



0212018120000061975

报告文号：普华永道中天特审字[2018]第2716号

易视腾科技股份有限公司

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度
财务报表及审计报告

易视腾科技股份有限公司

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-6
2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度财务报表	
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-140
补充资料	1-2

审计报告

普华永道中天特审字(2018)第 2716 号
(第一页, 共六页)

朗新科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了易视腾科技股份有限公司(以下简称“易视腾”)的财务报表,包括 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2017 年度及 2016 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财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了易视腾 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2017 年度及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于易视腾,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间及 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 尚未获得客户结算确认单的暂估用户服务收入的确认
- (二) 预计维修义务的计提

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 尚未获得客户结算确认单的暂估用户服务收入的确认</p> <p>相关会计期间: 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间</p> <p>参见财务报表附注二“主要会计政策和会计估计”(28)(b)、采用会计政策的关键判断(i)于资产负债表日尚未获得客户结算确认单的用户服务收入的确认及附注四(33)“营业收入及营业成本”。</p> <p>易视腾的用户服务收入依据签定的协议价格和对账确认的激活用户数据计算, 对于尚未获得客户结算单确认的部分暂估确认收入。截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间, 易视腾营业收入为 1,196,786,184.32 元, 其中尚未获得与客户结算确认单的用户服务收入占营业收入的 7.52%。</p> <p>易视腾管理层根据播控平台中的激活用户数、基于历史经验估计的结算用户差异率、与客户签定的服务协议所约定的单价等因素, 对尚未获得客户算确认单的收入进行暂估。</p> <p>由于暂估的收入对财务报表影响重大, 且其用户差异率的估计涉及管理层的重大估计和判断, 因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>我们获取了易视腾管理层计算暂估用户服务收入的计算表(以下简称“暂估收入计算表”), 了解管理层的估计和计算逻辑, 并执行以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 我们了解和测试了与用户服务收入的暂估金额相关的内部控制, 包括播控平台的信息系统的信息技术一般控制和应用控制及相关的人工控制的设计和执行情况; • 将播控平台截至 2018 年 9 月 30 日, 符合协议约定激活用户定义的用户数据, 与暂估收入计算表中的激活用户数进行核对; • 比较历史月度易视腾的暂估用户数与客户的实际结算用户数的差异情况, 评估管理层估计的用户差异率是否存在管理偏向; • 取得与客户签署相关的服务协议, 检查合同中约定的结算单价与管理层在计算暂估收入时所使用的单价是否一致; • 重新计算暂估收入计算表, 检查计算结果是否准确; • 比较期后的实际结算单情况和管理层于 2018 年 9 月 30 日暂估收入, 以评估管理层的估计。 <p>基于所实施的审计程序, 我们发现管理层对用户服务收入的暂估金额可以被我们获取的证据所支持。</p>

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 预计维修义务的计提</p> <p>相关会计期间: 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间及 2017 年度</p> <p>参见财务报表附注四(27)“预计负债”及附注四(39)“费用按性质分类”。</p> <p>于 2018 年 9 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日, 易视腾根据历史年度的经验, 对终端销售产品可能发生的未来维修义务进行估计, 计提预计负债 7,169,470.75 元及 8,263,044.72 元。</p> <p>管理层在确定上述维修义务的暂估金额时, 需要根据历史经验对未来可能支出的维修费用进行合理的估计。</p> <p>由于该预提的维修费用对财务报表影响重大且涉及管理层的重大估计和判断, 因此, 我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>针对预计维修义务的计提, 我们执行的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 获取与终端销售相关的全部销售协议, 检查与维修义务相关的条款是否与计提政策一致以及在历史年度是否有重大变化; ● 比较实际维修费用的支出与管理层在历史年度预计的维修费用, 以评估管理层的估计是否存在管理层偏向。 ● 对管理层预计维修义务的计提比例进行趋势分析, 评估管理层使用的计提比例是否合理。 ● 重新计算 2018 年 9 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日的维修费准备的计算表, 检查其准确性。 ● 我们访谈了易视腾的业务部门, 了解是否存在期后发生的可能对预计维修义务的计提产生重大影响任何重大产品缺陷的迹象, 以评估管理层对维修义务的估计是否存在管理层偏向。 ● 评价财务报表附注的相关披露是否充分 <p>基于所实施的审计程序, 我们发现管理层对维修义务的计提可以被我们获取的证据所支持。</p>

四、使用限制

本报告仅供朗新科技就购买易视腾股权的交易向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

易视腾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，易视腾管理层负责评估易视腾的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非易视腾管理层计划清算易视腾、终止运营或别无其他现实的选择。

易视腾的治理层负责监督易视腾的财务报告过程。

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) 评价易视腾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) 对易视腾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, 就可能导致对易视腾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易视腾不能持续经营。

(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) 就易视腾中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与易视腾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。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向易视腾的治理层提供声明, 并与易视腾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)。

从与易视腾治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对截至 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间及 2017 年度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。

普华永道中天
会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国·上海市
2018 年 12 月 21 日

注册会计师

注册会计师

赵育鹏 (项目合伙人)

李 莎

易视腾科技股份有限公司

2018年9月30日、2017年12月31日及2016年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金	四(1)	580,660,720.54	85,427,404.58	60,035,779.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(2)	5,000,000.00	-	-
应收票据及应收账款	四(3)	777,602,499.26	649,622,631.02	515,682,321.36
预付款项	四(4)	25,522,418.34	8,205,085.72	109,040,521.47
其他应收款	四(5)	8,061,839.37	140,232,329.33	3,708,812.80
存货	四(6)	274,599,475.65	103,593,412.05	4,642,760.24
其他流动资产	四(7)	146,419,631.06	139,461,917.81	9,000,000.00
流动资产合计		1,817,866,584.22	1,126,542,780.51	702,110,195.20
非流动资产				
可供出售金融资产	四(8)	-	-	-
长期应收款	四(9)	-	197,238.88	18,749,446.65
长期股权投资	四(10)	19,500,000.00	-	118,811,677.04
固定资产	四(11)	23,046,810.18	22,931,958.72	19,182,755.46
在建工程		59,829.06	59,829.06	17,094.02
无形资产	四(12)	199,125.05	279,276.88	8,727,849.36
商誉	四(13)	-	-	-
长期待摊费用	四(14)	10,229,339.68	9,794,684.75	10,125,435.83
递延所得税资产	四(15)	9,881,813.97	15,319,790.66	25,787,302.85
其他非流动资产	四(16)	145,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		207,916,917.94	58,582,778.95	211,401,561.21
资产总计		2,025,783,502.16	1,185,125,559.46	913,511,756.41

易视腾科技股份有限公司

2018年9月30日、2017年12月31日及2016年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债				
短期借款	四(18)	98,000,000.00	120,000,000.00	80,400,327.28
应付票据及应付账款	四(19)	311,068,024.44	276,620,155.34	306,744,376.48
预收账款	四(20)	1,820,400.00	736,435.90	-
应付职工薪酬	四(21)	35,086,700.54	22,392,631.48	13,849,149.82
应交税费	四(22)	39,300,778.27	11,097,074.40	3,639,461.32
其他应付款	四(23)	6,494,739.78	28,427,746.32	7,768,411.13
一年内到期的非流动负债	四(24)	73,000,000.00	73,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债	四(25)	15,380,000.00	23,035,000.00	-
流动负债合计		580,150,643.03	555,309,043.44	447,401,726.03
非流动负债				
长期借款	四(26)	160,000,000.00	112,000,000.00	105,000,000.00
预计负债	四(27)	8,886,427.41	6,046,736.20	3,508,257.00
递延收益	四(28)	1,931,548.16	2,851,298.16	3,007,765.36
非流动负债合计		170,817,975.57	120,898,034.36	111,516,022.36
负债合计		750,968,618.60	676,207,077.80	558,917,748.39
股东权益				
股本/实收资本	四(29)	175,488,857.00	139,774,935.00	136,144,417.00
资本公积	四(30)	1,192,406,883.53	601,445,012.30	514,359,767.82
其他综合收益	四(31)	-	1,072,630.14	-
累计亏损	四(32)	(93,080,856.97)	(233,374,095.78)	(295,910,176.80)
归属于母公司股东权益合计		1,274,814,883.56	508,918,481.66	354,594,008.02
股东权益合计		1,274,814,883.56	508,918,481.66	354,594,008.02
负债及股东权益总计		2,025,783,502.16	1,185,125,559.46	913,511,756.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

易视腾科技股份有限公司

2018年9月30日、2017年12月31日及2016年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金		569,698,273.65	58,475,859.51	58,451,057.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(2)	5,000,000.00	-	-
应收票据及应收账款	十四(1)	581,834,452.50	530,853,265.94	515,682,321.36
预付款项		408,913,733.20	116,072,697.73	109,040,521.47
其他应收款	十四(2)	18,410,524.06	147,481,262.74	12,128,369.92
存货		11,295,268.10	13,560,032.06	4,642,760.24
其他流动资产		122,500,000.00	139,461,917.81	9,000,000.00
流动资产合计		1,717,652,251.51	1,005,905,035.79	708,945,030.50
非流动资产				
可供出售金融资产	四(8)	-	-	-
长期应收款	四(9)	-	197,238.88	18,749,446.65
长期股权投资	十四(3)	42,124,200.00	3,624,200.00	101,764,666.81
固定资产		22,950,440.07	22,835,329.21	19,160,634.73
在建工程		59,829.06	59,829.06	17,094.02
无形资产		151,431.05	210,686.68	8,727,849.36
长期待摊费用		10,202,209.34	9,794,684.75	10,125,435.83
递延所得税资产		7,262,580.35	15,364,872.01	25,787,302.85
其他非流动资产		135,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		217,750,689.87	62,086,840.59	194,332,430.25
资产总计		1,935,402,941.38	1,067,991,876.38	903,277,460.75

易视腾科技股份有限公司

2018年9月30日、2017年12月31日及2016年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债				
短期借款	四(18)	68,000,000.00	120,000,000.00	80,400,327.28
应付票据及应付账款		232,081,649.63	154,755,584.79	306,743,966.22
预收账款		-	-	-
应付职工薪酬		26,560,973.22	17,602,850.53	10,990,145.56
应交税费		43,084,593.55	8,012,272.58	3,240,305.76
其他应付款		4,604,180.14	28,310,180.66	8,737,938.99
一年内到期的非流动负债	四(24)	73,000,000.00	73,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债	四(25)	15,380,000.00	23,035,000.00	-
流动负债合计		462,711,396.54	424,715,888.56	445,112,683.81
非流动负债				
长期借款	四(26)	160,000,000.00	112,000,000.00	105,000,000.00
预计负债	四(27)	8,886,427.41	6,046,736.20	3,508,257.00
递延收益	四(28)	1,931,548.16	2,851,298.16	3,007,765.36
非流动负债合计		170,817,975.57	120,898,034.36	111,516,022.36
负债合计		633,529,372.11	545,613,922.92	556,628,706.17
股东权益				
股本/实收资本	四(29)	175,488,857.00	139,774,935.00	136,144,417.00
资本公积	四(30)	1,192,406,883.53	601,445,012.30	514,359,767.82
其他综合收益	四(31)	-	1,072,630.14	-
累计亏损		(66,022,171.26)	(219,914,623.98)	(303,855,430.24)
股东权益合计		1,301,873,569.27	522,377,953.46	346,648,754.58
负债及股东权益总计		1,935,402,941.38	1,067,991,876.38	903,277,460.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

易视腾科技股份有限公司

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
一、营业收入	四(33)	1,196,786,184.32	1,239,363,059.51	807,868,640.15
减：营业成本	四(33)	(926,650,555.98)	(1,074,845,489.79)	(757,202,215.58)
税金及附加	四(34)	(2,269,770.25)	(3,572,144.36)	(842,320.52)
销售费用	四(35)	(24,379,013.53)	(28,712,783.31)	(23,930,792.98)
管理费用	四(36)	(30,755,228.99)	(50,942,773.81)	(85,749,131.90)
研发费用	四(37)	(34,115,322.59)	(34,810,370.05)	(28,906,665.26)
财务费用	四(38)	(8,139,012.40)	(10,287,090.34)	(2,870,074.32)
其中：利息费用		(10,107,187.00)	(11,368,006.05)	(8,020,041.47)
利息收入		1,200,990.02	608,307.26	339,062.80
资产减值(损失)/收益	四(40)	(16,943,171.35)	11,145,065.32	(5,775,566.08)
加：投资收益	四(41)	4,270,645.22	21,596,223.64	16,367,927.84
其中：对联营企业的投资收益		-	16,892,920.91	13,138,053.52
资产处置损失	四(42)	(75,325.90)	(6,196.22)	(7,855.69)
其他收益	四(43)	2,053,350.00	4,873,549.20	-
二、营业利润/(亏损)		159,782,778.55	73,801,049.79	(81,048,054.34)
加：营业外收入	四(44)	2,461,924.74	-	6,867,091.22
减：营业外支出	四(45)	(1,001,000.00)	(314,407.94)	-
三、利润/(亏损)总额		161,243,703.29	73,486,641.85	(74,180,963.12)
减：所得税(费用)/收益	四(46)	(20,950,464.48)	(10,950,560.83)	595,124.67
四、净利润/(亏损)		140,293,238.81	62,536,081.02	(73,585,838.45)
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		140,293,238.81	62,536,081.02	(73,585,838.45)
五、其他综合(亏损)/收益税后净额		(1,072,630.14)	1,072,630.14	-
归属于母公司股东的其他综合(亏损)/ 收益的税后净额		(1,072,630.14)	1,072,630.14	-
将重分类进损益的其他综合(亏 损)/收益		(1,072,630.14)	1,072,630.14	-
可供出售金融资产公允价值变 动损益		(1,072,630.14)	1,072,630.14	-
六、综合收益/(亏损)总额		139,220,608.67	63,608,711.16	(73,585,838.45)
归属于母公司股东的综合收益/(亏损) 总额		139,220,608.67	63,608,711.16	(73,585,838.45)
七、每股收益	四(48)			
基本每股收益/(亏损)		0.99	0.45	(0.56)
稀释每股收益/(亏损)		0.99	0.45	(0.56)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

易视腾科技股份有限公司

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度公司利润表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四(4)	1,191,619,021.53	1,238,957,921.42	807,867,821.35
减：营业成本	十四(4)	(929,860,240.31)	(1,080,019,635.75)	(757,201,805.32)
税金及附加		(1,136,905.54)	(2,914,485.99)	(719,793.18)
销售费用		(18,148,146.35)	(25,060,281.18)	(22,364,470.89)
管理费用		(23,997,197.31)	(45,835,845.72)	(83,131,579.94)
研发费用		(28,852,170.55)	(36,048,725.24)	(31,732,261.30)
财务费用		(7,488,773.97)	(10,337,018.87)	(2,869,500.76)
其中：利息费用		(10,107,187.00)	(11,368,006.05)	(8,020,041.47)
利息收入		970,540.56	549,038.73	337,191.10
资产减值(损失)/收益		(12,720,506.47)	11,247,687.66	(5,775,566.08)
加：投资收益	十四(5)	4,266,761.66	39,631,388.06	3,229,874.32
其中：对联营企业的投资收益		-	-	-
资产处置损失		(60,658.80)	(6,196.22)	(7,855.69)
其他收益	四(43)	2,053,350.00	4,873,549.20	-
二、营业利润/(亏损)		175,674,533.89	94,488,357.37	(92,705,137.49)
加：营业外收入		2,194,823.28	-	6,867,091.22
减：营业外支出		(1,001,000.00)	(314,407.94)	-
三、利润/(亏损)总额		176,868,357.17	94,173,949.43	(85,838,046.27)
减：所得税(费用)/收益		(22,975,904.45)	(10,233,143.17)	595,124.67
四、净利润/(亏损)		153,892,452.72	83,940,806.26	(85,242,921.60)
五、其他综合(亏损)/收益税后净额		(1,072,630.14)	1,072,630.14	-
将重分类进损益的其他综合(亏损)/收益		(1,072,630.14)	1,072,630.14	-
可供出售金融资产公允价值变动损益		(1,072,630.14)	1,072,630.14	-
六、综合收益/(亏损)总额		152,819,822.58	85,013,436.40	(85,242,921.60)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

易视腾科技股份有限公司

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,296,640,997.65	1,488,556,498.87	657,433,783.73
收到的税费返还		514,600.00	1,743,700.00	706,100.00
收到其他与经营活动有关的现金	四(49)(a)	16,925,047.01	11,841,713.71	14,298,286.55
经营活动现金流入小计		1,314,080,644.66	1,502,141,912.58	672,438,170.28
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,254,709,200.82)	(1,373,123,938.21)	(898,849,654.29)
支付给职工以及为职工支付的现金		(117,011,468.26)	(115,037,523.03)	(69,336,609.64)
支付的各项税费		(19,073,716.89)	(20,700,901.47)	(11,755,587.95)
支付其他与经营活动有关的现金	四(49)(b)	(33,671,421.45)	(30,801,783.27)	(28,427,770.31)
经营活动现金流出小计		(1,424,465,807.42)	(1,539,664,145.98)	(1,008,369,622.19)
经营活动使用的现金流量净额	四(50)(a)	(110,385,162.76)	(37,522,233.40)	(335,931,451.91)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	四(49)(c)	2,064,700,000.00	1,631,200,000.00	969,800,000.00
取得投资收益收到的现金		4,270,645.22	4,703,302.73	3,229,874.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,980.00	9,683.37	8,500.89
收到其他与投资活动有关的现金		8,500,000.00	7,186,226.41	2,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	四(50)(b)	135,720,849.63	-	-
投资活动现金流入小计		2,213,198,474.85	1,643,099,212.51	975,038,375.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(12,820,962.01)	(29,606,902.71)	(24,903,217.81)
投资支付的现金	四(49)(d)	(2,137,500,000.00)	(1,745,400,000.00)	(775,000,000.00)
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(50)(b)	-	(418,553.38)	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(50)(b)	(624,200.00)	(91,410.95)	-
支付其他与投资活动有关的现金		(90,100,000.00)	(7,000,000.00)	(2,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(2,241,045,162.01)	(1,782,516,867.04)	(801,903,217.81)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(27,846,687.16)	(139,417,654.53)	173,135,157.40
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		626,000,000.00	80,000,000.00	155,000,000.00
取得借款收到的现金		140,000,000.00	230,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		68,820,250.00	-	-
筹资活动现金流入小计		834,820,250.00	310,000,000.00	305,000,000.00
偿还债务支付的现金		(144,000,000.00)	(95,000,000.00)	(157,091,666.67)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(13,738,854.80)	(12,668,486.82)	(9,704,353.23)
支付其他与筹资活动有关的现金		(44,234,987.00)	-	-
筹资活动现金流出小计		(201,973,841.80)	(107,668,486.82)	(166,796,019.90)
筹资活动产生的现金流量净额		632,846,408.20	202,331,513.18	138,203,980.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		618,757.68	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额				
	四(50)(a)	495,233,315.96	25,391,625.25	(24,592,314.41)
加：期/年初现金及现金等价物余额		85,427,404.58	60,035,779.33	84,628,093.74
六、期/年末现金及现金等价物余额				
	四(50)(c)	580,660,720.54	85,427,404.58	60,035,779.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

易视腾科技股份有限公司

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,294,289,806.48	1,441,541,212.50	607,032,498.46
收到的税费返还		514,600.00	1,743,700.00	706,100.00
收到其他与经营活动有关的现金		14,775,540.56	9,414,641.76	15,223,365.09
经营活动现金流入小计		1,309,579,947.04	1,452,699,554.26	622,961,963.55
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,230,103,821.26)	(1,322,448,924.26)	(924,723,847.51)
支付给职工以及为职工支付的现金		(91,213,020.20)	(89,574,794.01)	(51,726,083.04)
支付的各项税费		(10,488,527.51)	(14,831,327.62)	(11,916,841.63)
支付其他与经营活动有关的现金		(36,948,152.72)	(29,507,590.35)	(22,873,182.41)
经营活动现金流出小计		(1,368,753,521.69)	(1,456,362,636.24)	(1,011,239,954.59)
经营活动使用的现金流量净额		(59,173,574.65)	(3,663,081.98)	(388,277,991.04)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		2,049,700,000.00	1,616,200,000.00	969,800,000.00
取得投资收益收到的现金		4,266,761.66	4,675,205.24	3,229,874.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,980.00	9,683.37	8,500.89
收到其他与投资活动有关的现金		7,500,000.00	7,186,226.41	2,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		135,720,849.63	-	-
投资活动现金流入小计		2,197,194,591.29	1,628,071,115.02	975,038,375.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(11,819,318.38)	(21,914,416.94)	(24,396,847.71)
投资支付的现金		(2,072,500,000.00)	(1,745,400,000.00)	(775,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(19,624,200.00)	(2,000,000.00)	-
支付其他与投资活动有关的现金		(127,500,000.00)	(7,000,000.00)	(2,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(2,231,443,518.38)	(1,776,314,416.94)	(801,396,847.71)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(34,248,927.09)	(148,243,301.92)	173,641,527.50
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		626,000,000.00	80,000,000.00	155,000,000.00
取得借款收到的现金		140,000,000.00	230,000,000.00	200,400,327.28
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		806,000,000.00	310,000,000.00	355,400,327.28
偿还债务支付的现金		(144,000,000.00)	(145,400,327.28)	(157,091,666.67)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(13,738,854.80)	(12,668,486.82)	(9,704,353.23)
支付其他与筹资活动有关的现金		(44,234,987.00)	-	-
筹资活动现金流出小计		(201,973,841.80)	(158,068,814.10)	(166,796,019.90)
筹资活动产生的现金流量净额		604,026,158.20	151,931,185.90	188,604,307.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		618,757.68	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额				
		511,222,414.14	24,802.00	(26,032,156.16)
加：期/年初现金及现金等价物余额		58,475,859.51	58,451,057.51	84,483,213.67
六、期/年末现金及现金等价物余额				
		569,698,273.65	58,475,859.51	58,451,057.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

易视腾科技股份有限公司

2016年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东的权益				少数股东权益	股东权益合计
		实收资本/股本	资本公积	其他综合收益	累计亏损		
2016年1月1日年初余额		128,196,250.00	480,202,977.21	-	(400,829,322.42)	-	207,569,904.79
2016年度增减变动额		7,948,167.00	34,156,790.61	-	104,919,145.62	-	147,024,103.23
综合收益总额		-	-	-	(73,585,838.45)	-	(73,585,838.45)
净亏损		-	-	-	(73,585,838.45)	-	(73,585,838.45)
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本		7,948,167.00	212,661,774.68	-	-	-	220,609,941.68
股东投入资本	四(29)	7,948,167.00	147,051,833.00	-	-	-	155,000,000.00
股份支付计入股东权益的金额		-	65,609,941.68	-	-	-	65,609,941.68
股东权益内部结转		-	(178,504,984.07)	-	178,504,984.07	-	-
根据股改方案进行股东权益内部结转	四(30)	-	(178,504,984.07)	-	178,504,984.07	-	-
2016年12月31日年末余额		136,144,417.00	514,359,767.82	-	(295,910,176.80)	-	354,594,008.02

易视腾科技股份有限公司

2017年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东的权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	累计亏损		
2017年1月1日年初余额		136,144,417.00	514,359,767.82	-	(295,910,176.80)	-	354,594,008.02
2017年度增减变动额		3,630,518.00	87,085,244.48	1,072,630.14	62,536,081.02	-	154,324,473.64
综合收益总额		-	-	1,072,630.14	62,536,081.02	-	63,608,711.16
净利润		-	-	-	62,536,081.02	-	62,536,081.02
其他综合收益	四(31)	-	-	1,072,630.14	-	-	1,072,630.14
股东投入和减少资本		3,630,518.00	87,085,244.48	-	-	-	90,715,762.48
股东投入资本	四(29)	3,630,518.00	76,369,482.00	-	-	-	80,000,000.00
股份支付计入股东权益的金额		-	10,715,762.48	-	-	-	10,715,762.48
2017年12月31日年末余额		139,774,935.00	601,445,012.30	1,072,630.14	(233,374,095.78)	-	508,918,481.66

易视腾科技股份有限公司

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东的权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	累计亏损		
2018年1月1日期初余额		139,774,935.00	601,445,012.30	1,072,630.14	(233,374,095.78)	-	508,918,481.66
2018年9月30日止9个月期间 增减变动额		35,713,922.00	590,961,871.23	(1,072,630.14)	140,293,238.81	-	765,896,401.90
综合收益总额		-	-	(1,072,630.14)	140,293,238.81	-	139,220,608.67
净利润		-	-	-	140,293,238.81	-	140,293,238.81
其他综合亏损	四(31)	-	-	(1,072,630.14)	-	-	(1,072,630.14)
股东投入和减少资本		35,713,922.00	590,961,871.23	-	-	-	626,675,793.23
股东投入资本	四(29)	35,713,922.00	590,286,078.00	-	-	-	626,000,000.00
股份支付计入股东权益的金额		-	675,793.23	-	-	-	675,793.23
2018年9月30日期末余额		175,488,857.00	1,192,406,883.53	-	(93,080,856.97)	-	1,274,814,883.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

易视腾科技股份有限公司

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本/股本	资本公积	其他综合收益	累计亏损	股东权益合计
2016年1月1日年初余额		128,196,250.00	480,202,977.21	-	(397,117,492.71)	211,281,734.50
2016年度增减变动额		7,948,167.00	34,156,790.61	-	93,262,062.47	135,367,020.08
综合收益总额		-	-	-	(85,242,921.60)	(85,242,921.60)
净亏损		-	-	-	(85,242,921.60)	(85,242,921.60)
其他综合收益		-	-	-	-	-
股东投入和减少资本		7,948,167.00	212,661,774.68	-	-	220,609,941.68
股东投入资本	四(29)	7,948,167.00	147,051,833.00	-	-	155,000,000.00
股份支付计入股东权益的金额		-	65,609,941.68	-	-	65,609,941.68
股东权益内部结转		-	(178,504,984.07)	-	178,504,984.07	-
根据股改方案进行股东权益内部结转	四(30)	-	(178,504,984.07)	-	178,504,984.07	-
2016年12月31日年末余额		136,144,417.00	514,359,767.82	-	(303,855,430.24)	346,648,754.58

易视腾科技股份有限公司

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	累计亏损	股东权益合计
2017年1月1日年初余额		136,144,417.00	514,359,767.82	-	(303,855,430.24)	346,648,754.58
2017年度增减变动额		3,630,518.00	87,085,244.48	1,072,630.14	83,940,806.26	175,729,198.88
综合收益总额		-	-	1,072,630.14	83,940,806.26	85,013,436.40
净利润		-	-	-	83,940,806.26	83,940,806.26
其他综合收益	四(31)	-	-	1,072,630.14	-	1,072,630.14
股东投入和减少资本		3,630,518.00	87,085,244.48	-	-	90,715,762.48
股东投入资本	四(29)	3,630,518.00	76,369,482.00	-	-	80,000,000.00
股份支付计入股东权益的金额		-	10,715,762.48	-	-	10,715,762.48
2017年12月31日年末余额		139,774,935.00	601,445,012.30	1,072,630.14	(219,914,623.98)	522,377,953.46

易视腾科技股份有限公司

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	累计亏损	股东权益合计
2018年1月1日期初余额		139,774,935.00	601,445,012.30	1,072,630.14	(219,914,623.98)	522,377,953.46
2018年9月30日止9个月期间 增减变动额		35,713,922.00	590,961,871.23	(1,072,630.14)	153,892,452.72	779,495,615.81
综合收益总额		-	-	(1,072,630.14)	153,892,452.72	152,819,822.58
净利润		-	-	-	153,892,452.72	153,892,452.72
其他综合亏损	四(31)	-	-	(1,072,630.14)	-	(1,072,630.14)
股东投入和减少资本		35,713,922.00	590,961,871.23	-	-	626,675,793.23
股东投入资本	四(29)	35,713,922.00	590,286,078.00	-	-	626,000,000.00
股份支付计入股东权益的金额		-	675,793.23	-	-	675,793.23
2018年9月30日期末余额		175,488,857.00	1,192,406,883.53	-	(66,022,171.26)	1,301,873,569.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

一 公司基本情况

易视腾科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身是易视腾科技有限公司,原系由郑新标、华仁红和尹红峰三名自然人于2008年10月22日出资设立的有限责任公司,经过多次股权变更后,由易视腾科技有限公司整体变更设立为股份有限公司。其后,本公司于2016年4月25日获得了江苏省无锡工商行政管理局核发的注册号为320200000201604250362的《企业法人营业执照》并变更公司名称为易视腾科技股份有限公司。本公司现注册地为中国江苏省无锡市无锡菱湖大道97-1号大学科技园立业楼C区4楼,法定代表人为侯立民,统一社会信用代码为91320213681208252M。

于2016年3月31日,本公司股东会作出决议将本公司整体改制为股份有限公司,由原公司的全体股东作为发起人设立。其后于2016年4月15日召开了易视腾科技股份有限公司(筹)首届股东创立大会,会议决议通过以经审计的净资产折合为股份公司股本总额。本公司变更为股份有限公司后的股本为128,196,250.00元,由全体股东以其对本公司于2015年12月31日(“评估基准日”)的经评估净资产出资。经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计(审计报告(2016)京会兴审字第01010001号),本公司于评估基准日净资产账面值为人民币18,749.50万元。根据股东大会决议和修改后的公司章程规定,以评估基准日的账面净资产折合本公司股份128,196,250股,每股面值1元,其余账面净资产为59,298,765.93元计入本公司资本公积,由全体股东以原公司2015年12月31日的净资产出资,各位股东的出资比例不变。该出资经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并于2016年4月15日出具[2016]京会兴验字第01010017号验资报告。于2016年4月25日,本公司办理完毕工商变更手续,将名称变更为易视腾科技股份有限公司。

于2016年度,2017年度及2018年9月30日止9个月期间,本公司进行了一系列股权变更,详见附注四(29)。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于2017年10月15日, 本公司的股东徐长军、无锡杰华、无锡曦杰、无锡易朴及郑新标签署了《一致行动协议》。徐长军为无锡曦杰和无锡易朴的执行事务合伙人, 郑新标为无锡杰华的执行事务合伙人; 徐长军和郑新标分别代表无锡曦杰、无锡易朴和无锡杰华行使其作为本公司股东的权利。该协议约定, “自协议生效日起, 就本公司的任何重大经营决策事项, 各方将先行协商统一意见, 再行在本公司各级会议上按协商结果发表意见; 如各方经协商没有达成一致, 则徐长军和郑新标的意见将被视为各方的统一意见”。根据2017年10月15日徐长军和郑新标签署的《一致行动协议》, “自协议生效日起, 双方将共同控制本公司, 就本公司的任何重大经营决策事项, 双方将先行协商统一意见, 再行在本公司各级会议上按协商结果发表意见”。上述一致行动协议的签署日期为生效日期, 因此, 自2017年10月15日起, 徐长军、无锡杰华、无锡曦杰和无锡易朴为本公司的共同控股股东, 徐长军和郑新标为本公司的最终共同控制人。

截止2018年9月30日, 本公司股权结构如下:

名称	出资额	持股比例(%)
徐长军	21,555,348.00	12.2829
无锡杰华投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“无锡杰华”)	20,043,910.00	11.4218
无锡曦杰智诚投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“无锡曦杰”)	19,655,454.00	11.2004
无锡易朴投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“无锡易朴”)	19,478,636.00	11.0996
罗惠玲	15,756,562.00	8.9787
无锡易杰投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“无锡易杰”)	11,270,000.00	6.4221
恒信东方文化股份有限公司(以下简称“恒信东方文化”)	10,056,501.00	5.7306
无锡金投领航产业升级并购投资企业(有限合伙)(以下简称“无锡金投领航”)	7,017,753.00	3.9990
厦门网元通信技术有限公司(以下简称“厦门网元”)	2,795,499.00	1.5930
江苏紫金文化产业二期创业投资基金(有限合伙)(以下简称“江苏紫金文化”)	2,420,345.00	1.3792
无锡融云投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“无锡融云”)	1,831,375.00	1.0436
无锡润圆投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“无锡润圆”)	1,538,355.00	0.8766
上海腾辉创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海腾辉”)	1,397,749.00	0.7965
江苏省现代服务业发展创业投资基金合伙企业(以下简称“江苏创业基金”)	1,210,173.00	0.6896
苏宁润东股权投资管理有限公司(以下简称“苏宁润东”)	1,056,563.00	0.6021
无锡田华亚灏投资合伙企业(以下简称“无锡田华”)	769,177.00	0.4383
无锡金瑞海投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“金瑞海”)	704,375.00	0.4014
吴缘秋	512,785.00	0.2922
杜小兰	422,625.00	0.2407
上海列王投资中心(有限合伙)(以下简称“上海列王”)	281,750.00	0.1606
上海云鑫创业投资有限公司(以下简称“上海云鑫”)	35,713,922.00	20.3511
合计	175,488,857.00	100.0000

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)的经营范围主要包括：互联网的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件的开发；计算机系统集成；第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)；计算机、软件及辅助设备的销售；电子产品的研发、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术外)；设计、制作、代理和发布国内广告业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。于2018年9月30日止9个月期间、于2017及2016年度，本集团实际经营范围为终端销售业务、用户服务业务、增值业务、技术服务业务，详见附注二(23)。

于2017年7月1日，为完善并加强公司在终端供应链领域的产业布局，本公司与刘剑利签订协议收购其持有的深圳市云之尚网络科技有限公司(以下简称“深圳云之尚”)全部股权的转让协议，并于同日完成控制权的交割，最终确定的交易价格为262.42万元。

于2017年12月20日，本公司与易视腾文化发展无锡有限公司(以下简称“无锡易视腾文化”)签订协议出售本公司持有的中数寰宇科技(北京)有限公司(以下简称“中数寰宇”)全部股权的转让协议，并于同日完成控制权交割，交易价格约为13,572.08万元。

报告期纳入本集团合并范围的主要子公司及报告期变化情况，请详见附注五“合并范围的变更”。

本财务报表由本公司董事会于2018年12月21日批准报出。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧(附注二(13))、无形资产摊销(附注二(15))及收入的确认(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度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2018年9月30日，2017年12月31日及2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并而发行权益性证券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。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

集团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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团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控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为应付款项、借款等其他金融负债。

应付款项包括应付票据、应付账款及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款及其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 100 万元。

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。本集团对押金保证金、备用金及集团内关联公司间应收款项视为无风险组合，除非有确凿证据，一般不计提坏账准备，对非集团内其他应收款视为一般组合采用账龄分析法计提坏账准备。

上述账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款及其他应收款计提比例
一年以内	1%-2%
一到二年	10%
二到三年	20%-50%
三到四年	50%-100%
四到五年	70%-100%
五年以上	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

- (d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

本集团的存货分类为原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品及系统集成成本等，按成本与可变现净值孰低计量。其中，系统集成成本主要核算第三方软件采购及系统集成项目在产品经客户初验或终验完成前所发生的各项人工成本及其他采购成本。

(b) 发出存货的计价方法

商品存货发出时的成本按移动加权平均法核算。软件开发及系统集成项目发出时的成本按个别计价法核算。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。为执行已签署销售合同而形成或持有的存货，以合同价格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确定可变现净值。

- (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品(主要为办公用品)在领用时采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业及联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产主要包括运营设备、研发设备、办公设备及其他。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

主要固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运营设备	3年	5%	32%
研发设备	3年	5%	32%
办公设备及其他	3-5年	5%	19%-32%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，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自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 无形资产

无形资产主要包括软件及影视版权等，以成本计量。

(a) 无形资产的摊销方法

(i) 软件：预计使用寿命5年，预计净残值率0%，年摊销率20%。

(ii) 影视版权：针对授权期限大于或等于3年的影视版权，按照3年摊销；针对授权期限小于3年的影视版权，按照合同约定授权期限摊销。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(16) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。商誉在其相关资产组或资产组组合被处置时予以转出并记入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括装修费和售后维修终端。装修费分摊期限在一年以上的，按预计受益期间分期平均摊销；售后维修终端是终端售后维修中用于维修替换的互联网电视终端，即维修网点用维修终端替换无法当场维修的互联网电视终端，并将其返厂维修，修好的互联网电视终端重新送至维修网点作为售后维修终端，售后维修终端按3年平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(19) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因预计维修义务、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(22) 股份支付

(a) 股份支付的种类

本集团的股份支付是为了获取高级管理人员及核心员工的服务而由股东授予本集团员工的以本公司的权益工具(股份)结算的股份支付，本集团无结算义务。授予后可立即行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，并相应增加资本公积。完成等待期内的服务才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具的数量最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关的成本或费用和资本公积。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用授予日权益工具的公允价值确定股份支付的公允价值。

(c) 确认权益工具最佳估计的依据

管理层对于股份支付所使用的最佳估计详见附注二(28)(a)(iii)。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

(a) 终端销售收入

本集团的互联网电视终端，由本集团负责产品研发、设计、销售和售后服务，生产环节通过委托加工方式进行，委托加工厂商按本集团指令给客户发货。本集团在互联网电视终端由委托加工厂商发出且本集团获得客户签收确认单时确认收入。

(b) 用户服务收入

本集团向客户及用户提供互联网电视平台运营支撑、技术支持、业务推广、运行保障、客服支持等服务。按照协议约定的分配比例/单价和激活用户数量，与客户进行对账结算后确认用户服务收入，对于未获得客户结算单确认的部分暂估确认收入，详见附注二(28)(b)(i)。

(c) 增值业务收入

本集团协同运营商、牌照方向用户提供多种互联网电视增值业务，如收费视频业务，如在OTT终端观看的电影、电视剧、综艺类节目、动画等视频内容；应用类业务，如在线培训等；电商业务，通过互联网电视方式，支持电子商务类在线购买商品类型应用。本集团按照与互联网电视牌照方及内容提供商协议约定的分配比例于提供服务时确认增值业务收入。

(d) 技术服务收入

技术服务收入为本集团向客户提供的系统集成及技术支持服务。

系统集成服务于向客户提交实质性成果、依据合同约定由客户进行初验并根据初验报告确认收入，在终验完成后，对收入进行终验调整(如有)。

技术支持服务根据合同约定的维护期间，于服务期间内确认收入实现。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(26) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、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并披露分部信息。本公司董事会被视为经营决策机构。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团董事会能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。本集团的经营决策机构以整体业务角度进行经营决策，故而并未编制分部信息。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(ii) 预计维修义务的计提

根据本集团与客户签订的互联网电视终端销售协议的规定，本集团向最终使用客户提供 12-36 个月不等的保修服务，在保修期内对有质量问题的产品可执行换货。根据本集团以往年度销售类似产品的历史经验，对未来可能产生的维修义务进行估计，于资产负债表日，管理层对维修义务计提比例进行复核，以反映当期的最佳估计数。于 2018 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2017 年度及 2016 年度，本集团预计针对当年的销售收入所发生的上述维修义务金额约为 0.8%，并按照上述比例在销售收入确认时预提维修费用。

(iii) 股份支付

对于激励对象完成等待期内的服务才可行权的股份支付，本集团考虑历史年度高级管理人员及核心员工离职情况，对等待期内激励对象可获得权益工具的数量作出最佳估计，于等待期内的每个资产负债表日，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应增加资本公积。

(iv) 应收账款的减值

本集团在资产负债表日复核摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示单项或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示单项或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 预计诉讼损失

本集团在手机端运营播映软件的部分作品被享有其网络传播权的公司起诉及索要相关版权侵权费用，在判决或和解前，最终赔偿金额存在不确定性。本集团根据以往版权诉讼案件的判决结果、市场信息网络传播权赔偿和解情况和该案件具体情况，在各资产负债表日，预计相关赔偿金额。将预计赔偿金额确认为营业成本，并相应增加预计负债。

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 于资产负债表日尚未获得客户结算确认单的用户服务收入的确认

截止本报告批准报出日，约占2018年9月30日止9个月期间营业收入7.52%的用户服务已提供但尚未获得客户结算单，在预计该等收入时，本集团根据播控平台中的激活用户数量和单价，对可能的用户数差异情况作出判断，按照扣除预计用户数结算差异后的金额暂估上述销售收入。本集团在估计用户数差异率时会参考临近月度的实际差异情况，并检查播控平台系统中的激活用户数与销售协议的约定是否存在重大差异，以反映当前的最佳估计数。

(29) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了《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》、修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)，本集团已采用上述准则和通知编制2017年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2016年度
本集团将2017年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置收益	7,855.69
	营业外收入	-
	营业外支出	(7,855.69)

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

财政部于2018年颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)及其解读，本集团已按照上述通知编制2018年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017年12月31日	2016年12月31日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(648,122,631.02)	(404,920,796.12)
	应收票据	(1,500,000.00)	(110,761,525.24)
	应收票据及应收账款	649,622,631.02	515,682,321.36
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(276,620,155.34)	(256,647,896.56)
	应付票据	-	(50,096,479.92)
	应付票据及应付账款	276,620,155.34	306,744,376.48
本集团将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(445,667.80)	(257,662.17)
	其他应付款	445,667.80	257,662.17

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017年度	2016年度
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	34,810,370.05	28,906,665.26
	管理费用	(34,810,370.05)	(28,906,665.26)

(b) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017年12月31日	2016年12月31日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(529,353,265.94)	(404,920,796.12)
	应收票据	(1,500,000.00)	(110,761,525.24)
	应收票据及应收账款	530,853,265.94	515,682,321.36

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017年12月31日	2016年12月31日
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(154,755,584.79)	(256,647,486.30)
	应付票据	-	(50,096,479.92)
	应付票据及应付账款	154,755,584.79	306,743,966.22
本公司将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(445,667.80)	(257,662.17)
	其他应付款	445,667.80	257,662.17
		2017年度	2016年度
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	36,048,725.24	31,732,261.30
	管理费用	(36,048,725.24)	(31,732,261.30)

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	2018年9月30日止		
		9个月期间	2017年度	2016年度
企业所得税	应纳税所得额	15%及25%	15%及25%	15%及25%
	应纳税增值额(应纳税额按 应纳税销售额乘以适用 税率扣除当期允许抵扣 进项税后的余额计算)	16%、17%及6%	17%及6%	17%及6%
增值税				
城市维护建设税	应缴纳的增值税等税额	7%	7%	7%
教育费附加	应缴纳的增值税等税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	应缴纳的增值税等税额	2%	2%	2%

根据财税[2018]32号规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%。

(2) 税收优惠

(a) 2016年11月30日，本公司取得《高新技术企业证书》(证书编号为GR201632002222)，该证书有效期为三年，自2016年至2018年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2016年度、2017年度及2018年9月30日止9个月期间，本公司适用的企业所得税税率为15%。

(b) 本公司的子公司北京大米视讯科技有限公司(以下简称“大米视讯”)、视加天辰(北京)科技有限公司(以下简称“北京视加天辰”)、中数寰宇、深圳云之尚、易视腾投资管理无锡有限公司(以下简称“易视腾投资管理”)、云之尚智能科技无锡有限公司(以下简称“无锡云之尚”)、视加天辰科技有限公司(以下简称“无锡视加天辰”)于2016年度、2017年度及于2018年9月30日止9个月期间均适用25%的企业所得税税率。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	<u>2018年9月30日</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
库存现金	44,365.59	38,787.95	17,540.95
银行存款	<u>580,616,354.95</u>	<u>85,388,616.63</u>	<u>60,018,238.38</u>
	<u>580,660,720.54</u>	<u>85,427,404.58</u>	<u>60,035,779.33</u>

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	<u>2018年9月30日</u>
可转债投资	<u>5,000,000.00</u>

本公司于2018年8月8日向智屏时代(北京)文化传播有限公司(以下简称“智屏时代”)借款5,000,000.00元，借款年利率为6.5%，借款期限至2018年11月30日。借款期限届满前，本公司有权将该借款转换为对智屏时代的股权。

本集团将上述投资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，并采用收益法评估并确定其公允价值。于2018年9月30日，上述金融资产的账面价值接近于公允价值。

(3) 应收票据及应收账款

	<u>2018年9月30日</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
应收票据(a)	-	1,500,000.00	110,761,525.24
应收账款(b)	<u>777,602,499.26</u>	<u>648,122,631.02</u>	<u>404,920,796.12</u>
	<u>777,602,499.26</u>	<u>649,622,631.02</u>	<u>515,682,321.36</u>

(a) 应收票据

	<u>2018年9月30日</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>110,761,525.24</u>

于2018年9月30日及2017年12月31日，本集团无已质押、已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。于2016年12月31日，本集团有50,400,327.28元的应收票据用于质押借款(详见附注四(18)(a))。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	806,595,668.71	660,172,685.53	425,499,731.13
减：坏账准备	(28,993,169.45)	(12,050,054.51)	(20,578,935.01)
	<u>777,602,499.26</u>	<u>648,122,631.02</u>	<u>404,920,796.12</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	647,377,525.11	630,644,722.20	378,724,358.82
一到二年	136,529,125.03	22,693,629.87	30,835,408.44
二到三年	17,850,925.11	5,056,149.59	2,460,757.87
三到四年	3,059,909.59	1,301,207.87	3,501,153.47
四到五年	1,301,207.87	8,976.00	5,126,553.41
五年以上	476,976.00	468,000.00	4,851,499.12
	<u>806,595,668.71</u>	<u>660,172,685.53</u>	<u>425,499,731.13</u>

于2018年9月30日，2017年12月31日及2016年12月31日，本集团均无已逾期但未计提减值的应收账款。

(ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	<u>806,595,668.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,993,169.45</u>	<u>3.59%</u>
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	<u>660,172,685.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,050,054.51</u>	<u>1.83%</u>
	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	12,727,300.00	2.99%	12,727,300.00	100.00%
按组合计提坏账准备	<u>412,772,431.13</u>	<u>97.01%</u>	<u>7,851,635.01</u>	<u>1.90%</u>
	<u>425,499,731.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,578,935.01</u>	<u>4.84%</u>

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iii) 于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
国广东方(网络)有限公司 (以下简称“国广东方”)	12,727,300.00	12,727,300.00	100.00%	(i)

于2016年12月31日，应收国广东方技术服务费12,727,300.00元。因国广东方未按约定履行付款义务，本集团于2015年提起仲裁，由于当时预计该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	647,377,525.11	80.26%	8,852,295.62	1.37%
一到二年	136,529,125.03	16.93%	13,652,912.50	10.00%
二到三年	17,850,925.11	2.21%	3,570,185.02	20.00%
三年以上	3,059,909.59	0.38%	1,529,954.80	50.00%
四到五年	1,301,207.87	0.16%	910,845.51	70.00%
五年以上	476,976.00	0.06%	476,976.00	100.00%
	<u>806,595,668.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,993,169.45</u>	<u>3.59%</u>

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	630,644,722.20	95.52%	7,644,574.47	1.21%
一到二年	22,693,629.87	3.44%	2,269,362.99	10.00%
二到三年	5,056,149.59	0.77%	1,011,229.91	20.00%
三年以上	1,301,207.87	0.20%	650,603.94	50.00%
四到五年	8,976.00	0.00%	6,283.20	70.00%
五年以上	468,000.00	0.07%	468,000.00	100.00%
	<u>660,172,685.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,050,054.51</u>	<u>1.83%</u>

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下(续):

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	378,724,358.82	91.74%	3,787,243.59	1.00%
一到二年	30,835,408.44	7.47%	3,083,540.84	10.00%
二到三年	2,460,757.87	0.60%	492,151.58	20.00%
三到四年	188,176.00	0.05%	94,088.00	50.00%
四到五年	563,730.00	0.14%	394,611.00	70.00%
	<u>412,772,431.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,851,635.01</u>	<u>1.90%</u>

(v) 2018年9月30日止9个月期间计提的坏账准备为16,943,171.35元，2017年度计提的坏账准备为1,622,354.68元，2016年计提的坏账准备为5,586,177.73元。2017年度，收回或转回的坏账准备金额为12,727,300.00元，系本公司与国广东方仲裁和解后收到的回款，该款项于2016年12月31日已全额计提坏账准备。2018年9月30日止9个月期间及2016年度无已收回或转回的坏账准备。

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
国广东方	诉讼和解	预计可收回性低	<u>12,727,300.00</u>	银行转账

(vi) 2017年度及2016年度无实际核销的应收账款。

(vii) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

日期	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
2018年9月30日			
余额前五名的应收账款总额	<u>761,267,721.01</u>	<u>22,870,795.92</u>	<u>94.38%</u>
2017年12月31日			
余额前五名的应收账款总额	<u>620,272,282.45</u>	<u>9,243,372.59</u>	<u>93.96%</u>
2016年12月31日			
余额前五名的应收账款总额	<u>348,739,292.11</u>	<u>5,226,755.25</u>	<u>81.96%</u>

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(viii) 2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度，本集团均无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(ix) 于2017年7月21日，本集团将2017年7月21日至2020年7月21日期间发生(含已发生和将发生)的金额为1亿元的应收账款质押给上海浦东发展银行无锡新区支行，详见附注四(18)(a)。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	25,215,814.56	98.80%	8,205,085.72	100.00%	109,040,521.47	100.00%
一到二年	306,603.78	1.20%	-	-	-	-
	<u>25,522,418.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,205,085.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>109,040,521.47</u>	<u>100.00%</u>

(b) 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>23,956,488.64</u>	<u>93.86%</u>	<u>6,973,528.33</u>	<u>84.99%</u>	<u>108,906,828.60</u>	<u>99.88%</u>

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收股权处置款(i)	-	135,720,849.63	-
备用金	691,621.79	352,242.10	500,867.82
应收押金及保证金款	7,370,217.58	4,159,237.60	3,207,944.98
小计	8,061,839.37	140,232,329.33	3,708,812.80
减：坏账准备	-	-	-
合计	8,061,839.37	140,232,329.33	3,708,812.80

(i) 于2017年12月20日本公司处置子公司中数寰宇，该款项为应收无锡易视腾文化的股权处置款，已于2018年8月收回，详见附注五(2)。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	3,711,358.57	46.04%	138,670,419.33	98.88%	1,626,500.86	43.86%
一到二年	2,755,229.80	34.17%	714,250.00	0.51%	1,045,271.00	28.18%
二到三年	1,083,988.00	13.45%	709,650.00	0.51%	1,037,040.94	27.96%
三到四年	511,263.00	6.34%	138,010.00	0.10%	-	-
合计	8,061,839.37	100.00%	140,232,329.33	100.00%	3,708,812.80	100.00%

于2018年9月30日，2017年12月31日及2016年12月31日，本集团均无已逾期但未减值的其他应收款。

- (b) 于2018年9月30日及2016年12月31日，本集团其他应收款主要为押金及保证金和备用金。于2017年12月31日，本集团其他应收款除应收股权处置款外，均为押金及保证金和备用金。
- (c) 2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度本集团均未计提其他应收款坏账准备。
- (d) 2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度，本集团无实际核销的其他应收款。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于2018年9月30日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
北京北辰实业股份有限公司	押金	1,878,952.35	一到二年	23.31%	-
深圳市捷颖通电子有限公司	短期借款	1,000,000.00	一年以内	12.40%	-
中国邮电器材集团有限公司	保证金	800,000.00	一年以内	9.92%	-
上海通信招标有限公司	保证金	667,000.00	二到四年	8.27%	-
Dolby Laboratories Licensing Corporation	保证金	660,000.00	二到三年	8.19%	-
	合计	<u>5,005,952.35</u>		<u>62.09%</u>	<u>-</u>

于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
无锡易视腾文化	应收股权处置款	135,720,849.63	一年以内	96.78%	-
北京北辰实业股份有限公司	押金	2,021,982.30	一年以内	1.44%	-
Dolby Laboratories Licensing Corporation	保证金	660,000.00	一到二年	0.47%	-
上海通信招标有限公司	保证金	485,000.00	二到三年	0.35%	-
中国移动通信集团四川有限公司	保证金	230,160.00	一年以内	0.16%	-
	合计	<u>139,117,991.93</u>		<u>99.20%</u>	<u>-</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于2016年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下(续):

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
北京北辰实业股份有限公司	押金	802,603.94	一年以内及二到三年	21.64%	-
Dolby Laboratories Licensing Corporation	保证金	660,000.00	一年以内	17.80%	-
上海通信招标有限公司	保证金	536,062.00	一到二年	14.45%	-
中招国际招标有限公司重庆分公司	保证金	150,000.00	一年以内	4.04%	-
无锡软件产业发展有限公司	押金	100,000.00	二到三年	2.70%	-
		<u>2,248,665.94</u>		<u>60.63%</u>	<u>-</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018年9月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	143,139,867.46	-	143,139,867.46
原材料	124,569,186.30	-	124,569,186.30
库存商品	5,243,846.95	-	5,243,846.95
系统集成成本	1,170,734.79	-	1,170,734.79
发出商品	468,145.60	-	468,145.60
其他	7,694.55	-	7,694.55
	<u>274,599,475.65</u>	<u>-</u>	<u>274,599,475.65</u>

	2017年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	49,895,853.91	-	49,895,853.91
原材料	41,060,380.67	-	41,060,380.67
库存商品	9,467,649.81	-	9,467,649.81
发出商品	3,164,169.61	-	3,164,169.61
其他	5,358.05	-	5,358.05
	<u>103,593,412.05</u>	<u>-</u>	<u>103,593,412.05</u>

	2016年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,625,587.87	-	1,625,587.87
库存商品	232,993.55	-	232,993.55
发出商品	2,784,178.82	-	2,784,178.82
	<u>4,642,760.24</u>	<u>-</u>	<u>4,642,760.24</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
可供出售金融资产-流动部分(附注四(8))	91,500,000.00	139,461,917.81	9,000,000.00
受限制的结构性存款(a)	30,000,000.00	-	-
待抵扣进项税额	23,919,631.06	-	-
受限制的银行存款(b)	1,000,000.00	-	-
	<u>146,419,631.06</u>	<u>139,461,917.81</u>	<u>9,000,000.00</u>

(a) 2018年8月，本公司向本公司之子公司深圳云之尚开具 30,000,000.00 元银行承兑汇票，并以本公司金额相同的购买自江苏银行股份有限公司无锡区支行的“保本固定收益型”结构性存款作为对该承兑汇票的质押，结构性存款收益率 4.2%，到期日为 2019 年 8 月 15 日。随后，深圳云之尚将该票据贴现，贴现率为 3.9%。于 2018 年 9 月 30 日，票据持有人尚未承兑该银行承兑汇票。见附注四(18)(d)。

(b) 受限制的银行存款为投标保证金。

(8) 可供出售金融资产

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
以公允价值计量			
—可供出售债务工具	25,000,000.00	-	8,000,000.00
—可供出售权益工具	66,500,000.00	139,461,917.81	1,000,000.00
减：减值准备	-	-	-
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注四(7))	(91,500,000.00)	(139,461,917.81)	(9,000,000.00)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	<u>2018年9月30日</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
可供出售债务工具(a)			
—公允价值	25,000,000.00	-	8,000,000.00
可供出售权益工具(b)			
—公允价值	66,500,000.00	139,461,917.81	1,000,000.00
—累计计入其他综合收益	-	1,261,917.81	-
合计			
—公允价值	<u>91,500,000.00</u>	<u>139,461,917.81</u>	<u>9,000,000.00</u>
—累计计入其他综合收益	<u>-</u>	<u>1,261,917.81</u>	<u>-</u>

- (a) 于2018年9月30日，可供出售金融资产债务工具为本公司购买的宁波银行股份无锡新区支行“保本浮动收益型”活期理财2号理财产品，人民币20,000,000.00元，其账面价值接近于公允价值，以及交通银行无锡城北支行的“保本浮动收益型”结构性存款，人民币5,000,000.00元。于2017年12月31日，无可供出售金融资产债务工具。于2016年12月31日，可供出售金融资产债务工具为本公司购买的交通银行无锡城北支行“保本浮动收益型”蕴通财富日增利理财产品人民币8,000,000.00元，其账面价值接近于公允价值。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(b) 于2018年9月30日，可供出售金融资产权益工具为本公司购买的如下理财产品：

- (i) 中国银行股份有限公司北京市分行(以下简称“中国银行北京市分行”)“非保本浮动收益型”AMRJYL01理财产品人民币30,500,000.00元。
- (ii) 交通银行无锡城北支行“非保本浮动收益型”稳得利28天周期性理财产品人民币20,000,000.00元。
- (iii) 江苏银行无锡新区支行“非保本浮动收益型”天添开鑫理财产品人民币16,000,000元。

于2018年9月30日，以上各项可供出售金融资产的账面价值接近于公允价值。

于2017年12月31日，可供出售金融资产权益工具分别为本公司购入的：

- (i) 中国银行北京市分行“非保本浮动收益型”中银集富理财计划2017-387-HQ期理财产品人民币100,000,000.00元，于2017年12月31日，该项理财产品公允价值约为1.01亿元。
- (ii) 中国银行北京市分行“非保本浮动收益型”中银日积月累-日计划理财产品人民币31,200,000.00元，于2017年12月31日，其账面价值接近于公允价值。
- (iii) 宁波银行股份有限公司无锡新区支行“非保本浮动收益型”启盈活期化理财产品人民币7,000,000.00元，其账面价值接近于公允价值。

于2016年12月31日，可供出售金融资产权益工具为本公司购入的中国银行北京市分行“非保本浮动收益型”中银日积月累-日计划理财产品人民币1,000,000.00元，其账面价值接近于公允价值。

(c) 以上理财产品公允价值均为第三层次：资产和负债并非依据可观察市场数据的输入值(即不可观察输入值)。公允价值以管理层预期的理财产品预期可获取收益折现后的现金流量确定。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期应收款

	<u>2018年9月30日</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
长期应收款	-	219,154.31	18,938,835.00
减：坏账准备	-	<u>(21,915.43)</u>	<u>(189,388.35)</u>
	<u>-</u>	<u>197,238.88</u>	<u>18,749,446.65</u>

本公司于 2016 年与未来电视有限公司(以下简称“未来电视”)签订中国移动通信集团江苏有限公司终端营销项目合作协议，约定未来电视在收到本公司发出的终端后，分期支付终端货款，故将预计于一年以上收回的部分列示于长期应收款。

(10) 长期股权投资

	<u>2018年9月30日</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
合营企业(a)	5,000,000.00	-	-
联营企业(b)	14,500,000.00	-	118,811,677.04
	<u>19,500,000.00</u>	-	<u>118,811,677.04</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
	<u>19,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>118,811,677.04</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2018年9月30日止9个月期间增减变动									2018年 9月30日	减值准备期末余额
	2017年 12月31日	追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
易视星空科技 无锡有限公司 (以下简称“易 视星空”)	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-

本公司于 2018 年 2 月与北京猎户星空科技有限公司(以下简称“北京猎户星空”)共同发起设立易视星空，本公司认缴股本 25,000,000.00 元，占易视星空注册资本的 50%。于 2018 年 9 月 30 日，本公司已实缴股本 5,000,000.00 元(见附注九(2))。易视星空章程规定其重大经营决策须经代表三分之二以上表决权的股东通过，因此本公司与北京猎户星空共同控制易视星空，本公司将其作为合营企业，采用权益法核算。易视星空的主营业务为人工智能语音与计算机视觉技术的研发、技术转让、计算机信息系统、大数据、物联网计算机软硬件等。截止 2018 年 9 月 30 日，易视星空尚未有实际业务。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2018年9月30日止9个月期间增减变动									2018年	
	2017年 12月31日	追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	9月30日	减值准备期末余额
辽宁网络广播电视 台科技有限公司 (以下简称 “辽网科技”)	-	14,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	14,500,000.00	-

本公司于2018年6月分别以5,000,000.00元及5,500,000.00元对价自沈阳中科瑞智科技有限公司及辽宁网络广播电视台有限公司收购了其持有的辽网科技29%及11%的股权，从而持有对其40%的股权。本公司于2018年7月5日与其他股东一起向辽网科技增资4,000,000.00元。增资后持股比例仍为40%。本公司向辽网科技派驻两名董事，从而能够对其施加重大影响。故本公司将其作为联营企业，采用权益法核算。辽网科技主营业务为网络信息技术服务、计算机系统集成及软硬件开发、网站技术开发、通讯工程设计施工等。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2017年度增减变动									2017年	
	2016年 12月31日	追加 投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	12月31日	减值准备年末余额
未来电视	118,811,677.04	-	(135,704,597.95)	16,892,920.91	-	-	-	-	-	-	-
	2016年度增减变动									2016年	
	2016年 1月1日	初始 投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	12月31日	减值准备年末余额
未来电视	105,673,623.52	-	-	13,138,053.52	-	-	-	-	-	118,811,677.04	-

本公司之子公司中数寰宇持有未来电视 19.90%股权，其主营业务为广播电视节目制作、互联网文化活动、互联网信息服务、技术开发、设计和制作广告等。未来电视董事会由 5 名董事组成，中数寰宇向其派驻 1 名董事，故认定为联营企业，按权益法核算。2017 年 12 月，本公司与无锡易视腾文化签订股权出售协议，出售所持有的中数寰宇 100.00%股权，见附注五(2)。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

2018年9月30日止9个月期间

	运营设备	研发设备	办公设备及其他	合计
原价				
2017年12月31日	42,939,084.04	3,541,594.86	9,259,452.21	55,740,131.11
本期增加				
购置	6,034,513.65	2,517,907.90	780,011.76	9,332,433.31
本期减少				
处置及报废	(889,468.69)	(10,314.57)	(728,759.30)	(1,628,542.56)
重分类调整	2,222,903.98	(2,231,715.67)	8,811.69	-
2018年9月30日	<u>50,307,032.98</u>	<u>3,817,472.52</u>	<u>9,319,516.36</u>	<u>63,444,021.86</u>
累计折旧				
2017年12月31日	(25,148,279.53)	(921,896.23)	(6,737,996.63)	(32,808,172.39)
本期增加				
计提	(7,750,231.39)	(349,724.08)	(1,034,197.01)	(9,134,152.48)
本期减少				
处置及报废	844,995.25	9,798.84	690,319.10	1,545,113.19
重分类调整	(453,528.61)	476,758.18	(23,229.57)	-
2018年9月30日	<u>(32,507,044.28)</u>	<u>(785,063.29)</u>	<u>(7,105,104.11)</u>	<u>(40,397,211.68)</u>
减值准备				
2017年12月31日	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
2018年9月30日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
2017年12月31日	<u>17,790,804.51</u>	<u>2,619,698.63</u>	<u>2,521,455.58</u>	<u>22,931,958.72</u>
2018年9月30日	<u>17,799,988.70</u>	<u>3,032,409.23</u>	<u>2,214,412.25</u>	<u>23,046,810.18</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2017年度

	运营设备	研发设备	办公设备及其他	合计
原价				
2016年12月31日	32,700,555.17	650,425.07	8,216,912.42	41,567,892.66
本年增加				
购置	10,373,432.29	2,894,984.75	1,119,371.54	14,387,788.58
非同一控制下企业合并	-	-	56,518.57	56,518.57
本年减少				
处置及报废	(134,903.42)	(3,814.96)	(133,350.32)	(272,068.70)
2017年12月31日	<u>42,939,084.04</u>	<u>3,541,594.86</u>	<u>9,259,452.21</u>	<u>55,740,131.11</u>
累计折旧				
2016年12月31日	(16,503,275.92)	(356,989.68)	(5,524,871.60)	(22,385,137.20)
本年增加				
计提	(8,773,161.87)	(568,530.76)	(1,337,531.67)	(10,679,224.30)
本年减少				
处置及报废	128,158.26	3,624.21	124,406.64	256,189.11
2017年12月31日	<u>(25,148,279.53)</u>	<u>(921,896.23)</u>	<u>(6,737,996.63)</u>	<u>(32,808,172.39)</u>
减值准备				
2016年12月31日	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
2017年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
2016年12月31日	<u>16,197,279.25</u>	<u>293,435.39</u>	<u>2,692,040.82</u>	<u>19,182,755.46</u>
2017年12月31日	<u>17,790,804.51</u>	<u>2,619,698.63</u>	<u>2,521,455.58</u>	<u>22,931,958.72</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2016年度

	运营设备	研发设备	办公设备及其他	合计
原价				
2016年1月1日	19,457,865.94	489,179.81	7,402,805.87	27,349,851.62
本年增加				
购置	13,094,825.97	164,933.26	870,189.76	14,129,948.99
在建工程转入	147,863.26	-	-	147,863.26
本年减少				
处置及报废	-	(3,688.00)	(56,083.21)	(59,771.21)
2016年12月31日	<u>32,700,555.17</u>	<u>650,425.07</u>	<u>8,216,912.42</u>	<u>41,567,892.66</u>
累计折旧				
2016年1月1日	(8,806,652.50)	(207,124.22)	(4,096,736.85)	(13,110,513.57)
本年增加				
计提	(7,696,623.42)	(149,962.78)	(1,471,452.06)	(9,318,038.26)
本年减少				
处置及报废	-	97.32	43,317.31	43,414.63
2016年12月31日	<u>(16,503,275.92)</u>	<u>(356,989.68)</u>	<u>(5,524,871.60)</u>	<u>(22,385,137.20)</u>
减值准备				
2016年1月1日	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
2016年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
2016年1月1日	10,651,213.44	282,055.59	3,306,069.02	14,239,338.05
2016年12月31日	<u>16,197,279.25</u>	<u>293,435.39</u>	<u>2,692,040.82</u>	<u>19,182,755.46</u>

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度，固定资产计提的折旧金额分别为9,134,152.48元、10,679,224.30元及9,318,038.26元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用和研发费用的折旧费用2018年9月30日止9个月期间分别为7,755,049.32元、292,342.24元、483,337.01及603,423.91元，2017年分别为8,718,563.71元、593,663.58元、589,504.98及777,492.03元，2016年度分别为7,695,586.59元、581,494.60元、611,731.42元及429,225.65元。

于2018年9月30日，2017年12月31日及2016年12月31日，无暂时闲置的固定资产。

于2018年9月30日，2017年12月31日及2016年12月31日，无融资租入的固定资产。

于2018年9月30日，2017年12月31日及2016年12月31日，无未办妥产权证书或抵押的固定资产。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

2018年9月30日止9个月期间

	影视版权	软件	合计
原价			
2017年12月31日	-	476,759.26	476,759.26
本期增加			
购置	-	-	-
本期减少	-	-	-
2018年9月30日	-	476,759.26	476,759.26
累计摊销			
2017年12月31日	-	(197,482.38)	(197,482.38)
本期摊销			
计提	-	(80,151.83)	(80,151.83)
本期减少	-	-	-
2018年9月30日	-	(277,634.21)	(277,634.21)
减值准备			
2017年12月31日	-	-	-
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2018年9月30日	-	-	-
账面价值			
2017年12月31日	-	279,276.88	279,276.88
2018年9月30日	-	199,125.05	199,125.05

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产(续)

2017年度

	影视版权	软件	合计
原价			
2016年12月31日	8,679,245.32	395,037.54	9,074,282.86
本年增加			
购置	-	16,509.45	16,509.45
非同一控制下企业合并	-	65,212.27	65,212.27
本年减少	(8,679,245.32)	-	(8,679,245.32)
2017年12月31日	-	476,759.26	476,759.26
累计摊销			
2016年12月31日	(241,090.15)	(105,343.35)	(346,433.50)
本年摊销			
计提	(8,438,155.17)	(92,139.03)	(8,530,294.20)
本年减少	8,679,245.32	-	8,679,245.32
2017年12月31日	-	(197,482.38)	(197,482.38)
减值准备			
2016年12月31日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2017年12月31日	-	-	-
账面价值			
2016年12月31日	8,438,155.17	289,694.19	8,727,849.36
2017年12月31日	-	279,276.88	279,276.88

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产(续)

2016年度

	影视版权	软件	合计
原价			
2016年1月1日	-	395,037.54	395,037.54
本年增加			-
购置	8,679,245.32	-	8,679,245.32
本年减少			-
处置	-	-	-
2016年12月31日	<u>8,679,245.32</u>	<u>395,037.54</u>	<u>9,074,282.86</u>
累计摊销			
2016年1月1日	-	(26,335.84)	(26,335.84)
本年增加	(241,090.15)	(79,007.51)	(320,097.66)
本年减少	-	-	-
2016年12月31日	<u>(241,090.15)</u>	<u>(105,343.35)</u>	<u>(346,433.50)</u>
减值准备			
2016年1月1日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2016年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
2016年1月1日	-	368,701.70	368,701.70
2016年12月31日	<u>8,438,155.17</u>	<u>289,694.19</u>	<u>8,727,849.36</u>

无形资产主要为外购的影视版权和财务软件。

2018年9月30日止9个月期间无形资产的摊销金额为80,151.83元，均为计入管理费用的摊销金额，2017年度无形资产的摊销金额为8,530,294.20元，其中计入营业成本及管理费用的摊销金额分别是8,438,155.17元和92,139.03元，2016年度无形资产的摊销金额为320,097.66元，其中计入营业成本及管理费用的摊销金额分别是241,090.15元和79,007.51元。

于2018年9月30日，2017年12月31日及2016年12月31日，无用于抵押或担保的无形资产。于2018年9月30日，2017年12月31日及2016年12月31日，无未办妥产权证书的无形资产。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉

	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
商誉—				
大米视讯	22,250,974.64	-	-	22,250,974.64
减：减值准备—				
大米视讯	(22,250,974.64)	-	-	(22,250,974.64)
	-	-	-	-
	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
商誉—				
大米视讯	22,250,974.64	-	-	22,250,974.64
减：减值准备—				
大米视讯	(22,250,974.64)	-	-	(22,250,974.64)
	-	-	-	-
	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
商誉—				
大米视讯	22,250,974.64	-	-	22,250,974.64
减：减值准备—				
大米视讯	(22,250,974.64)	-	-	(22,250,974.64)
	-	-	-	-

于2018年9月30日，2017年12月31日及2016年12月31日，由于本公司的子公司大米视讯累计亏损较大且预计未来将持续亏损，因此本公司已对其长期股权投资全额计提减值准备，同时对合并财务报表的因收购大米视讯形成的商誉全额计提减值准备。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	2018年9月30日
装修费	4,654,978.71	-	(1,396,493.64)	3,258,485.07
售后维修终端	5,120,746.60	5,651,775.75	(3,817,685.17)	6,954,837.18
其他	18,959.44	-	(2,942.01)	16,017.43
	<u>9,794,684.75</u>	<u>5,651,775.75</u>	<u>(5,217,120.82)</u>	<u>10,229,339.68</u>
	2016年12月31日	本年增加	本年摊销	2017年12月31日
装修费	1,441,524.03	5,333,359.71	(2,119,905.03)	4,654,978.71
售后维修终端	8,683,911.80	1,508,798.50	(5,071,963.70)	5,120,746.60
其他	-	19,613.22	(653.78)	18,959.44
	<u>10,125,435.83</u>	<u>6,861,771.43</u>	<u>(7,192,522.51)</u>	<u>9,794,684.75</u>
	2016年1月1日	本年增加	本年摊销	2016年12月31日
装修费	2,227,809.37	-	(786,285.34)	1,441,524.03
售后维修终端	10,498,497.44	2,607,462.48	(4,422,048.12)	8,683,911.80
	<u>12,726,306.81</u>	<u>2,607,462.48</u>	<u>(5,208,333.46)</u>	<u>10,125,435.83</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	28,993,708.45	5,026,504.42	12,071,969.94	2,065,928.91	20,768,323.36	3,115,248.50
递延收益	1,931,548.16	289,732.22	2,851,298.16	427,694.72	3,007,765.36	451,164.80
预计负债	24,266,427.41	3,639,964.11	29,081,736.20	4,362,260.43	3,508,257.00	526,238.56
可抵扣亏损	-	-	62,240,727.85	9,336,109.18	144,631,006.62	21,694,650.99
内部未实现利润	6,170,754.83	925,613.22	-	-	-	-
	<u>61,362,438.85</u>	<u>9,881,813.97</u>	<u>106,245,732.15</u>	<u>16,191,993.24</u>	<u>171,915,352.34</u>	<u>25,787,302.85</u>
其中：						
预计于1年内(含1年)转回的金额		9,579,423.65		15,701,640.60		16,114,094.82
预计于1年后转回的金额		<u>302,390.32</u>		<u>490,352.64</u>		<u>9,673,208.03</u>
		<u>9,881,813.97</u>		<u>16,191,993.24</u>		<u>25,787,302.85</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	1,261,917.80	189,287.67	-	-
内部交易未实现利润	-	-	4,552,766.07	682,914.91	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,814,683.87</u>	<u>872,202.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：						
预计于1年内(含1年)转回的金额		-		872,202.58		-
预计于1年后转回的金额		-		-		-
		<u>-</u>		<u>872,202.58</u>		<u>-</u>

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	22,522,886.95	14,986,478.27	14,904,796.37

上述可抵扣亏损主要为本公司部分子公司的税务亏损。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
2017年度	-	-	2,277,860.36
2018年度	3,920,576.03	3,920,576.03	3,920,576.03
2019年度	3,660,149.07	3,660,149.07	3,660,149.07
2020年度	3,565,240.54	3,565,240.54	3,565,240.54
2021年度	1,480,970.37	1,480,970.37	1,480,970.37
2022年度	2,359,542.26	2,359,542.26	-
2023年度	7,536,408.68	-	-
	22,522,886.95	14,986,478.27	14,904,796.37

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	9,881,813.97	(872,202.58)	15,319,790.66	-	25,787,302.85
递延所得税负债	-	-	872,202.58	-	-	-

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他非流动资产

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
受监管的银行存款(a)	80,000,000.00	-	-
基金投资(b)	50,000,000.00	-	-
预付股权投资(c)	5,000,000.00	-	-
诉讼冻结资金(d)	-	10,000,000.00	10,000,000.00
对北京数联领航的投资(e)	10,000,000.00	-	-
	<u>145,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(a) 于2018年7月20日，易视腾(北京)文化有限公司(以下简称“北京易视腾文化”)向中国银行北京市分行借款80,000,000.00元，用于支付收购中数寰宇股权相关的交易对价(见附注五(2))，借款期限为36个月。为了保障该借款合同项下债权的实现，本公司于2018年7月与中国银行北京市分行签订协议，约定将本公司80,000,000.00元银行存款由中国银行北京市分行进行监管。账户监管期限自2018年7月31日起至北京易视腾文化在借款合同项下的全部债务清偿之日止。

(b) 于2018年9月30日，基金投资为本集团之子公司易视腾投资管理出资50,000,000.00元参与设立派瑞无锡产业投资中心(有限合伙)(以下简称“派瑞无锡”)，占总认缴出资额的比例为24.75%。合伙期限自被投资单位营业执照签发之日起持续7年。根据合伙协议，本公司为有限合伙人，不执行有限合伙企业事务，有权按照出资比例分配投资收益。本集团将上述投资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，并根据该项投资的流动性，分类为其他非流动资产。

于2018年9月30日，其账面价值接近于公允价值。该基金投资公允价值为第三层次：资产和负债并非依据可观察市场数据的输入值(即不可观察输入值)。公允价值以管理层预期的可获取收益折现后的现金流量确定(见附注十二(1))。

(c) 于2018年9月30日，预付投资款为本公司向北京硬壳科技有限公司(以下简称“北京硬壳科技”)支付的5,000,000.00元投资款。由于北京硬壳科技于2018年9月30日尚未完成工商变更程序，且本公司尚未向其派驻董事，本公司将已支付的投资款列示为预付投资款。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他非流动资产(续)

- (d) 于2017年12月31日及2016年12月31日，诉讼冻结资金10,000,000.00元主要为本公司与供应商深圳鑫美数码科技有限公司(以下简称“鑫美数码”)的诉讼案件而被无锡市中级人民法院冻结的款项。于2018年9月30日，上述诉讼事项已和解，详见附注四(19)(b)。
- (e) 于2018年6月20日，本公司向北京数联领航预付5,000,000.00元投资款，占北京数联领航注册资本的20%，于2018年9月30日尚未完成工商变更程序，且本公司尚未向其派驻董事。同时本公司向北京数联领航借款5,000,000.00元，借款年利率为6%，借款期限为24个月。借款期限届满之前一个月内，本公司有权将该等借款转换为对北京数联领航的股权，并通过优先增资或受让老股方式，使本集团在被投资单位的股权比例达到或超过51%。本集团因此将上述投资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，并根据其流动性，将相关资产分类为其他非流动资产。

于2018年9月30日，其账面价值接近于公允价值。该可转债投资的公允价值为第三层次：资产和负债并非依据可观察市场数据的输入值(即不可观察输入值)。公允价值以管理层预期的可获取收益折现后的现金流量确定(见附注十二(1))。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值准备

	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年9月30日
			核销	转销	
坏账准备	12,071,969.94	16,943,171.35	(56.41)	(21,915.43)	28,993,169.45
其中：应收账款坏账准备	12,050,054.51	16,943,171.35	(56.41)	-	28,993,169.45
其他应收款坏账准备	-	-	-	-	-
长期应收款坏账准备	21,915.43	-	-	(21,915.43)	-
商誉减值准备	22,250,974.64	-	-	-	22,250,974.64
	<u>34,322,944.58</u>	<u>16,943,171.35</u>	<u>(56.41)</u>	<u>(21,915.43)</u>	<u>51,244,144.09</u>

	2016年12月31日	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少		2017年12月31日
				转回	重分类	
坏账准备	20,768,323.36	2,448,711.90	1,622,354.68	(12,767,420.00)	-	12,071,969.94
其中：应收账款坏账准备	20,578,935.01	2,408,591.90	1,622,354.68	(12,727,300.00)	167,472.92	12,050,054.51
其他应收账款坏账准备	-	40,120.00	-	(40,120.00)	-	-
长期应收款坏账准备	189,388.35	-	-	-	(167,472.92)	21,915.43
商誉减值准备	22,250,974.64	-	-	-	-	22,250,974.64
	<u>43,019,298.00</u>	<u>2,448,711.90</u>	<u>1,622,354.68</u>	<u>(12,767,420.00)</u>	<u>-</u>	<u>34,322,944.58</u>

	2016年1月1日	本年增加	本年减少		2016年12月31日
			转回	重分类	
坏账准备	14,992,757.28	5,775,566.08	-	-	20,768,323.36
其中：应收账款坏账准备	14,992,757.28	5,586,177.73	-	-	20,578,935.01
长期应收款坏账准备	-	189,388.35	-	-	189,388.35
商誉减值准备	22,250,974.64	-	-	-	22,250,974.64
	<u>37,243,731.92</u>	<u>5,775,566.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,019,298.00</u>

于2017年度，转回应收款项坏账准备12,727,300.00元，详见附注四(3)(b)(v)。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款(a)	18,000,000.00	20,000,000.00	50,400,327.28
保证借款(b)	50,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款(c)	-	80,000,000.00	-
已贴现的应付票据(d)	30,000,000.00	-	-
	<u>98,000,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>	<u>80,400,327.28</u>

(a) 本集团质押借款明细下:

于2018年9月30日:

银行	金额	到期日	质押物
上海浦东发展银行无锡新区支行	<u>18,000,000.00</u>	2018年11月03日	1亿元应收账款

于2017年12月31日:

本集团向上海浦东发展银行无锡新区支行借入20,000,000.00元，以人民币1亿元的应收账款作质押，明细如下:

到期日	金额
2018年05月03日	2,000,000.00
2018年11月03日	<u>18,000,000.00</u>
	<u>20,000,000.00</u>

于2016年12月31日:

银行	金额	到期日	质押物
招商银行北京亚运村支行	<u>50,400,327.28</u>	2017年02月10日	应收票据

(b) 本集团保证借款明细如下:

于2018年9月30日:

银行	金额	到期日	保证人
江苏银行无锡新区支行	5,000,000.00	2019年04月23日	本公司实际控制人之一徐长军
江苏银行无锡新区支行	<u>45,000,000.00</u>	2019年04月23日	本公司实际控制人之一徐长军
	<u>50,000,000.00</u>		

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款(续)

(b) 本集团保证借款明细如下(续):

于2017年12月31日:

银行	金额	到期日	保证人
中国光大银行股份有限公司无锡支行	<u>20,000,000.00</u>	2018年06月07日	本公司实际控制人之一徐长军

于2016年12月31日:

银行	金额	到期日	保证人
交通银行无锡城北支行	20,000,000.00	2017年02月22日	本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰
宁波银行股份有限公司无锡新区支行	<u>10,000,000.00</u>	2017年06月14日	本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰
	<u>30,000,000.00</u>		

(c) 本集团抵押借款明细如下:

于2018年9月30日，本集团无抵押借款。

于2017年12月31日:

银行	金额	到期日
中国银行北京市分行	<u>80,000,000.00</u>	2018年05月17日

以上抵押借款由本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰以住宅及地下仓储用房房地产提供抵押担保，同时由本公司实际控制人徐长军及其配偶秦峰提供连带责任保证。

(d) 于2018年9月30日已贴现的票据余额为30,000,000.00元，为本公司向深圳云之尚采购机顶盒贷款而开具的银行承兑汇票，详见附注四(7)。

(e) 于2018年9月30日，短期借款的利率区间为5.46%-6.18%。于2017年12月31日，短期借款的利率区间为4.40%至6.18%。于2016年12月31日，短期借款的利率区间为4.165%至5.22%。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付票据及应付账款

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据(a)	-	-	50,096,479.92
应付账款(b)	311,068,024.44	276,620,155.34	256,647,896.56
	<u>311,068,024.44</u>	<u>276,620,155.34</u>	<u>306,744,376.48</u>

(a) 应付票据

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
商业承兑汇票	-	-	50,096,479.92

(b) 应付账款

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付货款	302,808,351.90	268,028,500.93	247,957,125.73
应付安装服务费	1,578,401.96	1,470,922.72	8,690,770.83
应付加工费	6,681,270.58	7,120,731.69	-
合计	<u>311,068,024.44</u>	<u>276,620,155.34</u>	<u>256,647,896.56</u>

于2018年9月30日，账龄超过一年的应付账款为22,513,492.34元，其中16,244,620.51元是本公司应付协创数据技术有限公司的货款，另有3,605,696.89元是云之尚应付协创数据技术有限公司子公司东莞市协创数据技术有限公司的货款和加工费，主要原因是本公司未就质量问题和货款支付问题与协创数据技术有限公司达成一致，双方均提起诉讼，截止2018年9月30日法院尚未作出判决。

于2017年12月31日及2016年12月31日，账龄超过一年的应付账款为11,923,210.93元及11,665,835.50元，账龄超过一年的应付账款主要为应付鑫数码的10,394,823.28元终端采购款项。主要原因为鑫美数码为本公司提供的货物存在质量问题，且双方就返修、赔偿等事项未能达成一致，鑫美数码向本公司提起诉讼。本公司已于2018年8月与鑫美数码和解，向其支付货款8,200,000.00元，剩余2,194,823.28元计入营业外收入，详见附注四(44)。

(20) 预收账款

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收货款	<u>1,820,400.00</u>	<u>736,435.90</u>	<u>-</u>

于2018年9月30日及2017年12月31日无账龄超过一年的预收账款。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付短期薪酬(a)	34,407,180.26	22,164,189.71	13,606,760.26
应付离职后福利-设定提存计划(b)	646,520.28	228,441.77	173,889.56
应付辞退福利(c)	33,000.00	-	68,500.00
合计	<u>35,086,700.54</u>	<u>22,392,631.48</u>	<u>13,849,149.82</u>

(a) 短期薪酬

	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴	22,038,111.47	106,764,250.58	(94,729,939.37)	34,072,422.68
职工福利费	-	640,460.67	(640,460.67)	-
社会保险费	126,078.24	3,132,948.20	(2,926,534.86)	332,491.58
其中：医疗保险费	111,298.80	2,797,454.36	(2,596,347.18)	312,405.98
工伤保险费	4,800.18	98,410.54	(95,002.64)	8,208.08
生育保险费	9,979.26	237,083.30	(235,185.04)	11,877.52
住房公积金	-	7,630,831.42	(7,628,565.42)	2,266.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	64.31	(64.31)	-
	<u>22,164,189.71</u>	<u>118,168,555.18</u>	<u>(105,925,564.63)</u>	<u>34,407,180.26</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2016年12月31日	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	13,515,655.75	1,057,840.23	107,054,545.79	(99,589,930.30)	22,038,111.47
职工福利费	-	-	1,603,120.54	(1,603,120.54)	-
社会保险费	91,104.51	-	2,652,410.29	(2,617,436.56)	126,078.24
其中：医疗保险费	81,731.14	-	2,384,114.65	(2,354,546.99)	111,298.80
工伤保险费	3,457.09	-	90,296.89	(88,953.80)	4,800.18
生育保险费	5,916.28	-	177,998.75	(173,935.77)	9,979.26
住房公积金	-	-	7,793,275.02	(7,793,275.02)	-
工会经费和职工教育经费	-	-	38,674.76	(38,674.76)	-
	<u>13,606,760.26</u>	<u>1,057,840.23</u>	<u>119,142,026.40</u>	<u>(111,642,437.18)</u>	<u>22,164,189.71</u>
	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	
工资、奖金、津贴和补贴	11,481,293.70	72,974,984.79	(70,940,622.74)	13,515,655.75	
职工福利费	-	872,236.44	(872,236.44)	-	
社会保险费	62,878.70	2,018,142.45	(1,989,916.64)	91,104.51	
其中：医疗保险费	55,377.83	1,814,191.58	(1,787,838.27)	81,731.14	
工伤保险费	3,320.68	77,588.20	(77,451.79)	3,457.09	
生育保险费	4,180.19	126,362.67	(124,626.58)	5,916.28	
住房公积金	-	6,153,687.70	(6,153,687.70)	-	
工会经费和职工教育经费	-	220,100.00	(220,100.00)	-	
	<u>11,544,172.40</u>	<u>82,239,151.38</u>	<u>(80,176,563.52)</u>	<u>13,606,760.26</u>	

于2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度，本集团均未向职工提供非货币性福利。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(b) 离职后福利-设定提存计划

	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
基本养老保险	221,055.13	5,725,239.50	(5,317,581.39)	628,713.24
失业保险费	7,386.64	194,726.94	(184,306.54)	17,807.04
	<u>228,441.77</u>	<u>5,919,966.44</u>	<u>(5,501,887.93)</u>	<u>646,520.28</u>
	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
基本养老保险	165,980.50	4,510,059.03	(4,454,984.40)	221,055.13
失业保险费	7,909.06	152,834.67	(153,357.09)	7,386.64
	<u>173,889.56</u>	<u>4,662,893.70</u>	<u>(4,608,341.49)</u>	<u>228,441.77</u>
	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
基本养老保险	111,454.20	3,632,955.15	(3,578,428.85)	165,980.50
失业保险费	6,298.75	171,991.41	(170,381.10)	7,909.06
	<u>117,752.95</u>	<u>3,804,946.56</u>	<u>(3,748,809.95)</u>	<u>173,889.56</u>

(c) 应付辞退福利

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他辞退福利	<u>33,000.00</u>	<u>-</u>	<u>68,500.00</u>

(22) 应交税费

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应交增值税	22,894,338.50	4,829,170.03	3,080,273.77
代扣代缴个人所得税	574,523.36	4,932,936.31	541,703.17
应交企业所得税	15,660,992.56	808,690.21	-
应交城市维护建设税	76,049.39	284,306.37	10,199.22
应交教育费附加	32,592.73	186,453.10	4,371.10
应交印花税	40,552.90	38,895.50	-
应交地方教育费附加	21,728.83	16,622.88	2,914.06
合计	<u>39,300,778.27</u>	<u>11,097,074.40</u>	<u>3,639,461.32</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付中介机构服务费	3,011,320.75	5,499,631.43	-
保证金	1,523,300.00	67,300.00	-
应付租金和物业费	699,770.68	1,107,556.64	6,568.79
应付装修费	23,684.68	1,016,427.19	-
应付设备费	17,334.10	56,994.00	2,173,573.73
应付员工代垫款项	12,600.00	1,219,442.36	663,186.42
应付版权费	-	12,286,380.00	-
应付营销服务费	-	2,720,900.00	-
应付投资款	-	624,200.00	-
应付借款利息	-	445,667.80	257,662.17
代收代付款项	-	-	4,072,679.25
其他	1,206,729.57	3,383,246.90	594,740.77
合计	<u>6,494,739.78</u>	<u>28,427,746.32</u>	<u>7,768,411.13</u>

于2018年9月30日，2017年12月31日及2016年12月31日，账龄超过一年的其他应付款分别为10,000.00元，10,000.00元及14,000.00元，均主要为押金。

(24) 一年内到期的非流动负债

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款(附注四(26))	<u>73,000,000.00</u>	<u>73,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

一年内到期的长期借款相关信息见附注四(26)。

(25) 其他流动负债

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
将于一年内支付的预计负债(附注四(27))	<u>15,380,000.00</u>	<u>23,035,000.00</u>	<u>-</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款(a)	24,000,000.00	30,000,000.00	-
保证借款(b)	134,000,000.00	50,000,000.00	-
抵押借款(c)	75,000,000.00	105,000,000.00	140,000,000.00
	<u>233,000,000.00</u>	<u>185,000,000.00</u>	<u>140,000,000.00</u>
减：一年内到期的长期借款(d)			
质押借款	(6,000,000.00)	(6,000,000.00)	-
保证借款	(2,000,000.00)	(2,000,000.00)	-
抵押借款	(65,000,000.00)	(65,000,000.00)	(35,000,000.00)
	<u>160,000,000.00</u>	<u>112,000,000.00</u>	<u>105,000,000.00</u>

(a) 本集团质押借款明细如下：

于2018年9月30日：

本集团向上海浦东发展银行无锡新区支行借入24,000,000.00元，以人民币1亿元的应收账款作质押，到期日分布如下：

到期日	金额
2019年01月31日	1,000,000.00
2019年02月22日	1,000,000.00
2019年03月13日	1,000,000.00
2019年07月31日	1,000,000.00
2019年08月22日	1,000,000.00
2019年09月13日	1,000,000.00
2020年01月31日	1,000,000.00
2020年02月22日	1,000,000.00
2020年03月13日	1,000,000.00
2020年07月31日	5,000,000.00
2020年08月22日	5,000,000.00
2020年09月13日	5,000,000.00
	<u>24,000,000.00</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款(续)

(a) 本集团质押借款明细如下(续):

于2017年12月31日:

本集团向上海浦东发展银行无锡新区支行借入30,000,000.00元，以人民币1亿元的应收账款作质押，到期日分布如下:

到期日	金额
2018年01月31日	1,000,000.00
2018年02月22日	1,000,000.00
2018年03月13日	1,000,000.00
2018年07月31日	1,000,000.00
2018年08月22日	1,000,000.00
2018年09月13日	1,000,000.00
2019年01月31日	1,000,000.00
2019年02月22日	1,000,000.00
2019年03月13日	1,000,000.00
2019年07月31日	1,000,000.00
2019年08月22日	1,000,000.00
2019年09月13日	1,000,000.00
2020年01月31日	1,000,000.00
2020年02月22日	1,000,000.00
2020年03月13日	1,000,000.00
2020年07月31日	5,000,000.00
2020年08月22日	5,000,000.00
2020年09月13日	5,000,000.00
	<u>30,000,000.00</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款(续)

(b) 本集团保证借款明细如下：

于2018年9月30日：

银行	金额	到期日	保证人
交通银行无锡城北支行	1,000,000	2018年12月01日	本公司实际控制人之一徐长军
交通银行无锡城北支行	1,000,000	2019年06月01日	本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰
交通银行无锡城北支行	42,000,000	2019年12月01日	本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰
江苏银行无锡新区支行	5,000,000	2019年12月11日	本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰
江苏银行无锡新区支行	45,000,000	2019年12月24日	本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰
宁波银行无锡新区支行	10,000,000	2020年05月07日	本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰
宁波银行无锡新区支行	10,000,000	2020年06月05日	本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰
宁波银行无锡新区支行	10,000,000	2020年08月20日	本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰
宁波银行无锡新区支行	10,000,000	2020年08月29日	本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰
	<u>134,000,000</u>		

于2017年12月31日：

银行	金额	到期日	保证人
交通银行无锡城北支行	1,000,000.00	2018年06月01日	本公司实际控制人之一徐长军
交通银行无锡城北支行	1,000,000.00	2018年12月01日	本公司实际控制人之一徐长军
江苏银行无锡新区支行	5,000,000.00	2019年12月11日	本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰
交通银行无锡城北支行	1,000,000.00	2019年06月01日	本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰
交通银行无锡城北支行	42,000,000.00	2019年12月01日	本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰
	<u>50,000,000.00</u>		

(c) 本集团抵押借款明细如下：

于2018年9月30日：

银行	金额	到期日
中国银行北京市分行	30,000,000.00	2018年10月31日
中国银行北京市分行	5,000,000.00	2018年11月27日
中国银行北京市分行	30,000,000.00	2019年04月30日
中国银行北京市分行	10,000,000.00	2019年10月31日
	<u>75,000,000.00</u>	

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款(续)

(c) 本集团抵押借款明细如下(续):

于2017年12月31日:

银行	金额	到期日
中国银行北京市分行	25,000,000.00	2018年04月30日
中国银行北京市分行	5,000,000.00	2018年05月27日
中国银行北京市分行	30,000,000.00	2018年10月31日
中国银行北京市分行	5,000,000.00	2018年11月27日
中国银行北京市分行	30,000,000.00	2019年04月30日
中国银行北京市分行	10,000,000.00	2019年10月31日
	<u>105,000,000.00</u>	

于2016年12月31日:

银行	金额	到期日
中国银行北京市分行	10,000,000.00	2017年04月30日
中国银行北京市分行	15,000,000.00	2017年10月31日
中国银行北京市分行	5,000,000.00	2017年05月27日
中国银行北京市分行	5,000,000.00	2017年11月27日
中国银行北京市分行	25,000,000.00	2018年04月30日
中国银行北京市分行	5,000,000.00	2018年05月27日
中国银行北京市分行	30,000,000.00	2018年10月31日
中国银行北京市分行	5,000,000.00	2018年11月27日
中国银行北京市分行	30,000,000.00	2019年04月30日
中国银行北京市分行	10,000,000.00	2019年10月31日
	<u>140,000,000.00</u>	

以上抵押借款由本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰以住宅及地下仓储用房提供抵押担保，同时由本公司实际控制人徐长军及其配偶秦峰提供连带责任保证。

(d) 于2018年9月30日，将于一年内到期的长期借款73,000,000.00元重分类至一年内到期的非流动负债。于2017年12月31日，将于一年内到期的长期借款73,000,000.00元重分类至一年内到期的非流动负债。于2016年12月31日，将于一年内到期的长期借款35,000,000.00元重分类至一年内到期的非流动负债。

(e) 于2018年9月30日，长期借款利率区间为5.22%至6.18%。于2017年12月31日，长期借款利率区间为5.46%至6.18%。于2016年12月31日，长期借款利率区间为5.46%至5.70%。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 预计负债

	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
预计维修义务(a)	6,046,736.20	7,169,470.75	(4,329,779.54)	8,886,427.41
预计诉讼损失(b)	23,035,000.00	2,042,943.41	(9,697,943.41)	15,380,000.00
减：将于一年内支付的预计负债(附注四(25))	(23,035,000.00)	(2,042,943.41)	9,697,943.41	(15,380,000.00)
	<u>6,046,736.20</u>	<u>7,169,470.75</u>	<u>(4,329,779.54)</u>	<u>8,886,427.41</u>
	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
预计维修义务(a)	3,508,257.00	8,263,044.72	(5,724,565.52)	6,046,736.20
预计诉讼损失(b)	-	23,035,000.00	-	23,035,000.00
减：将于一年内支付的预计负债(附注四(25))	-	(23,035,000.00)	-	(23,035,000.00)
	<u>3,508,257.00</u>	<u>8,263,044.72</u>	<u>(5,724,565.52)</u>	<u>6,046,736.20</u>
	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
预计维修义务(a)	2,814,772.17	5,516,409.03	(4,822,924.20)	3,508,257.00
减：将于一年内支付的预计负债(附注四(25))	-	-	-	-
	<u>2,814,772.17</u>	<u>5,516,409.03</u>	<u>(4,822,924.20)</u>	<u>3,508,257.00</u>

- (a) 本公司电视智能终端销售质保期为两至三年，根据以往年度维修情况，按照终端销售收入的一定比例确认为预计负债，详见附注二(28)(a)(ii)。
- (b) 本公司运营或为客户提供技术及运营支持的手机端播映平台的部分内容，被部分享有其网络传播权的权利公司起诉本公司伤害其作品信息网络传播权，参考以往年度对该类事项影片的判决赔偿金额，本公司根据2018年9月30日及2017年12月31日存在该类事项情况影片的数量，和预计单部影片金额，确认为预计负债。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益

	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日	形成原因	
政府补助	2,851,298.16	-	(919,750.00)	1,931,548.16	政府补贴	
	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	形成原因	
政府补助	3,007,765.36	1,000,000.00	(1,156,467.20)	2,851,298.16	政府补贴	
	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	形成原因	
政府补助	2,800,000.00	879,000.00	(671,234.64)	3,007,765.36	政府补贴	
政府补助项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期其他变动	2018年9月30日	与资产相关/与收益相关
省级企业创新与成果转化专项资金	876,239.51	-	(500,000.00)	-	376,239.51	与资产相关
无锡市云计算产业扶持资金	319,192.51	-	(200,000.00)	-	119,192.51	与资产相关
无锡市文化产业发展政策第二批扶持项目资金	655,866.14	-	(219,750.00)	-	436,116.14	与资产相关
无锡市文化产业发展政策第一批扶持项目资金	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
合计	2,851,298.16	-	(919,750.00)	-	1,931,548.16	

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益(续)

政府补助项目	2016年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
省级企业创新与成果转化专项资金	1,542,906.18	-	(666,666.67)	-	876,239.51	与资产相关
无锡市云计算产业扶持资金	585,859.18	-	(266,666.67)	-	319,192.51	与资产相关
无锡市文化产业发展政策第二批扶持项目资金	879,000.00	-	(223,133.86)	-	655,866.14	与资产相关
无锡市文化产业发展政策第一批扶持项目资金	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
合计	3,007,765.36	1,000,000.00	(1,156,467.20)	-	2,851,298.16	

政府补助项目	2016年1月1日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
省级企业创新与成果转化专项资金	2,000,000.00	-	(457,093.82)	-	1,542,906.18	与资产相关
无锡市云计算产业扶持资金	800,000.00	-	(214,140.82)	-	585,859.18	与资产相关
无锡市文化产业发展政策第二批扶持项目资金	-	879,000.00	-	-	879,000.00	与资产相关
合计	2,800,000.00	879,000.00	(671,234.64)	-	3,007,765.36	

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 实收资本/股本

股东名称	2017年12月31日		本期增减变动			2018年9月30日	
	金额	比例(%)	发行新股	股东间转让	小计	金额	比例(%)
罗惠玲	15,756,562.00	11.27%	-	-	-	15,756,562.00	8.98%
徐长军	21,555,348.00	15.42%	-	-	-	21,555,348.00	12.28%
无锡曦杰	19,655,454.00	14.06%	-	-	-	19,655,454.00	11.20%
无锡易朴	19,478,636.00	13.94%	-	-	-	19,478,636.00	11.10%
无锡杰华	20,043,910.00	14.34%	-	-	-	20,043,910.00	11.42%
无锡易杰	11,270,000.00	8.06%	-	-	-	11,270,000.00	6.42%
杜小兰	422,625.00	0.30%	-	-	-	422,625.00	0.24%
金瑞海	704,375.00	0.50%	-	-	-	704,375.00	0.40%
苏宁润东	1,056,563.00	0.76%	-	-	-	1,056,563.00	0.60%
上海列王	281,750.00	0.20%	-	-	-	281,750.00	0.16%
无锡田华	769,177.00	0.55%	-	-	-	769,177.00	0.44%
无锡润圆	1,538,355.00	1.10%	-	-	-	1,538,355.00	0.88%
江苏紫金文化	2,420,345.00	1.73%	-	-	-	2,420,345.00	1.38%
江苏创业基金	1,210,173.00	0.87%	-	-	-	1,210,173.00	0.69%
无锡融云	1,831,375.00	1.31%	-	-	-	1,831,375.00	1.04%
恒信东方文化	10,056,501.00	7.19%	-	-	-	10,056,501.00	5.73%
上海腾辉	1,397,749.00	1.00%	-	-	-	1,397,749.00	0.80%
吴缘秋	512,785.00	0.37%	-	-	-	512,785.00	0.30%
厦门网元	2,795,499.00	2.00%	-	-	-	2,795,499.00	1.59%
无锡金瑞投资管理有限公司(以下简称“金瑞投资”)	7,017,753.00	5.03%	-	(7,017,753.00)	(7,017,753.00)	-	-
无锡金投领航	-	-	-	7,017,753.00	7,017,753.00	7,017,753.00	4.00%
上海云鑫	-	-	35,713,922.00	-	35,713,922.00	35,713,922.00	20.35%
合计	139,774,935.00	100.00%	35,713,922.00	-	35,713,922.00	175,488,857.00	100.00%

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 实收资本/股本(续)

股东名称	2016年12月31日		本年增减变动			2017年12月31日	
	金额	比例(%)	发行新股	股东间转让	小计	金额	比例(%)
罗惠玲	15,756,562.00	11.57%	-	-	-	15,756,562.00	11.27%
徐长军	14,700,000.00	10.80%	-	6,855,348.00	6,855,348.00	21,555,348.00	15.42%
无锡曦杰	19,655,454.00	14.44%	-	-	-	19,655,454.00	14.06%
无锡易朴	19,478,636.00	14.31%	-	-	-	19,478,636.00	13.94%
无锡杰华	20,043,910.00	14.72%	-	-	-	20,043,910.00	14.34%
无锡易杰	11,270,000.00	8.28%	-	-	-	11,270,000.00	8.06%
北京恒信彩虹科技有限公司(以下简称“恒信彩虹科技”)	12,852,000.00	9.44%	-	(12,852,000.00)	(12,852,000.00)	-	-
华清恒泰(北京)资本管理有限公司(以下简称“华清恒泰”)	422,625.00	0.31%	-	(422,625.00)	(422,625.00)	-	-
宁波鼎泰汇康股权投资中心(有限合伙)(以下简称“宁波鼎泰”)	7,043,750.00	5.17%	-	(7,043,750.00)	(7,043,750.00)	-	-
杜小兰	704,375.00	0.52%	-	(281,750.00)	(281,750.00)	422,625.00	0.30%
金瑞海	704,375.00	0.52%	-	-	-	704,375.00	0.50%
苏宁润东	1,056,563.00	0.78%	-	-	-	1,056,563.00	0.76%
西安航天新能源产业基金投资有限公司(以下简称“西安航天”)	2,113,125.00	1.55%	-	(2,113,125.00)	(2,113,125.00)	-	-
康得新复合材料集团股份有限公司(以下简称“康得新”，原公司名称为江苏康得新复合材料股份有限公司)	1,408,750.00	1.03%	-	(1,408,750.00)	(1,408,750.00)	-	-
上海正顺投资中心(有限合伙)(以下简称“上海正顺”)	704,375.00	0.52%	-	(704,375.00)	(704,375.00)	-	-
上海列王	281,750.00	0.21%	-	-	-	281,750.00	0.20%
无锡田华	769,177.00	0.56%	-	-	-	769,177.00	0.55%
美恭(上海)投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“美恭上海”)	5,127,850.00	3.77%	-	(5,127,850.00)	(5,127,850.00)	-	-
无锡润圆	1,538,355.00	1.13%	-	-	-	1,538,355.00	1.10%
重庆海通创新临云股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“重庆海通”)	512,785.00	0.37%	-	(512,785.00)	(512,785.00)	-	-
江苏紫金文化	-	-	2,420,345.00	-	2,420,345.00	2,420,345.00	1.73%
江苏创业基金	-	-	1,210,173.00	-	1,210,173.00	1,210,173.00	0.87%
无锡融云	-	-	-	1,831,375.00	1,831,375.00	1,831,375.00	1.31%

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 实收资本/股本(续)

股东名称	2016年12月31日		本年增减变动			2017年12月31日	
	金额	比例(%)	发行新股	股东间转让	小计	金额	比例(%)
恒信东方文化	-	-	-	10,056,501.00	10,056,501.00	10,056,501.00	7.19%
上海腾辉	-	-	-	1,397,749.00	1,397,749.00	1,397,749.00	1.00%
吴缘秋	-	-	-	512,785.00	512,785.00	512,785.00	0.37%
厦门网元	-	-	-	2,795,499.00	2,795,499.00	2,795,499.00	2.00%
金瑞投资	-	-	-	7,017,753.00	7,017,753.00	7,017,753.00	5.03%
合计	136,144,417.00	100.00%	3,630,518.00	-	3,630,518.00	139,774,935.00	100.00%

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 实收资本/股本(续)

股东名称	2016年1月1日		本年增减变动		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	发行新股	小计	金额	比例(%)
罗惠玲	15,756,562.00	12.29%	-	-	15,756,562.00	11.57%
徐长军	14,700,000.00	11.47%	-	-	14,700,000.00	10.80%
无锡曦杰	19,655,454.00	15.33%	-	-	19,655,454.00	14.44%
无锡易朴	19,478,636.00	15.19%	-	-	19,478,636.00	14.31%
无锡杰华	20,043,910.00	15.64%	-	-	20,043,910.00	14.72%
恒信彩虹科技	12,852,000.00	10.03%	-	-	12,852,000.00	9.44%
华清恒泰	422,625.00	0.33%	-	-	422,625.00	0.31%
宁波鼎泰	7,043,750.00	5.49%	-	-	7,043,750.00	5.17%
杜小兰	704,375.00	0.55%	-	-	704,375.00	0.52%
金瑞海	704,375.00	0.55%	-	-	704,375.00	0.52%
苏宁润东	1,056,563.00	0.82%	-	-	1,056,563.00	0.78%
西安航天	2,113,125.00	1.65%	-	-	2,113,125.00	1.55%
康得新	1,408,750.00	1.10%	-	-	1,408,750.00	1.03%
上海正顺	704,375.00	0.55%	-	-	704,375.00	0.52%
上海列王	281,750.00	0.22%	-	-	281,750.00	0.21%
无锡易杰	11,270,000.00	8.79%	-	-	11,270,000.00	8.28%
无锡田华	-	-	769,177.00	769,177.00	769,177.00	0.56%
美恭上海	-	-	5,127,850.00	5,127,850.00	5,127,850.00	3.77%
无锡润圆	-	-	1,538,355.00	1,538,355.00	1,538,355.00	1.13%
重庆海通	-	-	512,785.00	512,785.00	512,785.00	0.37%
合计	128,196,250.00	100.00%	7,948,167.00	7,948,167.00	136,144,417.00	100.00%

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 实收资本/股本(续)

于2016年4月，本公司改制为股份有限公司，改制后本公司股本为128,196,250.00元，详见附注一。2016年6月30日收到增资金额为15,500.00万元，其中美恭上海增资10,000.00万元，其中512.785万元计入公司股本，9,487.215万元计入公司资本公积-资本溢价，增资后持股比例3.7665%；无锡田华增资1,500.00万元，其中76.9177万元计入公司股本，1,423.0823万元计入公司资本公积-资本溢价，增资后持股比例0.5650%；无锡润圆增资3,000.00万元，其中153.8355万元计入公司股本，2,846.1645万元计入公司资本公积-资本溢价，增资后持股比例1.1299%；重庆海通增资1,000.00万元，其中51.2785万元计入公司股本，948.7215万元计入公司资本公积-资本溢价，增资后持股比例0.3766%。

2017年1月10日收到增资金额为8,000.00万元，其中江苏紫金文化增资5,333.33万元，其中242.0345万元计入公司股本，5,091.2988万元计入公司资本公积-资本溢价，增资后持股比例1.7316%；江苏创业基金增资2,666.67万元，其中121.0173万元计入公司股本，2,545.6494万元计入公司资本公积-资本溢价，增资后持股比例0.8658%。以上增资经北京中燕通会计师事务所有限公司验证并于2017年3月13日出具“中燕验字[2017]2-005号”验资报告。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 实收资本/股本(续)

2017年2月25日，恒信移动商务股份有限公司以现金方式，自恒信彩虹科技购入其所持有本公司9.20%的股权，对应的股本为1,285.20万元，于2017年5月，公司名称变更为恒信东方文化股份有限公司。2017年3月31日，无锡融云以现金方式，自华清恒泰购入其所持有本公司0.3024%的股权，对应的股本为42.2625万元。2017年4月25日，无锡融云以现金方式，自康得新购入其所持有本公司1.0079%的股权，对应的股本为140.875万元。2017年4月25日，徐长军以现金方式，自宁波鼎泰购入其所持有本公司5.17%的股权，对应的股本为704.375万元。2017年4月25日，无锡金投领航以现金方式，自徐长军购入其所持有本公司5.1546%的股权，对应的股本为701.7753万元。2017年5月19日，恒信移动以现金方式，自北京济安金信科技有限公司(以下简称“济安金信”)购入其所持有本公司2.00%的股权，对应的股本为279.5489万元。2017年8月23日，吴缘秋以现金方式，自重庆海通购入其所持有本公司0.3669%的股权，对应的股本为51.2785万元。2017年9月，上海腾辉以现金方式，自美恭上海购入其所持有本公司1.00%的股权，对应的股本为139.7749万元。2017年9月，徐长军以现金方式，自美恭上海购入其所持有本公司2.67%的股权，对应的股本为373.0101万元。2017年9月6日，徐长军以现金方式，自西安航天购入其所持有本公司1.5118%的股权，对应的股本为211.3125万元。2017年9月6日，徐长军以现金方式，自上海正顺购入其所持有本公司0.5039%的股权，对应的股本为70.4375万元。2017年9月15日，徐长军以现金方式，自杜小兰处购入其所持有本公司0.20%的股权，对应的股本为28.175万元。

2017年10月25日，厦门网元以现金方式，自济安金信购入其所持有本公司2.00%的股权，对应的股本为279.5498万元。2017年12月8日，金瑞投资以现金方式，自无锡金投领航购入其所持有本公司5.0208%的股权，对应的股本为701.7753万元。

2018年5月7日，无锡金投领航以现金方式，自金瑞投资购入其所持本公司5.0208%的股权，对应的股本为701.7753万元。

于2018年9月17日本公司收到上海云鑫以现金方式对本公司的增资，其中3,571.3922万元计入实收资本，人民币59,028.6078万元计入资本公积，其增资后持股比例为20.35%。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积

	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
股本溢价-增资	302,160,080.93	590,286,078.00	-	892,446,158.93
股本溢价-股份支付	299,284,931.37	675,793.23	-	299,960,724.60
	<u>601,445,012.30</u>	<u>590,961,871.23</u>	<u>-</u>	<u>1,192,406,883.53</u>
	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
股本溢价-增资	225,790,598.93	76,369,482.00	-	302,160,080.93
股本溢价-股份支付	288,569,168.89	10,715,762.48	-	299,284,931.37
	<u>514,359,767.82</u>	<u>87,085,244.48</u>	<u>-</u>	<u>601,445,012.30</u>
	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
资本/股本溢价-增资(a)	257,243,750.00	147,051,833.00	(178,504,984.07)	225,790,598.93
资本/股本溢价-股份支付	222,959,227.21	65,609,941.68	-	288,569,168.89
	<u>480,202,977.21</u>	<u>212,661,774.68</u>	<u>(178,504,984.07)</u>	<u>514,359,767.82</u>

- (a) 本集团于2016年4月进行股份改制，根据股改方案，本公司对股东权益进行内部结转，减少资本公积178,504,984.07元，详见附注一。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2018年9月30日止9个月期间利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	税后归属于 母公司	2018年 9月30日	本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益本期转 出	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,072,630.14	-	-	(1,261,917.81)	-	(189,287.67)	(1,072,630.14)	-
	资产负债表其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 12月31日	本年所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益本年转 出	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	1,072,630.14	1,072,630.14	1,261,917.81	-	189,287.67	1,072,630.14	-

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 累计亏损

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
期/年初累计亏损	(233,374,095.78)	(295,910,176.80)	(400,829,322.42)
加：本期/年归属于母公司股东的净利润/(亏损)	140,293,238.81	62,536,081.02	(73,585,838.45)
根据股改方案进行股东权益内部结转	-	-	178,504,984.07
期/年末累计亏损	<u>(93,080,856.97)</u>	<u>(233,374,095.78)</u>	<u>(295,910,176.80)</u>

于2018年9月30日止9个月期间，2017及2016年度，本公司没有向全体股东派发现金股利。

(33) 营业收入及营业成本

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
主营业务收入(a)	<u>1,196,786,184.32</u>	<u>1,239,363,059.51</u>	<u>807,868,640.15</u>
	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
主营业务成本(a)	<u>926,650,555.98</u>	<u>1,074,845,489.79</u>	<u>757,202,215.58</u>

(a) 主营业务收入及主营业务成本

	2018年9月30日止9个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
终端销售收入	926,808,183.47	814,576,822.55
用户服务收入	248,613,112.70	87,074,525.78
技术服务收入	17,836,571.40	10,994,231.29
增值业务收入	3,528,316.75	14,004,976.36
	<u>1,196,786,184.32</u>	<u>926,650,555.98</u>
	2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本
终端销售收入	1,033,238,558.73	925,288,096.73
用户服务收入	184,681,748.47	100,512,457.62
技术服务收入	18,286,483.99	10,642,294.46
增值业务收入	3,156,268.32	38,402,640.98
	<u>1,239,363,059.51</u>	<u>1,074,845,489.79</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业收入及营业成本(续)

(a) 主营业务收入及主营业务成本(续)

	2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本
终端销售收入	677,216,378.38	688,031,038.04
用户服务收入	107,655,468.75	58,693,369.18
技术服务收入	22,412,634.27	9,359,412.91
增值业务收入	584,158.75	1,118,395.45
	<u>807,868,640.15</u>	<u>757,202,215.58</u>

(34) 税金及附加

	2018年9月30日止	2017年度	2016年度
	9个月期间		
城市维护建设税	883,614.69	1,763,522.18	220,853.96
教育费附加	631,153.35	1,259,658.68	157,752.83
印花税	755,002.21	548,963.50	409,860.75
营业税	-	-	53,852.98
合计	<u>2,269,770.25</u>	<u>3,572,144.36</u>	<u>842,320.52</u>

注：根据财政部、国家税务总局颁布的《关于印发《增值税会计处理规定》的通知》(财税[2016] 22号)相关规定，自2016年5月1日起，本集团“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”，核算本集团经营活动发生的城市维护建设税、教育费附加及印花税等相关税费。

(35) 销售费用

	2018年9月30日止	2017年度	2016年度
	9个月期间		
维修费	7,457,885.04	9,686,494.46	7,599,823.00
人工成本	7,897,296.07	4,241,612.72	6,338,159.29
安装服务费	1,071,853.25	2,939,260.00	2,919,188.07
市场宣传费	1,607,248.87	2,601,481.70	542,379.31
差旅费	1,307,339.40	1,310,667.38	1,513,487.56
房屋租金及水电费	1,068,624.46	1,309,729.78	1,347,225.64
招待费	1,232,495.07	1,036,610.48	1,003,950.80
固定资产折旧	292,342.24	593,663.58	581,494.60
其他	2,443,929.13	4,993,263.21	2,085,084.71
合计	<u>24,379,013.53</u>	<u>28,712,783.31</u>	<u>23,930,792.98</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 管理费用

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
人工成本	15,915,718.45	17,833,384.45	9,338,365.58
中介机构服务费	5,351,386.02	10,418,910.50	2,606,346.96
房屋租金及水电费	1,855,952.99	2,038,014.03	1,075,918.95
差旅费	834,178.52	1,228,021.97	1,027,044.00
股份支付	675,793.23	10,715,762.48	65,609,941.68
招待费	574,136.72	1,150,112.68	671,161.37
固定资产折旧	483,337.01	589,504.98	611,731.42
无形资产摊销	80,151.83	92,139.02	79,007.51
其他	4,984,574.22	6,876,923.70	4,729,614.43
合计	<u>30,755,228.99</u>	<u>50,942,773.81</u>	<u>85,749,131.90</u>

(37) 研发费用

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
人工成本	26,419,142.89	28,848,399.88	23,508,863.22
房屋租金及水电费	2,529,066.87	2,508,266.90	2,034,013.46
差旅费	2,254,537.54	1,860,386.39	1,577,838.24
固定资产折旧	603,423.91	777,492.03	429,225.65
招待费	75,379.00	85,847.97	60,340.40
其他	2,233,772.38	729,976.88	1,296,384.29
合计	<u>34,115,322.59</u>	<u>34,810,370.05</u>	<u>28,906,665.26</u>

(38) 财务费用

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
利息支出	13,293,187.00	12,282,006.05	8,020,041.47
减：政府贴息	(3,186,000.00)	(914,000.00)	-
利息费用	10,107,187.00	11,368,006.05	8,020,041.47
减：利息收入	(1,200,990.02)	(608,307.26)	(339,062.80)
票据贴现费	1,179,750.00	574,486.40	48,331.92
手续费	108,308.06	56,992.03	49,435.80
汇兑损益	(618,757.68)	-	-
现金折扣	(1,436,484.96)	(1,104,086.88)	(4,908,672.07)
	<u>8,139,012.40</u>	<u>10,287,090.34</u>	<u>2,870,074.32</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
耗用的原材料和低值易耗品等	625,750,355.45	883,866,535.96	692,934,282.89
产成品及在产品存货变动	171,006,063.60	29,067,095.54	(4,903,244.85)
人工成本(不含股份支付)	124,088,521.62	123,804,920.10	86,044,097.94
委托加工费	17,820,403.50	12,354,465.23	-
房屋租金及水电费	9,860,676.36	10,401,877.98	7,972,884.57
固定资产折旧	9,134,152.48	10,679,224.30	9,318,038.26
版权费	8,725,333.30	43,064,079.74	241,090.15
差旅费	7,798,699.82	7,561,133.53	6,897,838.21
维修费	7,468,436.04	9,687,606.96	7,606,274.74
中介机构服务费	5,351,386.02	10,418,910.50	2,606,346.96
招待费	3,927,735.46	4,485,289.42	3,497,643.36
市场宣传费	3,539,955.69	8,677,829.65	1,843,333.26
安装服务费	1,087,190.30	2,939,260.00	2,919,188.07
股份支付	675,793.23	10,715,762.48	65,609,941.68
其他	19,665,418.22	21,587,425.57	13,201,090.48
合计	<u>1,015,900,121.09</u>	<u>1,189,311,416.96</u>	<u>895,788,805.72</u>

(40) 资产减值损失

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
坏账损失/(转回)(a)	<u>16,943,171.35</u>	<u>(11,145,065.32)</u>	<u>5,775,566.08</u>

(a) 2017年度转回的坏账损失为本公司与国广东方仲裁和解后收到的回款，详见附注四(3)(b)(v)。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 投资收益

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
理财产品投资收益	4,270,645.22	4,703,302.73	3,229,874.32
权益法核算的长期股权投资收益	-	16,892,920.91	13,138,053.52
合计	<u>4,270,645.22</u>	<u>21,596,223.64</u>	<u>16,367,927.84</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(42) 资产处置损失

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
固定资产处置损失	<u>75,325.90</u>	<u>6,196.22</u>	<u>7,855.69</u>

(43) 其他收益

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
无锡新区管委会产业基金	514,600.00	2,036,610.00	-	与收益相关
第一批软件和云计算产业扶持 资金	-	1,000,000.00	-	与收益相关
省级企业创新与成果转化专项 资金	500,000.00	666,666.67	-	与资产相关
无锡市云计算产业扶持资金	200,000.00	266,666.67	-	与资产相关
无锡市文化产业发展政策第二 批扶持项目资金	219,750.00	223,133.86	-	与资产相关
在岸服务外包企业经营奖励	-	200,000.00	-	与收益相关
其他补贴	619,000.00	480,472.00	-	与收益相关
	<u>2,053,350.00</u>	<u>4,873,549.20</u>	<u>-</u>	

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业外收入

	2018年9月30日止 9个月期间 金额	2017年度 金额	2016年度 金额
政府补助(a)	-	-	6,158,534.64
增值税返还	-	-	706,100.00
诉讼和解	2,194,823.28	-	-
其他	267,101.46	-	2,456.58
	<u>2,461,924.74</u>	<u>-</u>	<u>6,867,091.22</u>

(a) 政府补助明细

	2018年9月30日 止9个月期间	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
物联网发展资金项目扶持计划	-	-	1,570,000.00	与收益相关
工业和信息产业转型升级专项引导资金	-	-	1,500,000.00	与收益相关
无锡新区管委会产业基金	-	-	1,067,300.00	与收益相关
无锡市科技创业领军人才	-	-	1,050,000.00	与收益相关
省级企业创新与成果转化专项资金	-	-	457,093.82	与资产相关
在岸服务外包企业经营奖励	-	-	300,000.00	与收益相关
无锡市云计算产业扶持资金	-	-	214,140.82	与资产相关
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,158,534.64</u>	

(45) 营业外支出

	2018年9月30日止 9个月期间 金额	2017年度 金额	2016年度 金额
捐赠支出	1,001,000.00	100,000.00	-
固定资产报废损失	-	214,407.94	-
	<u>1,001,000.00</u>	<u>314,407.94</u>	<u>-</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用/(收益)

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
当期所得税	15,323,200.12	60,158.33	-
递延所得税	5,627,264.36	10,890,402.50	(595,124.67)
合计	<u>20,950,464.48</u>	<u>10,950,560.83</u>	<u>(595,124.67)</u>

将基于合并利润表的利润/(亏损)总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
利润总额/(亏损)	161,243,703.29	73,486,641.85	(74,180,963.12)
按25%的税率计算的所得税	40,310,925.82	18,371,660.46	(18,545,240.78)
优惠税率的影响	(15,320,093.08)	(5,919,400.76)	396,749.78
当期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	1,883,546.89	461,825.63	370,242.59
不得扣除的成本、费用和损失	532,657.23	3,168,741.09	20,467,637.12
研发费用加计扣除	(7,983,543.25)	(4,676,747.77)	-
免税的权益性投资收益	-	(4,223,230.23)	(3,284,513.38)
处置子公司收益调整	-	3,767,712.41	-
其他	1,526,970.87	-	-
所得税费用/(收益)	<u>20,950,464.48</u>	<u>10,950,560.83</u>	<u>(595,124.67)</u>

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 股份支付

(a) 本公司实施了一系列股权激励计划，用于吸引和激励人才。

于2013年3月，徐长军、侯立民和其他7名合伙人以其持有的对本公司32.27%的股份出资成立无锡杰华；徐长军和郑新标以其持有的对本公司36.38%的股份出资成立无锡曦杰。

于2013年4月，本公司全体股东向缙万斋和陈学军授予无锡杰华487,500份出资额以实施股权激励，对应本公司股份比例为2.71%，本次股权激励不受服务期限限制。

于2014年12月，徐长军与侯立民将其持有的无锡杰华4,278,003份出资额授予缙万斋、杨苗仁和危明等49名员工以实施股权激励，对应本公司股份比例为15.50%，约定服务期限为自2014年12月与激励对象入职日孰早起之4年，服务每满1年可获取全部授予份额的25%。

于2015年11月，徐长军和杨苗仁将其持有的无锡杰华207,000份出资额授予熊瑞云、夏卫力和刘薇等8名员工以实施股权激励，对应本公司股份比例为0.63%，约定服务期限为自2015年11月与激励对象入职日孰早起之4年，服务每满1年可获取全部授予份额的25%。

于2015年11月，徐长军与缙万斋成立无锡易杰，出资额共计1,050,000元，其中徐长军出资50,000元，持股比例4.76%，缙万斋出资1,000,000元，持股比例95.24%。于2015年11月，由全体股东将持有的本公司10.00%股份以0元对价转让给无锡易杰，通过本次股权激励计划，使得缙万斋通过持有无锡易杰出出资额而对应本公司股份增加8.27%，本次股权激励不受服务期限限制。通过本次股权转让，徐长军通过直接持有以及通过无锡杰华、无锡曦杰、无锡易朴和无锡易杰间接持有的对应本公司的股份未增加，无需计入股份支付费用。

于2015年12月，徐长军将其持有的无锡曦杰1,503,251份出资额授予赵飞、张佳男和潘新荣等24名员工以实施股权激励，对应本公司股份比例为4.00%，约定服务期限为自2015年12月与激励对象入职日孰早起之4年，服务每满1年可获取全部授予份额的25%。

于2016年3月，缙万斋将其持有的无锡杰华29,625份出资额授予宛朝冬以实施股权激励，对应本公司股份比例为0.08%，本次股权激励不受服务期限限制。

于2016年6月，无锡杰华员工合伙人向缙万斋转让无锡杰华214,167份出资额以实施股权激励，对应本公司股份比例为0.54%，本次股权激励不受服务期限限制。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 股份支付(续)

于2016年6月，无锡曦杰员工合伙人向缙万斋转让无锡曦杰138,810份出资额以实施股权激励，对应本公司股份比例为0.31%，本次股权激励不受服务期限限制。

于2016年11月，缙万斋将其持有的无锡杰华414,000份出资额授予刘薇和姜涛以实施股权激励，对应本公司股份比例为1.05%，本次股权激励不受服务期限限制。

于2016年12月，缙万斋将其持有的无锡易杰119,438份出资额授予左剑以实施股权激励，对应本公司股份比例为0.92%，本次股权激励不受服务期限限制。

于2017年11月，无锡曦杰员工合伙人向缙万斋转让未满足服务期限限制条件的无锡曦杰79,320份出资额以实施股权激励，对应本公司股份比例为0.17%，本次股权激励不受服务期限限制。

于2017年11月，缙万斋将其持有的无锡杰华58,082份出资额授予郑新标以实施股权激励，对应本公司股份比例为0.14%，本次股权激励不受服务期限限制。

本公司根据授予合伙企业出资额在授予日的公允价值，并预估激励对象在等待期内预期离职率，按照授予出资额在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应增加资本公积。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 股份支付(续)

(b) 授予日合伙企业出资额公允价值的确定方法

本公司参考授予日临近的本集团第三方股东资本融资价格所反映的本公司普通股价格确定所授予的权益工具的公允价值。如第三方股东投入本公司取得的是带有一定优先权利(如回购权、优先清算权等)，本公司按照估算方法将优先股价格推算至同期不带任何优先条款的普通股的公允价值。

合伙企业及授予时间	授予股份的公允价值
无锡杰华-2013年4月(i)	5,720,000.00
无锡杰华-2014年12月(i)	45,482,907.78
无锡杰华-2015年11月	2,313,913.15
无锡易杰-2015年11月	132,475,249.29
无锡曦杰-2015年12月	54,803,524.76
无锡杰华-2016年3月	1,751,455.69
无锡杰华-2016年6月(ii)	12,565,469.70
无锡曦杰-2016年6月(ii)	7,084,510.94
无锡杰华-2016年11月(ii)	20,623,852.23
无锡易杰-2016年12月(ii)	21,795,091.33
无锡曦杰-2017年11月	3,955,565.77
无锡杰华-2017年11月	3,886,749.34

(i) 于2013年9月，本公司增资7,400万元，增资方式是资本公积同比例转增实收资本，实收资本由2,400万元增至9,800万元。于2014年6月，本公司增资1,470万元，实收资本由9,800万元增至11,270万元。

(ii) 于2016年5月，本公司新增股本7,948,167.00元，股本由128,196,250.00元增至136,144,417元。

(c) 年度内激励计划变动情况表

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
期/年初已授予尚未达到限制性条件的股份份数	844,263.99	1,930,943.02	5,837,840.43
本期/年授予的股份份数	-	438,557.76	3,968,710.92
本期/年达到限制性条件的股份份数	844,263.99	1,465,707.56	5,866,482.60
本期/年失效的股份份数	-	59,529.23	2,009,125.73
期/年末已授予尚未达到限制性条件的股份份数	-	844,263.99	1,930,943.02
已授予尚未达到限制性条件的加权平均期限(月)	-	4.16	12.40
已授予尚未达到限制性条件的加权平均期限(年)	-	0.35	1.03

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 股份支付(续)

(d) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2018年	2017年	2016年
以前年度因权益结算的股份支付而累计计入资本公积的总额	299,284,931.37	288,569,168.89	222,959,227.21
当期因权益结算的股份支付而确认的费用总额	675,793.23	10,715,762.48	65,609,941.68
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	299,960,724.60	299,284,931.37	288,569,168.89
未来期间以权益结算的股份支付应确认的费用总额	-	675,793.23	2,873,447.37

在计算以上财务影响时，对于受服务期限限制的股权激励计划，本公司根据历史经验，对激励对象的离职率进行如下预计：

	离职率
第一批(年)	1%
第二批(年)	10%
第三批(年)	10%
第四批(年)	10%

(48) 每股收益/(亏损)

(a) 基本每股收益/(亏损)

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润/(亏损)	140,293,238.81	62,536,081.02	(73,585,838.45)
本公司发行在外普通股的加权平均数	141,494,494.21	139,724,511.14	132,258,646.47
基本每股收益/(亏损)	0.99	0.45	(0.56)

(b) 稀释每股收益/(亏损)

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
收回诉讼冻结资金	10,000,000.00	-	-
政府补助收入	3,805,000.00	3,887,382.00	6,368,756.58
押金保证金	1,606,000.00	4,454,330.83	5,690,404.62
利息收入	1,514,047.01	1,541,167.73	1,759,927.34
其他	-	1,958,833.15	479,198.01
	<u>16,925,047.01</u>	<u>11,841,713.71</u>	<u>14,298,286.55</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
房屋租金及水电费	10,416,096.74	9,844,403.98	7,972,884.57
差旅费	7,798,699.82	7,561,133.53	6,897,838.21
中介机构服务费	4,130,640.33	4,997,844.74	2,606,346.96
招待费	3,927,735.46	4,485,289.42	3,497,643.36
押金保证金	2,579,313.18	3,060,675.95	6,311,618.15
对外捐赠	1,001,000.00	100,000.00	-
其他	3,817,935.92	752,435.65	1,141,439.06
	<u>33,671,421.45</u>	<u>30,801,783.27</u>	<u>28,427,770.31</u>

(c) 收回投资收到的现金

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
赎回理财产品	<u>2,064,700,000.00</u>	<u>1,631,200,000.00</u>	<u>969,800,000.00</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(d) 投资支付的现金

	2018年9月30日 止9个月期间	2017年度	2016年度
购买理财产品	2,048,000,000.00	1,745,400,000.00	775,000,000.00
对派瑞无锡的股权投资	50,000,000.00	-	-
对辽网科技的股权投资	14,500,000.00	-	-
对易视星空的股权投资	5,000,000.00	-	-
对北京硬壳科技的股权投资	5,000,000.00	-	-
对北京数联领航的股权投资	5,000,000.00	-	-
对北京数联领航的可转债投资	5,000,000.00	-	-
对智屏时代的可转债投资	5,000,000.00	-	-
合计	<u>2,137,500,000.00</u>	<u>1,745,400,000.00</u>	<u>775,000,000.00</u>

(50) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量

	2018年9月30日 止9个月期间	2017年度	2016年度
净利润/(亏损)	140,293,238.81	62,536,081.02	(73,585,838.45)
加：资产减值准备	16,943,171.35	(11,145,065.32)	5,775,566.08
固定资产折旧	9,134,152.48	10,679,224.30	9,318,038.26
无形资产摊销	80,151.83	8,530,294.20	320,097.66
长期待摊费用摊销	1,399,435.65	2,120,558.81	786,285.34
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失	75,325.90	6,196.22	7,855.69
股份支付	675,793.23	10,715,762.48	65,609,941.68
财务费用	13,854,179.32	12,685,266.04	8,068,373.39
投资收益	(4,270,645.22)	(21,596,223.64)	(16,367,927.84)
递延所得税资产减少/(增加)	5,437,976.69	10,890,402.50	(595,124.67)
存货的(增加)/减少	(171,006,063.60)	(25,503,930.34)	6,717,830.49
递延收益的(减少)/增加	(919,750.00)	(156,467.20)	207,765.36
经营性应收项目的(增加)/减少	(178,530,141.77)	170,587,581.76	(377,235,426.15)
经营性应付项目的(减少)/增加	56,448,012.57	(267,871,914.23)	35,041,111.25
经营活动使用的现金流量净额	<u>(110,385,162.76)</u>	<u>(37,522,233.40)</u>	<u>(335,931,451.91)</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(a) 将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
现金的期/年末余额	580,660,720.54	85,427,404.58	60,035,779.33
减：现金的期/年初余额	<u>(85,427,404.58)</u>	<u>(60,035,779.33)</u>	<u>(84,628,093.74)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>495,233,315.96</u>	<u>25,391,625.25</u>	<u>(24,592,314.41)</u>

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
本期/年发生的企业合并支付的 现金和现金等价物	624,200.00	2,000,000.00	-
减：购买日子公司持有的现 金和现金等价物	-	<u>(1,908,589.05)</u>	-
取得子公司支付的现金净额	<u>624,200.00</u>	<u>91,410.95</u>	<u>-</u>

取得子公司或资产及业务所支付的对价

	2017年度
深圳云之尚	<u>2,624,200.00</u>

取得子公司净资产的公允价格

	2017年度
流动资产	304,619,203.07
非流动资产	733,908.82
流动负债	<u>(302,728,911.89)</u>
	<u>2,624,200.00</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
本期/年处置子公司收到的现金和现金等价物	135,720,849.63	-	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	-	(418,553.38)	-
处置子公司收到/(支付)的现金净额	<u>135,720,849.63</u>	<u>(418,553.38)</u>	<u>-</u>
2017年度处置子公司中数寰宇的对价			<u>135,720,849.63</u>
处置子公司的净资产			<u>2017年度</u>
流动资产			456,000.78
非流动资产			135,704,597.95
流动负债			(439,749.10)
			<u>135,720,849.63</u>

(c) 现金及现金等价物

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	580,660,720.54	85,427,404.58	60,035,779.33
其中：库存现金	44,365.59	38,787.95	17,540.95
可随时用于支付的银行存款	580,616,354.95	85,388,616.63	60,018,238.38
期/年末现金及现金等价物余额	<u>580,660,720.54</u>	<u>85,427,404.58</u>	<u>60,035,779.33</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 2017年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得 方式	购买日	购买日 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	购买日至年末被购 买方的经营活动现 金流量	购买日至年末 被购买方的现 金流量净额
深圳云之尚	2017年 7月1日	2,624,200.00	100.00%	收购	2017年 7月1日	控制经营决策	40,521.1万元	20.2万元	779.0万元	2,276.5万元

截止2018年9月30日，已支付上述股权收购款262.42万元。2018年9月30日止9个月期间及2016年度本集团未发生非同一控制下的企业合并。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	深圳云之尚
合并成本—现金	2,624,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(2,624,200.00)</u>
商誉	<u>-</u>

本公司采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

	深圳云之尚
	<u>购买日公允价值及账面价值</u>
货币资金	1,908,589.05
应收票据	97,837,894.83
应收款项	119,986,883.35
存货	69,883,556.27
其他流动资产	15,000,000.00
递延所得税资产	612,177.98
其他资产	124,010.41
减：应付款项	(128,211,792.07)
预收账款	(165,832,494.19)
其他负债	<u>(8,684,625.63)</u>
净资产	<u>2,624,200.00</u>
取得的净资产	<u>2,624,200.00</u>

本集团采用估值技术来确定上述非同一控制下企业合并所收购的公司或业务的资产负债于购买日的公允价值。

以上评估数据经北京卓信大华资产评估有限公司出具的“卓信大华评报字(2017)第 2082 号”报告验证，深圳云之尚经评估的净资产账面价值和可辨认净资产公允价值无差异。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中数寰宇	135,720,849.63	100.00%	出售	2017年12月20日	控制权转移	-	-

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

(i) 中数寰宇科技(北京)有限公司

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	135,720,849.63
减：合并财务报表层面享有的中数寰宇的净资产份额	(135,720,849.63)
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益	-

(3) 其他原因的合并范围变动

于2016年度，本公司以现金1,000,000.00元出资设立了全资子公司北京视加天辰。

于2018年4月27日，本公司向易视腾投资管理注资10,000,000.00元。

于2018年2月7日，本公司以现金3,000,000.00元投资设立了全资子公司无锡视加天辰。

于2018年2月8日，本公司以现金6,000,000.00元投资设立了全资子公司无锡云之尚。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大米视讯	中国北京	中国北京	技术推广服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品	100.00%	-	非同一控制下收购
中数寰宇	中国北京	中国北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务	100.00%	-	非同一控制下收购
北京视加天辰	中国北京	中国北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、通讯设备、专用设备；计算机系统服务	100.00%	-	发起设立
深圳云之尚	中国深圳	中国深圳	计算机、软件及辅助设备的销售；电子产品的研发、销售投资管理；利用自有资产对外投资；投资咨询(不含证券期货类)；经济贸易咨询；企业管理咨询；市场调查	100.00%	-	非同一控制下收购
易视腾投资管理	中国无锡	中国无锡	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；通信工程涉及、施工；自营商品及技术的进出口业务	100.00%	-	发起设立
无锡云之尚	中国无锡	中国无锡	数码产品研发、咨询及销售、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让人工智能终端工程涉及、施工、商品技术进出口	100.00%	-	发起设立
无锡视加天辰	中国无锡	中国无锡		100.00%	-	发起设立

本公司不存在有重要少数股东权益的子公司。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
辽网科技(2018年)	中国	中国吉林	网络信息技术服务、计算机系统集成及硬件开发、网站技术开发、通讯工程设计施工	是	40.00%	-

注：于2018年9月30日，本公司持有辽网科技40%的股权。本公司向辽网科技派驻两名董事，从而能够对其施加重大影响。故本公司将其作为联营企业采用权益法核算。

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
未来电视(2016年)	中国	中国天津	ID制作、信息服务、内容制作、技术开发、网络机顶盒销售等	是	-	19.90%

注：于2016年，本公司的子公司中数寰宇持有对未来电视19.90%的股权。根据未来电视章程，其决策机制要求重要事项需要拥有三分之二以上董事同意方能通过，未来电视董事会由5名董事组成，中数寰宇有权提名1名董事，因此本公司对未来电视具有重大影响，将其作为联营企业采用权益法核算。于2017年12月20日，本公司将持有的对中数寰宇100.00%股权转让，详见附注五(2)。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2018年9月30日 辽网科技	2016年12月31日 未来电视
流动资产	2,881,396.87	301,435,838.45
其中：现金和现金等价物	2,158,976.87	131,993,579.99
非流动资产	4,084,643.90	12,563,787.49
资产合计	<u>6,966,040.77</u>	<u>313,999,625.94</u>
流动负债	7,159,265.48	210,409,199.32
非流动负债	-	10,241,965.05
负债合计	<u>7,159,265.48</u>	<u>220,651,164.37</u>
所有者权益	<u>(193,224.71)</u>	<u>93,348,461.57</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	(77,289.88)	18,576,343.85
商誉	14,577,289.88	100,235,333.19
对联营企业投资的账面价值	<u>14,500,000.00</u>	<u>118,811,677.04</u>

	2018年9月30日止 9个月期间 辽网科技	2017年度 未来电视	2016年度 未来电视
营业收入	-	425,027,588.85	296,624,052.30
净利润	<u>(1,665,965.76)</u>	<u>84,889,049.79</u>	<u>66,020,369.47</u>
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	<u>(1,665,965.76)</u>	<u>84,889,049.79</u>	<u>66,020,369.47</u>

本集团于2018年9月30日止9个月期间、2017年度和2016年度均未收到来自联营企业的股利。

(i) 本集团对上述股权投资采用权益法核算，以联营企业财务报表中所有者权益的金额为基础，按持股比例计算资产份额。

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

于2018年9月30日，易视星空仍在初始设立阶段，无实际业务。

(d) 于2018年9月30日，与合营企业及联营企业投资相关的未确认承诺见附注九(2)。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 本公司股东情况

本公司股东及相关信息见附注四(29)。

于2016年1月1日至2017年10月15日期间，徐长军先生为本公司的最终控制人。

于2017年10月15日至2018年9月30日期间，徐长军先生和郑新标先生为本公司的最终共同控制人。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 联营企业情况

除附注六中已披露的本公司重要联营公司未来电视的情况外，不存在其他与本集团发生关联交易的其他联营企业。

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
徐长军	本公司共同实际控制人之一
郑新标	本公司共同实际控制人之一
罗惠玲	持有本公司5%以上表决权股份的股东
恒信东方文化	持有本公司5%以上表决权股份的企业
恒信彩虹信息技术有限公司(以下简称“恒信彩虹信息”)	持有本公司5%以上表决权股份的企业的全资子公司
东方梦幻文化产业投资有限公司(以下简称“东方梦幻”)	持有本公司5%以上表决权股份的企业的全资子公司
无锡易视腾文化	徐长军控制的企业
北京易视腾文化	徐长军控制的企业
广州市运生信息科技有限公司(以下简称“广州运生”)	与本公司股东罗惠玲关系密切的家庭成员施加重大影响的企业

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
广州运生	采购及维修机顶盒	市场定价	286,603.97	3,428,766.78	158,446,931.14

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
未来电视	用户服务及销售机顶盒	市场定价	248,604,782.99	185,109,312.39	149,934,563.52
东方梦幻	销售机顶盒	市场定价	121,034.48	-	-
	销售电视样机及机顶盒				
恒信彩虹信息	配件	市场定价	13,491.38	1,194.88	15,726.50
恒信东方文化	销售电视样机	市场定价	6,806.90	-	-
			248,746,115.75	185,110,507.27	149,950,290.02

(b) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
罗惠玲	房屋租赁	462,128.41	291,949.23	-

(c) 担保

(i) 本公司实际控制人之一徐长军及其配偶秦峰以住宅及地下仓储用房房地产为本公司如下银行借款提供抵押担保，同时提供连带责任保证。

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款	-	80,000,000.00	-
长期借款	10,000,000.00	40,000,000.00	105,000,000.00
一年内到期的长期负债	65,000,000.00	65,000,000.00	35,000,000.00
	75,000,000.00	185,000,000.00	140,000,000.00

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 于2018年7月20日，北京易视腾文化与中国银行北京分行(“贷款人”)签署借款合同，向中国银行北京市分行借款80,000,000.00元，用于支付收购中数寰宇股权相关的交易对价，借款期限为36个月。于2018年7月，本公司与中国银行北京市分行签订协议，约定将本公司80,000,000.00元银行存款由中国银行北京市分行进行监管，作为北京易视腾文化与中国银行北京市分行借款合同项下债权实现的保障。账户监管期限自2018年7月31日起至北京易视腾文化在借款合同项下的全部债务清偿之日止。

(e) 股权处置

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2018年9月30日止9个月期间	2017年度	2016年度
无锡易视腾文化	转让子公司中数寰宇股权	协议商定	-	135,720,849.63	-

(f) 关键管理人员薪酬

(单位：人民币万元)	2018年9月30日止9个月期间	2017年度	2016年度
关键管理人员薪酬	696.80	424.80	299.47

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	未来电视	292,649,514.06	(9,112,889.08)	190,238,590.12	(3,701,698.69)	111,878,914.25	(1,118,789.14)
	广州运生	14,843,797.39	(1,481,265.75)	22,622,591.98	(452,451.84)	-	-
		<u>307,493,311.45</u>	<u>(10,594,154.83)</u>	<u>212,861,182.10</u>	<u>(4,154,150.53)</u>	<u>111,878,914.25</u>	<u>(1,118,789.14)</u>
其他应收款	无锡易视腾文化	-	-	135,720,849.63	-	-	-
长期应收款	未来电视	-	-	219,154.31	(21,915.43)	18,938,835.00	(189,388.35)

应付关联方款项：

		2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	广州运生	1,583,395.41	1,711,354.49	1,219,781.99
	未来电视	353,828.02	80,742.33	-
		<u>1,937,223.43</u>	<u>1,792,096.82</u>	<u>1,219,781.99</u>
其他应付款	罗惠玲	54,319.70	100,928.62	1,337.00
预收账款	恒信东方文化	1,820,400.00	-	-

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
— 租入			
罗惠玲	430,407.12	882,393.81	-

八 或有事项

截止报告日，本公司有如下重大或有事项：

本公司运营或为客户提供技术及运营支持的手机端播映平台部分内容，被享有其网络传播权的公司起诉及索要本公司侵犯其信息网络传播权而应支付版权侵权费用。截止本财务报表批准报出日，案件仍在审理中，或版权费用仍在商讨中。根据以往案件的判决结果、市场信息网络传播权赔偿和解情况和该案件具体情况以及期后的和解情况，本公司认为可能败诉或赔偿，因此于2018年9月30日计提相应预计负债15,380,000元，详见附注四(27)。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	11,214,448.51	10,975,658.64	3,584,013.88
一到二年	6,616,586.70	10,165,721.08	1,194,652.92
二到三年	174,204.00	4,663,431.32	206,299.20
三年以上	58,068.00	332,319.05	271,320.00
	<u>18,063,307.21</u>	<u>26,137,130.09</u>	<u>5,256,286.00</u>

(2) 投资承诺事项

被投资单位	承诺投资 人民币元	累计已出资 人民币元	尚未支付承诺 投资额 人民币元	持股比例
本公司投资承诺事项				
易视星空	25,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	50.00%
辽网科技	16,000,000.00	4,000,000.00	12,000,000.00	40.00%
北京硬壳科技	30,000,000.00	5,000,000.00	25,000,000.00	5.00%
视加慧联科技有限公司	22,500,000.00	-	22,500,000.00	45.00%
	<u>93,500,000.00</u>	<u>14,000,000.00</u>	<u>79,500,000.00</u>	
子公司投资承诺事项				
无锡派瑞新媒体投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00	-	100,000,000.00	99.01%
合计	<u>193,500,000.00</u>	<u>14,000,000.00</u>	<u>179,500,000.00</u>	

十 资产负债表日后事项

于2018年11月，本公司与智屏时代及其控股股东熊智辉签订《债转股增资协议》，协议约定将本公司对智屏时代的可转债投资5,000,000.00元(附注四(2))作为对智屏时代的增资，债转股增资完成后，本公司对智屏时代的持股比例为20%，有权提名1名董事。

智屏时代及熊智辉同时承诺，智屏时代在2021年11月30日前以估值不低于50,000,000.00元完成下一轮融资，融资金额不低于10,000,000.00元，如果未完成承诺，本公司可要求熊智辉按照支付的投资款加上自债转股之日起至实际支付回购价款之日止按每年10%(单利)计算的利息的对价，回购本公司持有的智屏时代的全部投资，或者，由熊智辉无偿转让10%(本次债转股后的10%)的智屏时代股权给本公司。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务基本以人民币结算，外币业务很少，因此无重大外汇风险。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期借款、短期借款、一年内到期的非流动负债等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年9月30日，本集团固定利率带息债务为人民币140,000,000.00元，浮动利率带息负债余额为人民币161,000,000.00元。于2017年12月31日，本集团固定利率带息债务为人民币25,000,000.00元，浮动利率带息负债余额为人民币280,000,000.00元。于2016年12月31日，本集团固定利率带息债务为人民币50,400,327.28元，浮动利率带息负债余额为人民币170,000,000.00元(附注四(17)、(13)、(25))。

本集团管理层持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度本集团并无利率互换安排。

于2018年9月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加890,438.36元。

于2017年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加860,547.95元。

于2016年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加255,616.44元。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

(3) 流动性风险

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018年9月30日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	98,005,261.32	-	-	-	98,005,261.32
应付票据及 应付账款	311,068,024.44	-	-	-	311,068,024.44
其他应付款	6,494,739.78	-	-	-	6,494,739.78
其他流动负债	15,380,000.00	-	-	-	15,380,000.00
长期借款	-	160,565,290.39	-	-	160,565,290.39
一年内到期的 非流动负债	72,836,670.18	-	-	-	72,836,670.18
	503,784,695.72	160,565,290.39	-	-	664,349,986.11
	2017年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	122,752,221.92	-	-	-	122,752,221.92
应付票据及 应付账款	276,620,155.34	-	-	-	276,620,155.34
其他应付款	28,427,746.32	-	-	-	28,427,746.32
其他流动负债	23,035,000.00	-	-	-	23,035,000.00
长期借款	-	102,920,734.25	20,845,913.70	-	123,766,647.95
一年内到期的 非流动负债	75,410,267.12	-	-	-	75,410,267.12
	526,245,390.70	102,920,734.25	20,845,913.70	-	650,012,038.65

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2016年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	80,998,426.24	-	-	-	80,998,426.24
应付票据及 应付账款	306,744,376.48	-	-	-	306,744,376.48
其他应付款	7,768,411.13	-	-	-	7,768,411.13
长期借款 一年内到期的 非流动负债	-	70,761,457.19	45,363,726.03	-	116,125,183.22
	36,235,260.27	-	-	-	36,235,260.27
	<u>431,746,474.12</u>	<u>70,761,457.19</u>	<u>45,363,726.03</u>	<u>-</u>	<u>547,871,657.34</u>

十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于2018年9月30日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产— 可转债投资	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
可供出售金融资产 可供出售债务工具	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00
可供出售权益工具	-	-	66,500,000.00	66,500,000.00
其他非流动资产 基金投资	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
可转债投资	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>151,500,000.00</u>	<u>151,500,000.00</u>

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于2017年12月31日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	<u>第一层次</u>	<u>第二层次</u>	<u>第三层次</u>	<u>合计</u>
可供出售金融资产				
可供出售权益工具	-	-	139,461,917.81	139,461,917.81

于2016年12月31日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	<u>第一层次</u>	<u>第二层次</u>	<u>第三层次</u>	<u>合计</u>
可供出售金融资产				
可供出售债务工具	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00
可供出售权益工具	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
金融资产合计	-	-	9,000,000.00	9,000,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括未来现金流量、无风险利率及预期收益率等。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	其他流动资产—可供出售金融资产		其他非流动资产		合计
	可转债投资	可供出售债务工具	可供出售权益工具	基金投资	可转债投资	
2018年1月1日	-	-	139,461,917.81	-	-	139,461,917.81
购买	5,000,000.00	120,000,000.00	1,898,000,000.00	50,000,000.00	5,000,000.00	2,078,000,000.00
出售	-	(95,199,236.99)	(1,974,051,963.78)	-	-	(2,069,251,200.77)
当期利得或损失总额						
计入损益的利得或损失	-	199,236.99	4,351,963.78	-	-	4,551,200.77
计入其他综合收益的利得或 损失	-	-	(1,261,917.81)	-	-	(1,261,917.81)
2018年9月30日	5,000,000.00	25,000,000.00	66,500,000.00	50,000,000.00	5,000,000.00	151,500,000.00

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下(续):

	可供出售金融资产		合计
	可供出售债务工具	可供出售权益工具	
2017年1月1日	8,000,000.00	1,000,000.00	9,000,000.00
购买	-	1,745,400,000.00	1,745,400,000.00
出售	(8,693,119.88)	(1,612,210,182.85)	(1,620,903,302.73)
当期利得或损失总额			-
计入损益的利得或损失	693,119.88	4,010,182.85	4,703,302.73
计入其他综合收益的利得或损失	-	1,261,917.81	1,261,917.81
2017年12月31日	-	139,461,917.81	139,461,917.81
	可供出售金融资产		合计
	可供出售债券	可供出售权益工具	
2016年1月1日	-	203,800,000.00	203,800,000.00
购买	90,000,000.00	685,000,000.00	775,000,000.00
出售	(82,273,054.79)	(890,756,819.53)	(973,029,874.32)
当期利得或损失总额			
计入损益的利得或损失	273,054.79	2,956,819.53	3,229,874.32
计入其他综合收益的利得或损失	-	-	-
2016年12月31日	8,000,000.00	1,000,000.00	9,000,000.00

计入损益的利得或损失计入利润表中的投资收益项目。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融负债主要包括：

	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
短期借款	98,000,000.00	98,005,261.32	120,000,000.00	117,802,964.81	80,400,327.28	80,371,821.30
长期借款	160,000,000.00	160,565,290.39	112,000,000.00	110,973,124.30	105,000,000.00	104,219,396.16
一年内到期的 非流动负债	<u>73,000,000.00</u>	<u>72,836,670.18</u>	<u>73,000,000.00</u>	<u>72,195,168.94</u>	<u>35,000,000.00</u>	<u>34,999,831.89</u>
	<u>331,000,000.00</u>	<u>331,407,221.89</u>	<u>305,000,000.00</u>	<u>300,971,258.05</u>	<u>220,400,327.28</u>	<u>219,591,049.35</u>

短期借款、长期借款和一年内到期的非流动负债，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2018年9月30日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	<u>2018年9月30日</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
资产负债率	<u>37.07%</u>	<u>57.06%</u>	<u>61.18%</u>

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据(a)	-	1,500,000.00	110,761,525.24
应收账款(b)	581,834,452.50	529,353,265.94	404,920,796.12
	<u>581,834,452.50</u>	<u>530,853,265.94</u>	<u>515,682,321.36</u>

(a) 应收票据

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	-	1,500,000.00	110,761,525.24

于2018年9月30日及2017年12月31日，本公司无已质押、已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。于2016年12月31日，本公司有50,400,327.28元的应收票据用于质押借款(详见附注四(18)(a))。

(b) 应收账款

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	604,053,679.24	538,851,986.21	425,499,731.13
减：坏账准备	(22,219,226.74)	(9,498,720.27)	(20,578,935.01)
	<u>581,834,452.50</u>	<u>529,353,265.94</u>	<u>404,920,796.12</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	466,641,875.54	509,324,022.88	378,724,358.82
一到二年	114,722,785.13	22,693,629.87	30,835,408.44
二到三年	17,850,925.11	5,056,149.59	2,460,757.87
三到四年	3,059,909.59	1,301,207.87	3,501,153.47
四到五年	1,301,207.87	8,976.00	5,126,553.41
五年以上	476,976.00	468,000.00	4,851,499.12
合计	<u>604,053,679.24</u>	<u>538,851,986.21</u>	<u>425,499,731.13</u>

于2018年9月30日，2017年12月31日及2016年12月31日，本公司均无已逾期但未计提减值的重大应收账款。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	604,053,679.24	100.00%	22,219,226.74	3.68%

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	538,851,986.21	100.00%	9,498,720.27	1.76%

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	12,727,300.00	2.99%	12,727,300.00	100.00%
按组合计提坏账准备	412,772,431.13	97.01%	7,851,635.01	1.90%
	425,499,731.13	100.00%	20,578,935.01	4.84%

(iii) 于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
国广东方	12,727,300.00	12,727,300.00	100.00%

于2016年12月31日，应收国广东方技术服务费12,727,300.00元。因国广东方未按约定履行付款义务，本公司于2015年提起仲裁，由于该应收款项难以收回，因此全额计提减值准备，详见附注四(3)(b)(iii)。

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	466,641,875.54	77.25%	4,395,876.90	0.94%
一到二年	114,722,785.13	18.99%	11,335,388.51	9.88%
二到三年	17,850,925.11	2.96%	3,570,185.02	20.00%
三到四年	3,059,909.59	0.51%	1,529,954.80	50.00%
四到五年	1,301,207.87	0.21%	910,845.51	70.00%
五年以上	476,976.00	0.08%	476,976.00	100.00%
	<u>604,053,679.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,219,226.74</u>	<u>3.68%</u>

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	509,324,022.88	94.52%	5,093,240.23	1.00%
一到二年	22,693,629.87	4.21%	2,269,362.99	10.00%
二到三年	5,056,149.59	0.94%	1,011,229.91	20.00%
三到四年	1,301,207.87	0.24%	650,603.94	50.00%
四到五年	8,976.00	0.00%	6,283.20	70.00%
五年以上	468,000.00	0.09%	468,000.00	100.00%
	<u>538,851,986.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,498,720.27</u>	<u>1.76%</u>

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	378,724,358.82	91.74%	3,787,243.59	1.00%
一到二年	30,835,408.44	7.47%	3,083,540.84	10.00%
二到三年	2,460,757.87	0.60%	492,151.58	20.00%
三到四年	188,176.00	0.05%	94,088.00	50.00%
四到五年	563,730.00	0.14%	394,611.00	70.00%
五年以上	-	-	-	-
	<u>412,772,431.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,851,635.01</u>	<u>1.90%</u>

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(v) 2018年9月30日止9个月期间计提的坏账准备为12,720,506.47元，2017年度计提的坏账准备为1,479,612.34元，2016年度计提的坏账准备为5,586,177.73元。2017年度，收回或转回的坏账准备金额为12,727,300.00元，系本公司与国广东方仲裁和解后收到的汇款，该款项于2016年12月31日已全额计提坏账准备，详见附注四(3)(b)(v)。2018年9月30日止9个月期间及2016年度无已收回或转回的坏账准备。

(vi) 2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度无实际核销的应收账款。

(vii) 于2018年9月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	559,248,265.50	18,493,201.05	92.58%

于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	520,109,802.07	7,216,782.81	96.52%

于2016年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	348,739,292.11	5,226,755.25	81.96%

(viii) 2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收股权处置款	-	135,720,849.63	-
应收集团内款项	12,232,093.53	7,415,233.06	8,419,557.12
备用金	639,621.78	352,242.10	500,867.82
应收押金及保证金款	5,538,808.75	3,992,937.95	3,207,944.98
小计	18,410,524.06	147,481,262.74	12,128,369.92
减：坏账准备	-	-	-
合计	18,410,524.06	147,481,262.74	12,128,369.92

(i) 于2017年12月20日本公司处置子公司中数寰宇，该款项为应收无锡易视腾文化的股权处置款，已于2018年8月收回，详见附注五(2)。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	14,226,691.11	77.27%	145,919,352.74	98.95%	10,046,057.98	82.83%
一到二年	2,588,581.95	14.06%	714,250.00	0.48%	1,045,271.00	8.62%
二到三年	1,083,988.00	5.89%	709,650.00	0.48%	1,037,040.94	8.55%
三到四年	511,263.00	2.78%	138,010.00	0.09%	-	-
合计	18,410,524.06	100.00%	147,481,262.74	100.00%	12,128,369.92	100.00%

(b) 于2018年9月30日及2016年12月31日，本公司其他应收款主要为押金及保证金和备用金。于2017年12月31日，本公司其他应收款除应收股权处置款外，均为押金及保证金和备用金。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度本公司均未计提其他应收款坏账准备。2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度无收回或转回的坏账准备金额。

(d) 2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度，本公司无实际核销的其他应收款。

(e) 于2018年9月30日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
大米视讯	内部往来款	11,421,968.14	一年以内	62.04%	-
北京北辰实业股份有限公司	押金	1,878,952.35	一到二年	10.21%	-
中国邮电器材集团有限公司	保证金	800,000.00	一年以内	4.35%	-
北京视加天辰	内部往来款	799,585.39	一年以内	4.34%	-
上海通信招标有限公司	保证金	667,000.00	二到四年	3.62%	-
	合计	<u>15,567,505.88</u>		<u>84.56%</u>	<u>-</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下(续):

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
无锡易视腾文化	股权处置款	135,720,849.63	一年以内	92.03%	-
大米视讯	内部往来款	6,610,479.71	一年以内	4.48%	-
北京北辰实业股份有限公司	押金	1,892,952.35	一年以内	1.28%	-
北京视加天辰	内部往来款	804,753.35	一年以内	0.55%	-
Dolby Laboratories Licensing Corporation	保证金	660,000.00	一到二年	0.45%	-
	合计	<u>145,689,035.04</u>		<u>98.79%</u>	<u>-</u>

于2016年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
大米视讯	内部往来款	8,419,557.12	一年以内	69.42%	-
北京北辰实业股份有限公司	押金	802,603.94	一年以内及二到三年	6.62%	-
Dolby Laboratories Licensing Corporation	保证金	660,000.00	一年以内	5.44%	-
上海通信招标有限公司	保证金	536,062.00	一到二年	4.42%	-
中招国际招标有限公司重庆分公司	保证金	150,000.00	一年以内	1.24%	-
	合计	<u>10,568,223.06</u>		<u>87.14%</u>	<u>-</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	<u>2018年9月30日</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
子公司(a)	46,364,200.00	27,364,200.00	125,504,666.81
合营企业(附注四(10)(a))	5,000,000.00	-	-
联营企业(附注四(10)(b))	14,500,000.00	-	-
	<u>65,864,200.00</u>	<u>27,364,200.00</u>	<u>125,504,666.81</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(23,740,000.00)</u>	<u>(23,740,000.00)</u>	<u>(23,740,000.00)</u>
	<u>42,124,200.00</u>	<u>3,624,200.00</u>	<u>101,764,666.81</u>

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2018年9月30日止9个月期间增减变动					2018年9月30日	减值准备期末余额	本期宣告分派的现金股利
	2017年12月31日	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中数寰宇	-	-	-	-	-	-	-	-
大米视讯(i)	-	-	-	-	-	-	(23,740,000.00)	-
深圳云之尚	2,624,200.00	-	-	-	-	2,624,200.00	-	-
北京视加天辰	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	-	-
易视腾投资管理	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
无锡视加天辰	-	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-
无锡云之尚	-	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-	-
	3,624,200.00	19,000,000.00	-	-	-	22,624,200.00	(23,740,000.00)	-

	2017年度增减变动					2017年12月31日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
	2016年12月31日	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中数寰宇	100,764,666.81	-	(100,764,666.81)	-	-	-	-	-
大米视讯(i)	-	-	-	-	-	-	(23,740,000.00)	-
深圳云之尚	-	2,624,200.00	-	-	-	2,624,200.00	-	-
北京视加天辰	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	-	-
	101,764,666.81	2,624,200.00	(100,764,666.81)	-	-	3,624,200.00	(23,740,000.00)	-

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2016年度增减变动					2016年12月31日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
	2016年1月1日	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中数寰宇	100,764,666.81	-	-	-	-	100,764,666.81	-	-
大米视讯(i)	-	-	-	-	-	-	(23,740,000.00)	-
北京视加天辰	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-
	<u>100,764,666.81</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>101,764,666.81</u>	<u>(23,740,000.00)</u>	<u>-</u>

- (i) 于2018年9月30日，2017年12月31日及2016年12月31日，由于本公司的子公司大米视讯累计亏损较大且预计未来将持续亏损，因此本公司已对其长期股权投资全额计提减值准备，同时对合并财务报表的因收购大米视讯形成的商誉全额计提减值准备。

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入及营业成本

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
主营业务收入	<u>1,191,619,021.53</u>	<u>1,238,957,921.42</u>	<u>807,867,821.35</u>
	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
主营业务成本	<u>929,860,240.31</u>	<u>1,080,019,635.75</u>	<u>757,201,805.32</u>
	2018年9月30日止9个月期间		
	主营业务收入		主营业务成本
终端销售收入	896,911,343.25	819,537,497.83	
用户服务收入	248,613,112.70	87,074,525.78	
技术服务收入	44,451,521.31	10,994,231.29	
增值业务收入	1,643,044.27	12,253,985.41	
	<u>1,191,619,021.53</u>	<u>929,860,240.31</u>	
	2017年度		
	主营业务收入		主营业务成本
终端销售收入	1,032,880,590.45	930,462,242.69	
用户服务收入	184,681,748.47	100,512,457.62	
技术服务收入	18,239,314.18	10,642,294.46	
增值业务收入	3,156,268.32	38,402,640.98	
	<u>1,238,957,921.42</u>	<u>1,080,019,635.75</u>	
	2016年度		
	主营业务收入		主营业务成本
终端销售收入	677,215,559.58	688,030,627.78	
用户服务收入	107,655,468.75	58,693,369.18	
技术服务收入	22,412,634.27	9,359,412.91	
增值业务收入	584,158.75	1,118,395.45	
	<u>807,867,821.35</u>	<u>757,201,805.32</u>	

易视腾科技股份有限公司

财务报表附注

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
理财产品投资收益	4,266,761.66	4,675,205.24	3,229,874.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-	34,956,182.82	-
	<u>4,266,761.66</u>	<u>39,631,388.06</u>	<u>3,229,874.32</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

易视腾科技股份有限公司

财务报表补充资料

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2018年9月30日止 9个月期间	2017年度	2016年度
非流动资产处置损失	(75,325.90)	(6,196.22)	(7,855.69)
计入当期损益的政府补助	5,239,350.00	5,787,549.20	6,158,534.64
对外捐赠	(1,001,000.00)	(100,000.00)	-
计入当期损益的对非金融企业收取的 资金占用费	272,417.19	171,226.41	-
交易性金融资产、交易性金融负债公 允价值变动损益及处置交易性金融 资产、交易性金融负债、可供出售 金融资产损益	4,270,645.22	4,703,302.73	3,229,874.32
单独进行减值测试的应收款项减值准 备转回	-	12,727,300.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和 支出	267,101.46	(214,407.94)	-
	8,973,187.97	23,068,774.18	9,380,553.27
所得税影响额	(1,345,978.20)	(3,460,316.13)	(1,407,082.99)
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-
	7,627,209.77	19,608,458.05	7,973,470.28

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

易视腾科技股份有限公司

财务报表补充资料

2018年9月30日止9个月期间、2017年度及2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产			每股收益					
	收益/(亏损)率(%)			基本每股收益/(亏损)			稀释每股收益/(亏损)		
	2018年9月 30日止9个 月期间	2017年度	2016年度	2018年9月 30日止9个 月期间	2017年度	2016年度	2018年9月 30日止9个 月期间	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润/(亏损)	23.02%	13.30%	-26.02%	0.99	0.45	(0.56)	0.99	0.45	(0.56)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/(亏损)	21.76%	9.13%	-28.84%	0.94	0.31	(0.62)	0.94	0.31	(0.62)