

深圳市联建光电股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]48120016 号

目 录

一、 审计报告.....	1-7
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	8-9
2、 合并利润表.....	10
3、 合并现金流量表.....	11
4、 合并股东权益变动表.....	12-13
5、 资产负债表.....	14-15
6、 利润表.....	16
7、 现金流量表.....	17
8、 股东权益变动表.....	18-19
9、 财务报表附注.....	20-160
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审 计 报 告

瑞华审字[2018]48420016 号

深圳市联建光电股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了深圳市联建光电股份有限公司（以下简称“联建光电”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了联建光电 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、中国证监会立案调查事项

2017 年 12 月 7 日，联建光电收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》（编号：深证调查通字[2017]117 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。由于该立案调查尚未有最终结论，我们无法确定立案调查结果对联建光电 2017 年度财务报表整体的影响程度。

2、个别子公司财务报表存在重大错报风险，其影响难以量化

联建光电对部分并购子公司的管理偏弱，在实际执行层面存在偏差。我们对

联建光电之全资子公司精准分众实施了 IT 审计，发现其业务数据与财务数据存在较大差异，精准分众财务部门收入确认不完全依赖业务系统数据，毛利率高于集团内类似同行业。精准分众 2017 年度收入金额为 12,444.17 万元，较上年增长 66.4%，应收账款余额为 7,617.88 万元，较上年增长 191%，实现净利润 3,215.21 万元。在审计过程中，我们无法就上述相关交易流程的真实性获取充分、适当的审计证据，难以对相关的重要账户金额（或余额）作出恰当的调整。

截至 2017 年 12 月 31 日，精准分众在合并层面对应的商誉减值准备为 3,626.81 万元。商誉减值测试是基于公司历史数据进行的，如上所述事项，我们无法确定由于精准分众重大错报风险导致其对应商誉减值的影响金额，也无法获取充分、适当的审计证据以合理保证其商誉减值是否充分。

3、Artixium 投资损失事项

如附注十五、5 所述，联建光电之全资子公司联建有限在法律上仍是 Artixium Display LTD 持股 60% 的股东，且派驻 3/5 的董事，在法律上拥有对该公司的权力。截至 2017 年 12 月 31 日，联建有限对 Artixium Display LTD 仍具有控制权。但实质上联建有限一直未能对其实施有效控制，也无法了解到 Artixium Display LTD 真实的财务状况和经营成果。因此，联建有限未将其纳入 2017 年度合并报表范围，并对其投资款 4,146.77 万元全额计提了减值。

从合并报表视角来看，我们无法合理预计 Artixium Display LTD 是否存在超额亏损及其对联建光电 2017 年度财务报表整体的影响程度。

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，我们独立于联建光电，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如下所述，我们确定其他信息存在重大错报。

如上述“形成保留意见的基础”1 部分所述，我们无法确定该调查事项对联建光电财务报表可能产生的影响。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

如上述“形成保留意见的基础”2 部分所述，我们无法就联建光电之子公司精准分众相关交易流程的真实性、对应的商誉减值是否充分获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，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

相关信息披露详见财务报表附注四、24、重要会计政策和会计估计所述的会计政策及附注六、35、合并财务报表项目注释。联建光电的营业收入 70%来源于广告收入。根据会计政策，广告收入在提供广告服务后经广告服务对象确认后，按合同、协议约定的标准，根据服务时间与价格按会计期间确认营业收入。由于联建光电广告收入均来自存在业绩承诺的子公司，从而存在为了完成业绩承诺而操纵收入确认时点的固有风险，我们将联建光电收入确认（除精准分众外）识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解测试公司销售与收款相关内部控制的设计合理性和运行有效性；

（2）通过检查重要客户合同相关条款以及对管理层的询问，评价公司各项收入确认是否与会计政策一致并符合会计准则的要求；

（3）通过查询客户的工商资料，询问联建光电相关人员，以确认客户与联建光电是否存在关联关系；

（4）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要客户、产品本期收入、成本、毛利率分析等程序，判断营业收入和毛利变动的合理性；

（5）向客户函证款项余额及当期发生额；

（6）执行细节测试，抽样检查主要客户合同、出库单、销售发票、结算单/验收单/报关单、收款凭据等，核实公司收入的真实性；

（7）对互联网新媒体广告业务的收入确认执行 IT 审计，将后台业务数据与财务数据进行核对，以验证收入的真实、完整性、合理性；

（8）检查公司现金流情况，关注年底收款、毛利率异常项目；

（9）抽取部分客户进行现场走访，核实交易的真实性、询问公司与客户是否存在关联关系、交易价格是否公允等。

（二）商誉减值

1、事项描述

相关信息披露详见附注四、4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法，附注六、14 商誉。

截至 2017 年 12 月 31 日止，联建光电合并财务报表中的商誉净值为 384,289.65 万元。根据企业会计准则，管理层须每年对商誉进行减值测试。由于每个被收购的子公司就是一个资产组，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于公司所属各收购子公司经营情况不尽相同，商誉减值的测试过程复杂，需要依赖公司管理层对收购子公司的预测未来收入、现金流折现率等假设作出判断和评估，因此我们将商誉减值准备的评估列为关键审计事项。

2、审计应对

（1）评估减值测试方法的适当性；

（2）测试管理层测试所依据的基础数据，评估管理层测试中所采用的关键假设及判断的合理性，以及了解管理层利用其聘请的独立评估师工作；

（3）聘请本所指定的评估机构对独立第三方评估机构的胜任能力和客观性进行了评估，对独立第三方评估机构的评估报告中所采用的评估方法、评估假设、评估参数及评估结论进行了评估，对评估结果进行了复核；

（4）验证商誉减值模型计算的准确性。

（三）业绩补偿

1、事项描述

相关信息披露详见附注四、4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法，附注六、43。

截至 2017 年 12 月 31 日止，联建光电合并财务报表中的应收业绩补偿款为 45,939.01 万元。根据《现金及发行股份购买资产协议》、《盈利预测补偿协议》和《现金及发行股份购买资产之补充协议》（以下简称“原协议”），以及《承诺期未来年度盈利补偿协议》确认业绩补偿款。由于上述业绩补偿金额重大，我们在审计中予以重点关注。

2、审计应对

（1）获取并审阅原协议及《承诺期未来年度盈利补偿协议》；

（2）对业绩补偿金额按协议约定重新计算；

（3）由业绩补偿义务人提供补偿履约的担保或质押物，判断其价值能否足额覆盖其业绩补偿金额。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

联建光电管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估联建光电的持续经营能力，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联建光电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联建光电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就联建光电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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

2018 年 4 月 27 日

中国注册会计师
（项目合伙人）

彭 中

中国注册会计师

任玮星

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	804,578,574.57	649,191,384.47
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	六、2	65,806,330.51	50,217,303.47
应收账款	六、3	1,047,111,872.57	822,138,199.87
预付款项	六、4	243,452,095.74	190,807,753.06
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	494,729,379.93	170,373,320.40
存货	六、6	391,526,816.47	259,657,952.21
持有待售资产		3,370,000.00	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	六、7	58,621,311.38	16,832,471.06
流动资产合计		3,109,196,381.17	2,159,218,384.54
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	57,176,000.00	66,876,000.00
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	六、9	122,684,859.65	37,572,000.00
投资性房地产	六、10	262,098,062.46	-
固定资产	六、11	712,277,866.42	309,503,073.67
在建工程	六、12	11,279,232.42	7,496,790.47
工程物资		26,420.00	-
固定资产清理			-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、13	28,909,167.94	48,810,496.40
开发支出		-	-
商誉	六、14	3,842,896,519.93	3,862,264,911.47
长期待摊费用	六、15	80,948,159.51	41,452,301.26
递延所得税资产	六、16	60,261,866.27	22,791,594.01
其他非流动资产	六、17	33,925,957.27	703,413,392.00
非流动资产合计		5,212,484,111.87	5,100,180,559.28
资产总计		8,321,680,493.04	7,259,398,943.82

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、18	1,899,409,000.00	748,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、19	284,504,306.73	173,591,603.01
应付账款	六、20	474,872,143.99	387,794,670.42
预收款项	六、21	239,657,914.35	192,520,011.18
应付职工薪酬	六、22	51,109,105.60	35,442,642.72
应交税费	六、23	83,875,790.65	85,912,267.54
应付利息	六、24	1,493,809.79	-
应付股利	六、25	-	16,276,882.05
其他应付款	六、26	369,387,792.31	439,726,833.36
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、27	872,474.91	-
流动负债合计		3,405,182,338.33	2,079,764,910.28
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、28	18,843,852.66	27,243,577.18
递延所得税负债	六、16	5,048,952.11	7,021,781.16
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,892,804.77	34,265,358.34
负债合计		3,429,075,143.10	2,114,030,268.62
股东权益：			
股本	六、29	613,508,411.00	613,688,411.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、30	3,977,279,529.31	3,970,837,614.27
减：库存股	六、31	252,936,113.11	12,950,336.86
其他综合收益	六、32	61,996.08	-640,558.33
专项储备		-	-
盈余公积	六、33	107,919,232.24	59,817,437.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、34	449,924,208.70	516,477,915.03
归属于母公司股东权益合计		4,895,757,264.22	5,147,230,482.32
少数股东权益		-3,151,914.28	-1,861,807.12
股东权益合计		4,892,605,349.94	5,145,368,675.20
负债和股东权益总计		8,321,680,493.04	7,259,398,943.82

载于第20页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		3,952,366,443.19	2,775,456,884.71
其中：营业收入	六、35	3,952,366,443.19	2,775,456,884.71
二、营业总成本		4,177,826,801.92	2,530,689,506.68
其中：营业成本	六、35	2,709,147,585.52	1,801,917,421.05
税金及附加	六、36	27,874,083.56	23,258,098.39
销售费用	六、37	312,686,492.64	276,937,230.97
管理费用	六、38	313,942,968.60	221,837,847.24
财务费用	六、39	49,970,471.12	18,305,928.97
资产减值损失	六、40	764,205,200.48	188,432,980.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	六、41	11,143,120.66	8,993,498.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,484,859.65	1,241,300.39
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-2,160,594.76	276,232.76
其他收益	六、42	33,172,993.06	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-183,304,839.77	254,037,108.94
加：营业外收入	六、43	350,731,585.49	75,629,793.98
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出	六、44	24,332,858.51	1,593,820.31
其中：非流动资产毁损报废损失		17,879,189.54	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		143,093,887.21	328,073,082.61
减：所得税费用	六、45	40,336,338.87	71,537,729.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		102,757,548.34	256,535,353.60
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		102,757,548.34	256,535,353.60
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-1,528,222.56	-2,073,462.14
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		104,285,770.90	258,608,815.74
六、其他综合收益的税后净额		712,884.50	-270,669.28
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		702,554.41	-353,628.33
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		702,554.41	-353,628.33
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		702,554.41	-353,628.33
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,330.09	82,959.05
七、综合收益总额		103,470,432.84	256,264,684.32
归属于母公司股东的综合收益总额		104,988,325.31	258,255,187.41
归属于少数股东的综合收益总额		-1,517,892.47	-1,990,503.09
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.17	0.41
（二）稀释每股收益		0.10	0.41

载于第20页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,514,714,904.99	3,071,667,932.36
收到的税费返还		81,512,275.87	57,562,834.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	148,730,079.94	56,576,135.45
经营活动现金流入小计		3,744,296,438.80	3,185,806,902.24
购买商品、接受劳务支付的现金		2,431,594,515.74	1,986,764,985.99
支付给职工以及为职工支付的现金		389,159,340.88	306,913,052.51
支付的各项税费		211,037,528.74	176,458,603.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	410,136,247.45	262,873,784.80
经营活动现金流出小计		3,441,266,810.81	2,733,010,426.83
经营活动产生的现金流量净额		303,029,627.99	452,796,475.41
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	45,355,565.00
取得投资收益收到的现金		-	73,935.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		851,999.57	581,957.77
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	六、46	-	2,573,935.38
投资活动现金流入小计		851,999.57	48,585,393.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,709,897.06	752,891,812.98
投资支付的现金		133,295,700.00	67,972,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、47	710,699,158.96	1,126,851,471.66
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	339,977.91	29,678,469.55
投资活动现金流出小计		974,044,733.93	1,977,393,754.19
投资活动产生的现金流量净额		-973,192,734.36	-1,928,808,360.66
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	1,101,771,988.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	800,000.00
取得借款收到的现金		2,064,409,000.00	840,750,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	-	65,528,394.27
筹资活动现金流入小计		2,064,409,000.00	2,008,050,383.23
偿还债务支付的现金		803,513,061.00	135,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,834,766.97	131,548,232.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	269,199,158.73	20,549,251.82
筹资活动现金流出小计		1,263,546,986.70	287,847,484.01
筹资活动产生的现金流量净额		800,862,013.30	1,720,202,899.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,897,099.31	3,886,167.50
五、现金及现金等价物净增加额		128,801,807.62	248,077,181.47
加：期初现金及现金等价物余额		645,672,551.57	397,595,370.10
六、期末现金及现金等价物余额		774,474,359.19	645,672,551.57

载于第20页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	613,688,411.00	-	-	-	3,970,837,614.27	12,950,336.86	-640,558.33	-	49,838,189.25	-	737,680,183.93	-1,861,807.12	5,356,591,696.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	9,979,247.96	-	-221,202,268.90	-	-211,223,020.94
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	613,688,411.00	-	-	-	3,970,837,614.27	12,950,336.86	-640,558.33	-	59,817,437.21	-	516,477,915.03	-1,861,807.12	5,145,368,675.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-180,000.00	-	-	-	6,441,915.04	239,985,776.25	702,554.41	-	48,101,795.03	-	-66,553,706.33	-1,290,107.16	-252,763,325.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	702,554.41	-	-	-	104,285,770.90	-1,517,892.47	103,470,432.84
（二）股东投入和减少资本	-180,000.00	-	-	-	-1,288,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,468,000.00
1、股东投入的普通股	-180,000.00	-	-	-	-1,288,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,468,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	48,101,795.03	-	-170,839,477.23	-	-122,737,682.20
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	48,101,795.03	-	-48,101,795.03	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-122,737,682.20	-	-122,737,682.20
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	7,729,915.04	239,985,776.25	-	-	-	-	-	227,785.31	-232,028,075.90
四、本年年末余额	613,508,411.00	-	-	-	3,977,279,529.31	252,936,113.11	61,996.08	-	107,919,232.24	-	449,924,208.70	-3,151,914.28	4,892,605,349.94

载于第20页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	505,537,595.00	-	-	-	1,647,509,911.85	-	-286,930.00	-	36,426,501.18	-	449,239,231.43	-388,868.98	2,638,037,440.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	5,758,205.13	-	-72,629,889.74	-	-66,871,684.61
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	505,537,595.00	-	-	-	1,647,509,911.85	-	-286,930.00	-	42,184,706.31	-	376,609,341.69	-388,868.98	2,571,165,755.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,150,816.00	-	-	-	2,323,327,702.42	12,950,336.86	-353,628.33	-	17,632,730.90	-	139,868,573.34	-1,472,938.14	2,574,202,919.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-353,628.33	-	-	-	258,608,815.74	-1,990,503.09	256,264,684.32
（二）股东投入和减少资本	108,150,816.00	-	-	-	2,323,327,702.42	12,950,336.86	-	-	-	-	-	-	2,418,528,181.56
1、股东投入的普通股	108,150,816.00	-	-	-	2,305,702,043.44	-	-	-	-	-	-	-	2,413,852,859.44
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	-	-	-	-	17,625,658.98	12,950,336.86	-	-	-	-	-	-	4,675,322.12
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	17,632,730.90	-	-118,740,242.40	-	-101,107,511.50
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	17,632,730.90	-	-17,632,730.90	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-101,107,511.50	-	-101,107,511.50
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	517,564.95	517,564.95
四、本年年末余额	613,688,411.00	-	-	-	3,970,837,614.27	12,950,336.86	-640,558.33	-	59,817,437.21	-	516,477,915.03	-1,861,807.12	5,145,368,675.20

载于第20页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		243,748,143.99	108,081,298.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		28,437,017.76	22,647,709.47
应收账款	十五、1	249,892,947.04	193,538,677.86
预付款项		1,578,499.99	5,560,346.81
应收利息		-	-
应收股利		15,680,000.00	-
其他应收款	十五、2	2,132,163,784.75	847,615,819.96
存货		53,542,687.00	-
持有待售资产		3,370,000.00	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		28,006,815.35	639,233.01
流动资产合计		2,756,419,895.88	1,178,083,085.83
非流动资产：			
可供出售金融资产		57,176,000.00	66,876,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	4,106,051,541.19	4,099,321,611.10
投资性房地产		528,634,638.31	-
固定资产		165,157,858.98	35,201,022.55
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		620,862.28	837,138.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		14,053,065.58	585,516.98
递延所得税资产		13,959,791.72	7,405,291.41
其他非流动资产		-	703,413,392.00
非流动资产合计		4,885,653,758.06	4,913,639,972.60
资产总计		7,642,073,653.94	6,091,723,058.43

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		1,599,409,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		472,616,466.28	852,842,452.87
应付账款		75,875,333.54	20,493,612.39
预收款项		45,268,194.69	43,756,318.78
应付职工薪酬		4,137,963.50	1,755,787.64
应交税费		1,422,462.12	9,096,071.08
应付利息		1,493,809.79	3,844,032.64
应付股利		-	-
其他应付款		327,185,603.63	170,595,969.56
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,527,408,833.55	1,102,384,244.96
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		12,549,600.00	10,620,000.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,549,600.00	10,620,000.00
负债合计		2,539,958,433.55	1,113,004,244.96
股东权益：		-	-
股本		613,508,411.00	613,688,411.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,980,619,403.72	3,975,337,488.68
减：库存股		252,936,113.11	12,950,336.86
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		107,919,232.24	59,817,437.21
一般风险准备		-	-
未分配利润		653,004,286.54	342,825,813.44
股东权益合计		5,102,115,220.39	4,978,718,813.47
负债和股东权益总计		7,642,073,653.94	6,091,723,058.43

载于第20页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表 2017年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入		724,231,776.16	615,453,753.31
减：营业成本		477,856,397.02	422,080,623.76
税金及附加		2,410,658.95	4,406,058.72
销售费用		60,812,965.07	67,646,887.50
管理费用		86,898,577.09	60,663,236.51
财务费用		54,849,310.49	6,641,132.17
资产减值损失		66,404,025.90	12,695,588.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	176,856,140.00	89,431,450.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-60,019.19	-
其他收益		12,469,253.17	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		164,265,215.62	130,751,677.06
加：营业外收入		318,361,746.65	52,760,856.15
其中：非流动资产毁损报废利得		-	-
减：营业外支出		278,676.19	28,529.21
其中：非流动资产毁损报废损失		248,026.96	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		482,348,286.08	183,484,004.00
减：所得税费用		1,330,335.75	7,156,695.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		481,017,950.33	176,327,308.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		481,017,950.33	176,327,308.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		481,017,950.33	176,327,308.99

载于第20页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		717,215,844.39	659,991,530.58
收到的税费返还		41,782,348.49	20,358,547.36
收到其他与经营活动有关的现金		158,753,291.83	304,696,144.65
经营活动现金流入小计		917,751,484.71	985,046,222.59
购买商品、接受劳务支付的现金		490,941,660.29	386,664,125.21
支付给职工以及为职工支付的现金		36,039,635.06	31,159,741.14
支付的各项税费		14,588,253.63	19,138,915.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,100,941,221.06	203,624,627.92
经营活动现金流出小计		1,642,510,770.04	640,587,410.12
经营活动产生的现金流量净额		-724,759,285.33	344,458,812.47
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		161,176,140.00	91,147,326.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		161,294,140.00	91,147,326.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,832,692.89	708,781,645.70
投资支付的现金		16,200,000.00	746,544,581.57
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		-	24,545,536.94
投资活动现金流出小计		36,032,692.89	1,479,871,764.21
投资活动产生的现金流量净额		125,261,447.11	-1,388,724,438.02
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	1,100,971,988.96
取得借款收到的现金		1,969,409,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	83,400,000.00
筹资活动现金流入小计		1,969,409,000.00	1,184,371,988.96
偿还债务支付的现金		816,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,130,540.26	106,180,138.00
支付其他与筹资活动有关的现金		246,655,262.15	-
筹资活动现金流出小计		1,238,285,802.41	106,180,138.00
筹资活动产生的现金流量净额		731,123,197.59	1,078,191,850.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	1,252,266.83
五、现金及现金等价物净增加额		131,625,359.37	35,178,492.24
加：期初现金及现金等价物余额		108,081,298.72	72,902,806.48
六、期末现金及现金等价物余额		239,706,658.09	108,081,298.72

载于第20页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2017年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	613,688,411.00	-	-	-	3,975,337,488.68	12,950,336.86	-	-	49,838,189.25	-	253,012,581.86	4,878,926,333.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	9,979,247.96	-	89,813,231.58	99,792,479.54
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	613,688,411.00	-	-	-	3,975,337,488.68	12,950,336.86	-	-	59,817,437.21	-	342,825,813.44	4,978,718,813.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-180,000.00	-	-	-	5,281,915.04	239,985,776.25	-	-	48,101,795.03	-	310,178,473.10	123,396,406.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	481,017,950.33	481,017,950.33
（二）股东投入和减少资本	-180,000.00	-	-	-	5,281,915.04	239,985,776.25	-	-	-	-	-	-234,883,861.21
1、股东投入的普通股	-180,000.00	-	-	-	5,281,915.04	239,985,776.25	-	-	-	-	-	-234,883,861.21
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	48,101,795.03	-	-170,839,477.23	-122,737,682.20
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	48,101,795.03	-	-48,101,795.03	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-122,737,682.20	-122,737,682.20
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	613,508,411.00	-	-	-	3,980,619,403.72	252,936,113.11	-	-	107,919,232.24	-	653,004,286.54	5,102,115,220.39

载于第20页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	505,537,595.00	-	-	-	1,652,009,786.26	-	-	-	36,426,501.18	-	233,414,900.75	2,427,388,783.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	5,758,205.13	-	51,823,846.11	57,582,051.24
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	505,537,595.00	-	-	-	1,652,009,786.26	-	-	-	42,184,706.31	-	285,238,746.86	2,484,970,834.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,150,816.00	-	-	-	2,323,327,702.42	12,950,336.86	-	-	17,632,730.90	-	57,587,066.59	2,493,747,979.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176,327,308.99	176,327,308.99
（二）股东投入和减少资本	108,150,816.00	-	-	-	2,323,327,702.42	12,950,336.86	-	-	-	-	-	2,418,528,181.56
1、股东投入的普通股	108,150,816.00	-	-	-	2,305,702,043.44	-	-	-	-	-	-	2,413,852,859.44
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	-	-	-	-	17,625,658.98	12,950,336.86	-	-	-	-	-	4,675,322.12
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	17,632,730.90	-	-118,740,242.40	-101,107,511.50
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	17,632,730.90	-	-17,632,730.90	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-101,107,511.50	-101,107,511.50
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	613,688,411.00	-	-	-	3,975,337,488.68	12,950,336.86	-	-	59,817,437.21	-	342,825,813.44	4,978,718,813.47

载于第20页至第160页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市联建光电股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：深圳市联建光电股份有限公司

注册地址：深圳市宝安区 68 区留仙三路安通达工业厂区四号厂房 2 楼

办公地址：深圳市南山区沙河西路深圳湾科技生态园 9 栋 B 座 19 楼

注册资本：人民币 613,508,411.00 元

统一社会信用代码：914403007488688116

法定代表人：刘虎军

经营期限：永续经营

所处行业：商务服务业

2、经营范围

发光二极管（LED）显示屏及其应用产品的销售；发光二极管（LED）显示屏的租赁、安装和售后服务；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；电子产品的技术开发（不含限制项目）；经营进出口业务（具体按深贸管登证字第 2003-738 号资格证书办理）；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；计算机应用软件开发、系统集成及相关服务（不含限制项目）。发光二极管（LED）显示屏及其应用产品的生产。

3、公司历史沿革

2003 年 4 月 14 日，本公司成立时原名为“深圳市联创健和光电显示有限公司”，原注册资本人民币 1,168 万元，业经深圳和诚会计师事务所和诚验资报告(2003)第 116 号验资报告验证。股权结构为：江西联创光电科技股份有限公司出资人民币 595.68 万元，股权比例为 51%；深圳市健和隆电子有限公司出资人民币 572.32 万元，股权比例为 49%。

2005 年 10 月经本公司股东会决议：江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司 41% 的股权以人民币 637.55 万元转让给深圳市健和隆电子有限公司。变更后股权结构为：江西联创光电科技股份有限公司股权比例为 10%；深圳市健和隆电子有限公司股权比例为 90%。

2006 年 1 月经本公司股东会决议：增加公司注册资本，分别以利润转增注册资本人民币 650.75 万元和现金增资人民币 391.25 万元两种方式增加注册资本，增资后本公司注册资本由人民币 1,168 万元增加到人民币 2,210 万元，其中：江西联创光电科技股份有限公司占注册资本的 7.04%；深圳市健和隆电子有限公司占注册资本的 92.96%。本次增资业经深圳恒平会计师事务所深恒平验字(2006)第 0017 号验资报告验证。

2006 年 5 月经本公司股东会决议：深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 39.68%以人民币 876.938 万元转让给刘虎军、深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 17.01%以人民币 375.931 万元转让给熊瑾玉、深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 11.06%以人民币 244.436 万元转让给姚太平、深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 7.07%以人民币 156.258 万元转让给周政祥、深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 10.88%以人民币 240.458 万元转让给张艳君、深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 2.42%以人民币 53.493 万元转让给谢志明、深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 2.42%以人民币 53.493 万元转让给杨路菲、深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 2.42%以人民币 53.493 万元转让给林恒。变更后股权结构为：江西联创光电科技股份有限公司 7.04%、刘虎军 39.68%、熊瑾玉 17.01%、姚太平 11.06%、周政祥 7.07%、张艳君 10.88%、谢志明 2.42%、杨路菲 2.42%、林恒 2.42%；同时对本公司进行股份制改制，改制后本公司名称变更为：深圳市联创健和光电股份有限公司，公司总股份数 2,210 万股。其变更的股本业经深圳广深会计师事务所广深所验字(2006)第 064 号验资报告验证。

2007 年 4 月经本公司股东大会决议：江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 3.004%以人民币 66.353 万元转让给刘虎军、江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 0.836%以人民币 18.466 万元转让给姚太平、江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 0.536%以人民币 11.839 万元转让给周政祥、江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 0.824%以人民币 18.20 万元转让给张艳君、江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 1.288%以人民币 28.45 万元转让给熊瑾玉、江西联创

光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 0.184% 以人民币 4.064 万元转让给谢志明、江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 0.184% 以人民币 4.064 万元转让给杨路菲、江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 0.184% 以人民币 4.064 万元转让给林恒。变更后股权结构为：刘虎军 42.684%、熊瑾玉 18.298%、姚太平 11.896%、周政祥 7.606%、张艳君 11.704%、谢志明 2.604%、杨路菲 2.604%、林恒 2.604%。

2007 年 12 月经本公司股东大会决议：周政祥将所持本公司 7.606% 的股权以人民币 168.085 万元转让给姚太平。变更后股权结构为：刘虎军 42.684%、熊瑾玉 18.298%、姚太平 19.502%、张艳君 11.704%、谢志明 2.604%、杨路菲 2.604%、林恒 2.604%。

2008 年 4 月经本公司第二次临时股东大会决议：本公司申请增加注册资本人民币 340 万元。由新增股东深圳市圣金源创业投资有限公司和深圳市长园盈佳投资有限公司分别以人民币 1,236.20 万元和 1,766 万元认购新增 140 万股股份和 200 万股股份，认缴注册资本增加额分别为人民币 140 万元和人民币 200 万元，超出注册资本的溢价部分作为本公司的资本公积金。增资后本公司注册资本为人民币 2,550 万元，公司总股份数 2,550 万股，股权结构为：刘虎军 36.99%、熊瑾玉 15.86%、姚太平 16.90%、张艳君 10.14%、谢志明 2.26%、杨路菲 2.26%、林恒 2.26%、深圳市圣金源创业投资有限公司 5.49%、深圳市长园盈佳投资有限公司 7.84%。本次增资业经深圳大华天诚会计师事务所深华验字[2008]45 号验资报告验证。

2008 年 7 月，熊瑾玉将所持本公司股权中的 1.30% 以人民币 10 元每股转让给姚建红，张艳君将所持本公司股权中的 0.25% 以人民币 10 元每股转让给冯小健。变更后股权结构为：刘虎军 36.99%、熊瑾玉 14.56%、姚太平 16.90%、张艳君 9.89%、谢志明 2.26%、杨路菲 2.26%、林恒 2.26%、姚建红 1.30%、冯小健 0.25%、深圳市圣金源创业投资有限公司 5.49%、深圳市长园盈佳投资有限公司 7.84%。

2008 年 8 月经本公司第四次临时股东大会决议：本公司申请增加注册资本人民币 139 万元。由新增股东深圳市鑫众和投资咨询有限公司以人民币 486.50 万元认购新增 139 万股股份，认缴注册资本增加额为人民币 139 万元，超出注册资本的溢价部分作为本公司的资本公积金。增资后本公司注册资本为人民币 2,689 万元，公司总股份数 2,689 万股。股权结构为：刘虎军 35.08%、熊瑾玉 13.80%、姚太平 16.03%、张艳君 9.38%、谢志明 2.14%、杨路菲 2.14%、林恒 2.14%、冯小健 0.24%、姚建红 1.23%、深圳市圣金源创业投资有限公司 5.21%、深圳市长园盈佳投资有限公司 7.44%、深圳市鑫众和投资咨询有限公司 5.17%。本次增资业经深圳大公会会计师事务所深大公所验字[2008]127 号验资报告验证。

2009 年 5 月 6 日, 本公司股东深圳市圣金源创业投资有限公司在深圳市工商行政管理局办理变更名称为深圳市富海银涛创业投资有限公司。2009 年 6 月 10 日, 根据本公司股东刘虎军、姚太平、张艳君、谢志明、杨路菲、林恒与丁颖签订的《股东权益转让合同》, 股东刘虎军将其持有本公司 7.175 万股, 姚太平将其持有本公司 2.294 万股, 张艳君将其持有本公司 1.377 万股, 谢志明将其持有本公司 1.718 万股, 杨路菲将其持有本公司 1.718 万股, 林恒将其持有本公司 1.718 万股, 共计 16 万股转让给丁颖持有; 同日, 冯小健与赵刚岗签订《股东权益转让合同》, 冯小健将其持有本公司 63,478 股转让给赵刚岗持有。变更后股权结构为: 刘虎军持有 936.135 万股, 股权比例为 34.8135%、熊瑾玉持有 371.3097 万股, 占 13.8085%、姚太平持有 428.728 万股, 占 15.9438%、张艳君持有 250.9332 万股, 占 9.3318%、谢志明持有 55.824 万股, 占 2.076%、杨路菲持有 55.824 万股, 占 2.076%、林恒持有 55.824 万股, 占 2.076%、姚建红持有 33.0743 万股, 占 1.23%、深圳市富海银涛创业投资有限公司持有 140 万股, 占 5.2064%、深圳市长园盈佳投资有限公司持有 200 万股, 占 7.4377%、深圳市鑫众和投资咨询有限公司持有 139 万股, 占 5.1692%、丁颖持有 16 万股, 占 0.595%, 赵刚岗持有 6.3478 万股, 占 0.2361%。

2009 年 6 月 10 日, 本公司第四次临时股东大会决议: 本公司申请增加注册资本人民币 2,689 万元, 以截止 2008 年 12 月 31 日公司资本公积 2,689 万元转增股本, 变更后注册资本为人民币 5,378 万元。本次变更后的注册资本业经广东大华德律会计师事务所(特殊普通合伙)华德验字[2009]61 号验资报告确认, 股权结构为: 刘虎军持有 1,872.27 万股, 股权比例为 34.8135%、熊瑾玉持有 742.6194 万股, 占 13.8085%、姚太平持有 857.456 万股, 占 15.9438%、张艳君持有 501.8664 万股, 占 9.3318%、谢志明持有 111.648 万股, 占 2.076%、杨路菲持有 111.648 万股, 占 2.076%、林恒持有 111.648 万股, 占 2.076%、姚建红持有 66.1486 万股, 占 1.23%、深圳市富海银涛创业投资有限公司持有 280 万股, 占 5.2064%、深圳市长园盈佳投资有限公司持有 400 万股, 占 7.4377%、深圳市鑫众和投资咨询有限公司持有 278 万股, 占 5.1692%、丁颖持有 32 万股, 占 0.595%、赵刚岗持有 12.6956 万股, 占 0.2361%。本公司于 2009 年 7 月在深圳市工商行政管理局办理股权结构变更手续。

2009 年 9 月 29 日, 本公司在深圳市市场监督局办理名称变更, 由深圳市联创健和光电股份有限公司变更为现名。

2010 年 3 月经本公司第一次临时股东大会决议：本公司申请增加注册资本人民币 140 万元，由新增股东深圳市联众和投资咨询有限公司以人民币 378 万元认购新增 140 万股股份，认缴注册资本增加额为 140 万元，超出注册资本的溢价部分 238 万元作为本公司资本公积，增资后注册资本为人民币 5,518 万元。

2011 年 5 月，本公司股东深圳市长园盈佳投资有限公司搬迁至拉萨市柳梧新区柳梧大厦 14 楼，并于 2011 年 6 月 29 日在拉萨市工商行政管理局办理变更名称为拉萨市长园盈佳投资有限公司。

2011 年 9 月 16 日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1486 号文《关于核准深圳市联建光电股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)1,840 万股。本公司于 2011 年 9 月 27 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A 股)1,840 万股，注册资本变更为人民币 7,358.00 万元。本次变更后的注册资本业经大华会计师事务所有限公司大华验字[2011]255 号验资报告验证。本公司股票于 2011 年 10 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2013 年 6 月 25 日，本公司根据 2012 年年度股东大会决议，以总股本 7,358 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，本次转增完成后，公司总股本由 7,358 万股增加到 11,772.80 万股。

2014 年 4 月 11 日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]395 号文《关于核准深圳市联建光电股份有限公司向何吉伦等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准向刘虎军、何吉伦、朱贤洲、周昌文等发行人发行人民币普通股 55,467,204 股。本公司于 2014 年 6 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。本次增发完成后，公司总股本由 11,772.80 万股增加到 17,319.5204 万股。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2014]第 310370 号验资报告验资。

2015 年 1 月 28 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]129 号文《关于核准深圳市联建光电股份有限公司向杨再飞等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，同意本公司向杨再飞发行 5,119,354 股股份、向蒋皓发行 3,783,870 股股份、向深圳市拓鼎投资管理合伙企业（以下简称“拓鼎投资”）发行 2,225,806 股股份、向段武杰发行 6,882,519 股股份、向周继科发行 3,238,835 股股份、向华信兄弟投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华信兄弟”）发行 707,270 股股份、向张鹏发行 212,180 股股份购买相关资产，并核准本公

司非公开发行不超过 6,850,000 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。截止验资报告日，友拓公关和易事达的 100.00%股权已分别于 2015 年 3 月 10 日、2015 年 3 月 6 日过户到本公司名下，并办理了工商变更登记。本次增发完成后，公司总股本由 17,319.5204 万股增加到 20,221.5038 万股。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2015]第 310187 号验资报告验证。

2015 年 5 月 4 日，本公司 2014 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 20,221.5038 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。分红前本公司总股本为 20,221.5038 万股，分红后总股本增至 50,553.7595 万股。

2016 年 5 月 3 日，根据本公司 2016 年 2 月 22 日 2016 年第一届临时股东大会决议、2016 年 3 月 1 日第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，根据公司股权激励计划的规定和股东大会授权，向激励对象授予限制性股票的条件已经满足，公司董事会同意向符合条件的 6 名激励对象授予 975,000.00 股限制性股票，授予日为 2016 年 3 月 1 日，本公司申请增加注册资本人民币 975,000.00 元，本公司的股本由 505,537,595.00 股增加至 506,512,595.00 股，变更后的注册资本为人民币 506,512,595.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2016]第 310565 号验资报告验证。

2016 年 6 月 14 日，根据本公司 2015 年第五次临时股东大会决议、2015 年 9 月 11 日第四届董事会第二次会议和 2015 年 11 月 20 日第四届董事会第五次会议决议以及中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市联建光电股份有限公司向马伟晋等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕941 号）核准，同意本公司向马伟晋发行 11,055,331 股股份、向新余市力玛智慧投资管理中心（有限合伙）发行 8,115,730 股股份、向朱嘉春发行 1,611,572 股股份、向郭检生发行 969,258 股股份、向申箭峰发行 951,898 股股份、向罗李聪发行 951,898 股股份、向向业胜发行 645,207 股股份、向刘为辉发行 471,609 股股份、向陈斌发行 471,609 股股份、向周伟韶发行 471,609 股股份；向新余市风光无限投资管理合伙企业（有限合伙）发行 6,195,744 股股份、向太原市瀚创世纪文化传媒中心（有限合伙）发行 1,239,148 股股份；向新余市博尔丰投资管理中心（有限合伙）发行 9,344,680 股股份、向肖连启发行 3,799,148 股股份、向新余市励唐会智投资管理中心（有限合伙）发行 1,792,340

股股份、向新余奥星投资合伙企业（有限合伙）发行 3,634,468 股股份、向李卫国发行 3,478,723 股股份、向新余众行投资管理合伙企业（有限合伙）发行 893,617 股股份购买相关资产，并核准本公司非公开发行股份募集配套资金不超过 112,000 万元。本公司本次非公开发行股票实际募集的配套资金总额为人民币 1,119,999,978.66 元（大写：人民币壹拾壹亿壹仟玖佰玖拾玖万玖仟玖佰柒拾捌元陆角陆分），扣除承销发行费用 32,172,989.70 元后，实际到位资金为人民币 1,087,826,988.96 元，其中：股本人民币 50,701,674.00 元，资本公积人民币 1,037,125,314.96 元。本次增发完成后，本公司总股本由 506,512,595.00 股增加至 613,788,411.00 股，变更后的注册资本为人民币 613,788,411.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2016]第 310639 号验资报告验证。

2016 年 7 月 13 日，本公司第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于对股票期权与限制性股票激励计划涉及的人员、权益数量和价格进行调整的议案》。根据该议案的规定和 2016 年第一次临时股东大会决议授权，由于激励对象施特威因个人原因离职，本公司董事会决定取消施特威的激励对象资格，回购 2016 年 3 月 1 日授予该激励对象的 100,000.00 股限制性股票。本公司实际向激励对象授予的限制性股票总数由 97.50 万股变更为 87.50 万股，授予对象由 6 人变更为 5 人，限制性股票回购价格由 15 元/股调整为 14.80 元/股，本公司申请减少注册资本人民币 100,000.00 元，变更后的股本为人民币 613,688,411.00 元。上述减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会计报字[2016]第 310695 号验资报告验证。

2017 年 8 月 27 日，本公司第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《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》，由于激励对象钟菊英女士离职，公司董事会决定取消其激励对象资格，对其已获授但尚未解锁的全部 180,000 股限制性股票回购注销。此次变更后公司股本为人民币 613,508,411.00 元。

4、本财务报表业经2018年4月27日第四届董事会第四十次会议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

5、本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 62 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 6 户，减少 4 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、存货、固定资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。其中美国联建采用美元为记账本位币，香港联建、数字传媒采用港币为记账本位币，澳门联建采用澳门元为记账本位币，荷兰易事达采用欧元作为记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出

现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大的应收款项确认标准为：金额占应收款项余额 10.00%以上。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（3）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（电子设备制造业务）	对于单项金额不重大的应收账款、其他应收款，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账龄组合计提坏账准备。

项目	确定组合的依据
组合 2（传媒业务）	对于单项金额不重大的应收账款、其他应收款，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账龄组合计提坏账准备。
组合 3	受本公司控制的子公司的应收款项（即内部往来）

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
组合 1（电子设备制造业务）	账龄分析法
组合 2（传媒业务）	账龄分析法
组合 3	不计提坏帐准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
组合 1		
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00
组合 2		
0.5 年以内（含 0.5 年，下同）	0.00	0.00
0.5-1 年	2.00	2.00
1-2 年	30.00	30.00
2 年以上	100.00	100.00

（4）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	计提方法
单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该款项难以收回。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（5）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、发出商品、产成品（库存商品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价”。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权

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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前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,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,并按比例结转当期损益;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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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;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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,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,在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在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本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00-10.00	3.00-4.75
机器设备	3-10	10.00	9.00-30.00
运输设备	4-10	5.00-10.00	9.00-23.75
办公设备	3-8	5.00-10.00	11.25-31.67
仪器设备	3-8	10.00	11.25-30.00
租赁设备	2-3	10.00	30.00-45.00
广告牌	8-12	5.00	7.92-11.87
其他设备	3-8	10.00	11.25-30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，其中：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营性租赁方式租入固定资产的装修费用，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险。离相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司国内销售不需要安装的产品以发出商品经客户接收时确认收入的实现，需要安装的产品以发出商品安装后经客户验收合格时确认收入的实现，出口销售以发出商品装船离岸时确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）收入确认的具体方法

根据本公司的业务情况，对广告策划、移动互联网广告具体收入确认原则：

1) 广告及策划收入

广告及策划收入在同时满足下列条件时予以确认：①广告或商业行为开始出现于公众面前；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 搜索引擎广告服务、展示类广告收入

搜索引擎广告服务，采取事先充值按点击计费的原则，公司在实际业务中根据不同客户开立一一对应的帐户并通常以小额充值的方式操作，该类业务收入确认方法为：点击消耗完成后，根据合同金额及点击量分期确认收入。

展示类广告，公司与客户约定展示期间，已按照合同约定完成广告且相关成本能够可靠计量的，在合同期内分期确认收入。

3) 移动互联网自媒体产品、移动营销大数据平台业务收入

移动互联网自媒体产品收入，与客户就投放意向及投放需求达成一致后，将广告按照投放方案在自媒体上线发布，投放结果提交客户确认且交易相关的经济利益可能流入公司时确认发布收入。

移动营销大数据平台业务收入，与客户就投放意向及投放需求达成一致后，将广告按照投放方案按照排期在广告平台上线发布，投放结果提交客户确认且交易相关的经济利益可能流入公司时确认发布收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收

的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

29、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质。
- （2）生产过程的性质。
- （3）产品或劳务的客户类型。
- （4）销售产品或提供劳务的方式。
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本次新企业会计准则的实施即会计政策变更，采用未来适用法处理。

②其他会计政策变更

公司自 2017 年 1 月 1 日执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
	追溯调整法		
1	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）		上年营业外支出减少 796,947.67 元、营业外收入减少 520,714.91 元，重分类至资产处置收益 276,232.76 元。
	未来适用法		
1	财会[2017]13 号《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》		-
2	财会[2017]15 号《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》		-

（2）会计估计变更

本年度本公司无会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00、11、6.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7.00、1.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、16.50、25、15.00 至 39.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2.00
文化建设事业费	广告代理收入净额	3.00
价格调控基金	广告代理收入	0.07

所得税税率情况说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)	备注
本公司	15.00	附注五、(二)、1
美国联建	15.00 至 39.00	备注 1
香港联建	16.50	备注 2
澳门联建	2.00 至 15.00	备注 3
西藏大禹、达孜友拓、西藏林格、西藏泊视、拉萨励唐、西藏璞提、西藏丰德	15.00	附注五、(二)、2
易事达	15.00	附注五、(二)、3
荷兰易事达	20.00、25.00	备注 4
车众文化、零度广告、车众视线、思源礼业、坤驰广告、弘旭广告、榕成广告	20.00	备注 5
西安绿一	15.00	附注五、(二)、4
力玛网络、广东叁六	15.00	附注五、(二)、5
新疆励唐、新疆璞提、霍尔果斯聚量	0.00	附注五、(二)、6
北京爱普	15.00	附注五、(二)、7
精准分众	12.50	附注五、(二)、8
其他子公司	25.00	备注 6

1、本公司之子公司美国联建系 2009 年 4 月在美国加利福尼亚州注册成立的全资子公司，其企业所得税由美国联邦所得税和州所得税构成，其中，联邦企业所得税采用超额累进税率，税率从 15.00%至 39.00%；加利福尼亚州企业所得税税率统一为 8.84%，同时规定了每年最低缴纳企业所得税 800.00 美元。

2、本公司之子公司香港联建系 2007 年 1 月在香港登记署登记成立的控股子公司，其企业所得税为利得税，税率为 16.50%。

3、本公司之子公司澳门联建系 2014 年 1 月本公司之控股子公司香港联建在澳门注册成立的子公司，澳门所得补充税采取 16 级超额累进税率，最低税率为 2.00%，最高税率为 15.00%。

4、本公司之子公司荷兰易事达系 2014 年 7 月在荷兰登记成立的子公司，其企业所得税税率根据应纳税所得额分为两个级次：应纳税所得额小于 20 万欧元时税率为 20.00%，应纳税所得额大于 20 万欧元时税率为 25.00%。

5、自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号)，对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2015]99 号)，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元(含 30 万元)之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司车众文化、零度广告、车众视线、思源礼业、南京坤弛广告、南京榕成广告、南京弘旭广告享受以上税收政策。

6、除上述外本公司之其它子公司企业所得税率为 25.00%。

2、税收优惠及批文

(1) 2015 年 10 月 19 日，本公司被认定为高新技术企业，企业所得税税率为 15.00%。认定期间从 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日的经营所得税享受高新技术企业税收优惠政策。

(2) 西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知(藏政发[2014]51 号)，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15.00%的税率，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的 6%部分。本公司之子公司西藏大禹、达孜友拓、西藏林格、西藏泊视、拉萨励唐、西藏璞提、西藏丰德的注册地在西藏，享受以上税收优惠政策。

(3) 本公司之子公司易事达已取得高新技术企业证书(证书编号：GF201744200107)，易事达将自 2017 年 1 月 1 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15.00%的优惠税率征收企业所得税。

(4) 据财税【2011】58 号文件，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司西安绿一符合上述规定，申请并备案享受 15%的优惠税率。

(5) 本公司之子公司力玛网络已取得高新技术企业证书(证书编号：GR201644203041)，力玛网络将自 2016 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15.00%的优惠税率征收企业所得税。本公司之子公司广东叁六已取得高新技术企业证书(证书编号：

GR201644005219), 广东叁六将自 2016 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 按照 15.00% 的优惠税率征收企业所得税。

(6) 2010年1月1日至2020年12月31日, 对在开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠名录》范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 企业所得税五年免征优惠。免税期满后, 再免征企业五年所得税地方分享部分, 采取以奖代免的方式, 由开发区财政局将免征得所得税地方分享部分以奖励的方式对企业进行补助。本公司之子公司新疆励唐、新疆璞提、新疆华瀚、新疆联建绿一、新疆联建丰德、霍尔果斯聚量注册地在新疆霍尔果斯, 享受以上税收优惠政策。

(7) 本公司子公司北京爱普新媒体科技有限公司经北京市海淀区地方税务局第六税务所批准, 公司为国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税, 享受期为2016年-2018年。

(8) 本公司子公司深圳市精准分众传媒有限公司符合双软规定, 从2015年起享有“两免三减半”的优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “年初”指 2017 年 1 月 1 日, “年末”指 2017 年 12 月 31 日; “本年”指 2017 年度, “上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	714,185.64	701,594.65
银行存款	772,894,545.61	644,045,405.69
其他货币资金	30,969,843.32	4,444,384.13
合计	804,578,574.57	649,191,384.47
其中: 存放在境外的款项总额	4,806,842.79	-

其他货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	28,821,425.38	3,518,832.90
保函保证金	1,282,790.00	-

项目	年末余额	年初余额
支付宝余额	730,792.19	925,551.23
财付通	13,916.00	-
存出投资款	14,223.75	-
在途货币资金	106,696.00	-
合计	30,969,843.32	4,444,384.13

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	54,259,750.75	48,625,280.77
商业承兑汇票	11,546,579.76	1,592,022.70
合计	65,806,330.51	50,217,303.47

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	188,799,363.49	800,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	-
合计	189,799,363.49	800,000.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	320,286,408.10	26.38	58,181,125.44	18.17	262,105,282.66	218,531,612.36	23.30	32,723,023.19	14.97	185,808,589.17
组合 2	810,127,698.60	66.72	64,184,594.48	7.92	745,943,104.12	670,610,503.78	74.73	35,838,586.30	5.34	634,771,917.48
组合小计	1,130,414,106.70	93.10	122,365,719.92	10.82	1,008,048,386.78	889,142,116.14	98.03	68,561,609.49	7.71	820,580,506.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	83,783,443.63	6.90	44,719,957.84	53.38	39,063,485.79	18,469,390.04	1.97	16,911,696.82	91.57	1,557,693.22
合计	1,214,197,550.33	100.00	167,085,677.76	13.76	1,047,111,872.57	907,611,506.18	100.00	85,473,306.31	9.42	822,138,199.87

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市金立通信设备有限公司	68,343,782.99	37,304,199.25	54.58	客户资金紧张
ArtixiumDisplayLimited	10,912,666.95	4,580,925.49	41.98	预计难以收回
乐视品牌文化传播（北京）有限公司	1,888,998.52	1,133,399.11	60.00	诉讼
深圳市蓝魔数码科技有限公司	1,116,635.46	669,981.28	60.00	诉讼
深圳嘉凰传媒有限公司	751,129.61	751,129.61	100.00	诉讼
深圳市安泰生光电科技有限公司	770,230.10	280,323.10	36.39	经营异常，难以收回
合计	83,783,443.63	44,719,957.84	53.38	

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（%）
组合 1			
1 年以内（含 1 年，以下同）	226,243,955.07	11,312,197.76	5.00
1-2 年	24,181,132.32	2,418,113.23	10.00
2-3 年	13,501,796.17	2,700,359.25	20.00
3-4 年	19,456,064.55	7,782,425.82	40.00
4-5 年	14,677,152.93	11,741,722.32	80.00
5 年以上	22,226,307.06	22,226,307.06	100.00
组合 1 小计	320,286,408.10	58,181,125.44	
组合 2			
0.5 年以内（含 0.5 年，以下同）	558,392,648.65	-	-
0.5-1 年	127,415,259.72	2,547,645.16	2.00
1-2 年	89,546,915.61	26,864,074.70	30.00
2 年以上	34,772,874.62	34,772,874.62	100.00
组合 2 小计	810,127,698.60	64,184,594.48	-
合计	1,130,414,106.70	122,365,719.92	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 87,958,764.98 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,346,393.53

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
历年沉欠（四川分时）	服务费	1,981,038.00	无法收回，已全额计提坏账准备	否
上海香榭丽广告传媒股份有限公司	广告款	1,170,000.00	无法收回	否
江苏中陆岛科技实业有限公司	广告发布	664,000.00	法院判定对方丧失偿债能力	否
ZEKIUGUZ-SKYTOWERLED	货款	236,018.42	中信保赔付 80%后，最终损失 USD34306	否
TopLedMultimediaLtda	货款	211,994.25	中信保赔付 80%后，最终损失 USD31975	否
合计		4,263,050.67		

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

应收账款（按单位）	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市金立通信设备有限公司	68,343,782.99	5.63	37,304,199.25
昆仑山矿泉水有限公司	33,329,210.99	2.74	14,934,254.21
QMSMediaLimited 澳大利亚	26,945,110.28	2.22	1,347,255.51
四川古蔺郎酒销售有限公司	25,173,595.08	2.07	-
加多宝（中国）饮料有限公司	20,437,616.84	1.68	2,884,140.89
合计	174,229,316.18	14.35	56,469,849.86

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	238,519,363.13	97.98	183,695,939.34	96.27
1 至 2 年	3,947,987.25	1.62	5,204,355.50	2.73
2 至 3 年	591,115.37	0.24	591,391.54	0.31
3 年以上	393,629.99	0.16	1,316,066.68	0.69
合计	243,452,095.74	100.00	190,807,753.06	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项预付账款主要系广告牌租赁费, 合计金额为 4,505,999.08, 占预付账款的 1.85%。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付账款 (按单位)	预付账款	占预付账款合计数的比例 (%)	性质
三六零科技股份有限公司	70,633,426.33	29.01	货款
广州聚禾信息科技有限公司	56,007,109.90	23.01	货款
山西鑫博美装饰工程有限公司	4,303,067.97	1.77	货款
无锡艾德无线广告有限公司	4,292,508.45	1.76	货款
芜湖乐思网络科技有限公司	3,564,999.99	1.46	货款
合计	138,801,112.64	57.01	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	442,436,823.90	81.56	35,067,516.43	7.93	407,369,307.47	123,674,148.36	67.33	10,025,707.26	8.11	113,648,441.10
组合 2	73,943,589.24	13.63	6,599,597.51	8.93	67,343,991.73	49,139,968.33	26.75	2,757,984.21	5.61	46,381,984.12
组合小计	516,380,413.14	95.19	41,667,113.94	8.07	474,713,299.20	172,814,116.69	94.08	12,783,691.47	7.40	160,030,425.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	26,090,977.95	4.81	6,074,897.22	23.28	20,016,080.73	10,872,895.18	5.92	530,000.00	4.87	10,342,895.18
合计	542,471,391.09	100.00	47,742,011.16	8.80	494,729,379.93	183,687,011.87	100.00	13,313,691.47	7.25	170,373,320.40

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
出口退税	15,554,104.54	-	-	出口退税
北广传媒	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计难以收回
湖南易事达光电科技有限公司	4,419,028.12	-	-	期后已全部收回
洋森	449,838.35	449,838.35	100.00	预计难以收回
深圳市安泰生光电科技	254,232.99	254,232.99	100.00	预计难以收回
宏伟装饰工程	144,394.34	144,394.34	100.00	预计难以收回
ARTIXIUMDISPLAYLIMITED(香港)	126,431.54	126,431.54	100.00	预计难以收回
中邦全彩显示屏项目	100,000.00	100,000.00	100.00	预计难以收回
社保赔款	42,948.07	-	-	社保赔款
合计	26,090,977.95	6,074,897.22	23.28	

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（%）
组合 1			
1 年以内（含 1 年，以下同）	331,777,775.45	16,588,103.65	5.00
1-2 年	48,181,113.79	4,818,111.38	10.00
2-3 年	59,752,274.95	11,950,454.99	20.00
3-4 年	1,623,055.62	649,222.26	40.00
4-5 年	204,899.72	163,919.78	80.00
5 年以上	897,704.37	897,704.37	100.00
组合 1 小计	442,436,823.90	35,067,516.43	7.93
组合 2			
0.5 年以内（含 0.5 年，以下同）	53,945,102.52	-	-
0.5-1 年	4,471,667.48	89,433.34	2.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	12,880,935.82	3,864,280.75	30.00
2 年以上	2,645,883.42	2,645,883.42	100.00
组合 2 小计	73,943,589.24	6,599,597.51	8.93
合计	516,380,413.14	41,667,113.94	8.07

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 34,458,319.69 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	30,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	17,294,741.35	3,706,131.17
往来及其他	65,786,558.48	65,096,008.71
业绩补偿款	459,390,091.26	114,884,871.99
合计	542,471,391.09	183,687,011.87

注：根据盈利预测补偿协议书约定，并购子公司对承诺期累计实现的净利润，低于承诺期累计承诺净利润部分进行补偿。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司应收业绩补偿款 45,939.01 万元，其中现金补偿 26,247.08 万元，股票补偿 19,691.93 万元（股票补偿份额为 1,545.68 万股，股票价格以 2017 年 12 月 31 日收盘价 12.74 元/股计算。）

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
何吉伦	业绩补偿款	142,093,164.92	4 年以内	26.19	15,790,269.13
德塔投资	业绩补偿款	45,690,925.20	1 年以内	8.42	2,284,546.26
新余博尔丰	业绩补偿款	45,385,119.96	1 年以内	8.37	2,269,256.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
马伟晋	业绩补偿款	35,289,281.71	1 年以内	6.51	1,764,464.09
新余经纬传媒投资合伙企业（普通合伙）	业绩补偿款	28,390,371.99	1-2 年	5.23	1,949,699.34
合计		296,848,863.78		54.73	24,058,234.82

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,404,649.59	12,038,999.08	90,365,650.51	99,052,524.45	689,216.39	98,363,308.06
在产品	85,804,658.53	225,070.25	85,579,588.28	53,136,042.44	-	53,136,042.44
库存商品	124,506,274.57	7,826,934.67	116,679,339.90	89,086,101.96	7,316,244.21	81,769,857.75
发出商品	70,159,034.81	75,555.62	70,083,479.19	21,987,218.80	88,852.55	21,898,366.25
半成品	25,736,740.64	2,690,766.49	23,045,974.15	4,779,784.09	289,406.38	4,490,377.71
项目成本	5,772,784.44	-	5,772,784.44	-	-	-
合计	414,384,142.58	22,857,326.11	391,526,816.47	268,041,671.74	8,383,719.53	259,657,952.21

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	689,216.39	11,349,782.69	-	-	-	12,038,999.08
在产品	-	225,070.25	-	-	-	225,070.25
库存商品	7,316,244.21	510,690.46	-	-	-	7,826,934.67
发出商品	88,852.55	-13,296.93	-	-	-	75,555.62
半成品	289,406.38	2,401,360.11	-	-	-	2,690,766.49
合计	8,383,719.53	14,473,606.58	-	-	-	22,857,326.11

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	38,919,784.46	11,813,972.33
银行理财产品	650,000.00	650,000.00
待摊利息	14,116,586.06	-
其他	4,934,940.86	4,368,498.73
合计	58,621,311.38	16,832,471.06

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	86,776,000.00	29,600,000.00	57,176,000.00	69,376,000.00	2,500,000.00	66,876,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	86,776,000.00	29,600,000.00	57,176,000.00	69,376,000.00	2,500,000.00	66,876,000.00
合计	86,776,000.00	29,600,000.00	57,176,000.00	69,376,000.00	2,500,000.00	66,876,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	现金红利
中晟传媒股份有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	-	5,000,000.00	10.00	-
新余市德塔投资管理中心	38,976,000.00	-	-	38,976,000.00	-	-	-	-	18.00	-
西藏斯为美股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	16,200,000.00	-	18,200,000.00	-	-	-	-	18.00	-
杭州树熊网络有限公司	23,400,000.00	-	-	23,400,000.00	-	23,400,000.00	-	23,400,000.00	5.09	-
四川云影时代广告传媒有限公司	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	10.00	-
合计	69,376,000.00	17,400,000.00	-	86,776,000.00	2,500,000.00	27,100,000.00	-	29,600,000.00		-

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	2,500,000.00	2,500,000.00
本期计提	27,100,000.00	27,100,000.00
其中：从其他综合收益转入	-	-
本期减少	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
期末已计提减值余额	29,600,000.00	29,600,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
1. 联营企业						
无锡橙果传媒有限公司(以下简称“无锡橙果”)	10,000,000.00	-	-	271,522.03	-	-
ARTIXIUMDISPLAYLIMITED(以下简称“安泰生”)	27,572,000.00	13,895,700.00	-	-	-	-
湖南蓝海购企业策划有限公司	-	88,000,000.00	-	9,834,165.97	-	-
长沙先导银象文化传媒有限公司	-	3,200,000.00	-	-8,304.74	-	-
杭州磐景智造文化创意有限公司	-	12,000,000.00	-	-612,523.61	-	-
合计	37,572,000.00	117,095,700.00	-	9,484,859.65	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业					
无锡橙果传媒有限公司(以下简称“无锡橙果”)	-	-	-	10,271,522.03	-
ARTIXIUMDISPLAYLIMITED(以下简称“安泰生”)	-	41,467,700.00	-	-	41,467,700.00

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
湖南蓝海购企业策划有限公司	-	-	-	97,834,165.97	-
长沙先导银象文化传媒有限公司	-	-	-	3,191,695.26	-
杭州磐景智造文化创意有限公司	-	-	-	11,387,476.39	-
合计	-	41,467,700.00	-	122,684,859.65	-

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	264,745,517.63	-	264,745,517.63
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	264,745,517.63	-	264,745,517.63
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、年末余额	264,745,517.63	-	264,745,517.63
二、累计折旧和累计摊销			-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	2,647,455.17	-	2,647,455.17
(1) 计提或摊销	2,647,455.17	-	2,647,455.17
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、年末余额	2,647,455.17	-	2,647,455.17

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备			-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1、年末账面价值	262,098,062.46	-	262,098,062.46
2、年初账面价值	-	-	-

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 16 层 10 号房对外出租	25,719,517.99	房产局仍在办理中，尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 16 层 09 号房对外出租	17,814,934.03	房产局仍在办理中，尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 16 层 08 号房对外出租	26,254,319.15	房产局仍在办理中，尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 16 层 11 号房对外出租	6,097,270.46	房产局仍在办理中，尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 16 层 14 号房对外出租	16,115,706.52	房产局仍在办理中，尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 16 层 13 号房对外出租	26,436,519.69	房产局仍在办理中，尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 16 层 12 号房对外出租	15,695,924.82	房产局仍在办理中，尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 15 层 10 号房对外出租	25,675,374.54	房产局仍在办理中，尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 15 层 09 号房对外出租	14,369,981.06	房产局仍在办理中，尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 15 层 08 号房对外出租	25,712,718.43	房产局仍在办理中，尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 15 层 11 号房对外出租	4,073,959.38	房产局仍在办理中，尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 15 层 14 号房对外出租	16,080,314.48	房产局仍在办理中，尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 15 层 13 号房对外出租	26,386,744.37	房产局仍在办理中，尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 15 层 12 号房对外出租	15,664,777.54	房产局仍在办理中，尚未发放
合计	262,098,062.46	

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	仪器设备	租赁设备	广告牌	其他设备	合计
1. 账面原值									
(1) 年初余额	150,656,789.51	100,741,588.78	23,199,897.33	27,005,185.67	10,681,144.55	9,042,522.84	193,187,846.29	4,449,094.44	518,964,069.41
(2) 本期增加金额	425,083,590.27	35,414,147.60	4,742,838.24	6,923,753.06	4,642,095.46	-	9,529,810.58	7,310,757.62	493,646,992.83
—购置	14,802,835.89	35,414,147.60	4,742,838.24	5,633,860.62	4,642,095.46	-	9,529,810.58	7,310,757.62	82,076,346.01
—在建工程转入	410,280,754.38	-	-	-	-	-	-	-	410,280,754.38
—企业合并增加	-	-	-	1,289,892.44	-	-	-	-	1,289,892.44
---其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	9,832,510.47	15,388,468.95	726,256.29	6,018,322.12	5,395,778.81	-	34,378,125.91	247,958.28	71,987,420.83
—处置或报废	9,832,510.47	15,388,468.95	726,256.29	6,006,605.55	5,395,778.81	-	34,378,125.91	229,154.86	71,956,900.84
—其他	-	-	-	11,716.57	-	-	-	18,803.42	30,519.99
(4) 期末余额	565,907,869.31	120,767,267.43	27,216,479.28	27,910,616.61	9,927,461.20	9,042,522.84	168,339,530.96	11,511,893.78	940,623,641.41
2. 累计折旧									
(1) 年初余额	19,523,508.03	55,325,770.86	13,890,302.60	16,926,897.27	3,939,531.35	8,195,365.53	89,620,871.32	1,808,748.78	209,230,995.74
(2) 本期增加金额	8,432,398.54	10,451,711.97	2,296,976.94	4,184,938.11	1,572,708.78	-	19,375,367.65	2,278,724.64	48,592,826.63
—计提	8,432,398.54	10,451,711.97	2,296,976.94	2,966,740.33	1,572,708.78	-	19,375,367.65	2,278,724.64	47,374,628.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	仪器设备	租赁设备	广告牌	其他设备	合计
—企业合并增加	-	-	-	1,218,197.78	-	-	-	-	1,218,197.78
(3) 本期减少金额	149,555.77	9,340,083.61	541,206.00	2,803,644.06	1,439,484.64	-	15,349,605.77	84,467.53	29,708,047.38
—处置或报废	149,555.77	9,340,083.61	541,206.00	2,794,686.41	1,439,484.64	-	15,349,605.77	84,467.53	29,699,089.73
—其他	-	-	-	8,957.65	-	-	-	-	8,957.65
(4) 期末余额	27,806,350.80	56,437,399.22	15,646,073.54	18,308,191.32	4,072,755.49	8,195,365.53	93,646,633.20	4,003,005.89	228,115,774.99
3. 减值准备									
(1) 年初余额	-	-	-	-	-	-	230,000.00	-	230,000.00
(2) 本期增加金额	1,189,800.28	-	-	-	-	-	-	-	1,189,800.28
(3) 本期减少金额	1,189,800.28	-	-	-	-	-	-	-	1,189,800.28
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-	230,000.00	-	230,000.00
4. 账面价值									
(1) 期末账面价值	538,101,518.51	64,329,868.21	11,570,405.74	9,602,425.29	5,854,705.71	847,157.31	74,462,897.76	7,508,887.89	712,277,866.42
(2) 年初账面价值	131,133,281.48	45,415,817.92	9,309,594.73	10,078,288.40	6,741,613.20	847,157.31	103,336,974.97	2,640,345.66	309,503,073.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
广告牌	1,466,356.00	791,932.50	230,000.00	444,423.50	
合计	1,466,356.00	791,932.50	230,000.00	444,423.50	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深圳湾科技生态园 9 栋 B4 座 19B01 号房产	8,426,400.09	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳湾科技生态园 9 栋 B4 座 19B02 号房产	22,464,138.81	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳湾科技生态园 9 栋 B4 座 19B03 号房产	25,814,887.02	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳湾科技生态园 9 栋 B4 座 19B04 号房产	37,387,301.54	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳湾科技生态园 9 栋 B4 座 19B05 号房产	16,338,390.87	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳湾科技生态园 9 栋 B4 座 19B06 号房产	15,815,645.35	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳湾科技生态园 9 栋 B4 座 19B07 号房产	9,586,845.85	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 17 层 12 号房对外出租	15,952,453.57	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 17 层 13 号房对外出租	26,866,619.80	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 17 层 14 号房对外出租	16,383,098.64	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 17 层 11 号房对外出租	4,149,521.65	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 17 层 08 号房对外出租	26,157,755.82	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 17 层 09 号房对外出租	14,638,188.38	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 17 层 10 号房对外出租	26,133,636.41	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 18 层 12 号房对外出租	15,949,375.11	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 18 层 13 号房对外出租	26,859,108.41	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 18 层 14 号房对外出租	16,383,259.33	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 18 层 11 号房对外出租	6,196,886.29	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 18 层 08 号房对外出租	26,644,115.75	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 18 层 09 号房对外出租	18,100,782.85	房产局仍在办理中, 尚未发放
深圳市科技生态园 9 栋 B 座 18 层 10 号房对外出租	26,121,773.84	房产局仍在办理中, 尚未发放
合计	402,370,185.38	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修等零星工程	742,152.49	-	742,152.49	870,188.88	-	870,188.88
合作经营广告屏工程	2,293,772.64	140,854.70	2,152,917.94	5,251,637.09	-	5,251,637.09
其他	8,384,161.99	-	8,384,161.99	1,374,964.50	-	1,374,964.50
合计	11,420,087.12	140,854.70	11,279,232.42	7,496,790.47	-	7,496,790.47

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
装修等零星工程	870,188.88	670,569,729.23	670,697,765.62	-	742,152.49
合作经营广告屏工程	5,251,637.09	14,481,325.55	17,439,190.00	-	2,293,772.64
其他	1,374,964.50	11,806,848.10	4,797,650.61	-	8,384,161.99
合计	7,496,790.47	696,857,902.88	692,934,606.23	-	11,420,087.12

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
刷机	140,854.70	安装后未验收通过
合计	140,854.70	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	27,075,600.00	33,748,966.35	10,317,118.72	167,000.00	71,308,685.07
2、本年增加金额	-	-	39,848.21	-	39,848.21
(1) 购置	-	-	39,848.21	-	39,848.21

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	14,880,600.00	19,000.00	785,848.98	-	15,685,448.98
(1) 处置	14,880,600.00	19,000.00	785,848.98	-	15,685,448.98
4、年末余额	12,195,000.00	33,729,966.35	9,571,117.95	167,000.00	55,663,084.30
二、累计摊销					
1、年初余额	3,004,597.46	12,694,114.66	6,636,093.04	163,383.51	22,498,188.67
2、本年增加金额	252,310.36	4,086,836.99	1,278,213.20	3,616.49	5,620,977.04
(1) 计提	252,310.36	4,086,836.99	1,278,213.20	3,616.49	5,620,977.04
3、本年减少金额	1,091,244.00	12,666.74	785,848.98	-	1,889,759.72
(1) 处置	1,091,244.00	12,666.74	785,848.98	-	1,889,759.72
4、年末余额	2,165,663.82	16,768,284.91	7,128,457.26	167,000.00	26,229,405.99
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	524,510.37	-	-	524,510.37
(1) 计提	-	524,510.37	-	-	524,510.37
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	524,510.37	-	-	524,510.37
四、账面价值					
1、年末账面价值	10,029,336.18	16,437,171.07	2,442,660.69	-	28,909,167.94
2、年初账面价值	24,071,002.54	21,054,851.69	3,681,025.68	3,616.49	48,810,496.40

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加企业 合并形成的	本年减少	年末余额
香港联建	1,306,504.03	-	-	1,306,504.03
分时传媒	710,566,278.56	-	-	710,566,278.56
友拓公关	401,946,631.92	-	-	401,946,631.92
易事达	352,737,761.63	-	-	352,737,761.63
力玛网络	813,123,310.50	-	-	813,123,310.50
华瀚文化	327,914,468.01	-	-	327,914,468.01
远洋传媒	260,582,426.98	-	-	260,582,426.98
励唐营销	412,402,818.14	-	-	412,402,818.14
西安绿一	227,272,672.85	-	-	227,272,672.85
上海成光	162,227,112.28	-	-	162,227,112.28
精准分众	234,391,461.27	-	-	234,391,461.27
丰德博信	83,086,463.65	-	-	83,086,463.65
西藏泊视	111,873,072.42	-	-	111,873,072.42
爱普新媒	-	538,832,322.36	-	538,832,322.36
合计	4,099,430,982.24	538,832,322.36	-	4,638,263,304.60

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
香港联建	1,306,504.03	-	-	1,306,504.03
分时传媒	150,103,901.26	117,148,842.67	-	267,252,743.93
友拓公关	-	-	-	-
易事达	-	-	-	-
力玛网络	-	180,533,703.67	-	180,533,703.67
华瀚文化	-	66,137,271.38	-	66,137,271.38
远洋传媒	66,249,687.94	43,242,403.27	-	109,492,091.21
励唐营销	-	134,376,346.08	-	134,376,346.08

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安绿一	-	-	-	-
上海成光	-	-	-	-
精准分众	19,505,977.54	16,762,146.83	-	36,268,124.37
丰德博信	-	-	-	-
西藏泊视	-	-	-	-
合计	237,166,070.77	558,200,713.90	-	795,366,784.67

注：年末，本公司评估了商誉的可收回金额，计提了商誉减值准备 558,200,713.90 元。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,957,197.27	21,722,423.11	7,469,609.70	-	25,210,010.68
长期购买广告时间成本	1,847,403.37	-	1,847,403.37	-	-
合作经营广告屏	27,039,992.36	4,621,268.85	7,150,033.93	-	24,511,227.28
场地经营权	1,320,014.54	23,250,000.00	339,711.12	-	24,230,303.42
法律顾问费	234,627.77	431,397.70	431,245.09	-	234,780.38
其他	53,065.95	7,618,234.28	909,462.48	-	6,761,837.75
合计	41,452,301.26	57,643,323.94	18,147,465.69	-	80,948,159.51

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	258,817,234.70	51,992,528.69	89,760,530.47	16,552,484.13
内部交易未实现利润	20,036,342.55	4,483,169.50	17,029,377.46	3,518,493.31
递延收益	18,641,740.73	2,834,111.11	17,970,777.18	2,720,616.57
股权激励成本	4,601,842.78	952,056.97	-	-
合计	302,097,160.76	60,261,866.27	124,760,685.11	22,791,594.01

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	26,060,871.56	5,048,952.11	36,551,284.50	7,021,781.16
合计	26,060,871.56	5,048,952.11	36,551,284.50	7,021,781.16

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,906,774.69	-
递延收益	2,353,640.75	9,272,800.00
资产减值准备	947,682.08	12,328,176.57
可抵扣亏损	37,084,747.49	45,899,775.21
合计	46,292,845.01	67,500,751.78

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2016 年	-	3,132,136.99	-
2017 年	10,050,722.91	1,256,177.99	-
2018 年	7,642,240.82	25,124,646.26	-
2019 年	2,674,391.53	12,024,718.61	-
2020 年	16,394,951.62	4,362,095.36	-
2021 年	322,440.61	-	-
合计	37,084,747.49	45,899,775.21	

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产采购款	33,925,957.27	703,413,392.00
合计	33,925,957.27	703,413,392.00

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	240,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	-	6,000,000.00
信用借款	1,369,409,000.00	-
借款（注 1）	290,000,000.00	736,500,000.00
合计	1,899,409,000.00	748,500,000.00

(2) 短期借款明细

贷款单位	金额	借款条件	合同借款开始日期	合同还款日期	借款合同编号	担保或抵押合同编号	担保或抵押人	抵押情况 物品名称
中国民生银行海岸城支行	100,000,000.00	信用	2017-5-12	2018-5-12	公借贷字第 ZX17000000020202 号	-	-	-
北京银行股份有限公司深圳分行	80,000,000.00	信用	2017-5-12	2018-5-12	409986	-	-	-
北京银行股份有限公司深圳分行	70,000,000.00	信用	2017-5-15	2018-5-15	410164	-	-	-
中国光大银行股份有限公司深圳分行	70,000,000.00	信用	2017-7-3	2018-7-3	2H78221704001-1JK	-	-	-
招商银行股份有限公司深圳分行	50,000,000.00	信用	2017-7-20	2018-6-22	2017 年罗字第 1017320305 号	-	-	-
招商银行股份有限公司深圳分行	80,000,000.00	质押	2017-9-22	2018-6-22	2017 年罗字第 0617320406 号	2017 年罗字第 0617320406 号	惠州健和光电有限公司	应收账款 债权
招商银行股份有限公司深圳分行	30,000,000.00	质押	2017-9-28	2018-6-27	2017 年罗字第 0617320420 号	755HT2017072271-	惠州健和光电有限公司	应收账款 债权
招商银行股份有限公司深圳分行	40,000,000.00	质押	2017-9-29	2018-6-29	2017 年罗字第 0617320427 号	2017 年罗字第 0617320427 号	惠州健和光电有限公司	应收账款 债权
兴业银行股份有限公司深圳分行	50,000,000.00	信用	2017-7-31	2018-7-20	兴银深深南流借字 (2017) 第 0083 号	-	-	-
兴业银行股份有限公司深圳分行	100,000,000.00	信用	2017-8-25	2018-7-20	兴银深深南流借字 (2017) 第 0115 号	-	-	-
兴业银行股份有限公司深圳分行	100,000,000.00	信用	2017-9-21	2018-7-20	兴银深深南流借字 (2017) 第 0136 号	-	-	-
浙商银行股份有限公司深圳分行	30,000,000.00	质押	2017-10-27	2018-10-26	(20924000) 浙商银借字 (2017) 第 00478 号	(33100000) 浙商资产 池质字 (2017) 第 09807 号	深圳市联建光电股份有限公司、深圳市联动文化投资有限公司	资产池
浙商银行股份有限公司深圳分行	50,000,000.00	质押	2017-11-27	2018-11-26	(20924000) 浙商银借字 (2017) 第 00478 号	(33100000) 浙商资产 池质字 (2017) 第 09807 号	深圳市联建光电股份有限公司、深圳市联动文化投资有限公司	资产池

贷款单位	金额	借款 条件	合同借款开始日期	合同还款日期	借款合同编号	担保或抵押合同编号	担保或抵押人	抵押情况 物品名称
杭州银行股份有限公司深圳分行	100,000,000.00	信用	2017-9-12	2018-9-12	230C110201700013	-	-	-
上海浦东发展银行股份有限公司	100,320,000.00	信用	2017-8-31	2018-8-3	OSACH790020170011	-	-	-
上海浦东发展银行股份有限公司	139,089,000.00	信用	2017-9-15	2018-8-3	OSACH790020170011	-	-	-
江苏银行股份有限公司深圳分行	100,000,000.00	信用	2017-11-28	2018-11-28	JK164617000014	-	-	-
宁波银行股份有限公司深圳分行	200,000,000.00	信用	2017-5-5	2018-5-5	07316KL20178000	-	-	-
中国光大银行股份有限公司深圳分行	80,000,000.00	信用	2017-7-3	2018-6-29	FFT78221704001	-	-	-
中信银行股份有限公司深圳分行	30,000,000.00	信用	2017-11-16	2018-11-16	(2017)深银业务融字第 0006 号	-	-	-
西安银行南大街支行	10,000,000.00	抵押、个人担保	2017-8-22	2018-8-21	西行南大街抵字 2017 第 017 号		陈波	陈波个人房屋
合计	1,609,409,000.00							

期末借款(注 1)实际为集团内部间开具的票据,期末票据未到期已贴现而形成的借款,已贴现票据明细如下:

票据号	贴现银行	贴现日	汇票金额	贴现金额	贴现息
130658400107720170622090858005	广发银行	2017/6/22	50,000,000.00	48,213,541.67	1,786,458.33
130658400107720170622090857998	广发银行	2017/6/22	40,000,000.00	38,570,833.33	1,429,166.67
130658400107720170622090857971	广发银行	2017/6/22	40,000,000.00	38,570,833.33	1,429,166.67
130658400107720170622090857963	广发银行	2017/6/22	30,000,000.00	28,928,125.00	1,071,875.00
130658400107720170622090857980	广发银行	2017/6/22	30,000,000.00	28,928,125.00	1,071,875.00
130458404208820170623090951678	平安银行	2017/6/23	50,000,000.00	47,323,958.33	2,676,041.67
130458404208820170623090951635	平安银行	2017/6/23	50,000,000.00	47,323,958.33	2,676,041.67
合计			290,000,000.00	277,859,374.99	12,140,625.01

(2) 无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	284,504,306.73	173,591,603.01
合计	284,504,306.73	173,591,603.01

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	435,986,250.72	341,325,474.40
1-2 年	21,706,684.74	22,755,439.59
2-3 年	4,886,241.62	14,310,747.44
3 年以上	12,292,966.91	9,403,008.99
合计	474,872,143.99	387,794,670.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西民航机场空港联合传媒有限公司	6,480,981.00	货款
蓝科	2,698,628.74	货款
北京圣华星悦国际文化有限公司	2,412,399.02	货款
巨能伟业	1,458,195.73	货款
武汉市大唐广告有限责任公司	1,026,549.16	货款
合计	14,076,753.65	

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年，以下同）	208,852,744.55	171,324,786.86
1-2 年	24,148,295.19	10,209,705.74
2-3 年	2,273,818.70	6,822,711.13
3 年以上	4,383,055.91	4,162,807.45
合计	239,657,914.35	192,520,011.18

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	账龄
浙江广播电视集团	2,609,039.10	1-2 年
PTPSTEK"(俄罗斯)	910,329.98	1-2 年
沈阳宏洋广告传媒	900,000.00	1-2 年
安阳荧火广告有限公司	323,857.01	1-2 年
合计	4,743,226.09	

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	34,657,130.51	381,497,103.29	366,066,482.01	50,087,751.79
二、离职后福利-设定提存计划	785,512.21	23,268,406.72	23,136,677.76	917,241.17
三、离职后福利-设定收益计划	-	-	-	-
四、辞退福利	-	334,058.05	229,945.41	104,112.64
合计	35,442,642.72	405,099,568.06	389,433,105.18	51,109,105.60

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,153,459.16	341,457,221.04	325,781,577.55	47,829,102.65
2、职工福利费	344,825.00	19,901,529.60	19,899,525.20	346,829.40
3、社会保险费	384,134.65	10,433,524.56	10,256,302.04	561,357.17
其中：医疗保险费	341,290.08	8,942,981.95	8,843,176.10	441,095.93
工伤保险费	17,542.02	480,151.99	476,481.28	21,212.73
生育保险费	25,302.55	1,010,390.62	936,644.66	99,048.51
4、住房公积金	18,046.00	8,625,976.91	8,584,669.91	59,353.00
5、工会经费和职工教育经费	1,756,665.70	1,061,659.49	1,527,215.62	1,291,109.57
6、其他	-	17,191.69	17,191.69	-
合计	34,657,130.51	381,497,103.29	366,066,482.01	50,087,751.79

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	733,457.32	22,624,973.78	22,482,836.84	875,594.26
2、失业保险费	52,054.89	643,432.94	653,840.92	41,646.91
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	785,512.21	23,268,406.72	23,136,677.76	917,241.17

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	27,890,582.87	22,959,194.44

项目	年末余额	年初余额
营业税	17,833.44	12,223.20
企业所得税	39,688,298.30	47,991,912.38
个人所得税	4,566,939.80	3,868,870.57
城市维护建设税	2,274,473.32	2,091,136.37
教育费附加	1,153,721.80	1,550,779.73
房产税	65,275.66	-
文化事业建设费	7,663,900.61	7,206,976.74
其他	554,764.85	231,174.11
合计	83,875,790.65	85,912,267.54

24、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期银行借款利息	1,493,809.79	-
合计	1,493,809.79	-

25、应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	-	16,276,882.05
合计	-	16,276,882.05

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
保证金	8,837,278.53	10,640,516.33
往来款及其他	226,150,513.78	104,571,163.71
股权转让款	134,400,000.00	324,515,153.32
合计	369,387,792.31	439,726,833.36

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	账龄
新余市德塔投资管理中心	38,400,000.00	1-2 年
收购库存股	12,950,336.86	1-2 年
广东威创视讯科技	3,000,000.00	3 年以上
张家口市新主流广告传媒有限公司	148,488.00	1-2 年
合计	54,498,824.86	

27、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	872,474.91	-
合计	872,474.91	-

28、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	26,842,800.00	13,070,000.00	21,271,059.25	18,641,740.75	-
未实现的商品销售毛利	400,777.18	-	198,665.27	202,111.91	-
合计	27,243,577.18	13,070,000.00	21,469,724.52	18,843,852.66	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产 /收益相关
			计入 营业外收入	计入 其他收益	冲减 成本费用	其他减少		
基于小尺寸大分辨率超高清 LED 显示屏的研发及产业化	2,000,000.00	-	1,553,097.35	-	-	-	446,902.65	资产相关
市科委微间距 LED 显示模块关键技术研发项目资助	1,700,000.00	-	70,833.33	-	-	-	1,629,166.67	资产相关
市科委微间距 LED 显示模块关键技术研发项目资助	2,300,000.00	-	2,300,000.00	-	-	-	-	收益相关
龙华新区发展和财政局（原创项目推广资助）	200,000.00	-	21,428.57	-	-	-	178,571.43	资产相关
龙华新区发展和财政局（原创项目推广资助）	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-	-	收益相关
模块化智能高清 LED 舞台屏的研发及产业化	-	1,000,000.00	516,666.67	-	-	-	483,333.33	资产相关
模块化大型 LED 显示屏生产线智能化改造	-	3,360,000.00	384,333.33	-	-	-	2,975,666.67	资产相关
LED 微间距显示屏生产线技术改造项目	-	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	资产相关
新一代 LED 小间距高清显示屏生产线技术改造项目	250,000.00	-	71,500.00	-	-	-	178,500.00	资产相关
深圳智能高清数字文化传媒展示技术工程实验室项目	3,120,000.00	1,560,000.00	1,040,000.00	-	-	-	3,640,000.00	资产相关
户外 LED 透明显示关键技术研究	1,500,000.00	-	100,000.00	-	-	-	1,400,000.00	资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产 /收益相关
			计入 营业外收入	计入 其他收益	冲减 成本费用	其他减少		
触控微间距 LED 显示技术的研发与应用	1,800,000.00	1,500,000.00	165,000.00	-	-	-	3,135,000.00	资产相关
户外 LED 透明显示关键技术研究	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	-	收益相关
触控微间距 LED 显示技术的研发与应用	1,200,000.00	1,000,000.00	2,200,000.00	-	-	-	-	收益相关
可弯曲可折叠 LED 显示屏关键技术研发项目	-	1,350,000.00	-	-	-	-	1,350,000.00	资产相关
可弯曲可折叠 LED 显示屏关键技术研发项目	-	2,650,000.00	-	-	-	-	2,650,000.00	收益相关
2016 年信息化项目补助	-	200,000.00	47,600.00	-	-	-	152,400.00	资产相关
2017 年信息化项目补助	-	250,000.00	27,800.00	-	-	-	222,200.00	资产相关
开发区建设项目入园专项基金	9,272,800.00	-	-	-	-	9,272,800.00	-	资产相关
合计	26,842,800.00	13,070,000.00	11,998,259.25	-	-	9,272,800.00	18,641,740.75	

29、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	613,688,411.00	-	-	-	-180,000.00	-180,000.00	613,508,411.00

30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,959,091,455.14	-	2,448,000.00	3,956,643,455.14
其他资本公积	11,746,159.13	8,889,915.04	-	20,636,074.17
合计	3,970,837,614.27	8,889,915.04	2,448,000.00	3,977,279,529.31

31、库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	12,950,336.86	239,985,776.25	-	252,936,113.11

32、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-640,558.33	712,884.50	-	-	702,554.41	10,330.09	61,996.08
其中：外币财务报表折算差额	-640,558.33	712,884.50	-	-	702,554.40	10,330.09	61,996.08
其他综合收益合计	-640,558.33	712,884.50	-	-	702,554.40	10,330.09	61,996.08

33、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,817,437.21	48,101,795.03	-	107,919,232.24
合计	59,817,437.21	48,101,795.03	-	107,919,232.24

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	737,680,183.93	449,239,231.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-221,202,268.90	-66,871,684.61
调整后年初未分配利润	516,477,915.03	382,367,546.82
加：本年归属于母公司股东的净利润	104,285,770.90	258,608,815.74
减：提取法定盈余公积	48,101,795.03	23,390,936.03
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	122,737,682.20	101,107,511.50
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	449,924,208.70	516,477,915.03

35、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,936,819,511.97	2,698,135,533.32	2,775,127,287.65	1,801,478,269.91

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	15,546,931.22	11,012,052.20	329,597.06	439,151.14
合计	3,952,366,443.19	2,709,147,585.52	2,775,456,884.71	1,801,917,421.05

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字设备	1,170,461,995.31	761,338,810.12	935,102,041.18	599,334,650.64
数字户外	935,229,667.06	584,600,547.58	666,640,338.95	373,852,158.15
数字营销	1,831,127,849.60	1,352,196,175.62	1,173,384,907.52	828,291,461.12
合计	3,936,819,511.97	2,698,135,533.32	2,775,127,287.65	1,801,478,269.91

36、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	336,051.53
城市维护建设税	7,481,689.41	5,740,842.99
教育费附加	4,989,009.22	4,513,057.86
文化事业建设费	8,411,577.96	9,512,691.41
其他	6,991,806.97	3,155,454.60
合计	27,874,083.56	23,258,098.39

37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	185,836,297.49	164,507,837.43
安装及运输费	21,820,283.06	28,702,284.33
差旅费	23,020,036.83	14,839,466.15
广告及业务推广费	18,690,669.30	13,874,575.97

项目	本年发生额	上年发生额
招待费	12,633,416.69	10,574,508.68
服务费	20,342,379.41	26,427,895.27
办公费	8,963,777.47	6,647,344.48
租金	4,665,278.93	4,428,889.51
车辆费用	2,032,960.65	1,639,176.68
折旧与摊销	1,004,660.06	1,218,601.78
其他	13,676,732.75	4,076,650.69
合计	312,686,492.64	276,937,230.97

38、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	96,473,532.12	57,188,406.56
折旧与摊销	25,679,148.79	17,924,817.89
办公费	17,420,278.97	18,407,901.00
差旅费	14,396,206.00	7,021,304.30
技术开发费	71,688,508.63	56,956,908.07
服务费	6,559,401.18	15,637,838.02
租金	20,710,510.26	22,601,546.76
其他	31,621,701.45	8,473,465.67
股份支付	12,884,952.05	17,625,658.97
财务律师顾问费	14,001,274.94	-
诉讼费	534,950.50	-
董事监事津贴	1,972,503.71	-
合计	313,942,968.60	221,837,847.24

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	41,234,423.73	25,440,720.69
减：利息收入	3,027,505.96	5,214,119.37
汇兑损益	8,534,206.85	-4,916,195.32
其他	3,229,346.50	2,995,522.97
合计	49,970,471.12	18,305,928.97

40、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	122,417,084.67	30,244,981.07
存货跌价损失	14,364,536.56	3,752,787.91
可供出售金融资产减值损失	25,900,000.00	-
长期股权投资减值损失	41,467,700.00	-
固定资产减值损失	1,189,800.28	-
在建工程减值损失	140,854.70	-
无形资产减值损失	524,510.37	-
商誉减值损失	558,200,713.90	154,435,211.08
合计	764,205,200.48	188,432,980.06

41、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	9,484,859.65	1,241,300.39
购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失(注 1)	-	2,372,697.38
其他投资收益(注 2)	1,658,261.01	5,379,500.38
合计	11,143,120.66	8,993,498.15

42、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	8,268,793.38	-	与收益相关
户外 LED 透明显示关键技术研究	3,100,000.00	-	与收益相关
企业研究开发资助	2,879,000.00	-	与收益相关
微间距 LED 显示模块化关键技术研发	2,370,833.33	-	与收益相关
触控微间距 LED 显示技术的研发与应用	2,365,000.00	-	与收益相关
文化创意出口十强补贴	1,400,000.00	-	与收益相关
深圳智能高清数字文化传媒展示技术工程实验室项目	1,040,000.00	-	与收益相关
基于小尺寸大分辨率超高清 LED 显示屏的研发及产业化	1,000,000.00	-	与收益相关
科技局高新培育入库奖励	881,300.00	-	与收益相关
国高认定通过奖励	800,000.00	-	与收益相关
市文体旅游局“2016 年度文创产业资助（出口十强）”	700,000.00	-	与收益相关
西藏拉萨经济技术开发区管理委员会产业引导资金户返企业发展金	682,693.87	-	与收益相关
浦口支持企业发展基金	630,725.00	-	与收益相关
与移动终端设备同步显示的 LED 显示屏关键技术研发	553,097.35	-	与收益相关
基于任意弧形调节的全彩小间距 LED 显示屏项目	521,428.57	-	与收益相关
模块化智能高清项目	516,666.67	-	与收益相关
收龙华新区发展和财政局“2017 年品牌资助奖励”	500,000.00	-	与收益相关
政府扶持基金	500,000.00	-	与收益相关
工业增加值奖励	494,900.00	-	与收益相关
出口信用保费资助	446,367.00	-	与收益相关
深圳市企业技术改造项目	384,333.33	-	与收益相关
科技成果产业化项目补贴	300,000.00	-	与收益相关
龙华新区经济服务局 2016 年度出口信用保险保费资助	283,274.00	-	与收益相关
失业稳定补贴	256,595.23	-	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
其他	203,400.00	-	与收益相关
2017 年浦口文化产业专项基金	200,000.00	-	与收益相关
收龙华新区文化创意产业十强资助	200,000.00	-	与收益相关
收市经贸信息化委员会 2017 年信息化项目资助--研发全生命周期管理系统	170,000.00	-	与收益相关
龙华新区经济服务局“2016 年外贸稳增长奖励资助资金”	150,000.00	-	与收益相关
2016 年提升国际化经营能力支持资金	144,702.00	-	与收益相关
增值税退税款	143,589.69	-	与收益相关
民营及中小企业发展专项资金	108,910.00	-	-
国高倍增计划补助款	100,000.00	-	-
收科创委创新券 20 万（用了 10 万元，12 月底过期 10 万元未用作废）	100,000.00	-	-
收龙华区“2016 年度深圳市文化创意出口十强”称号奖励	100,000.00	-	与收益相关
2016 年第四季度出口信用保险保费资助（深圳市经济贸易和信息化委员会）	93,987.00	-	与收益相关
社保稳岗补贴	80,985.88	-	与收益相关
收市社会保险管理局稳岗补贴	72,267.01	-	与收益相关
新一代 LED 小间距高清显示屏生产线技术改造项目	71,500.00	-	与收益相关
收 2017 年深圳市国内市场开拓资助（2016 年国内展会）	52,280.00	-	与收益相关
2016 年广告发展资金（广告十强企业奖）	50,000.00	-	与收益相关
2017 年广告十强发展基金	50,000.00	-	与收益相关
收到龙华区 2016 年出口信用保险保费项目资助资金	49,730.00	-	与收益相关
生育津贴补贴	38,657.04	-	与收益相关
版权著作登记补贴款	34,800.00	-	与收益相关
2016 年第三季度出口信用保险保费资助（深圳市经济贸易和信息化委员会）	28,988.00	-	与收益相关
嘉定奖励	20,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	18,057.45	-	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴	15,809.67	-	与收益相关
龙华新区社会建设局 2017 年第三批精准扶贫补贴	321.59	-	与收益相关
合计	33,172,993.06	-	

43、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性 损益的金额
业绩补偿款	344,505,219.27	54,198,613.83	344,505,219.27
政府补助	2,247,332.24	19,875,828.27	2,247,332.24
其他	3,979,033.98	1,555,351.88	3,979,033.98
合计	350,731,585.49	75,629,793.98	350,731,585.49

注：业绩补偿款见本附注六、5、（4）

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年深圳市第二批著作权资助补贴	-	1,800.00	与收益相关
稳岗补贴	-	281,463.07	与收益相关
龙华新区文产办“2014 年度深圳市文化创意企业出口 10 强”配套资助	-	100,000.00	与收益相关
深圳市 2015 年文化创意出口十强资助	-	700,000.00	与收益相关
龙华新区 2015 年出口信用保险保费资助	-	256,969.00	与收益相关
2015 年第三、四季度短期出口信用保险保费资助	-	196,021.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督委员会 2016 年第一批专利资助	-	18,000.00	与收益相关
龙华新区文化创意产业发展专项资金（重要展会展位费资助）	-	117,000.00	与收益相关
2015 年度提升国际化经营能力支持资金（展会及考察）	-	87,444.00	与收益相关
2016 年度企业国内市场开拓项目资助（2015 年展会）	-	63,530.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年第一、二季度出口信用保险保费资助	-	57,325.00	与收益相关
2015 年提升国际化经营能力资金（第 14 批-荷兰 ISE 展会资助）	-	51,959.00	与收益相关
2015 年德国展会资助	-	29,021.00	与收益相关
龙华新区社会建设局“中央就业补助专项资金专项补助”	-	3,219.96	与收益相关
龙华新区社会建设局企业招用补贴	-	1,000.00	与收益相关
2015 年度深圳市文化创意企业出口 10 强称号奖励类资助	-	100,000.00	与收益相关
新一代高清户外文化传播显示终端技术研发及产业化原创项目推广类资助	-	275,000.00	与收益相关
龙华新区发展和财政局国内发明资助款	-	12,000.00	与收益相关
深圳市科创委 2016 年企业研究开发资助款	-	958,000.00	与收益相关
园区落户奖励政府补贴	-	42,000.00	与收益相关
园区房租补助政府补贴	-	172,116.00	与收益相关
北京市文化创意产业发展专项补助	-	890,000.00	与收益相关
西藏拉萨经济技术开发区企业发展金（2015 年 11 月至 2016 年 5 月）	-	67,632.06	与收益相关
西藏拉萨经济技术开发区企业发展金（2016 年 1 月至 3 月、2016 年 5 月至 6 月）	-	222,976.02	与收益相关
南京浦口区 2016 年第二批文化产业专项资金扶持项目	-	150,000.00	与收益相关
深圳宝安区科科技创新局科技奖励科技进步奖补贴款	-	200,000.00	与收益相关
深圳市场监督管理局补贴款（2015 第三批专利资助）	-	6,000.00	与收益相关
深圳市文体旅游局（出口十强补贴）	-	700,000.00	与收益相关
2014 年战略性新兴产业发展专项资金第二批（第一代信息技术）	-	1,500,000.00	与收益相关
深圳经信委 2015 年第三、四季度短期出口保费资助	-	126,744.00	与收益相关
市场和质量管理委员会 2016 年第一、二批专利资助	-	27,000.00	与收益相关
深圳市宝安区职业能力开发局 2016 年企业自主培训补贴款	-	66,000.00	与收益相关
深圳经信委 2015 提升国际化经营能力资金第 8/10 批	-	77,177.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳经信委 2015 提升国际化资金 17-20 批	-	16,225.00	与收益相关
中小企业服务署（2016 年企业国内市场开拓项目资助）	-	70,370.00	与收益相关
经贸和信息化委员会（2016 第一、二季度出口信用保费资助）	-	134,001.00	与收益相关
市场监督委员会（2016 深圳第二批计算机软件著作权登记补贴	-	16,200.00	与收益相关
宝安区经济促进局（龙头认定奖励）	-	200,000.00	与收益相关
经贸和信息化委员会（2015 年 21-24 批提升国际化资金）	-	250,681.00	与收益相关
经贸和信息化委员会（2016 年 1-3 批提升国际化经营资金）	-	211,826.00	与收益相关
信息化建设项目	-	80,652.98	与收益相关
新型节能组网式智能文化传媒终端项目	-	790,000.00	与收益相关
个税返还	110,358.03	33,276.55	与收益相关
税收返还	-	10,409,920.04	与收益相关
企业扶持金	2,028,974.21	28,905.79	与收益相关
嘉定工业区管委会优秀企业奖	-	50,000.00	与收益相关
生育补贴	-	26,372.80	与收益相关
科技创新中心孵化扶持专项资金	8,000.00	-	与收益相关
国家高新技术企业倍增计划款项	100,000.00	-	与收益相关
合计	2,247,332.24	19,875,828.27	

44、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	17,879,189.54	-	17,879,189.54
其中：固定资产毁损报废损失	17,879,189.54	-	17,879,189.54
合同终止违约金	420,000.00	-	420,000.00
对外捐赠等其他支出	6,033,668.97	1,593,820.31	6,033,668.97
合计	24,332,858.51	1,593,820.31	24,332,858.51

45、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	80,162,290.39	77,621,906.92
递延所得税费用	-39,825,951.52	-6,084,177.91
合计	40,336,338.87	71,537,729.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	143,093,887.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,464,083.08
子公司适用不同税率的影响	-13,847,278.58
调整以前期间所得税的影响	-6,219,765.29
非应税收入的影响	-2,908,266.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,451,918.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-104,504.04
本年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	-11,241,970.55
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-5,258,063.22
其他	185.81
所得税费	40,336,338.87

46、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,027,505.96	5,214,119.37
政府补贴收入	29,964,733.75	17,853,072.91
往来款	115,737,840.23	33,508,943.17
其他	-	-
合计	148,730,079.94	56,576,135.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	144,020,198.86	56,064,227.49
销售费用	113,722,294.32	111,210,791.76
管理费用	133,381,310.36	91,665,083.65
财务费用（手续费等日常支出）	2,941,376.00	2,995,522.97
营业外支出	3,136,086.83	938,158.93
其他	12,934,981.08	-
合计	410,136,247.45	262,873,784.80

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财	-	2,573,935.38
合计	-	2,573,935.38

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
并购中介机构费用	-	2,632,932.61
子公司处置日的现金余额	339,977.91	-
保函保证金	-	-
银行理财	-	2,500,000.00
代扣代缴股权款个税	-	24,545,536.94
合计	339,977.91	29,678,469.55

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
募集资金专户利息收入	-	97,975.35
保证金	-	27,030,418.92
收到德塔投资借款	-	38,400,000.00
合计	-	65,528,394.27

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	26,585,382.48	20,549,251.82
其他	242,613,776.25	-
合计	269,199,158.73	20,549,251.82

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,757,548.34	256,535,353.60
加：资产减值准备	764,205,200.48	188,432,980.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,022,084.02	38,953,356.28
无形资产摊销	5,620,977.04	6,156,797.14
长期待摊费用摊销	18,147,465.69	18,860,113.47
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）	2,160,594.76	-276,232.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,879,189.54	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	41,234,423.73	25,440,720.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,143,120.66	-8,993,498.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-37,470,272.26	-4,624,372.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,972,829.05	-1,459,805.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	-146,342,470.84	-83,927,515.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-659,351,942.27	-75,722,829.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	157,282,779.47	93,421,407.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	303,029,627.99	452,796,475.42

补充资料	本年金额	上年金额
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	774,474,359.19	645,672,551.57
减：现金的年初余额	642,768,425.47	397,595,370.10
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	2,904,126.10	-
现金及现金等价物净增加额	128,801,807.62	248,077,181.47

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	567,788,306.00
其中：爱普新媒	567,788,306.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	38,121,658.04
其中：爱普新媒	38,121,658.04
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	181,032,511.00
其中：上海成光	40,000,000.00
西安绿一	95,832,500.00
西藏泊视	23,600,000.00
丰德博信	21,600,011.00
取得子公司支付的现金净额	710,699,158.96

(3) 本年无收到处置子公司的现金净额。

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	774,474,359.19	645,672,551.57

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	2,678,246.22	701,594.65
可随时用于支付的银行存款	771,781,889.22	644,045,405.69
可随时用于支付的其他货币资金	14,223.75	925,551.23
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	774,474,359.19	645,672,551.57
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	-	-

48、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	30,104,215.38	银行承兑汇票保证金
合计	30,104,215.38	

49、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	9,521,833.75	6.5342	62,217,566.09
欧元	746,212.02	7.8021	5,822,020.80
港币	2,185,862.17	0.8359	1,827,162.19
澳门币	393,687.79	0.8122	319,753.22
应收账款			
其中：美元	25,685,271.86	6.5342	167,832,703.37
欧元	498,184.82	7.8023	3,886,987.42
港币	20,911,802.27	0.8359	17,480,384.64

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收账款			
其中：美元	7,210,031.17	6.5342	47,111,785.65
欧元	622,377.84	7.8023	4,855,978.62
港币	2,164,560.54	0.8359	1,809,356.16
应付账款			
其中：美元	3,915,248.93	6.5342	25,583,019.56
欧元	6,389,030.70	7.8023	49,849,134.23
港币	5,923,784.98	0.8359	4,951,691.86
日元	18,335,600.00	0.0579	1,061,319.53
预付账款			
港币	1,054,383.13	0.8359	881,358.86
其他应收款			
其中：美元	569,326.65	6.5342	3,720,094.18
欧元	6,812.48	7.8023	53,153.01
港币	111,495.00	0.8359	93,198.67
其他应付款			
其中：美元	618,059.32	6.5342	4,038,523.22
欧元	42,574.33	7.8023	332,177.69

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年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	购买日至年末被 购买方的收入	购买日至年末被 购买方的净利润
北京爱普新媒体科技有限公司	2017.10.11	627,000,000.00	100	购买	2017.10.11	取得控制权	44,929,407.91	19,334,002.48

本公司通过现金和发行股份购买爱普新媒 100%股权，并于 2017 年 8 月 29 日完成工商

登记。于 2017 年 10 月 11 日完成 68% 的股权款支付，本公司自 2017 年 10 月 1 日开始将爱普新媒及其子公司纳入合并范围。

(2) 合并成本及商誉

项目	北京爱普新媒体科技有限公司
合并成本	627,000,000.00
—现金	208,477,500.00
—购买联建光电公司股票的公允价值	387,172,500.00
—其他	31,350,000.00
合并成本合计	627,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	88,167,677.64
商誉	538,832,322.36

① 合并成本公允价值的确定

被合并净资产公允价值以经开元资产评估有限公司按收益法估值方法确定的估值结果确定。

② 大额商誉形成的主要原因

本公司对爱普新媒公司的合并成本为 627,000,000.00 元，合并日爱普新媒公司净资产的公允价值为 88,167,677.64 元，在合并层面产生商誉 538,832,322.36 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京爱普新媒体科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	69,471,658.04	69,471,658.04
应收款项	26,522,092.98	26,522,092.98
预付账款	281,792.84	281,792.84
其他应收款	191,660.00	191,660.00
其他流动资产	10,186,713.97	10,186,713.97
固定资产	71,694.66	71,694.66

项目	北京爱普新媒体科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	-	-
递延所得税资产	27,652.46	27,652.46
资产总计	106,753,264.95	106,753,264.95
负债：		
应付款项	4,586,465.18	4,586,465.18
预收账款	-	-
应付职工薪酬	269,111.00	269,111.00
应交税费	13,658,401.59	13,658,401.59
其他应付款	71,609.54	71,609.54
负债总计	18,585,587.31	18,585,587.31
净资产	88,167,677.64	88,167,677.64
取得的净资产	88,167,677.64	88,167,677.64

注：可辨认资产、负债公允价值以开元资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司之子公司成都分时广告传媒有限公司已于 2017 年 6 月 1 日取得成都市郫都区市场和质量监督管理局出具的《准予注销登记通知书》，公司依法注销；其财务报表于 2017 年 6 月开始不纳入合并范围。

(2) 本公司之子公司重庆斯为美广告传媒有限公司已于 2017 年 8 月 23 日取得重庆市市场工商行政管理局出具的《准予注销登记通知书》，公司依法注销；其财务报表于 2017 年 8 月开始不纳入合并范围。

(3) 2017 年 4 月 17 日，本公司之子公司湖南易事达光电科技有限公司与周继科签订股权转让协议，将湖南易事达 100%股权转让给周继科，于 2017 年 7 月 5 日完成工商变更，其财务报表于 2017 年 7 月开始不纳入合并范围。

(4) 2017 年 3 月 31 日，四川云影时代广告传媒有限公司召开股东会通过增资扩股决

议。此次增资扩股后，本公司之子公司深圳市联动文化投资有限公司持股比例由 60%变更为 10%，于 2017 年 4 月开始不纳入合并范围。

单位：元

公司名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
成都分时广告传媒有限公司	-	-22,531.69
重庆斯为美广告传媒有限公司	-	38,231.25
湖南易事达光电科技有限公司	-1,316,583.04	-177,602.30
四川云影时代广告传媒有限公司	-569,463.28	2,163,250.63

八、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

(1) 一级子公司

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	
惠州市健和光电科技有限公司	惠州	惠州	LED 生产与销售	100.00	-	设立
上海联创健和光电有限公司	深圳	上海	光电产品研发与销售	100.00	-	设立
深圳市联建光电有限公司	深圳	深圳	LED 显示应用产品	100.00	-	设立
Liantronics.LLC(美国联建)	美国	美国	LED 销售与维修	100.00	-	设立
联建光电（香港）有限公司	香港	香港	LED 销售与维修	80.00	-	购买
深圳市联动文化投资有限公司	深圳	深圳	文化产业投资	100.00	-	设立
四川分时广告传媒有限公司	北京	成都	广告业务	100.00	-	购买
上海友拓公关顾问有限公司	北京	上海	公关策划	100.00	-	购买
深圳市易事达电子有限公司	深圳	深圳	LED 生产与销售	100.00	-	购买
上海励唐营销管理有限公司	北京	上海	公关业务	100.00	-	购买
北京远洋林格文化传媒有限公司	北京	北京	广告业务	100.00	-	购买
山西华瀚文化传播有限公司	太原	太原	广告业务	100.00	-	购买
深圳市力玛网络科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件及网络产品的技术开发	100.00	-	购买

(2) 二级子公司

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	
联建光电(澳门)有限公司	澳门	澳门	LED 销售与维修	-	80.00	设立
联动文化(北京)有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	-	100.00	设立
深圳市精准分众传媒有限公司	深圳	深圳	设计、制作、代理、发布广告	-	100.00	购买
上海成光广告有限公司	上海	上海	设计、制作、代理、发布广告	-	100.00	购买
西安绿一传媒有限公司	西安	西安	设计、制作、代理、发布广告	-	100.00	购买
北京爱普新媒体科技有限公司	北京	北京	APP 业务广告	-	100.00	购买
成都大禹伟业广告有限公司	成都	成都	广告业务	-	100.00	购买
湖北分时广告传播有限公司	武汉	武汉	广告业务	-	100.00	购买
西安分时广告有限公司	西安	西安	广告业务	-	100.00	购买
南京丰德博信户外传媒有限公司	南京	南京	广告业务	-	100.00	购买
西藏泊视文化传播有限公司	成都	拉萨	广告业务	-	100.00	购买
北京合众君达国际品牌管理顾问有限公司	北京	北京	公关策划	-	100.00	购买
达孜友拓数字营销有限公司	北京	西藏	公关策划	-	100.00	购买
霍尔果斯友拓营销顾问有限公司	北京	霍尔果斯	公关策划	-	100.00	设立
EastarTheNetherlandsB.V.	荷兰	荷兰	LED 销售	-	100.00	购买
拉萨励唐营销管理有限公司	北京	拉萨	公关策划	-	100.00	购买
励唐会智(北京)会展服务有限公司	北京	北京	公关策划	-	100.00	购买
霍尔果斯星奕文化传播有限公司	北京	霍尔果斯	公关策划	-	100.00	设立
璞提文化传播(上海)有限公司	北京	上海	公关策划	-	100.00	购买
天津远洋林格文化传媒有限公司	北京	天津	广告业务	-	100.00	购买
西藏林格文化传媒有限公司	北京	拉萨	广告业务	-	100.00	购买
新疆联建远洋文化传媒有限公司	北京	新疆	广告业务	-	100.00	设立
山西华瀚兄弟文化传播有限公司	太原	太原	广告业务	-	100.00	购买

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	
新疆华瀚文化传播有限公司	太原	新疆	广告业务	-	100.00	设立
广东叁六网络科技有限公司	广州	广州	计算机软硬件及网络产品的技术开发	-	100.00	购买
红玛互动科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件及网络产品的技术开发	-	51.00	购买
深圳市深玛网络科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件及网络产品的技术开发	-	100.00	设立
深圳市腾玛网络科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件及网络产品的技术开发	-	100.00	设立

(3) 三级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市优友网络科技有限公司	深圳	深圳	设计、制作、代理、发布广告	-	100.00	购买
西藏朗悦文化传媒有限公司	西安	西藏	设计、制作、代理、发布广告	-	100.00	设立
新疆联建绿一传媒有限公司	西安	新疆	设计、制作、代理、发布广告	-	100.00	设立
霍尔果斯聚量网络科技有限公司	北京	霍尔果斯	APP 业务广告	-	100.00	购买
西藏大禹伟业广告有限公司	成都	拉萨	广告业务	-	100.00	购买
南京博信通文化传播有限公司	南京	南京	广告业务	-	100.00	购买
南京坤驰广告有限公司	南京	南京	广告业务	-	100.00	购买
南京榕成广告有限公司	南京	南京	广告业务	-	100.00	购买
南京弘旭广告有限公司	南京	南京	广告业务	-	100.00	购买
西藏联建丰德户外传媒有限公司	南京	拉萨	广告业务	-	100.00	设立
新疆联建丰德户外传媒有限公司	南京	新疆	广告业务	-	100.00	设立
成都车众文化传播有限责任公司	成都	成都	广告业务	-	100.00	购买
四川零度广告有限责任公司	成都	成都	广告业务	-	100.00	购买
西藏璞提文化传播有限公司	北京	拉萨	公关策划	-	100.00	购买
霍尔果斯璞提文化传播有限公司	北京	霍尔果斯	公关策划	-	100.00	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	
广州市神推网络科技有限公司	广州	广州	计算机软硬件及网络产品的技术开发	-	100.00	设立
深圳市红玛网络科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件及网络产品的技术开发	-	51.00	设立

(4) 四级子公司

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	
霍尔果斯商景文化传播有限公司	成都	霍尔果斯	广告业务	-	100.00	设立
成都车众视线文化传播有限责任公司	成都	成都	广告业务	-	100.00	购买
成都思源礼业广告有限责任公司	成都	成都	广告业务	-	100.00	购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
联建光电（香港）有限公司	20.00	-30,938.72	--	-167,869.28

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
联建光电（香港）有限公司	8,396,435.05	96,042.65	8,492,477.70	9,331,824.09	-	9,331,824.09

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
联建光电（香港）有限公司	4,648,144.03	50,128.91	4,698,272.94	5,434,576.21	-	5,434,576.21

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
联建光电（香港）有限公司	16,531,086.28	-154,693.58	-	599,018.74	10,616,735.22	793,246.37	-	163,988.06

2、在合营企业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 (%)		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
湖南蓝海购企业策划有限公司	长沙	长沙	房地产中介	25.88	-	权益法
无锡橙果传媒有限公司	苏州	无锡	投资业务	25.00	-	权益法
长沙先导银象文化传媒有限公司	长沙	长沙	广告业务	32.00	-	权益法
杭州磐景智造文化创意有限公司	杭州	杭州	广告业务	25.00	-	权益法

注：持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%以上表决权但不具有重大影响的依据。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			
	蓝海购	无锡橙果	长沙先导	杭州磐景
流动资产	186,841,473.61	23,189,105.40	10,761,959.11	14,385,065.45
其中：现金和现金等价物	34,606,332.32	1,320,064.40	8,860,842.61	8,750,617.19
非流动资产	6,130,984.43	449,246.91	163,138.08	1,351,802.25
资产合计	192,972,458.04	23,638,352.31	10,925,097.19	15,936,867.70
流动负债	24,879,303.05	2,476,109.87	1,951,049.50	12,102,225.67
非流动负债	-	61,556.50	-	-
负债合计	24,879,303.05	2,537,666.37	1,951,049.50	12,102,225.67
少数股东权益	4,418,486.58	2,221,683.81	-	-
归属于母公司股东权益	163,674,668.41	18,879,002.13	8,974,047.69	3,834,642.03
按持股比例计算的净资产份额	43,502,508.51	4,719,750.53	2,871,695.26	958,660.51
对联营企业权益投资的账面价值	98,930,767.66	10,496,960.42	3,210,923.13	10,247,849.49

项目	年末余额/本年发生额			
	蓝海购	无锡橙果	长沙先导	杭州磐景
营业收入	136,421,829.76	7,331,608.93	9,159,693.77	11,467,370.59
财务费用	-299,706.00	5,491.31	-15,016.71	130,160.89
所得税费用	8,569,915.04	58,340.72		-
净利润	51,666,221.27	1,086,088.13	-25,952.31	-3,772,003.52
终止经营的净利润	-	-		-
其他综合收益	-	-		-
综合收益总额	51,666,221.27	1,086,088.13	-25,952.31	-3,772,003.52
本年度收到的来自合营企业的股利	-			

项目	年初余额/上年发生额			
	蓝海购	无锡橙果	长沙先导	杭州磐景
流动资产	-	25,878,749.70	-	-
其中：现金和现金等价物	-	444,804.70	-	-
非流动资产	-	619,006.22	-	-
资产合计	-	26,497,755.92	-	-
流动负债	-	7,452,848.60	-	-
非流动负债	-	246,222.40	-	-
负债合计	-	7,699,071.00	-	-
少数股东权益	-	798,103.51	-	-
归属于母公司股东权益	-	18,000,581.41	-	-
按持股比例计算的净资产份额	-		-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	10,000,000.00	-	-

项目	年初余额/上年发生额			
	蓝海购	无锡橙果	长沙先导	杭州磐景
营业收入	-	1,565,441.10	-	-
财务费用	-	2,984.38	-	-
所得税费用	-	-	-	-
净利润	-	-1,189,534.26	-	-
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-	-1,189,534.26	-	-
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	-

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金及现金等价物、应收账款、可供出售金融资产、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(1) 外汇风险

本公司合并报表的列报货币是人民币，本公司的汇率风险主要来自以非人民币结算包括美元、欧元、等币种之销售和采购。本公司密切关注汇率变动对本公司经营的影响，本公司通过资产负债对冲、金融工具对冲等方式综合管理汇率风险，减少汇率波动对本公司经营的影响。

（2）利率风险

利率风险指由于利率变动导致公司所承担的利率总额发生变动的风险。本公司有息负债以短期、固定利率银行贷款为主，利率变动对公司存续银行贷款影响较少，但如利率上升将增加公司未来融资压力，加重利息成本支出。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为刘虎军先生与熊瑾玉女士两夫妻

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川云影时代广告传媒有限公司	子公司的参股公司
中晟传媒股份有限公司	本公司参股公司
西藏斯为美股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司参股公司、本公司主要投资者个人实际控制的公司
新余市德塔投资管理中心（有限合伙）	本公司参股公司、本公司主要投资者个人实际控制的公司
杭州树熊网络有限公司	本公司参股公司
城市地标传媒（深圳）有限公司	子公司的参股公司
成都金宝盛世投资管理有限公司	本公司主要投资者个人关系密切的家庭成员施加重大影响的企业
新余奥星投资合伙企业（有限合伙）	本公司参股公司
新余市博尔丰投资管理中心（有限合伙）	本公司参股公司
成都四季营销网络科技有限公司	本公司主要投资者个人实际控制的公司的参股公司
新疆思睿博创文化传播有限公司	本公司主要投资者个人施加重大影响的企业
陕西高一生医疗美容医院	本公司主要投资者个人施加重大影响的企业
西安晶肤医疗美容有限公司	本公司主要投资者个人施加重大影响的企业
刘婷	子公司董事
刘学礼	本公司董事长刘虎军之父
万峰	孙公司执行董事、总经理
马伟晋	本公司董事
封良友	本公司股东何吉伦之姐夫
陈波	子公司高管

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海铁歌科技有限公司	实际控制人弟弟控制的企业
徐州德仁广告传媒有限公司	2015年9月30日前为子公司南京丰德博信户外传媒有限公司董事长姚畅控股公司
姜学宁	孙公司西藏泊视文化传播有限公司子公司法定代表人
深圳市尖岗山投资管理有限公司	本公司董事长刘虎军 100%控股公司
郎森	孙公司西藏泊视文化传播有限公司董事
风光无限投资管理合伙企业（有限合伙）	子公司华瀚文化董事长总经理申碧慧控制的合伙企业
何吉伦	子公司董事
黄允炜	子公司高管
李卫国	子公司高管
太原瀚创世纪文化传媒中心（有限合伙）	子公司华瀚文化董事长总经理申碧慧控制的合伙企业
肖连启	公司监事、子公司励唐营销董事长兼总经理
新余奥星投资合伙企业（有限合伙）	子公司远洋传媒董事长兼总经理李卫国控制的合伙企业
新余经纬传媒投资合伙企业（普通合伙）	子公司精准分众董事长应平控制的企业
新余市博尔丰投资管理中心（有限合伙）	公司监事肖连启控制的合伙企业
新余市德塔投资管理中心（有限合伙）	公司董事长总经理刘虎军控制的合伙企业
新余市力玛智慧投资管理中心（有限合伙）	董事兼副总经理马伟晋控制的合伙企业
樟树市佰田投资管理中心（有限合伙）	子公司上海成光董事长总经理李波控制的合伙企业
樟树市朗悦投资管理中心（有限合伙）	子公司西安绿一董事长总经理陈波控制的合伙企业
李卫国	子公司高管
郎森	孙公司董事
姜学宁	孙公司法定代表人
姚太平	本公司董事
沈亮	孙公司普董事
姚畅	孙公司司董事长
宋杰	孙公司高管

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
段武杰	子公司董事长
上海铁歌科技有限公司	本公司董事长刘虎军之兄刘大鹏控股公司
北京互乐文化有限责任公司	本公司董事熊瑾玉之姊熊梓桐持股公司
深圳市尖岗山投资管理有限公司	本公司董事长刘虎军 100%控股公司
深圳市美图溪信息技术有限公司	本公司董事长刘虎军间接控股公司
徐州德仁广告传媒有限公司	子公司董事的控股公司
湖南易事达光电科技有限公司	子公司董事的控股公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆思睿博创文化传播有限公司	出租车车灯广告牌租赁	6,750,000.00	-
杭州磐景智造文化创意有限公司	采购原材料	641,025.64	-
上海铁歌科技有限公司	采购原材料	5,367,217.53	11,599,235.60
北京互乐文化有限责任公司	广告屏采购	485,436.89	-

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都四季营销网络科技有限公司	广告款	10,693,834.97	62,264,150.95
西安高一生医疗美容医院	广告款	5,005,675.06	4,176,632.59
西安晶肤医疗美容有限公司	广告款	84,905.66	-
上海铁歌科技有限公司	采购原材料	14,197.44	-

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市易事达电子有限公司	50,000,000.00	2017/7/14	2018/6/28	否
合计	50,000,000.00			

注释：深圳市联建光电股份有限公司、深圳市易事达电子有限公司总经理段武杰共同为深圳市易事达电子有限公司 5,000 万银行借款提供担保。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
成都四季营销网络科技有限公司	8,279,781.08	161,072.84	53,388,678.27	-
合计	8,279,781.08	161,072.84	53,388,678.27	-
预付款项：				
北京互乐文化有限责任公司	14,563.12	-	-	-
新疆思睿博创文化传播有限公司	23,250,000.00	-	-	-
杭州磐景智造文化创意有限公司	375,000.00	-	-	-
合计	23,639,563.12	-	-	-
其他应收款：				
陈波	-	-	9,915,170.21	-
徐州德仁广告传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	700,000.00	700,000.00
刘学礼	647,337.60	32,366.88	692,029.60	34,601.48
姜学宁	547,323.61	-	-	-
万峰	19,361.71	-	167,962.84	-
深圳市尖岗山投资管理有限公司	17,493.34	1,749.33	17,493.34	874.67
刘婷	314.19	-	-	-
郎森	-	-	65,600.00	-
封良友	-	-	7,000.00	-
风光无限投资管理合伙企业（有限合伙）	18,665,490.78	933,274.54	-	-
何吉伦	142,093,164.92	15,790,269.13	75,048,464.06	6,219,017.04

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
黄允炜	1,828,505.53	203,194.82	965,750.41	80,028.53
李卫国	7,519,642.50	536,904.73	3,218,452.15	160,922.61
马伟晋	35,289,281.71	1,764,464.09	-	-
太原瀚创世纪文化传媒中心（有限合伙）	3,733,098.16	186,654.91	-	-
肖连启	11,670,459.42	583,522.97	-	-
新余奥星投资合伙企业（有限合伙）	17,315,874.02	1,236,358.60	7,411,298.07	370,564.90
新余经纬传媒投资合伙企业（普通合伙）	28,390,371.99	1,744,468.49	6,498,997.80	324,949.89
新余市博尔丰投资管理中心（有限合伙）	45,385,119.96	2,269,256.00	-	-
新余市德塔投资管理中心（有限合伙）	45,690,925.20	2,284,546.26	-	-
新余市力玛智慧投资管理中心（有限合伙）	25,906,100.59	1,295,305.03	-	-
新余众行投资管理合伙企业（有限合伙）	2,759,501.84	197,029.26	1,181,083.36	59,054.17
樟树市佰田投资管理中心（有限合伙）	2,164,115.41	108,205.77	-	-
樟树市朗悦投资管理中心（有限合伙）	2,742,538.03	137,126.90	-	-
朱贤洲	10,239,630.98	1,137,890.97	5,408,202.27	448,159.77
合计	403,625,651.49	31,442,588.68	111,297,504.11	8,398,173.06

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
杭州磐景智造文化创意有限公司	641,025.64	-
上海铁歌科技有限公司	1,049,997.04	1,397,237.66
合计	1,691,022.68	1,397,237.66
其他应付款：		
新余市德塔投资管理中心（有限合伙）	38,400,000.00	38,400,000.00
沈亮	22,979,943.00	-
段武杰	670,186.84	-

项目名称	年末余额	年初余额
姚畅	125,000.00	-
深圳市美图溪信息技术有限公司	117,800.00	-
姚太平	5,000.00	5,000.00
杭州磐景智造文化创意有限公司	4,944.00	-
宋杰	-	582,653.71
成都金宝盛世投资管理有限公司	19,056,603.78	-
合计	81,359,477.62	38,987,653.71

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、明细情况

项目	相关内容
公司授予的各项权益工具总额	10,140,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	1,771,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为 24.00，有效期为 2017 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 28 日。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股权予价格为 14.60 元/股，有效期为 2017 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 28 日。

2、其他说明

(1) 2016 年 3 月 1 日，本公司第四届董事会第十次会议审议通过《关于公司股票期权与限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，董事会同意向 86 名激励对象授予 916.50 万份股票期权与 97.50 万股限制性股票。本激励计划授予的股票期权的行权价格为 24.40 元，

限制性股票的授予价格为 15 元。在可行权日内，若达到激励计划规定的行权条件，授予的股票期权自本期激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分 4 期行权，第一期 20%，第二期 20%，第三期 30%，第四期 30%。公司达到激励计划规定的行权须同时满足如下条件：

1) 公司业绩考核要求

项目	相关内容
首次授予股票期权第一个行权期	以 2015 业绩为基数，2016 年净利润增长率或备考财务报表净利润增长率不低于 50%；
首次授予股票期权第二个行权期	以 2015 年业绩为基数，2017 年净利润增长率或备考财务报表净利润增长率不低于 100%；
首次授予股票期权第三个行权期	以 2015 年业绩为基数，2018 年净利润增长率或备考财务报表净利润增长率不低于 150%；
首次授予股票期权第四个行权期	以 2015 年业绩为基数，2019 年净利润增长率或备考财务报表净利润增长率不低于 200%。

以上“净利润”、“净利润增长率”均以未扣除激励成本前并扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润作为计算依据。“备考净利润”、“备考净利润增长率”系以上市公司通过并购业务在当年度纳入合并范围的子公司假设当年 1 月 1 日开始纳入合并合并报表范围内各个子公司的经审计扣除非经常性损益后的净利润的总和为计算依据。

2) 子公司业绩考核要求

获授股票期权的子公司的激励对象以公司整体考核指标达标为基础，并且激励对象个人所在子公司的业绩考核也达标后方可行权。

若行权期内公司整体考核指标达标，但某子公司考核指标未能达标，则该子公司的激励对象所获授股票期权中当期可行权份额不得行权，将由公司注销。公司本部激励对象不参与子公司的业绩考核，各年度公司整体考核指标达标后，本部激励对象可以行权。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、明细情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权采用 Black-Scholes 期权定价模型确定；限制性股票采用授予日市场价格确定。

项目	相关内容
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,355,574.01
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,729,915.03

2、其他说明

(1) 本公司于 2017 年 3 月 20 日第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个解锁/行权期解锁/行权条件成就的议案》，本次可行权的股票期权数量为 177.12 万份；本次可解锁的限制性股票数量为 17.50 万股。

(三) 股份支付的修改、终止情况

因公司原激励对象离职不符合激励条件，根据公司股权激励计划，公司将对其已获授但尚未行权股票期权回购注销。经调整后，激励计划首次授予股票期权的总数由 916.50 万份调整为 885.60 万份，首次授予股票期权的激励对象从 86 人调整为 79 人。

因公司实施完成了 2015 年度利润分配方案及 2016 年度权益分派方案，根据激励计划的相关规定，对激励计划中的回购价格进行调整，限制性股票回购价格由 15 元/股调整为 14.60 元/股。

十二、承诺及或有事项

1、经营租赁承诺

(1) 2013 年 1 月 8 日，本公司与深圳市安通达科技有限公司签订《协议书》及后续签订的《补充协议》，协议约定本公司继续租用深圳市安通达科技有限公司位于深圳市宝安区 68 区留仙三路安通达工业厂区四号厂房 2 楼以及 1 楼东侧，合计建筑面积 3,638.625 平方米，租赁期限至 2017 年 7 月 31 日。根据补充协议，2014 年 8 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日，租金为 27 元/平方米；2016 年 8 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日，租金为 32 元/平方米。2017 年 8 月 1 日至 2022 年 7 月 31 日，租金及物业费为 40 元/平方米。

(2) 2015 年 5 月 29 日, 本公司之子公司联动文化与北京通惠恒源投资管理有限公司 (原公司名“北京东方盛泽商贸集团鑫东农副产品批发市场有限公司”) 签订《房屋租赁合同》, 合同约定北京联动租用位于北京市朝阳区西大望路甲 12 号用于办公, 建筑面积 860.58 平方米, 年租金为 1,696,203.18 元, 自第三年起 (即 2017 年 6 月 1 日) 租金递增 3%, 租赁期限为 2015 年 6 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日。

(3) 2010 年 9 月 3 日, 本公司之子公司上海联创与上海宗泰科技发展有限公司签订《租赁合同》, 合同约定上海联创租用位于上海市闸北区中兴路 960 号 A 栋用于办公, 租金为每月 85,203.30 元, 租赁期限为 2010 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(4) 2014 年 9 月 24 日, 本公司之子公司易事达与李文裕、李杨生签订《协议书》, 协议号为龙华 IE002770(备), 协议约定本公司租用李文裕、李杨生位于深圳市龙华新区观澜大和社区环观南路 107 号-2 易事达宝益成科技园 B 栋, 合计建筑面积 7,041.12 平方米, 月租金 116,178.48 元, 租期期限至 2018 年 12 月 30 日。

2014 年 9 月 24 日, 本公司之子公司易事达与李文裕、李杨生签订《协议书》, 协议号为龙华 IE002773(备), 协议约定本公司租用李文裕、李杨生位于深圳市龙华新区观澜大和社区环观南路 107 号-4 易事达宝益成科技园 D 栋 2、3、4、5 层, 合计建筑面积 1,900.00 平方米, 月租金 36,570.00 元, 租期期限至 2018 年 12 月 30 日。

2014 年 9 月 24 日, 本公司之子公司易事达与李文裕、李杨生签订《协议书》, 协议号为龙华 IE002785(备), 协议约定本公司租用李文裕、李杨生位于深圳市龙华新区观澜大和社区环观南路 107 号-3 易事达宝益成科技园 C 栋 2 楼 205 房, 合计建筑面积 1,230.00 平方米, 月租金 24,585.00 元, 租期期限至 2018 年 12 月 30 日。

2014 年 9 月 24 日, 本公司之子公司易事达与李文裕、李杨生签订《协议书》, 协议号为龙华 IE002769(备), 协议约定本公司租用李文裕、李杨生位于深圳市龙华新区观澜大和社区环观南路 107 号-1 易事达宝益成科技园 A 栋 1 楼, 合计建筑面积 1,400.00 平方米, 月租金 32,200.00 元, 租期期限至 2018 年 12 月 30 日。

2016 年 10 月 15 日, 本公司之子公司易事达与深圳市易事达宝益成科技园管理处签订《物业管理与代理租赁租赁合同》, 合同编号为 NO:2016.10.15, 合同约定本公司租用深圳市龙华新区观澜街道办大和社区环观南路 107 号易事达宝益成科技园 C 栋 3 楼东侧部分, 面积 875 平方米, 每平方米月租金 19.5 元, 月租 17,062.00 元, 租赁期限自 2016 年 11 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止。

(5) 2016 年 7 月, 本公司之子公司友拓公关与北京润诚置业有限公司签订《润诚中信写字楼租赁合同》, 协议约定友拓公关租用北京市朝阳区东大桥路 12 号润诚中心 1 号楼三层 5、6、7、8、9、10 和三夹层 5、6、7、8、9、10、11 区域, 合计建筑面积 2123.66 平方米, 月租金 6 元/平方米/天 (含物业费), 每年在上一年基础上增资 2%, 租期期限 2016 年 07 月 22 日至 2019 年 07 月 21 日, 2016 年 7 月 22 日至 2016 年 10 月 31 日为免租期。

2016 年 7 月, 本公司之子公司友拓公关北京分公司与北京润诚置业有限公司签订《润诚中信写字楼租赁合同》, 协议约定友拓公关租用北京市朝阳区东大桥路 12 号润诚中心 1 号楼三层 11 区域, 合计建筑面积 79.54 平方米, 月租金 6 元/平方米/天 (含物业费), 每年在上一年基础上增资 2%, 租期期限 2016 年 07 月 22 日至 2019 年 07 月 21 日, 2016 年 7 月 22 日至 2016 年 10 月 31 日为免租期。

2016 年 6 月 20 日, 本公司之子公司友拓公关与广东省建筑设计研究院东莞分院签订《房屋租赁合同》, 协议约定友拓公关租用广州市天河区珠江西路 10 号 501 房部分房屋, 合计建筑面积 360 平方米, 月租金 72,000 元, 租期期限 2016 年 7 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

2016 年 5 月 30 日, 本公司之子公司友拓公关与深魏润峰签订《房屋租赁合同》, 协议约定友拓公关租用上海市徐汇区虹桥路 777 号 1801-1802 室, 合计建筑面积 476.4 平方米, 月租金 118,822.1 元, 租期期限 2016 年 6 月 10 至 2018 年 6 月 9 日, 至 2016 年 7 月 9 日为装修免租期。

2016 年 5 月 30 日, 本公司之孙公司达孜友拓与深魏润峰签订《房屋租赁合同》, 协议约定友拓公关租用上海市徐汇区虹桥路 777 号 1809 室, 合计建筑面积 138.01 平方米, 月租金 34,422.00 元, 租期期限 2016 年 6 月 10 至 2018 年 6 月 9 日, 至 2016 年 7 月 9 日为装修免租期。

(6) 2015 年 11 月 17 日, 本公司之子公司上海成光与上海纺织物业经营管理有限公司、上海申畅物业管理有限公司签订《房屋租赁合同》, 协议约定上海成光自 2015 年 12 月 1 日起租用上海市闸北区洛川中路 1150 号 8 幢 B2 号楼 2 层 201 室, 合计建筑面积 1,117.90 平方米, 租金为 71,406 元/月, 物业管理费为 17,001 元/月, 租赁期限至 2017 年 11 月 30 日 (其中, 2015 年 12 月 1 日至 2016 年 1 月 31 日免租金)。

(7) 2011 年 1 月 12 日, 本公司之子公司华瀚文化与韩长安签订《房屋租赁合同》, 协议约定华瀚文化自 2011 年 3 月 1 日起租用太原市长风大街 705 号和信摩尔商业大楼 16 层写

字楼，面积合计 2158.8 平方米，租金为 1,100,000.00 元/年（不含物业费、水、电、暖、车位费），租期期限至 2021 年 5 月 31 日止（其中，2011 年 3 月 1 日至 5 月 31 日为三个月免租期）。

（8）2015 年 11 月 17 日，本公司之子公司西藏泊视与谭湘江签订《房屋租赁合同》，合同约定西藏泊视租赁坐落于成都市武侯区航空路 6 号丰德国际 4 栋 3 单元 10 层 02 号房屋用于办公，建筑面积 352.75 平方米，房屋有设定抵押，第一年月租金为 19,041 元，第二年起月租金为 21,165 元，租赁期限为 2015 年 12 月 11 日至 2017 年 12 月 10 日。

2017 年 10 月 18 日，西藏泊视与王育红签订《写字间租赁合同》，合同约定西藏泊视租用位于成都市武侯区人民南路四段 45 号新希望大厦 1 幢 6 层 07 号用于办公，建筑面积 466.75 平方米，月租金为 32,672.50 元，自第四年（即 2020 年 10 月 18 日）起，月租金为 34,632.80 元，租赁期限为 2017 年 10 月 18 日至 2022 年 10 月 17 日。

（9）2016 年 9 月 1 日，本公司之子公司西安分时与西安西格玛消防科技股份有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定西安分时租赁位于西安市高新区沣惠南路 18 号西格玛大厦 10401-420 号房屋，合计建筑总面积为 144.10 平方米。第一年月租金为 50 元/平方米，第二年起租金以每年每平方米 2 元进行递增。租赁期限为 2016 年 9 月 20 日至 2021 年 9 月 19 日。

（10）2012 年 11 月，本公司之子公司成都大禹与雷芳签订《房屋租赁合同》，合同约定成都大禹租赁位于成都市高新区中航城市广场 15 楼 10 号和 11 号用于办公，合计建筑总面积 628.3 平方米，首两年月租金为 40,211 元，第年月租金为 43,416 元，第 4 年月租金为 46,871 元，第 5 年月租金为 50,641 元，租期期限为 2012 年 11 月 18 日至 2017 年 11 月 17 日。

2017 年 11 月 18 日，成都大禹与雷芳签订《房屋租赁合同》，合同约定成都大禹租用位于成都市高新区中航城市广场 15 楼 10 号和 11 号用于办公，建筑面积 624.27 平方米，月租金为 48,068.00 元，自第三年（即 2020 年 10 月 18 日）起，租金逐年递增 8%，租赁期限为 2017 年 11 月 18 日至 2022 年 11 月 17 日。

2017 年 12 月 1 日，西藏大禹伟业广告有限公司与次仁多吉签订《房屋租赁合同书》，合同约定西藏大禹租用位于拉萨经济技术开发区世通阳光新城 6 幢 5 号用于办公，建筑面积 50 平方米，年租金为 20,000.00 元，租赁期限为 2017 年 12 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日。

(11) 2016 年 10 月 15 日, 本公司之子公司精准分众与深圳置裕宝资产管理有限公司签订《商务办公场所租赁合同》, 合同编号为 SZ-ZYB-000020, 合同约定深圳市精准分众传媒有限公司租用深圳市南山区科技园大冲商务中心 3 号楼 406 单位, 面积 586 平方米, 办公室租金固定使用费首年月租金为 90,068.00 元, 第二年开始每年递增 8%。2015 年 12 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日月租金为 90,068.00 元, 2016 年 11 月 1 日起月租金调整为 101,862.04 元, 租赁期限自 2015 年 12 月 1 日至 2018 年 3 月 30 日止。

(12) 2016 年 2 月 1 日, 本公司之子公司广东叁六与盘小龙、李剑明签订《广州市房屋租赁合同》, 合同约定盘小龙、李剑明将坐落在越秀区水荫路水荫直街东一巷 3 号的房产出租给广东叁六作为办公用房, 租赁建筑面积共计 1,344.58 平米, 2016 年 02 月 1 日至 2017 年 01 月 31 日, 月租金为 205,000.00 元。2017 年 02 月 01 日至 2018 年 01 月 31 日, 月租金为 210,125.00 元。

(13) 2016 年 11 月 11 日, 本公司之子公司广州神推与广州泰兴投资顾问有限公司签订《广州市房屋租赁合同》, 合同约定广州泰兴投资顾问有限公司将坐落在越秀区广州大道中路的房产出租给广州神推作为办公用房, 租赁建筑面积共计 1,349.00 平方米, 2016 年 11 月 11 日至 2018 年 11 月 10 日月租金为 94,430.00 元 2018 年 11 月 10 日至 2019 年 11 月 10 日月租金为 99,151.50 元。租金期限为 2016 年 11 月 11 日至 2019 年 11 月 10 日。

(14) 2015 年 4 月 28 日, 本公司之子公司友拓公关与深圳联合共赢投资有限公司签订《房屋租赁合同》, 协议约定友拓公关租用深圳市南山区侨香路智慧广场 A 栋 2 单元 2201, 合计建筑面积 295 平方米, 房屋租赁费采取递增形式, 以租赁期满 12 个月记一年, 第二年 (2016 年 5 月) 起租金在上一年租金的基础上递增 6%, 第三年 (2017 年 5 月) 起租金在上一年租金的基础上递增 9%, 第一年租金为 50,277.44 元/月, 租期期限至 2018 年 4 月 30 日。

(15) 2016 年 7 月 22 日, 本公司之子公司友拓公关与北京润诚置业有限公司签订《润诚中心写字楼租赁合同》, 协议约定友拓公关租用朝阳区东大桥路 12 号润诚中心 1 号楼, 合计建筑面积 2,123.66 平方米, 房屋租赁费采取每年递增形式, 第一年租金为 4,650,815.60, 免租后为 3,457,081.90; 第二年租金为在上一年租金基础上递增 2%, 为 4,743,831.70; 第三年租金为在上一年租金基础之上递增 2%, 为 4,838,708.30, 租赁期限至 2019 年 7 月 21 日。

(16) 2016 年 9 月 21 日, 本公司之子公司励唐营销与北京北广电子集团有限责任公司签订《租赁合同(续租)》, 协议约定励唐营销租用北京市朝阳区酒仙桥中路 18 号(北广集团科技园)南楼 5 层 521 室, 租赁面积为 386 平方米(建筑面积), 月租金为 35,223 元, 租赁期限为 2016 年 9 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日。

2017 年 3 月 1 日, 璞提文化传播(上海)有限公司与北京金泰通华商贸有限责任公司华云物业管理分公司签订租赁合同协议, 协议约定璞提租用北京市西城区展览馆路甲 26 号 1 号楼 210 单元, 租赁面积为 59 平方米(建筑面积), 月租金为 7800 元, 租赁期限为 2017 年 3 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日。

2017 年 3 月 10 日, 璞提文化传播(上海)有限公司与北京金泰通华商贸有限责任公司华云物业管理分公司签订租赁合同协议, 协议约定璞提租用北京市西城区展览馆路甲 26 号 1 号楼 209 单元, 租赁面积 59 平米(建筑面积), 月租金为 7800 元, 租赁期限为 2017 年 3 月 10 日至 2018 年 3 月 9 日

2017 年 10 月 28 日, 璞提文化传播(上海)有限公司、西藏璞提文化传播有限公司、霍尔果斯璞提文化传播有限公司与北京北广电子集团有限责任公司签订《租赁合同(续租)》, 协议约定励唐营销租用北京市朝阳区酒仙桥中路 18 号(北广集团科技园)南楼 5 层 519 室, 租赁面积为 365 平方米(建筑面积), 月租金分别为 4,000.00 元、30,000.00 元、7,078.00 元共计 41,078.00 元, 租赁期限为 2017 年 10 月 28 日至 2018 年 10 月 27 日。

(17) 2016 年 5 月 1 日, 本公司之子公司分时传媒与北京四川五粮液龙爪树宾馆签订《房屋租赁合同》, 合同约定分时传媒租用位于北京市朝阳区龙爪树路 312 号的北京四川五粮液龙爪树宾馆三号楼一屋用于办公, 建筑面积为 1,100.00 平方米。房屋租赁期限为 2016 年 5 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日, 其中 2016 年 5 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日, 房屋租金为 96,360.00 元; 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日房屋租金为 505,890.00 元, 2017 年 5 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日房屋租金为 607,068.00 元。

(18) 2017 年 4 月 10 日, 本公司之子公司爱普新媒与龚建国签订《北京市房屋租赁合同》, 合同约定爱普新媒租用位于北京市海淀区中关村紫金数码园 1、2 号楼 1 层 0102 用于办公, 建筑面积 407.6 平方米, 年租金为 720,000.00 元, 租赁期限为 2017 年 5 月 11 日至 2020 年 5 月 10 日。

2016 年 8 月 24 日,本公司之子公司爱普新媒与北京祥瑞海思健康科技有限公司签订《北京市房屋租赁合同》,合同约定爱普新媒租用位于北京市海淀区中关村紫金数码园 1、2 号楼 1 层 0103 室用于办公,建筑面积 322.41 平方米,年租金为 588,398.25 元,租赁期限为 2016 年 9 月 16 日至 2018 年 1 月 31 日。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

1) 本公司于 2018 年 1 月 19 日第十届董事会第三十五次会议审议通过了《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》。因激励对象褚伟晋先生离职,已不符合激励条件,同意回购注销褚伟晋先生已获授但尚未解锁的限制性股票 180,000 股,回购价格 14.6 元/股。因此公司总股本将由 613,508,411 股变为 613,328,411 股。同时公司注册资本由 61,350.8411 万元人民币变更 61,332.8411 万人民币,并相应修改章程内容。

2) 本公司于 2018 年 3 月 8 日第十届董事会第三十六次会议审议通过了《关于调整对参股子公司杭州树熊网络有限公司投资额并转让其部分股权暨关联交易的议案》。同意公司及关联方新余市德塔投资管理中心(有限合伙)对参股子公司杭州树熊网络有限公司的投资额由 2 亿(人民币,下同)调整为 6000 万元,并相应转让其持有的杭州树熊网络有限公司 20.19% 股权。审议通过了《关于注销/回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票及部分股票期权的议案》。因激励对象刘欣欣先生、潘青松先生因个人发展原因离职已不符合激励条件以及股票期权第一个行权期届满,同意回购注销刘欣欣先生、潘青松先生已获授但尚未解锁的限制性股票合计 16 万股,回购价格 14.6 元/股,其已授获但尚未行权/未解锁的合计 20 万份股票期权作废;并注销股票期权第一个行权期届满未行权的股票期权 173.12 万份。审议通过了《关于注销回购股份的议案》。同意注销公司回购专用账户中原计划员工持股计划的股份 12,387,274 股。

3) 由于公司股东何吉伦 2017 年度未按照约定完成利润目标,公司于 2018 年 2 月 22

日，向深圳市宝安区人民法院起诉何吉伦，2018 年 3 月 2 日，深圳市宝安区人民法院受理该案件，并于 2018 年 3 月 5 日，冻结何吉伦持有的公司的股票 76992400 股及冻结期间所产生的孳息（含转增股、配送股等），股票代码 300269，股东代码 0155526779。其中，无限制条件流通股 61080111 股，限售流通股 15912289 股。

4) 2018 年 1 月 24 日，本公司就上海众喜广告有限公司、林一康拖欠货款 1,400,000.00 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，案号：(2018)粤 0306 民初 4426 号，请求判令被告上海众喜广告有限公司、林一康支付货款 1,400,000.00 元及逾期付款违约金。目前，案件正在受理中。

5) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就深圳市金立通信设备有限公司拖欠广告费 1,237,010.16 元向深圳市福田区人民法院提起诉讼。2018 年 1 月 18 日福田法院诉前调解已经立案，正在进行保全。保全案号为：(2018)粤 0304 财保 13 号。

6) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就深圳市金立通信设备有限公司拖欠广告费 1,553,335.31 元向深圳市福田区人民法院提起诉讼。2018 年 1 月 18 日福田法院诉前调解已经立案，正在进行保全。保全案号为：(2018)粤 0304 财保 13 号。

7) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就深圳市金立通信设备有限公司拖欠广告费 1,712,517.39 元向深圳市福田区人民法院提起诉讼。2018 年 4 月 12 日已经立案，案号为：(2018)粤 0304 民初 16495 号。

8) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就深圳市金立通信设备有限公司拖欠广告费 1,314,212.43 元向深圳市福田区人民法院提起诉讼。2018 年 4 月 13 日已经立案，案号为：(2018)粤 0304 民初 16627 号。

9) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就深圳市金立通信设备有限公司拖欠广告费 11,505,447.07 元向深圳市福田区人民法院提起诉讼。2018 年 2 月 7 日已立案，案号为 2018 粤 0304 民初 5268 号。

10) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就深圳市金立通信设备有限公司拖欠广告费 15,305,225.00 元向深圳市福田区人民法院提起诉讼。2018 年 2 月 7 日已立案，案号为 2018 粤 0304 民初 5270 号。

11) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就深圳市金立通信设备有限公司拖欠广告

费 3,994,443.09 元向深圳市福田区人民法院提起诉讼。2018 年 4 月 13 日已经立案，案号为：(2018) 粤 0304 民初 16620 号。

12) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就深圳市金立通信设备有限公司拖欠广告费 1,883,996.18 元向深圳市福田区人民法院提起诉讼。2018 年 1 月 18 日福田法院诉前调解已经立案，正在进行保全。保全案号为：(2018) 粤 0304 财保 13 号。

13) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就深圳市金立通信设备有限公司拖欠广告费 997,337.56 元向深圳市福田区人民法院提起诉讼。2018 年 4 月 13 日已经立案，案号为：(2018) 粤 0304 民初 16623 号。

14) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就深圳市金立通信设备有限公司拖欠广告费 15,088,631.25 元向深圳市福田区人民法院提起诉讼。2018 年 2 月 7 日已立案，案号为 2018 粤 0304 民初 5269 号。

15) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就深圳市金立通信设备有限公司拖欠广告费 74,906.3 元向深圳市福田区人民法院提起诉讼。2018 年 2 月 7 日已立案，案号为：(2018) 粤 0304 财保 136 号。

16) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就深圳市金立通信设备有限公司拖欠广告费 407,878.33 元向深圳市福田区人民法院提起诉讼。2018 年 2 月 7 日已立案，案号为：(2018) 粤 0304 财保 132 号。

17) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就深圳市金立通信设备有限公司拖欠广告费 761,469.33 元向深圳市福田区人民法院提起诉讼。2018 年 2 月 7 日已立案，案号为：(2018) 粤 0304 财保 137 号。

18) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就绿地集团吉林置业有限公司拖欠广告费 311,801.59 元向吉林市昌邑区人民法院提起诉讼。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件处于法院受理中。

19) 本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就绿地集团吉林置业有限公司拖欠广告费 311,801.59 元向吉林市昌邑区人民法院提起诉讼。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件处于法院受理中。改为本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就绿地集团吉林置业有限公司拖欠广告费 311,801.59 元向吉林市昌邑区人民法院提起诉讼。2018 年 3 月 21 日已立案，案号：(2018) 吉 0202 民初字第 664 号。

2、利润分配情况

无

3、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十四、其他重要事项**1、前期差错更正**

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
（一）公司自查后发现在 2014-2016 年度期间，子公司四川分时、精准分众、北京远洋的部分收入和成本确认不准确；（二）由于上述子公司收入、成本确认不准确，对上述子公司前期收入、成本进行追溯调整导致对应的商誉出现减值，需计提减值准备；（三）由于上述子公司收入、成本确认不准确，对上述子公司前期收入、成本进行追溯调整导致前期承诺业绩未达标，根据对赌协议规定，需要对本公司进行补偿，确认营业外收入；	追溯调整影响本公司合并财务报表项目的包括应收账款、其他应收款、预付账款、商誉、其他应付款、未分配利润、营业收入、资产减值损失、营业外收入等。	2014 年度利润表	
		营业收入	-6,815,094.34
		资产减值损失	69,894.01
		营业外收入	1,397,880.29
		2014 年末资产负债表	
		应收账款	-6,815,094.34
		其他应收款	1,327,986.28
		盈余公积	132,798.63
		未分配利润	-5,619,906.69
		2015 年度利润表	
		营业收入	-36,214,285.85
		资产减值损失	84,458,668.58
		营业外收入	59,288,377.87
		2015 年末资产负债表	

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
(一) 公司自查后发现在 2014-2016 年度期间, 子公司四川分时、精准分众、北京远洋的部分收入和成本确认不准确; (二) 由于上述子公司收入、成本确认不准确, 对上述子公司前期收入、成本进行追溯调整导致对应的商誉出现减值, 需计提减值准备; (三) 由于上述子公司收入、成本确认不准确, 对上述子公司前期收入、成本进行追溯调整导致前期承诺业绩未达标, 根据对赌协议规定, 需对本公司进行补偿, 确认营业外收入;	追溯调整影响本公司合并财务报表项目的包括应收账款、其他应收款、预付账款、商誉、其他应付款、未分配利润、营业收入、资产减值损失、营业外收入等。	应收账款	-39,987,870.76
		其他应收款	57,582,051.25
		商誉	-81,424,355.66
		其他应付款	3,041,509.44
		盈余公积	5,758,205.13
		未分配利润	-72,629,889.74
		2016 年度利润表	
		营业收入	-28,000,863.41
		营业成本	10,624,687.94
		资产减值损失	160,249,348.70
		营业外收入	54,198,613.83
		2016 年末资产负债表	
		应收账款	-30,472,561.53
		预付账款	-10,624,687.94
		其他应收款	106,291,477.34
		商誉	-235,859,566.74
		其他应付款	40,557,682.07
		盈余公积	9,979,247.96
		未分配利润	-221,527,218.79

2、大股东股权质押

截至本报告期末, 刘虎军先生持有本公司 115,388,120 股, 占公司股份总数 613,508,411 股的 18.8079%。其中, 处于质押状态的股份累计数为 63,220,000 股, 占其所持公司股份总数的 54.7890%, 占公司股份总数的 10.3047%。

截至本报告期末, 何吉伦先生直接持有本公司股份 76,992,400 股, 占公司股份总数的

12.5495%；累计质押本公司股份 76,992,400 股，占其直接持有本公司股份总数的 100.00%，占公司股份总数的 12.5495%。

3、股东承诺事项

2017 年 12 月 8 日收到公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理刘虎军先生及部分子公司原股东（以下简称“倡议人”）提交的《鼓励全体员工增持联建光电股票的倡议书》。向全体员工发出增持公司股票倡议并承诺，按照本倡议的相关实施细则，凡在 2017 年 12 月 11 日至 2017 年 12 月 22 日期间净买入联建光电股票，且连续持有 12 个月（含）以上并届时在职的员工，若因在前述指定期间内增持联建光电股票产生损失，由倡议人以个人资金予以补偿；若产生股票增值收益归员工个人所有。截至本报告日，联建光电及全资子公司、控股子公司全体员工于 2017 年 12 月 11 日至 2017 年 12 月 22 日期间共增持联建光电股票 986,800 股。

4、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为数字营销服务、数字户外媒体网络、数字显示设备。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

数字营销服务指互联网广告业务及公关策划活动；

数字户外媒体网络指户外广告业务；

数字显示设备指 LED 显示设备的生产及销售。

5、其他

（1）Artixium 投资减值情况

2016 年 12 月 15 日，联建光电第四届董事会第二十次会议审议通过了“关于向 ArtixiumDisplayLTD 增资的议案”，由全资子公司深圳市联建光电有限公司向 Artixium 增资，

总计划增资 1200 万美元，截止 2017 年 12 月 31 日已投入 600 万美元，持有 Artixium60% 股权。本公司虽持有 Artixium60% 股权，但增资后一直未能对其实施有效控制，亦无法了解到 Artixium 真实的财务状况，公司向 Artixium 委派的董事并不参与 Artixium 经营管理。因此，本公司未将其纳入 2017 年度合并报表范围，并对其全额计提了减值。

（2）已判决重要诉讼事项及期后收款情况

1、2014 年 8 月 8 日，本公司就重庆市高山广告有限公司拖欠货款 1,182,430.00 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，案号：（2014）深宝法西民初字第 2006 号，请求判令被告重庆市高山广告有限公司及连带责任人傅敏支付货款 1,182,430.00 元及违约金 239,396.00 元，合计金额 1,421,826.00 元。2014 年 9 月 17 日，深圳市宝安区人民法院（2014）深宝法西民初字第 2006 号民事调解书调解被告重庆市高山广告有限公司尚欠货款及违约金人民币 1,231,376.00 元，款项以分期支付方式向本公司支付。截止 2017 年 12 月 31 日余款 1,151,376.00 尚未收回。

2、2014 年 4 月 11 日，本公司就青岛联创世纪文化传媒有限公司拖欠货款 1,470,066.00 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，案号：（2014）深宝法西民初字第 834 号，请求判令被告青岛联创世纪文化传媒有限公司及连带责任人徐伟归还货款 1,470,066.00 元及逾期付款违约金。2016 年 1 月 28 日，深圳市宝安区人民法院（2014）深宝法西民初字第 834 号民事判决书判定被告青岛联创世纪文化传媒有限公司及连带责任人徐伟支付货款 1,470,066.00 元及逾期付款违约金，被告青岛联创世纪文化传媒有限公司不服判决向深圳市中级人民法院上诉，2016 年 12 月 26 日，深圳市中级人民法院（2016）粤 03 民终 12296 号民事判决书判定青岛联创世纪文化传媒有限公司支付货款 1,470,066.00 元及相应违约金。截止 2017 年 12 月 31 日余款 1,470,066.00 尚未收回。

3、2016 年 4 月 21 日，本公司就武汉优视广告传媒有限公司拖欠货款 1,180,000.00 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，案号：（2016）粤 0306 民初 8818 号，请求判令被告武汉优视广告传媒有限公司支付货款 1,180,000.00 元及逾期付款违约金。2016 年 6 月 2 日，深圳市宝安区人民法院（2016）粤 0306 民初 8818 号民事调解书调解武汉优视广告传媒有限公司分四期支付货款 1,180,000.00 元：第一期 500,000.00 元于 2016 年 7 月 20 日支付；第二期 200,000.00 元于 2016 年 9 月 20 日支付；第三期 200,000.00 元于 2016 年 10 月 20 日支付；第四期 280,000.00 元于 2016 年 12 月 20 日支付。2016 年回款 150,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日，尚有 1,030,000.00 元未回。

4、2016 年 4 月 11 日，本公司就武汉诺道科技发展有限公司拖欠货款 2,434,046.50 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，案号：（2016）粤 0306 民初 7492 号，请求判令被告武汉诺道科技发展有限公司及连带责任人梅双文支付货款 2,434,046.50 元及逾期付款违约金。2016 年 9 月 9 日，深圳市宝安区人民法院（2016）粤 0306 民初 7492 号民事判决书判定武汉诺道科技发展有限公司于判决生效之日起三日内支付货款 2,434,046.50 元及违约金，梅双文对此债务承担连带清偿责任。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司应收武汉诺道科技发展有限公司货款尚有 2,222,552.07 元未收回。

5、2017 年 2 月 23 日，本公司就深圳市中兆科技有限公司拖欠货款 718,899.00 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，案号：（2017）粤 0306 民初 7698 号，请求判令被告深圳市中兆科技有限公司及连带责任人李一凡、陈瑜支付货款 718,899.00 元及逾期付款违约金。2017 年 4 月 14 日，深圳市宝安区人民法院（2017）粤 0306 民初 7698 号民事调解书调解深圳市中兆科技有限公司分三期支付上述货款，第一期于 2017 年 4 月 30 日前支付人民币 218,899.00 元，第二期于 2017 年 7 月 30 日前支付人民币 300,000.00 元，第三期于 2017 年 12 月 30 日前支付人民币 200,000.00 元；李一凡、陈瑜对上述货款承担连带清偿义务。截止 2017 年 12 月 31 日，尚有合同价款 300,000.00 元未回。

6、2017 年 6 月 23 日，本公司就黑龙江宾西食品有限公司拖欠货款 80,000.00 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，案号：（2017）粤 0306 民初 18178 号，请求判令被告黑龙江宾西食品有限公司支付货款 80,000.00 元及逾期付款违约金。2017 年 7 月 31 日，我公司与被告庭外和解并向法院申请撤诉。截止 2017 年 12 月 31 日，被告已支付货款 60,000.00 元，剩余 20,000.00 元于 2019 年 6 月底支付。

7、2017 年 3 月 27 日，本公司就广东省装饰有限公司北京分公司、广东省装饰有限公司拖欠货款 118,500.00 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，案号：（2017）粤 0306 民初 8393 号，请求判令被告广东省装饰有限公司北京分公司、广东省装饰有限公司支付货款 118,500.00 元及逾期付款违约金。2017 年 5 月 16 日，我公司与被告庭外和解并向法院申请撤诉。截止 2017 年 12 月 31 日，被告已支付 98,750.00 元，剩余 19,750.00 元在 2018 年 3 月 3 日到期。

8、2017 年 3 月 8 日，本公司就甘肃通海机电设备工程有限公司拖欠货款 99,811.00 元

向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，要求判令被告甘肃通海机电设备工程有限公司支付货款 99,811.00 元及逾期付款违约金。2017 年 5 月 19 日，深圳市宝安区人民法院（2017）粤 0306 民初 7692 号民事判决书判定甘肃通海机电设备工程有限公司于判决生效之日起三日内支付货款 99,811.00 元及违约金。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司应收甘肃通海机电设备工程有限公司货款尚有 99,811 元及利息未收回。

9、2017 年 8 月 23 日，本公司子公司西安绿一传媒有限公司就陕西五威广告策划有限公司拖欠广告费向西安雁塔区法院提起诉讼，请求判决被告陕西五威广告策划有限公司支付广告费 120,000.00 元及违约金 24,000.00 元。2017 年 11 月 13 日，西安市雁塔区人民法院作出判决，判决陕西五威广告策划有限公司支付广告费 120,000.00 元及违约金 24,000.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，该款项尚未收回。

10、2017 年 7 月 3 日，本公司子公司上海成光广告有限公司就上海金堂置业有限公司违约向上海市浦东新区法院提起诉讼，案号：（2017）0115 民出 48504 号，请求判决追究被告上海金堂置业有限公司缔约过失责任，赔偿成光经济损失 500,000.00 元。2017 年 9 月 18 日，上海市浦东新区法院做出判决，判决上海金堂置业有限公司赔偿上海成光广告有限公司经济损失 465,000.00 元。2017 年 11 月 7 日，上海金堂置业有限公司向上海市一中院提起上诉，要求撤销一审判决，驳回成光一审诉求或发回重审，2017 年 12 月 22 日，上海市一中院做出判决，驳回上诉，维持一审判决。该款项已于 2018 年 2 月 7 日收到。

11、2017 年 6 月 9 日，本公司子公司上海成光广告有限公司就上海半贤文化艺术交流有限公司违约向上海市静安区法院提起诉讼，案号：（2017）0106 民初 8170 号，请求判决退回多支付广告费用 382,160.00 元，并追究其违约责任 300,000.00 元，律师费 20,000.00 元。2017 年 9 月 8 日，上海市静安区法院做出判决，判决上海半贤文化艺术交流有限公司退还广告费 382,160.00 元，违约金 200,000.00 元及律师费 20,000.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，该款项尚未收到。

12、2016 年 10 月 20 日，本公司子公司山西华瀚文化传播有限公司就太原红桥汽车销售有限公司拖欠广告费向太原市小店区人民法院提起诉讼，请求判决被告太原红桥汽车销售有限公司支付广告费 265,4000.00 元，2017 年 3 月 1 日，太原市小店区人民法院做出调解，被告同意支付 265,4000.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，该款项尚未收到。

13、2016 年 11 月 3 日，本公司子公司深圳市易事达电子有限公司就 DYNAMIXSOUNDANDLIGHTPRODUCTIONS DN.BHD 拖欠货款向深圳仲裁委员会提起仲裁，请求裁决 DYNAMIXSOUNDANDLIGHTPRODUCTIONS DN.BHD 支付货款 171,200.00 美元。2017 年 8 月 31 日，深圳仲裁委员会裁决 DYNAMIXSOUNDANDLIGHTPRODUCTIONS DN.BHD 支付拖欠深圳市易事达电子有限公司货款 168,084.00 美元。截止 2017 年 12 月 31 日，该款项尚未收到。

14、2016 年 7 月 26 日，本公司子公司四川分时传媒有限公司就深圳市蓝魔数码科技有限公司未按照约定支付于 2015 年 12 月、2016 年 1 月签订的《四川分时广告传媒有限公司户外广告发布合同》（合同总金额 2,151,634.00 元）全部广告发布费向北京市朝阳区中级人民法院提起诉讼，请求判令蓝魔数码支付广告费、利息、违约金等共计 1,625,800.00 万元。2017 年 3 月 3 日北京市朝阳区中级人民法院出具裁定书，裁定本案移交成都高新区人民法院审理，2017 年 8 月 16 日，成都高新区人民法院做出判决，判决被告深圳市蓝魔数码科技有限公司支付广告发布费 1,194,414.00 元，违约金 56,735.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，该款项尚未收到。

（3）尚未判决重要诉讼事项

1、2017 年 10 月 18 日，本公司就鞍山银光置地有限公司拖欠货款向鞍山市铁东区人民法院提起民事诉讼，案号：（2017）辽 0302 民初 6128 号，请求判令被告鞍山银光置地有限公司支付货款 103,000.00 元及逾期付款违约金。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件正在审理中。

2、2017 年 10 月 30 日，本公司就南京同曦房地产开发有限公司拖欠货款向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，案号：（2017）粤 0306 民初 27575 号，请求判令被告南京同曦房地产开发有限公司支付货款 114,406.5 元及逾期付款违约金。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件正在审理中。

3、2016 年 6 月 20 日，本公司就重庆蓝桥灯饰广告有限公司拖欠货款向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，案号：（2016）粤 0306 民初 13614 号，请求判令被告及连带责任人田永贤、陈洪支付所欠到期合同款 805,955.2 元及违约金。2017 年 2 月 24 日深圳市宝安区人民法院（2016）粤 0306 民初 13614 号民事判决书判定被告重庆蓝桥灯饰广告有限公司于判

决生效之日起五日内支付货款 805,955.2 元及违约金，田永贤、陈洪对上述货款承担连带清偿责任。后被告田永贤于 2017 年 3 月 11 日向深圳市中级人民法院提起上诉。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件正在审理中。

4、2017 年 10 月，本公司子公司联动文化（北京）有限公司就江西省龙联视线广告传播有限公司拖欠广告费向广东省深圳市宝安区人民法院提起诉讼，案号为（2017）粤 0306 民初 27704 号，请求判决被告江西省龙联视线广告传播有限公司支付广告费 1,800,000.00 元及违约金 1,705,440.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件正在审理中。2018 年 4 月 17 日，深圳市宝安区人民法院做出和解调解书，江西省龙联视线广告传播有限公司同意向联动文化（北京）有限公司支付广告费 2,000,000.00 元和违约金 1,000,000.00 元。

5、2017 年 9 月 18 日，本公司子公司联动文化（北京）有限公司就济南星图广告传媒有限公司拖欠货款向广东省深圳市宝安区人民法院提起诉讼，案号：（2017）粤 0306 民初 24325 号，请求判决被告济南星图广告传媒有限公司返还联动文化（北京）有限公司定金 50,000.00 元及违约金 2,225.00 元并支付两块显示屏货款 2,000,000.00 元和损害赔偿金 1,479,600.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件正在审理中。

6、2017 年 9 月 4 日，本公司子公司上海成光广告有限公司就上海蔚丰广告有限公司违约向上海市闵行区人民法院提起诉讼，案号：（2017）沪 0112 民初 27044 号，请求判决追究被告上海蔚丰广告有限公司违约责任。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件正在审理中。

7、2017 年 8 月 12 日，本公司子公司西藏大禹伟业广告有限公司就成都鼎康置业有限公司拖欠广告费向成都市金牛区人民法院提起诉讼，案号：（2017）川 0106 民初 9024 号，请求判决被告成都鼎康置业有限公司支付广告费 1,177,000.00 元及违约金。2017 年 12 月 15 日，成都市金牛区人民法院做出判决，判决成都鼎康置业有限公司支付广告费 1,177,000.0 元及违约金。成都鼎康置业有限公司不服判决，针对违约金问题提起上诉。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件正在审理中。

8、2017 年 2 月 8 日，本公司子公司成都大禹伟业广告有限公司就重庆坤视文化交流策划公司拖欠广告费向重庆市渝中区人民法院提起诉讼，案号：（2017）渝 0103 民初 5699 号，请求判决被告重庆坤视文化交流策划公司支付所欠的广告费 269,500.00 元和违约金 100,000.00 元。重庆坤视文化交流策划有限公司提起管辖异议。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件该案还未开庭审理。

9、2015 年 3 月 16 日，四川成自泸高速公路开发有限责任公司向四川省内江市中级人民法院提起诉讼，案号：（2015）内民初字第 83 号，请求判决本公司子公司成都大禹伟业广告有限公司支付广告位租赁费用 3,540,000.00 元及利息，并拆除已建广告牌。2016 年 12 月 8 日，内江市中级人民法院判决成都大禹伟业广告有限公司支付租赁费 1,770,000.00 元及利息，并拆除已建广告牌。成都大禹伟业广告有限公司不服一审判决，提起上诉。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件处于二审法院受理过程中。

10、2017 年 9 月 26 日，本公司子公司红马互动科技（深圳）有限公司就深圳嘉凰传媒有限公司拖欠服务款向深圳市南山区人民法院提起诉讼，请求判决深圳嘉凰传媒有限公司支付项目服务款人民币 790,450.00 元及违约金人民币 158,090.00 元（按应付款项的 20% 计算），合计人民币 948,540.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件正在审理中。

11、2017 年 5 月 2 日，本公司子公司深圳市易事达电子有限公司就 RentEventTecGmbH 拖欠货款向深圳仲裁委员会提起仲裁，请求裁决 RentEventTecGmbH 支付货款 252,000.00 美元。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件正在审理中。

12、2016 年 12 月 4 日，本公司子公司山西华瀚文化传播有限公司就太原欧美莲整形美容医院有限公司拖欠广告费向太原市小店区人民法院提起诉讼，请求判决被告太原欧美莲整形美容医院有限公司支付广告费 280,0000.00 元，2017 年 6 月 18 日，太原市小店区人民法院做出判决，判决太原欧美莲整形美容医院有限公司支付广告费 280,0000.00 元。太原欧美莲整形美容医院有限公司不服一审判决，上诉至中院，中院判决（2017）晋 01 民终 4498 号于 2017 年 12 月 15 日驳回小店区人民法院重审。截止 2017 年 12 月 31 日日，上述案件正在审理中。

13、2017 年 10 月 16 日，本公司子公司四川分时广告传媒有限公司就乐视致新电子科技有限公司（天津）有限公司和乐视品牌文化传播（北京）有限公司拖欠广告费 1,889,000.00 元向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件处于法院审理中。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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	199,899,739.45	68.35	40,965,270.32	20.49	158,934,469.13
组合 1	199,899,739.45	68.35	40,965,270.32	20.49	158,934,469.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,747,166.92	2.65	1,619,468.92	20.90	6,127,698.00
内部往来	84,830,779.91	29.00	-	-	84,830,779.91
合计	292,477,686.28	100	42,584,739.24	14.56	249,892,947.04

类别	年初余额				
	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	174,663,077.44	76.39	27,356,344.60	15.66	147,306,732.84
组合 1	174,663,077.44	76.39	27,356,344.60	15.66	147,306,732.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,976,125.50	3.49	7,761,639.50	97.31	214,486.00
内部往来	46,017,459.02	20.12	-	-	46,017,459.02
合计	228,656,661.96	100.00	35,117,984.10	15.36	193,538,677.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,177,101.54	6,608,855.08	5
1 至 2 年	19,559,522.82	1,955,952.28	10
2 至 3 年	3,712,039.84	742,407.97	20
3 至 4 年	16,760,856.56	6,704,342.62	40

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	13,682,531.58	10,946,025.26	80
5 年以上	14,007,687.11	14,007,687.11	100
合计	199,899,739.45	40,965,270.32	20.49

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
惠州市健和光电科技有限公司	48,566,480.58	-	-
QMSMediaLimited (澳大利亚)	26,945,110.28	1,347,255.51	5.00
浙江大华科技有限公司	17,807,793.00	890,389.65	5.00
ChristieDigitalSystemsUSALnc (美国)	15,895,317.14	794,765.86	5.00
重庆翰宗数码传媒股份	10,955,420.00	547,771.00	5.00
合计	120,170,121.00	3,580,182.02	2.98

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,466,755.14 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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	-	-	-	-	-
(1)不计提坏账的合并范围内关联方款项	1,724,871,930.87	79.39			1,724,871,930.87
(2)账龄分析法	439,314,221.22	20.22	34,735,361.93	7.91	404,578,859.29

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合小计	2,164,186,152.09	99.61	34,735,361.93	1.61	2,129,450,790.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,523,482.10	0.39	5,810,487.51	68.17	2,712,994.59
合计	2,172,709,634.19	100.00	40,545,849.44	1.86	2,132,163,784.75

(续)

类别	年初余额				
	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	-	-	-	-	-
(1)不计提坏账的合并范围内关联方款项	739,208,888.76	86.22	---	---	739,208,888.76
(2)账龄分析法	116,372,919.68	13.57	9,494,019.96	8.16	106,878,899.72
组合小计	855,581,808.44	99.79	9,494,019.96	0.11	846,087,788.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,758,031.48	0.21	230,000.00	13.08	1,528,031.48
合计	857,339,839.92	100.00	9,724,019.96	1.13	847,615,819.96

① 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北广传媒	5,000,000.00	5,000,000.00	100	预计难以收回
出口退税	2,712,994.59	-	-	-
ARTIXIUMDISPLAY LIMITED(香港)	126,431.54	126,431.54	100	预计难以收回
深圳市安泰生光电科技有限公司	234,217.62	234,217.62	100	预计难以收回
洋森	449,838.35	449,838.35	100	预计难以收回
合计	8,523,482.10	5,810,487.51		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	329,047,885.97	16,452,394.30	5
1 至 2 年	48,100,198.99	4,810,019.90	10
2 至 3 年	59,693,696.96	11,938,739.39	20
3 至 4 年	1,500,236.61	600,094.65	40
4 至 5 年	190,445.00	152,356.00	80
5 年以上	781,757.69	781,757.69	100
合计	439,314,221.22	34,735,361.93	7.91

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	5,574,395.73	3,706,131.17
往来及其他	1,741,674,421.05	745,247,834.56
业绩补偿款	425,460,817.41	108,385,874.19
合计	2,172,709,634.19	857,339,839.92

① 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
惠州市健和光电	1,109,477,458.73	-	-
深圳联动文化	573,549,902.57	-	-
深圳市联建光电有限公司	37,243,128.29	-	-
北广传媒	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00
上海联创健和光电科技	3,225,049.46	-	-
合计	1,728,495,539.05	5,000,000.00	0.29

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 39,415,224.13 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,106,051,541.19	-	4,106,051,541.19	4,099,321,611.10	-	4,099,321,611.10
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	4,106,051,541.19	-	4,106,051,541.19	4,099,321,611.10	-	4,099,321,611.10

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
惠州健和	160,284,700.00	-	-	160,284,700.00	-	-
上海联创	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
美国联创	6,841,160.00	-	-	6,841,160.00	-	-
香港联建	2.43	-	-	2.43	-	-
联建有限	12,519,920.57	1,505,384.79	-	14,025,305.36	-	-
深圳联动	132,343,412.20	802,546.05	-	133,145,958.25	-	-
分时传媒	863,892,651.70	2,325,526.24	-	866,218,177.94	-	-
易事达	491,663,284.92	984,052.30	-	492,647,337.22	-	-
友拓	461,862,053.12	1,112,420.71	-	462,974,473.83	-	-
力玛网络	799,914,550.98	-	-	799,914,550.98	-	-
华瀚文化	363,999,964.06	-	-	363,999,964.06	-	-
远洋传媒	299,999,952.33	-	-	299,999,952.33	-	-
励唐营销	495,999,958.79	-	-	495,999,958.79	-	-
合计	4,099,321,611.10	6,729,930.09	-	4,106,051,541.19	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	717,413,993.96	473,179,649.06	615,055,915.69	421,682,786.14

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	6,817,782.20	2,647,455.17	397,837.62	397,837.62
合计	724,231,776.16	475,827,104.23	615,453,753.31	422,080,623.76

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	176,856,140.00	91,147,326.19
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-1,715,875.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	176,856,140.00	89,431,450.76

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,292,768.32	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	156,486.52	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,177,158.30	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,184,507.62	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-195,303.52	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,717,136.89	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	262,000.00	-
小计	42,594,754.13	
所得税影响额	-967,651.62	-
少数股东权益影响额（税后）	323,674.94	-
合计	41,950,777.44	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.94	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.16	0.10	0.10

3、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

如本附注十五、1“前期差错更正”所述，本公司于2017年度对重大前期差错进行了更正，并对比较财务报表进行了追溯重述。经追溯调整和追溯重述后的2016年1月1日、2016年12月31日合并资产负债表如下：

项 目	2016.1.1	2016.12.31	2017.12.31
流动资产：			
货币资金	407,595,370.10	649,191,384.47	804,578,574.57
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	17,516,697.29	50,217,303.47	65,806,330.51
应收账款	473,654,858.60	822,138,199.87	1,047,111,872.57
预付款项	37,873,957.93	190,807,753.06	243,452,095.74
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	90,678,622.30	170,373,320.40	494,729,379.93
存货	177,403,855.52	259,657,952.21	391,526,816.47
持有待售资产	-	-	3,370,000.00
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	52,734,944.66	16,832,471.06	58,621,311.38
流动资产合计	1,257,458,306.40	2,159,218,384.54	3,109,196,381.17
非流动资产：			
可供出售金融资产	92,500,000.00	66,876,000.00	57,176,000.00

项 目	2016.1.1	2016.12.31	2017.12.31
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	124,121,320.49	37,572,000.00	122,684,859.65
投资性房地产	-	-	262,098,062.46
固定资产	218,513,821.04	309,503,073.67	712,277,866.42
在建工程	4,655,954.44	7,496,790.47	11,279,232.42
工程物资	-	-	26,420.00
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	53,578,518.79	48,810,496.40	28,909,167.94
开发支出	-	-	-
商誉	1,383,826,316.45	3,862,264,911.47	3,842,896,519.93
长期待摊费用	45,727,453.80	41,452,301.26	80,948,159.51
递延所得税资产	15,412,940.53	22,791,594.01	60,261,866.27
其他非流动资产	-	703,413,392.00	33,925,957.27
非流动资产合计	1,938,336,325.54	5,100,180,559.28	5,212,484,111.87
资产总计	3,195,794,631.94	7,259,398,943.82	8,321,680,493.04

(续)

项 目	2016.1.1	2016.12.31	2017.12.31
流动负债:			
短期借款	-	748,500,000.00	1,899,409,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	122,903,583.24	173,591,603.01	284,504,306.73
应付账款	238,820,999.56	387,794,670.42	474,872,143.99

项 目	2016.1.1	2016.12.31	2017.12.31
预收款项	114,977,942.28	192,520,011.18	239,657,914.35
应付职工薪酬	26,294,124.27	35,442,642.72	51,109,105.60
应交税费	66,201,631.17	85,912,267.54	83,875,790.65
应付利息	-	-	1,493,809.79
应付股利	-	16,276,882.05	-
其他应付款	22,932,515.22	439,726,833.36	369,387,792.31
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	872,474.91
流动负债合计	592,130,795.74	2,079,764,910.28	3,405,182,338.33
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	24,016,493.57	27,243,577.18	18,843,852.66
递延所得税负债	8,481,586.76	7,021,781.16	5,048,952.11
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	32,498,080.33	34,265,358.34	23,892,804.77
负债合计	624,628,876.07	2,114,030,268.62	3,429,075,143.10
股东权益：			
股本	505,537,595.00	613,688,411.00	613,508,411.00
其他权益工具	-	-	-

项 目	2016.1.1	2016.12.31	2017.12.31
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,647,509,911.85	3,970,837,614.27	3,977,279,529.31
减：库存股	-	12,950,336.86	252,936,113.11
其他综合收益	-286,930.00	-640,558.33	61,996.08
专项储备	-	-	-
盈余公积	42,184,706.31	59,817,437.21	107,919,232.24
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	376,609,341.69	516,477,915.03	449,924,208.70
归属于母公司股东权益合计	2,571,554,624.85	5,147,230,482.32	4,895,757,264.22
少数股东权益	-388,868.98	-1,861,807.12	-3,151,914.28
股东权益合计	2,571,165,755.87	5,145,368,675.20	4,892,605,349.94
负债和股东权益总计	3,195,794,631.94	7,259,398,943.82	8,321,680,493.04

深圳市联建光电股份有限公司

2018年4月27日