

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表及审计报告

目录

内容	页码
审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	6-7
合并及公司利润表	8
合并及公司现金流量表	9
合并所有者权益变动表	10-11
公司所有者权益变动表	12-13
财务报表附注	14-91

审计报告

众会字（2018）第 3867 号

深圳市远望谷信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市远望谷信息技术股份有限公司（以下简称远望谷集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远望谷集团 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）处置深圳市远望谷文化科技有限公司和宁波市远望谷信息技术有限公司

1、事项描述

如财务报表附注五（八）所述，2017 年 1 月 4 日远望谷集团旗下子公司深圳市射频智能科技有限公司（以下简称“射频公司”）将其子公司宁波市远望谷信息技术有限公司（以下简称“宁波远望谷”）按账面净资产价值转让给远望谷集团旗下另一子公司深圳市远望谷文化科技有限公司（以下简称“文化科技”），2017 年 7 月 1 日，远望谷披露了《关于以子公司股权作为出资对外投资暨

关联交易的公告》（公告编号：2017-055，刊载于巨潮资讯网），以 2017 年 2 月 28 日为评估基准日，将持有的对文化科技及其子公司宁波远望谷 100%的股权以评估作价 5,017 万元，对关联企业毕泰卡文化科技（深圳）有限公司（以下简称“毕泰卡”）增资，增资完成后，远望谷持有毕泰卡 34.36%的股权。2017 年 10 月 31 日，文化科技账面净资产 461.30 万元，远望谷对文化科技的初始投资额为 400.00 万元，该项股权置换产生所得 4,555.70 万元。财务报表截止日后至财务报表报出日期间，远望谷基于打造图书业务平台，进一步实现图书产业链整合及全球业务拓展的战略目标，拟将毕泰卡控制权收回上市公司，2018 年 4 月 12 日，远望谷从其他股东受让毕泰卡 65.64%的股权，收购完成后毕泰卡成为远望谷的全资子公司。项目组认为远望谷以子公司股权增资毕泰卡，后又在短期内收回毕泰卡控制权，构成同一控制下处置子公司形成新的同一控制下企业合并。基于同一事项会计处理逻辑一致性考虑，我们将其作为权益性交易处理。因此，该项以文化科技的股权置换毕泰卡股权的交易产生的转让所得计入当期资本公积。

2、审计应对

（1）获取并查看了股权转让协议、与股权收购相关的股东会 and 董事会决议、财产权转移手续等相关文件，检查相关法律手续是否完成，并向远望谷投资部总监询问了解该项交易的过程；

（2）对被置换的公司在购买日财务报表实施审计程序，同时获取并查看了被置换公司的评估报告，检查合并成本在取得各项可辨认资产和负债之间的分配的合理性，对购买日的企业合并会计处理进行复核；

（3）复核管理层聘请的评估师的资格、专业胜任能力及独立性；

（4）利用我们的内部评估专家对资产评估报告中重要假设及基础，股权评估价值以及可辨认净资产之公允价值进行复核；

（5）评估相关收购在财务报表中披露的充分性。

四、其他信息

远望谷集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括远望谷集团 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估远望谷集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远望谷集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远望谷集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对远望谷集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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远望谷集团不能持续经营。

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

(6) 就远望谷集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

(此页无正文)

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师

中国,上海

2018年4月24日

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动资产	-				
货币资金	5.1	277,242,923.29	257,144,283.24	194,634,636.01	167,103,668.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	5.2	6,373,879.27	9,114,181.45	6,223,879.27	8,496,803.45
应收账款	5.3	202,967,852.80	241,611,535.98	264,264,448.80	271,413,819.47
预付款项	5.4	20,535,460.54	13,597,881.85	14,539,073.28	7,385,852.19
应收利息	-	-	-	-	-
应收股利	5.5	17,726,300.00	4,056,000.00	9,426,300.00	4,056,000.00
其他应收款	5.6	25,004,616.81	25,540,102.19	87,152,370.63	52,075,432.35
存货	5.7	352,211,347.75	241,657,199.05	171,131,885.57	135,223,797.81
划分为持有待售的资产	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	5.9	14,415,488.61	22,592,265.95	-	5,500,000.00
流动资产合计	-	916,477,869.07	815,313,449.71	747,372,593.56	651,255,374.01
非流动资产	-				
可供出售金融资产	5.10	345,642,266.28	302,701,261.52	94,816,468.87	86,401,468.87
持有至到期投资	-	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-	-
长期股权投资	5.8	572,475,450.04	557,896,561.17	1,063,877,560.62	1,055,933,010.81
投资性房地产	5.11	50,977,748.90	34,562,009.47	50,977,748.90	34,562,009.47
固定资产	5.12	152,814,780.95	181,490,039.52	139,920,263.22	168,028,951.31
在建工程	5.15	-	548,010.00	-	-
工程物资	-	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-	-
无形资产	5.13	142,325,946.30	164,255,856.29	43,187,650.32	45,732,457.73
开发支出	5.14	10,947,184.43	5,698,978.23	1,432,429.05	3,949,979.61
商誉	5.16	57,158,813.09	57,158,813.09	-	-
长期待摊费用	5.17	1,109,902.74	1,770,689.77	1,101,726.74	1,097,200.00
递延所得税资产	5.18	12,131,152.17	11,813,258.32	11,668,666.89	11,323,024.55
其他非流动资产	-	-	-	-	-
非流动资产合计	-	1,345,583,244.90	1,317,895,477.38	1,406,982,514.61	1,407,028,102.35
资产总计	-	2,262,061,113.97	2,133,208,927.09	2,154,355,108.17	2,058,283,476.36

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动负债	-		-		-
短期借款	5.19	331,679,243.73	297,708,882.39	316,000,000.00	279,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	5.20	17,159,472.66	28,292,188.44	17,159,472.66	24,243,539.24
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付账款	5.21	103,760,079.51	65,695,258.18	60,561,125.37	47,217,536.72
预收款项	5.22	16,395,162.70	18,610,023.81	6,658,528.28	6,129,642.91
应付职工薪酬	5.23	17,005,783.37	13,599,203.04	18,756.66	9,782.39
应交税费	5.24	9,236,683.95	8,759,588.39	6,830,667.97	5,651,033.09
应付利息	5.25	55,314.24	48,142.25	-	-
应付股利	-	-	-	-	-
其他应付款	5.26	65,947,069.56	31,286,358.51	56,455,680.19	66,088,046.07
划分为持有待售的负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-	-
流动负债合计	-	561,238,809.72	463,999,645.01	463,684,231.13	428,339,580.42
非流动负债	-	-	-	-	-
长期借款	5.27	2,384,607.30	2,839,405.93	-	-
应付债券	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-
递延收益	5.28	23,361,702.63	25,767,272.24	23,361,702.63	25,767,272.24
递延所得税负债	-	4,549,652.92	3,758,554.20	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	-	30,295,962.85	32,365,232.37	23,361,702.63	25,767,272.24
负债合计	-	591,534,772.57	496,364,877.38	487,045,933.76	454,106,852.66
所有者权益	-	-	-	-	-
股本	5.29	739,757,400.00	739,757,400.00	739,757,400.00	739,757,400.00
其他权益工具	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
资本公积	5.30	497,807,507.85	456,983,005.13	487,963,590.06	446,526,120.82
减：库存股	-	-	-	-	-
其他综合收益	5.31	182,411.81	-6,086,527.14	-	-
专项储备	-	-	-	-	-
盈余公积	5.32	73,024,490.44	70,115,224.89	73,024,490.44	70,115,224.89
未分配利润	5.33	337,632,344.74	348,627,110.27	366,563,693.91	347,777,877.99
归属于公司所有者权益合计	-	1,648,404,154.84	1,609,396,213.15	1,667,309,174.41	1,604,176,623.70
少数股东权益	-	22,122,186.56	27,447,836.56	-	-
所有者权益合计	-	1,670,526,341.40	1,636,844,049.71	1,667,309,174.41	1,604,176,623.70
负债和所有者权益总计	-	2,262,061,113.97	2,133,208,927.09	2,154,355,108.17	2,058,283,476.36

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

2017 年度合并及公司利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2017 年 合并	2016 年度 合并	2017 年度 公司	2016 年度 公司
一、营业收入	5.34	508,047,408.59	486,470,680.99	292,090,472.48	251,621,985.51
减：营业成本	5.34	294,413,451.90	264,885,302.64	178,962,670.69	155,599,549.93
税金及附加	5.35	6,356,069.32	4,189,767.74	4,013,922.81	2,861,864.55
销售费用	5.36	81,155,143.55	74,587,529.00	36,952,691.37	34,303,463.39
管理费用	5.37	150,809,260.72	172,506,484.77	65,726,075.82	62,249,417.07
财务费用	5.38	13,294,995.01	-944,578.49	21,567,946.72	-6,598,659.59
资产减值损失	5.39	29,525,849.70	20,382,127.45	11,169,447.58	18,494,115.09
加：公允价值变动收益	5.41	-	-5,104,416.81	-	-
投资收益	5.40	69,124,558.18	86,732,093.78	53,955,271.94	57,827,527.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	22,880,951.37	30,946,500.93	22,880,951.37	32,322,631.78
资产处置收益		-171,968.92		-	
其他收益		6,405,608.18		4,971,210.51	
二、营业利润	-	7,850,835.83	32,491,724.85	32,624,199.94	42,539,762.32
加：营业外收入	5.42	1,770,521.76	8,368,334.50	141,911.78	3,441,537.92
其中：非流动资产报废利得	-	6,330.00	321,751.34	6,330.00	-
减：营业外支出	5.43	3,435,530.44	1,643,140.19	1,217,305.25	35,843.98
其中：非流动资产报废损失	-	920,394.22	910,929.58	217,305.25	26,043.98
三、利润总额	-	6,185,827.15	39,216,919.16	31,548,806.47	45,945,456.26
减：所得税费用	5.44	4,498,323.46	1,192,342.16	2,456,151.00	-1,562,846.26
四、净利润	-	1,687,503.69	38,024,577.00	29,092,655.47	47,508,302.52
归属于公司所有者的净利润	-	1,523,728.43	40,271,299.24	29,092,655.47	47,508,302.52
少数股东损益	-	163,775.26	-2,246,722.24	-	-
五、其他综合收益的税后净额	5.45	6,268,938.95	-756,613.97	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	-	6,268,938.95	-756,613.97		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	6,268,938.95	-756,613.97		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-		
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-		
5.外币财务报表折算差额	-	6,268,938.95	-756,613.97		
6.其他	-	-	-		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-		
六、综合收益总额	-	7,956,442.64	37,267,963.03	29,092,655.47	47,508,302.52
归属于公司所有者的综合收益总额	-	7,792,667.38	39,514,685.27	29,092,655.47	47,508,302.52
归属于少数股东的综合收益总额	-	163,775.26	-2,246,722.24		
七、每股收益（基于归属于公司普通股股东合并净利润）	-	-	-		
(一)基本每股收益	-	0.0021	0.0544	0.0393	0.0642
(二)稀释每股收益	-	0.0021	0.0544	0.0393	0.0642

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

2017年度合并及公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2017年度 合并	2016年度 合并	2017年度 公司	2016年度 公司
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	-	574,584,544.69	524,500,271.07	286,005,642.17	218,387,269.40
收到的税费返还	-	389,161.62	19,766.22	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.46	10,346,197.85	16,838,167.21	3,915,050.56	13,561,473.66
经营活动现金流入小计	-	585,319,904.16	541,358,204.50	289,920,692.73	231,948,743.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	334,224,360.62	288,227,690.22	175,358,029.23	146,883,070.71
支付给职工以及为职工支付的现金	-	156,471,002.79	139,148,947.92	56,892,766.55	40,328,626.74
支付的各项税费	-	23,364,267.15	24,296,011.30	11,721,407.64	10,566,153.39
支付其他与经营活动有关的现金	5.46	89,544,701.66	106,250,256.79	29,258,564.46	67,832,564.60
经营活动现金流出小计	-	603,604,332.22	557,922,906.23	273,230,767.88	265,610,415.44
经营活动产生的现金流量净额	-	-18,284,428.06	-16,564,701.73	16,689,924.85	-33,661,672.38
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	37,801,430.00
取得投资收益所收到的现金	-	8,245,376.91	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	30,848,683.34	2,602,250.76	477,960.73	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	65,581,230.34	90,479,410.89	65,581,230.34	90,479,410.89
收到其他与投资活动有关的现金	5.46	118,627,614.10	16,100,000.00	69,690,886.44	310,888.89
投资活动现金流入小计	-	228,302,904.69	109,181,661.65	140,750,077.51	128,591,729.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	39,552,230.62	67,139,326.09	12,086,935.59	8,887,555.62
投资支付的现金	-	-	-	47,505,000.00	77,776,430.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	51,042,084.38	220,666,140.31	12,515,000.00	232,568,547.66
支付其他与投资活动有关的现金	5.46	50,783,109.07	98,844,997.90	6,905,414.29	69,690,886.44
投资活动现金流出小计	-	141,377,424.07	386,650,464.30	79,012,349.88	388,923,419.72
投资活动产生的现金流量净额	-	86,925,480.62	-277,468,802.65	61,737,727.63	-260,331,689.94
三、筹资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-	-
取得借款收到的现金	-	469,320,893.93	322,926,810.29	431,000,000.00	289,564,493.06
发行债券收到的现金	-	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.46	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	469,320,893.93	322,926,810.29	431,000,000.00	289,564,493.06
偿还债务支付的现金	-	435,805,331.22	98,072,547.35	389,000,000.00	60,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	28,177,949.52	14,529,973.90	23,124,202.42	10,461,565.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5.46	-	1,010,576.15	14,266.88	1,010,576.15
筹资活动现金流出小计	-	463,983,280.74	113,613,097.40	412,138,469.30	72,172,141.29
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,337,613.19	209,313,712.89	18,861,530.70	217,392,351.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	8,868,667.04	5,787,508.52	-7,009,523.17	9,335,695.43
五、现金及现金等价物净增加额	-	82,847,332.79	-78,932,282.97	90,279,660.01	-67,265,315.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	170,434,430.13	249,366,713.10	80,393,815.63	147,659,130.75
六、期末现金及现金等价物余额	-	253,281,762.92	170,434,430.13	170,673,475.64	80,393,815.63

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

2017年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	739,757,400.00	-	-	-	456,983,005.13	-	-6,086,527.14	-	70,115,224.89	348,627,110.27	27,447,836.56	1,636,844,049.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	739,757,400.00	-	-	-	456,983,005.13	-	-6,086,527.14	-	70,115,224.89	348,627,110.27	27,447,836.56	1,636,844,049.71
三、本期增减变动额	-	-	-	-	40,824,502.72	-	6,268,938.95	-	2,909,265.55	-10,994,765.53	-5,325,650.00	33,682,291.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	6,268,938.95	-	-	1,523,728.43	163,775.26	7,956,442.64
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	40,824,502.72	-	-	-	-	-2,211,654.41	-5,489,425.26	33,123,423.05
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,489,425.26	-5,489,425.26
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	4,630,314.26	-	-	-	-	-	-	4,630,314.26
4. 其他	-	-	-	-	36,194,188.46	-	-	-	-	-2,211,654.41	-	33,982,534.05
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,909,265.55	-10,306,839.55	-	-7,397,574.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,909,265.55	-2,909,265.55	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,397,574.00	-	-7,397,574.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	739,757,400.00	-	-	-	497,807,507.85	-	182,411.81	-	73,024,490.44	337,632,344.74	22,122,186.56	1,670,526,341.40

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

2016年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	739,757,400.00	-	-	-	461,234,207.16	-	-5,329,913.17	-	67,692,905.01	339,241,536.44	31,632,325.81	1,634,228,461.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,328,510.37	-20,956,593.36	-	-23,285,103.73
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	739,757,400.00	-	-	-	461,234,207.16	-	-5,329,913.17	-	65,364,394.64	318,284,943.08	31,632,325.81	1,610,943,357.52
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-4,251,202.03	-	-756,613.97	-	4,750,830.25	30,342,167.19	-4,184,489.25	25,900,692.19
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-756,613.97	-	-	40,271,299.24	-2,246,722.24	37,267,963.03
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-4,251,202.03	-	-	-	-	-	-1,937,767.01	-6,188,969.04
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,937,767.01	-1,937,767.01
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,893,165.02	-	-	-	-	-	-	1,893,165.02
4. 其他	-	-	-	-	-6,144,367.05	-	-	-	-	-	-	-6,144,367.05
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,750,830.25	-9,929,132.05	-	-5,178,301.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,750,830.25	-4,750,830.25	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,178,301.80	-	-5,178,301.80
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	739,757,400.00	-	-	-	456,983,005.13	-	-6,086,527.14	-	70,115,224.89	348,627,110.27	27,447,836.56	1,636,844,049.71

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

2017年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	739,757,400.00	-	-	-	446,526,120.82	-	-	-	70,115,224.89	347,777,877.99	1,604,176,623.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	739,757,400.00	-	-	-	446,526,120.82	-	-	-	70,115,224.89	347,777,877.99	1,604,176,623.70
三、本期增减变动额	-	-	-	-	41,437,469.24	-	-	-	2,909,265.55	18,785,815.92	63,132,550.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,092,655.47	29,092,655.47
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	41,437,469.24	-	-	-	-	-	41,437,469.24
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	4,630,314.26	-	-	-	-	-	4,630,314.26
4. 其他	-	-	-	-	36,807,154.98	-	-	-	-	-	36,807,154.98
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,909,265.55	-10,306,839.55	-7,397,574.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,909,265.55	-2,909,265.55	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,397,574.00	-7,397,574.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	739,757,400.00	-	-	-	487,963,590.06	-	-	-	73,024,490.44	366,563,693.91	1,667,309,174.41

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

2016年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	739,757,400.00	-	-	-	450,777,322.85	-	-	-	67,692,905.01	331,155,300.88	1,589,382,928.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,328,510.37	-20,956,593.36	-23,285,103.73
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	739,757,400.00	-	-	-	450,777,322.85	-	-	-	65,364,394.64	310,198,707.52	1,566,097,825.01
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-4,251,202.03	-	-	-	4,750,830.25	37,579,170.47	38,078,798.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,508,302.52	47,508,302.52
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-4,251,202.03	-	-	-	-	-	-4,251,202.03
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,893,165.02	-	-	-	-	-	1,893,165.02
4. 其他	-	-	-	-	-6,144,367.05	-	-	-	-	-	-6,144,367.05
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,750,830.25	-9,929,132.05	-5,178,301.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,750,830.25	-4,750,830.25	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,178,301.80	-5,178,301.80
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	739,757,400.00	-	-	-	446,526,120.82	-	-	-	70,115,224.89	347,777,877.99	1,604,176,623.70

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 公司概况

深圳市远望谷信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司经广东省深圳市人民政府于 2003 年 11 月 26 日以深府股【2003】31 号文批准,由徐玉锁、兰州必嘉电子有限公司、深圳市创新投资集团公司、陈长安、陈光珠、武岳山、吕宏七名股东共同发起,以经审计的深圳市远望谷信息技术有限公司(以下简称“原有限公司”)2003 年 7 月 31 日净资产为基数,按 1:1 折股,将原有限公司整体改制设立的股份有限公司。改组后本公司注册资本为 4,810.00 万元,深圳鹏城会计师事务所以深鹏所验字(2003)第 177 号《验资报告》对本公司实收股本进行了验证。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]204 号《关于核准深圳市远望谷信息技术股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准,本公司向社会公众公开发行 1,610.00 万股新股并于 2007 年 8 月 21 日在深圳证券交易所上市。上述变更后本公司注册资本为人民币 6,420.00 万元,深圳市鹏城会计师事务所有限公司以深鹏所验字[2007]82 号《验资报告》对本公司实收股本进行了验证。

2008 年 4 月 9 日,根据本公司 2007 年度股东大会会议决议和修改后的章程规定,本公司以资本公积金转增注册资本人民币 6,420.00 万元,变更后注册资本为人民币 12,840.00 万元,业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2008]58 号验资报告验证。

2009 年 6 月 11 日,根据本公司 2008 年度股东大会会议决议和修改后的章程规定,本公司以资本公积 7,704.00 万元、未分配利润 5,136.00 万元转增注册资本 12,840.00 万元,变更后注册资本为人民币 25,680.00 万元,业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2009]63 号验资报告验证。

根据本公司 2010 年度股东大会会议决议和修改后的章程规定,本公司以未分配利润转增注册资本人民币 7,704.00 万元,变更后注册资本为人民币 33,384.00 万元,业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验并于 2011 年 3 月 21 日出具深鹏所验字[2011]105 号验资报告。

根据 2011 年 5 月 25 日中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】776 号”文《关于核准深圳市远望谷信息技术股份非公开发行股票的批复》以及公司 2010 年第一次临时股东大会会议决议、第三届董事会第八次会议决议,公司于 2011 年 6 月非公开发行人民币普通股 36,038,700.00 股,截至 2011 年 6 月 13 日,公司实际募集资金 694,105,362.00 元,扣除各项发行费用 25,699,584.50 元,实际募集资金净额 668,405,777.50 元,其中新增注册资本 36,038,700.00 元,增加资本公积 632,367,077.50 元,业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验并于 2011 年 6 月 13 日出具深鹏所验字[2011]1087 号验资报告。

2012 年 4 月 12 日,根据本公司 2011 年度股东大会会议决议和修改后的章程规定,本公司以资本公积转增注册资本人民币 36,987.87 万元,变更后注册资本为人民币 73,975.74 万元,业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验并于 2012 年 4 月 23 日出具深鹏所验字[2012]0096 号验资报告。

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

本公司注册地址为深圳市南山区高新技术产业园南区 T2 栋 B 座 3 层。

本公司所属行业：通信及相关设备制造业下的自动识别设备行业。

本公司经营范围：电子通讯设备、自动识别产品、射频识别系统及产品、计算机软、硬件系统及其应用网络产品、移动手持终端产品、仪器仪表的研发、生产、销售；射频系统产品的机械加工，机箱机柜、自动化设备及系统、微波通信塔的研发、生产、销售；提供咨询服务；电子通讯设备、自动识别产品、射频识别系统、计算机软硬件等产品的代理及购销；投资兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司提供的主要产品：地面装置、标签读写器、电子标签、备品备件、软件等。

本财务报告的批准报出日：2018 年 4 月 24 日

本公司的营业期限：2029 年 12 月 21 日。

1.2 本年度合并财务报表范围

本公司合并范围包括深圳市远望谷信息技术股份有限公司（本部）与兰州远望信息技术有限公司、深圳市射频智能科技有限公司、北京远望谷电子科技有限公司、昆山远望谷物联网产业园有限公司、远望谷(上海)信息技术有限公司、深圳市远望谷投资管理有限公司、Invengo Technology Corp.、Invengo Technology Pte. Ltd.、Invengo Ventures Pte.Ltd.、Invengo Ventures Two Pte.Ltd.、F E Technologies Pty Ltd、ATID CO., LTD.、Invengo Technologies Sarl，具体子公司信息如下：

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1.2.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
兰州远望信息技术有限公司	有限责任公司	兰州	制造兼服务业	1,000.00万元	自动识别技术及设备的研制与生产; 信息技术、微波电子咨询服务	1,000.00万元	---	100.00	100.00	是	---	---	---
深圳市射频智能科技有限公司	有限责任公司	深圳	制造兼服务业	6,000.00万元	微波射频识别测量设备的检测及技术咨询	6,000.00万元	---	100.00	100.00	是	---	---	---
北京远望谷电子科技有限公司	有限责任公司	北京	制造兼服务业	2,000.00万元	计算机软硬件的技术开发、销售、技术服务; 国内贸易	2,000.00万元	---	100.00	100.00	是	---	---	---
昆山远望谷物联网产业园有限公司	有限责任公司	昆山	制造兼服务业	10,000.00万元	房地产开发、销售; 物联网产业园的基础设施建设; 产业园管理、物业管理、企业管理; 实业投资; 工程承包和工程管理咨询; 电子通讯设备、自动识别设备销售。	10,000.00万元	---	100.00	100.00	是	---	---	---
远望谷(上海)信息技术有限公司	有限责任公司	上海	制造兼服务业	2,000.00万元	信息技术领域内的技术服务、技术咨询、技术转让、技术开发, 电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备的销售, 从事货物与技术的进出口业务	2,000.00万元	---	100.00	100.00	是	---	---	---
深圳市远望谷投资管理有限公司	有限责任公司	深圳	投资业	1,000.00万元	股权投资; 投资兴办实业(具体项目另行申报); 投资管理	600.00万元	---	100.00	100.00	是	---	---	---
Invengo Technology Corporation	有限责任公司	美国	制造兼服务业	100.00万美元	电子通讯设备、自动识别产品、射频识别系统及产品、移动手持终端产品的研发、生产、销售及相关业务咨询。	100.00万美元	---	100.00	100.00	是	---	---	---
Invengo Technology Pte. Ltd.	有限责任公司	新加坡	制造兼服务业	6,179.86万元新币	提供RFID产品、数据处理及其他信息技术服务。	6,179.86万元新币	---	100.00	100.00	是	---	---	---
Invengo Ventures Pte.Ltd.	有限责任公司	新加坡	投资业	1,000.00万元新币	企业管理投资咨询服务。	510.00万元新币	---	51.00	51.00	是	26,343,223.29	---	---
Invengo Ventures Two Pte. Ltd.	有限责任公司	新加坡	投资业	345.00万美元	企业管理投资咨询服务。	276.00万美元	---	100.00	100.00	是	---	---	---
Invengo Technologies Sarl	有限责任公司	法国	制造兼服务业	70.00万欧元	RFID标签、读写装置的研发、生产与销售, RFID技术咨询。	70万欧元	---	100.00	100.00	是	---	---	---

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1.2.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
ATID CO., LTD.	有限责任公司	韩国	制造业	1,250,000.00 0.00韩元	PDA 和 RFID 读写器生产、UHF 技术研发、RFID (UHF) 方案设计	4,24.02万新币	---	70.00	70.00	是	---	---	---
F E Technologies Pty.Ltd	有限责任公司	澳洲	制造兼服务业	12.00澳元	射频识别、RFID 图书馆、服装、车辆跟踪、病理等相关服务咨询。	769.22万新币	---	51.00	51.00	是	---	---	---

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发〈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〉的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

2.2 遵循企业会计准则的声明

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司不存在营业周期短于 12 个月，并以营业周期为资产和负债的流动性划分标准的情形。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.5.1 同一控制下的企业合并 (续)

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方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。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

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“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6 特殊交易会计处理（续）

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务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，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，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。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

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公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 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，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 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一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司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直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融资产的计量（续）

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计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在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计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入所有者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利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司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负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债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负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。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，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，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，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额在 100 万或以上的款项 其他应收款单项金额在 50 万或以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 应收款项 (续)

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	8.00	8.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备,计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出存货按加权平均法计价；周转材料于其领用时采用一次性摊销法摊销。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 存货（续）

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.13 划分为持有待售的资产

3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 划分为持有待售的资产（续）

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量（续）

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.2 初始投资成本确定（续）

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.2 权益法后续计量（续）

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 长期股权投资 (续)

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	直线法	30年	3	3.23
机器设备	直线法	7-10年	0-3	9.70-14.29
运输设备	直线法	5-8年	3	12.13-19.40
电子设备	直线法	3-5年	0-3	19.40-33.33
其他设备	直线法	5年	3	19.40

3.16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移, 本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者, 加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用, 作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

3.16.4 固定资产减值准备

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的, 则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明, 固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 将固定资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

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。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的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, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 无形资产（续）

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策（续）

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出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。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于公司的商誉减值损失。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.22 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3.23 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.24 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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。

3.25 职工薪酬

3.25.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 职工薪酬（续）

3.25.1 短期薪酬（续）

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.25.2 离职后福利

3.25.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.25.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.25 职工薪酬 (续)

3.25.2 离职后福利 (续)

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.25.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.25.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.26 股份支付及权益工具

3.26.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.26 股份支付及权益工具 (续)

3.26.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.27 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.27.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.27.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.27.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.27.3 让渡资产使用权（续）

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.28 借款

借款按公允价值扣除交易成本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。于资产负债表日起 12 个月（含 12 个月）内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3.29 政府补助

3.29.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.29.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.29.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.29.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.29.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.29 政府补助（续）

3.29.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

3.30 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（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）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，视同可抵扣暂时性差异。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本公司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。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制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的，不予确认。

3.31 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。

3.31.1 经营租赁的会计处理方法

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。

3.31.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.32 其他重要的会计政策和会计估计

如果出现以下事项，表明公司存在终止经营的情形：股东决定终止经营；公司进入破产清算程序。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.33 重要会计政策、会计估计的变更

3.33.1 重要会计政策变更

因执行 2017 年度新修订和发布的企业会计准则而导致的会计政策变更

根据财政部《关于印发<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>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。

根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本公司自 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日期间无相关调整事项。

3.33.2 报告期末发生重要会计估计变更。

报告期内无会计估计变更事项。

3.34 其他

公司无其他应当披露的事项。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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的进项税后的余额计算）	17.00%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	应交增值税、营业税等流转税	7.00%、5.00%、1.00%
教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	3.00%
地方教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	43.00%、40.00%、39.00%、33.33%、30.00%、22.00%、20.00%、17.00%、15.00%、10.00%

不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市远望谷信息技术股份有限公司	15.00%
北京远望谷电子科技有限公司	15.00%
兰州远望信息技术有限公司	15.00%
深圳市射频智能科技有限公司	25.00%
深圳市远望谷投资管理有限公司	25.00%
广州市远望谷信息技术有限公司	25.00%
昆山远望谷物联网产业园有限公司	25.00%
远望谷(上海)信息技术有限公司	25.00%
Invengo Technology PTE.LTD	17.00%
Invengo Ventures Pte.Ltd	17.00%
F E Technologies Pty.Ltd	30.00%
Invengo Technology Corporation	20.00%、30.00%、39.00%、40.00%、43.00%
Invengo Ventures Two Pte. Ltd.	17.00%
Invengo Technologies Sarl	33.33%
ATID CO., LTD	10.00%、20.00%、22.00%

4.2 主要税种及税率的说明及相关税收优惠：

4.2.1 增值税

根据国务院国发【2000】18 号关于《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》以及国务院国发【2011】4 号关于《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》的规定，本公司及部分子公司软件产品销售收入按 17.00%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分，实行即征即退政策。

4 税项 (续)

4.2 主要税种及税率的说明及相关税收优惠:

4.2.2 所得税:

A、本公司已于 2017 年 10 月 31 日获取深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号为 GR201744204859, 有效期为三年。根据国家对于高新技术企业的相关税收优惠政策, 本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

B、北京远望谷电子科技有限公司获取北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GF201511000729, 发证日期为 2015 年 9 月 8 日, 认定有效期为三年。根据国家对于高新技术企业的相关税收优惠政策, 本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

C、兰州远望信息技术有限公司已于 2017 年 8 月 21 日获得了甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR201762000133, 有效期三年, 公司已通过税局备案, 按高新技术企业执行 15% 的企业所得税税率。

D、Invengo Technology PTE.LTD、Invengo Ventures Pte.Ltd、Invengo Ventures TwoPte. Ltd.: 公司当年利润总额低于 10 万新币免征企业所得税, 利润总额高于 10 万新币的按 17.00% 的税率缴纳企业所得税。

E、F E Technologies Pty.Ltd: 本公司按 30.00% 的税率在当地计算缴纳企业所得税。

F、Invengo Technology Corporation: 对当期应纳税所得额低于 5 万美元的适用 20.00% 的企业所得税税率, 当期应纳税所得额低于 7.5 万美元高于 5 万美元的部分的适用 50.00% 的企业所得税税率, 当期应纳税所得额低于 10 万美元高于 7.5 万美元的部分的适用 39.00% 的企业所得税税率, 当期应纳税所得额低于 33.5 万美元高于 10 万美元的部分的适用 44.00% 的企业所得税税率, 当期应纳税所得额低于 1000 万美元高于 33.5 万美元的部分的适用 39.00% 的企业所得税税率, 当期应纳税所得额低于 1,500 万美元高于 1,000 万美元的部分的适用 40.00% 的企业所得税税率, 当期应纳税所得额低于 1,833.33 万美元高于 1,500 万美元的部分的适用 43.00% 的企业所得税税率, 当期应纳税所得额高于 1,833.33 万美元的适用 40.00% 的企业所得税税率。

G、ATID CO., LTD: 对当期应纳税所得额低于 2 亿韩元的适用 10.00% 的企业所得税税率, 当期应纳税所得额低于 200 亿韩元的适用 20.00% 的企业所得税税率, 当期应纳税所得额超过 200 亿韩元的适用 22.00% 的企业所得税税率。

H: Invengo Technologies Sarl: 本公司按 33.33% 的税率在当地计算缴纳企业所得税。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	114,853.75	174,584.25
银行存款	253,166,909.17	170,259,845.88
其他货币资金	23,961,160.37	86,709,853.11
合计	277,242,923.29	257,144,283.24
其中：存放在境外的总额	22,354,375.26	47,116,320.39

说明：其他货币资金为股票账户资金和履约保证金。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1、银行承兑汇票	6,083,519.27	6,578,590.45
2、商业承兑汇票	290,360.00	2,535,591.00
3、其他类型票据	-	-
合计	6,373,879.27	9,114,181.45

5.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,854,883.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	3,854,883.00	-

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露：

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,366,468.77	0.53	1,366,468.77	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	256,082,684.84	99.47	53,114,832.04	20.74	202,967,852.80
其中：组合 1	256,082,684.84	99.47	53,114,832.04	20.74	202,967,852.80
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	257,449,153.61	100.00	54,481,300.81	21.16	202,967,852.80

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,000,000.00	2.27	7,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	298,874,321.52	97.01	57,262,785.54	19.16	241,611,535.98
其中：组合 1	298,874,321.52	97.01	57,262,785.54	19.16	241,611,535.98
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,220,327.70	0.72	2,220,327.70	100.00	-
合计	308,094,649.22	100.00	66,483,113.24	21.58	241,611,535.98

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
(주)에이티알에프	1,366,468.77	1,366,468.77	100.00	无法收回
合计	1,366,468.77	1,366,468.77		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	164,531,882.56	8,226,594.18	5.00
1 至 2 年	30,701,041.44	2,456,083.32	8.00
2 至 3 年	15,956,877.14	3,191,375.44	20.00
3 至 4 年	8,388,737.63	4,194,368.82	50.00
4 至 5 年	7,288,678.96	5,830,943.17	80.00
5 年以上	29,215,467.11	29,215,467.11	100.00
合计	256,082,684.84	53,114,832.04	20.74

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 12,001,812.43 元。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本 公司 关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款 总额比例 (%)
客户一	客户	26,345,296.32	1,317,264.82	1 年以内	10.23
		10,444.11	2,088.82	2-3 年	0.00
		1,359,440.00	67,972.00	1 年以内	0.53
客户二	客户	3,498,000.00	279,840.00	1-2 年	1.36
		2,537,890.00	507,578.00	2-3 年	0.99
		334,670.00	267,736.00	4-5 年	0.13
客户三	客户	8,280,000.00	8,280,000.00	5 年以上	3.21
		2,059,960.00	164,796.80	1-2 年	0.80
		11,416,569.00	11,416,569.00	5 年以上	4.43
客户四	客户	597,600.00	29,880.00	1 年以内	0.23
		252,170.00	20,173.60	1-2 年	0.10
		5,831,360.00	1,166,272.00	2-3 年	2.27
客户五	客户	2,047,000.00	1,023,500.00	3-4 年	0.80
		71,100.00	56,880.00	4-5 年	0.03
		2,108,670.00	2,108,670.00	5 年以上	0.82
合计		8,299,301.68	414,965.08	1 年以内	3.22
		618,977.71	49,518.22	1-2 年	0.24
合计		<u>75,668,448.82</u>	<u>27,173,704.34</u>		<u>29.39</u>

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,164,545.38	93.32	11,850,301.91	87.15
1~2 年	947,758.44	4.62	786,579.60	5.78
2~3 年	158,072.35	0.77	285,382.61	2.11
3~4 年	167,932.61	0.82	670,767.73	4.93
4~5 年	95,301.76	0.46	3,250.00	0.02
5 年以上	1,850.00	0.01	1,600.00	0.01
合计	<u>20,535,460.54</u>	<u>100.00</u>	<u>13,597,881.85</u>	<u>100.00</u>

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 预付账款（续）

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
单位一	供应商	6,390,732.64	1 年以内	尚未到货
单位二	供应商	3,253,370.09	1 年以内	尚未结算
单位三	供应商	815,000.00	1 年以内	尚未到货
单位四	供应商	650,400.00	1 年以内	尚未到货
单位五	供应商	571,617.82	1 年以内	尚未结算
合计		<u>11,681,120.55</u>		

5.5 应收股利

5.5.1 应收股利情况

项目（或被投资单位）	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
宁波市远望谷信息技术有限公司	8,300,000.00	-
河南思维自动化设备股份有限公司	9,426,300.00	4,056,000.00
合计	<u>17,726,300.00</u>	<u>4,056,000.00</u>

5.5.2 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	2017 年 12 月 31 日	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
河南思维自动化设备股份有限公司	4,056,000.00	1-2 年	尚未收回	否
合计	<u>4,056,000.00</u>			

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款分类披露：

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	28,952,829.04	100.00	3,948,212.23	13.64
组合小计	28,952,829.04	100.00	3,948,212.23	13.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<u>28,952,829.04</u>	<u>100.00</u>	<u>3,948,212.23</u>	<u>13.64</u>

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.1 其他应收款分类披露（续）：

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	29,976,747.87	100.00	4,436,645.68	14.80
组合小计	29,976,747.87	100.00	4,436,645.68	14.80
单项金额虽不重大但单项计提坏				
账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	29,976,747.87	100.00	4,436,645.68	14.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,721,833.78	1,086,091.71	5.00
1 至 2 年	2,881,469.30	230,517.53	8.00
2 至 3 年	1,894,966.07	378,993.23	20.00
3 至 4 年	265,322.44	132,661.22	50.00
4 至 5 年	346,444.55	277,155.64	80.00
5 年以上	1,842,792.90	1,842,792.90	100.00
合计	28,952,829.04	3,948,212.23	13.64

5.6.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 488,433.45 元。

5.6.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,594,098.10	18,489,359.94
备用金	283,014.00	1,745,225.23
往来款	17,490,482.94	6,849,630.39
押金	1,475,551.27	1,523,422.36
股权转让款项	-	1,104,374.40
其他	109,682.73	264,735.55
合计	28,952,829.04	29,976,747.87

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款(续)

5.6.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	往来款	2,293,912.90	1 年以内	7.92	114,695.65
单位二	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.45	50,000.00
单位三	保证金	75,800.00	1 年以内	0.26	3,790.00
单位四	保证金	903,900.00	5 年以上	3.12	903,900.00
单位五	保证金	694,320.00	1 年以内	2.40	34,716.00
单位五	保证金	589,000.00	1-2 年	2.03	47,120.00
合计		5,556,932.90		19.18	1,154,221.65

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	52,396.55	-	52,396.55	203,782.53	-	203,782.53
开发成本	138,169,222.84	-	138,169,222.84	46,300,759.55	-	46,300,759.55
原材料	106,540,794.23	4,378,788.54	102,162,005.69	92,436,223.35	3,702,195.64	88,734,027.71
在产品	18,783,357.25	-	18,783,357.25	9,981,903.65	-	9,981,903.65
半成品	9,584,717.67	1,075,768.86	8,508,948.81	18,340,212.90	-	18,340,212.90
库存商品	58,873,251.97	5,048,201.92	53,825,050.05	51,724,820.70	4,197,715.90	47,527,104.80
委托加工材料	-	-	-	-	-	-
周转材料	649,243.46	40,387.85	608,855.61	1,028,623.11	54,871.88	973,751.23
发出商品	30,101,510.95	-	30,101,510.95	29,595,656.68	-	29,595,656.68
合计	362,754,494.92	10,543,147.17	352,211,347.75	249,611,982.47	7,954,783.42	241,657,199.05

5.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,702,195.64	676,592.90	-	-	-	4,378,788.54
周转材料	54,871.88	-	-	14,484.03	-	40,387.85
半成品	-	1,075,768.86	-	-	-	1,075,768.86
库存商品	4,197,715.90	2,786,263.09	-	1,935,777.07	-	5,048,201.92
合计	7,954,783.42	4,538,624.85	-	1,950,261.10	-	10,543,147.17

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业:											
成都普什信 息自动化有 限公司	49,173,292.25	-	-	2,081,261.23	-	-	-	-	-	51,254,553.48	-
河南思维自 动化设备股 份有限公司	416,150,906.56	-	-29,948,964.90	18,799,858.65	-	-	-5,370,300.00	-	-	399,631,500.31	-
鲲鹏通讯(昆 山)有限公司	69,419,564.76	-	-	-1,030,787.54	-	-	-	-	-	68,388,777.22	-
深圳中集远 望谷智能科 技有限公司	2,287,136.66	-	-2,287,136.66	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市丰泰 瑞达实业有 限公司	22,282,092.36	-	-	-	-	-	-	-	-	22,282,092.36	22,282,092.36
毕泰卡文化 科技(深圳) 有限公司	-	50,170,000.00	-	3,030,619.03	-	-	-	-	-	53,200,619.03	-
合计	559,312,992.59	50,170,000.00	-32,236,101.56	22,880,951.37	-	-	-5,370,300.00	-	-	594,757,542.40	22,282,092.36

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.9 其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
银行理财产品	6,500,000.00	11,000,000.00
待抵扣进项税	7,637,793.83	5,725,599.08
经营权加盟费	-	5,500,000.00
其他	277,694.78	366,666.87
合计	14,415,488.61	22,592,265.95

5.10 可供出售金融资产

5.10.1 可供出售金融资产情况:

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售金融资产	345,642,266.28	-	345,642,266.28	302,701,261.52	-	302,701,261.52
合计	345,642,266.28	-	345,642,266.28	302,701,261.52	-	302,701,261.52

5.10.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		
SML Group HoldinGS Limited	173,999,792.65	31,926,004.76	-	205,925,797.41	-	-	-	10.00	-
上海歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	86,401,468.87	-	-	86,401,468.87	-	-	-	64.87	-
深圳市前海星谷资产管理中心(有限合伙)	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-	-	30.00	-
深圳市前海星谷物联网投资企业(有限合伙)	42,000,000.00	-	-	42,000,000.00	-	-	-	69.93	-
深圳勤智物联网投资企业	-	8,415,000.00	-	8,415,000.00	-	-	-	99.00	-
深圳市多禧股份投资基金管理有限公司	-	2,600,000.00	-	2,600,000.00	-	-	-	26.00	-
合计	302,701,261.52	42,941,004.76	-	345,642,266.28	-	-	-	-	-

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 投资性房地产

5.11.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	44,963,451.06	-	-	44,963,451.06
2.本期增加金额				
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	21,966,576.50	-	-	21,966,576.50
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额				
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	66,930,027.56			66,930,027.56
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,401,441.59	-	-	10,401,441.59
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销	5,550,837.07			5,550,837.07
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,952,278.66			15,952,278.66
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	50,977,748.90			50,977,748.90
2.期初账面价值	34,562,009.47	-	-	34,562,009.47

注：本期将出租的房屋由固定资产转为投资性房地产。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	155,952,777.97	115,807,519.17	11,133,538.41	54,827,356.06	337,721,191.61
2.本期增加金额	1,991,946.91	7,231,053.38	16,299.43	7,265,751.40	16,505,051.12
(1) 外购	-	6,663,169.61	-	6,428,974.15	13,092,143.76
(2) 融资租赁租入	-	-	-	-	-
(3) 在建工程转入	-	548,010.00	-	-	548,010.00
(4) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(5) 其他增加	1,991,946.91	19,873.77	16,299.43	836,777.25	2,864,897.36
3.本期减少金额	21,966,576.50	2,722,481.48	3,572,595.20	4,646,334.73	32,907,987.91
(1) 处置或报废	-	677,650.82	1,609,319.21	4,011,547.77	6,298,517.80
(2) 经营租赁租出	21,966,576.50	-	-	-	21,966,576.50
(3) 其他减少	-	2,044,830.66	1,963,275.99	634,786.96	4,642,893.61
4.期末余额	135,978,148.38	120,316,091.07	7,577,242.64	57,446,772.73	321,318,254.82
二、累计折旧					
1.期初余额	38,213,970.92	63,927,482.27	7,279,311.59	46,810,387.31	156,231,152.09
2.本期增加金额	8,274,814.64	10,139,134.02	957,010.21	5,691,484.86	25,062,443.73
(1) 本期新增	40,143.49	-	-	1,350,330.51	1,390,474.00
(2) 计提	8,234,671.15	10,139,134.02	957,010.21	4,341,154.35	23,671,969.73
3.本期减少金额	5,550,837.07	1,106,942.25	2,329,051.53	3,803,291.10	12,790,121.95
(1) 处置或报废	-	1,106,942.25	2,329,051.53	3,803,291.10	7,239,284.88
(2) 经营租赁租出	5,550,837.07	-	-	-	5,550,837.07
4.期末余额	40,937,948.49	72,959,674.04	5,907,270.27	48,698,581.07	168,503,473.87
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	95,040,199.89	47,356,417.03	1,669,972.37	8,748,191.66	152,814,780.95
2.期初账面价值	117,738,807.05	51,880,036.90	3,854,226.82	8,016,968.75	181,490,039.52

5.13.2 本期不存在暂时闲置的固定资产。

5.13.3 本期不存在通过融资租赁租入的固定资产。

5.13.4 期末不存在持有待售的固定资产。

5.13.5 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	1、土地使用权	2、专利权	3、非专利技术	4、软件	5、商标	6、特许使用权	7、其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	52,098,602.55	73,359,048.92	92,708,278.09	8,417,697.05	47,000.00	5,298,552.01	2,169,811.32	234,098,989.94
2.本期增加金额	-	9,974,667.00	6,708,395.41	1,830,641.79	-	-	-	18,513,704.20
(1) 外购	-	133,831.18	-	1,830,641.79	-	-	-	1,964,472.97
(2) 内部研发	-	7,532,559.49	4,475,525.95	-	-	-	-	12,008,085.44
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	2,308,276.33	2,232,869.46	-	-	-	-	4,541,145.79
3.本期减少金额	19,609,241.76	-	-	-	-	-	271,226.42	19,880,468.18
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	271,226.42	271,226.42
(2) 其他	19,609,241.76	-	-	-	-	-	-	19,609,241.76
4.期末余额	32,489,360.79	83,333,715.92	99,416,673.50	10,248,338.84	47,000.00	5,298,552.01	1,898,584.90	232,732,225.96
二、累计摊销								
1.期初余额	5,188,963.52	30,770,582.03	27,205,609.09	3,936,661.52	35,641.67	2,494,721.93	210,953.89	69,843,133.65
2.本期增加金额	730,287.37	9,609,073.90	8,402,872.65	1,319,851.49	4,700.00	1,840,402.45	357,868.21	22,265,056.07
(1) 本期新增	-	1,115,083.13	-	-	-	-	-	1,115,083.13
(2) 本期计提	730,287.37	8,493,990.77	8,402,872.65	1,319,851.49	4,700.00	1,840,402.45	357,868.21	21,149,972.94
3.本期减少金额	1,634,103.45	-	-	-	-	-	67,806.61	1,701,910.06
(1) 处置	1,634,103.45	-	-	-	-	-	67,806.61	1,701,910.06
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,285,147.44	40,379,655.93	35,608,481.74	5,256,513.01	40,341.67	4,335,124.38	501,015.49	90,406,279.66
三、减值准备								
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								
1.期末账面价值	28,204,213.35	42,954,059.99	63,808,191.76	4,991,825.83	6,658.33	963,427.63	1,397,569.41	142,325,946.30
2.期初账面价值	46,909,639.03	42,588,466.89	65,502,669.00	4,481,035.53	11,358.33	2,803,830.08	1,958,857.43	164,255,856.29

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.13 无形资产 (续)

5.13.1 无形资产情况 (续)

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.85%。

5.14 开发支出

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额			2017 年 12 月 31 日
		内部开发支出	外购开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
地面装置技术类	5,414,319.44	18,468,436.68	-	-	11,669,101.25	1,811,560.98	-	10,402,093.89
电子标签技术类及软件类	284,658.79	1,135,301.37	-	-	338,984.19	535,885.43	-	545,090.54
合计	5,698,978.23	19,603,738.05	-	-	12,008,085.44	2,347,446.41	-	10,947,184.43

5.15 在建工程

5.15.1 在建工程情况

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
IT Projects	-	-	-	548,010.00	-	548,010.00
合计	-	-	-	548,010.00	-	548,010.00

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 商誉

5.16.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少	期末余额
F E Technologies Pty Ltd	32,164,397.51	-	-	32,164,397.51
ATID Co.,LTD	24,994,415.58	-	-	24,994,415.58
合计	57,158,813.09	-	-	57,158,813.09

5.17 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日
1、装修费用	673,489.77	1,322,072.08	800,261.86	85,397.25	1,109,902.74
2、委托开发费	1,097,200.00	-	1,097,200.00	-	-
合计	1,770,689.77	1,519,498.15	1,897,461.86	85,397.25	1,109,902.74

5.18 递延所得税资产/递延所得税负债

5.18.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
1、资产减值准备	82,047,271.42	10,789,083.73	92,027,745.21	10,638,846.52
2、合并产生的未实现利润	3,481,076.60	522,161.49	5,602,651.00	840,397.65
3、可抵扣亏损	5,466,046.34	819,906.95	2,310,551.26	334,014.15
小计	90,994,394.36	12,131,152.17	99,940,947.47	11,813,258.32

5.18.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	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
其他	15,165,509.73	4,549,652.92	12,528,514.00	3,758,554.20
小计	15,165,509.73	4,549,652.92	12,528,514.00	3,758,554.20

注：递延所得税负债—其他核算的是合并范围内 FE 公司当期税前扣除的费用小于税局允许抵扣的金额，差额部分作为暂时性差异在下一会计期间进行纳税调整，公司按暂时性差异金额计提了递延所得税负债。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.19 短期借款

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	14,767,292.00	15,687,828.08
质押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	316,911,951.73	282,021,054.31
商业承兑汇票贴现	-	-
合计	331,679,243.73	297,708,882.39

5.20 应付票据

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	17,159,472.66	28,292,188.44
合计	17,159,472.66	28,292,188.44

5.21 应付账款

5.21.1 应付账款列示：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	96,379,896.53	42,638,167.61
1 至 2 年	7,380,182.98	21,773,228.72
2 至 3 年	-	1,189,567.00
3 年以上	-	94,294.85
合计	103,760,079.51	65,695,258.18

5.22 预收账款

5.22.1 预收账款列示：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	7,200,892.89	16,572,920.68
1 至 2 年	7,946,644.70	1,478,785.02
2 至 3 年	926,529.12	288,737.71
3 年以上	321,095.99	269,580.40
合计	16,395,162.70	18,610,023.81

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 应付职工薪酬

5.23.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,322,593.47	150,706,154.70	147,799,446.16	12,229,302.01
二、离职后福利-设定提存计划	4,276,609.57	9,166,129.76	8,666,257.97	4,776,481.36
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	13,599,203.04	159,872,284.46	156,465,704.13	17,005,783.37

5.23.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,100,522.63	117,680,843.12	114,940,000.38	5,841,365.37
2.职工福利费	4,206,944.80	13,524,579.60	14,721,121.96	3,010,402.44
3.社会保险费	2,014,964.79	11,862,137.05	10,550,573.49	3,326,528.35
其中: 1.医疗保险费	1,556,655.07	10,889,635.28	9,267,963.91	3,178,326.44
2.工伤保险	455,909.46	768,016.00	1,078,909.96	145,015.50
3.生育保险	2,400.26	199,020.70	198,234.55	3,186.41
4.其他	-	5,465.07	5,465.07	-
4.住房公积金	161.25	2,932,290.49	2,881,445.89	51,005.85
5.工会经费和职工教育经费	-	75,990.18	75,990.18	-
6.其他	-	4,630,314.26	4,630,314.26	-
合计	9,322,593.47	150,706,154.70	147,799,446.16	12,229,302.01

5.23.3 设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,274,029.28	8,961,464.06	8,461,503.08	4,773,990.26
失业保险	2,580.29	204,665.70	204,754.89	2,491.10
年金缴费				
其他				
合计	4,276,609.57	9,166,129.76	8,666,257.97	4,776,481.36

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 应交税费

税种	2017年12月31日	2016年12月31日
1、增值税	5,179,152.00	6,503,701.00
2、城建税	1,053,222.69	741,116.31
3、教育费附加及地方教育费附加	466,436.35	551,091.30
4、企业所得税	1,214,402.05	-257,480.72
5、代扣代缴个人所得税	743,753.39	749,052.05
6、房产税	385,493.76	385,493.76
7、土地使用税	17,460.41	177,832.87
8、其他	176,763.30	-91,218.18
合计	9,236,683.95	8,759,588.39

5.25 应付利息

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款应付利息	55,314.24	48,142.25
合计	55,314.24	48,142.25

报告期内无重要的已逾期未支付的利息。

5.26 其他应付款

5.26.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金	3,102,629.61	1,136,345.69
应付第三方款项	61,278,367.88	20,707,967.79
押金	982,009.50	828,349.79
其他	584,062.57	8,613,695.24
合计	65,947,069.56	31,286,358.51

5.27 长期借款

5.27.1 长期借款分类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	857,357.30	-
保证借款	-	-
信用借款	1,527,250.00	2,839,405.93
合计	2,384,607.30	2,839,405.93

5.28 递延收益

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	25,767,272.24	-	2,405,569.61	23,361,702.63	-
合计	25,767,272.24	-	2,405,569.61	23,361,702.63	-

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.28 递延收益 (续)

政府补助名称	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	转入其他收益	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
可配置多模无源 RFID 芯片与系统应用关键技术研发	1,356,000.00	-	-	1,213,333.33	142,666.67	与收益相关
文化产业发展专项资金	1,920,000.00	-	-	-	1,920,000.00	与收益相关
基于 RFID 技术物联网应用工程实验室项目	2,125,000.00	-	-	-	2,125,000.00	与收益相关
防伪防转移标签材料和近场抗电磁干扰材料技术	2,400,000.00	-	-	-	2,400,000.00	与资产相关
基于通用元器件设计的高性能超高频读写器关键技术研发	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
智慧图书文化创意设计配套资助	4,800,000.00	-	-	-	4,800,000.00	与资产相关
基于车联网应用的超高频 RFID 标签芯片研发及产业化	12,666,272.24	-	-	1,192,236.28	11,474,035.96	与资产相关
	-	-	-	-	-	
合计	25,767,272.24	-	-	2,405,569.61	23,361,702.63	

5.29 股本

	2016 年	本次变动增减 (+、-)					2017 年
	12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	12 月 31 日
股份总数	739,757,400.00	-	-	-	-	-	739,757,400.00

5.30 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	305,093,677.50	-	-	305,093,677.50
其他资本公积	151,889,327.63	50,187,347.74	9,362,845.02	192,713,830.35
合计	456,983,005.13	50,187,347.74	9,362,845.02	497,807,507.85

说明: 其他资本公积的减少额为处置河南思维自动化设备股份有限公司的股票对应结转的资本公积和转让子公司股权产生的所得, 本期增加额为实施股权激励产生的金额。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.31 其他综合收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生额					2017 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损 益	减：所得 税费用	税后归属于 公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允 价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有 效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-6,086,527.14	6,268,938.95	-	-	6,268,938.95	-	182,411.81
三、其他综合收益合计	-6,086,527.14	6,268,938.95	-	-	6,268,938.95	-	182,411.81

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.32 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	70,115,224.89	2,909,265.55	-	73,024,490.44
合计	70,115,224.89	2,909,265.55	-	73,024,490.44

5.33 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	348,627,110.27	339,241,536.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-20,956,593.36
调整后期初未分配利润	348,627,110.27	318,284,943.08
加：本期归属于公司所有者的净利润	1,523,728.43	40,271,299.24
减：提取法定盈余公积	2,909,265.55	4,750,830.25
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	7,397,574.00	5,178,301.80
转作股本的普通股股利	-	-
其他	2,211,654.41	-
期末未分配利润	337,632,344.74	348,627,110.27

未分配利润说明：

调整期初未分配利润明细：

5.33.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.33.2 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.33.3 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.33.4 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.33.5 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

5.34 营业收入及营业成本

5.34.1 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,530,998.39	291,051,700.92	477,425,548.63	263,181,977.01
其他业务	24,516,410.20	3,361,750.98	9,045,132.36	1,703,325.63
合计	508,047,408.59	294,413,451.90	486,470,680.99	264,885,302.64

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.34 营业收入及营业成本（续）

5.34.2 主营业务（分行业）

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自动识别设备行业	483,530,998.39	291,051,700.92	477,425,548.63	263,181,977.01
合计	483,530,998.39	291,051,700.92	477,425,548.63	263,181,977.01

5.34.3 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
读写装置	149,837,947.45	74,852,271.86	208,930,709.89	103,537,531.91
电子标签	256,355,615.56	160,122,857.14	219,131,998.83	135,654,028.02
软件	2,292,241.80	230,482.55	3,113,198.91	-
备品备件及其他	75,045,193.58	55,846,089.37	46,249,641.00	23,990,417.08
合计	483,530,998.39	291,051,700.92	477,425,548.63	263,181,977.01

5.34.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
客户一	23,110,483.04	4.55
客户二	14,741,700.07	2.90
客户三	11,780,215.57	2.32
客户四	9,993,788.15	1.97
客户五	9,948,813.62	1.96
合计	69,575,000.45	13.70

5.35 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税	-	67,082.26
城市维护建设税	2,460,780.25	1,106,576.60
教育费附加	686,783.41	477,566.21
地方教育费附加	457,293.68	317,055.68
房产税	1,794,964.24	1,368,963.81
土地使用税	642,117.57	508,029.68
其他	314,130.17	344,493.50
合计	6,356,069.32	4,189,767.74

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.36 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	35,201,897.37	26,142,596.64
差旅费	7,731,899.50	7,757,000.51
业务招待费	2,493,099.51	2,335,061.23
广告费	3,265,378.66	2,997,841.63
办公费	2,121,210.76	4,310,934.27
物料消耗	901,428.76	828,279.09
运输费	3,110,091.90	3,806,238.32
交通费	3,072,162.00	2,445,555.06
通讯费	151,595.74	399,237.25
投标服务费	899,066.17	857,291.61
工程费	7,174,297.29	11,691,592.79
文化创意费	8,899,150.00	5,500,000.00
其他	6,133,865.89	5,515,900.60
合计	81,155,143.55	74,587,529.00

5.37 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
研发费	49,553,689.15	52,751,755.76
工资	37,456,340.15	40,364,594.45
固定资产折旧	3,870,016.70	3,735,226.46
社保	5,463,569.21	6,678,417.53
租赁费	4,395,531.82	5,544,169.12
办公费	1,596,966.79	3,036,534.73
差旅费	1,200,674.56	2,567,006.08
业务招待费	1,891,125.66	2,918,372.74
交通费	1,255,571.12	1,113,880.90
中介服务费	7,137,737.68	9,795,820.34
无形资产摊销	15,408,912.05	12,545,203.33
其他资产摊销	1,264,961.20	1,193,527.48
水电费	2,148,182.39	2,133,355.95
物管费	1,599,514.71	1,230,804.48
税金	-	1,711,274.01
福利	8,066,350.31	9,735,976.71
通讯费	1,193,351.39	1,138,010.38
物料费	451,289.96	714,062.04
住房公积金	2,041,568.74	2,941,940.50
其他	4,813,907.13	10,656,551.78
合计	150,809,260.72	172,506,484.77

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	18,787,547.51	9,128,616.55
减:利息收入	3,134,338.15	4,057,054.40
利息净支出	15,653,209.36	5,071,562.15
汇兑损失	7,602,626.41	6,348,447.49
减:汇兑收益	10,202,354.50	12,705,060.56
汇兑净损失	-2,599,728.09	-6,356,613.07
贴现利息	-	-
现金折扣	-	-
银行手续费及其他	241,513.74	340,472.43
合计	13,294,995.01	-944,578.49

5.39 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	6,112,224.00	12,879,640.54
二、存货跌价损失	2,547,964.76	4,874,330.85
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、商誉减值损失	-	-
五、固定资产减值损失	-	107,720.19
六、无形资产减值损失	-	2,520,435.87
七、长期股权投资减值损失	20,865,660.94	-
合计	29,525,849.70	20,382,127.45

5.40 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	22,880,951.37	30,946,500.93
处置长期股权投资产生的投资收益	41,528,169.11	55,552,262.75
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,245,376.91	-
其他	470,060.79	233,330.10
合计	69,124,558.18	86,732,093.78

5.41 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产的处置利得或损失	-171,968.92	-
合计	-171,968.92	-

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收到与企业日常经营活动相关的政府补助	4,000,038.57	-
递延收益摊销转入金额	2,405,569.61	-
合计	6,405,608.18	-

5.43 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年度	2016 年度
其他	-	-5,104,416.81
合计	-	-5,104,416.81

5.44 营业外收入

5.44.1 营业外收入明细

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,330.00	321,751.34	6,330.00
其中: 固定资产处置利得	6,330.00	321,751.34	6,330.00
无形资产处置利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
权益法下初始投资小于应享受 有可辨认净资产的差额	-	-	-
罚款收入	-	-	-
增值税返还	389,161.62	-	389,161.62
政府补助	105,081.65	6,857,953.77	105,081.65
其他收入	1,269,948.49	1,188,629.39	1,269,948.49
合计	1,770,521.76	8,368,334.50	1,770,521.76

5.44.2 政府补助明细

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/收益相关	说明
新型无源电子器件及其关键配套材料	-	0.03	与收益相关	
基于车联网应用的超高频 RFID 标签芯片研发及产业化	-	1,192,236.27	与资产相关	
2015 年度深圳市科学技术奖	-	200,000.00	与收益相关	
2016 年度企业国内市场开拓项目资助计划	-	9,220.00	与收益相关	
2016 年深圳市企业研究开发资助计划	-	1,710,000.00	与收益相关	
2016 年度深圳市国际营销网络建设资助	-	300,000.00	与收益相关	
产业扶持基金	-	3,000,000.00	与收益相关	
基于物联网的行业生产现场管理及总控平台项目	-	288,000.00	与收益相关	
基于 GIS 的卷烟打假情报信息指挥系统	-	116,000.00	与收益相关	
其他	-	42,497.47	与收益相关	
2017 年度维稳补贴	32,251.65	-	与收益相关	
2017 年深圳市民营及中小企业发展专项资金	22,830.00	-	与收益相关	
2017 年博士后设站政府补贴	50,000.00	-	与收益相关	
合计	105,081.65	6,857,953.77		

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.45 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	920,394.22	910,929.58	920,394.22
其中：固定资产处置损失	716,974.41	781,960.25	716,974.41
无形资产处置损失	203,419.81	128,969.33	203,419.81
非货币性资产交换损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
罚款支出（含赔款损失）	1,108,288.12	-	1,108,288.12
赞助支出	-	-	-
捐赠支出	1,020,000.00	-	1,020,000.00
长期资产盘亏	-	483,699.33	-
其他支出	386,848.10	248,511.28	386,848.10
合计	3,435,530.44	1,643,140.19	3,435,530.44

5.46 所得税费用

5.46.1 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	5,184,050.91	2,709,136.80
递延所得税费用	-685,727.45	-1,516,794.64
所得税返还	-	-
合计	4,498,323.46	1,192,342.16

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	6,185,827.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	927,874.07
子公司适用不同税率的影响	-7,047,673.69
调整以前期间所得税的影响	2,456,878.72
非应税收入的影响	-7,367,978.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,337,465.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,511,025.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,489,476.06
税法规定的额外可扣除费用	-2,786,693.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	4,498,323.46

5.47 其他综合收益

详见附注：5.31。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.48 现金流量表项目

5.48.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
与经营有关的政府补助	5,375,068.71	12,125,295.84
银行存款利息收入	3,134,338.15	4,050,992.72
收回往来款	1,836,790.99	-
其他	-	661,878.65
合计	10,346,197.85	16,838,167.21

5.48.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
广告费	3,271,711.67	3,009,382.78
租赁费	4,415,264.23	5,544,829.12
办公费	11,966,984.57	11,899,322.65
差旅费	8,932,574.06	10,324,006.59
业务招待费	4,384,225.17	5,253,433.97
交通费	4,327,733.12	3,559,435.96
中介服务费	5,782,993.36	10,199,091.66
水电费	2,148,182.39	2,133,355.95
物管费	1,599,514.71	1,232,983.18
通讯费	1,344,947.13	1,537,247.63
运输费	3,200,923.14	3,917,642.92
研发费	19,936,059.61	21,167,963.64
工程费	7,174,297.29	11,691,592.79
物料消耗	1,352,718.72	1,542,341.13
文化创意费	5,500,000.00	5,500,000.00
其他	4,206,572.49	7,737,626.82
合计	89,544,701.66	106,250,256.79

5.48.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
银行理财产品	48,466,666.87	16,100,000.00
理财产品收益	470,060.79	-
股票账户转回	69,690,886.44	-
合计	118,627,614.10	16,100,000.00

5.48.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
银行理财产品	43,877,694.78	24,049,694.65
股票账户	6,905,414.29	69,690,886.44
其他	-	5,104,416.81
合计	50,783,109.07	98,844,997.90

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.48 现金流量表项目（续）

5.48.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
预付中介机构服务费	-	1,000,000.00
其他	-	10,576.15
合计	-	1,010,576.15

5.49 现金流量表补充资料

5.49.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,687,503.69	38,024,577.00
加：资产减值准备	29,525,849.70	20,382,127.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,062,443.73	26,134,555.03
无形资产摊销	22,265,056.07	20,631,139.87
长期待摊费用摊销	2,094,887.93	1,488,157.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	914,064.22	-589,178.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	171,968.92	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	5,104,416.81
财务费用（收益以“-”号填列）	16,187,819.42	2,913,638.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,124,558.18	-86,732,093.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-317,893.85	-618,893.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	791,098.72	-685,276.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-113,142,512.45	-56,308,864.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,024,423.07	-27,685,935.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,172,913.03	56,896,341.66
其他	5,402,507.92	-15,519,414.24
经营活动产生的现金流量净额	-18,284,428.06	-16,564,701.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	253,281,762.92	170,434,430.13
减：现金的期初余额	170,434,430.13	249,366,713.10
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	82,847,332.79	-78,932,282.97

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.49.2 本期收到的处置子公司及其他营业单位的现金净额

项目	2017 年度
本期处置子公司及其他营业单位于本期收到的现金或现金等价物	65,581,230.34
其中：深圳市远望谷软件有限公司	75,430.29
广州市远望谷信息技术有限公司	-
浙江飞阅信息科技有限公司	-
深圳市远望谷文化科技有限公司	-
宁波远望谷信息技术有限公司	-
深圳中集远望谷智能科技有限公司	2,404,224.00
河南思维自动化设备有限公司	61,997,201.65
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：深圳市远望谷软件有限公司	-
广州市远望谷信息技术有限公司	-
浙江飞阅信息科技有限公司	-
深圳市远望谷文化科技有限公司	-
宁波远望谷信息技术有限公司	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,104,374.40
处置子公司收到的现金净额	65,581,230.34

5.49.3 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	253,281,762.92	170,434,430.13
其中：库存现金	114,853.75	174,584.25
可随时用于支付的银行存款	253,166,909.17	170,259,845.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	253,281,762.92	170,434,430.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

5.42 所有权或使用权受到限制的资产

其他货币资金中 6,905,414.29 元为证券账户金额，其余 17,055,746.08 元为履约保证金金额。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.43 外币货币性项目

5.43.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	2,556,474.63	6.5267	16,685,443.09
欧元	354,915.77	7.8023	2,769,175.52
澳元	377,686.39	5.0732	1,916,073.31
韩元	451,712,879.00	0.0061	2,759,513.98
新加坡元	1,542,691.74	4.8831	7,533,110.02
港币			
合计			
应收账款			
其中：美元	508,718.2595	6.5342	3,324,066.85
欧元	1,716,397.2926	7.8023	13,391,846.60
澳元	2,057,639.2400	5.0928	10,479,145.12
韩元	1,226,890,363.6000	0.0061	7,495,073.23
新加坡元	142,955.9000	4.8831	698,067.96
合计		-	67,051,515.68

5.43.2 境外经营实体说明：

孙公司 Invengo Technology Corp.主要经营地为美国，记账本位币为美元；
子公司 InvengoTechnologyPTE.LTD 主要经营地为新加坡，记账本位币为新加坡元；
孙公司 Invengo Ventures Pte.Ltd 主要经营地为新加坡，记账本位币为新加坡元；
孙公司 Invengo Ventures Two Pte.Ltd 主要经营地为新加坡，记账本位币为新加坡元；
重孙公司 F E Technologies Pty.Ltd 主要经营地为澳洲，记账本位币为澳元；
孙公司 Invengo Technologies Sarl 主要经营地为法国，记账本位币为欧元；
重孙公司 ATID Co.,Ltd 主要经营地为韩国，记账本位币为韩元。

6 合并范围的变更

6.1 处置子公司

6.1.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	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
深圳市远望谷文化科技有限公司	50,170,000.00	100.00	股权置换	2017-10-31	丧失控制权	45,557,033.48	0.00%	---	---	---	---	---
宁波市远望谷信息技术有限公司		100.00	股权置换	2017-10-31	丧失控制权		0.00%	---	---	---	---	

6.2 其他原因的合并范围变动

- 1、2017年7月18日注销子公司深圳市远望谷软件有限公司，公司注册资本100万人民币，持股比例100.00%。
- 2、2017年12月31日注销孙公司浙江飞阅信息科技有限公司，公司注册资本1010万人民币，持股比例100.00%。
- 3、2017年11月8日注销子公司广州市远望谷信息技术有限公司，公司注册资本3000万人民币，持股比例100.00%。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
兰州远望信息技术有限公司	兰州	兰州	制造兼服务业	100.00	-	设立
深圳市射频智能科技有限公司	深圳	深圳	制造兼服务业	100.00	-	设立
北京远望谷电子科技有限公司	北京	北京	制造兼服务业	-	100.00	设立
昆山远望谷物联网产业园有限公司	昆山	昆山	制造兼服务业	100.00	-	设立
远望谷(上海)信息技术有限公司	上海	上海	制造兼服务业	100.00	-	设立
深圳市远望谷投资管理有限公司	深圳	深圳	投资业	100.00	-	设立
F E Technologies Pty.Ltd	澳大利亚	澳大利亚	制造业	-	51.00	并购
Invengo Technology Corp.	美国	美国	制造兼服务业	-	100.00	设立
Invengo Technology PTE.LTD	新加坡	新加坡	制造兼服务业	100.00	-	设立
Invengo Ventures Pte.Ltd	新加坡	新加坡	投资业	-	51.00	设立
Invengo Ventures Two Pte Ltd	新加坡	新加坡	投资业	-	100.00	设立
ATID Co., Ltd	韩国	韩国	制造业	-	70.00	并购
Invengo Technology France SARL	法国	法国	制造兼服务业	-	100.00	设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Invengo Ventures Pte.Ltd	49.00%	2,909,925.94	-	26,343,223.29

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
 2017 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017 年 12 月 31 日						2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Invengo Ventures Pte.Ltd	18,194,249.86	72,567,925.30	90,762,175.16	32,849,948.96	5,403,842.31	38,253,791.27	15,631,107.18	67,178,847.78	82,809,954.96	31,236,974.10	5,152,335.75	36,389,309.85

子公司名称	2017 年			2016 年		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
Invengo Ventures Pte.Ltd	54,794,821.25	5,938,624.36	5,938,624.36	45,360,250.34	3,121,152.11	3,121,152.11

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都普什信息自动化有限公司	成都	成都	制造兼服务业	30.00%	-	权益法
河南思维自动化设备有限公司	郑州	郑州	制造兼服务业	13.34%	-	权益法
鲲鹏通讯(昆山)有限公司	昆山	昆山	制造兼服务业	32.55%	-	权益法
毕泰卡文化科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	制造兼服务业	34.36%	-	权益法

7.2 在合营安排或联营企业中的权益 (续)

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	成都普什信息自动化有限公司		河南思维自动化设备有限公司	
流动资产	68,351,834.43	43,963,793.91	2,277,250,476.43	2,236,707,093.85
非流动资产	88,192,295.09	91,040,352.41	486,480,180.79	427,270,743.89
资产合计	156,544,129.52	135,004,146.32	2,763,730,657.22	2,663,977,837.74
流动负债	35,060,409.26	20,457,963.49	196,105,337.95	190,821,259.55
非流动负债	-	-	2,267,723.80	3,064,881.93
负债合计	35,060,409.26	20,457,963.49	198,373,061.75	193,886,141.48
少数股东权益	-	-	20,589,220.14	21,991,024.39
归属于母公司所有者权益	121,483,720.26	114,546,182.83	2,544,768,375.33	2,448,100,671.87
按持股比例计算的净资产份额	36,445,116.08	34,363,854.85	339,472,101.27	351,057,636.35
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	14,809,437.40	14,809,437.40	60,159,399.04	65,093,270.21
对联营企业权益投资的账面价值	51,254,553.48	49,173,292.25	399,631,500.31	416,150,906.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	66,488,434.37	52,690,408.71	460,092,065.74	610,268,419.64
净利润	6,937,537.43	10,438,601.07	129,539,737.58	195,207,626.50
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	6,937,537.43	10,438,601.07	129,539,737.58	195,207,626.50
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	5,370,300.00	4,056,000.00

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息（续）

项目	期末余额/本期发 生额	期初余额/上期 发生额	期末余额/本期发 生额	期初余额/上期发 生额
	鲲鹏通讯（昆山）有限公司		毕泰卡文化科技（深圳）有限公司	
流动资产	108,077,623.32	112,442,848.94	76,846,712.62	-
非流动资产	19,978,711.66	2,082,299.61	238,181,654.54	-
资产合计	128,056,334.98	114,525,148.55	315,028,367.16	-
流动负债	11,587,570.23	8,586,036.18	215,432,178.73	-
非流动负债	8,113,898.40	-	8,167,488.63	-
负债合计	19,701,468.63	8,586,036.18	223,599,667.36	-
少数股东权益	5,582,535.99		-558,889.06	-
归属于母公司所有者权益	102,772,330.36	105,939,112.37	91,987,588.86	-
按持股比例计算的净资产份额	33,452,393.53	34,483,181.08	31,606,935.53	-
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	26,890,600.61	26,890,600.60	21,593,683.50	--
对联营企业权益投资的账面价值	68,388,777.22	69,419,564.76	53,200,619.03	--
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	2,087,751.75	121,330,987.94	22,984,070.51	
净利润	-3,384,246.02	4,260,055.23	8,820,195.07	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,384,246.02	4,260,055.23	8,820,195.07	
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-		

注：调整事项中其他指的是初始投资时的购买溢价。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

实际控制人	与本公司关系	持股比例(%)
徐玉锁	本公司第一大股东、实际控制人	24.39
陈光珠	徐玉锁配偶、实际控制人	4.71

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

8.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 7.2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市丰泰瑞达实业有限公司	联营
成都普什信息自动化有限公司	联营
河南思维自动化设备有限公司	联营
毕泰卡文化科技（深圳）有限公司	控股股东主要近亲属的企业
鲲鹏通讯（昆山）有限公司	联营

8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市远望谷创业投资有限公司	公司实际控制人徐玉锁先生为该公司大股东
上海歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	对外投资企业
深圳市海恒智能技术有限公司	对外投资企业
毕泰卡文化科技（深圳）有限公司	控股股东主要近亲属的企业
深圳市远望谷文化科技有限公司	控股股东主要近亲属的企业
宁波市远望谷信息技术有限公司	控股股东主要近亲属的企业
昆山物物联地产开发有限公司	控股股东控制的企业
深圳市前海星谷资产管理中心（有限合伙）	对外投资企业
深圳市前海星谷物联网投资企业（有限合伙）	对外投资企业
SML Holding Limited	对外投资企业

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

8.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
深圳市海恒智能技术有限公司	采购商品	-	95,042.74
宁波市远望谷信息技术有限公司	采购商品	22,092,987.87	-
深圳市远望谷文化科技有限公司	采购商品	1,570,856.20	-

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易（续）

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（续）

8.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
河南思维自动化设备有限公司	销售商品、提供劳务	5,997,636.32	2,651,080.77
成都普什信息自动化有限公司	销售商品、提供劳务	9,700,350.04	6,150,217.09
深圳市海恒智能技术有限公司	销售商品	2,501,685.83	8,499,177.11
深圳中集远望谷智能科技有限公司	销售商品	9,367.52	97,401.71
昆山物物联地产开发有限公司	销售商品	190,646.34	83,760.68
宁波市远望谷信息技术有限公司	销售商品	4,510,675.32	
深圳市远望谷文化科技有限公司	销售商品	3,250,901.23	

8.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

8.5.2.1 本公司受托管理/承包情况表：

本期无受托管理、承包情况。

8.5.2.2 本公司委托管理/出包情况表

本期无委托管理、出包情况。

8.5.3 关联租赁情况

8.5.3.1 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2017 年度租赁收入
毕泰卡文化科技（深圳）有限公司	房产	2015/12/6	2020/7/31	127,050.73
深圳市远望谷文化科技有限公司	房产	2017/8/1	2020/7/31	101,712.53

8.5.4 关联担保情况

本年度本公司无关联方担保。

8.5.5 关联方资金拆借

本年度本公司无关联方资金拆借。

8.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

本年度本公司无关联资产转让、债务重组情况。

8.5.7 关键管理人员报酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬（万元）	601.99	519.30
关键管理人员人数	15.00	18.00

8.5.8 其他关联交易

无。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易（续）

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应收项目

项目名称	关联方	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
应收账款	河南思维自动化设备有限公司	4,166,262.00	208,313.10	328,614.50	16,430.73
应收账款	成都普什信息自动化有限公司	2,133,842.69	106,692.13	5,823,018.28	291,150.91
应收账款	深圳市海恒智能技术有限公司	1,912,800.15	95,640.01	5,522,541.15	290,992.06
应收账款	宁波市远望谷信息技术有限公司	26,355,740.43	1,319,353.64	-	-
其他应收款	宁波市远望谷信息技术有限公司	2,293,912.90	114,695.65		
其他应收款	深圳市远望谷文化科技有限公司	688,472.24	55,077.78		
其他应收款	毕泰卡文化科技（深圳）有限公司	1,642.65	82.13		
应收股利	河南思维自动化设备有限公司	9,426,300.00	-		
应收股利	宁波市远望谷信息技术有限公司	8,300,000.00	-		

8.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应付账款	深圳市丰泰瑞达实业有限公司	462,609.20	462,609.20
预付账款	成都普什信息自动化有限公司	-	565,956.00
预付账款	鲲鹏通讯（昆山）有限公司	54,756.00	54,756.00
其他应付款	深圳市海恒智能技术有限公司	-	15,000.00
其他应付款	毕泰卡文化科技（深圳）有限公司	-	18,360.00

9 股份支付

9.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

9 股份支付（续）

9.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）模型对授予的股票期权成本进行估计
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司 2016 年第二次临时股东大会，审议过的《公司 2016 年度股票期权激励计划（草案）》。
本期估计与上期估计又重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	6,523,479.28
以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,630,314.26

9.3 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

9.4 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	无
以股份支付换取的其他服务总额	无

10 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

10.1 外汇风险

本公司将其合并范围内 Invengo Technology Corporation（美元）、Invengo Technology PTE.LTD（新加坡元）、Invengo Ventures Pte.Ltd（新加坡元）、F E Technologies Pty.Ltd（澳元）、Invengo Ventures Two Pte. Ltd（新加坡元）、ATID Co.,Ltd（韩元）、孙公司 IInvengo Technologies Sarl（欧元）所面临的外汇风险主要为销售带来的外汇风险。本公司及其子公司密切关注利率和外汇市场，以降低汇率风险。

10.2 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率借款有关。

10 与金融工具相关的风险（续）

10.3 信用风险

信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，为降低信用风险，本公司销售部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

10.4 流动风险

本公司密切关注流动性风险，并通过实时定期的现金流量的预算予以监控。本公司保持较为充足的现金，流动性风险较小。

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

12 资产负债表日后事项

12.1 重要的非调整事项

截止本报告出具日，本公司不存在资产负债表日后事项。

13 其他重要事项

13.1 前期会计差错更正

报告期内，本公司未发生前期会计差错更正。

13.2 债务重组

报告期内，本公司未发生应当披露的重要债务重组事项。

13.3 资产置换

报告期内，本公司未发生应当披露的资产置换事项。

13.4 年金计划

报告期内，公司未发生应当披露的企业年金计划。

13.5 终止经营

报告期内，公司未发生终止经营事项。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 其他重要事项 (续)

13.6 分部信息

报告期内, 公司未按照分部对外披露信息, 不存在分部报告。

13.7 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内, 公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

14.1 应收账款

14.1.1 应收账款分类披露:

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,856,492.41	2.40	7,856,492.41	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 组合 1	319,216,292.76	97.60	54,951,843.96	17.21	264,264,448.8
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	327,072,785.17	100.00%	62,808,336.37	19.20	264,264,448.8

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,856,492.41	4.40	14,856,492.41	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	322,925,513.93	95.60	51,511,694.46	15.95	271,413,819.47
其中: 组合 1	322,925,513.93	95.60	51,511,694.46	15.95	271,413,819.47
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	337,782,006.34	100.00	66,368,186.87	19.65	271,413,819.47

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2017 年 12 月 31 日			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
Invengo Technology Pte Ltd	7,856,492.41	7,856,492.41	100.00	Invengo Technology BV 转到 Invengo Technology Pte Ltd 公司的债务, BV 公司已注销
合计	7,856,492.41	7,856,492.41		

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 其他重要事项（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	158,285,216.43	7,914,260.82	5.00
1 至 2 年	78,794,742.63	6,303,579.41	8.00
2 至 3 年	47,187,670.20	9,437,534.04	20.00
3 至 4 年	4,916,277.63	2,458,138.82	50.00
4 至 5 年	5,970,275.01	4,776,220.01	80.00
5 年以上	24,062,110.86	24,062,110.86	100.00
合计	319,216,292.76	54,951,843.96	17.21

14.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,559,850.50 元。

14.1.3 本期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款；

14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
客户一	10,317,011.07	1 年以内	3.15	515,850.55
	32,016,066.93	1-2 年	9.79	2,561,285.35
	27,588,407.83	2-3 年	8.43	5,517,681.57
客户二	16,737,753.44	1 年以内	5.12	836,887.67
	26,538,502.46	1-2 年	8.11	7,916,692.23
客户三	12,317,831.80	2-3 年	3.77	3,710,836.78
	26,313,367.32	1 年以内	8.05	1,315,668.37
客户四	11,316,316.00	1 年以内	3.46	565,815.80
	6,940,812.10	1-2 年	2.12	555,264.97
客户五	6,844,256.36	1-2 年	2.09	342,212.82
	5,101,017.90	1-2 年	1.56	408,081.43
合计	182,031,343.21		55.65	24,246,277.54

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 其他重要事项（续）

14.1.5 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

14.1.6 本公司应收账款期末余额中应收关联方单位款项如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
ATID CO.,LTD	子公司	11,765,080.47	3.48
FE Technologies Pty Ltd	子公司	11,945,274.26	3.54
Invengo Technologies SARL	子公司	1,648,556.96	0.49
Invengo Technology Corp (NC.USA)	子公司	69,921,485.83	20.70
Invengo Technology Pte Ltd	子公司	55,594,087.70	16.46
北京远望谷电子科技有限公司	子公司	3,848,435.86	1.14
兰州远望信息技术有限公司	子公司	18,257,128.10	5.41
成都普什信息自动化有限公司	关联方	2,133,842.69	0.63
河南思维精工电子设备有限公司	关联方	266,220.00	0.08
河南思维自动化设备股份有限公司	关联方	3,900,042.00	1.15
宁波市远望谷信息技术有限公司	关联方	26,313,367.32	7.79
深圳市海恒智能技术有限公司	关联方	1,912,800.15	0.57
合计		207,506,321.34	61.44

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,469,858.04	100.00	8,317,487.41	8.71	87,152,370.63
其中：组合1	95,469,858.04	100.00	8,317,487.41	8.71	87,152,370.63
组合2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	95,469,858.04	100.00	8,317,487.41	8.71	87,152,370.63

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 其他重要事项 (续)

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,817,439.66	100.00	4,742,007.31	8.35	52,075,432.35
其中：组合 1	56,817,439.66	100.00	4,742,007.31	8.35	52,075,432.35
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	56,817,439.66	100.00	4,742,007.31	8.35	52,075,432.35

其他应收款种类的说明：结合公司资产结构及债务人信用情况，以 50 万元或以上作为单项金额重大划分标准。

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,799,393.94	2,439,969.70	5.00
1 至 2 年	43,476,607.48	3,478,128.60	8.00
2 至 3 年	740,646.73	148,129.35	20.00
3 至 4 年	265,322.44	132,661.22	50.00
4 至 5 年	346,444.55	277,155.64	80.00
5 年以上	1,841,442.90	1,841,442.90	100.00
合计	95,469,858.04	8,317,487.41	8.71

14.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,575,480.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 其他重要事项 (续)

14.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	85,171,583.87	49,750,000.04
保证金	9,118,844.43	5,377,836.20
备用金	572,837.09	413,190.42
押金	214,945.36	40,688.60
股权转让款	-	1,104,374.40
其他	391,647.29	131,350.00
合计	95,469,858.04	56,817,439.66

14.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
单位一	往来款	242,056.18	1 年以内	0.25	12,102.81
		41,996,490.14	1-2 年	43.99	3,359,719.21
单位二	往来款	39,945,745.20	1 年以内	41.84	1,997,287.26
单位三	往来款	2,293,912.90	1 年以内	2.40	114,695.65
单位四	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.05	50,000.00
单位五	保证金	75,800.00	1 年以内	0.08	3,790.00
		903,900.00	5 年以上	0.95	903,900.00
合计		86,457,904.42		90.56	6,441,494.93

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资情况表

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	499,447,893.66	-	499,447,893.66	526,947,893.66	-	526,947,893.66
对联营、合 营企业投资	564,429,666.96	-	564,429,666.96	528,985,117.15	-	528,985,117.15
合计	1,063,877,560.62	-	1,063,877,560.62	1,055,933,010.81	-	1,055,933,010.81

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

14.3 长期股权投资（续）

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
兰州远望信息技术 有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳市远望谷软件 有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
广州市远望谷信息 技术有限公司	27,000,000.00	-	27,000,000.00	-	-	-
深圳市射频智能科技 有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
深圳市远望谷文化 科技有限公司	3,600,000.00	400,000.00	4,000,000.00	-	-	-
昆山远望谷物联网 产业园有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
远望谷（上海）信息 技术有限公司	20,366,347.66	-	-	20,366,347.66	-	-
Invengo Technology PTE.LTD	298,981,546.00	-	-	298,981,546.00	-	-
深圳市远望谷投资 管理有限公司	6,000,000.00	4,100,000.00	-	10,100,000.00	-	-
合计	526,947,893.66	4,500,000.00	32,000,000.00	499,447,893.66	-	-

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.3 长期股权投资(续)

14.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其 他		
1. 联营企业											
成都普什信息自动 化有限公司	49,173,292.25	-	-	2,081,261.23	-	-	-	-	-	51,254,553.48	-
河南思维自动化设 备有限公司	416,150,906.56	-	-29,948,964.90	18,799,858.65	-	-	-5,370,300.00	-	-	399,631,500.31	-
深圳中集远望谷智 能科技有限公司	2,287,136.66	-	-2,287,136.66	-	-	-	-	-	-	-	-
鲲鹏通讯(昆山) 有限公司	61,373,781.68	-	-	-1,030,787.54	-	-	-	-	-	60,342,994.14	-
毕泰卡文化科技 (深圳)有限公司		50,170,000.00		3,030,619.03	-	-	-	-	-	53,200,619.03	-
合计	528,985,117.15	50,170,000.00	-32,236,101.56	22,880,951.37	-	-	-5,370,300.00	-	-	564,429,666.96	-

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注（续）

14.4 营业收入及营业成本

14.4.1 营业收入

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,491,431.93	175,518,289.36	241,923,395.93	153,779,616.64
其他业务	24,599,040.55	3,444,381.33	9,698,589.58	1,819,933.29
合计	292,090,472.48	178,962,670.69	251,621,985.51	155,599,549.93

14.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自动识别设备行业	267,491,431.93	175,518,289.36	241,923,395.93	153,779,616.64
合计	267,491,431.93	175,518,289.36	241,923,395.93	153,779,616.64

14.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
读写装置	143,471,688.23	77,333,161.36	116,371,434.49	58,677,715.49
电子标签	84,019,600.31	63,726,932.40	112,833,297.39	84,744,503.97
软件	771,064.94	203.31	2,547,658.13	1,227,549.13
备品备件及其他	39,229,078.45	34,457,992.29	10,171,005.92	9,129,848.05
合计	267,491,431.93	175,518,289.36	241,923,395.93	153,779,616.64

14.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
客户一	31,926,327.19	10.93
客户二	23,110,483.04	7.91
客户三	19,208,663.38	6.58
客户四	11,957,171.97	4.09
客户五	11,780,215.57	4.03
合计	97,982,861.15	33.54

14.5 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益		-
权益法核算的长期股权投资收益	22,880,951.37	32,322,631.78
处置长期股权投资产生的投资收益	30,602,689.84	25,504,895.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	471,630.73	-
合计	53,955,271.94	57,827,527.25

深圳市远望谷信息技术股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,086,033.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	105,081.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,245,187.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,528,169.11	
非经常性损益和合计	39,302,029.89	
所得税影响额	3,731,324.58	
少数股东权益影响额（税后）	25,953.12	
合计	35,544,752.19	

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0021	0.0021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0460	-0.0460

16 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 4 月 24 日