经费/深发改（2010）169 号	---	40,000.00	与资产相关
收政府补助款基于 IPv6 全媒体智能终端及服务系统产业化/深发改【2014】656 号	---	4,192,538.19	与资产相关
深圳市财政拨款互联网电视数字内容和应用交易平台/深发改【2014】939 号	---	547,039.97	与资产相关
家庭多媒体终端智能化节能技术研究与应用深南发改[2014]63 号	---	40,000.00	与资产相关
数字公司基于混合云的一站式游戏开发支撑服务平台 YC2014012	---	172,000.00	与资产相关
深圳市发改委关于创维数字公司深圳家庭娱乐多平台融合技术工程实验室项目	---	1,000,000.00	与资产相关
基于移动互联网的智能眼镜研发及产业化[2015]158 号	---	766,099.43	与资产相关
2015 年文化发展专项资金第一批（与工程实验室配套）	---	98,000.00	与资产相关
核高基财政拨款	---	798,733.24	与资产相关
基于国产单芯片的超高清智能机顶盒应用示范	---	1,995,507.55	与资产相关
基于云技术的电视导航系统补贴	---	308,770.24	与资产相关
IPTV6 政府补贴	---	385,416.66	与资产相关
10.27 收深圳下一代智能融合业务多媒体	---	1,620.00	与资产相关
南山财政局三网融合补助款/合同号：南科企 2010028(创维软件)	---	20,000.04	与资产相关
一云多屏智能交互数字家庭娱乐系统深发改[2013]626（创维软件）	---	1,018,333.31	与资产相关
项目款深发改[2013]993 号（创维软件）	---	116,666.69	与资产相关
支持 OTT 和 DVB 双模式数字电视机顶盒软件平台(创维软件)	---	433,241.63	与资产相关
有源矩阵有机发光二极管显示 AMOLED（创维液晶）	---	285,000.00	与资产相关
新型封装大功率 LED 背光源关键技术研发（创维液晶）	---	998,864.66	与资产相关
固态光源应用技术工程研究开发中心（创维液晶）	---	412,478.63	与资产相关
深圳市固态光源应用工程技术研发（创维液晶）	---	220,400.00	与资产相关

补助项目	本期 发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
新型二次光学透镜及其超薄直下式 LED 背光源的研制(创维液晶)	---	99,275.00	与资产相关
超薄超窄 LED 背光一体机研发及产业化项目 (创维液晶)	---	22,325.00	与资产相关
广州新兴战略项目 (创维液晶)	---	204,285.74	与资产相关
深圳光电显示器件集成技术企业重点实验室 (创维液晶)	---	86,291.66	与资产相关
大尺寸液晶屏用 LED 背光源芯片和模组研发及应用 (创维液晶)	---	745,654.91	与资产相关
量子点技术在广色域显示领域的应用研究 (创维液晶)	---	829,429.42	与资产相关
大尺寸液晶屏用 LED 背光源芯片和模组研发及应用(创维液晶)	---	249,725.00	与资产相关
移动互联网应用商店信息挖掘及数据分析系统(深发改 2013 (1891 号) (微普特)	---	99,999.98	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金 (汽车智能)	---	300,000.00	与资产相关
深圳市质量监督委员会支付的 2014 年专利奖	---	300,000.00	与收益相关
深圳市质量监督委员 2016 年第一批专利资助	---	51,000.00	与收益相关
2016 年第一批专利申请资助 (深圳市市场质量监督)	---	133,000.00	与收益相关
南山财政局外贸稳增长奖励	---	600,000.00	与收益相关
省级工业和信息化发展专项资金	---	100,000.00	与收益相关
第一批专利申请资助 (深圳市市场质量监督)	---	132,000.00	与收益相关
2015 年深圳市稳岗补贴 (深圳市社会保险基金管理局)	---	62,215.92	与收益相关
2016 年深圳市稳岗补贴 (深圳市社会保险基金管理局)	---	177,702.74	与收益相关
宝安分厂稳岗补贴	---	408,861.84	与收益相关
宝安分厂稳岗补贴	---	350,595.00	与收益相关
出口信用保险资助 (深圳市南山区财政局)	---	2,000,000.00	与收益相关
短期出口信用保险保费 (深圳市经信委)	---	1,091,673.00	与收益相关
国内外发明专利申请 (深圳市南山区科学技术局)	---	220,000.00	与收益相关
2015 年深圳市服务贸易先进技术进口贴息 (经贸信)	---	1,250,000.00	与收益相关
D1057 基于互联网+的智能 MES 系统建设 (俩化融合)	---	2,000,000.00	与收益相关
2015 深圳市科技奖 (深圳市科技创新委员会)	---	200,000.00	与收益相关
产业化技术升级资助项目 (南山财政局)	---	1,390,000.00	与收益相关
对外投资合作事项 (深圳市经济贸易和信息化委员会)	---	2,564,200.00	与收益相关
提升竞争力重点工业企业扩产增效奖励项目	---	2,852,000.00	与收益相关
2016 年二季度短期出口信用保险保费资助 (市经贸)	---	408,327.00	与收益相关
2016 年度市软件产业和集成电路设计产业 (创维软件)	---	2,013,200.00	与收益相关
2015 年深圳市稳岗补贴 (深圳市社会保险基金管理局) (创维软件)	---	84,484.32	与收益相关
2016 年深圳市稳岗补贴 (深圳市社会保险基金管理局) (创维软件)	---	114,236.71	与收益相关
12.16 收企业研发投入支持 (深圳市南山财政局) (创维软件)	---	1,000,000.00	与收益相关
2016 年第二批计算机软著资助 (深圳市市场和监督管理) (创维软件)	---	4,500.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中行 RMB 户收专利资助补贴 160505 (创维液晶)	---	15,000.00	与收益相关
光电显示器件重点实验 (创维液晶)	---	600,000.01	与收益相关
2016 年深圳市第一批专利资助补贴 (创维液晶)	---	13,000.00	与收益相关
光电显示器件创新团队 (创维液晶)	---	1,000,000.00	与收益相关
两化融合补助款 (创维液晶)	---	100,000.00	与收益相关
光大银行收政府第一批专利补助 1609 (创维液晶)	---	27,000.00	与收益相关
2015 年度国家外经贸发展专项资金进口贴息款 (创维液晶)	---	156,189.19	与收益相关
湖南理工大学科研费-可印刷高介电常数绝缘显示材料 (创维液晶)	---	600,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息委员会 2016 年产业升级资金 (创维液晶)	---	1,820,000.00	与收益相关
2016 年支持企业提升竞争力技术改造贷款贴息补助 (创维液晶)	---	900,000.00	与收益相关
于鹏飞提升竞争力重点工业企业扩产增效奖励项目款 (创维液晶)	---	3,000,000.00	与收益相关
示范区科研资金补助 (创维液晶)	---	1,544,000.00	与收益相关
稳岗补贴 (微普特)	---	9,599.16	与收益相关
稳岗补贴 (创维海通)	---	17,980.72	与收益相关
2016 年度企业国内市场展会补贴 (汽车智能)	---	48,870.00	与收益相关
合计	---	54,715,941.26	

注释51. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	577,350.09	313,611.80	577,350.09
其他	3,516,265.98	7,402,078.72	3,516,265.98
合计	4,093,616.07	7,715,690.52	4,093,616.07

注释52. 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	58,774,844.17	67,880,973.04
递延所得税费用	(862,586.08)	(6,344,934.91)
合计	57,912,258.09	61,536,038.13

公司所得税优惠情况详见附注五。

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	153,156,483.71
按法定税率计算的所得税费用	38,289,120.93
子公司适用不同税率的影响	(64,540,253.74)
调整以前期间所得税的影响	5,249,173.91
非应税收入的影响	35,180,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,716,006.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(2,442,352.62)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	53,628,410.80
研发费加计扣除影响	(13,167,848.08)
所得税费用	57,912,258.09

注释53. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	59,470,769.49	(43,558,972.21)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	---	---
合计	59,470,769.49	(43,558,972.21)

注释54. 现金流量表附注

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
收到的补贴收入款(除税收返还款)	39,839,014.86	29,359,635.61
收到的往来款	198,889,130.99	211,009,426.08
利息收入	31,683,198.40	63,360,229.21
其他	10,698,123.66	7,658,893.18
合计	281,109,467.91	311,388,184.08

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
支付的制造费用	41,368,303.01	28,038,819.70
支付的其他销售费用	305,897,364.06	302,780,075.90
支付的其他管理费用	146,429,415.22	94,690,738.83
支付的往来款	315,251,954.74	192,465,588.55
其他	9,824,611.47	12,568,846.28
合计	818,771,648.50	630,544,069.26

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
非同一控制下收购子公司支付的现金扣除收购日子公司账面现金净额	9,339,985.86	---
合计	9,339,985.86	---

4. 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
收回的票据和保函保证金	4,662,195.02	---
收回的银行贷款保证金	362,112,563.84	427,913.47
收到的与资产相关的政府补助款	12,044,000.00	19,166,500.00
收到的零碎股历史股息	93.60	46.80
合计	378,818,852.46	19,594,460.27

5. 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
支付的票据和保函保证金	198,854,152.75	12,142,626.12
支付的银行贷款保证金	9,352,825.16	365,253,683.34
收购少数股东股权	23,190,765.70	9,742.62
发行股份相关的证券公司费用	8,300,000.00	---
分红支付中登公司手续费	117,731.75	---
合计	239,815,475.36	377,406,052.08

注释55. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	95,244,225.62	527,061,662.11
加：资产减值准备	38,240,728.84	23,868,001.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,698,554.18	62,809,524.03
无形资产摊销	17,769,491.33	15,757,038.23
长期待摊费用摊销	28,784,041.59	13,212,733.79
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）	(291,121.97)	(102,725.22)
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	577,350.09	313,611.80
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	4,070,301.85	(1,684,577.70)
财务费用（收益以“—”号填列）	62,706,905.89	(13,642,100.91)
投资损失（收益以“—”号填列）	7,656,950.47	(4,747,624.14)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(891,265.62)	(5,861,580.54)

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,325.21	(512,629.17)
存货的减少（增加以“－”号填列）	(427,826,788.98)	(186,207,263.43)
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	(1,107,568,466.91)	436,061,512.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	614,787,030.54	(424,519,780.13)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(587,038,737.87)	441,805,802.87
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	623,241,965.95	1,120,079,809.30
减：现金的期初余额	1,120,079,809.30	634,896,656.91
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(496,837,843.35)	485,183,152.39

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	623,241,965.95	1,120,079,809.30
其中：库存现金	42,282.06	333,963.72
可随时用于支付的银行存款	622,983,133.38	1,119,745,845.58
可随时用于支付的其他货币资金	216,550.51	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	623,241,965.95	1,120,079,809.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Caldero Limited	2017-3-31	13,798,600.00	100.00	非同一控制下企业合并	控制权转移日	16,549,541.73	(31,264,069.74)

2. 合并成本及商誉

合并成本	Caldero Limited
现金	13,798,600.00
非现金资产的公允价值	---
发行或承担的债务的公允价值	---
发行的权益性证券的公允价值	---
或有对价的公允价值	---
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	---
其他	---
合并成本合计	13,798,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	329,558.64
商誉	13,469,041.36

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Caldero Limited	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	16,223,992.86	16,223,992.86
应收款项	2,034,144.13	2,034,144.13
其他流动资产	527,177.46	527,177.46
固定资产	590,173.59	576,032.42
长期待摊费用	721,193.23	721,193.23
减：借款	4,788.22	4,788.22
应付款项	18,349,075.29	18,349,075.29
应付职工薪酬	367,590.34	367,590.34
应交税费	1,045,668.78	1,045,668.78
净资产	329,558.64	315,417.47
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	329,558.64	315,417.47

(二) 本公司本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本公司本期未发生反向购买。

(四) 本公司本期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、Caldero Holdings Limited于2017年1月31日完成新设并纳入合并范围，认缴资本为1英镑，公司全资子公司才智商店有限公司持股90%。公司注册地址：2 Calls Wharf, 2 Calls,

Leeds, United Kingdom, LS2 7JU。经营范围：消费电子产品制造，电子及通讯设备的销售，开展信息技术咨询服务及相关活动，开展与科技技术相关的工程咨询及相关活动。

2、Caldero Malaysia SDN. BHD 于 2017 年 8 月 2 日完成新设并纳入合并范围，认缴资本 100 马来西亚吉林特，Caldero Holdings Limited 持股 99%，Caldero Limited 持股 1%。公司地址：10TH FLOOR, MENARA HAP SENG, NO. 1&3 JALAN P.

RAMLEE 50250 KUALA LUMPUR W.P. KUALA LUMPUR MALAYSIA。经营范围：制造通讯设备；其他信息技术服务活动；计算机硬件、软件及外围设备的批发。

3、深圳创维光学科技有限公司于 2017 年 8 月 31 日完成新设并纳入合并范围，注册资本 1000 万人民币，创维液晶器件(深圳)有限公司持股 100%。公司注册地址：深圳市光明新区公明街道田寮社区第六工业区 A 栋。经营范围：研发、生产、销售光学材料、光电器件、组件及相关产品；光电领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口。

八、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	
深圳创维数字技术有限公司	深圳	深圳	开发、研究、经营数字视频广播系统系列产品（含卫星数字电视接收设备）；研发、销售多媒体信息系统系列产品及服务；软件研发、销售及服务；集成电路研发、销售及服务；电信终端设备、通讯终端设备接入设备及传输系统的研发和销售；无线广播电视发射设备的研发、销售；汽车电子产品的研发和销售；汽车电子产品的生产（由分支机构生产）；物业租赁。（以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）^生产经营数字视频广播系统系列产品（含卫星数字电视接收设备）；生产多媒体信息系统系列产品及服务；软件生产；电信终端设备、通讯终端设备接入设备及传输系统的生产；无线广播电视发射设备的生产；物业管理。	100	---	反向购买
深圳市创维软件有限公司	深圳	深圳	信息系统及计算机软件的技术开发及相关技术服务	---	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
				直接	间接	
北京创维海通数字技术有限公司	北京	北京	开发、委托加工生产数字电视前端系统、有线数字电视接收设备、地面广播数字电视接收设备、网络电视接收设备、家庭多媒体终端；从事信息系统软件开发；提供相关的技术服务；销售委托加工产品；设计、制作、代理、发布广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）	---	51	设立
才智商店有限公司	香港	香港	电子元件及产品贸易与服务	---	100	设立
SKYBLU TECHNOLOGIES (PTY) LTD	南非	南非	机顶盒及相关产品的研发，生产和销售	---	51	收购
深圳微普特信息技术有限公司	深圳	深圳	通信及互联网软件开发及应用，计算机软硬件技术开发、销售；智能家电产品开发和销售；系统集成技术的开发，技术转让，技术咨询；经济信息咨询；国内贸易；经营进出口业务；从事广告业务；文化活动策划；电脑图文设计，动漫设计，企业形象策划；礼仪策划、会务策划；市场营销策划；展览展示策划；经营电子商务；计算机软件及其辅助设备、数码产品的销售等	---	100	设立
Strong Media Group Limited	欧洲	英属维京群岛	通过委托制造商代工方式生产自有STRONG品牌、以及STRONG集团于欧洲区域、中东及非洲获得独家许可的THOMSON品牌，与欧洲、中亚及北非等区域市场销售、分销数字电视系列接收设备，基于STRONG集团持有产品专利和商标的许可，由旗下各子公司销售给予运营商、批发客户商或零售渠道商	---	80	收购
深圳创维汽车智能有限公司	深圳	深圳	生产经营汽车电子类产品，包括车载液晶显示器、车载DVD；从事电子产品、电子元件的软、硬件技术开发；货物及技术进出口（不含分销、国家专营专控商品）。	---	100	收购
深圳蜂驰电子科技有限公司	深圳	深圳	通信设备、电器、制冷设备、水电、机电设备、计算机软硬件、机顶盒的安装、维护、技术咨询、技术服务，云计算分析与大数据服务	---	84	设立
深圳蜂驰信息服务有限公司	深圳	深圳	一般经营项目：数码产品的研发及销售；计算机软硬件技术开发、技术服务及销售；信息系统集成服务；集成电路设计；经济、技术信息咨询；国内贸易。物业租赁；清洁服务；为企业提供创业孵化服务。保理业务（非银行融资类）及从事保理业务的相关咨询服务。（以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）许可经营项目：物业管理；机动车停放服务；	---	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
				直接	间接	
Shenzhen Skyworth Digital India Private Limited	印度	印度	从事加工、销售、采购、进口业务，作为各种数字和电子产品、电信和其他通信设备、设施、组件的各种零售商、批发商、代理商、贸易商、交易商；从事加工、销售、采购、进口业务，作为各种电信、通信和电脑组件、电脑及输入信号、电脑及电子硬件软件、组件、半成品、电子、视频和音频设备在印度和国外的零售商、批发商、代理商、贸易商、交易商。	---	100	设立
创维液晶器件（深圳）有限公司	深圳	深圳	开发、生产经营新型平板显示器、半导体固态照明器件及产品；研发、生产经营移动通讯手机、移动通信网络设备。	49	51	收购
江西有线盘云科技有限公司	南昌	南昌	计算机软硬件技术咨询及成果转让；网络工程；系统集成；信息系统软件开发、互联网信息服务及基础电信增值业务；信息网络相关设备的生产、销售；电子计算机、家用电器、电讯器材、通讯器材、电子产品电子元器件的销售等。	---	51	设立
山西盘云网络科技有限公司	太原	太原	计算机网络科技的技术服务；计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务；计算机系统集成；设计、制作、代理国内广告；计算机软硬件及辅助设备、家用电器、电讯器材、电子产品、电子元器件的销售。	---	51	设立
贵州盘云数字网络科技有限公司	贵安	贵安	网络增值服务业务、互联网业务、机顶盒增值业务。	---	51	设立
SKW Digital Technology MX	墨西哥	墨西哥	其他电信服务	---	100	设立
Caldero Holdings Limited	英国	英国	消费电子产品制造，电子及通讯设备的销售，开展信息技术咨询服务及相关活动，开展与科技技术相关的工程咨询及相关活动	---	90	设立
Caldero Limited	英国	英国	消费电子产品制造，电子及通讯设备的销售，开展信息技术咨询服务及相关活动，开展与科技技术相关的工程咨询及相关活动	---	100	收购
Caldero Malaysia SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	制造通讯设备；其他信息技术服务活动；计算机硬件、软件及外围设备的批发。	---	100	设立
惠州创维科技有限公司	惠州	惠州	开发、生产经营新型平板显示器件。	---	100	设立
深圳创维光学科技有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售光学材料、光电器件、组件及相关产品；光电领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口。	---	100	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Strong Media Group Limited	20.00%	5,245,648.28	3,102,190.48	49,337,270.77
SKYBLU TECHNOLOGIES (PTY) LTD	49.00%	3,105,566.20	---	(1,639,548.91)

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Strong Media Group Limited	523,427,225.09	10,133,757.59	533,560,982.68	385,688,945.18	2,915,544.60	388,604,489.78
SKYBLU TECHNOLOGIES (PTY) LTD	100,378,916.52	219,696.13	100,598,612.65	103,944,630.84	---	103,944,630.84

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Strong Media Group Limited	392,341,393.27	9,963,644.06	402,305,037.33	292,880,236.14	2,515,909.97	295,396,146.11
SKYBLU TECHNOLOGIES (PTY) LTD	60,394,737.01	280,427.50	60,675,164.51	70,203,321.04	---	70,203,321.04

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Strong Media Group Limited	706,104,336.94	25,759,515.89	40,474,079.53	12,026,163.80
SKYBLU TECHNOLOGIES (PTY) LTD	159,411,359.79	6,337,890.20	6,105,819.93	(5,179,244.29)

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Strong Media Group Limited	850,889,310.78	64,685,027.77	67,994,423.99	(1,264,437.64)
SKYBLU TECHNOLOGIES (PTY) LTD	92,166,403.11	(3,963,670.04)	(5,874,498.89)	5,062,645.52

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司的子公司才智商店有限公司于 2017 年 12 月 31 日购买个人股东 Shane McCarthy 持有的 Caldero Holdings Limited 10% 的股份，Caldero Holdings Limited 持股比例由 80% 变为 90%。

本公司的子公司深圳创维数字技术有限公司于 2017 年 5 月 31 日收购墨西哥子公司 SKW Digital Technology MX 0.1%的股份，SKW Digital Technology MX 持股比例由 99.9%变为 100%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	Caldero Holdings Limited	SKW Digital Technology MX
现金	87.79	---
非现金资产的公允价值	---	---
购买成本合计	87.79	---
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	(3,061,979.36)	(3,254.15)
差额	3,062,067.15	3,254.15
其中：调整资本公积	---	(3,254.15)
调整盈余公积	---	---
调整未分配利润	(3,062,067.15)	---

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计	5,085,194.50	817,927.74
下列各项按持股比例计算的合计数	267,266.76	229,119.03
净利润	267,266.76	229,119.03
其他综合收益	---	---
综合收益总额	---	---

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、贷款、应收款项、应付款项等。本公司金融工具面临的主要风险包括信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响，以实现股东价值最大化。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 29.72% (2016 年：15.34%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

外汇风险是指因汇率变动产生损失的风险，本公司承受的外汇风险主要与美元、港币、欧元、兰特有关，本公司除境外子公司及国外采购和销售外，其他主要业务以人民币结算。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司持有的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					
	美元	欧元	港币	南非兰特	其他币种	合计
外币金融资产：						
货币资金	184,817,074.79	31,434,903.37	340,906.22	14,686,594.01	38,969,284.59	270,248,762.98
应收账款	762,712,814.69	278,565,262.24	---	21,661,158.49	40,568,248.42	1,103,507,483.84
预付款项	2,907,739.29	8,060,145.09	---	---	2,059,207.23	13,027,091.61
其他应收款	---	4,636,495.06	---	---	15,238,800.76	19,875,295.82
小计	950,437,628.77	322,696,805.76	340,906.22	36,347,752.50	96,835,541.00	1,406,658,634.25
外币金融负债：						
短期借款	352,805,756.99	209,045,264.97	---	---	15,071,247.83	576,922,269.79
应付账款	635,922,573.04	176,794,899.81	---	---	42,893,558.59	855,611,031.44
预收款项	34,954,414.35	1,793,150.03	1,374.47	---	2,739.48	36,751,678.33
应交税费	---	13,849,663.53	---	---	8,394,520.38	22,244,183.91
应付利息	---	868,149.94	---	---	---	868,149.94
其他应付款	5,896,582.52	71,914,975.22	---	---	52,363,404.58	130,174,962.32
长期借款	---	193,533,019.28	---	---	1,899,416.26	195,432,435.54
小计	1,029,579,326.90	667,799,122.78	1,374.47	---	120,624,887.12	1,818,004,711.27

续：

项目	期初余额					
	美元	欧元	港币	南非兰特	其他币种	合计
外币金融资产：						
货币资金	508,558,288.65	51,806,573.55	578,316.84	20,433,725.97	11,938,767.06	593,315,672.07
应收账款	500,780,855.04	82,992,516.60	---	14,137,512.97	50,619,594.03	648,530,478.64
预付款项	---	3,308,645.21	7,847.73	130,995.22	---	3,447,488.16
其他应收款	461,309.81	8,853,651.19	628,841.66	86,448.36	71,184.04	10,101,435.06
小计	1,009,800,453.50	146,961,386.55	1,215,006.23	34,788,682.52	62,629,545.13	1,255,395,073.93
外币金融负债：						
短期借款	361,325,879.65	33,646,110.04	---	---	---	394,971,989.69
应付账款	333,760,701.45	75,839,013.25	---	65,087,223.43	57,253,773.99	531,940,712.12
预收款项	36,140,895.38	2,142,582.96	1,470.84	---	3,597,600.42	41,882,549.60
应交税费	---	28,170,314.19	---	97,942.88	5,409.04	28,273,666.11
应付利息	---	464,742.80	---	---	---	464,742.80
其他应付款	56,017,896.04	78,410,128.99	231,543,610.75	5,018,154.73	58,372.36	371,048,162.87
长期借款	---	122,744,939.90	---	---	---	122,744,939.90
小计	787,245,372.52	341,417,832.13	231,545,081.59	70,203,321.04	60,915,155.81	1,491,326,763.09

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2017 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,319,376.58	---	---	2,319,376.58
负债合计	2,319,376.58	---	---	2,319,376.58

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司定期根据银行提供的评估报告确认金融工具的公允价值。

(四) 本报告期内公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
深圳创维-RGB 电子有限公司	深圳	彩色电视机/激光视盘机/手机，与彩电配套的接插件、注塑件、包装材料、五金配件等	70,000.00	54.58	54.58

本公司最终法人控股股东情况：

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
创维数码控股有限公司	百慕大	投资控股	港币 10 亿元	57.95	57.95

上述持股比例按照本集团内各企业对本公司的持股比例之和填列。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
Idigital Electronics Private Limited	合营企业
深圳天辰半导体技术有限公司	合营企业
深圳天辰半导体技术合伙企业（有限合伙）	合营企业

(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
创维集团科技园管理有限公司 (原名: 创维平面显示科技(深圳)有限公司)	受同一公司控制
创维集团建设发展有限公司(原名: 深圳市创维物业发展有限公司)	受同一公司控制
创维集团财务有限公司	受同一公司控制
深圳创维无线技术有限公司	受同一公司控制
遂宁锦华纺织有限公司	受同一公司控制
PT. SKYWORTH INDUSTRY INDONESIA	受同一公司控制
创维澳门离岸商业服务有限公司	受同一公司控制
深圳安时达电子服务有限公司	受同一公司控制
创维电子器件宜春有限公司	受同一公司控制
创维电视控股有限公司	受同一公司控制
深圳市创维电器科技有限公司	受同一公司控制
创维半导体(深圳)有限公司	受同一公司控制
Metz Consumer Electronics GmbH	受同一公司控制
深圳市酷开网络科技有限公司	受同一公司控制
深圳市创维群欣安防科技有限公司	受同一公司控制
深圳创维新世界科技有限公司	受同一公司控制
创维集团有限公司	受同一公司控制
创维液晶科技有限公司	受同一公司控制
北京新七天电子商务技术股份有限公司	受同一公司控制
遂宁创维电子有限公司	受同一公司控制
南京金龙客车制造有限公司	本公司的董监高及其家庭成员控制的公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
创维集团财务有限公司	理财咨询	---	983,561.64
深圳创维-RGB 电子有限公司	购买商品、原材料	33,004,035.40	11,414,585.70
深圳创维无线技术有限公司	购买原材料	480.00	1,215,468.17
深圳创维无线技术有限公司	接受加工劳务	979,880.06	652,227.24
创维电视控股有限公司	接受劳务	175,103.36	181,921.31
Metz Consumer Electronics GmbH	购买商品	132,581,107.13	53,550,049.51
创维澳门离岸商业服务有限公司	购买商品	2,959,568.43	47,551,150.34

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市酷开网络科技有限公司	购买商品	5,524,438.47	2,343,461.54
深圳市创维群欣安防科技有限公司	购买商品	213,675.20	954,905.00
Idigital Electronics Private Limited	接受劳务	1,618,757.59	---
深圳创维-RGB 电子有限公司	接受劳务	8,003,236.29	---
深圳市酷开网络科技有限公司	接受劳务	1,236,473.58	---
合计		186,296,755.51	118,847,330.45

本公司从关联方购买商品、接受劳务按市场价格定价。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳创维-RGB 电子有限公司	销售商品 提供技术服务	595,376.95	23,244,873.24
北京新七天电子商务技术股份有限公司	销售商品	---	11,522.75
遂宁创维电子有限公司	销售商品	---	8,547.01
深圳创维无线技术有限公司	销售商品	933.24	1,174,646.86
PT. SKYWORTH INDUSTRY INDONESIA	销售商品	11,564,418.41	---
深圳安时达电子服务有限公司	销售商品	1,706,837.61	---
创维电子器件宜春有限公司	销售原材料	82,689.00	---
IDIGITAL ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	销售原材料	1,586,285.62	---
深圳创维-RGB 电子有限公司	提供劳务	75,471.70	---
深圳市酷开网络科技有限公司	提供劳务	740,518.86	---
南京金龙客车制造有限公司	销售商品	854.70	---
合计		16,353,386.09	24,439,589.86

本公司销售给关联方商品按市场价格定价。

4. 本公司无关联托管情况。

5. 本公司无关联承包情况。

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认 租赁费	上期确认的 租赁费
创维集团科技园管理有限公司	厂房租赁及水电费支出	25,391,590.92	24,835,483.24
深圳创维-RGB 电子有限公司	办公场地租赁及水电费支出	83,263.34	12,280,950.11
创维集团建设发展有限公司（原名：	管理费及修理费	17,896,702.29	1,866,894.89

出租方名称	租赁资产种类	本期确认 租赁费	上期确认的 租赁费
深圳市创维物业发展有限公司			
遂宁锦华纺织有限公司	办公场地租赁及水电费支出	3,243.24	3,243.24
创维半导体（深圳）有限公司	管理费	11,714.29	42,554.29
深圳市创维电器科技有限公司	厂房租赁及水电费支出	36,267.66	---
合计		43,422,781.74	39,029,125.77

(2) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认 租赁收入	上期确认的 租赁收入
创维集团有限公司	办公场地租赁	2,611,315.27	1,206,260.45
深圳创维-RGB 电子有限公司	办公场地租赁	2,320,055.41	1,267,188.76
深圳创维新世界科技有限公司	办公场地租赁及水电费收入	147,964.66	---
创维集团科技园管理有限公司	办公场地租赁及水电费收入	1,108,492.34	---
合计		6,187,827.68	2,473,449.21

7. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
创维数码控股有限公司	才智商店有限公司	EUR9,440,000	2015/10/06	2018/09/28	否
创维数码控股有限公司	才智商店有限公司	EUR6,200,000	2015/10/06	2017/10/31	是

8. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	利率	备注
创维电视控股有限公司	HKD25,000,000.00	2017/7/3	2018/7/3	3.20%	尚未归还
创维电视控股有限公司	HKD274,971,240.00	2016/03/31	2018/12/31	3.20%	已归还 HKD270,000,000.00

9. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	23,801,331.63	25,800,433.17

10. 其他关联交易

(1) 交易情况

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额
创维电视控股有限公司	资金拆借利息支出	3,822,466.82	5,872,887.72
创维集团财务有限公司	应付票据手续费	---	45,504.84
创维集团财务有限公司	银行存款利息收入	---	366,801.98

(2) 深圳创维数字为了提高资金使用效率进行资金管理, 2015 年 6 月 10 日与深圳创维融资租赁有限公司(以下简称创维融资租赁公司)签订《投资咨询服务协议》, 深圳创维数字聘任创维融资租赁为投资理财顾问, 将自有流动资金人民币 2 亿元进行融资理财, 协议期限延期至 2018 年 11 月 25 日。创维融资租赁公司利用自身网络、信息、人才等方面的优势, 在合作协议期限内向深圳创维数字提供融资财务理财顾问服务。自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 15 日按 1.5 亿资金提供咨询服务, 该期间年化投资收益率不低于 8%, 超过 8% 部分作为服务费支付给创维融资租赁; 自 2017 年 6 月 16 日至 2017 年 11 月 12 日按 9500 万资金提供咨询服务, 该期间年化投资收益率不低于 8%, 超过 8% 部分作为服务费支付给创维融资租赁; 自 2017 年 11 月 13 日至 2018 年 11 月 25 日按 6000 万资金提供咨询服务, 该期间年化投资收益率不低于 6.30%, 超过 6.30% 部分作为服务费支付给创维融资租赁。

11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	深圳创维-RGB 电子有限公司	27,495.11	10,394,700.38
应收账款	深圳创维无线技术有限公司	---	1,367,095.92
应收账款	创维集团有限公司	220,173.56	400,162.80
应收账款	深圳市酷开网络科技有限公司	698,650.00	---
应收账款	创维电子器件宜春有限公司	96,746.13	---
应收账款	PT. SKYWORTH INDUSTRY INDONESIA	6,608,755.22	---
应收账款	南京金龙客车制造有限公司	1,000.00	---
预付账款	深圳创维-RGB 电子有限公司	---	110,770.50
其他应收款	深圳市酷开网络科技有限公司	---	1,073,180.00
其他应收款	创维集团建设发展有限公司	35,891.52	---
其他应收款	创维集团科技园管理有限公司	777,142.96	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳创维-RGB 电子有限公司	450,717.00	384,408.96
其他应付款	创维集团科技园管理有限公司	896,860.64	361,710.90
其他应付款	深圳市创维群欣安防科技有限公司	47,745.25	47,745.25
其他应付款	创维电视控股有限公司	25,052,959.52	246,244,889.39
其他应付款	创维液晶科技有限公司	207,250,694.85	337,799,439.27
其他应付款	深圳市创维电器科技有限公司	40,257.10	---
应付账款	深圳创维无线技术有限公司	254,256.62	411,032.92
应付账款	Metz Consumer Electronics GmbH	26,015,592.42	14,654,576.53
应付账款	创维澳门离岸商业服务有限公司	72,784.24	22,920,519.73
应付账款	深圳市酷开网络科技有限公司	678,870.00	---
预收账款	深圳安时达电子服务有限公司	105,000.00	---

12. 本公司无关联方承诺情况。

十二、股份支付

(一) 限制性股票计划概要

2017 年 9 月 4 日，公司召开第九届董事会二十六次会议、第八届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励对象授予名单和授予数量的议案》，独立董事已对上述议案发表了独立意见，公司监事会对调整后的激励对象名单再次进行了核实。在公司激励计划中确定的部分激励对象因资金不足等个人原因自愿放弃参与或认购部分拟授予的限制性股票，公司实际授予激励对象人数为 570 名，2017 年限制性股票股权激励计划首次实际授予的数量为 3,637.30 万股，授予价格为 5.61 元每股；预留限制性股票部分的数量为 476.30 万股，授予价格暂未确定。授予的股份已经在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记手续并于 2017 年 9 月 28 日上市流通。

本计划授予的限制性股票自本期激励计划授予日起满 12 个月后，在未来 36 个月内 3 次解锁。授予的限制性股票解锁期及各期解锁时间安排如下表所示：

批次	解除禁售安排	解除禁售期间	解除禁售比例
首次授予	第一个解除禁售期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
	第二个解除禁售期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
	第三个解除禁售期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%
预留部分	第一个解除禁售期	自预留部分权益授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
	第二个解除禁售期	自预留部分权益授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

限制性股票解锁的条件：

(1) 公司层面的业绩考核要求

本激励计划在 2017 年-2019 年会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的解除限售条件之一。本激励计划业绩考核目标如下表所示：

批次	解除禁售安排	业绩考核条件
首次授予	第一个解除禁售期	以 2016 年营业收入为基数，2017 年公司实现的营业收入增长率不低于 10%
	第二个解除禁售期	以 2016 年营业收入为基数，2018 年公司实现的营业收入增长率不低于 20%
	第三个解除禁售期	以 2016 年营业收入为基数，2019 年公司实现的营业收入增长率不低于 30%

批次	解除禁售安排	业绩考核条件
预留部分	第一个解除禁售期	以 2016 年营业收入为基数，2018 年公司实现的营业收入增长率不低于 20%
	第二个解除禁售期	以 2016 年营业收入为基数，2019 年公司实现的营业收入增长率不低于 30%

注：以上“营业收入”均指上市公司营业收入。

解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜。若各解除限售期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格将以授予价格加上银行同期存款利息计算确定。

（2）激励对象个人层面的绩效考核要求

激励对象个人层面的考核根据公司绩效考核相关制度组织实施。根据年度绩效考核结果，若激励对象上一年度个人绩效考核等级为 A/B/C 级，则上一年度激励对象个人绩效考核结果为合格；若激励对象上一年度个人绩效考核等级为 D 等级，则上一年度激励对象个人绩效考核结果为不合格。在公司业绩目标达成的前提下，若激励对象上一年度个人绩效考核结果达到合格及以上，则其当年度所获授的限制性股票仍按照本激励计划规定的程序进行解除限售；若激励对象在上一年度绩效考核结果不合格，则其当年度所对应的已获授但尚未解除限售的限制性股票不可解除限售，由公司按授予价格回购注销。

（二）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	36,373,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	---
公司本期失效的各项权益工具总额	---
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	---
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	---

（三）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择布莱克-斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）对标的股票认沽期权的公允价值进行测算。每股限制性股票的公允价值=授予日股票收盘价-授予价格-限制性因素折价。
可行权权益工具数量的确定依据	采用获授限制性股票额度基数与对应年度公司层面及个人层面绩效考核系数的乘积确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,742,902.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,742,902.37

(四) 本公司无以现金结算的股份支付。

(五) 本公司本期股份支付未发生修改、终止情况。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 经营性租赁承诺：

本公司的办公场所（创维大厦 A 座 13 楼、15 楼、16 楼、1401、1402、1201、504-1、701-706、3A02、3A03、负一层）系租赁使用，出租人为创维集团建设发展有限公司，租赁期至 2022 年 12 月 31 日。厂房（创维科技工业园综合大楼 2-5 层）系向创维集团科技园管理有限公司承租使用，租赁期至 2022 年 12 月 31 日。

本公司租赁北京市海淀区中关村南大街 12 号天作国际中心写字楼 1 号楼 A 座 6 层、8 层、15 层，出租人为北京天作盛唐投资有限公司，租赁到期日为 2018 年 5 月 30 日。

本公司租赁联东 U 谷，出租方为北京联东国际物业管理有限公司作为办公场所，租赁到期日为 2020 年 8 月 8 日，租赁水星科技大厦作为办公场所，出租方为重庆高科集团有限公司，租赁到期日为 2019 年 11 月 30 日。

本公司租赁四川省遂宁市城区遂州中路 309 号遂宁锦华办公大楼三楼三间办公室作为办公场所，出租人为深圳创维-RGB 电子有限公司全资子公司遂宁锦华纺织有限公司，租赁到期日为 2019 年 9 月 30 日。

本公司租赁创维科技工业园显示厂 8 层作为子公司创维汽车智能有限公司的办公场所，出租人为创维集团科技园管理有限公司，租赁期至 2018 年 11 月 30 日。

本公司租赁创维科技工业园-研发大楼二楼、三楼、四楼与综合大楼一楼作为子公司创维液晶器件（深圳）有限公司厂房，出租人为创维集团科技园管理有限公司，租赁期至 2020 年 12 月 31 日。

本公司租赁 2nd Floor Offices, 29° South, 7Umsinsi Junction, DubeCity, La Mercy 作为南非子公司办公场所，租赁到期日至 2018 年 12 月 31 日。

本公司租赁 811, Ashoka Estate, Barakhamba Road, New Delhi, India 作为印度子公司办公场所，租赁期至 2021 年 4 月 30 日。

另本公司之子公司 Strong Media Group Limited 部分办公场所系向外部租赁。

2. 本公司之子公司深圳创维数字技术有限公司之子公司才智商店有限公司于 2015 年 9 月 30 日以 2400 万欧元收购 Strong Media Group Limited 80%股权，分三笔支付。（1）第一笔付款：向第一期卖方（即 S 股东和 B 股东）按照其各自的股权比例（S 股东为 37.5%，B 股东为 62.5%）支付 960 万欧元并向第一期卖方和买方共同开立的托管账户支付 100 万欧元；（2）第二笔付款：向第一期卖方按照其各自的股权比例支付 720 万欧元，在第一期交割一年之后的一个月內支付；（3）第三笔付款：向第一期卖方按照其各自的股权比例支付 620 万欧元，在第一期交割两年之后的一个月內支付。

截至2017年12月31日，上述股权款项已全部支付完毕。

3. 本公司通过下属公司才智商店支付现金购买液晶器件51%股权。根据沃克森评估对标的公司股权的评估结果并经交易各方协商确定，液晶器件51%股权的评估价值为45,842.76万元，经交易各方协商确定的交易价格为45,838.80万元，现金对价由才智商店分期支付，支付进度如下：

（1）液晶器件51%股权交割完成后10个工作日内支付现金对价总额的50%；

（2）于创维液晶2016年度的专项审核报告出具之日后10个工作日内支付现金对价总额的30%；

（3）于创维液晶2017年度的专项审核报告出具之日后10个工作日内支付现金对价总额的20%。

截至2017年12月31日，上述第二笔款项本期已支付23,190,765.70元，其余部分尚未支付。

4. 本公司之子公司深圳创维数字技术有限公司之子公司才智商店有限公司之子公司 Caldero Holdings Limited收购Caldero limited对价200万美金，第一笔收购款100万美元已于2017年3月27日支付，第二笔收购款将于收购完成一年后支付。

5. 除已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响外，截至2017年12月31日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

除存在上述承诺事项外，截止2017年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

（二）重要或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、2017年度实现合并报表归属于上市公司股东的净利润94,335,732.74元。根据公司的财务状况、经营成果和现金流量的实际情况，为满足公司生产经营需要，保证公司可持续性发展，公司2017年度未分配利润累积滚存至下一年度，以满足未来公司日常经营资金的需求。本年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

上述利润分配预案尚须本公司2017年度股东大会审议通过。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重要非调整事项。

十五、其他重要事项说明

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的其它重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	202,057,954.90	100.00	---	---	202,057,954.90
其中：组合1按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
组合2其他方法	202,057,954.90	100.00	---	---	202,057,954.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	202,057,954.90	100.00	---	---	202,057,954.90

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	253,194.00	100.00	---	---	253,194.00
其中：组合1按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
组合2其他方法	253,194.00	100.00	---	---	253,194.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	253,194.00	100.00	---	---	253,194.00

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	202,041,638.25	---	---	经测试收回不具有不确定性
无风险组合一员工备用金	16,316.65	---	---	经测试收回不具有不确定性
合计	202,057,954.90	---	---	

2. 期末无单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款。

3. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

4. 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

5. 本报告期无实际核销的其他应收款。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

7. 期末无转移其他应收款为目的且继续涉入而形成的资产、负债。

注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	3,940,882,000.00	---	3,940,882,000.00	3,940,882,000.00	---	3,940,882,000.00
其他股权投资	7,570,473.62	---	7,570,473.62	---	---	---
合计	3,948,452,473.62	---	3,948,452,473.62	3,940,882,000.00	---	3,940,882,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳创维数字技术有限公司	3,500,470,000.00	3,500,470,000.00	---	---	3,500,470,000.00
创维液晶器件（深圳）有限公司	440,412,000.00	440,412,000.00	---	---	440,412,000.00
合计	3,940,882,000.00	3,940,882,000.00	---	---	3,940,882,000.00

2. 期末，本公司长期股权投资不存在重大减值迹象，故无需计提减值准备。

3. 本报告期内无长期股权投资在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的情形。

4. 其他股权投资说明

本公司本期实施员工股权激励计划，根据《企业会计准则解释第 4 号》的相关规定，结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。作为集团内发生的股份支付交易，本公司本期确认长期股权投资和资本公积 7,570,473.62 元。

注释3. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	---	---	---	---
其他业务	1,041,801.06	---	---	---
合计	1,041,801.06	---	---	---

注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	120,000,000.00	170,000,000.00
合计	120,000,000.00	170,000,000.00

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	(286,228.12)
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）	70,123,585.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---
非货币性资产交换损益	---
委托他人投资或管理资产的损益	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---
债务重组损益	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---

项目	金额
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	(13,794,519.08)
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	(451,636.81)
减：所得税影响额	5,945,528.90
少数股东权益影响额（税后）	(1,130,732.38)
合计	50,776,405.41

（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	
		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	3.55	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64	0.04	0.04

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
货币资金	913,426,912.37	1,571,973,493.34	-41.89%	主要为原材料价格上涨支付的材料款增加，以及公司本期的产销量增加导致支付的薪酬增加所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	---	1,666,394.65	-100.00%	Strong集团上期购买的远期外汇本期到期交割
应收票据	368,928,499.41	281,368,296.30	31.12%	主要为子公司创维液晶器件本期新增客户主要采用银行承兑汇票结算所致
应收账款	3,353,337,764.94	2,412,943,220.69	38.97%	主要为本期销售收入增加且部分客户结算周期拉长导致应收账款增加
预付款项	31,437,387.44	22,186,214.80	41.70%	主要为业务规模扩大导致预付的供应商采购款增加所致
应收利息	751,510.09	3,709,005.80	-79.74%	主要为上期应收利息在本期结息收回以及理财产品赎回所致
其他应收款	167,230,469.72	85,693,880.01	95.15%	主要为应收出口退税增加所致

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
存货	1,336,901,975.05	923,599,107.31	44.75%	主要为原材料价格上涨单位存货价值高、存货芯片备货及销售订单增加导致存货增加
长期股权投资	5,085,194.50	817,927.74	521.72%	主要为子公司深圳创维数字本期投资深圳天辰半导体技术合伙企业 400 万元，占比 40%
长期待摊费用	140,583,926.41	38,943,091.70	261.00%	主要为本期投资机顶盒与广电运营商实施合作运营所致
其他非流动资产	27,255,194.83	47,042,683.58	-42.06%	预付设备及工程款在本期验收转入固定资产
短期借款	601,830,737.26	394,971,989.68	52.37%	银行借款增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,319,376.58	---	100.00%	子公司深圳创维数字远期外汇合约产生
应付票据	1,144,082,973.68	739,516,758.28	54.71%	销售规模扩大以及原材料价格上涨导致采购增加
应付利息	1,356,215.89	464,742.80	191.82%	本期银行借款增加导致应付利息增加
一年内到期的非流动负债	167,890,693.03	52,881,846.77	217.48%	一年内到期的银行借款增加
长期借款	195,432,435.54	122,744,939.90	59.22%	本期新增银行借款
递延所得税负债	3,325.21	---	100.00%	主要为本期非同一控制下收购英国子公司对固定资产评估增值部分计提递延所得税负债
资本公积	410,852,902.63	243,398,271.33	68.80%	公司本期实施员工激励计划发行限制性股 3637.3 万股
库存股	204,052,530.00	---	100.00%	公司本期实施员工激励计划发行限制性股 3637.3 万股
盈余公积	51,856,189.93	35,803,755.06	44.83%	本期计提法定盈余公积
其他综合收益	10,718,786.38	(46,294,822.11)	-123.15%	汇率变化，导致外币报表折算差额变化
营业成本	6,196,468,623.56	4,670,368,688.79	32.68%	主要为销售规模扩大以及原材料价格上涨所致
财务费用	42,062,819.85	(67,238,209.26)	-162.56%	主要为本期汇率变化产生汇兑损失及理财利息收入减少所致
资产减值损失	38,240,728.84	23,868,001.69	60.22%	主要为坏账损失增加所致
公允价值变动收益	(4,070,301.85)	1,684,577.70	-341.62%	主要为子公司深圳创维数字远期外汇合约产生及子公司 STRONG 远期外汇交割产生
投资收益	(7,656,950.47)	4,747,624.14	-261.28%	主要为 Strong 集团远期外汇交割产生
资产处置收益	291,121.97	102,725.22	183.40%	主要为固定资产处置净收益增加所致
其他收益	130,926,659.82	---	100.00%	按照《CAS16-政府补助》将与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益
营业外收入	3,064,629.17	125,548,304.55	-97.56%	按照《CAS16-政府补助》将与企业日常活动相关的政府补助，从营业外收入调至其他收益

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
营业外支出	4,093,616.07	7,715,690.52	-46.94%	本期非经营性支出减少

创维数字股份有限公司
(公章)
二〇一八年三月二十一日