

暴风集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]006778 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

暴风集团股份有限公司

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	1-8
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	1-97

审 计 报 告

大华审字[2018]006778号

暴风集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了暴风集团股份有限公司(以下简称暴风集团)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，公允反映了暴风集团 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，我们独立于暴风集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

暴风集团收入确认会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四、（二十四）及附注六、注释 38。

暴风集团 2017 年度营业收入为 191,497.37 万元，主要收入为电视销售和广告业务收入。由于营业收入为暴风集团重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为暴风集团关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制制度，分析其合理性，并进行控制测试。

（2）通过计算机辅助审计的协助，对收入确认相关的IT系统进行评价和测试，包括IT系统关键内部控制有效性、单据流转准确性和真实性等。

（3）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、毛利率、销售价格和主要客户的变动情况。

（4）采用抽样的方式对销售合同进行检查，包括销售内容、主要条款及结算方式等。

（5）采用抽样的方式对交易过程中的系统记录和单据进行检查，销售业务：检查包括出库单、发票、发运单、签收单、结算单等；广告及推广等业务：检查包括工单、排期表、平台数据、结算单等；选取部分后台数据进行重新计算。

(6) 对重点客户进行访谈并函证交易及往来事项。

(7) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对收入确认作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

暴风集团应收账款坏账准备会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四、(十二) 及附注六、注释 3。

截至 2017 年 12 月 31 日，暴风集团应收账款余额 82,025.85 万元，坏账准备金额 8,425.16 万元，应收账款占资产总额的比例为 24.93%。由于管理层在评估应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回形成坏账对财务报表影响重大。因此，我们将应收账款的坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解暴风集团信用政策及应收账款管理相关内部控制，对其设计和运行有效性进行评估和测试。

(2) 分析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) 取得应收账款账龄表及坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备金额是否准确。

(4) 分析期末坏账准备余额与应收账款的比例，并比较前期坏账准备计提数与实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

(5) 分析应收账款账龄及客户的信誉情况，通过函证、电话访谈及检查期后回款情况等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

基于已执行的审计程序，我们认为暴风集团管理层对应收账款的可回收性作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

（三） 存货跌价准备计提

1、事项描述

暴风集团存货跌价准备会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四、（十三）及附注六、注释 6。

截至 2017 年 12 月 31 日，暴风集团合并财务报表中存货账面价值为 65,879.98 万元，已计提存货减值准备为 2,255.24 万元。暴风集团的存货主要为电视及相关配件，占资产总额的比例为 22.32%。由于存货金额重大，其减值评估需要管理层作出重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提识别为暴风集团关键审计事项。

2、审计应对

我们对于存货跌价准备的计提所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估存货跌价准备的计提相关的内部控制，并进行内部控制测试。

（2）对暴风集团存货进行监盘，检查存货的数量、状态及可用性等。

（3）查询并比较暴风集团存货和竞争品牌存货的市场价格，判断产生存货跌价的风险。

（4）检查存货跌价准备计算表，检查存货跌价准备计算的是否准确，并进行重新测试。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层在存货跌价准备的计提中作出的判断是可接受的。

（四） 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产

1、事项描述

暴风集团递延所得税资产会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四、（二十六）及附注六、注释 15。

截至 2017 年 12 月 31 日，暴风集团合并资产负债表中列示了 27,502.24 万元的递延所得税资产，其中 24,099.64 万元递延所得税资产与可抵扣亏损相关。在确认递延所得税资产时，管理层根据未来期间的财务预测，判断可抵扣亏损在到期之前很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损。评估递延所得税资产是否将在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有重大不确定性。由于递延所得税资产金额重大，以及在预测未来应纳税所得额时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将与可抵扣亏损相关的递延所得税资产识别为暴风集团关键审计事项。

2、审计应对

我们对于与可抵扣亏损相关的递延所得税资产所实施的重要审计程序包括：

（1）对暴风集团与可抵扣亏损相关的递延所得税资产相关的内部控制的设计和运行进行了解和评估。

（2）对经管理层批准的暴风集团未来期间的财务预测编制是否符合行业及自身情况和可实现性进行评估，同时考虑可能发生的特殊事项对未来财务预测可靠性的影响。

（3）对暴风集团与可抵扣亏损相关的递延所得税资产相关会计处理的准确性执行检查、重新计算等审计程序。

（4）对暴风集团财务报表中关于递延所得税资产的列报和披露进行检查。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层在与可抵扣亏损相关的

递延所得税资产确认中作出的判断是可接受的。

四、其他信息

暴风集团管理层对其他信息负责。其他信息包括公司公告中涵盖的信息，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

暴风集团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，暴风集团管理层负责评估暴风集团的持续经营能力，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暴风集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督暴风集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对暴风集团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暴风集团不能持续经营。

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. 就暴风集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事

项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年四月十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：暴风集团股份有限公司

（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	1	173,169,549.73	276,680,619.22
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	2	88,568,429.14	
应收账款	3	736,006,957.76	565,863,312.69
预付款项	4	27,516,618.78	42,119,196.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	44,993,319.88	48,863,546.32
存货	6	658,799,824.21	526,650,859.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	99,081,148.24	80,249,835.29
流动资产合计		1,828,135,847.74	1,540,427,369.05
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	146,344,390.46	136,314,390.46
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	202,974,415.15	313,579,256.73
投资性房地产			
固定资产	10	42,687,301.34	37,422,013.63
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	11	231,414,144.04	141,971,335.04
开发支出	12	35,721,279.38	52,225,494.00
商誉	13	155,760,078.82	156,274,745.27
长期待摊费用	14	4,810,111.85	2,177,625.11
递延所得税资产	15	275,022,401.77	173,795,606.69
其他非流动资产	16	28,888,537.44	5,986,717.11
非流动资产合计		1,123,622,660.25	1,019,747,184.04
资产总计		2,951,758,507.99	2,560,174,553.09

（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：冯鑫

主管会计工作负责人：姜浩

会计机构负责人：姜浩

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：暴风集团股份有限公司

（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	17	375,190,289.92	138,844,612.14
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	18		50,000,000.00
应付账款	19	1,005,152,491.79	757,812,349.51
预收款项	20	49,044,562.44	113,195,112.58
应付职工薪酬	21	39,167,509.83	70,700,421.14
应交税费	22	16,355,032.95	27,585,428.82
应付利息	23	4,831,990.88	1,100,411.78
应付股利	24	165,649.11	
其他应付款	25	174,110,151.47	297,384,107.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26	205,983,803.40	
其他流动负债	27	6,273,726.46	3,106,205.58
流动负债合计		1,876,275,208.25	1,459,728,649.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	28		193,882,253.31
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款	29	18,163,878.54	56,775,067.74
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	30	579,391.89	3,779,624.00
递延收益	31	19,568,005.48	18,896,073.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,311,275.91	273,333,018.89
负债合计		1,914,586,484.16	1,733,061,668.07
股东权益：			
股本	32	327,976,583.00	276,688,787.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	33	369,757,743.48	404,943,302.64
减：库存股	34	55,972,547.20	157,439,769.40
其他综合收益	35	463.67	6,581,569.30
专项储备			
盈余公积	36	55,005,185.78	43,451,440.39
未分配利润	37	369,916,932.11	333,023,639.26
归属于母公司股东权益合计		1,066,684,360.84	907,248,969.19
少数股东权益		-29,512,337.01	-80,136,084.17
股东权益合计		1,037,172,023.83	827,112,885.02
负债和股东权益总计		2,951,758,507.99	2,560,174,553.09

（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：冯鑫

主管会计工作负责人：姜浩

会计机构负责人：姜浩

合并利润表

2017年度

编制单位：暴风集团股份有限公司

(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	38	1,914,973,679.51	1,647,348,906.38
减：营业成本	38	1,536,243,138.28	1,201,144,458.95
税金及附加	39	21,155,869.62	29,552,483.07
销售费用	40	324,348,116.31	432,716,324.14
管理费用	41	169,749,840.54	285,862,180.55
财务费用	42	40,348,532.89	26,024,343.64
资产减值损失	43	66,814,278.46	39,426,158.27
加：公允价值变动收益			
投资收益	44	-22,839,962.17	-23,659,368.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-29,992,520.22	-23,413,894.28
资产处置收益	45		7,271,319.76
其他收益	46	10,133,195.48	
二、营业利润		-256,392,863.28	-383,765,090.93
加：营业外收入	47	14,077,952.35	19,517,814.49
减：营业外支出	48	15,438,537.85	9,032,937.45
三、利润总额		-257,753,448.78	-373,280,213.89
减：所得税费用	49	-83,029,367.95	-131,777,402.41
四、净利润		-174,724,080.83	-241,502,811.48
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			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		-174,724,080.83	-241,502,811.48
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		55,139,272.90	52,811,717.89
少数股东损益		-229,863,353.73	-294,314,529.37
五、其他综合收益的税后净额		-6,581,105.63	6,581,569.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	35	-6,581,105.63	6,581,569.30
(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		-6,581,105.63	6,581,569.30
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		-6,581,569.30	6,581,569.30
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		463.67	
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			
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-181,305,186.46	-234,921,242.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,558,167.27	59,393,287.19
归属于少数股东的综合收益总额		-229,863,353.73	-294,314,529.37
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.17	0.17
(二) 稀释每股收益		0.17	0.16

(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：冯鑫

主管会计工作负责人：姜浩

会计机构负责人：姜浩

合并现金流量表

2017年度

编制单位：暴风集团股份有限公司

（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		1,544,301,543.97	1,570,367,648.51
收到的税费返还			4,077,319.00
收到其他与经营活动有关的现金	50	21,161,234.71	16,788,763.75
经营活动现金流入小计		1,565,462,778.68	1,591,233,731.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,438,560,187.52	1,101,874,007.43
支付给职工以及为职工支付的现金		221,987,346.16	222,752,335.53
支付的各项税费		75,164,927.14	93,021,836.73
支付其他与经营活动有关的现金	50	323,240,364.95	349,303,194.93
经营活动现金流出小计		2,058,952,825.77	1,766,951,374.62
经营活动产生的现金流量净额		-493,490,047.09	-175,717,643.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		205,181,669.13	498,632,677.35
取得投资收益收到的现金			1,084,387.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,025,773.41	18,730,973.25
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	50	59.27	622,443.00
投资活动现金流入小计		207,207,501.81	519,070,481.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,938,333.16	136,884,254.24
投资支付的现金		90,775,980.87	851,495,572.80
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	50		2,754,358.81
投资活动现金流出小计		281,714,314.03	991,134,185.85
投资活动产生的现金流量净额		-74,506,812.22	-472,063,704.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000,000.00	336,714,416.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000,000.00	265,990,000.00
取得借款收到的现金		585,065,182.90	300,674,629.20
收到其他与筹资活动有关的现金	50	12,404,221.00	16,120,000.00
筹资活动现金流入小计		997,469,403.90	653,509,045.20
偿还债务支付的现金		377,531,097.69	143,677,696.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,385,306.85	16,936,225.52
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	50	82,067,209.54	13,400,145.83
筹资活动现金流出小计		497,983,614.08	174,014,068.20
筹资活动产生的现金流量净额		499,485,789.82	479,494,977.00
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		-68,511,069.49	-168,286,370.93
加：年初现金及现金等价物余额		241,680,619.22	409,966,990.15
六、期末现金及现金等价物余额		173,169,549.73	241,680,619.22

（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：冯鑫

主管会计工作负责人：姜浩

会计机构负责人：姜浩

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：暴风集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本年金额									
		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		276,688,787.00		404,943,302.64	157,439,769.40	6,581,569.30		43,451,440.39	333,023,639.26	-80,136,084.17	827,112,885.02
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		276,688,787.00		404,943,302.64	157,439,769.40	6,581,569.30		43,451,440.39	333,023,639.26	-80,136,084.17	827,112,885.02
三、本年增减变动金额		51,287,796.00		-35,185,559.16	-101,467,222.20	-6,581,105.63		11,553,745.39	36,893,292.85	50,623,747.16	210,059,138.81
（一）综合收益总额						-6,581,105.63			55,139,272.90	-229,863,353.73	-181,305,186.46
（二）股东投入和减少资本		-4,049,952.00		20,153,770.55	-101,467,222.20					280,487,100.89	398,058,141.64
1. 股东投入的普通股		-4,049,952.00		-41,099,634.28						400,000,000.00	354,850,413.72
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				-49,013,513.41							-49,013,513.41
4. 其他				110,266,918.24	-101,467,222.20					-119,512,899.11	92,221,241.33
（三）利润分配								11,553,745.39	-18,245,980.05		-6,692,234.66
1. 提取盈余公积								11,553,745.39	-11,553,745.39		
2. 对股东的分配									-6,692,234.66		-6,692,234.66
3. 其他											
（四）股东权益内部结转		55,337,748.00		-55,337,748.00							
1. 资本公积转增股本		55,337,748.00		-55,337,748.00							
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				-1,581.71							-1,581.71
四、本年年末余额		327,976,583.00		369,757,743.48	55,972,547.20	463.67		55,005,185.78	369,916,932.11	-29,512,337.01	1,037,172,023.83

(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：冯鑫

主管会计工作负责人：姜浩

会计机构负责人：姜浩

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：暴风集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	上年金额							
		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
一、上年年末余额		274,952,683.00		160,084,475.62	117,584,549.43			27,992,718.33	295,670,643.43
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		274,952,683.00		160,084,475.62	117,584,549.43			27,992,718.33	295,670,643.43
三、本年增减变动金额		1,736,104.00		244,858,827.02	39,855,219.97	6,581,569.30		15,458,722.06	37,352,995.83
(一) 综合收益总额						6,581,569.30			52,811,717.89
(二) 股东投入和减少资本		1,736,104.00		244,857,245.31	39,855,219.97				189,437,593.36
1. 股东投入的普通股		1,736,104.00		101,553,128.73					265,480,000.00
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				67,613,292.28					
4. 其他				75,690,824.30	39,855,219.97				-76,042,406.64
(三) 利润分配								15,458,722.06	-15,458,722.06
1. 提取盈余公积								15,458,722.06	-15,458,722.06
2. 对股东的分配									
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				1,581.71					
四、本期末余额		276,688,787.00		404,943,302.64	157,439,769.40	6,581,569.30		43,451,440.39	333,023,639.26
									-80,136,084.17
									827,112,885.02

(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：冯鑫

主管会计工作负责人：姜浩

会计机构负责人：姜浩

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：暴风集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		134,432,027.65	142,719,302.57
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	1	609,193,895.07	556,724,603.30
预付款项		4,943,847.60	2,753,641.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	43,734,389.33	36,010,472.48
存货			611,688.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		713,912.86	49,146,649.97
流动资产合计		793,018,072.51	787,966,357.98
非流动资产：			
可供出售金融资产		140,344,390.46	130,314,390.46
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	481,252,831.02	576,721,888.24
投资性房地产			
固定资产		19,846,143.50	17,179,581.73
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		149,125,706.13	130,252,604.38
开发支出		23,777,092.49	16,969,743.66
商誉			
长期待摊费用		3,505,112.95	827,302.49
递延所得税资产		18,563,538.55	19,828,711.44
其他非流动资产		27,753,095.15	5,476,625.96
非流动资产合计		864,167,910.25	897,570,848.36
资产总计		1,657,185,982.76	1,685,537,206.34

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：冯鑫

主管会计工作负责人：姜浩

会计机构负责人：姜浩

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：暴风集团股份有限公司

（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		67,190,289.92	117,944,612.14
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		114,520,475.68	89,489,038.25
预收款项		15,821,547.50	9,205,875.01
应付职工薪酬		22,583,167.48	46,385,977.22
应交税费		13,590,170.23	15,232,203.25
应付利息		334,351.55	1,087,078.45
应付股利		165,649.11	
其他应付款		173,481,742.25	240,706,271.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		205,983,803.40	
其他流动负债		6,223,726.42	3,106,205.58
流动负债合计		619,894,923.54	523,157,261.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			193,882,253.31
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		18,163,878.54	56,775,067.74
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		579,391.89	3,779,624.00
递延收益		19,384,672.19	18,346,073.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,127,942.62	272,783,018.89
负债合计		658,022,866.16	795,940,280.49
股东权益：			
股本		327,976,583.00	276,688,787.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,768,077.33	329,220,554.73
减：库存股		55,972,547.20	157,439,769.40
其他综合收益			6,581,569.30
专项储备			
盈余公积		55,005,185.78	43,451,440.39
未分配利润		488,385,817.69	391,094,343.83
股东权益合计		999,163,116.60	889,596,925.85
负债和股东权益总计		1,657,185,982.76	1,685,537,206.34

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：冯鑫

主管会计工作负责人：姜浩

会计机构负责人：姜浩

母公司利润表

2017年度

编制单位：暴风集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	596,724,824.82	688,956,934.86
减：营业成本	4	139,868,957.51	132,127,118.91
税金及附加		19,331,375.92	23,691,269.94
销售费用		136,657,820.40	163,036,086.25
管理费用		92,408,143.51	193,848,986.56
财务费用		22,652,483.97	18,797,104.64
资产减值损失		33,631,969.24	16,575,104.54
加：公允价值变动收益			
投资收益	5	-22,505,614.03	7,707,786.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-29,658,172.08	-23,118,387.53
资产处置收益			7,271,319.76
其他收益		9,816,528.81	
二、营业利润		139,484,989.05	155,860,370.25
加：营业外收入		8,730,033.96	14,971,898.45
减：营业外支出		14,106,610.42	6,731,989.63
三、利润总额		134,108,412.59	164,100,279.07
减：所得税费用		18,570,958.68	9,513,058.49
四、净利润		115,537,453.91	154,587,220.58
持续经营净利润		115,537,453.91	154,587,220.58
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-6,581,569.30	6,581,569.30
（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		-6,581,569.30	6,581,569.30
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		-6,581,569.30	6,581,569.30
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			
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
六、综合收益总额		108,955,884.61	161,168,789.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：暴风集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十五	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		552,436,490.19	405,886,354.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,041,096.98	39,922,215.97
经营活动现金流入小计		595,477,587.17	445,808,570.20
购买商品、接受劳务支付的现金		57,443,277.67	56,076,918.07
支付给职工以及为职工支付的现金		132,900,996.09	136,605,335.54
支付的各项税费		57,873,580.24	73,749,091.34
支付其他与经营活动有关的现金		163,718,026.32	164,628,369.83
经营活动现金流出小计		411,935,880.32	431,059,714.78
经营活动产生的现金流量净额		183,541,706.85	14,748,855.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		205,181,669.13	174,732,677.35
取得投资收益收到的现金			30,476,678.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,025,773.41	17,018,035.25
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			622,443.00
投资活动现金流入小计		207,207,442.54	222,849,833.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,943,078.43	82,312,973.56
投资支付的现金		93,275,980.87	534,485,572.80
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		223,219,059.30	616,798,546.36
投资活动产生的现金流量净额		-16,011,616.76	-393,948,712.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			71,234,416.00
取得借款收到的现金		77,095,120.90	185,874,629.20
收到其他与筹资活动有关的现金		12,404,221.00	15,870,000.00
筹资活动现金流入小计		89,499,341.90	272,979,045.20
偿还债务支付的现金		156,661,035.69	49,777,696.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,588,461.68	15,886,864.86
支付其他与筹资活动有关的现金		82,067,209.54	12,350,145.83
筹资活动现金流出小计		265,316,706.91	78,014,707.54
筹资活动产生的现金流量净额		-175,817,365.01	194,964,337.66
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		-8,287,274.92	-184,235,519.59
加：年初现金及现金等价物余额		142,719,302.57	326,954,822.16
六、期末现金及现金等价物余额		134,432,027.65	142,719,302.57

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：冯鑫

主管会计工作负责人：姜浩

会计机构负责人：姜浩

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：暴风集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	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	股东权益合计
一、上年年末余额		276,688,787.00		329,220,554.73	157,439,769.40	6,581,569.30		43,451,440.39	391,094,343.83	889,596,925.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		276,688,787.00		329,220,554.73	157,439,769.40	6,581,569.30		43,451,440.39	391,094,343.83	889,596,925.85
三、本年增减变动金额		51,287,796.00		-145,452,477.40	-101,467,222.20	-6,581,569.30		11,553,745.39	97,291,473.86	109,566,190.75
（一）综合收益总额						-6,581,569.30			115,537,453.91	108,955,884.61
（二）股东投入和减少资本		-4,049,952.00		-90,113,147.69	-101,467,222.20					7,304,122.51
1. 股东投入的普通股		-4,049,952.00		-41,099,634.28						-45,149,586.28
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				-49,013,513.41						-49,013,513.41
4. 其他					-101,467,222.20					101,467,222.20
（三）利润分配								11,553,745.39	-18,245,980.05	-6,692,234.66
1. 提取盈余公积								11,553,745.39	-11,553,745.39	
2. 对股东的分配									-6,692,234.66	-6,692,234.66
3. 其他										
（四）股东权益内部结转		55,337,748.00		-55,337,748.00						
1. 资本公积转增股本		55,337,748.00		-55,337,748.00						
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				-1,581.71						-1,581.71
四、本年年末余额		327,976,583.00		183,768,077.33	55,972,547.20			55,005,185.78	488,385,817.69	999,163,116.60

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：冯鑫

主管会计工作负责人：姜浩
第 11 页

会计机构负责人：姜浩

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：暴风集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	上年金额							
		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		274,952,683.00	0.00	160,052,552.01	117,584,549.43	0.00	0.00	27,992,718.33	251,965,845.31
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
其他									0.00
二、本年初余额		274,952,683.00	0.00	160,052,552.01	117,584,549.43	0.00	0.00	27,992,718.33	251,965,845.31
三、本年增减变动金额		1,736,104.00	0.00	169,168,002.72	39,855,219.97	6,581,569.30	0.00	15,458,722.06	139,128,498.52
(一) 综合收益总额		0.00	0.00	0.00	0.00	6,581,569.30	0.00	0.00	154,587,220.58
(二) 股东投入和减少资本		1,736,104.00	0.00	169,166,421.01	39,855,219.97	0.00	0.00	0.00	131,047,305.04
1. 股东投入的普通股		1,736,104.00	0.00	101,553,128.73					103,289,232.73
2. 其他权益工具持有者投入资本									0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额				67,613,292.28					67,613,292.28
4. 其他					39,855,219.97				-39,855,219.97
(三) 利润分配		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,458,722.06	-15,458,722.06
1. 提取盈余公积								15,458,722.06	-15,458,722.06
2. 对股东的分配									0.00
3. 其他									0.00
(四) 股东权益内部结转		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本									0.00
2. 盈余公积转增股本									0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00
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									0.00
5. 其他									0.00
(五) 专项储备		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取									0.00
2. 本期使用									0.00
(六) 其他		0.00	0.00	1,581.71	0.00	0.00	0.00	0.00	1,581.71
四、本年年末余额		276,688,787.00	0.00	329,220,554.73	157,439,769.40	6,581,569.30	0.00	43,451,440.39	391,094,343.83

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：冯鑫

主管会计工作负责人：姜浩
第 12 页

会计机构负责人：姜浩

暴风集团股份有限公司

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

暴风集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京暴风网际科技有限公司 2011 年 11 月 30 日整体变更设立，设立时股本为 9,000 万元。

根据本公司 2014 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准北京暴风科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]326 号）文件之规定，本公司于 2015 年 3 月 12 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 7.14 元。发行后本公司的股本为人民币 12,000 万元。

经深圳证券交易所《关于北京暴风科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2015]110 号）同意，本公司股票于 2015 年 3 月 24 日开始在深圳证券交易所上市交易。

2015 年 9 月 8 日，根据本公司 2015 年第四次临时股东大会决议，以截止 2015 年 6 月 30 日公司总股本 120,000,000 股为基数，使用资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，共计转增 144,000,000 股，共增加股本 144,000,000 股。本次转增后，注册资本增至人民币 264,000,000.00 元。

根据公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《<北京暴风科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》，公司第二届董事会第十一次会议审议通过的《关于调整限制性股票激励计划人员名单及股票数量的议案》以及公司第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于调整限制性股票激励计划的股票数量及授予价格的议案》，公司授予 28 名限制性股票激励计划激励对象人民币普通股（A 股）9,857,085 股。截止 2015 年 9 月 22 日，股权激励对象已行权 9,857,085 股，每股面值 1 元，每股行权价格 9.67 元。行权后，公司注册资本变更为人民币 273,857,085.00 元。

根据公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《<北京暴风科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》，公司第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》以及公司第二届董事会第十五次会议审议通过的《关于调整预留限制性股票激励对象名单及授予数量的议案》，公司授予 30 名限制性股票激励计划激励对象人民币普通股（A 股）1,095,598 股。截至 2015 年 11 月 6 日止股权激励对象已行权 1,095,598 股，每股面值 1 元，每股行权价格 20.34 元。行权后，公司股本变更

为 274,952,683.00 元。

2016 年 1 月 27 日，根据本公司第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》和《限制性股票激励计划》的相关规定，本公司申请减少注册资本人民币 125,096.00 元，其中：毕先春减资 59,096.00 元，张欣减资 66,000.00 元，公司按每股人民币 9.67 元，以货币方式分别归还毕先春人民币 571,354.74 元、张欣人民币 638,100.00 元，共计人民币 1,209,454.74 元，同时分别减少股本人民币 125,096.00 元，资本公积人民币 1,084,358.74 元。变更后本公司的股本为人民币 274,827,587.00 元。本次股份回购业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2016]000077 号验资报告。

2016 年 4 月 13 日，根据本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于<北京暴风科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，本公司第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于调整股票期权与限制性股票激励对象及授予数量的议案》，本公司授予 81 名限制性股票激励计划激励对象人民币普通股（A 股）1,961,300.00 股。截至 2016 年 4 月 13 日止股权激励对象已行权 1,961,300.00 股，每股面值 1 元，每股行权价格 36.32 元。行权后，本公司注册资本变更为 276,788,887.00 元。本次新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2016]000307 号验资报告。

北京暴风科技股份有限公司更名为暴风集团股份有限公司，并于 2016 年 5 月 17 日完成工商变更登记。

2016 年 6 月 15 日，根据本公司 2016 年第二届董事会第二十二次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》和《限制性股票激励计划》的相关规定，本公司申请减少注册资本人民币 46,200.00 元，其中：涂晖减资 44,000.00 元，侯婷婷减资 2,200.00 元，公司分别按每股人民币 9.67 元、20.34 元，以货币方式分别归还涂晖人民币 425,400.00 元、侯婷婷人民币 44,748.00 元，共计人民币 470,148.00 元，同时分别减少股本人民币 46,200.00 元，资本公积人民币 423,948.00 元。变更后本公司的股本为人民币 276,742,687.00 元。本次股份回购业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2016]000614 号验资报告。

2016 年 10 月 19 日，根据本公司 2016 年第二届董事会第二十七次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》和《限制性股票激励计划（草案）》、《股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，本公司申请减少注册资本人民币 53,900.00 元，其中：周云峰减资 2,200.00 元，刘明减资 2,200.00 元，胡漾减资 16,500.00 元，常亮减资 33,000.00 元，公司分别按每股人民币 20.34 元、20.34 元、36.32 元、36.32

元，以货币方式分别归还周云峰人民币 44,748.00 元、刘明人民币 44,748.00 元，胡漾人民币 599,280.00 元，常亮人民币 1,198,560.00 元，共计人民币 1,887,336.00 元，同时分别减少股本人民币 53,900.00 元，资本公积人民币 1,833,436.00 元。变更后本公司的股本为人民币 276,688,787.00 元。本次股份回购业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2016]001048 号验资报告。

2017 年 1 月 18 日，根据暴风集团 2016 年第二届董事会第三十二次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》和《限制性股票激励计划（草案）》、《股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)》的相关规定，暴风集团申请减少注册资本人民币 49,010.00 元，其中：张婷减资 264.00 元，刘彬减资 264.00 元，张媛减资 264.00 元，马志刚减资 264.00 元，李永超减资 132.00 元，潘子珊减资 132.00 元，王屹减资 132.00 元，徐晓崛减资 132.00 元，于海权减资 132.00 元，廖振茹减资 132.00 元，郑皓减资 132.00 元，王芳芳减资 30.00 元，郑君凯减资 25,000.00 元，蒋佳能减资 22,000.00 元。公司按每股人民币 20.34 元，以货币方式分别归还张婷人民币 5,369.76 元、刘彬人民币 5,369.76 元、张媛人民币 5,369.76 元、马志刚人民币 5,369.76 元、李永超人民币 2,684.88 元、潘子珊人民币 2,684.88 元、王屹人民币 2,684.88 元、徐晓崛人民币 2,684.88 元、于海权人民币 2,684.88 元、廖振茹人民币 2,684.88 元、郑皓人民币 2,684.88 元、王芳芳人民币 610.20 元，按每股人民币 36.32 元，以货币方式分别归还郑君凯人民币 908,000.00 元、蒋佳能人民币 799,040.00 元，共计人民币 1,747,923.40 元，同时分别减少股本人民币 49,010.00 元，资本公积人民币 1,698,913.40 元。变更后暴风集团的股本为人民币 276,639,777.00 元。本次股份回购业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2017]000033 号验资报告。

2017 年 6 月 14 日，根据本公司 2016 年股东大会决议，以截止 2017 年 3 月 28 日公司总股本 276,639,777 股为基数，使用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.000354 股，共计转增 55,337,748 股，共增加股本 55,337,748 股。本次转增后，注册资本增至人民币 331,977,525.00 元。

2017 年 4 月 27 日，根据暴风集团第二届董事会第三十七次会议通过的《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》和《限制性股票激励计划（草案）》、《股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)》的相关规定，本公司申请减少注册资本人民币 2,453,012.00 元，其中首次授予部分限制性股票激励计划 2 名激励对象减资 18,683.00 元，公司按每股人民币 8.04 元；预留部分限制性股票 5 名激励对象减资 847,164.00 元，公司按每股人民币 16.93 元；股票期权与限制性股票激励计划 62 名激励对象减资 1,587,165.00 元，公司按每股人民币 30.24 元。返还人民币共计 62,546,372.95 元，同时分别减少股本

2,453,012.00 元，资本公积 60,093,360.95 元。本次股份回购业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2017]000805 号验资报告。变更后暴风集团的股本为人民币 329,524,513.00 元。

2017 年 10 月 13 日，根据本公司第二届董事会第四十三次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》和《限制性股票激励计划（草案）》、《股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)》的相关规定，本公司申请减少注册资本人民币 1,547,930.00 元，其中毕士钧减资 1,437,047.00 元，许慧萍减资 110,883.00 元；公司按每股人民币 8.04 元；以货币形式分别归还毕士钧人民币 11,577,686.40 元；许慧萍人民币 893,340.00 元；共计人民币 12,471,026.40 元；同时分别减少股本 1,547,930.00 元，资本公积 10,923,096.40 元。变更后暴风集团的股本为人民币 327,976,583.00 元。

公司的营业执照统一社会信用代码：91110000798532048H。

注册地址：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 D-1067 房间，总部地址：北京市海淀区学院路 51 号首享科技大厦 13 层。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属互联网信息服务行业，主要产品或服务为综合视频服务及互联网广告服务、电视销售等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 19 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 17 户，具体子公司包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
天津鑫影科技有限公司（以下简称“天津鑫影”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
暴风秘境科技（天津）有限公司（以下简称“暴风秘境”）	控股子公司	二级	51.00	51.00
天津暴风创新投资管理有限公司（以下简称“创新投资”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
暴风（天津）投资管理有限公司（以下简称“暴风投资”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
暴风起源（天津）投资管理有限公司（以下简称“暴风起源”）	全资子公司	三级	100.00	100.00
珠海暴风梧桐投资管理有限公司（以下简称“暴风梧桐”）	控股子公司	三级	49.00	49.00
卓智盛世（北京）科技有限公司（以下简称“卓智盛世”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
天津暴风时代科技有限公司（原“天津暴风气象科技有限公司”，以下简称“暴风时代”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳暴风统帅科技有限公司（以下简称“暴风统帅”）	控股子公司	二级	24.121	24.121

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
北京奔流网络信息技术有限公司 (以下简称“北京奔流”)	控股子公司	三级	88.00	88.00
东莞暴风智能科技有限公司 (以下简称“东莞暴风”)	控股子公司	三级	100.00	100.00
北京风秀科技有限公司 (以下简称“风秀科技”)	控股子公司	二级	46.00	46.00
暴风影业 (北京) 有限责任公司 (以下简称“暴风影业”)	控股子公司	二级	35.00	35.00
霍尔果斯暴风影业有限公司 (以下简称“霍尔果斯影业”)	控股子公司	三级	100.00	100.00
暴风文化传播 (天津) 有限公司 (以下简称“暴风文化”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
暴风国际 (香港) 有限公司 (以下简称“暴风国际”)	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益 (一) 在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加 3 户, 其中:

(一) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
霍尔果斯暴风影业有限公司	投资设立
暴风文化传播 (天津) 有限公司	非同一控制下企业合并
东莞暴风智能科技有限公司	投资设立

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) 具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在附注四、(十二) 应收款项坏账准备计提方法; 附注四、(十三) 存货的计价方法; 附注四、(十一) 可供出售

权益工具发生减值的判断标准；附注四、（十六）固定资产折旧；附注四、（十八）无形资产摊销；附注四、（二十四）收入具体确认原则等。

（二）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。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）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。

(七) 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。

（八）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。

（九） 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。

（十） 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，采用交易当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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。

（十一） 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的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，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) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资采用个别认定的方式评估减值损失，其中：若该权益工具投资于资产负债表日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。

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) 持有至到期投资的减值准备

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。

(十二) 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：

单项金额占期末应收款项余额 10%以上的应收款项。

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款项

(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：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	本公司参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类，根据以往的历史经验并结合现实情况对坏账准备计提比例作出最佳估计
组合 2	余额百分比法	合并财务报表范围内关联方之间的应收款项

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①组合 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(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	25	25
3 年以上	100	100

②组合 2 采用余额百分比法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	0	0

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额占期末余额 10%以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(十三) 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。主要包括周转材料、低值易耗品、库存商品等。

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、先进先出法计价。

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) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四) 持有待售资产

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。

（十五） 长期股权投资

1. 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 / （六）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。

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（%）
机器设备	直线法	2	5	47.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
办公及电子设备	直线法	5	5	19.00

（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） 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。

(十八) 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。

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
软件及知识产权	2-10 年	受益期
版权	按购入版权的授权期限	受益期
其他	按合同期限	受益期

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。

（十九）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） 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	备注
经营租赁租入固定资产改良支出	租赁期	

（二十一） 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。

（二十二）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。

（二十三） 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。

（二十四） 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。

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。

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. 具体确认原则

（1）广告收入

来源于客户端的广告收入：依据与广告客户或者广告代理公司签订的广告合同约定的广告投放金额及广告发布进度确认收入；

网页广告收入：依据与对方签订的合同中约定的结算方式，每月按经双方确定的结算金额确认收入；

线下广告策划及执行收入：当完成合同约定的服务后，依据与对方签订的合同中约定的金额确认收入。

（2）软件推广收入：依据与对方签订的合同中约定的推广计费办法或合同约定金额在推广期确认收入。

（3）视频点播收入：当用户付费后，公司根据用户付费金额在用户取得的观看权利期间内按直线法确认收入。

（4）销售商品收入：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

（二十五） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

（二十六） 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。

（二十七） 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。

（二十八）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。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）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：公司将与企业日常活动有关的政府补助按照经济业务实质自“营业外收入”调整至“其他收益”科目核算，与企业日常活动无关的政府补助在“营业外收入”科目核算，在利润表中增加“其他收益”项目单独列报。

公司于 2017 年 8 月 15 日召开第二届董事会第三十九次会议，审议通过了本次《关于会计政策变更的议案》。

（2）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，对可比期间的比较数据进行调整。

公司于 2018 年 4 月 19 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了本次《关于会计政策变更的议案》。

变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期影响金额	上期影响金额	备注
《企业会计准则第 16 号——政府补助》准则修订	其他收益	10,133,195.48	—	
	营业外收入	-10,133,195.48	—	
《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》准则发布	资产处置收益	—	7,271,319.76	
	营业外收入	—	-7,271,319.76	
《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》财会〔2017〕30 号	持续经营净利润	-174,724,080.83	-241,502,811.48	
	终止经营净利润	—	—	

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

税种	计税依据	税率
增值税	广告收入、视频点播业务、其他服务收入	6%、3%
	销售商品	17%
	房屋租赁	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%、1.5%
文化事业建设费*1	计费销售额	3%
防洪费*2	应交流转税额	1%

注*1：根据《关于取消和暂停征收部分涉企行政事业性收费和政府性基金项目的通知》（鄂财综发【2015】39 号）文件规定，暴风集团股份有限公司湖北应城分公司暂免文化事业建设费。

注*2：天津鑫影等注册地在天津地区的子公司缴纳防洪费，适用费率为 1%。

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*1	15%
天津鑫影科技有限公司*2	15%
暴风秘境科技（天津）有限公司	25%
天津暴风创新投资管理有限公司	25%
暴风（天津）投资管理有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
卓智盛世（北京）科技有限公司	25%
深圳暴风统帅科技有限公司	25%
北京奔流网络信息技术有限公司	25%
北京风秀科技有限公司	25%
天津暴风时代科技有限公司	25%
暴风影业（北京）有限责任公司	25%
暴风起源（天津）投资管理有限公司	25%
珠海暴风梧桐投资管理有限公司	25%
霍尔果斯暴风影业有限公司*3	0%
暴风文化传播（天津）有限公司	25%
暴风国际（香港）有限公司	16.5%
东莞暴风智能科技有限公司	25%

注*1：本公司于 2017 年 12 月 6 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201711006981），有效期为三年。

注*2：天津鑫影于 2017 年 12 月 4 日被认定高新技术企业（证书编号：GR201712000857），有效期为三年。

注*3：根据《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发[2011]33 号）、《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）等相关规定，霍尔果斯影业符合霍尔果斯特殊经济开发区《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围新办企业，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，5 年内免征企业所得税优惠政策。

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

项目	期末余额	期初余额
库存现金	—	8,323.42
银行存款	168,255,594.85	231,528,540.24
其他货币资金	4,913,954.88	45,143,755.56
合计	173,169,549.73	276,680,619.22
其中：存放在境外的款项总额	—	—

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中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	—	35,000,000.00
共管账户	—	5,697,406.91
合计	—	40,697,406.91

注释2. 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	88,568,429.14	—
合计	88,568,429.14	—

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	88,218,429.14
合计	88,218,429.14

2017 年, 暴风统帅与招商银行股份有限公司深圳分行签订《票据池业务专项授信协议》, 以票据质押的形式获得 2 亿元的授信额度。截至 2017 年 12 月 31 日, 暴风统帅用于质押的应收票据 88,218,429.14 元, 取得短期借款余额 8,700.00 万元。

3. 期末公司已背书或贴现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	111,228,263.90	—
合计	111,228,263.90	—

注释3. 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	820,258,527.51	100.00	84,251,569.75	10.27	736,006,957.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	820,258,527.51	100.00	84,251,569.75	10.27	736,006,957.76

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	606,980,646.30	100.00	41,117,333.61	6.77	565,863,312.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	606,980,646.30	100.00	41,117,333.61	6.77	565,863,312.69

应收账款分类说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	463,786,800.44	23,189,340.03	5.00
1-2 年	282,302,818.01	28,230,281.80	10.00
2-3 年	55,115,948.18	13,778,987.04	25.00
3 年以上	19,052,960.88	19,052,960.88	100.00
合计	820,258,527.51	84,251,569.75	10.27

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,134,236.14 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 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
第一名	106,789,836.83	13.02	5,339,491.84
第二名	57,833,756.52	7.05	4,916,750.63
第三名	43,500,000.00	5.30	4,350,000.00
第四名	39,223,870.30	4.78	1,961,193.52
第五名	32,051,373.43	3.91	3,205,137.34
合计	279,398,837.08	34.06	19,772,573.33

5. 应收账款其他说明

期末应收账款增加较大主要系公司广告业务集中于资产负债表日后回款, 以及子公司暴风统帅互联网电视销售增加所致。

截至报告日止, 应收账款已收回 22,296.68 万元。

注释4. 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	21,119,503.17	76.75	41,819,521.64	99.29
1-2 年	6,397,115.61	23.25	239,093.56	0.57
2-3 年	—	—	30,581.07	0.07
3 年以上	—	—	30,000.00	0.07
合计	27,516,618.78	100.00	42,119,196.27	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
鹰潭闻海天投资咨询有限公司	5,660,377.36	1-2 年	尚在服务期
深圳市前海梧桐并购投资母基金合伙企业（有限合伙）	438,356.20	1-2 年	尚在服务期
深圳市恩佳产品策划有限公司	135,922.32	1-2 年	尚在服务期
合计	6,234,655.88		

3. 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	5,660,377.36	20.57	1-2 年	尚在服务期
第二名	4,022,259.84	14.62	1 年以内	尚在服务期
第三名	1,500,000.00	5.45	1 年以内	尚在服务期
第四名	1,246,278.98	4.53	1 年以内	尚在受益期
第五名	568,415.90	2.07	1 年以内	尚在服务期
合计	12,997,332.08	47.24		

4. 预付款项的其他说明

期末预付账款减少较大主要系暴风投资预付咨询费减少所致。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	56,923,091.69	100.00	11,929,771.81	20.96	44,993,319.88

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	56,923,091.69	100.00	11,929,771.81	20.96	44,993,319.88

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	53,710,698.66	100.00	4,847,152.34	9.02	48,863,546.32
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	53,710,698.66	100.00	4,847,152.34	9.02	48,863,546.32

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,573,797.34	728,689.88	5.00
1-2 年	13,357,067.05	1,335,706.70	10.00
2-3 年	25,502,469.44	6,375,617.37	25.00
3 年以上	3,489,757.86	3,489,757.86	100.00
合计	56,923,091.69	11,929,771.81	20.96

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,082,619.47 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	608,714.55	457,518.46
押金	9,456,066.90	10,693,793.40
代垫款	1,852,662.53	4,547,764.44
往来款	9,387,699.59	1,234,910.98

项目	期末余额	期初余额
资产转让款	19,699,029.08	17,692,155.38
股权转让款	5,581,200.00	9,081,200.00
投资定金款	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	337,719.04	3,356.00
合计	56,923,091.69	53,710,698.66

5. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

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
上海连尚网络科技有限公司	投资定金	10,000,000.00	2-3 年	17.57	2,500,000.00
成都云朵技术有限公司	无形资产转让款	7,728,100.80	1-2 年	13.58	772,810.08
北京暴风微城科技有限公司	房租、IDC 收入、资产转让款等	7,686,530.94	0-3 年	13.50	1,809,200.82
北京蓟门首享物业管理有限公司	房租押金	6,467,612.43	0-3 年	11.36	788,640.86
黄晓杰	股权转让款	4,830,000.00	2-3 年	8.49	1,207,500.00
合计		36,712,244.17		64.50	7,078,151.76

注释6. 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	157,861,436.18	6,831,820.71	151,029,615.47	21,547,007.01	—	21,547,007.01
库存商品	389,125,624.04	15,559,037.38	373,566,586.66	443,375,634.98	8,947,766.23	434,427,868.75
发出商品	130,090,166.06	161,511.70	129,928,654.36	60,884,628.91	—	60,884,628.91
周转材料	4,274,967.72	—	4,274,967.72	9,791,354.59	—	9,791,354.59
合计	681,352,194.00	22,552,369.79	658,799,824.21	535,598,625.49	8,947,766.23	526,650,859.26

期末存货增加较大主要系子公司暴风统帅业务量增长所致。

2017 年，暴风统帅与浙江菜鸟供应链管理有限公司签订《最高额质押合同》，以商品质押的形式获得浙江菜鸟最高额为 8,000.00 万元的质押担保借款额度。截至 2017 年 12 月 31 日，公司存在用于质押的存货 4,175.29 万元，取得短期借款余额 3,000.00 万元。

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	其他	
原材料	—	7,391,180.51	—	—	559,359.80	—	6,831,820.71

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	其他	
库存商品	8,947,766.23	8,530,064.19	—	—	1,918,793.04	—	15,559,037.38
发出商品	—	161,511.70	—	—	—	—	161,511.70
周转材料	—	—	—	—	—	—	—
合计	8,947,766.23	16,082,756.40	—	—	2,478,152.84	—	22,552,369.79

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	92,747,063.24	25,976,058.79
预缴企业所得税	1,334,085.00	3,342.17
理财产品	5,000,000.00	54,000,000.00
预缴增值税	—	270,434.33
合计	99,081,148.24	80,249,835.29

期末待抵扣进项税增加较大系暴风统帅采购增加相应进项税额增加所致。

注释8. 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	146,344,390.46	—	146,344,390.46	136,314,390.46	—	136,314,390.46
按成本计量	146,344,390.46	—	146,344,390.46	136,314,390.46	—	136,314,390.46
合计	146,344,390.46	—	146,344,390.46	136,314,390.46	—	136,314,390.46

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
北京暴风微城科技有限公司	17.91	7,960,000.00	—	—	7,960,000.00
深圳国金天惠创业投资企业（有限合伙）	2.38	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
北京暴风云科技有限公司	19.25	6,294,990.46	—	—	6,294,990.46
北京魔镜未来科技有限公司	18.28	104,069,400.00	—	—	104,069,400.00
暴风体育（北京）有限责任公司	17.87	1,990,000.00	—	—	1,990,000.00
北京暴风融信科技有限公司	16.91	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00
暴风魔镜二号（北京）科技有限公司	19.00	—	3,040,000.00	—	3,040,000.00
北京暴风魔娱电子商务有限公司	19.90	—	1,990,000.00	—	1,990,000.00
宁波梅山保税港区航风投资管理合伙企业（有限合伙）	0.20	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
成都云朵技术有限公司	15.94	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
合计		136,314,390.46	10,030,000.00	—	146,344,390.46

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	
北京暴风微城科技有限公司	—	—	—	—	—
深圳国金天惠创业投资企业（有限合伙）	—	—	—	—	—
北京暴风云科技有限公司	—	—	—	—	—
北京魔镜未来科技有限公司	—	—	—	—	—
暴风体育（北京）有限责任公司	—	—	—	—	—
北京暴风融信科技有限公司	—	—	—	—	—
暴风魔镜二号（北京）科技有限公司	—	—	—	—	—
北京暴风魔娱电子商务有限公司	—	—	—	—	—
宁波梅山保税港区航风投资管理合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	—
成都云朵技术有限公司	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

注释9. 长期股权投资

款项性质	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
对联营、合营企业投资	202,974,415.15	—	202,974,415.15	313,579,256.73	—	313,579,256.73
合计	202,974,415.15	—	202,974,415.15	313,579,256.73	—	313,579,256.73

期末长期股权投资减少较大主要系公司本期处置对上海隼晟投资合伙企业（有限合伙）投资所致。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	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											
二.联营企业											
暴风文化传播（天津）有限公司	255,000.21	—	59.27	-254,940.94	—	—	—	—	—	—	—
暴风文化传播（北京）有限公司	495,457.36	1,500,000.00	—	-344,301.99	—	—	—	—	—	1,651,155.37	—
上海隼晟投资合伙企业（有限合伙）	88,686,018.08	—	82,044,664.77	-6,573,755.99	-67,239.91	-357.41	—	—	—	—	—
暴风云帆（天津）互联网投资中心（有限合伙）	46,400,754.47	—	—	-7,016,029.71	—	—	—	—	—	39,384,724.76	—
上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）	167,027,533.36	—	—	-15,469,143.45	—	—	—	—	—	151,558,389.91	—
珠海暴风梧桐文化产业投资基金企业(有限合伙)	10,714,493.25	—	—	-334,348.14	—	—	—	—	—	10,380,145.11	—
小计	313,579,256.73	1,500,000.00	82,044,724.04	-29,992,520.22	-67,239.91	-357.41	—	—	—	202,974,415.15	—
合计	313,579,256.73	1,500,000.00	82,044,724.04	-29,992,520.22	-67,239.91	-357.41	—	—	—	202,974,415.15	—

注释10. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	办公及电子设备	机器设备	运输设备	合计
一.账面原值				
1.期初余额	58,400,094.30	21,704,949.09	—	80,105,043.39
2.本期增加金额	12,000,473.16	16,357,948.69	723,384.61	29,081,806.46
购置	12,000,473.16	16,357,948.69	723,384.61	29,081,806.46
3.本期减少金额	7,700,729.53	—	—	7,700,729.53
处置或报废	7,700,729.53	—	—	7,700,729.53
4.期末余额	62,699,837.93	38,062,897.78	723,384.61	101,486,120.32
二.累计折旧				
1.期初余额	37,634,297.26	5,048,732.50	—	42,683,029.76
2.本期增加金额	8,551,842.55	14,484,084.88	125,989.49	23,161,916.92
本期计提	8,551,842.55	14,484,084.88	125,989.49	23,161,916.92
3.本期减少金额	7,046,127.70	—	—	7,046,127.70
处置或报废	7,046,127.70	—	—	7,046,127.70
4.期末余额	39,140,012.11	19,532,817.38	125,989.49	58,798,818.98
三.减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四.账面价值				
1.期末账面价值	23,559,825.82	18,530,080.40	597,395.12	42,687,301.34
2.期初账面价值	20,765,797.04	16,656,216.59	—	37,422,013.63

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件及知识产权	版权	其他	合计
一.账面原值				
1.期初余额	91,632,367.46	152,857,594.79	1,027,100.21	245,517,062.46
2.本期增加金额	119,317,471.77	59,195,472.04	—	178,512,943.81
购置	4,851,679.55	59,195,472.04	—	64,047,151.59
内部研发	114,465,792.22	—	—	114,465,792.22
3.本期减少金额	2,712,646.90	51,320,854.25	970,873.79	55,004,374.94
处置	2,712,646.90	—	970,873.79	3,683,520.69

项目	软件及知识产权	版权	其他	合计
其他原因减少	—	51,320,854.25	—	51,320,854.25
4.期末余额	208,237,192.33	160,732,212.58	56,226.42	369,025,631.33
二.累计摊销				
1.期初余额	29,758,722.76	73,666,489.64	120,515.02	103,545,727.42
2.本期增加金额	24,139,531.70	61,718,268.04	57,070.55	85,914,870.29
本期计提	24,139,531.70	61,718,268.04	57,070.55	85,914,870.29
3.本期减少金额	406,897.02	51,320,854.25	121,359.15	51,849,110.42
处置	406,897.02	—	121,359.15	528,256.17
其他原因减少	—	51,320,854.25	—	51,320,854.25
4.期末余额	53,491,357.44	84,063,903.43	56,226.42	137,611,487.29
三.减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四.账面价值				
1.期末账面价值	154,745,834.89	76,668,309.15	—	231,414,144.04
2.期初账面价值	61,873,644.70	79,191,105.15	906,585.19	141,971,335.04

2.无形资产说明

- (1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 64.88%。
- (2) 期末无形资产增加较大主要系公司及暴风统帅研发项目达到预定可使用状态转入。

注释12. 开发支出

项目	期初余额	本年增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
项目一	7,018,264.07	3,673,425.71	—	—	10,691,689.78	—
项目二	5,964,622.40	3,065,691.32	—	—	9,030,313.72	—
项目三	2,953,417.84	13,578,356.05	—	—	—	16,531,773.89
项目四	469,760.91	6,986,712.51	—	—	7,456,473.42	—
项目五	563,678.44	6,773,996.88	—	—	7,337,675.32	—
项目六	—	3,703,741.42	—	—	3,703,741.42	—
项目七	—	5,543,075.41	—	—	—	5,543,075.41
项目八	—	1,702,243.19	—	—	—	1,702,243.19
项目九	35,255,750.34	40,990,148.22	—	—	76,245,898.56	—
项目十	—	11,944,186.89	—	—	—	11,944,186.89
其他	—	76,306,118.26	—	76,306,118.26	—	—

项目	期初余额	本年增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
合计	52,225,494.00	174,267,695.86	—	76,306,118.26	114,465,792.22	35,721,279.38

注释13. 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	
暴风秘境科技（天津）有限公司	2,910,623.00	—	—	—	—	2,910,623.00
深圳暴风统帅科技有限公司	127,547,095.73	—	—	—	—	127,547,095.73
北京风秀科技有限公司	26,754,593.82	—	—	—	—	26,754,593.82
卓智盛世（北京）科技有限公司	514,666.45	—	—	—	—	514,666.45
北京奔流网络信息技术有限公司	7,516,906.39	—	—	—	—	7,516,906.39
合计	165,243,885.39	—	—	—	—	165,243,885.39

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	
暴风秘境科技（天津）有限公司	2,910,623.00	—	—	—	—	2,910,623.00
深圳暴风统帅科技有限公司	—	—	—	—	—	—
北京风秀科技有限公司	6,058,517.12	—	—	—	—	6,058,517.12
卓智盛世（北京）科技有限公司	—	514,666.45	—	—	—	514,666.45
北京奔流网络信息技术有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	8,969,140.12	514,666.45	—	—	—	9,483,806.57

3. 商誉其他说明

本公司对所收购公司产生的商誉进行减值测试，根据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估。

减值测试中采用的关键假设包括：预测期内各业务收入增长率、永续增长率、毛利率、营业费用增长率、折现率等，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。

本次商誉减值测试采用反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前加权平均资本成本率为折现率。根据测算，卓智盛世本期商誉发生减值，减值金额为 514,666.45 元。

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良支出	2,130,455.38	5,070,757.79	2,391,101.32	—	4,810,111.85
其他	47,169.73	—	47,169.73	—	—
合计	2,177,625.11	5,070,757.79	2,438,271.05	—	4,810,111.85

注释15. 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
资产减值准备	116,231,784.50	21,029,299.89	54,277,661.01	9,325,157.40
可抵扣亏损	963,985,499.85	240,996,374.97	537,498,138.21	134,374,534.56
应付职工薪酬	27,047,684.95	4,458,307.47	34,239,333.60	5,331,136.91
无形资产摊销	1,906,147.46	476,536.87	—	—
预计负债	579,391.89	86,908.78	3,779,624.00	566,943.60
其他	45,204,680.96	7,974,973.79	124,177,639.76	24,197,834.22
合计	1,154,955,189.61	275,022,401.77	753,972,396.58	173,795,606.69

2. 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
可抵扣暂时性差异	2,501,926.85	634,591.17
可抵扣亏损	7,501,130.85	5,546,917.84
其他	50,008,542.16	8,303.63
合计	60,011,599.86	6,189,812.64

2017 年 12 月 31 日，未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异主要系部分子公司未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就这部分子公司可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2019 年	40,342.20	40,342.20	
2020 年	194,879.09	194,879.09	
2021 年	5,715,020.83	5,311,696.55	
2022 年	1,550,888.73	—	
合计	7,501,130.85	5,546,917.84	

4. 递延所得税资产的说明

期末递延所得税资产增加较大主要系暴风统帅可抵扣亏损增加，确认相应的递延所得税资产所致。

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付固定资产购置款	1,135,442.29	510,091.15

类别及内容	期末余额	期初余额
预付无形资产购置款	27,753,095.15	4,124,771.06
预付装修费	—	1,351,854.90
合计	28,888,537.44	5,986,717.11

期末其他非流动资产增加较大主要系公司预付无形资产购置款增加所致。

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款*1	117,000,000.00	3,000,000.00
信用借款*2	258,190,289.92	135,844,612.14
合计	375,190,289.92	138,844,612.14

期末短期借款增加较大主要系暴风统帅根据经营需求借款所致。

注*1：质押借款

暴风统帅以应收票据质押取得短期借款余额 8,700.00 万元，详见本附注六、注释 2。

暴风统帅以存货质押取得短期借款余额 3,000.00 万元，详见本附注六、注释 6。

注*2：信用借款

2017 年 6 月 1 日，暴风统帅在银川产权交易中心（有限公司）挂牌登记取得借款人民币 9,400.00 万元，借款期限 365 天。

2017 年 9 月 29 日，暴风统帅在银川产权交易中心（有限公司）挂牌登记取得借款人民币 9,700.00 万元，借款期限 180 天。

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	50,000,000.00
合计	—	50,000,000.00

期末应付票据减少较大主要系票据到期承兑所致。

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
带宽租赁	17,791,303.46	12,655,732.23
版权采购	69,170,472.11	51,325,360.75
推广费用	10,031,478.77	11,639,784.94
电视机及配件采购	893,343,192.96	670,149,828.96
其他	14,816,044.49	12,041,642.63

项目	期末余额	期初余额
合计	1,005,152,491.79	757,812,349.51

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
深圳市腾讯计算机系统有限公司	11,173,773.60	未到支付期
浙江天乐数码电器有限公司	2,901,341.40	未到支付期
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	1,498,002.91	未到支付期
北京数码星空软件服务有限公司	854,700.85	未到支付期
深圳市迅雷网络技术有限公司	790,000.00	未到支付期
合计	17,217,818.76	

2. 应付账款的说明

期末应付账款增加较大主要系暴风统帅电视机及配件采购业务增加所致。

注释20. 预收账款

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,226,347.13	113,152,012.58
1-2 年	1,775,115.31	14,100.00
2-3 年	14,100.00	—
3 年以上	29,000.00	29,000.00
合计	49,044,562.44	113,195,112.58

期末预收账款减少较大主要系暴风统帅销售模式变动所致。

2. 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
通化市福洋电子科技有限公司	187,803.00	尚未发货
成都恩嘉依网络科技有限公司	123,930.00	尚未发货
临沂凯宝电器设备有限公司	100,170.00	尚未发货
寿光市天时达电子有限公司	100,000.00	尚未发货
甘州区北斗电子商务有限公司	100,000.00	尚未发货
合计	611,903.00	

注释21. 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	70,337,236.80	226,469,663.41	257,695,042.93	39,111,857.28
离职后福利-设定提存计划	13,920.59	22,569,517.11	22,527,785.15	55,652.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	349,263.75	9,535,137.79	9,884,401.54	—
合计	70,700,421.14	258,574,318.31	290,107,229.62	39,167,509.83

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	55,926,683.78	190,841,272.90	219,042,204.23	27,725,752.45
职工福利费	—	4,160,975.78	4,160,975.78	—
社会保险费	41,553.18	13,016,973.13	13,013,745.16	44,781.15
其中：基本医疗保险费	28,171.17	11,041,131.83	11,038,094.56	31,208.44
补充医疗保险费	-297.17	612,764.24	612,225.10	241.97
工伤保险费	2,950.19	461,091.81	462,851.66	1,190.34
生育保险费	10,728.99	901,985.25	900,573.84	12,140.40
住房公积金	46,297.12	13,545,271.48	13,646,826.38	-55,257.78
工会经费和职工教育经费	14,322,702.72	4,905,170.12	7,831,291.38	11,396,581.46
合计	70,337,236.80	226,469,663.41	257,695,042.93	39,111,857.28

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	-14,341.95	21,669,172.00	21,675,487.52	-20,657.47
失业保险费	28,262.54	900,345.11	852,297.63	76,310.02
合计	13,920.59	22,569,517.11	22,527,785.15	55,652.55

4. 应付职工薪酬其他说明：

期末应付职工薪酬减少较大主要系公司根据自身发展，优化部门结构，销售提成及奖金降低所致。

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,000,230.86	5,659,616.24
企业所得税	1,133,121.14	15,537,853.51
个人所得税	1,455,978.93	1,939,023.05
城市维护建设税	818,862.22	454,175.65
文化事业建设费	3,088,082.76	3,575,139.60
其他税种	858,757.04	419,620.77
合计	16,355,032.95	27,585,428.82

注释23. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
公司债利息	236,113.81	226,301.34
短期借款应付利息	4,595,877.07	180,610.44
长期融资租赁款利息	—	693,500.00
合计	4,831,990.88	1,100,411.78

期末应付利息增加较大主要系暴风统帅短期借款增加所致。

注释24. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
限制性股票股利	165,649.11	—	
合计	165,649.11	—	

注释25. 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
推广费	66,078,620.58	87,653,995.86
结算款	9,263,712.62	4,092,992.60
物流费	13,642,799.38	14,954,600.50
售后服务费	3,940,538.69	8,246,429.81
限制性股票回购义务	55,972,547.20	157,439,769.40
公司债担保费	—	2,000,000.00
往来款	906,437.33	1,029,363.02
购买资产	4,694,898.29	7,803,653.68
其他	19,610,597.38	14,163,302.76
合计	174,110,151.47	297,384,107.63

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市亿橙信息科技有限公司	2,948,022.00	未满足付款条件
乙丙丁文化传媒（北京）有限公司	1,421,240.22	未满足付款条件
武汉鑫雅立德科技有限公司	1,258,324.00	未满足付款条件
合计	5,627,586.22	

3. 其他应付款说明

期末其他应付款减少较大主要系主要系部分限制性股票解禁、部分股权激励对象离职，相应回购义务减少所致。

注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	186,856,479.98	—
一年内到期的长期应付款	19,127,323.42	—
合计	205,983,803.40	—

注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
新一代信息技术视频综合服务平台*1	401,686.92	401,686.92
基于虚拟现实技术的“互联网+”新媒体文化服务平台*2	1,880,316.92	2,287,030.31
基于虚拟现实设备的视频创作与服务平台建设*3	320,000.04	320,000.00
优秀文化传承类视频及动漫作品多载体传播平台建设*4	14,000.04	14,000.00
基于虚拟现实技术的智能移动终端及支撑平台的开发和产业化*5	1,588,461.84	—
“榴莲直播”移动端在线直播交流系统研发与应用*6	40,097.16	25,155.00
基于 4K 高清智能电视的新视听媒体融合平台建设*7	480,000.00	—
北京暴风科技股份有限公司-企业上市、挂牌奖励*8	117,540.06	—
基于大数据的新一代互联网娱乐支撑服务平台*9	1,381,623.44	—
北京市科技新星计划*10	—	58,333.35
基于数字内容的家庭视听娱乐增值服务云平台建设*11	50,000.04	—
合计	6,273,726.46	3,106,205.58

1. 其他流动负债的说明

注*1：根据《北京市科技计划项目实施方案》关于“新一代信息技术视频综合服务平台”项目的有关规定，公司于 2014 年 12 月收到北京市科学技术委员会拨付的用于购买项目固定资产的资金 2,000,000.00 元，计入递延收益，在固定资产折旧期限内分期计入当期损益，2017 年度将递延收益 401,686.92 元转入其他收益，剩余部分按照预计转入损益的期限计入其他流动负债 401,686.92 元，递延收益 73,481.67 元。

注*2：根据《2015 年北京市文化创新发展专项资金》关于基于虚拟现实技术的“互联网+”新媒体文化服务平台项目的有关规定，公司于 2015 年 12 月收到北京市国有文化资产监督管理办公室拨付的用于购买项目长期资产及项目相关费用的资金 8,000,000.00 元，计入递延收益，在长期资产折旧摊销期限内分期计入当期损益。2017 年度将递延收益 2,287,030.26 元转入其他收益，剩余部分按照预计转入损益的期限计入其他流动负债 1,880,316.92 元，递延收益 1,045,152.96 元。

注*3: 根据《北京“设计之都”建设与科技文化融合领域储备课题》关于“基于虚拟现实设备的视频创作与服务平台建设”项目的相关规定, 公司于 2016 年 6 月收到北京市科学技术委员会拨付的用于购买项目长期资产及项目相关费用的资金 2,200,000.00 元, 计入递延收益, 其中 1,600,000.00 元是与资产相关的政府补助, 在固定资产折旧期限内分期计入当期损益, 600,000.00 元是与收益相关的政府补助, 已于 2016 年度项目费用发生时计入当期损益。2017 年度将递延收益中的与资产相关的政府补助 320,000.04 元转入其他收益, 剩余部分按照预计转入损益的期限计入其他流动负债 320,000.04 元, 递延收益 799,999.92 元。

注*4: 根据《2016 年度国家文化创新工程项目》关于“优秀文化传承类视频及动漫作品多载体传播平台建设”项目的相关规定, 公司于 2016 年 8 月收到国家文化部拨付的用于购买项目长期资产及项目相关费用的资金 240,000.00 元, 计入递延收益, 其中 70,000.00 元是与资产相关的政府补助, 在固定资产折旧期限内分期计入当期损益, 170,000.00 元是与收益相关的政府补助, 已于 2016 年度项目费用发生时计入当期损益。2017 年度将递延收益中的资产相关的 14,000.04 元, 转入其他收益, 剩余部分按照预计转入损益的期限计入其他流动负债 14,000.04 元, 递延收益 36,166.59 元。

注*5: 根据《2016 年高精尖产业发展重点支撑项目》关于“基于虚拟现实技术的智能移动终端及支撑平台的开发和产业化”的相关规定, 公司于 2016 年 8 月收到北京市经济和信息化委员会拨付的用于购买项目硬件耗材设备的资金 10,000,000.00 元, 计入递延收益, 其中, 8,000,000.00 元是与资产相关的政府补助, 在固定资产折旧期限内分期计入当期损益, 2,000,000.00 元是与收益相关的政府补助, 在发生时计入当期损益。2017 年度将递延收益中的资产相关的 1,174,984.01 元及与收益相关的 1,360,211.00 元, 合计 2,535,195.01 元转入其他收益, 剩余部分按照预计转入损益的期限计入其他流动负债 1,588,461.84 元, 递延收益 5,178,863.15 元。

注*6: 根据《2016 年石景山区科技计划项目征集工作》关于“‘榴莲直播’移动端在线直播交流系统研发与应用”项目的相关规定, 公司于 2016 年 9 月收到北京市石景山区科学技术委员会拨付的用于购买项目长期资产的资金 200,000.00 元, 计入递延收益, 在固定资产折旧期限内分期计入当期损益。2017 年度将递延收益 38,851.99 元转入其他收益, 剩余部分按照预计转入损益的期限计入其他流动负债 40,097.16 元, 递延收益 118,954.60 元。

注*7：根据《2016 年度文化产业发展专项资金》关于“基于 4K 高清智能电视的新视听媒体融合平台建设”项目的相关规定，公司于 2016 年 10 月收到北京市新闻出版广电局拨付的用于购买项目长期资产的资金 2,400,000.00 元，计入递延收益，在固定资产折旧期限内分期计入当期损益。2017 年度将递延收益 320,000.00 元转入其他收益，剩余部分按照预计转入损益的期限计入其他流动负债 480,000.00 元，递延收益 1,600,000.00 元。

注*8：根据《2016 年北京市文化创意产业发展专项资金》关于“北京暴风科技股份有限公司-企业上市、挂牌奖励”的相关规定，公司于 2016 年 12 月收到北京市国有文化资产监督管理办公室拨入的用于购买项目长期资产的资金 1,000,000.00 元，计入递延收益，在长期资产折旧摊销期限内分期计入当期损益。2017 年度将递延收益 649,366.53 元转入其他收益，剩余部分按照预计转入损益的期限计入其他流动负债 117,540.06 元，递延收益 233,093.41 元。

注*9：根据《财政部发展改革委商务部科技部关于批复中关村现代服务业试点方案通知》关于“基于大数据新一代互联网娱乐支撑服务平台”项目的相关规定，公司于 2017 年 2 月收到北京市科学技术委员会拨付的用于购买项目长期资产及支付项目相关费用的资金 5,340,000.00 元，计入递延收益，其中 4,500,000.00 元是与资产相关的政府补助，在固定资产折旧期限内分期计入当期损益，840,000.00 元是与收益相关的政府补助，在项目费用发生时计入当期损益。2017 年度将递延收益中的资产相关的 1,807,627.67 元转入其他收益，剩余部分按照预计转入损益的期限计入其他流动负债 1,381,623.44 元，递延收益 1,310,748.89 元。与收益相关的 531,789.00 元转入其他收益，308,211.00 元转入递延收益。

注*10：公司于 2014 年 6 月收到北京市科学技术委员会拨付的北京市科技新星计划经费 350,000.00 元，计入递延收益，在项目期分期计入当期损益，2017 年度将递延收益 58,333.35 元转入其他收益，递延收益无余额。

注*11：根据《2015 年天津市互联网跨界融合创新示范工程项目》关于“基于数字内容的家庭视听娱乐增值服务云平台建设”的相关规定，子公司鑫影科技分别于 2016 年 6 月、9 月收到天津市武清区科学技术委员会拨入的用于购买项目长期资产及项目相关费用的资金共计 550,000.00 元，计入递延收益，其中 250,000.00 元是与资产相关的政府补助，在固定资产折旧期限内分期计入当期损益，300,000.00 元是与收益相关的政府补助，在项目费用

发生时计入当期损益。2017 年度将递延收益 316,666.67 元转入其他收益。剩余部分按照预计转入损益的期限计入其他流动负债 50,000.04 元。

注释28. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	186,856,479.98	193,882,253.31
减：一年到期的应付债券	186,856,479.98	—
合计	—	193,882,253.31

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
北京暴风科技股份有限公司非公开发行 2015 年公司债券	200,000,000.00	2015 年 12 月 25 日	3 年	200,000,000.00	193,882,253.31
合计				200,000,000.00	193,882,253.31

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年到期的非流动负债	期末余额
北京暴风科技股份有限公司非公开发行 2015 年公司债券	—	11,809,812.46	2,974,226.67	10,000,000.00	186,856,479.98	—
合计	—	11,809,812.46	2,974,226.67	10,000,000.00	186,856,479.98	—

注释29. 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
长期融资租赁款	37,291,201.96	56,775,067.74
减：一年内到期的长期应付款	19,127,323.42	—
合计	18,163,878.54	56,775,067.74

2. 长期应付款的说明

公司于 2016 年 10 月与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签署了《融资租赁合同》及相关协议，公司将 5 项计算机著作权以 6,000 万元转让给北京市文化科技融资租赁股份有限公司并回租，租赁期限为 36 个月，租赁期满后回购。同时，将持有的 1 项软件著作权质押给北京市文化科技融资租赁股份有限公司。

截至 2017 年 12 月 31 日，融资租赁款余额 37,291,201.96 元，其中将于一年内到期的金额 19,127,323.42 元。

注释30. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	579,391.89	3,779,624.00	根据诉讼情况预计
合计	579,391.89	3,779,624.00	

注释31. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	19,983,735.06	11,680,000.00	7,030,214.12	24,633,520.94	
与收益相关的政府补助	2,018,544.36	2,280,000.00	3,090,333.36	1,208,211.00	
小计	22,002,279.42	13,960,000.00	10,120,547.48	25,841,731.94	
减：重分类到流动负债的递延收益	3,106,205.58			6,273,726.46	
合计	18,896,073.84			19,568,005.48	

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	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新一代信息技术视频综合服务平台*1	876,855.51	—	401,686.92	-401,686.92	73,481.67	与资产相关
基于虚拟现实技术的“互联网+”新媒体文化服务平台*2	5,212,500.14	—	2,287,030.26	-1,880,316.92	1,045,152.96	与资产相关
基于虚拟现实设备的视频创作与服务平台建设*3	1,440,000.00	—	320,000.04	-320,000.04	799,999.92	与资产相关
优秀文化传承类视频及动漫作品多载体传播平台建设*4	64,166.67	—	14,000.04	-14,000.04	36,166.59	与资产相关
基于虚拟现实技术的智能移动终端及支撑平台的开发和产业化*5	7,942,309.00	—	1,174,984.01	-1,588,461.84	5,178,863.15	与资产相关
基于虚拟现实技术的智能移动终端及支撑平台的开发和产业化*5	1,360,211.00	—	1,360,211.00	—	—	与收益相关
“榴莲直播”移动端在线直播交流系统研发与应用*6	197,903.75	—	38,851.99	-40,097.16	118,954.60	与资产相关
基于 4K 高清智能电视的新视听媒体融合平台建设*7	2,400,000.00	—	320,000.00	-480,000.00	1,600,000.00	与资产相关
面向 VR 多终端的数字娱乐体验平台集成构建*8	600,000.00	—	—	—	600,000.00	与资产相关
面向 VR 多终端的数字娱乐体验平台集成构建*8	300,000.00	—	300,000.00	—	—	与收益相关
北京暴风科技股份有限公司-企业上市、挂牌奖励*9	1,000,000.00	—	649,366.53	-117,540.06	233,093.41	与资产相关
基于大数据的新一代互联网娱乐支撑服务平台*10	—	4,500,000.00	1,807,627.67	-1,381,623.44	1,310,748.89	与资产相关
基于大数据的新一代互联网娱乐支撑服务平台*10	—	840,000.00	531,789.00	—	308,211.00	与收益相关
中国风土民艺虚拟现实传播平台建设*11	—	640,000.00	—	—	640,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
中国风土民艺虚拟现实传播平台建设*11	—	560,000.00	460,000.00	—	100,000.00	与收益相关
"V+"视频播放新影像技术研发及应用*12	—	120,000.00	—	—	120,000.00	与资产相关
"V+"视频播放新影像技术研发及应用*12	—	80,000.00	80,000.00	—	—	与收益相关
交互体验式虚拟现实科普产品-超感机器人研发*13	—	140,000.00	—	—	140,000.00	与资产相关
超高清数字视频关键技术北京市工程实验室*14	—	4,080,000.00	—	—	4,080,000.00	与资产相关
北京市企业技术中心创新能力提升*15	—	2,200,000.00	—	—	2,200,000.00	与资产相关
北京市企业技术中心创新能力提升*15	—	800,000.00	—	—	800,000.00	与收益相关
北京市科技新星计划*16	58,333.35	—	58,333.35	—	—	与收益相关
基于数字内容的家庭视听娱乐增值服务云平台建设*17	250,000.00	—	16,666.67	-50,000.04	183,333.29	与资产相关
基于数字内容的家庭视听娱乐增值服务云平台建设*17	300,000.00	—	300,000.00	—	—	与收益相关
合计	22,002,279.42	13,960,000.00	10,120,547.48	-6,273,726.46	19,568,005.48	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 10,120,547.48 元。

2. 递延收益的其他说明

注*1：详见本附注六、注释 27 注*1。

注*2：详见本附注六、注释 27 注*2。

注*3：详见本附注六、注释 27 注*3。

注*4：详见本附注六、注释 27 注*4。

注*5：详见本附注六、注释 27 注*5。

注*6：详见本附注六、注释 27 注*6。

注*7：详见本附注六、注释 27 注*7。

注*8：根据《市委市政府重点工作及区政府应急项目预启动》关于“面向 VR 多终端的数字娱乐体验平台集成构建”项目的相关规定，公司于 2016 年 12 月收到北京市科学技术委员会拨付的用于购买项目长期资产及项目相关费用的资金 900,000.00 元，计入递延收益，其中 600,000.00 元是与资产相关的政府补助，在固定资产折旧期限内分期计入当期损益，该笔款项截止 2017 年 12 月 31 日尚未投入使用；与收益相关的政府补助 300,000.00 元转入其他收益。

注*9：详见本附注六、注释 27 注*8。

注*10：详见本附注六、注释 27 注*9。

注*11: 根据《2017 年北京市科学技术委员会北京“设计之都”建设专项科技文化融合领域储备课题通知》关于“中国风土民艺虚拟现实传播平台建设”项目的相关规定,公司于 2017 年 3 月收到北京市科学技术委员会拨付的用于购买项目长期资产及支付项目相关费用的资金 1,200,000.00 元,计入递延收益,其中 640,000.00 元是与资产相关的政府补助,在固定资产折旧期限内分期计入当期损益,560,000.00 元是与收益相关的政府补助,在项目费用发生时计入当期损益。2017 年度将递延收益中的与收益相关的 460,000.00 元转入其他收益,递延收益 100,000.00 元。剩余与资产相关的政府补助 640,000.00 元,截止 2017 年 12 月 31 日尚未投入使用。

注*12: 根据《2017 年石景山区科技计划项目通知》关于““V+”视频播放新影像技术研发及应用”项目的相关规定,公司于 2017 年 6 月收到北京市石景山区科学技术委员会拨付的用于购买项目长期资产及支付项目相关费用的资金 200,000.00 元,计入递延收益,其中 120,000.00 元是与资产相关的政府补助,在固定资产折旧期限内分期计入当期损益,80,000.00 元是与收益相关的政府补助,在项目费用发生时计入当期损益。2017 年度将递延收益中的与收益相关的 80,000.00 元转入其他收益。剩余与资产相关的政府补助 120,000.00 元,截止 2017 年 12 月 31 日尚未投入使用。

注*13: 根据《北京市科技专项工作任务书》关于“交互体验式虚拟现实科普产品-超感机器人研发”项目的相关规定,公司于 2017 年 9 月收到北京市科学技术委员会拨付的用于购买项目长期资产的资金 140,000.00 元,计入递延收益,其中 140,000.00 元是与资产相关的政府补助,截止 2017 年 12 月 31 日尚未投入使用。

注*14: 根据《北京市发展和改革委员会文件》关于“超高清数字视频关键技术北京市工程实验室”项目的相关规定,公司于 2017 年 9 月和 11 月分两次收到北京市石景山区发展和改革委员会拨付的用于购买项目长期资产的资金 4,080,000.00 元,计入递延收益,其中 4,080,000.00 元是与资产相关的政府补助,截止 2017 年 12 月 31 日尚未投入使用。

注*15: 根据《北京市经济和信息化委员会关于支持 2018 年北京市产业创新中心创建和企业技术中心创新能力提升的通知》关于“北京市企业技术中心创新能力提升”项目的相关规定,公司于 2017 年 12 月收到北京市经济和信息化委员会拨付的用于购买项目长期资产及支付项目相关费用的资金 3,000,000.00 元,计入递延收益,其中 2,200,000.00 元是与资

产相关的政府补助，在固定资产折旧期限内分期计入当期损益，800,000.00 元是与收益相关的政府补助，在项目费用发生时计入当期损益，截止 2017 年 12 月 31 日尚未投入使用。

注*16：详见本附注六、注释 27 注*10。

注*17：详见本附注六、注释 27 注*11。

注释32. 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	276,688,787.00	—	—	55,337,748.00	-4,049,952.00	51,287,796.00	327,976,583.00

2017 年度公积金转增股本、其他变动情况详见本附注一、（一）。

注释33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	322,761,751.85	141,882,654.71	128,053,118.75	336,591,287.81
其他资本公积	82,181,550.79	-17,398,134.35	31,616,960.77	33,166,455.67
合计	404,943,302.64	124,484,520.36	159,670,079.52	369,757,743.48

1、股本溢价本期增加主要系本期部分限制性股票解禁，自其他资本公积转入股本溢价；本期减少系部分员工离职，公司回购其股份，相应股本溢价减少；以及本期资本公积转增股本，相应股本溢价减少；暴风统帅引入新股东增资而致资本溢价增加，公司所持股权被动稀释但仍然控制暴风统帅，公司享有暴风统帅的净资产份额变化而增加股本溢价。

2、其他资本公积本期增加主要系确认以权益结算的股份支付费用分摊所致，增加负数主要系 2015 年首次授予及预留限制性股票股权激励第三批解锁条件未达标将已确认费用冲销所致；本期减少主要系部分限制性股票解禁，从其他资本公积转入股本溢价。

注释34. 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	157,439,769.40	—	101,467,222.20	55,972,547.20
合计	157,439,769.40	—	101,467,222.20	55,972,547.20

库存股情况说明：

库存股本期减少主要系部分限制性股票解禁、部分股权激励对象离职，相应回购义务减少所致。

注释35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					减：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	期末余 额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东		
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	6,581,569.30	-66,776.24	6,514,329.39	—	-6,581,105.63	—	—	463.67
1.权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件 时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	6,581,569.30	-67,239.91	6,514,329.39	—	-6,581,569.30	—	—	—
2.外币报表折算差额	—	463.67	—	—	463.67	—	—	463.67
其他综合收益合计	6,581,569.30	-66,776.24	6,514,329.39	—	-6,581,105.63	—	—	463.67

注释36. 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	43,451,440.39	11,553,745.39	—	55,005,185.78
合计	43,451,440.39	11,553,745.39	—	55,005,185.78

盈余公积本期增加系根据母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

注释37. 未分配利润

项目	期末金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	333,023,639.26	
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	333,023,639.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,139,272.90	
减：提取法定盈余公积	11,553,745.39	母公司净利润 10%
应付普通股股利	6,692,234.66	
期末未分配利润	369,916,932.11	

2017 年 4 月 21 日，根据暴风集团 2016 年度股东大会决议，审议通过了《关于 2016 年度利润分配方案的议案》并于 2017 年 6 月 14 日发布权益分派实施公告。以公司现有总股本 276,639,777 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 0.250044 元。

注释38. 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	1,895,688,838.40	1,525,369,957.59	1,634,576,030.65	1,192,188,940.51
其他业务	19,284,841.11	10,873,180.69	12,772,875.73	8,955,518.44
合计	1,914,973,679.51	1,536,243,138.28	1,647,348,906.38	1,201,144,458.95

2. 营业收入的说明

本期营业收入增加较大主要系互联网电视销售量增加较大所致。

注释39. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	—	22,650.34
城市维护建设税	1,821,923.84	2,718,175.84
教育费附加	780,824.58	1,164,932.49
文化事业建设费	16,926,154.60	24,333,113.62
地方教育附加	506,044.26	776,621.77

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,074,117.46	454,166.82
其他	46,804.88	82,822.19
合计	21,155,869.62	29,552,483.07

注释40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,225,324.30	105,677,829.45
交通费	464,092.83	532,812.49
招待费	3,177,689.61	4,649,783.15
差旅费	16,282,974.96	19,478,778.54
租赁费	9,780,077.09	8,438,569.87
广告费	22,090,494.68	79,725,105.33
品牌推广费	52,960,792.30	52,375,386.45
折旧及摊销	2,183,935.29	1,254,468.00
合作推广费	20,150,396.20	30,429,829.62
调研费	9,966,460.73	8,511,141.29
股权激励费	-8,952,025.12	13,545,532.30
会务费	857,489.90	5,336,386.29
物流费	39,404,269.44	38,242,953.93
售后服务费	15,804,614.90	13,433,238.62
市场开拓费	45,658,262.83	36,970,931.63
其他	12,293,266.37	14,113,577.18
合计	324,348,116.31	432,716,324.14

本期销售费用变化较大主要原因如下：

- （1） 职工薪酬减少主要系公司发展需要优化部门设置，部分员工离职，销售人员提成及奖金降低所致。
- （2） 广告费大幅减少公司根据业务需要，广告投放有所减少。
- （3） 合作推广费减少较大主要系公司合作推广业务减少所致。
- （4） 股权激励费用本期为负数，主要系部分股权激励人员离职，冲回累计已确认的以权益结算的股份支付费用所致。
- （5） 物流费、售后服务费、市场开拓费增加主要系暴风统帅不断开拓市场，业务量增大所致。

注释41. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,195,702.07	52,846,420.25

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	6,007,882.60	5,602,945.84
折旧及摊销	1,821,987.28	1,239,320.69
研究开发费	76,306,118.26	118,075,493.51
聘请中介机构费	33,133,181.69	29,686,869.24
业务招待费	2,567,083.05	2,456,116.95
股权激励费	-7,813,513.83	62,369,566.33
其他	11,531,399.42	13,585,447.74
合计	169,749,840.54	285,862,180.55

管理费用的其他说明：

(1) 职工薪酬、研究开发费减少较大主要系公司根据发展需要，优化部门设置，部分员工离职且奖金降低所致。

(2) 股权激励费用本期为负数，主要系部分股权激励人员离职，冲回累计已确认的以权益结算的股份支付费用所致。

注释42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,941,617.78	20,977,258.21
减：利息收入	2,078,337.96	2,330,434.09
汇兑损益	0.11	170,443.29
其他	2,485,252.96	7,207,076.23
合计	40,348,532.89	26,024,343.64

本期财务费用增加较大主要系暴风统帅经营需要增加借款，相应利息支出增加所致。

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	50,216,855.61	24,419,874.92
存货跌价损失	16,082,756.40	8,947,766.23
商誉减值损失	514,666.45	6,058,517.12
合计	66,814,278.46	39,426,158.27

注释44. 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	-29,992,520.22	-23,413,894.28
处置长期股权投资产生的投资收益	6,515,016.54	-1,609,214.65
委托理财收益	637,541.51	1,363,740.48

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-22,839,962.17	-23,659,368.45

注释45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	—	14,754.64
无形资产处置损益	—	7,256,565.12
合计	—	7,271,319.76

注释46. 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
政府补助利得（补贴收入）	10,133,195.48	—
合计	10,133,195.48	—

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新一代信息技术视频综合服务平台	401,686.92	—	与资产相关
基于虚拟现实技术的“互联网+”新媒体文化服务平台	2,287,030.26	—	与资产相关
基于虚拟现实设备的视频创作与服务平台建设	320,000.04	—	与资产相关
优秀文化传承类视频及动漫作品多载体传播平台建设	14,000.04	—	与资产相关
基于虚拟现实技术的智能移动终端及支撑平台的开发和产业化	1,174,984.01	—	与资产相关
“榴莲直播”移动端在线直播交流系统研发与应用	38,851.99	—	与资产相关
基于 4K 高清智能电视的新视听媒体融合平台建设	320,000.00	—	与资产相关
北京暴风科技股份有限公司-企业上市、挂牌奖励	649,366.53	—	与资产相关
基于大数据的新一代互联网娱乐支撑服务平台	1,807,627.67	—	与资产相关
北京市科技新星计划	58,333.35	—	与收益相关
基于虚拟现实技术的智能移动终端及支撑平台的开发和产业化	1,360,211.00	—	与收益相关
面向 VR 多终端的数字娱乐体验平台集成构建	300,000.00	—	与收益相关
基于大数据的新一代互联网娱乐支撑服务平台	531,789.00	—	与收益相关
中国风土民艺虚拟现实传播平台建设	460,000.00	—	与收益相关
“V+”视频播放新影像技术研发及应用	80,000.00	—	与收益相关
2017 年北京市专利资助金	2,648.00	—	与收益相关
2016 年中介服务支持资金（信用评级补贴）	10,000.00	—	与收益相关
基于数字内容的家庭视听娱乐增值服务云平台建设	16,666.67	—	与资产相关
基于数字内容的家庭视听娱乐增值服务云平台建设	300,000.00	—	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
合计	10,133,195.48	—	

注释47. 营业外收入

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
与日常活动无关的政府补助	13,791,808.71	19,028,045.92	13,791,808.71
违约赔偿收入	173,499.32	457,105.95	173,499.32
其他	112,644.32	32,662.62	112,644.32
合计	14,077,952.35	19,517,814.49	14,077,952.35

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年度中关村技术创新能力专项资金（商标部分）*1	200,000.00	—	与收益相关
2016 年度中关村技术创新能力专项资金（专利部分）*2	10,000.00	—	与收益相关
2016 年度石景山区招商引资政策资金*3	8,403,000.00	—	与收益相关
先进基层党组织奖金*4	1,000.00	—	与收益相关
基层党组织工作和活动经费*5	8,000.00	—	与收益相关
2017 年北京市石景山区科学技术奖*6	60,000.00	—	与收益相关
基层党组织工作和活动经费*7	2,000.00	—	与收益相关
石景山区企业注册商标奖励*8	600.00	—	与收益相关
天津自行车王国产业园区招商引资兑现资金*9	4,485,746.00	4,077,319.00	与收益相关
中新天津生态城企业发展补助资金*10	576,427.43	—	与收益相关
中新天津生态城企业发展补助资金*11	37,835.28	—	与收益相关
知识产权专项资金*12	7,200.00	—	与收益相关
石景山区招商引资政策兑现资金	—	6,348,000.00	与收益相关
北京市石景山区科学技术奖	—	120,000.00	与收益相关
中关村现代服务业专项资金拨款	—	46,875.19	与资产相关
科技北京百名领军人才培养工程	—	76,388.85	与收益相关
北京市科技新星计划	—	116,666.52	与收益相关
新一代信息技术视频综合服务平台项目	—	401,686.92	与资产相关
北京市专利资助金	—	4,500.00	与收益相关
2016 年企业基层党组织工作和活动经费	—	6,400.00	与收益相关
面向多终端综合视频服务平台的关键技术产业化项目	—	3,000,000.00	与收益相关
2016 年度网络视听节目内容建设专项扶持资金	—	40,000.00	与收益相关
中关村国家自主创新示范区科技型中小企业信用贷款扶持资金	—	167,300.00	与收益相关
2015 年北京市文化创新发展专项资金	—	1,953,999.86	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
2015 年北京市文化创新发展专项资金	—	833,500.00	与资产相关
北京"设计之都"建设与科技文化融合领域储备课题	—	600,000.00	与收益相关
北京"设计之都"建设与科技文化融合领域储备课题	—	160,000.00	与资产相关
2016 年度国家文化创新工程项目	—	5,833.33	与资产相关
2016 年度国家文化创新工程项目	—	170,000.00	与收益相关
2016 年高精尖产业发展重点支撑项目	—	697,480.00	与资产相关
石景山区科技计划项目	—	2,096.25	与资产相关
智能预下载综合在线内容娱乐平台的研发及应用	—	200,000.00	与收益相关
合计	13,791,808.71	19,028,045.92	

注*1：根据《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》关于“2016 年度中关村技术创新能力专项资金（商标部分）”项目的相关规定，公司于 2017 年 4 月收到中国技术交易所有限公司拨付的商标试点企业称号奖金 200,000.00 元，计入营业外收入。

注*2：根据《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》关于“2016 年度中关村技术创新能力专项资金（专利部分）”项目的相关规定，公司于 2017 年 4 月收到首都知识产权服务业协会拨付的专利试点企业称号奖金 10,000.00 元，计入营业外收入。

注*3：根据《中关村科技园区石景山园支持暴风集团股份有限公司发展的相关协议》关于“2016 年度石景山区招商引资政策资金”项目的相关规定，公司于 2017 年 6 月收到中关村科技园区石景山园管理委员会拨付的用于技术改造和技术创新资金支持 8,403,000.00 元，计入营业外收入。

注*4：根据《中共北京市石景山区委中关村科技园区石景山园工作委员会》关于“拨付 2017 年企业基层党组织工作和活动经费的通知”的相关规定，公司于 2017 年 8 月收到中关村科技园区石景山园管理委员会拨付的先进基层党组织奖金 1,000.00 元，计入营业外收入。

注*5：根据《中共北京市石景山区委中关村科技园区石景山园工作委员会》关于“拨付 2017 年企业基层党组织工作和活动经费的通知”的相关规定，公司于 2017 年 8 月收到中关村科技园区石景山园管理委员会拨付的用于基层党组织建设和工作活动经费 8,000.00 元，计入营业外收入。

注*6：根据《关于 2017 年度北京市科学技术奖推荐工作的通知》关于“北京市科学技术奖励办法”及“北京市科学技术奖励办法实施细则”的相关规定，公司于 2017 年 9 月收到北京市石景山区科学技术委员会拨付的“基于视频图像分析的全景视频自动识别及播放技术研究与应用”项目获科学技术奖奖金 60,000.00 元，计入营业外收入。

注*7：根据《中共北京市石景山区委中关村科技园区石景山园工作委员会》关于“拨付 2017 年企业基层党组织工作和活动经费的通知”的相关规定，公司于 2017 年 11 月收到中关村科技园区石景山园管理委员会拨付的用于基层党组织建设和工作活动经费 2,000.00 元，计入营业外收入。

注*8：根据《石景山区企业申请注册商标奖励的通知》关于“政府商标奖励办法”的相关规定，公司于 2017 年 11 月收到北京市工商行政管理局石景山分局拨付的注册商标奖励款 600.00 元，计入营业外收入。

注*9：根据天津自行车王国产业园区有限公司鉴于招商引资与本公司达成的合作协议书。公司 2017 年收到奖励款 4,485,746.00 元，计入营业外收入。

注*10：根据《中新天津生态城管理委员会与北京暴风科技股份有限公司合作协议书》关于“给予北京暴风科技股份有限公司企业运营奖励等政策支持”的相关规定，公司于 2017 年 11 月收到中新天津生态城财政局拨入的企业发展补助资金 576,427.43 元，计入营业外收入。

注*11：根据《中新天津生态城管理委员会与北京暴风科技股份有限公司合作协议书》关于“给予北京暴风科技股份有限公司企业运营奖励等政策支持”的相关规定，公司于 2017 年 11 月收到中新天津生态城财政局拨入的企业发展补助资金 37,835.28 元，计入营业外收入。

注*12：根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18 号）和《2016 年度深圳市第三批计算机软件著作权登记资助拨款名单》关于“资助和奖励知识产权专项资金”的相关规定，暴风统帅于 2017 年 3 月收到深圳市市场和质量监督管理委员会拨入的知识产权专项资金 7,200.00 元，计入营业外收入。

注释48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	606,783.43	2,323,659.73	606,783.43

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
赔偿金、违约金	14,179,197.53	3,593,006.00	14,179,197.53
预计未决诉讼损失	561,531.89	3,098,424.00	561,531.89
其他	91,025.00	17,847.72	91,025.00
合计	15,438,537.85	9,032,937.45	15,438,537.85

本期营业外支出增加较大主要系公司诉讼赔偿增加所致。

注释49. 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	18,197,427.13	32,124,141.61
递延所得税费用	-101,226,795.08	-163,901,544.02
合计	-83,029,367.95	-131,777,402.41

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	-257,753,448.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-38,663,017.31
子公司适用不同税率的影响	-39,370,593.79
调整以前期间所得税的影响	260,271.97
非应税收入的影响	4,524,714.02
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,615,890.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,168.79
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	986,055.28
其他*	-12,358,519.59
所得税费用	-83,029,367.95

注*：其他主要系研究开发费加计扣除及税法规定的额外可扣除项目。

注释50. 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
利息收入	2,078,337.96	2,330,434.09
政府补助	16,084,456.71	11,056,200.00
往来款	2,838,811.42	3,084,342.09
其他	159,628.62	317,787.57
合计	21,161,234.71	16,788,763.75

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
管理费用支出	51,749,215.24	97,399,982.77
销售费用支出	257,177,810.33	238,255,560.91
手续费支出	1,979,348.31	6,722,472.73
往来款	4,582,298.53	3,659,314.14
其他	7,751,692.54	3,265,864.38
合计	323,240,364.95	349,303,194.93

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
其他	59.27	622,443.00
合计	59.27	622,443.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	—	2,754,358.81
合计	—	2,754,358.81

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	11,680,000.00	16,120,000.00
财政贴息	724,221.00	—
合计	12,404,221.00	16,120,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司债发行交易费用	2,000,000.00	2,000,000.00
股票回购	76,765,322.75	3,650,145.83
融资手续费	3,301,886.79	7,750,000.00
合计	82,067,209.54	13,400,145.83

注释51. 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	-174,724,080.83	-241,502,811.48
加：资产减值准备	66,814,278.46	39,426,158.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,366,281.92	13,412,796.20
无形资产摊销	85,914,870.29	62,311,696.77

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	2,438,271.05	2,454,719.34
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）	606,783.43	-4,947,660.03
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	39,941,617.78	21,461,889.98
投资损失（收益以“—”号填列）	22,839,962.17	23,659,368.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-101,226,795.08	-163,901,544.02
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	-148,231,721.35	-430,509,513.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-344,588,895.70	-363,372,899.04
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	60,130,916.17	766,356,579.31
其他	-25,771,535.40	99,433,576.20
经营活动产生的现金流量净额	-493,490,047.09	-175,717,643.36
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	173,169,549.73	241,680,619.22
减：现金的年初余额	241,680,619.22	409,966,990.15
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-68,511,069.49	-168,286,370.93

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
其中：暴风文化传播（天津）有限公司	—
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	59.27
其中：暴风文化传播（天津）有限公司	59.27
取得子公司支付的现金净额	-59.27

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一.现金	173,169,549.73	241,680,619.22
其中：库存现金	—	8,323.42

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	168,255,594.85	231,528,540.24
可随时用于支付的其他货币资金	4,913,954.88	10,143,755.56
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	173,169,549.73	241,680,619.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

注释52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收票据	88,218,429.14	详见本附注六、注释 2
存货	41,752,892.15	详见本附注六、注释 6
无形资产	—	详见本附注六、注释 29
合计	129,971,321.29	

注释53. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.39	6.5342	2.55
英镑	0.21	8.7792	1.84
应收账款			
其中：美元	1,387.16	6.5342	9,063.98
应付账款			
其中：港币	6,000.00	0.835910	5,015.46
其他应付款			
其中：港币	9,825.00	0.835910	8,212.82

2. 境外经营实体说明

暴风国际（香港）有限公司(Storm Wind International(HongKong) Limited) 为 2015 年 11 月 26 日成立的有限公司，目前公司没有开展经营活动。

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	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
--------	--------	--------	-----------	--------	-----	----------	---------------	----------------

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	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
暴风文化传播(天津)有限公司	2017年4月10日	59.27	51.00	受让	2017年4月10日	股权收购业经公司股东大会等内部权力机构决议通过;工商变更登记手续办理完毕;公司已支付超过50%以上的对价	—	0.15

2. 合并成本及商誉

合并成本	暴风文化传播(天津)有限公司
现金	—
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	59.27
其他	—
合并成本合计	59.27
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	59.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	—

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	暴风文化传播(天津)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	59.27	59.27
净资产	59.27	59.27
减:少数股东权益	—	—
取得的净资产	59.27	59.27

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	
天津鑫影科技有限公司	天津	天津	计算机信息服务及广告	100.00	—	投资设立
暴风秘境科技(天津)有限公司	天津	天津	计算机软硬件及网络设备开发销售	51.00	—	非同一控制下企业合并
天津暴风创新投资管理有限公司	天津	天津	投资管理等	100.00	—	投资设立
暴风(天津)投资管理有限公司	天津	天津	投资管理等	100.00	—	投资设立
暴风起源(天津)投资管理有限公司	天津	天津	投资管理等	—	100.00	投资设立

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	
珠海暴风梧桐投资管理有限公司	珠海	珠海	投资管理等	—	49.00	投资设立
卓智盛世(北京)科技有限公司	北京	北京	互联网文化传播	100.00	—	非同一控制下企业合并
天津暴风时代科技有限公司	天津	天津	计算机软件开发、硬件销售等	100.00	—	投资设立
深圳暴风统帅科技有限公司	深圳	深圳	商品销售	24.121	—	非同一控制下企业合并
北京奔流网络信息技术有限公司	北京	北京	计算机技术开发	—	88.00	非同一控制下企业合并
北京风秀科技有限公司	深圳	北京	网络视频	46.00	—	非同一控制下企业合并
暴风影业(北京)有限责任公司	北京	北京	广播电视节目制作等	35.00	—	投资设立
霍尔果斯暴风影业有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广播电视节目制作等	—	100.00	投资设立
暴风文化传播(天津)有限公司	天津	天津	计算机信息服务及广告	100.00	—	非同一控制下企业合并
暴风国际(香港)有限公司	香港	香港	投资管理等	100.00	—	投资设立
东莞暴风智能科技有限公司	东莞	东莞	电视生产	—	100.00	投资设立

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

公司持有暴风统帅 24.121%股权，低于 50%，但由于公司为该公司的最大股东，在董事会中占有多数席位，实际控制其经营活动，故纳入合并范围。

公司持有风秀科技 46%股权，低于 50%，但由于公司为该公司的最大股东，能够委派半数以上董事，实际控制其经营活动，故纳入合并范围。

公司持有暴风影业 35%股权，低于 50%，但公司为该公司的最大股东，并由公司派任执行董事，实际控制其经营活动，故纳入合并范围。

公司持暴风梧桐 49%股权，低于 50%，但公司在董事会中占有多数席位，实际控制其经营活动，故纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东权益/损益				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	
深圳暴风统帅科技有限公司	75.879	-232,472,386.51	—	-20,730,228.06	
北京风秀科技有限公司	54.00	2,700,000.00	—	-9,475,968.29	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	深圳暴风统帅科技有限公司	北京风秀科技有限公司
流动资产	1,018,655,806.40	27,707,192.10
非流动资产	350,213,004.04	13,385,813.76
资产合计	1,368,868,810.44	41,093,005.86

项目	期末余额/本期发生额	
	深圳暴风统帅科技有限公司	北京风秀科技有限公司
流动负债	1,396,446,483.51	58,176,750.85
非流动负债	—	—
负债合计	1,396,446,483.51	58,176,750.85
营业收入	1,348,273,713.81	13,118,314.04
净利润	-320,306,620.84	5,000,000.00
综合收益总额	-320,306,620.84	5,000,000.00
经营活动现金流量	-633,906,815.90	-3,179,660.17

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	深圳暴风统帅科技有限公司	北京风秀科技有限公司
流动资产	703,768,922.60	18,606,105.18
非流动资产	191,289,754.87	19,824,870.55
资产合计	895,058,677.47	38,430,975.73
流动负债	1,002,329,729.70	60,514,720.72
非流动负债	—	—
负债合计	1,002,329,729.70	60,514,720.72
营业收入	929,262,252.52	16,572,128.40
净利润	-358,188,636.82	-68,320,884.52
综合收益总额	-358,188,636.82	-68,320,884.52
经营活动现金流量	-192,923,178.97	-18,283,560.26

(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

2017 年 12 月，暴风统帅吸收新股东苏州东山精密制造股份有限公司出资，公司持股比例由 27.337%下降至 24.121%。

2017 年 8 月，公司收购暴风时代少数股东所持 49%股权，收购完成后，公司持有暴风时代 100.00%股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	天津暴风时代科技有限公司	深圳暴风统帅科技有限公司
现金	9,245,980.87	—
购买成本/处置对价合计	9,245,980.87	—
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,286,258.13	110,226,640.98
差额	-40,277.26	-110,226,640.98

项目	天津暴风时代科技有限 公司	深圳暴风统帅科技有 限公司
其中：调整资本公积	40,277.26	110,226,640.98

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理 方法
				直接	间接	
暴风云帆（天津）互联网投资中心（有限合伙）*1	天津	天津	投资管理	10.03	—	权益法
上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）*2	上海	上海	投资管理	3.84	—	权益法
珠海暴风梧桐文化产业投资基金企业（有限合伙）*3	珠海	珠海	投资管理	9.50	—	权益法

(1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

注*1：公司对暴风云帆持股比例低于 20%，但公司在暴风云帆投资决策委员会派出委员，对暴风云帆具有重大影响。

注*2：公司对上海浸鑫持股比例低于 20%，但子公司暴风投资作为上海浸鑫的普通合伙人之一，且在上海浸鑫投资决策委员会派出委员，对上海浸鑫具有重大影响。

注*3：公司对珠海暴风持股比例低于 20%，但子公司暴风梧桐作为珠海暴风执行事务合伙人，且子公司暴风投资在珠海暴风投资决策委员会派出委员，对珠海暴风具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	暴风云帆（天津）互联网 投资中心（有限合伙）	上海浸鑫投资咨询合伙 企业（有限合伙）	珠海暴风梧桐文化产业投资 基金企业（有限合伙）
流动资产	93,465,154.42	768,766,010.56	52,104,311.45
非流动资产	399,840,585.35	4,352,943,747.17	58,005,200.00
资产合计	493,305,739.77	5,121,709,757.73	110,109,511.45
流动负债	16,044,167.20	161,917,808.19	834,876.71
非流动负债	—	—	—
负债合计	16,044,167.20	161,917,808.19	834,876.71
少数股东权益	—	—	—
归属于母公司股东权益	477,261,572.57	4,959,791,949.54	109,274,634.74
按持股比例计算的净资产份额	47,869,335.73	190,951,990.06	10,381,090.30
调整事项	—	—	—
—商誉	—	—	—
—内部交易未实现利润	—	—	—
—其他	-8,484,610.97	-39,393,600.15	-945.19
对联营企业权益投资的账面价值	39,384,724.76	151,558,389.91	10,380,145.11

项目	期末余额/本期发生额		
	暴风云帆（天津）互联网投资中心（有限合伙）	上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）	珠海暴风梧桐文化产业投资基金企业（有限合伙）
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	—	—	—
净利润	-14,030,656.22	-77,345,717.27	-3,519,765.32
终止经营的净利润	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
综合收益总额	-14,030,656.22	-77,345,717.27	-3,519,765.32
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—

续：

项目	期初余额/上期发生额			
	暴风云帆（天津）互联网投资中心（有限合伙）	上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）	珠海暴风梧桐文化产业投资基金企业（有限合伙）	上海隼晟投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	69,879,371.49	466,953,022.97	69,968,916.65	812,311,456.91
非流动资产	421,821,770.30	4,703,340,000.00	43,005,200.00	
资产合计	491,701,141.79	5,170,293,022.97	112,974,116.65	812,311,456.91
流动负债	408,913.00	133,155,356.16	16,000.00	57,860.10
非流动负债	—	—	—	—
负债合计	408,913.00	133,155,356.16	16,000.00	57,860.10
少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	491,292,228.79	5,037,137,666.81	112,958,116.65	812,253,596.81
按持股比例计算的净资产份额	49,276,610.55	193,929,800.17	10,731,021.08	81,225,359.68
调整事项	—	—	—	—
—商誉	—	—	—	—
—内部交易未实现利润	—	—	—	—
—其他	-2,875,856.08	-26,902,266.81	-16,527.83	7,460,658.40
对联营企业权益投资的账面价值	46,400,754.47	167,027,533.36	10,714,493.25	88,686,018.08
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	—	—	—	—
净利润	-7,207,771.21	-162,862,333.19	-2,841,883.35	93,301,844.70
终止经营的净利润	—	—	—	—

项目	期初余额/上期发生额			
	暴风云帆（天津）互联网投资中心（有限合伙）	上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）	珠海暴风梧桐文化产业投资基金企业（有限合伙）	上海隽晟投资合伙企业（有限合伙）
其他综合收益	—	—	—	41,610,430.00
综合收益总额	-7,207,771.21	-162,862,333.19	-2,841,883.35	134,912,274.70
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—

3. 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
联营企业投资账面价值合计	1,651,155.37	750,457.57
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-1,721,509.94	-511,356.17
综合收益总额	-1,721,509.94	-511,356.17

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。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。

（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、其他应收款和可供出售金融资产等。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，主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 34.06%(2016 年：29.08%)。

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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（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。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	173,169,549.73	173,169,549.73	173,169,549.73	—	—	—
应收票据	88,568,429.14	88,568,429.14	88,568,429.14	—	—	—
应收账款	736,006,957.76	820,258,527.51	820,258,527.51	—	—	—
其他应收款	44,993,319.88	56,923,091.69	56,923,091.69	—	—	—
其他流动资产	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	—	—	—
金融资产小计	1,047,738,256.51	1,143,919,598.07	1,143,919,598.07	—	—	—
短期借款	375,190,289.92	375,190,289.92	375,190,289.92	—	—	—
应付账款	1,005,152,491.79	1,005,152,491.79	1,005,152,491.79	—	—	—
其他应付款	174,110,151.47	174,110,151.47	174,110,151.47	—	—	—
应付利息	4,831,990.88	4,831,990.88	4,831,990.88	—	—	—
一年内到期的非流动负债	205,983,803.40	205,983,803.40	205,983,803.40	—	—	—
长期应付款	18,163,878.54	18,163,878.54	—	18,163,878.54	—	—
金融负债小计	1,783,432,606.00	1,783,432,606.00	1,765,268,727.46	18,163,878.54	—	—

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	276,680,619.22	276,680,619.22	276,680,619.22	—	—	—
应收账款	565,863,312.69	606,980,646.30	606,980,646.30	—	—	—
其他应收款	48,863,546.32	53,710,698.66	53,710,698.66	—	—	—
其他流动资产	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	—	—	—
金融资产小计	945,407,478.23	991,371,964.18	991,371,964.18	—	—	—
短期借款	138,844,612.14	138,844,612.14	138,844,612.14	—	—	—
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	—	—	—
应付账款	757,812,349.51	757,812,349.51	757,812,349.51	—	—	—
其他应付款	297,384,107.63	297,384,107.63	297,384,107.63	—	—	—

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付利息	1,100,411.78	1,100,411.78	1,100,411.78	—	—	—
应付债券	193,882,253.31	193,882,253.31	—	193,882,253.31	—	—
长期应付款	56,775,067.74	56,775,067.74	—	—	56,775,067.74	—
金融负债小计	1,495,798,802.11	1,495,798,802.11	1,245,141,481.06	193,882,253.31	56,775,067.74	—

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

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	英镑	港币	合计
外币金融资产：				
货币资金	2.55	1.84	—	4.39
应收账款	9,063.98	—	—	9,063.98
小计	9,066.53	1.84	—	9,068.37
外币金融负债：				
应付账款	—	—	5,015.46	5,015.46
其他应付款	—	—	8,212.82	8,212.82
小计	—	—	13,228.28	13,228.28

续：

项目	期初余额			
	美元	英镑	港币	合计
外币金融资产：				
货币资金	2.71	—	—	2.71
应收账款	9,622.73	—	—	9,622.73
小计	9,625.44	—	—	9,625.44
外币金融负债：				
应付账款	—	—	—	—
其他应付款	—	—	—	—
小计	—	—	—	—

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的各类外币金融资产、金融负债金额较小，人民币对所持各类货币汇率变动对本公司影响不大。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券、长期应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司带息债务主要为人民币计价的固定利率短期借款、应付债券和长期应付款，短期借款金额为 375,190,289.92 元、应付债券面值为 190,000,000.00 元、长期应付款金额为 37,291,201.96 元，详见本附注六注释 17、注释 26、注释 28、注释 29。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二） 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：应收票据、应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、应付债券、长期应付款、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） 本公司最终控制人情况

名 称	与本公司关系
冯鑫	公司董事长兼总经理，直接持股 21.18%

（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

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
暴风云帆（天津）互联网投资中心（有限合伙）	本公司之联营企业
上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
上海隼晟投资合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
暴风文化传播（北京）有限公司	本公司之联营企业
珠海暴风梧桐文化产业投资基金企业（有限合伙）	本公司子公司之联营企业
暴风文化传播（天津）有限公司	原本公司之联营企业

（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
北京暴风新影科技有限公司	本公司董事控制的公司
河南新影文化发展有限公司	本公司董事控制公司的子公司
暴风体育（北京）有限责任公司	本公司实际控制人担任董事长的公司
北京魔镜未来科技有限公司	本公司实际控制人担任董事长的公司
北京暴风融信科技有限公司	本公司实际控制人担任董事长的公司
北京暴风魔镜科技有限公司	本公司实际控制人担任董事长公司的子公司
北京暴风成信科技有限公司	本公司实际控制人担任执行董事的公司
北京暴风匀信科技有限公司	本公司实际控制人担任执行董事的公司
银川产权交易中心（有限公司）	本公司实际控制人控制的其他公司
深圳手势科技有限公司	本公司子公司之股东
东莞东山精密制造有限公司	本公司子公司之股东之子公司
青岛日日顺供应链有限公司	原本公司子公司之股东控制的其他公司
青岛日日顺乐家贸易有限公司	原本公司子公司之股东控制的其他公司
青岛日日顺电器服务有限公司	原本公司子公司之股东控制的其他公司
青岛日日顺乐信云科技有限公司	原本公司子公司之股东控制的其他公司

（五） 关联方交易

单位：万元

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
东莞东山精密制造有限公司	购买商品、售后服务	123,592.88	—
青岛日日顺供应链有限公司	物流服务	1,360.41	2,457.32
北京暴风魔镜科技有限公司	采购魔镜	149.18	213.39
青岛日日顺乐信云科技有限公司	客服服务	104.50	27.73
暴风体育（北京）有限责任公司	广告服务	37.74	—

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛日日顺乐家贸易有限公司	购买商品、广告服务	0.04	1,342.11
青岛日日顺电器服务有限公司	客服服务	—	53.97
深圳手势科技有限公司	技术服务	—	194.17
合计		125,244.75	4,288.69

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
上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）	管理费	4,255.36	3,076.76
北京暴风魔镜科技有限公司	广告、点播、融资服务等	3,521.22	1,652.91
北京暴风成信科技有限公司	广告、点播等	2,679.90	—
暴风体育（北京）有限责任公司	技术服务、广告等	1,595.72	402.89
暴风云帆（天津）互联网投资中心（有限合伙）	管理费	940.57	855.53
河南新影文化发展有限公司	广告	401.28	—
上海隽晟投资合伙企业（有限合伙）	管理费	467.83	467.83
珠海暴风梧桐文化产业投资基金企业（有限合伙）	管理费	333.19	305.03
北京暴风新影科技有限公司	技术服务	91.06	—
青岛日日顺乐家贸易有限公司	销售商品	25.23	6,409.97
北京魔镜未来科技有限公司	服务费	—	48.54
合计		14,311.36	13,219.46

4. 关联租赁情况

（1）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
暴风体育（北京）有限责任公司	房屋租赁	147.71	66.85
北京暴风成信科技有限公司	房屋租赁	68.26	5.07
银川产权交易中心（有限公司）	房屋租赁	46.86	—
北京暴风新影科技有限公司	房屋租赁	17.48	21.37
北京暴风融信科技有限公司	房屋租赁	13.57	0.87
北京暴风匀信科技有限公司	房屋租赁	10.76	—
暴风文化传播（北京）有限公司	房屋租赁	8.44	—
暴风文化传播（天津）有限公司	房屋租赁	—	12.43
合计		313.08	106.59

（2）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
北京暴风魔镜科技有限公司	房屋租赁	—	48.93

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
合计		—	48.93

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
暴风体育（北京）有限责任公司	转让资产	—	85.05
合计		—	85.05

6. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

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
天津鑫影科技有限公司	6,000.00	2016 年 10 月 19 日	2019 年 10 月 18 日	否
合计	6,000.00			

关联担保情况说明：

天津鑫影科技有限公司以其部分软件著作权作为质押，为公司向北京市文化科技融资租赁股份有限公司的融资租赁项下的全部债权做担保。截至 2017 年 12 月 31 日，担保余额为 3,729.12 万元。

7. 关联方借款

2017 年度，暴风统帅在银川产权交易中心（有限公司）挂牌登记累计取得借款 29,100.00 万元、偿还借款 10,000.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，短期借款余额 19,100.00 万元。

2017 年度，暴风统帅累计向银川产权交易中心（有限公司）支付利息 758.22 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，应付利息余额 440.56 万元。

8. 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	848.69	1,316.33

9. 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京暴风魔镜科技有限公司	5,783.38	491.68	3,829.98	295.52
	上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,972.05	148.60	—	—
	北京暴风成信科技有限公司	1,632.17	81.61	—	—

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	暴风云帆（天津）互联网投资中心（有限合伙）	1,054.46	55.60	57.46	2.87
	河南新影文化发展有限公司	425.36	21.27	—	—
	青岛日日顺乐家贸易有限公司	237.56	23.76	1,959.39	97.97
	珠海暴风梧桐文化产业投资基金企业（有限合伙）	82.81	4.14	—	—
	北京魔镜未来科技有限公司	—	—	50.00	2.50
其他应收款					
	暴风体育（北京）有限责任公司	2.26	0.11	—	—

（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
应付账款			
	东莞东山精密制造有限公司	85,551.65	—
	北京暴风魔镜科技有限公司	18.67	48.42
	青岛日日顺乐家贸易有限公司	—	942.30
其他应付款			
	东莞东山精密制造有限公司	72.99	—
	青岛日日顺供应链有限公司	433.56	1,036.04
	青岛日日顺乐信云科技有限公司	15.20	—
	北京暴风魔镜科技有限公司	7.15	5.62
预收账款			
	北京暴风新影科技有限公司	11.17	—
	上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）	—	1,538.63
	暴风体育（北京）有限责任公司	—	7.26
	珠海暴风梧桐文化产业投资基金企业（有限合伙）	—	194.70

十二、 股份支付

根据公司 2015 年 5 月 11 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《<北京暴风科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》，公司以 21.27 元/股的价格向激励对象定向增发 459.0493 万股股票，激励对象在当日取得了公司支付的兑现权利受到限制的权益工具，每份上述未考虑限制性因素的权益工具在授予日的价值为 187.70 元。授予日激励对象获授的权益工具的公允价值应当等于当日未考虑限制性因素的权益工具价值（即 187.70 元/股）扣除限制性因素带来的成本（即激励对象为锁定未来合理预期收益而进行的权证投资成本）得出。限制性因素带来的成本根据布莱克斯科尔斯模型计算得出。根据上述方法，计算得出股权激励公允价值。股权激励计划拟在授予日的 12 个月后、24 个月后、

36 个月后分三次解锁，第一个解锁期为自授予日起 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，第二个解锁期为自授予日起 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，第三个解锁期为自授予日起 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，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 30%、35%、35%。公司授予日为 2015 年 5 月 11 日。2015 年 9 月 8 日，根据本公司 2015 年第四次临时股东大会决议，以截至 2015 年 6 月 30 日公司总股本 120,000,000 股为基数，使用资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，同时调整限制性股票授予价格和数量，分别为 9.67 元/股和 9,857,085 股。2017 年 6 月 14 日，根据本公司 2016 年股东大会决议，以 2017 年 3 月 28 日公司总股本 276,639,777 股为基数，使用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.000354 股，同时调整限制性股票授予价格和数量，分别为 8.04 元/股和 8,993,536 股。

根据暴风科技 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《<北京暴风科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》，暴风科技第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》以及暴风科技第二届董事会第十五次会议审议通过的《关于调整预留限制性股票激励对象名单及授予数量的议案》，公司以 20.34 元的价格向激励对象定向增发 1,095,598 股股票。根据《激励计划（草案）》的规定，预留部分在授予前，须召开董事会，并披露授予情况的摘要。授予价格依据摘要披露前 20 个交易日公司股票交易均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）的 50%确定。限制性因素带来的成本根据布莱克斯科尔斯模型计算得出。根据上述方法，计算出股权激励公允价值。股权激励计划拟在授予日的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解锁，第一个解锁期为自授予日起 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，第二个解锁期为自授予日起 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，第三个解锁期为自授予日起 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，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 30%、35%、35%。公司授予日为 2015 年 9 月 22 日。2017 年 6 月 14 日，根据本公司 2016 年股东大会决议，以 2017 年 3 月 28 日公司总股本 276,639,777 股为基数，使用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.000354 股，同时调整限制性股票授予价格和数量，分别为 16.93 元/股和 914,786.00 股。

根据暴风科技 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于<北京暴风科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，暴风科技第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于调整股票期权与限制性股票激励对象及授予数量的议案》，公司以 36.32 元的价格向激励对象定向增发 1,961,300 股股票。根据《激励计划（草案）》

的规定，预留部分在授予前，须召开董事会，并披露授予情况的摘要。授予价格依据摘要披露前 20 个交易日公司股票交易均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）的 50%确定。限制性因素带来的成本根据布莱克斯科尔斯模型计算得出。根据上述方法，计算得出股权激励公允价值。股权激励计划拟在授予日的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解锁，第一个解锁期为自授予日起 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，第二个解锁期为自授予日起 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，第三个解锁期为自授予日起 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，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 30%、35%、35%。公司授予日为 2016 年 3 月 18 日。2017 年 6 月 14 日，根据本公司 2016 年股东大会决议，以 2017 年 3 月 28 日公司总股本 276,639,777 股为基数，使用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.000354 股，同时调整限制性股票授予价格和数量，分别为 30.24 元/股和 2,042,628.00 股。

（一） 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	2,478,020 股
公司本期失效的各项权益工具总额	4,049,952 股
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	股票期权行权价格 79.84 元，合同剩余两年三个月
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	限制性股票价格为 8.04 元，合同剩余一年五个月
	限制性股票价格为 16.93 元，合同剩余一年九个月
	限制性股票价格为 30.24 元，合同剩余两年三个月

（二） 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	国际通行的布莱克—斯科尔斯模型
可行权权益工具数量的确定依据	依据公司业绩预测结合公司预计人员离职率确定
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	100,403,947.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-17,397,776.94

（三） 股份支付的修改、终止情况

公司于 2017 年 3 月 9 日召开第二届董事会第三十五次会议及第二届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于取消授予预留股票期权与限制性股票的议案》。由于公司在预留股票期权与限制性股票授予期限内没有满足可授予条件的潜在激励对象，因此公司决定取消授

予预留的股票期权与限制性股票共计 40.38 万份。

十三、 承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司于 2016 年 1 月 13 日收到诉状，讯连科技股份有限公司（以下简称“讯连科技”）起诉公司未经许可擅自复制、发行以及通过信息网络传播其享有著作权的 cl264dec 软件及 clvsd 软件，侵犯了其复制权、发行权、信息网络传播权等权利，要求本公司立即停止侵权行为并赔偿经济损失人民币 10,000 万元以及讯连科技为制止侵权行为所支付的律师费、公证费、差旅费等合理开支（人民币 15 万元）、要求本公司在全国公开发行的报刊和网络媒体上向讯连科技赔礼道歉，消除影响以及承担本案的全部诉讼费。2016 年 2 月 29 日，北京知识产权法院就本公司提出的管辖权异议作出一审判决，驳回本公司对本案件管辖权提出的异议。截止报告日，北京知识产权法院尚未对案件作出一审判决。

本公司于 2017 年 3 月 7 日收到诉状，深圳市迅雷网络技术有限公司起诉公司在暴风看电影平台通过技术手段屏蔽其网站广告等信息构成不正当竞争。截止报告日，北京市石景山区人民法院尚未做出一审判决。

本公司于 2017 年 5 月 12 日收到诉状，北京优朋普乐科技有限公司起诉公司未经许可，在暴风看电影平台向公众提供影视作品《亲家过年》、《春娇与志明》、《刀客外传》。截止报告日，北京市海淀区人民法院尚未做出一审判决。

本公司于 2017 年 7 月 25 日收到诉状，北京紫禁城影业有限责任公司起诉公司未经许可，在暴风影音无线端向公众提供影视作品《芬妮的微笑》、《刮痧》、《一见钟情》、《世界上最疼我的那个人去了》、《生死牛玉儒》、《美丽的家》、《没完没了》、《嘎达梅林》、《香巴拉信使》、《不见不散》。截止报告日，北京市石景山区人民法院尚未进行一审开庭审理。

本公司于 2017 年 7 月 25 日收到诉状，保利影业投资有限公司起诉公司未经许可，在暴风影音无线端及 PC 端向公众提供影视作品《居家男人》、《群英会》。截止报告日，北京市石景山区人民法院尚未进行一审开庭审理。

本公司于 2017 年 9 月 8 日收到诉状，深圳市腾讯计算机系统有限公司起诉公司在暴风看电影平台通过技术手段屏蔽其网站广告等信息构成不正当竞争。截止报告日，北京市石景山区人民法院尚未进行一审开庭审理。

本公司于 2017 年 11 月 17 日收到诉状,深圳市腾讯计算机系统有限公司起诉公司未经许可,在暴风影音 PC 端向公众提供影视节目《中国好歌曲》。本公司于 2017 年 11 月向深圳市中级人民法院提出管辖权异议。截止报告日,深圳市中级人民法院尚未做出裁定。

本公司于 2017 年 12 月 4 日收到诉状,体奥动力(北京)体育传播有限公司起诉公司未经授权在暴风体育 APP 传播中超联赛赛事构成不正当竞争。截止报告日,北京市东城区人民法院尚未进行一审开庭审理。

除存在上述或有事项外,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. 重大借款

2018 年 3 月 22 日,暴风统帅在银川产权交易中心(有限公司)挂牌登记取得借款人民币 4,400 万元,借款期限 270 天。

2018 年 3 月 26 日,暴风统帅在银川产权交易中心(有限公司)挂牌登记取得借款人民币 4,500 万元,借款期限 270 天。

2018 年 3 月 28 日,暴风统帅在银川产权交易中心(有限公司)挂牌登记取得借款人民币 1,500 万元,借款期限 270 天。

2. 吸收投资

2018 年 1 月,根据《深圳暴风统帅科技有限公司增资协议》,珠海暴风梧桐文化产业投资基金企业(有限合伙)向暴风统帅增资 2,000 万元,其中:增加注册资本 23.392 万元、资本公积 1,976.608 万元。

2018 年 1 月,根据 2017 年 12 月签订的《深圳暴风统帅科技有限公司增资协议》,如东鑫濠产业投资基金管理中心(有限合伙)缴纳出资 10,000 万元,其中:增加注册资本 116.96 万元、资本公积 9,883.04 万元。

上述增资完成后,本公司对暴风统帅持股比例由 24.121%稀释为 23.43%。

3. 设立子公司

2018 年 1 月,根据暴风统帅股东决定,暴风统帅成立全资子公司江苏暴风智能科技有限公司,注册资本为 1,000.00 万元。

4. 重大诉讼、仲裁、承诺

本公司于 2018 年 2 月 9 日收到诉状,良心网文化传播有限公司起诉公司未经许可,在暴风影音 PC 端向公众提供影视作品《曾仕强点评三国之道》。截止报告日,北京市石景山

区人民法院尚未作出一审判决。

本公司于 2018 年 2 月 28 日收到诉状，上海聚力传媒技术有限公司起诉公司未经许可，在暴风影音无线端向公众提供《爱情睡醒了》等 24 部影片的在线点播服务。截止报告日，上海市浦东新区人民法院尚未作出一审判决。

本公司于 2018 年 3 月 1 日收到诉状，央视国际网络有限公司起诉公司未经许可，在暴风无线端向公众提供影视节目《2017 年中央电视台中秋晚会》。截止报告日，北京市石景山区人民法院尚未作出一审判决。

（二）利润分配情况

根据公司董事会通过的 2017 年度利润分配预案，公司拟以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 331,977,525 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.14 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。该决议尚待股东大会审议通过。

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项说明

根据 2016 年 9 月公司 2016 年第六次临时股东大会决议及 2017 年 1 月公司第二届董事会第三十四次会议决议，公司申请非公开发行股票，发行数量不超过 5,000 万股（含 5,000 万股），募集资金总额不超过 184,248.38 万元。

除上述事项外，本公司无需要说明的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 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	670,299,727.40	100.00	61,105,832.33	9.12	609,193,895.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	670,299,727.40	100.00	61,105,832.33	9.12	609,193,895.07

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	587,711,284.01	100.00	30,986,680.71	5.27	556,724,603.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	587,711,284.01	100.00	30,986,680.71	5.27	556,724,603.30

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	257,578,860.19	12,878,943.01	5.00
1-2 年	173,579,701.33	17,357,970.13	10.00
2-3 年	47,571,953.25	11,892,988.31	25.00
3 年以上	18,975,930.88	18,975,930.88	100.00
合计	497,706,445.65	61,105,832.33	12.28

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	172,593,281.75	—	—
合计	172,593,281.75	—	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,119,151.62 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 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
第一名	68,389,070.44	10.20	—
第二名	57,813,756.52	8.63	4,915,750.63
第三名	57,559,439.56	8.59	—
第四名	46,644,771.75	6.96	—

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
第五名	39,223,870.30	5.85	1,961,193.52
合计	269,630,908.57	40.23	6,876,944.15

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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	50,242,761.25	100.00	6,508,371.92	12.95	43,734,389.33
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	50,242,761.25	100.00	6,508,371.92	12.95	43,734,389.33

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	39,006,026.78	100.00	2,995,554.30	7.68	36,010,472.48
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	39,006,026.78	100.00	2,995,554.30	7.68	36,010,472.48

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,908,923.28	645,446.17	5.00
1-2 年	11,453,449.22	1,145,344.92	10.00
2-3 年	14,631,291.84	3,657,822.97	25.00
3 年以上	1,059,757.86	1,059,757.86	100.00
合计	40,053,422.20	6,508,371.92	16.25

(2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	10,189,339.05	—	—
合计	10,189,339.05	—	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,512,817.62 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	185,767.05	252,962.46
押金	7,396,146.70	8,836,909.50
代垫款	1,094,768.91	1,158,002.50
往来款	16,870,038.70	2,604,449.17
资产转让款	18,778,020.85	17,069,147.15
股权转让款	5,581,200.00	9,081,200.00
其他	336,819.04	3,356.00
合计	50,242,761.25	39,006,026.78

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
天津暴风创新投资管理有限公司	经济信息咨询费	8,000,000.00	1 年以内	15.92	—
成都云朵技术有限公司	无形资产转让款	7,728,100.80	1-2 年	15.38	772,810.08
北京暴风微城科技有限公司	房租、IDC 收入、资产转让款等	7,686,530.94	0-3 年	15.30	1,809,200.82
北京蓟门首享物业管理有限公司	房租押金	6,467,612.43	0-3 年	12.87	788,640.86
黄晓杰	股权转让款	4,830,000.00	2-3 年	9.61	1,207,500.00
合计		34,712,244.17		69.08	4,578,151.76

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	288,658,560.98	—	288,658,560.98	273,857,124.76	—	273,857,124.76
对联营、合营企业投资	192,594,270.04	—	192,594,270.04	302,864,763.48	—	302,864,763.48
合计	481,252,831.02	—	481,252,831.02	576,721,888.24	—	576,721,888.24

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津鑫影科技有限公司	5,000,000.00	8,369,845.47	-3,310,509.04	—	5,059,336.43	—	—
暴风秘境科技(天津)有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
深圳暴风统帅科技有限公司	135,000,000.00	135,000,000.00	—	—	135,000,000.00	—	—
天津暴风创新投资管理有限公司	700,000.00	1,051,582.34	—	—	1,051,582.34	—	—
北京风秀科技有限公司	46,000,000.00	46,000,000.00	—	—	46,000,000.00	—	—
暴风(天津)投资管理有限公司	23,706,857.25	67,235,696.95	8,365,905.12	—	75,601,602.07	—	—
卓智盛世(北京)科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
天津暴风时代科技有限公司	19,445,980.87	10,200,000.00	9,245,980.87	—	19,445,980.87	—	—
暴风影业(北京)有限责任公司	500,000.00	—	500,000.00	—	500,000.00	—	—
暴风文化传播(天津)有限公司	59.27	—	59.27	—	59.27	—	—
小计		273,857,124.76	14,801,436.22	—	288,658,560.98	—	—

2. 对联营、合营企业投资

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
联营企业					
暴风文化传播(天津)有限公司	255,000.21	—	59.27	-254,940.94	—
暴风文化传播(北京)有限公司	495,457.36	1,500,000.00	—	-344,301.99	—
上海隼晟投资合伙企业(有限合伙)	88,686,018.08	—	82,044,664.77	-6,573,755.99	-67,239.91
暴风云帆(天津)互联网投资中心(有限合伙)	46,400,754.47	—	—	-7,016,029.71	—
上海浸鑫投资咨询合伙企业(有限合伙)	167,027,533.36	—	—	-15,469,143.45	—
合计	302,864,763.48	1,500,000.00	82,044,724.04	-29,658,172.08	-67,239.91

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		
联营企业						
暴风文化传播（天津）有限公司	—	—	—	—	—	—
暴风文化传播（北京）有限公司	—	—	—	—	1,651,155.37	—
上海隼晟投资合伙企业（有限合伙）	-357.41	—	—	—	—	—
暴风云帆（天津）互联网投资中心（有限合伙）	—	—	—	—	39,384,724.76	—
上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	151,558,389.91	—
合计	-357.41	—	—	—	192,594,270.04	—

3. 长期股权投资的说明

期末长期股权投资减少较大主要系公司本期处置对上海隼晟投资合伙企业（有限合伙）投资所致。

注释4. 营业收入及营业成本

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	570,112,554.47	134,736,928.78	671,292,799.82	130,350,831.24
其他业务	26,612,270.35	5,132,028.73	17,664,135.04	1,776,287.67
合计	596,724,824.82	139,868,957.51	688,956,934.86	132,127,118.91

2. 营业收入的说明

本期营业收入减少较大，主要系广告业务有所减少；其他业务收入增加主要系版权收入增加。

注释5. 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	—	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-29,658,172.08	-23,118,387.53
处置长期股权投资产生的投资收益	6,515,016.54	70,143.11
委托理财收益	637,541.51	756,030.89
合计	-22,505,614.03	7,707,786.47

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	5,908,233.11
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）	24,649,225.19
委托他人投资或管理资产的损益	637,541.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,545,610.78
所得税影响额	2,679,807.14
少数股东权益影响额（税后）	-853,710.74
合计	14,823,292.63

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	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	5.97	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.36	0.13	0.13

暴风集团股份有限公司
(公章)
二〇一八年四月十九日