深圳市爱施德股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]006445 号

大 华 会 计 师 事 务 所 (特 殊 普 通 合 伙)

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

深圳市爱施德股份有限公司

审计报告及财务报表

（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止）

目录 页次

一、 审计报告 1-2

二、 已审财务报表

合并资产负债表 1-2

合并利润表 3

合并现金流量表 4

合并股东权益变动表 5-6

母公司资产负债表 7-8

母公司利润表 9

母公司现金流量表 10

母公司股东权益变动表 11-12

财务报表附注 1-109

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审 计 报 告

大华审字[2017]006445号

深圳市爱施德股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市爱施德股份有限公司(以下简称爱施德公司)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是爱施德公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，爱施德公司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，公允反映了爱施德公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一七年四月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	2,778,144,567.77	3,029,822,607.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	24,408,884.16	30,565,784.60
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释3	487,933,208.53	231,556,788.67
应收账款	注释4	884,564,085.34	800,474,693.08
预付款项	注释5	1,147,089,473.96	1,889,573,794.62
应收利息	注释6	4,952,659.21	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释7	62,365,153.01	82,798,670.50
存货	注释8	2,683,834,038.15	2,970,564,392.10
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	注释9	190,297,596.85	203,573,413.92
流动资产合计		8,263,589,666.98	9,238,930,145.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款	注释10	196,312,103.66	-
可供出售金融资产	注释11	967,752,745.35	681,105,010.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释12	58,721,494.23	69,071,904.09
投资性房地产		-	-
固定资产	注释13	19,104,008.21	30,233,198.16
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释14	32,627,644.13	44,683,338.70
开发支出	注释15	-	34,744,590.55
商誉	注释16	122,181,254.65	161,554,112.24
长期待摊费用	注释17	7,485,369.22	17,914,553.59
递延所得税资产	注释18	100,061,281.74	158,465,976.24
其他非流动资产	注释19	127,000,000.00	18,000,000.00
非流动资产合计		1,631,245,901.19	1,215,772,683.57
资产总计		9,894,835,568.17	10,454,702,828.57

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释20	1,236,767,188.87	3,001,055,291.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	注释21	1,347,439,514.00	3,150,000.00
应付账款	注释22	572,468,014.95	1,646,806,847.73
预收款项	注释23	421,714,361.55	457,561,960.54
应付职工薪酬	注释24	83,090,839.76	77,121,214.22
应交税费	注释25	145,520,450.73	69,265,642.17
应付利息	注释26	6,899,520.29	8,687,232.27
应付股利	注释27	-	3,000,000.00
其他应付款	注释28	61,235,295.99	109,436,304.56
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		3,875,135,186.14	5,376,084,493.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	注释29	596,980,472.80	595,407,936.00
其中：优先股		-	-
其中：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	注释30	401,000.00	10,929.00
递延收益	注释31	12,465,086.35	360,000.00
递延所得税负债	注释18	4,502,500.07	5,279,296.07
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		614,349,059.22	601,058,161.07
负债合计		4,489,484,245.36	5,977,142,654.08
股东权益：			
股本	注释32	1,032,734,839.00	991,384,839.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
资本公积	注释33	1,828,177,838.61	1,476,835,794.70
减：库存股		-	-
其他综合收益	注释34	276,612,980.91	54,643,498.12
专项储备		-	-
盈余公积	注释35	231,230,039.57	225,845,347.40
未分配利润	注释36	1,902,232,806.42	1,719,865,593.06
归属于母公司股东权益合计		5,270,988,504.51	4,468,575,072.28
少数股东权益		134,362,818.30	8,985,102.21
股东权益合计		5,405,351,322.81	4,477,560,174.49
负债和股东权益总计		9,894,835,568.17	10,454,702,828.57

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并利润表

2016年度

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释37	48,333,277,751.09	49,569,028,331.67
减：营业成本	注释37	47,035,097,499.93	48,281,212,871.36
税金及附加	注释38	40,276,138.84	13,603,282.22
销售费用	注释39	630,309,652.01	674,245,533.27
管理费用	注释40	208,440,501.49	254,927,703.30
财务费用	注释41	157,176,392.65	151,667,158.51
资产减值损失	注释42	84,720,061.65	95,138,968.52
加：公允价值变动收益	注释43	(6,156,900.44)	23,085,642.68
投资收益	注释44	58,765,677.93	11,807,605.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		229,866,282.01	133,126,062.29
加：营业外收入	注释45	51,594,968.29	35,570,813.50
其中：非流动资产处置利得		8,672,544.67	925,417.44
减：营业外支出	注释46	3,473,819.24	3,174,041.97
其中：非流动资产处置损失		1,062,266.69	1,029,242.82
三、利润总额		277,987,431.06	165,522,833.82
减：所得税费用	注释47	80,006,567.95	27,161,568.25
四、净利润		197,980,863.11	138,361,265.57
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		187,751,905.53	140,631,298.55
少数股东损益		10,228,957.58	(2,270,032.98)
五、其他综合收益的税后净额		**221,967,296.41**	**54,710,581.88**
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**221,969,482.79**	**54,713,075.70**
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		**-**	**-**
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		**221,969,482.79**	**54,713,075.70**
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		220,995,557.14	53,647,192.03
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		973,925.65	1,065,883.67
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
7.		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		**(2,186.38)**	**(2,493.82)**
六、综合收益总额		419,948,159.52	193,071,847.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		409,721,388.32	195,344,374.25
归属于少数股东的综合收益总额		10,226,771.20	(2,272,526.80)
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.14
（二）稀释每股收益		0.19	0.14

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

2016年度

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,069,791,134.94	59,173,617,631.25
客户贷款减少额		137,020,838.00	-
收取利息、手续费及佣金的现金		26,559,450.70	-
收到的税费返还		-	212,789.89
收到其他与经营活动有关的现金	注释48	1,185,913,858.88	1,045,949,749.33
经营活动现金流入小计		57,419,285,282.52	60,219,780,170.47
购买商品、接受劳务支付的现金		53,646,284,198.42	57,928,047,579.72
客户贷款增加额		229,600,000.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		375,071,476.44	423,182,581.29
支付的各项税费		288,872,211.11	264,480,806.55
支付其他与经营活动有关的现金	注释48	1,489,718,662.94	1,311,524,508.30
经营活动现金流出小计		56,029,546,548.91	59,927,235,475.86
经营活动产生的现金流量净额		1,389,738,733.61	292,544,694.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		12,855,750,000.00	9,368,790,000.00
取得投资收益收到的现金		32,244,956.58	12,944,860.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,964,027.53	296,243.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	注释49	24,960,455.58	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		12,922,919,439.69	9,382,031,103.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,262,583.91	39,113,449.40
投资支付的现金		12,880,189,000.00	10,004,244,106.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	注释49	101,833,207.76	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		12,993,284,791.67	10,043,357,555.95
投资活动产生的现金流量净额		(70,365,351.98)	(661,326,452.72)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		392,692,043.91	47,061,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,470,000.00
取得借款收到的现金		7,623,277,795.69	13,076,728,442.71
发行债券收到现金		-	594,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释48	1,512,888,837.15	971,060,647.81
筹资活动现金流入小计		9,528,858,676.75	14,689,800,090.52
偿还债务支付的现金		9,387,565,791.52	12,325,896,828.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,323,202.38	158,471,564.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释48	1,839,459,029.90	1,569,903,837.15
筹资活动现金流出小计		11,396,348,023.80	14,054,272,229.84
筹资活动产生的现金流量净额		(1,867,489,347.05)	635,527,860.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,417,732.93	2,689,112.66
五、现金及现金等价物净增加额		(546,698,232.49)	269,435,215.23
加：年初现金及现金等价物余额	注释49	1,516,933,770.36	1,247,498,555.13
六、期末现金及现金等价物余额		970,235,537.87	1,516,933,770.36

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注七	本期金额									
		归属于母公司股东权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		991,384,839.00	-	1,476,835,794.70	-	54,643,498.12	-	225,845,347.40	1,719,865,593.06	8,985,102.21	4,477,560,174.49
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、本年年初余额		991,384,839.00	-	1,476,835,794.70	-	54,643,498.12	-	225,845,347.40	1,719,865,593.06	8,985,102.21	4,477,560,174.49
三、本年增减变动金额		41,350,000.00	-	351,342,043.91	-	221,969,482.79	-	5,384,692.17	182,367,213.36	125,377,716.09	927,791,148.32
（一）综合收益总额		-	-	-	-	221,969,482.79	-	-	187,751,905.53	10,226,771.20	419,948,159.52
（二）股东投入和减少资本		41,350,000.00	-	351,342,043.91	-	-	-	-	-	115,150,944.89	507,842,988.80
1．股东投入的普通股		41,350,000.00		351,342,043.91	-	-	-	-	-	4,410,000.00	397,102,043.91
2．其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-		-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他					-	-	-	-	-	110,740,944.89	110,740,944.89
（三）利润分配		-	-	-	-	-		5,384,692.17	(5,384,692.17)	-	-
1．提取盈余公积		-	-	-	-		-	5,384,692.17	(5,384,692.17)	-	-
2．对股东的分配		-	-	-		-	-	-	-	-	-
3．其他		-	-	-	-	-	-	-	-		
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本		-	-	-	-	-				-	-
2．盈余公积转增股本		-	-	-	-		-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损		-	-	-		-	-	-	-	-	-
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		1,032,734,839.00	-	1,828,177,838.61	-	276,612,980.91	-	231,230,039.57	1,902,232,806.42	134,362,818.30	5,405,351,322.81

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注七	上期金额									
		归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		994,766,266.00	-	1,498,595,446.61	-	(69,577.58)	-	221,607,097.36	1,583,472,544.55	26,948,115.30	4,325,319,892.24
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		994,766,266.00	-	1,498,595,446.61	-	(69,577.58)	-	221,607,097.36	1,583,472,544.55	26,948,115.30	4,325,319,892.24
三、本年增减变动金额		(3,381,427.00)	-	(21,759,651.91)	-	54,713,075.70	-	4,238,250.04	136,393,048.51	(17,963,013.09)	152,240,282.25
（一）综合收益总额		-	-		-	54,713,075.70	-	-	140,631,298.55	(2,272,526.80)	193,071,847.45
（二）股东投入和减少资本		(3,381,427.00)	-	(15,310,597.34)	-	-	-	-	-	1,470,000.00	(17,222,024.34)
1．股东投入的普通股		(3,381,427.00)	-	(15,001,346.19)	-	-	-	-	-	1,470,000.00	(16,912,773.19)
2．其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-		-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-	(309,251.15)	-		-	-	-	-	(309,251.15)
4．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配			-	-	-	-	-	4,238,250.04	(4,238,250.04)	(3,000,000.00)	(3,000,000.00)
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	4,238,250.04	(4,238,250.04)	-	-
2．对股东的分配		-	-		-	-	-	-	-	(3,000,000.00)	(3,000,000.00)
3．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	(6,449,054.57)	-	-	-	-	-	(14,160,486.29)	(20,609,540.86)
四、本年期末余额		991,384,839.00	-	1,476,835,794.70	-	54,643,498.12	-	225,845,347.40	1,719,865,593.06	8,985,102.21	4,477,560,174.49

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,251,184,003.51	2,659,182,573.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		24,408,884.16	30,565,784.60
衍生金融资产		-	-
应收票据		484,933,208.53	227,541,136.00
应收账款	注释1	796,324,798.50	936,295,718.27
预付款项		1,297,844,450.38	1,508,772,207.24
应收利息		-	-
应收股利		-	57,000,000.00
其他应收款	注释2	898,620,757.58	1,069,397,475.14
存货		1,750,602,362.52	1,635,674,725.15
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		541,552.54	571,251.92
流动资产合计		7,504,460,017.72	8,125,000,871.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释3	904,347,116.73	891,942,316.73
投资性房地产		-	-
固定资产		12,094,452.19	17,300,737.75
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		31,069,049.42	34,407,950.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		271,200.00	2,340,480.00
递延所得税资产		83,823,321.95	110,673,036.30
其他非流动资产		18,000,000.00	8,000,000.00
非流动资产合计		1,049,605,140.29	1,064,664,521.30
资产总计		8,554,065,158.01	9,189,665,392.84

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		610,000,000.00	2,190,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,657,439,514.00	3,150,000.00
应付账款		546,986,783.48	1,461,305,325.69
预收款项		369,145,393.54	666,471,965.92
应付职工薪酬		52,016,290.21	59,796,804.41
应交税费		140,380,142.37	46,982,754.87
应付利息		5,240,005.56	8,126,881.25
应付股利		-	-
其他应付款		77,577,829.48	117,454,738.62
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		3,458,785,958.64	4,553,288,470.76
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		596,980,472.80	595,407,936.00
其中：优先股		-	-
其中：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		12,330,000.00	-
递延所得税负债		3,740,070.96	5,279,296.07
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		613,050,543.76	600,687,232.07
负债合计		4,071,836,502.40	5,153,975,702.83
股东权益：			
股本		1,032,734,839.00	991,384,839.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
资本公积		1,915,869,719.80	1,564,527,675.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		231,230,039.57	225,845,347.40
未分配利润		1,302,394,057.24	1,253,931,827.72
股东权益合计		4,482,228,655.61	4,035,689,690.01
负债和股东权益总计		8,554,065,158.01	9,189,665,392.84

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司利润表

2016年度

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	33,193,733,174.36	37,837,739,977.58
减：营业成本	注释4	32,414,717,866.09	37,212,503,556.03
税金及附加		23,619,774.83	5,736,341.13
销售费用		387,521,531.61	404,688,122.83
管理费用		141,508,972.28	132,425,589.45
财务费用		102,928,323.18	117,703,906.03
资产减值损失		72,836,349.50	152,358,896.77
加：公允价值变动收益		(6,156,900.44)	23,085,642.68
投资收益	注释5	16,216,255.06	161,608,219.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		60,659,711.49	(2,982,572.80)
加：营业外收入		19,279,642.06	24,967,929.54
其中：非流动资产处置利得		2,674,795.46	4,769.95
减：营业外支出		781,942.60	327,410.78
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		79,157,410.95	21,657,945.96
减：所得税费用		25,310,489.26	(20,724,554.47)
四、净利润		53,846,921.69	42,382,500.43
六、综合收益总额		53,846,921.69	42,382,500.43

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,370,438,383.44	45,155,649,964.88
收到的税费返还		-	155,053.25
收到其他与经营活动有关的现金		243,180,112.79	45,017,998.09
经营活动现金流入小计		38,613,618,496.23	45,200,823,016.22
购买商品、接受劳务支付的现金		36,984,937,370.31	44,408,595,897.22
支付给职工以及为职工支付的现金		253,033,609.36	280,533,500.14
支付的各项税费		150,894,997.62	139,849,609.60
支付其他与经营活动有关的现金		327,768,303.31	251,517,044.27
经营活动现金流出小计		37,716,634,280.60	45,080,496,051.23
经营活动产生的现金流量净额		896,984,215.63	120,326,964.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		12,505,600,000.00	8,940,000,000.00
取得投资收益收到的现金		73,216,255.06	427,648,477.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,010,819.06	12,340.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		12,582,827,074.12	9,367,660,817.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,907,653.59	11,699,145.13
投资支付的现金		12,578,190,000.00	9,674,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		12,583,097,653.59	9,686,209,145.13
投资活动产生的现金流量净额		(270,579.47)	(318,548,327.20)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		392,692,043.91	45,591,000.00
取得借款收到的现金		6,879,140,500.00	10,952,969,789.22
发行债券收到的现金		-	594,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,512,493,835.75	911,992,928.41
筹资活动现金流入小计		8,784,326,379.66	12,505,503,717.63
偿还债务支付的现金		8,459,140,500.00	10,191,969,789.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,325,803.28	99,845,148.27
支付其他与筹资活动有关的现金		1,777,787,476.41	1,569,508,835.75
筹资活动现金流出小计		10,354,253,779.69	11,861,323,773.24
筹资活动产生的现金流量净额		(1,569,927,400.03)	644,179,944.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(673,213,763.87)	445,958,582.18
加：年初现金及现金等价物余额		1,146,688,737.47	700,730,155.29
六、期末现金及现金等价物余额		473,474,973.60	1,146,688,737.47

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十六	本期金额								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		991,384,839.00	-	1,564,527,675.89	-	-	-	225,845,347.40	1,253,931,827.72	4,035,689,690.01
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		991,384,839.00	-	1,564,527,675.89	-	-	-	225,845,347.40	1,253,931,827.72	4,035,689,690.01
三、本年增减变动金额		41,350,000.00	-	351,342,043.91	-	-	-	5,384,692.17	48,462,229.52	446,538,965.60
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	53,846,921.69	53,846,921.69
（二）股东投入和减少资本		41,350,000.00	-	351,342,043.91	-	-	-	-	-	392,692,043.91
1．股东投入的普通股		41,350,000.00	-	351,342,043.91	-	-	-	-	-	392,692,043.91
2．其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	5,384,692.17	(5,384,692.17)	-
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	5,384,692.17	(5,384,692.17)	-
2．对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		1,032,734,839.00	-	1,915,869,719.80	-	-	-	231,230,039.57	1,302,394,057.24	4,482,228,655.61

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十六	上期金额							
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		994,766,266.00	-	1,579,838,273.23	-	-	-	221,607,097.36	1,215,787,577.33	4,011,999,213.92
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		994,766,266.00	-	1,579,838,273.23	-	-	-	221,607,097.36	1,215,787,577.33	4,011,999,213.92
三、本年增减变动金额		(3,381,427.00)	-	(15,310,597.34)	-	-	-	4,238,250.04	38,144,250.39	23,690,476.09
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	42,382,500.43	42,382,500.43
（二）股东投入和减少资本		(3,381,427.00)	-	(15,310,597.34)	-	-	-	-	-	(18,692,024.34)
1．股东投入的普通股		(3,381,427.00)	-	(15,001,346.19)	-	-	-	-	-	(18,382,773.19)
2．其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-	(309,251.15)	-	-	-	-	-	(309,251.15)
4．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	4,238,250.04	(4,238,250.04)	-
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	4,238,250.04	(4,238,250.04)	-
2．对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		991,384,839.00	-	1,564,527,675.89	-	-	-	225,845,347.40	1,253,931,827.72	4,035,689,690.01

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

深圳市爱施德股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市爱施德股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市爱施德实业有限公司，成立于 1998 年 6 月 8 日。企业法人营业执照注册号为 440301102941368，法定代表人黄文辉。

2007 年 10 月 11 日，根据公司股东会决议和有关协议、章程的规定，深圳市爱施德实业有限公司整体变更为深圳市爱施德实业股份有限公司，以原有限公司截至 2007 年 7 月 31 日止经审计的净资产 171,564,919.78 元折为股份有限公司每股面值为人民币 1 元的普通股 10,000 万股，即股本 10,000 万元，余额 71,564,919.78 元计入资本公积，各股东持股比例不变。整体变更后，深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司股份为 7,500 万股，持股比例 75%；深圳市全球星投资管理有限公司（原名“深圳市全球星实业有限公司”）持有本公司股份为 2,500 万股，持股比例 25%。

根据 2007 年 12 月 11 日公司临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,000 万元，由黄绍武、黄文辉等 92 人认购公司普通股股份 1,000 万股，面值为每股人民币 1.00 元，认购价格为每股人民币 2.12 元。认购后公司注册资本为人民币 11,000 万元，股本为人民币 11,000 万元，其中：深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司股份为 7,500 万股，持股比例 68.1818%；深圳市全球星投资管理有限公司持有本公司股份为 2,500 万股，持股比例 22.7272%；黄绍武、黄文辉等 92 人持有本公司股份为 1,000 万股，持股比例 9.0910%。

根据 2008 年 4 月 22 日召开的 2008 年第一次临时股东大会决议，本公司名称由“深圳市爱施德实业股份有限公司”变更为“深圳市爱施德股份有限公司”；经营范围增加“零售连锁；供应链管理”。

根据 2008 年 6 月 23 日召开的第二次临时股东大会决议，公司申请新增注册资本人民币 23,100 万元，以 2008 年 5 月 31 日总股本 11,000 万股为基数，向全体股东以未分配利润按每 10 股送红股 13.5 股，以资本公积金按每 10 股转增 7.5 股，共计转增股份 23,100 万股，其中：由资本公积转增股本 8,250 万元，由未分配利润转增股本 14,850 万元。此次增资后公司注册资本为人民币 34,100 万元，其中深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司股份为 23,250 万股，持股比例为 68.1818%；深圳市全球星投资管理有限公司持有本公司股份为 7,750

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

万股，持股比例为 22.7272%；黄绍武、黄文辉等 92 人持有本公司股份为 3,100 万股，持股比例为 9.0910%。

根据 2009 年 8 月 18 日召开的 2009 年第一次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 10,230 万元，以 2009 年 6 月 30 日总股本 34,100 万股为基数，向全体股东以未分配利润按每 10 股送红股 3 股，共计转增股份 10,230 万股。此次增资后公司注册资本为人民币 44,330 万元。

根据公司 2009 年 8 月 11 日第一次临时股东会决议，及中国证券监督管理委员会于 2010 年 5 月 4 日《关于核准深圳市爱施德股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]555 号）的核准，公司于 2010 年 5 月 17 日分别采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）10,000,000 股、网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）40,000,000 股，共计公开发行人民币普通股（A 股）50,000,000 股（每股面值 1 元，发行价格 45.00 元），并申请增加注册资本 50,000,000.00 元。2010 年 5 月 28 日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“爱施德”，股票代码“股票代码股票在。

根据 2011 年 11 月 8 日第二次临时股东大会决议，公司申请新增的注册资本为人民币 49,330 万元，公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积金向全体股东转增股份总额 49,330 万股，每股面值 1.00 元，合计增加股本人民币 49,330 万元。转增后总股本为人民币 98,660 万元。其中深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司股权 60,450 万元，持股比例 61.2710%，深圳市全球星投资管理有限公司持有本公司股权 20,150 万元，持股比例 20.4237%，黄绍武和黄文辉等 92 名自然人持有本公司股权 4,867 万元，持股比例 4.9334%，社会公众普通股（A 股）13,193 万元，持股比例 13.3719%。

根据 2011 年 10 月 11 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以限制性股票激励的方式向公司董事、高级管理人员以及公司董事会认为需要进行激励的相关员工（不包括独立董事及监事，共计 21 人）发行限制性股票，共计人民币普通股（A 股）1,250 万股，每股面值为 1 元，该股票的授予价格为每股 8.75 元，出资方式全部为货币资金。本次变更后公司的注册资本为人民币 99,910 万元。其中深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司股权 60,450 万元，持股比例 60.5045%，深圳市全球星投资管理有限公司持有本公司股权 20,150 万元，持股比例 20.1681%，黄绍武和黄文辉等 98 名自然人持有本公司股权 6,117 万元，持股比例 6.1228%，社会公众普通股（A 股）13,193 万元，持股比例 13.2046%。2011 年 10 月 29 日，公司完成工商变更登记，变更后的注册资本为 99,910 万元。

2013 年 10 月 18 日，深圳市全球星投资管理有限公司向其全资子公司新余全球星投资管理有限公司（原名西藏山南全球星商业服务有限公司）转让其所持本公司股权 9,500 万元，股权比例为 9.5086%。本次股份协议转让完成后，新余全球星投资管理有限公司持有本公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股权 9,500 万元，持股比例 9.5086%；深圳市全球星投资管理有限公司直接持有本公司股权 10,650 万元，通过全资子公司新余全球星投资管理有限公司间接持有本公司股权 9,500 万元，合计持有本公司股权 20.1681%。

根据公司 2014 年 4 月 18 日第三届董事会第八次（定期）会议审议通过的《关于确认第二期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件及相关事项的议案》，第二期股票期权的激励对象在规定的行权期内采用自主行权的方式进行行权。截至 2015 年 4 月 22 日，公司第二期股票期权激励计划第一个行权期结束，本期符合行权条件的激励对象已经自主行权股票期权共计 4,784,839 股。公司增加股本人民币 4,784,839 元，此次增资后公司注册资本为人民币 1,003,884,839 元，股本人民币 1,003,884,839.00 元，已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 8 月 12 日出具中证天通（2015）验字第 10001 号验资报告。2015 年 9 月 8 日，公司完成工商变更登记。

根据 2014 年 4 月 18 日公司召开第三届董事会第八次（定期）会议审议通过了《关于确认首期股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期失效/解锁期失效及相关事项的议案》，2015 年 1 月 9 日召开了第三届董事会第二十次（临时）会议审议通过的《关于确认首期股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解锁期失效及相关事项的议案》，2015 年 10 月 23 日召开了第三届董事会第三十一次（临时）会议审议通过的《关于确认首期股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解锁期失效及相关事项的议案》，公司按照回购的限制性股票的议案回购注销部分激励对象限制性股份 12,500,000.00 股，每股回购价格为人民币 8.75 元，贵公司申请减少注册资本人民币 12,500,000.00。变更后，公司的注册资本为人民币 991,384,839.00 元，实际支付给股权激励对象的限制性股票注销回购款超出认缴注册资本的金额人民币 96,875,000.00 元作为贵公司资本公积的减少。本次变更由北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 18 日出具中证天通（2015）验字第 1002 号验资报告。

根据公司 2015 年 9 月 14 日第三届董事会第二十九次（临时）会议决议、2015 年 10 月 13 日公司第三次临时股东大会决议、2015 年 9 月非公开发行股票预案（修订稿）及修改后公司章程规定，公司申请通过向先锋创业有限公司、唐进波、新余爱乐投资管理中心（有限合伙）定向增发人民币普通股（A）股增加注册资本人民币 41,350,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,032,743,839.00 元。2016 年 4 月 12 日经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市爱施德股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】769 号）核准，公司获取向先锋创业有限公司、唐进波、新余爱乐投资管理中心（有限合伙）定向增发人民币普通股（A 股）股票 41,350,000 股。本次变更由北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 7 月 4 日出具中证天通（2016）验字第 1006 号验资报告。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二)公司业务性质和主要经营活动

投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（按深贸进准字第[2001]0629 号文办理）；信息咨询（不含限制项目）；移动通讯、产品电子及关配套产品的购销与代理；信息咨询与技术服务；计算机软硬件的技术开发，计算机及配件、五金交电、机械设备、通信器材、无线设备、数码产品的购销；零售连锁；供应链管理。信息服务业务（仅限互联网信息服务业务），移动通信转售业务。

(三)母公司以及最终控股股东名称

本公司之母公司为深圳市神州通投资集团有限公司，实际控制人为黄绍武。

(四)公司组织结构

本公司已建立由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的公司治理结构，建立了独立董事制度；公司董事会下设战略决策委员会、审计委员会（下设审计法务部）、薪酬与考核委员会等专门委员会，负责本公司的重大决策的制定；为了公司日常生产经营和管理工作顺利进行，公司建立了爱施德分销事业群、零售事业群、移动互联事业群、移动转售事业部、海外分销业务组、互联网金融业务等业务体系，以及财务管理部、人力资源管理部、战略投资部、信息管理部、运营管理委员会等日常管理部门。

(五)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会 2017 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 89 户，一级子公司具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市酷动数码有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市爱施德通讯科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京酷人通讯科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市乐享无限文化有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
西藏酷爱通信有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京酷沃通讯器材有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京瑞成汇达科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
天津爱施迪通讯器材有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
优友科技（北京）有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京酷昊通讯科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京酷联通讯科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市享易无限数码有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
爱施德（香港）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
优友电子商务（深圳）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
江西爱施德通信科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市彩梦科技有限公司	控股子公司	一级	85.00	85.00
迈奔灵动科技（北京）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市优友互联有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
长春市酷爱通讯科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
武汉市酷爱星通讯科技有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
壹号电子商务有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市酷爱星通讯科技有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
西安市爱星通通信器材有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市优友金融服务有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
深圳市酷众科技有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
深圳市爱享投资有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市酷脉科技有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 10 户，减少 6 户，其中：

1．本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
海南先锋网信小额贷款有限公司	本期新收购公司
Genesis (BVI) Holding Ltd	本期新设立公司
Genesis (Cayman) Ltd	本期新设立公司
深圳市优友通讯器材有限公司	本期新设立公司
中国供应链金融服务有限公司	本期新设立公司
深圳市优友商业保理有限公司	本期新设立公司
深圳市优友供应链有限公司	本期新设立公司
深圳市酷脉科技有限公司	本期新设立公司
深圳市爱享投资有限公司	本期新设立公司
深圳市酷众科技有限公司	本期新设立公司

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

名称	变更原因
Gfan Inc	本期注销公司
艾服信息科技（上海）有限公司	本期转让处置公司
北京灵动互娱科技有限公司	本期注销公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

名称	变更原因
吉安市酷享数码有限公司	本期注销公司
乌鲁木齐市酷动数码产品有限公司	本期注销公司
大连酷动数码产品有限公司	本期注销公司

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

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

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

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

（1）坏账准备计提

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

（2）存货跌价准备

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

（3）可供出售金融资产减值

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

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）股份支付

本公司于资产负债表日根据最新取得的后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计服务条件或者非市场的业绩条件满足的可能性，以决定应确认的股份支付的金额。

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

(二)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)营业周期

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

(五)记账本位币

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

采用人民币为记账本位币。

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

部转入合并日当期的投资收益。

3.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七)合并财务报表的编制方法

1． 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2． 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九)外币业务和外币报表折算

1． 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

2． 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

(十)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2．金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（4）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一)应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

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

2.坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

A．深圳市彩梦科技有限公司（以下简称“彩梦科技公司”）及其子公司将金额为人民币 300 万元及以上且超过期末应收账款余额 10%的应收账款项确认为单项金额重大的应收款项。单项金额重大的其他应收款是指期末余额 200 万元及以上的其他应收款。

B．迈奔灵动科技（北京）有限公司（以下简称“迈奔灵动公司”）及其子公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为人民币 50 万元，其他应收款标准为人民币 50 万元。

C．除上述公司之外，本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以其他应收款的性质为信用风险特征划分组合

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
款项性质组合	不计提坏账准备

a．组合中，彩梦科技公司及其子公司采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1-2 年	10	10
2-3 年	20	30
3-4 年	100	50
4-5 年	100	80
5 年以上	100	100

b．组合中，除上述公司之外，本公司采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0-30	5
其中：3 个月以内	---	5
3-6 个月	10	5
6-12 个月	30	5
1-2 年	70	10
2-3 年	100	30
3-4 年	100	50
4-5 年	100	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

A．与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；

B．已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

3. 坏账准备的转回

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

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

(十二)存货

（1）存货的分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

存货主要包括原材料、库存商品、在途商品、委托代销商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

本公司存货跌价准备的会计处理为当期计提的存货跌价准备计入资产减值损失，已售存货以前年度已计提的存货跌价准备结转计入营业成本。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十三)发放贷款及垫款

（1）短期及中长期贷款的分类依据

按贷款的发放期限确定。凡合同期限在 1 年以内(含 1 年)的贷款作为短期贷款,合同期限在 1-5 年的贷款作为中期贷款,合同期限在 5 年以上的贷款作为长期贷款。

（2）非应计贷款的划分依据

系指贷款本金或利息逾期达到或超过 90 天没有收回的贷款,非应计贷款不计提表内应计利息。

（3）自营贷款与委托贷款划分依据

自营贷款系指本公司自主发放并承担风险,并由本公司收取本金和利息的贷款;委托贷款系指由委托人提供资金,由本公司根据委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率等而代理发放、监督使用并协助收回的贷款,其风险由委托人承担,本公司发放委托贷款时,只收取手续费,不代垫资金。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(4) 计提贷款损失准备的范围和方法

①贷款损失准备的核算方法

贷款损失准备计提范围为本公司承担风险和损失的贷款(含抵押、质押、保证、信用贷款)。贷款损失准备采用备抵法核算。贷款损失准备计提方法:本公司根据信贷资产按风险分类(五级分类)的结果为基础,结合实际情况充分评估可能存在的损失,分析确定关注类及以下评级的信贷资产应计提贷款损失准备总额。关注类及以下评级的信贷资产的贷款损失准备计提标准如下:

贷款类别	计提比例(%)
正常	1.5
关注	3
次级	30
可疑	60
损失	100

提取的贷款损失准备计入当期损益。发生贷款损失,冲减已计提的贷款损失准备。已核销的贷款损失以后又收回的,其核销的贷款损失准备则予以转回。

②贷款损失的确认标准

本公司经采取所有可能的措施和实施必要的程序之后,凡符合下列条件之一,造成本公司确实无法收回的债权列为贷款损失:

(1)借款人和担保人依法宣告破产、关闭、解散或撤销,并终止法人资格,本公司对借款人和担保人进行追偿后,未能收回的债权;

(2)借款人死亡,或者依照《中华人民共和国民法通则》的规定宣告失踪或者死亡,本公司依法对其财产或者遗产进行清偿,并对担保人进行追偿后,未能收回的债权;

(3)借款人遭受重大自然灾害或者意外事故,损失巨大且不能获得保险补偿,或者已保险赔偿后,确实无力偿还的部分或全部债务,本公司对其财产进行清偿和对担保人进行追偿后,未能收回的债权;

(4)借款人和担保人虽未依法宣告破产、关闭、解散,但已完全停止经营活动,被县级及县级以上工商行政管理部门依法注销、吊销营业执照,终止法人资格,本公司对借款人和担保人进行追偿后,未能收回的债权;

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(5)借款人和担保人虽未依法宣告破产、关闭、解散,但已完全停止经营活动或者下落不明、未进行工商登记或连续两年以上未参加工商年检,本公司对借款人和担保人进行追偿后,未能收回的债权;

(6)借款人触犯刑律,依法受到制裁,其财产不足归还所借债务,又无其他债务承担者,本公司经追偿后确实无法收回的债权;

(7)由于借款人和担保人不能偿还到期债务,本公司诉诸法律,经法院对借款人和担保人强制执行,借款人和担保人均无财产可执行,法院裁定终结执行或终止执行后,本公司仍无法收回的债权;

(8) 对借款人和担保人诉诸法律后,因借款人和担保人主体资格不符或消亡等原因,被法院驳回起诉或裁定免除(或部分免除)债务人责任;或借款合同、担保合同等权利凭证遗失或丧失诉讼时效,法院不予受理或不予支持,本公司经追偿后无法收回的债权;

(9) 由于上述(1)至(8)项原因借款人不能偿还到期债务,本公司依法取得抵债资产,抵债金额小于贷款本息的差额,经追偿后仍无法收回的债权;

以上确实不能收回的贷款,按审批权限报经董事会或股东大会批准后作为贷款损失核销。

(十四)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四／（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十五)固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 资长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十六)、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(十七)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括办公软件、游戏产品及运营工具和音乐使用版权等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2．无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	3 年、10 年	预计使用年限
游戏产品及运营工具	1 年	预计使用年限
音乐使用版权	2 年、3 年	预计使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九)长期待摊费用

1． 摊销方法

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

2． 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	预计受益期间	---
其他	预计受益期间	---

(二十)职工薪酬

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

1．短期薪酬

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

2．离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

3．辞退福利

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

4．其他长期职工福利

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

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

(二十一)预计负债

1． 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2． 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十二)股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

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

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

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4．会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

理。

(二十三)收入

1．商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

商品销售收入确认的具体方法：根据客户订单发货，经客户检验签收后确认收入。同时公司结合不同厂家的销售政策，以资产负债表日前 36 个月实际支付价保与收入的比例乘以截止月份的收入作为资产负债表日应计提的价保冲减当期营业收入。

2．提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4. 利息收入

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。

5. 促销费收入

本公司代供应商、客户开展的产品宣传等促销活动，根据实际发生的促销费用及业经供应商、客户确认的结算方法，在取得供应商、客户的结算清单时确认为促销费收入。

6. 游戏收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司游戏收入按渠道分类，主要包括两部分，一部分为自营渠道游戏收入，一部分为联营渠道游戏收入。自营渠道游戏收入又包括自研游戏收入及联营游戏收入。

对于自营渠道的自研游戏收入，在游戏玩家充值，并在游戏平台完成虚拟消费后，确认收入。

对于自营渠道的联营游戏收入，按游戏玩家在公司自营渠道上的充值金额及与联营商约定的结算比例，在完成结算后确认收入。

对于联营渠道游戏收入，根据合作运营协议，公司按协议约定的比例收取分成款，并与联营商核对后，确认营业收入。

7. 广告收入

按照合同的具体约定，根据权责发生制原则及收入确认的基本原则确认收入。

8. 无线增值电信服务收入

取得运营商提供的对账结算凭据并经公司业务部门核对后确认收入的实现，如果运营商超过对账结算期尚未提供结算数据，在相关收入能够可靠计量的情况下，公司根据系统数估算确认收入。

9. 服务费收入

本公司全资子公司爱施德（香港）有限公司代供应商指定客户进行采购、资金垫付等服务，根据实际发生的采购订单金额及经供应商、客户确认的结算方法，在代付采购订单款项时收取一定比例金额确认为服务费收入。

(二十四)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益注释 31/营业外收入项目注释 45。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

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

1．确认递延所得税资产的依据

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

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

2．确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四／（十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”10,177,719.71 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育税附加	按实际缴纳的流转税 3%、5%计缴。
房产税	按房产原值的 70%的 1.2%计缴。
企业所得税	于中国境内注册的公司之企业所得税税率为 25%，其他详见税收优惠及批文

(二)税收优惠及批文

适用不同所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
西藏酷爱通信有限公司	9%
西藏晟祥通讯器材有限公司	9%
西藏乐意数码有限公司	9%
彩梦科技公司	15%
迈奔灵动公司	2013 年和 2014 年分别为获利第一年和第二年减免企业所得税，2015 年至 2017 年按 12.5%的税率计缴企业所得税。
爱施德（香港）有限公司	采用地域来源原则征税，源至香港利润部分为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

纳税主体名称	所得税税率
江西爱施德通信科技有限公司	20%
合肥酷动数码科技有限公司	20%
南昌市酷动数码有限责任公司	20%
金华酷动数码有限公司	10%
唐山酷动商贸有限公司	10%
南京酷之动数码产品有限公司	10%
深圳市网爱金融服务有限公司	10%
彩梦国际有限公司	在英属维京群岛（BVI）之外进行的商业活动和交易完全免税
彩梦香港有限公司	采用地域来源原则征税，源至香港利润部分为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。
香港安派易迅移动科技有限公司	采用地域来源原则征税，源至香港利润部分为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。
Genesis (BVI) Ltd	英属维京群岛（BVI）离岸公司不必向英属维京群岛政府缴纳任何税项
Genesis (cayman) Ltd	开曼群岛的法律赋予豁免公司（相对非居民公司而言）（EXCEMPTED COMPANY）可以获得保证豁免于注册成立后二十年不必缴纳任何税项
Gfan Holding Inc	开曼群岛的法律赋予豁免公司（相对非居民公司而言）（EXCEMPTED COMPANY）可以获得保证豁免于注册成立后二十年不必缴纳任何税项
中国供应链金融服务有限公司	采用地域来源原则征税，源至香港利润部分为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。

①根据西藏自治区人民政府颁发的藏政发[2014]51 号文，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率，并自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即实际税率为 9%。

②根据 2008 年 1 月 1 月实施的《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15％的税率征收企业所得税。本公司之控股子公司彩梦科技公司按 15%的税率计缴企业所得税。

③根据财政部、国家税务总局颁布的财税[2008]1 号文件规定，本公司之子公司迈奔灵动公司 2013 年 12 月取得软件生产企业认定证书，2013 年和 2014 年减免企业所得税，2015 年至 2017 年按 12.5%的税率计缴企业所得税。

根据 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税》，国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率计缴企业所得税。本公司之子公司迈奔灵动公司于 2014 年 10 月 22 日取得高新技术企业证书，有效期三年。

④根据《香港法例》第 112 章，《税务条例》第 14 条，香港采用地域来源原则征税，即只有源自香港的利润才需在香港课税，而源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

⑤根据 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税》，本公司之子公司江西爱施德通信科技有限公司、合肥酷动数码科技有限公司和南昌市酷动数码有限责任公司 2016 年度符合小型微利企业的规定条件，企业所得税按 20%计缴。

⑥根据财政部、国家税务总局颁布的财税[2014]34 号文件规定，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，即实际税率为 10%。本公司之子公司金华酷动数码有限公司、唐山酷动商贸有限公司、南京酷之动数码产品有限公司和深圳市网爱金融服务有限公司符合规定条件，减按 10%计缴。

⑦开曼群岛的法律赋予豁免公司（相对非居民公司而言）（EXCEMPTED COMPANY）可以获得保证豁免于注册成立后二十年不必缴纳任何税项 (虽然现在开曼群岛没有任何税项)。

⑧英属维京群岛（BVI）离岸公司不必向英属维京群岛政府缴纳任何税项，在英属维京群岛（BVI）之外进行的商业活动和交易完全免税。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	410,040.72	355,890.17
银行存款	962,238,481.00	1,509,729,407.63
其他货币资金	1,815,496,046.05	1,519,737,309.71
合计	**2,778,144,567.77**	**3,029,822,607.51**
其中：存放在境外的款项总额	25,715,766.72	26,857,589.20

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	756,669,029.90	212,326.40
保函保证金	1,051,040,000.00	1,512,476,510.75
其他保证金	200,000.00	200,000.00
合计	**1,807,909,029.90**	**1,512,888,837.15**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注释2．以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	---	---
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	24,408,884.16	30,565,784.60
权益工具投资	24,408,884.16	30,565,784.60
合计	**24,408,884.16**	**30,565,784.60**

注释3．应收票据

1． 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	487,933,208.53	231,556,788.67
合计	**487,933,208.53**	**231,556,788.67**

2． 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	304,171,487.53
合计	**304,171,487.53**

截至 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 304,171,487.53 元的银行承兑汇票质押给民生银行和浙商银行进行超短期贷款。

3． 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,343,000,000.00	---
合计	**1,343,000,000.00**	---

注释4．应收账款

1．应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,250,136.22	3.26	31,250,136.22	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	909,456,742.47	94.87	24,892,657.13	2.74	884,564,085.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,881,385.47	1.87	17,881,385.47	100.00	---
合计	**958,588,264.16**	**100.00**	**74,024,178.82**	**7.72**	**884,564,085.34**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,458,896.22	3.64	31,458,896.22	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	821,416,393.62	95.00	20,941,700.54	2.55	800,474,693.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,738,769.99	1.36	11,738,769.99	100.00	---
合计	**864,614,059.83**	**100.00**	**64,139,366.75**	**7.42**	**800,474,693.08**

应收账款分类的说明：

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
A 公司	11,598,248.72	11,598,248.72	100.00	预计无法收回
B 公司	9,460,647.50	9,460,647.50	100.00	预计无法收回
C 公司	10,191,240.00	10,191,240.00	100.00	预计无法收回
合计	**31,250,136.22**	**31,250,136.22**	**100.00**	---

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	877,371,164.14	2,101,497.12	0.24
其中：3 个月以内	865,465,297.31	322,365.69	0.04
3-6 个月	8,478,905.06	774,570.21	9.14
6-12 个月	3,426,961.77	1,004,561.22	29.31
1-2 年	17,887,646.01	11,795,661.91	65.94
2 年以上	14,197,932.32	10,995,498.10	77.44
合计	**909,456,742.47**	**24,892,657.13**	**2.74**

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 9,884,812.07 元。

3． 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	433,969,876.12	45.27	3,000,000.00
第二名	83,885,906.79	8.75	453,744.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第三名	51,828,220.29	5.41	---
第四名	50,737,915.24	5.29	---
第五名	29,767,174.69	3.11	---
合计	**650,189,093.13**	**67.83**	**3,453,744.26**

注释5．预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,142,005,967.24	99.56	1,881,508,526.60	99.57
1 至 2 年	2,406,676.87	0.21	3,929,865.86	0.21
2 至 3 年	2,017,500.00	0.18	1,044,248.90	0.06
3 年以上	659,329.85	0.05	3,091,153.26	0.16
合计	**1,147,089,473.96**	**100.00**	**1,889,573,794.62**	**100.00**

2．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	422,982,476.23	36.87	1 年以内	材料未到未核销
第二名	331,673,728.85	28.91	1 年以内	材料未到未核销
第三名	65,787,508.11	5.74	1 年以内	材料未到未核销
第四名	49,559,500.00	4.32	1 年以内	材料未到未核销
第五名	39,347,061.53	3.43	1 年以内	材料未到未核销
合计	**909,350,274.72**	**79.27**	**---**	**---**

注释6．应收利息

1．应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
贷款利息原值	5,107,240.66	---
减：坏账准备	154,581.45	---
贷款利息净值	**4,952,659.21**	**---**

2．重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其原因
D 客户	14,914.70	2015/6/30	客户无力偿还	已全额计提坏账

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

E 客户	5,991.84	2015/10/30	客户无力偿还	已全额计提坏账
F 客户	112,500.00	2015/12/31	客户无力偿还	已全额计提坏账
G 客户	11,902.46	2015/8/13	客户无力偿还	已全额计提坏账
H 客户	7,050.78	2015/8/31	客户无力偿还	已全额计提坏账
I 客户	2,221.67	2015/10/26	客户无力偿还	已全额计提坏账
合计	**154,581.45**	---	---	---

注释7．其他应收款

1．其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	**63,745,199.22**	**95.21**	**1,380,046.21**	**2.16**	**62,365,153.01**
其中：账龄组合	19,363,581.96	28.92	1,380,046.21	7.13	17,983,535.75
款项性质组合	44,381,617.26	66.29	---	---	44,381,617.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,208,264.05	4.79	3,208,264.05	100.00	---
合计	**66,953,463.27**	**100.00**	**4,588,310.26**	**6.85**	**62,365,153.01**

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	**84,326,983.00**	**96.98**	**1,528,312.50**	**1.81**	**82,798,670.50**
其中：账龄组合	20,993,564.39	24.14	1,528,312.50	7.28	19,465,251.89
款项性质组合	63,333,418.61	72.84	---	---	63,333,418.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,621,959.10	3.02	2,621,959.10	100.00	---
合计	**86,948,942.10**	**100.00**	**4,150,271.60**	**4.77**	**82,798,670.50**

其他应收款分类的说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,273,804.99	763,690.25	5.00
1—2 年	3,348,154.67	334,815.48	10.00
2—3 年	636,370.21	190,911.08	30.00
3—4 年	20,888.38	10,444.19	50.00
4—5 年	20,892.45	16,713.95	80.00
5 年以上	63,471.26	63,471.26	100.00
合计	**19,363,581.96**	**1,380,046.21**	**7.13**

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 438,038.66 元。

3．其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	43,571,617.26	44,023,418.61
单位往来款	20,983,331.46	22,411,044.10
股权转让款	810,000.00	19,310,000.00
员工备用金	1,588,514.55	1,204,479.39
合计	**66,953,463.27**	**86,948,942.10**

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
阿缇希展示架（常熟）有限公司	往来款	4,903,764.68	1 年以内	7.32	245,188.23
济南心龙达通信技术有限公司	保证金、押金	2,911,022.54	1 年以内	4.35	---
中金支付有限公司	保证金、押金	2,637,818.00	1 年以内	3.94	---
珠海市魅族科技有限公司	保证金、押金	2,035,680.00	1 年以内	3.04	---
中国移动通信集团广东有限公司	保证金、押金	2,000,000.26	4-5 年	2.99	---
合计	---	**14,488,285.48**	---	**21.64**	**245,188.23**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注释8．存货

1．存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途商品	22,793,507.99	---	22,793,507.99	---	---	---
库存商品	2,578,745,243.47	33,820,003.81	2,544,925,239.66	2,719,368,908.66	56,889,685.66	2,662,479,223.00
委托代销商品	121,246,841.56	5,131,551.06	116,115,290.50	326,087,445.39	18,002,276.29	308,085,169.10
合计	**2,722,785,593.02**	**38,951,554.87**	**2,683,834,038.15**	**3,045,456,354.05**	**74,891,961.95**	**2,970,564,392.10**

2．存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	56,889,685.66	28,848,515.89	---	611,407.67	51,306,790.07	---	33,820,003.81
委托代销商品	18,002,276.29	4,764,209.32	---	---	17,634,934.55	---	5,131,551.06
合计	**74,891,961.95**	**33,612,725.21**	---	**611,407.67**	**68,941,724.62**	---	**38,951,554.87**

注释9．其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵的增值税	170,815,014.52	169,086,398.41
平台资金	---	33,111,302.32
预缴的企业所得税	1,095,578.20	1,375,713.19
待摊费用	3,637,004.13	---
理财产品	14,750,000.00	---
合计	**190,297,596.85**	**203,573,413.92**

注释10．发放贷款及短期贷款

1．发放贷款按类别分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
保证贷款	192,000,000.00	3,105,000.00	188,895,000.00	---	---	---
抵押贷款	4,180,000.00	261,750.00	3,918,250.00	---	---	---
信用贷款	4,359,634.16	860,780.50	3,498,853.66	---	---	---
合计	**200,539,634.16**	**4,227,530.50**	**196,312,103.66**	---	---	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2．贷款按五级风险分类明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
正常	182,250,000.00	2,733,750.00	179,516,250.00	---	---	---
关注	16,300,000.00	489,000.00	15,811,000.00	---	---	---
次级	630,000.00	189,000.00	441,000.00	---	---	---
可疑	1,359,634.16	815,780.50	543,853.66	---	---	---
损失	---	---	---	---	---	---
合计	**200,539,634.16**	**4,227,530.50**	**196,312,103.66**	---	---	---

3．贷款跌价减值准备值变动情况

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		新收购子公司增加	计提	其他	转回	转销	其他	
正常	---	970,500.00	1,763,250.00	---	---	---	---	2,733,750.00
关注	---	172,000.00	317,000.00	---	---	---	---	489,000.00
次级	---	483,956.59	---	---	294,956.59	---	---	189,000.00
可疑	---	2,179,817.08	---	---	1,364,036.58	---	---	815,780.50
损失	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	---	**3,806,273.67**	**2,080,250.00**	---	**1,658,993.17**	---	---	**4,227,530.50**

注释11．可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	268,350,000.00	---	268,350,000.00	251,334,000.00	---	251,334,000.00
可供出售权益工具	699,402,745.35	---	699,402,745.35	429,771,010.00	---	429,771,010.00
其中：按公允价值计量	623,913,745.35	---	623,913,745.35	380,771,010.00	---	380,771,010.00
按成本计量	75,489,000.00	---	75,489,000.00	49,000,000.00	---	49,000,000.00
合计	**967,752,745.35**	---	**967,752,745.35**	**681,105,010.00**	---	**681,105,010.00**

2.期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	349,270,996.18	---	---	349,270,996.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	274,642,749.17	---	---	274,642,749.17
减：已计提减值金额	---	---	---	---
公允价值	623,913,745.35	---	---	623,913,745.35

3.期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京暴风魔镜科技有限公司	2.97	9,000,000.00	---	9,000,000.00	---
北京德丰杰龙脉投资基金管理中心（有限合伙）	6.84	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
店商互联（北京）科技发展有限公司	4.59	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00
北京魔镜未来科技有限公司	2.82	---	15,489,000.00	---	15,489,000.00
前海松禾暴风虚拟现实产业投资合伙企业（有限合伙）	15.04	---	20,000,000.00	---	20,000,000.00
合计	---	**49,000,000.00**	**35,489,000.00**	**9,000,000.00**	**75,489,000.00**

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
北京暴风魔镜科技有限公司	---	---	---	---	---
北京德丰杰龙脉投资基金管理中心（有限合伙）	---	---	---	---	---
店商互联（北京）科技发展有限公司	---	---	---	---	---
北京魔镜未来科技有限公司	---	---	---	---	---
前海松禾暴风虚拟现实产业投资合伙企业（有限合伙）	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

注释12．长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．合营企业	---	---	---	---	---
小计	---	---	---	---	---
二．联营企业	---	---	---	---	---
北京磨盘精准网络营销技术股份有限公司（以下简称“磨盘股份公司”）	37,499,648.51	---	---	(8,515,538.53)	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳国鑫创沅移动互联网股权投资中心（有限合伙）	30,000,000.00	---	---	(262,615.75)	---
上海岩霜信息技术有限公司	1,572,255.58	---	---	(82,976.62)	---
小计	**69,071,904.09**	---	---	**(8,861,130.90)**	---
合计	**69,071,904.09**	---	---	**(8,861,130.90)**	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．合营企业	---	---	---	---	---	---
小计	---	---	---	---	---	---
二．联营企业	---	---	---	---	---	---
北京磨盘精准网络营销技术股份有限公司（以下简称“磨盘股份公司”）	---	---	---	---	28,984,109.98	---
深圳国鑫创沅移动互联网股权投资中心（有限合伙）	---	---	---	---	29,737,384.25	---
上海岩霜信息技术有限公司	---	---	1,489,278.96	---	---	1,489,278.96
小计	---	---	**1,489,278.96**	---	**58,721,494.23**	**1,489,278.96**
合计	---	---	**1,489,278.96**	---	**58,721,494.23**	**1,489,278.96**

注释13．固定资产原值及累计折旧

1．固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一.账面原值					
1．期初余额	**14,143,239.25**	**11,509,858.57**	**54,476,914.83**	**22,171,006.22**	**102,301,018.87**
2．本期增加金额	---	**983,642.79**	**1,570,594.86**	**91,027.57**	**2,645,265.22**
非同一控制下企业合并	---	---	51,176.00	---	**51,176.00**
购置	---	983,642.79	1,519,418.86	91,027.57	**2,594,089.22**
3．本期减少金额	---	---	**21,615,929.21**	**3,761,700.82**	**25,377,630.03**
处置或报废	---	---	21,615,929.21	3,761,700.82	**25,377,630.03**
4．期末余额	**14,143,239.25**	**12,493,501.36**	**34,431,580.48**	**18,500,332.97**	**79,568,654.06**
二.累计折旧					
1．期初余额	7,689,431.31	8,041,088.06	40,455,050.59	15,882,250.75	**72,067,820.71**
2．本期增加金额	**581,601.05**	**945,883.59**	**7,253,739.45**	**1,800,471.39**	**10,581,695.48**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
非同一控制下企业合并	---	---	17,049.81	---	**17,049.81**
计提	581,601.05	945,883.59	7,236,689.64	1,800,471.39	**10,564,645.67**
3．本期减少金额	-	-	**19,328,367.91**	**2,856,502.43**	**22,184,870.34**
处置或报废		-	19,328,367.91	2,856,502.43	**22,184,870.34**
4．期末余额	**8,271,032.36**	**8,986,971.65**	**28,380,422.13**	**14,826,219.71**	**60,464,645.85**
三. 减值准备					
1．期初余额	---	---	---	---	---
2．本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
3．本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4．期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1．期末账面价值	**5,872,206.89**	**3,506,529.71**	**6,051,158.35**	**3,674,113.26**	**19,104,008.21**
2．期初账面价值	**6,453,807.94**	**3,468,770.51**	**14,021,864.24**	**6,288,755.47**	**30,233,198.16**

2．通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,847,265.42
合计	**1,847,265.42**

3．期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,523,547.32	人才住房没有房产证
合计	**3,523,547.32**	---

4． 报告期无暂时闲置的固定资产情况。

5． 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

6． 报告期所有权受到限制的固定资产

项目	账面价值	受限原因
房屋及建筑物	1,847,265.42	公司名下房产基于民事裁定申请财产保全担保用于冻结被告方名下财产
合计	**1,847,265.42**	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注释14．无形资产

1．无形资产情况

项目	办公软件	音乐使用版权	游戏产品及运营工具	合计
一.账面原值				
1．期初余额	**52,064,601.43**	**77,000.00**	**38,972,423.39**	**91,114,024.82**
2．本期增加金额	**1,936,630.12**	---	**658,376.33**	**2,595,006.45**
购置	1,936,630.12	---	---	**1,936,630.12**
内部研发	---	---	658,376.33	**658,376.33**
3．本期减少金额	**335,042.72**	---	**9,125,347.35**	**9,460,390.07**
处置	335,042.72	---	3,079,677.07	**3,414,719.79**
处置子公司	---	---	6,045,670.28	**6,045,670.28**
4．期末余额	**53,666,188.83**	**77,000.00**	**30,505,452.37**	**84,248,641.20**
二.累计摊销				
1．期初余额	**15,402,084.10**	**77,000.00**	**30,951,602.02**	**46,430,686.12**
2．本期增加金额	**5,669,964.87**	---	**5,544,655.86**	**11,214,620.73**
计提	5,669,964.87	---	5,544,655.86	**11,214,620.73**
3．本期减少金额	**33,504.27**	---	**5,990,805.51**	**6,024,309.78**
处置	33,504.27	---	---	**33,504.27**
处置子公司	---	---	5,990,805.51	**5,990,805.51**
4．期末余额	**21,038,544.70**	**77,000.00**	**30,505,452.37**	**51,620,997.07**
三.减值准备				
1．期初余额	---	---	---	---
2．本期增加金额	---	---	---	---
计提	---	---	---	---
3．本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
处置子公司	---	---	---	---
4．期末余额	---	---	---	---
四.账面价值				
1．期末账面价值	**32,627,644.13**	---	---	**32,627,644.13**
2．期初账面价值	**36,662,517.33**	---	**8,020,821.37**	**44,683,338.70**

注释15．开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数				期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	资产转让	转入无形资产	子公司转让	
手机	34,744,590.55	2,459,940.46	---	3,150,416.17	30,014,284.25	658,376.33	3,381,454.26	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初余额	本期增加		本期转出数				期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	资产转让	转入无形资产	子公司转让	
游戏								
合计	**34,744,590.55**	**2,459,940.46**	**---**	**3,150,416.17**	**30,014,284.25**	**658,376.33**	**3,381,454.26**	**---**

注释16．商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	……	处置	……	
彩梦科技公司收购北京龙迹天地科技有限公司	1,823,705.95	---	---	---	---	1,823,705.95
彩梦科技公司收购北京雪狐影视文化咨询有限公司	410,947.45	---	---	---	---	410,947.45
彩梦科技公司收购深圳市互动科技有限公司	8,472,839.87	---	---	---	---	8,472,839.87
彩梦科技公司收购北京汇乐之音数字文化传播有限公司	50,997.11	---	---	---	---	50,997.11
彩梦科技公司收购北京铮尚游文化传播有限公司	453,824.47	---	---	---	---	453,824.47
瑞成汇达公司收购深圳市安派易讯移动科技有限公司	3,658,019.16	---	---	---	---	3,658,019.16
收购迈奔灵动公司	150,341,797.39	---	---	---	---	150,341,797.39
合计	**165,212,131.40**	---	---	---	---	**165,212,131.40**

2．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	……	处置	……	
瑞成汇达公司收购深圳市安派易讯移动科技有限公司	3,658,019.16	---	---	---	---	3,658,019.16
收购迈奔灵动公司	---	39,372,857.59	---	---	---	39,372,857.59
合计	**3,658,019.16**	**39,372,857.59**	**---**	**---**	**---**	**43,030,876.75**

注释17．长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	17,485,984.57	9,395,925.79	11,075,497.05	8,666,075.93	7,140,337.38
其他	428,569.02	---	83,537.18	---	345,031.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	**17,914,553.59**	**9,395,925.79**	**11,159,034.23**	**8,666,075.93**	**7,485,369.22**

注释18．递延所得税资产和递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	64,187,241.73	15,041,088.68	61,497,021.01	15,034,482.27
应收账款销售价保	11,188,933.15	2,797,233.29	20,835,463.01	5,208,865.75
其他应收款坏账准备	4,565,069.75	924,449.34	3,410,862.04	818,044.25
存货跌价准备	38,312,839.58	9,578,209.90	74,566,977.23	18,641,744.31
抵销内部未实现利润	6,838,202.48	1,709,550.62	12,043,786.68	3,010,946.67
递延收益	12,330,000.00	3,082,500.00	---	---
可抵扣亏损	265,259,873.43	65,782,596.92	467,443,411.98	115,751,892.99
发放贷款及短期贷款损失准备	4,227,530.50	1,056,882.63	---	---
应收利息坏账准备	154,581.45	38,645.36	---	---
预计负债	401,000.00	50,125.00	---	---
合计	**407,465,272.07**	**100,061,281.74**	**639,797,521.95**	**158,465,976.24**

2．未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并	3,049,716.46	762,429.11	---	---
公允价值变动	14,960,283.84	3,740,070.96	21,117,184.28	5,279,296.07
合计	**18,010,000.30**	**4,502,500.07**	**21,117,184.28**	**5,279,296.07**

3．未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,988,171.85	5,836,809.30
可抵扣亏损	134,085,188.93	50,534,678.90
合计	**146,073,360.78**	**56,371,488.20**

4．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2016 年	---	1,858,233.53	子公司亏损
2017 年	17,831,493.24	12,118,868.43	子公司亏损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末余额	期初余额	备注
2018 年	11,487,718.22	4,726,062.79	子公司亏损
2019 年	51,231,673.44	427,484.00	子公司亏损
2020 年	34,242,375.51	31,404,030.15	子公司亏损
2021 年	19,291,928.52	---	---
合计	**134,085,188.93**	**50,534,678.90**	

注释19．其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
国鑫基金管理有限公司	18,000,000.00	8,000,000.00
华贵人寿保险股份有限公司	109,000,000.00	5,000,000.00
海南先锋网信小额贷款有限公司	---	5,000,000.00
合计	**127,000,000.00**	**18,000,000.00**

其他非流动资产说明：

①2015 年 9 月，公司同意作为发起人之一与张礼庆共同设立“国鑫基金管理有限公司”，拟以货币出资 4,000 万元人民币，持股比例 40%，占注册资本总额的 40%。国鑫基金管理有限公司已于 2015 年 12 月 28 日向中国证券监督管理委员会提交了《公募基金管理公司设立、公募基金管理人资格审批》的申请材料，申请材料已经接受。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已缴纳筹备经费 1800 万元。

②2015 年 9 月 16 日，本公司全资子公司西藏酷爱通信有限公司作为发起人与其他方签订了《关于共同发行设立华贵人寿保险股份有限公司的发起人协议》，同意共同投资筹建设立华贵人寿保险股份有限公司，以货币出资 1 亿元人民币，占总出资额的 10%。截止 2016 年 12 月 31 日，西藏酷爱通信有限公司已缴纳筹备经费及保证金和投资款 109,000,000.00 元。

注释20．短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,236,767,188.87	3,001,055,291.52
合计	**1,236,767,188.87**	**3,001,055,291.52**

1、2016 年 11 月 16 日，深圳市爱施德股份有限公司与兴业银行股份有限公司深圳分行（以下简称“兴业深圳分行”）签订编号为兴银深业务十三流借字（2016）第 0004 号《流动资金借款合同》，合同约定借款人民币壹亿元整，贷款期限自 2016 年 11 月 16 日至 2017 年 6 月 1 日止。该贷款合同在 2015 年编号兴银深十三授信（保证）字 2015 第 1229 号《最

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

高额保证合同》担保范围之内，担保人为深圳市神州通投资集团有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日，该《流动资金借款合同》借款人民币 100,000,000.00 元。

2、2016 年 11 月 16 日，深圳市爱施德股份有限公司与中国农业银行股份有限公司深圳福田支行（以下简称“农行深圳福田支行”）签订编号为 81010120160001289《流动资金借款合同》，合同约定借款人民币壹亿元整，贷款期限自 2016 年 11 月 16 日至 2017 年 5 月 15 日止。该贷款合同在 81100520160000702 号《最高额保证合同》担保范围之内，担保人为深圳市神州通投资集团有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日，该《流动资金借款合同》借款人民币 100,000,000.00 元。

3、2016 年 12 月 27 日，深圳市爱施德股份有限公司与中国光大银行深圳莲花路支行（以下简称“光大深圳莲花路支行”）签订编号为 ZH39041403021-20JK《流动资金贷款合同》，合同约定借款人民币贰亿元整，贷款期限自 2016 年 12 月 27 日至 2017 年 3 月 26 日止。该贷款合同在 GB39041403021 号《最高额保证合同》担保范围之内，担保人为深圳市神州通投资集团有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日，该《流动资金贷款合同》借款人民币 200,000,000.00 元。

4、2016 年 12 月 28 日，深圳市爱施德股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳分行（以下简称“邮储深圳分行”）签订编号为 PSBCSZ-YYT2016122701《流动资金借款合同》，合同约定借款人民币贰亿元整，贷款期限自 2016 年 12 月 28 日至 2017 年 12 月 27 日止。该贷款合同在 2016 年 PSBCSZ-YYT201612270101《连带责任保证合同》担保范围之内，担保人为深圳市神州通投资集团有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日，该《流动资金借款合同》借款人民币 200,000,000.00 元。

5、2016 年 3 月 10 日，深圳市爱施德股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行（以下简称“浦发银行深圳分行”）签订编号为 79122016280020 《流动资金借款合同》，合同约定借款人民币壹亿元整，贷款期限自 2016 年 3 月 10 日至 2017 年 3 月 10 日止。该贷款合同在 ZB7912201500000033《保证合同》担保范围之内，担保人为深圳市神州通投资集团有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日，该《流动资金借款合同》借款人民币 10,000,000.00 元。

6、2016 年 04 月 08 日，爱施德（香港）有限公司与澳门国际银行股份有限公司（以下简称“澳门国际银行”）签订编号为 CBD/NS361/2016《贷款合同》，合同约定授信额度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

为流动资金贷款美元伍仟肆佰万元整或港币肆亿贰仟万元整，额度有效期自 2016 年 04 月 08 日起 24 个月。该贷款合同在 2016 年编号 TF16098109131LZH 厦门国际银行股份有限公司珠海分行开立的人民币《备用信用证》的担保范围之内，担保人为深圳市爱施德股份有限公司，担保额度共计人民币叁亿肆仟柒佰肆拾壹万玖仟元整。截至 2016 年 12 月 31 日，该《贷款合同》借款港币 390,000,000.00 元。

7、2016 年 06 月 06 日，爱施德（香港）有限公司与中国工商银行股份有限公司多哈分行签订编号为 07/AISIDI (HK) LIMITED/ICBC/DOHA/2016《流动资金借款合同》，合同约定借款港币叁亿元整，贷款期限自 2016 年 06 月 07 日至 2017 年 06 月 06 日止。该贷款合同在 2016 年编号 51800LG1600006 中信银行股份有限公司深圳分行开立的港币《备用信用证》的担保范围之内，担保人为深圳市爱施德股份有限公司，担保额度共计港币叁亿柒佰万元整。截至 2016 年 12 月 31 日，该《流动资金借款合同》借款港币 300,000,000.00 元。

8、 2016 年 9 月 29 日中国供应链金融服务有限公司与广发银行澳门分行签订贷款协议，约定借款美元 253,800.00 元，贷款期自 2016 年 9 月 29 日至 2017 年 3 月 17 日止；2016 年 10 月 26 日中国供应链金融服务有限公司与广发银行澳门分行签订贷款协议合同约定借款美元 1,123,360.00 元，贷款期限自 2016 年 10 月 26 日至 2017 年 4 月 14 日。上述贷款在 2016 年编号 10201216056 广发银行股份有限公司深圳分行开立的《保函/备用信用证额度》的担保范围内，担保人为深圳市优友金融服务有限公司，担保额度为 4 亿元整，担保期限为 2016 年 7 月 22 日至 2017 年 7 月 21 日。

注释21．应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,347,439,514.00	3,150,000.00
合计	**1,347,439,514.00**	**3,150,000.00**

注释22．应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	572,468,014.95	1,646,806,847.73
合计	**572,468,014.95**	**1,646,806,847.73**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注释23．预收款项

1．预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	421,714,361.55	457,561,960.54
合计	**421,714,361.55**	**457,561,960.54**

注释24．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	76,478,078.54	361,138,830.46	355,107,593.23	82,509,315.77
离职后福利-设定提存计划	643,135.68	16,876,766.20	16,938,377.89	581,523.99
辞退福利	---	3,025,505.32	3,025,505.32	---
合计	**77,121,214.22**	**381,041,101.98**	**375,071,476.44**	**83,090,839.76**

2．短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	74,316,640.67	329,121,108.14	322,899,080.71	80,538,668.10
职工福利费	---	6,631,239.31	6,631,239.31	----
社会保险费	166,338.49	9,645,006.95	9,749,906.56	61,438.88
其中：基本医疗保险费	147,164.49	8,433,830.14	8,535,784.69	45,209.94
工伤保险费	15,196.61	524,755.08	527,672.24	12,279.45
生育保险费	3,977.39	686,421.73	686,449.63	3,949.49
住房公积金	101,857.27	7,726,160.83	7,808,915.83	19,102.27
工会经费和职工教育经费	1,893,242.11	5,777,206.10	5,780,341.69	1,890,106.52
其他短期薪酬	---	2,238,109.13	2,238,109.13	---
合计	**76,478,078.54**	**361,138,830.46**	**355,107,593.23**	**82,509,315.77**

3．设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	638,323.06	16,082,276.28	16,141,087.75	579,511.59
失业保险费	4,812.62	794,489.92	797,290.14	2,012.40
合计	**643,135.68**	**16,876,766.20**	**16,938,377.89**	**581,523.99**

注释25．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	130,433,059.91	47,930,110.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税费项目	期末余额	期初余额
营业税	---	1,028,442.74
企业所得税	5,669,302.77	15,747,372.31
个人所得税	3,241,850.92	3,144,138.02
城市维护建设税	2,856,619.49	499,787.74
教育费附加	2,061,750.48	765,288.02
其他	1,257,867.16	150,503.15
合计	**145,520,450.73**	**69,265,642.17**

注释26．应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	4,760,000.00	4,760,000.00
短期借款应付利息	2,139,520.29	3,927,232.27
合计	**6,899,520.29**	**8,687,232.27**

注释27．应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	---	3,000,000.00	---
合计	---	**3,000,000.00**	---

注释28．其他应付款

1．按账龄列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	10,608,128.83	14,879,637.35
代垫费用	3,980,669.86	13,126,222.63
押金及保证金	25,274,164.91	24,140,871.56
往来款	16,672,915.42	57,002,256.37
其他	4,699,416.97	287,316.65
合计	**61,235,295.99**	**109,436,304.56**

注释29．应付债券

1．应付债券类别

借款类别	期末余额	期初余额
一般公司债券	596,980,472.80	595,407,936.00
合计	**596,980,472.80**	**595,407,936.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2．应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
一般公司债券	100.00	2015-11-13	3 年	600,000,000.00	595,407,936.00
合计	---	---	---	**600,000,000.00**	**595,407,936.00**

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
一般公司债券	---	35,700,000.00	(34,127,463.20)	---	596,980,472.80
合计	---	**35,700,000.00**	**(34,127,463.20)**	---	**596,980,472.80**

注释30．预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	401,000.00	10,929.00	---
合计	**401,000.00**	**10,929.00**	---

注释31．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	360,000.00	---	224,913.65	135,086.35	---
与收益相关政府补助	---	12,330,000.00	---	12,330,000.00	---
合计	**360,000.00**	**12,330,000.00**	**224,913.65**	**12,465,086.35**	---

1． 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室专项资金	360,000.00	---	224,913.65	---	135,086.35	与资产相关
2015 年互联网产业发展专项资金扶持计划项目	---	5,660,000.00	---	---	5,660,000.00	与收益相关
2016 年互联网产业发展专项资金扶持计划项目	---	6,670,000.00	---	---	6,670,000.00	与收益相关
合计	**360,000.00**	**12,330,000.00**	**224,913.65**	---	**12,465,086.35**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注释32．股本

项目	年初数		本年增减变动（+-）	年末数	
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）
一、有限售条件股份					
1.国家持股	---	---	---	---	---
2.国有法人持股	---	---	---	---	---
3.其他内资持股	21,522,839.00	2.17	40,167,099.00	61,689,938.00	5.97
其中：境内法人持股	---	---	25,350,000.00	25,350,000.00	2.45
境内自然人持股	21,522,839.00	2.17	14,817,099.00	36,339,938.00	3.52
4.外资持股	---	---	---	---	---
其中：境外法人持股	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	21,522,839.00	2.17	40,167,099.00	61,689,938.00	5.97
二、无限售条件股份					-
1.人民币普通股	969,862,000.00	97.83	1,182,901.00	971,044,901.00	94.03
2.境内上市的外资股	---	---	---	---	---
3.境外上市的外资股	---	---	---	---	---
4.其他	---	---	---	---	---
无限售条件股份合计	969,862,000.00	97.83	1,182,901.00	971,044,901.00	94.03
三、股份总数	991,384,839.00	100.00	41,350,000.00	1,032,734,839.00	100.00

股本变动情况说明：根据 2016 年 4 月 12 日经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市爱施德股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】769 号）核准，公司获取向先锋创业有限公司、唐进波、新余爱乐投资管理中心（有限合伙）定向增发人民币普通股（A 股）股票 41,350,000 股。本次变更由北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 7 月 4 日出具中证天通（2016）验字第 1006 号验资报告。

注释33．资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,475,029,480.28	351,342,043.91	---	1,826,371,524.19
其他资本公积	1,806,314.42	---	---	1,806,314.42
合计	**1,476,835,794.70**	**351,342,043.91**	---	**1,828,177,838.61**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资本公积的说明：根据 2016 年 4 月 12 日经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市爱施德股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】769 号）核准，公司获取向先锋创业有限公司、唐进波、新余爱乐投资管理中心（有限合伙）定向增发人民币普通股（A 股）股票 41,350,000 股,每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 9.664 元，应募集资金总额人民币 399,606,400.00 元，减除发行费用人民币 6,914,356.09 元后，募集资金的净额为人民币 392,692,043.91 元。其中，计入股本人民币 41,350,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 351,342,043.91 元。

注释34．其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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所产生的变动	---	---	---	---	---	---	---
2.权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	54,643,498.12	221,967,296.41	---	---	221,969,482.79	(2,186.38)	276,612,980.91
1.权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	---	---	---	---	---	---	---
2.可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	53,647,192.03	220,995,557.14	---	---	220,995,557.14	---	274,642,749.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失	---	---	---	---	---	---	---
4.现金流量套期利得或损失的有效部分	---	---	---	---	---	---	---
5.外币报表折算差额	996,306.09	971,739.27	---	---	973,925.65	(2,186.38)	1,970,231.74
其他综合收益合计	**54,643,498.12**	**221,967,296.41**	**---**	**---**	**221,969,482.79**	**(2,186.38)**	**276,612,980.91**

注释35．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	225,845,347.40	5,384,692.17	—	231,230,039.57
合计	**225,845,347.40**	**5,384,692.17**	—	**231,230,039.57**

注释36．未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,719,865,593.06	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	1,719,865,593.06	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	187,751,905.53	—
减：提取法定盈余公积	5,384,692.17	10.00
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
期末未分配利润	1,902,232,806.42	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注释37．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,310,477,410.22	47,028,676,948.09	49,523,741,223.10	48,269,457,085.78
其他业务	22,800,340.87	6,420,551.84	45,287,108.57	11,755,785.58
合计	**48,333,277,751.09**	**47,035,097,499.93**	**49,569,028,331.67**	**48,281,212,871.36**

2．主营业务（分产品）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动通信产品销售	46,266,316,775.39	45,234,004,399.22	47,219,500,718.42	46,192,847,448.70
数码产品销售	1,789,901,776.67	1,611,420,148.54	2,054,678,809.08	1,863,412,336.49
其他	254,258,858.16	183,252,400.33	249,561,695.60	213,197,300.59
合计	**48,310,477,410.22**	**47,028,676,948.09**	**49,523,741,223.10**	**48,269,457,085.78**

3．前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	比例（%）
第一名	2,716,159,456.51	5.62
第二名	2,125,347,285.66	4.40
第三名	1,299,253,064.78	2.69
第四名	1,293,927,641.95	2.68
第五名	948,853,035.18	1.96
合计	**8,383,540,484.08**	**17.35**

注释38．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	335,704.14	1,275,227.06
城市维护建设税	17,549,250.75	6,932,474.31
教育费附加	12,148,221.34	5,325,517.20
房产税	92,343.91	—
土地使用税	1,053.87	—
印花税	10,084,321.93	—
其他	65,242.90	70,063.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
合计	**40,276,138.84**	**13,603,282.22**

注释39．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	252,903,768.15	291,040,719.72
商品物流费	72,862,621.50	77,505,904.73
物料消耗费	58,718,813.05	61,734,109.48
物业租赁费	49,450,835.35	60,195,687.67
劳务佣金	53,095,989.36	23,017,426.00
业务宣传费	12,205,392.31	22,920,184.19
业务拓展费	25,444,304.82	19,627,396.32
网络信息费	11,725,208.61	16,276,066.16
业务差旅费	14,308,358.29	14,365,435.70
长期资产摊销	11,345,928.74	12,518,590.06
其他	68,248,431.83	75,044,013.24
合计	**630,309,652.01**	**674,245,533.27**

注释40．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	127,269,069.65	143,213,450.34
物业租赁费	11,886,583.85	12,285,783.08
研发费用	764,127.66	10,349,872.98
长期资产摊销	4,583,163.86	11,376,478.40
固定资产折旧	6,790,028.51	10,003,455.07
印花税	4,317,332.65	9,140,215.50
网络信息费	7,275,100.32	6,664,623.51
办公费	4,246,532.73	6,628,136.82
业务差旅费	4,405,955.42	6,114,531.45
咨询费	9,108,485.78	4,894,518.73
其他	27,794,121.06	34,256,637.42
合计	**208,440,501.49**	**254,927,703.30**

注释41．财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	124,536,562.90	137,214,994.23
减：利息收入	28,879,774.64	36,135,498.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类别	本期发生额	上期发生额
贴现支出	39,998,927.50	34,296,251.32
汇兑损益	(444,148.45)	(87,950.35)
其他	21,964,825.34	16,379,361.83
合计	**157,176,392.65**	**151,667,158.51**

注释42．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,856,607.56	35,357,838.74
存货跌价损失	33,001,317.54	59,781,129.78
长期股权投资损失	1,489,278.96	---
商誉减值损失	39,372,857.59	---
合计	**84,720,061.65**	**95,138,968.52**

注释43．公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(6,156,900.44)	23,085,642.68
合计	**(6,156,900.44)**	**23,085,642.68**

注释44．投资收益

1．投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	16,816,482.39	4,962,601.67
权益法核算的长期股权投资收益	(8,861,130.90)	(8,137,255.05)
处置子公司产生的投资收益	35,381,852.25	7,000,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	15,428,474.19	7,982,258.50
合计	**58,765,677.93**	**11,807,605.12**

注释45．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,672,544.67	925,417.44	8,672,544.67
其中：固定资产处置利得	2,719,336.2	925,333.10	2,719,336.2
无形资产处置利得	553,997.13	84.34	553,997.13
政府补助	21,895,102.04	8,894,717.77	21,895,102.04
其他	21,027,321.58	25,750,678.29	21,027,321.58
合计	**51,594,968.29**	**35,570,813.50**	**51,594,968.29**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1．计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展专项基金	13,341,896.72	4,292,714.00	与收益相关
品牌培育政府资助款	520,000.00	2,955,000.00	与收益相关
文化发展专项资金	540,000.00	878,000.00	与收益相关
大学生实习基地补贴	164,200.00	609,003.77	与收益相关
企事业单位人才住房补租	333,300.00	160,000.00	与收益相关
稳岗补贴	212,757.20	---	与收益相关
产业转型升级专项资金	1,100,000.00	---	与收益相关
2016 年电子商务交易平台规模奖励	2,000,000.00	---	与收益相关
互联网和电子商务企业运营支持	1,500,000.00	---	与收益相关
贷款贴息	1,153,500.00	---	与收益相关
个人所得税税收补偿款	387,691.17	---	与收益相关
连锁经营 50 强奖励	200,000.00	---	与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室专项资金	224,913.65	---	与资产相关
科技创新优惠	116,800.00	---	与收益相关
其他	100,043.30	---	与收益相关
合计	**21,895,102.04**	**8,894,717.77**	---

注释46．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,062,266.69	1,029,242.82	1,062,266.69
其中：固定资产处置损失	1,062,266.69	986,477.44	1,062,266.69
无形资产处置损失	---	42,765.38	---
债务重组损失	---	---	---
非货币性资产交换损失	---	---	---
对外捐赠	---	---	---
罚款支出	388,262.25	14,541.14	388,262.25
违约金支出	---	56,118.00	---
其他支出	2,023,290.30	2,074,140.01	2,023,290.30
合计	**3,473,819.24**	**3,174,041.97**	**3,473,819.24**

注释47．所得税费用

1．所得税费用表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,378,669.45	37,438,629.73
递延所得税费用	57,627,898.50	(10,277,061.48)
合计	**80,006,567.95**	**27,161,568.25**

2．会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	277,987,431.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,496,857.76
子公司适用不同税率的影响	(27,333,473.62)
调整以前期间所得税的影响	(1,429,628.81)
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,178,341.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(2,878,288.80)
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	25,303,756.95
本期未确认递延所得税资产的商誉减值损失	9,843,214.40
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	---
其他	3,825,789.00
所得税费用	80,006,567.95

注释48．现金流量表附注

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到代垫款	1,071,165,889.99	955,909,337.78
利息收入	28,879,774.64	36,135,498.52
退还的保证金、押金	20,571,411.01	10,586,268.36
政府补助收入	34,000,188.39	8,836,981.13
收到员工还款	2,074,695.75	1,650,000.00
收到的其他款项	29,221,899.10	32,831,663.54
合计	**1,185,913,858.88**	**1,045,949,749.33**

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代垫款项	1,032,174,658.29	837,647,097.13
物业租赁费	61,337,419.20	73,059,591.96
商品物流费	71,688,104.38	54,937,481.13
劳务佣金	53,095,989.36	23,017,426.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	12,074,392.31	22,920,184.19
业务差旅费	18,713,154.69	21,196,898.87
办公费	13,354,355.30	17,935,256.35
业务拓展费	25,444,304.82	17,641,493.39
中介服务费	20,543,953.26	17,081,633.91
业务招待费	32,188,381.55	14,940,583.41
押金保证金	10,210,811.57	14,316,550.82
其他费用	138,893,138.21	196,830,311.14
合计	**1,489,718,662.94**	**1,311,524,508.30**

3．收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	1,512,476,510.75	688,806,203.58
银行承兑汇票保证金	212,326.40	241,066,309.64
收到非金融机构借款	---	31,550,000.00
国内信用证保证金	---	7,078,134.40
其他保证金	200,000.00	2,200,000.19
与资产相关的政府补助资金	---	360,000.00
合计	**1,512,888,837.15**	**971,060,647.81**

4．支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	1,051,040,000.00	1,512,476,510.75
回购限制性股票支付的现金	---	57,015,000.00
支付银行承兑汇票保证金	756,669,029.90	212,326.40
其他保证金	200,000.00	200,000.00
偿还非金融机构借款	31,550,000.00	---
合计	**1,839,459,029.90**	**1,569,903,837.15**

注释49．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	197,980,863.11	138,361,265.57
加：资产减值准备	84,720,061.65	95,138,968.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,564,645.67	15,802,335.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	11,214,620.73	13,712,946.99
长期待摊费用摊销	11,159,034.23	19,644,950.36
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）	(8,672,544.67)	103,825.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,062,266.69	---
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,156,900.44	(23,085,642.68)
财务费用（收益以“－”号填列）	163,117,757.47	164,064,901.90
投资损失（收益以“－”号填列）	(58,765,677.93)	(11,807,605.12)
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	58,404,694.50	(15,511,313.80)
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	(776,796.00)	5,234,252.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	391,612,485.65	(669,136,647.34)
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	309,354,992.37	575,059,607.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	212,605,429.70	6,540,800.47
其他	---	(21,577,951.15)
经营活动产生的现金流量净额	**1,389,738,733.61**	**292,544,694.61**
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	970,235,537.87	1,516,933,770.36
减：现金的期初余额	1,516,933,770.36	1,247,498,555.13
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	(546,698,232.49)	269,435,215.23

2．本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	107,211,267.00
其中：海南先锋网信小额贷款有限公司	107,211,267.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,378,059.24
其中：海南先锋网信小额贷款有限公司	5,378,059.24
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	---
其中：海南先锋网信小额贷款有限公司	---
取得子公司支付的现金净额	101,833,207.76

3．本期收到的处置子公司的现金净额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,000,000.00
其中：艾服信息科技（上海）有限公司	25,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	39,544.42
其中：艾服信息科技（上海）有限公司	39,544.42
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	---
其中：艾服信息科技（上海）有限公司	---
处置子公司收到的现金净额	24,960,455.58

4．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	**970,235,537.87**	**1,516,933,770.36**
其中：库存现金	410,040.72	355,890.17
可随时用于支付的银行存款	962,238,481.00	1,509,729,407.63
可随时用于支付的其他货币资金	7,587,016.15	6,848,472.56
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	**970,235,537.87**	**1,516,933,770.36**
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释50．所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,807,909,029.90	受限资金为银行开具保函和银承用途等的保证金需等合同期满才可使用
应收票据	304,171,487.53	银行承兑汇票质押给浙商银行股份有限公司深圳分行进行超短贷
固定资产	1,847,265.42	公司名下房产基于民事裁定申请财产保全担保用于冻结被告方名下财产
合计	**2,113,927,782.85**	

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司以人民币银行承兑汇票保证金 756,669,029.90 元，开具人民币 1,347,439,514.00 元应付票据；本公司以人民币保函保证金 1,051,040,000.00 元，开具保函 3,001,900,000.00 元；本公司以应收票据质押给浙商银行股份有限公司深圳分行，取得取得短期借款及开出保函，截至 2016 年 12 月 31 日，该短期借款已经偿清、保函已到期。应收票据中 304,171,487.53 元已经解除质押状态但由银行托管，等待票据到期自动退回企业银行账户，其余应收票据均已退回企业银行账户。截止 2016 年 12 月 31 日。该固定资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

产 1,847,265.42 元基于民事裁定申请财产保全被法院冻结。

注释51．外币货币性项目

1．外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	---	---	---
其中：美元	1,997,164.64	6.937	13,854,331.11
港币	13,251,036.31	0.8945	11,853,051.98
英镑	985.22	8.5094	8,383.63
应收账款	---	---	---
其中：美元	600,000.00	6.937	4,162,200.00
港币	2,510,842.61	0.8945	2,245,948.71
其他应收款	---	---	---
其中：美元	562,756.11	6.937	3,903,839.14
短期借款	---	---	---
其中：港币	700,682,268.16	0.8945	626,760,288.87
应付账款	---	---	---
其中：港币	16,907.77	0.8945	15,124.00
其他应付款	---	---	---
其中：美元	297,647.02	6.937	2,064,777.38
港币	419,942.05	0.8945	375,638.16
预收账款	---	---	---
其中：美元	20,000.00	6.937	138,740.00
港币	10,178.82	0.8945	9,104.95
应付利息	---	---	---
其中：港币	1,822,463.46	0.8945	1,630,193.56

2．境外经营实体说明

①爱施德（香港）有限公司于 2013 年 11 月 6 日在香港注册成立，为本公司的全资子公司，注册地址为香港湾仔轩尼诗道 250 号卓能广场 16 楼 D，记账本位币为港币。

②香港安派易讯移动科技有限公司为安派易讯公司于 2012 年 2 月 24 日在香港设立的全资子公司。该公司已于 2012 年 2 月在香港特别行政区公司注册处领取 1709676 号公司注册证书和 59450913-000-02-12-4 号商业登记证，记账本位币为港币。

③彩梦国际有限公司的注册地为英属维尔京群岛，为彩梦科技公司的全资子公司，记账本位币为美元。

④彩梦香港有限公司的注册地在香港，为彩梦科技公司的全资子公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

⑤Genesis (BVI) Holding Ltd 于 2016 年 2 月成立，注册地在英属维尔京群岛，为爱施德（香港）有限公司的全资子公司。

⑥Genesis (Cayman) Ltd 于 2016 年 2 月成立，注册地在开曼群岛，为爱施德（香港）有限公司的全资子公司。

八、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

1．本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(元)	购买日至期末被购买方的净利润（元）
海南先锋网信小额贷款有限公司	2016.3.23	11,221.1267	51.00	收购	2016.3.23	控制权转移	22,260,758..66	15,795,643.34

2．合并成本及商誉

合并成本	海南先锋网信小额贷款有限公司
现金	112,211,267.00
合并成本合计	112,211,267.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	115,260,983.46
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,049,716.46

3．被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	海南先锋网信小额贷款有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	5,378,059.24	5,378,059.24
预付账款	20,617.79	20,617.79
应收利息	1,113,863.04	1,113,863.04
其他应收款	20,400.00	20,400.00
其他流动资产	112,300,000.00	112,300,000.00
短期贷款及垫款	108,139,186.85	108,139,186.85
固定资产	34,126.19	34,126.19
长期待摊费用	1,308.47	1,308.47
减：预收账款	1.65	1.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	海南先锋网信小额贷款有限公司	
应交税费	1,005,631.58	1,005,631.58
净资产	226,001,928.35	226,001,928.35
减：少数股东权益	110,740,944.89	110,740,944.89
取得的净资产	115,260,983.46	115,260,983.46

(二)处置子公司

1．单次处置对子公司投资并丧失控制权

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
艾服信息科技（上海）有限公司	25,000,000.00	100.00%	股权转让	2016/11/30	控制权丧失	35,381,852.25

(三)其他原因的合并范围变动

（1）本年新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
Genesis (BVI)　Holding Ltd	---	----
Genesis (Cayman) Ltd	---	----
深圳市优友通讯器材有限公司	13,700,360.60	3,700,360.60
中国供应链金融服务有限公司	122,045.70	120,260.25
深圳市优友商业保理有限公司	243,418.21	193,418.21
深圳市优友供应链有限公司	43,583.05	(6,416.95)
深圳市酷脉科技有限公司	(3,206.45)	(3,206.45)
深圳市爱享投资有限公司	0.5	0.5
深圳市酷众科技有限公司	(1,291.50)	(1,291.50)

以上公司均为本期新取得的子公司。

（2）本年不再纳入合并范围的公司

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
大连酷动数码产品有限公司	981,719.35	（23,478.36）
乌鲁木齐市酷动数码产品有限公司	101,248.97	(584.89)
吉安市酷享数码有限公司	(1,012,071.64)	(154.51)
北京灵动互娱科技有限公司	9,971,774.24	(2,130.83)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
Gfan Inc	---	101,770.51

大连酷动数码产品有限公司、乌鲁木齐市酷动数码产品有限公司、吉安市酷享数码有限公司、北京灵动互娱科技有限公司和 Gfan Inc 因在本期注销，不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

一级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市酷动数码有限公司	深圳	深圳	商业	100.00	---	设立取得
深圳市爱施德通讯科技有限公司	深圳	深圳	商业	100.00	---	设立取得
北京酷人通讯科技有限公司	北京	北京	商业	100.00	---	设立取得
深圳市乐享无限文化有限公司	深圳	深圳	商业	100.00	---	设立取得
西藏酷爱通信有限公司	拉萨	拉萨	商业	100.00	---	设立取得
北京酷沃通讯器材有限公司	北京	北京	商业	100.00	---	设立取得
北京瑞成汇达科技有限公司	北京	北京	商业	100.00	---	设立取得
天津爱施迪通讯器材有限公司	天津	天津	商业	100.00	---	设立取得
优友科技（北京）有限责任公司	北京	北京	商业	100.00	---	设立取得
北京酷昊通讯科技有限公司	北京	北京	商业	100.00	---	设立取得
北京酷联通讯科技有限公司	北京	北京	商业	100.00	---	设立取得
深圳市享易无限数码有限公司	深圳	深圳	商业	100.00	---	设立取得
爱施德（香港）有限公司	香港	香港	CORP	100.00	---	设立取得
优友电子商务（深圳）有限公司	深圳	深圳	互联网	100.00	---	设立取得
江西爱施德通信科技有限公司	九江	九江	商业	100.00	---	设立取得
深圳市彩梦科技有限公司	深圳	深圳	互联网	85.00	---	同一控制下收购取得
迈奔灵动科技（北京）有限公司	北京	北京	互联网	100.00	---	非同一控制下收购取得
深圳市优友互联有限公司	深圳	深圳	互联网	100.00	---	设立取得
长春市酷爱通讯科技有限公司	长春	长春	商业	100.00	---	设立取得
武汉市酷爱星通信科技有	武汉	武汉	商业	100.00	---	设立取得

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
限责任公司						
壹号电子商务有限公司	深圳	深圳	互联网	100.00	---	设立取得
深圳市酷爱星通讯科技有限责任公司	深圳	深圳	商业	100.00	---	设立取得
西安市爱星通通信器材有限公司	西安	西安	商业	100.00	---	设立取得
深圳市优友金融服务有限公司	深圳	深圳	商业	51.00	---	设立取得
深圳市酷众科技有限公司	深圳	深圳	商业	60.00	---	设立取得
深圳市爱享投资有限公司	深圳	深圳	商业	100.00	---	设立取得
深圳市酷脉科技有限公司	深圳	深圳	商业	60.00	---	设立取得

2．重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
深圳市彩梦科技有限公司	15%	314,182.52	---	8,038,079.28	---
深圳市优友金融服务有限公司	49%	2,241,291.05	---	7,041,785.65	---

3．重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	深圳市彩梦科技有限公司	深圳市优友金融服务有限公司
流动资产	46,012,854.62	554,897,450.50
非流动资产	14,040,738.06	587,951.53
资产合计	60,053,592.68	555,485,402.03
流动负债	6,466,397.49	541,114,410.90
非流动负债	---	---
负债合计	6,466,397.49	541,114,410.90
营业收入	45,091,012.05	4,672,180,904.87
净利润	2,094,550.14	4,574,063.37
综合收益总额	2,094,550.14	4,574,063.37
经营活动现金流量	34,461,538.52	51,876,729.01

续：

项目	期初余额	
	深圳市彩梦科技有限公司	深圳市优友金融服务有限公司
流动资产	65,166,122.16	190,761,069.26
非流动资产	17,893,224.27	68,852.61
资产合计	83,059,346.43	190,829,921.87
流动负债	31,546,293.02	190,034,779.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初余额	
	深圳市彩梦科技有限公司	深圳市优友金融服务有限公司
非流动负债	---	---
负债合计	31,546,293.02	190,034,779.56
营业收入	63,109,125.98	11,785,009.41
净利润	2,412,684.06	(204,857.69)
综合收益总额	2,396,058.62	(204,857.69)
经营活动现金流量	(23,212,540.15)	1,332,714.07

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1．重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京磨盘精准网络营销技术股份有限公司	北京	北京	技术开发、推广、转让、咨询等相关服务	---	27.93	权益法

2．重要联营企业的主要财务信息

项目	北京磨盘精准网络营销技术股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	57,709,621.61	71,162,672.36
其中:现金和现金等价物	25,988,708.18	16,203,287.88
非流动资产	39,351,780.93	43,381,097.70
资产合计	97,061,402.54	114,543,770.06
流动负债	47,268,991.19	20,078,255.02
非流动负债	7,200,262.28	7,287,558.57
负债合计	54,469,253.47	27,365,813.59
少数股东权益	---	---
归属于母公司股东权益	42,592,149.07	87,177,956.47
按持股比例计算的净资产份额	11,895,987.24	24,348,803.24
调整事项	---	---
—商誉	17,088,122.74	13,150,845.27
—内部交易未实现利润	---	---
—其他	---	---
对联营企业权益投资的账面价值	28,984,109.98	37,499,648.51
存在公开报价的权益投资的公允价值	---	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	北京磨盘精准网络营销技术股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
营业收入	153,026,175.59	84,843,508.77
净利润	(30,488,859.75)	(23,291,717.79)
终止经营的净利润	---	---
其他综合收益	---	---
综合收益总额	(30,488,859.75)	(23,291,717.79)
企业本期收到的来自联营企业的股利	---	---

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 67.83% (2015 年：46.48%) 。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,778,144,567.77	2,778,144,567.77	2,778,144,567.77	---	---	---
应收账款	884,564,085.34	958,588,264.16	958,588,264.16	---	---	---
其他应收款	62,365,153.01	66,953,463.27	66,953,463.27	---	---	---
金融资产小计	3,725,073,806.12	3,803,686,295.20	3,803,686,295.20	---	---	---
短期借款	1,236,767,188.87	1,236,767,188.87	1,236,767,188.87	---	---	---
应付账款	572,468,014.95	572,468,014.95	572,468,014.95	---	---	---
其他应付款	61,235,295.99	61,235,295.99	61,235,295.99	---	---	---
金融负债小计	1,870,470,499.81	1,870,470,499.81	1,870,470,499.81	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	3,029,822,607.51	3,029,822,607.51	3,029,822,607.51	---	---	---
应收账款	800,474,693.08	864,614,059.83	864,614,059.83	---	---	---
其他应收款	82,798,670.50	86,948,942.10	86,948,942.10	---	---	---
金融资产小计	3,913,095,971.09	3,981,385,609.44	3,981,385,609.44	---	---	---
短期借款	3,001,055,291.52	3,001,055,291.52	3,001,055,291.52	---	---	---
应付账款	1,646,806,847.73	1,646,806,847.73	1,646,806,847.73	---	---	---
其他应付款	109,436,304.56	109,436,304.56	109,436,304.56	---	---	---
金融负债小计	4,757,298,443.81	4,757,298,443.81	4,757,298,443.81	---	---	---

（三）市场风险

1．汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	英镑项目	**合计**
外币金融资产：				
货币资金	13,854,331.11	11,853,051.98	8,383.63	25,715,766.72
应收账款	4,162,200.00	2,245,948.71	---	6,408,148.71
其他应收款	3,903,839.14	---	---	3,903,839.14
小计	**21,920,370.25**	**14,099,000.69**	**8,383.63**	**36,027,754.57**
外币金融负债：				
短期借款	---	626,760,288.87	---	626,760,288.87
应付账款	---	15,124.00	---	15,124.00
其他应付款	2,064,777.38	375,638.16	---	2,440,415.54
预收账款	138,740.00	9,104.95	---	147,844.95
应付利息	---	1,630,193.56	---	1,630,193.56
小计	**2,203,517.38**	**628,790,349.54**	**---**	**630,993,866.92**

续：

项目	期初余额			
	美元项目	港币项目	英镑项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	581,741.82	26,275,847.38	---	26,857,589.20
应收账款	1,323,599.97	3,777,362.20	---	5,100,962.17
其他应收款	2,819,920.61	90,803.26	---	2,910,723.87
小计	4,725,262.40	30,144,012.84	---	34,869,275.24
外币金融负债：				
短期借款	---	591,055,291.52	---	591,055,291.52
应付账款	143,106.61	---	---	143,106.61
其他应付款	1,362,638.26	35,146,631.72	---	36,509,269.98
小计	1,505,744.87	626,201,923.24	---	627,707,668.11

（3）敏感性分析：

截止 2016 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及港币金融资产和美元及港币金融负债，如果人民币对美元及港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 66,702,162.16 元（2015 年度约 66,257,694.32 元)。

2．利率风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2)截止 2016 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 596,980,472.80 元，详见附注七注释 29。

（3）敏感性分析：

截止 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 409,668.99 元（2015 年度约 524,393.03 元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款、应付债券。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2016 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是根据深圳证券交易所公开市场上市股票 2016 年 12 月 31 日收盘价作为市价依据；可供出售金融资产是根据香港联合交易所公开市场上市股票 2016 年 12 月 31 日收盘价作为市价依据。

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1．持续的公允价值计量

项目	期末公允价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	24,408,884.16	---	---	24,408,884.16
债务工具投资	---	---	---	---
权益工具投资	24,408,884.16	---	---	24,408,884.16
可供出售金融资产小计	623,913,745.35	---	---	623,913,745.35
债务工具投资	---	---	---	---
权益工具投资	623,913,745.35	---	---	623,913,745.35

十二、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳市神州通投资集团有限公司	深圳	实业投资	20,000.00	52.50	52.50
深圳市华夏风投资有限公司①	深圳	实业投资	1,330.00	44.25	66.54
黄绍武②	---	---	---	45.32	67.70

1．本公司的母公司情况的说明

①深圳市华夏风投资有限公司分别持有深圳市神州通投资集团有限公司与深圳市全球星投资管理有限公司 66.50%股权，通过深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司 34.91%股权，通过深圳市全球星投资管理有限公司持有本公司 9.34%股权，通过合计持有本公司 44.25%股权。

②黄绍武直接及间接持有深圳市华夏风投资有限公司 99.80%，通过该公司间接持有本公司 44.16%股权，另外直接持有本公司 1.16%股权，合计持有本公司 45.32%股权。

2． 本公司最终控制方是黄绍武。

(二)本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附**注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。**

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市全球星投资管理有限公司	本公司股东
深圳市神州通投资集团有限公司	本公司股东
深圳市神州通物流有限公司及其子公司	与本公司受同一控制人控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海酷武供应链管理股份有限公司	与本公司受同一控制人控制
深圳市神州通油茶营销有限公司	与本公司受同一控制人控制
神州通国际有限公司	与本公司受同一控制人控制
新余全球星投资管理有限公司	与本公司受同一控制人控制
新余爱乐投资管理中心（有限合伙）	本公司高管控制的有限合伙企业
先锋创业有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
海南裕润实业有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
中国融资租赁有限公司海南分公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
黑龙江省宝润饮品有限责任公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
深圳国租海锋保理有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
先锋智道（北京）科技有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
深圳壹房壹贷信息技术服务有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
北京众达裕业贸易有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
星通行供应链管理有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业

（五）关联方交易

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

2．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市神州通投资集团有限公司①	采购商品	68,819.28	---
深圳市神州通油茶营销有限公司②	采购商品	92,697.00	1,673,232.48
上海酷武供应链管理股份有限公司③	接受劳务	13,059,684.22	8,394,437.88
深圳市神州通物流有限公司及其子公司③	接受劳务	5,765.85	
合计	---	**13,226,966.35**	**10,067,670.36**

关联交易说明：①本公司从深圳市神州通投资集团有限公司采购办公用品等。②公司从深圳市神州通油茶营销有限公司采购茶油等物品。③本公司接受上海酷武供应链管理股份有限公司、深圳市神州通物流有限公司及其子公司运输仓储等服务。

3．销售商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市神州通油茶营销有限公司	提供劳务	22,641.50	---
上海酷武供应链管理股份有限公司	销售商品	4,598.30	---
深圳市神州通投资集团有限公司	提供劳务	18,867.92	---
先锋智道（北京）科技有限公司	短期贷款及垫款	871,855.36	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	利息收入		
黑龙江省宝润饮品有限责任公司	短期贷款及垫款利息收入	185,516.15	---
北京众达裕业贸易有限公司	短期贷款及垫款利息收入	38,522.01	---
星通行供应链管理有限公司	短期贷款及垫款利息收入	194,444.46	---
海南裕润实业有限公司	短期贷款及垫款利息收入	403,018.85	---
中国融资租赁有限公司海南分公司	短期贷款及垫款利息收入	230,660.38	---
深圳国租海锋保理有限公司	短期贷款及垫款利息收入	644,221.72	---
合计	---	**2,614,346.65**	---

4．关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市酷动数码有限公司	400,000,000.00	2016 年 8 月 29 日	2017 年 8 月 29 日	否
深圳市酷动数码有限公司	100,000,000.00	2015 年 12 月 7 日	2017 年 12 月 6 日	否
深圳市酷动数码有限公司	200,000,000.00	①		否
北京酷人通讯科技有限公司	400,000,000.00	2016 年 11 月 16 日	2017 年 11 月 16 日	否
西藏酷爱通信有限公司	500,000,000.00	②		否
西藏酷爱通信有限公司	500,000,000.00	③		否
西藏酷爱通信有限公司	100,000,000.00	2016 年 11 月 16 日	2017 年 11 月 16 日	否
爱施德（香港）有限公司	HKD307,000,000.00	2016 年 6 月 6 日	2017 年 6 月 6 日	否
爱施德（香港）有限公司	HKD420,000,000.00	2016 年 4 月 11 日	2017 年 4 月 11 日	否

关联担保情况说明：① 2013 年 5 月 23 日，经公司第二届董事会第三十一次会议决议，本公司为全资子公司深圳市酷动数码有限公司向供应商苹果电脑贸易（上海）有限公司申请赊销额度提供担保，担保总额不超过人民币 20,000.00 万元，担保期限为深圳市酷动数码有限公司与苹果电脑贸易（上海）有限公司采购合同项下的最后付款到期日起三年。

②2015 年 2 月 13 日，经公司第三届董事会第二十二次（临时）会议决议，本公司为全资子公司西藏酷爱通信有限公司向供应商苹果电脑贸易（上海）有限公司申请赊销额度提供担保，担保总额不超过人民币 50,000.00 万元，担保期限为西藏酷爱通信有限公司与苹果电脑贸易（上海）有限公司采购合同项下的最后付款到期日起三年。

③2015 年 9 月 21 日，经公司第三届董事会第三十次（临时）会议决议，本公司为全资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司西藏酷爱通信有限公司向供应商苹果电脑贸易（上海）有限公司申请增加赊销额度提供不超过人民币 50,000.00 万元的担保，担保期限为西藏酷爱通信有限公司与苹果电脑贸易（上海）有限公司采购合同项下的最后付款到期日到期起三年。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市神州通投资集团有限公司	2,200,000,000.00	2015 年 11 月 18 日	2016 年 11 月 17 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	2,000,000,000.00	2016 年 10 月 19 日	2017 年 10 月 19 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	3,500,000,000.00	2014 年 3 月 21 日	2017 年 3 月 20 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	500,000,000.00	2015 年 9 月 11 日	2016 年 9 月 10 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	300,000,000.00	2016 年 6 月 1 日	2017 年 6 月 1 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	700,000,000.00	2016 年 9 月 13 日	2017 年 9 月 13 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	380,000,000.00	2016 年 9 月 18 日	2017 年 9 月 18 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	280,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2017 年 6 月 30 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	600,000,000.00	2016 年 4 月 13 日	2017 年 4 月 12 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	200,000,000.00	2015 年 10 月 27 日	2016 年 10 月 27 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	400,000,000.00	2016 年 4 月 7 日	2017 年 4 月 7 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	800,000,000.00	2016 年 11 月 16 日	2017 年 11 月 16 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	120,000,000.00	2016 年 10 月 8 日	2017 年 10 月 8 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	1,200,000,000.00	2016 年 9 月 8 日	2017 年 9 月 8 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2016 年 5 月 7 日	2017 年 5 月 7 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	900,000,000.00	2016 年 12 月 8 日	2017 年 12 月 8 日	否
合计	**15,080,000,000.00**	---	---	---

5．关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
神州通国际有限公司	HKD40,000,000.00	2015 年 6 月 24 日	2018 年 6 月 23 日	本公司全资子公司爱施德（香港）有限公司 2015 年 6 月 24 日向神州通国际有限公司拆

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
				入港币 4000 万元整，借款合同期限 3 年，已于本报告期提前偿还本金及利息。

（2）向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
先锋智道（北京）科技有限公司	10,000,000.00	2016-05-20	2017-05-20	---
黑龙江省宝润饮品有限责任公司	2,000,000.00	2016-09-14	2017-01-14	---
北京众达裕业贸易有限公司	3,000,000.00	2016-11-25	2017-11-25	---
星通行供应链管理有限公司	10,000,000.00	2016-11-07	2017-11-07	---
合计	25,000,000.00	---	---	---

6．关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	18,535,997.13	21,235,292.49

7．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	深圳市神州通油茶营销有限公司	---	---	1,711.40	---
短期贷款及垫款					
	先锋智道（北京）科技有限公司	10,000,000.00	---	---	---
	黑龙江省宝润饮品有限责任公司	2,000,000.00	---	---	---
	北京众达裕业贸易有限公司	3,000,000.00	---	---	---
	星通行供应链管理有限公司	10,000,000.00	---	---	---
应收利息					
	先锋智道（北京）科技有限公司	41,666.67	---	---	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	黑龙江省宝润饮品有限责任公司	12,445.10	---	---	---
	北京众达裕业贸易有限公司	40,833.33	---	---	---
	星通行供应链管理有限公司	206,111.11	---	---	---

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	上海酷武供应链管理股份有限公司	221,140.54	---
其他应付款			
	神州通国际有限公司	---	33,700,148.10
	深圳壹房壹贷信息技术服务有限公司	19,474.00	---

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	22,000,000.00	234,211,267.00
合计	**22,000,000.00**	**234,211,267.00**

2015 年 9 月，公司同意作为发起人之一与张礼庆共同设立“国鑫基金管理有限公司”，拟以货币出资 4,000 万元人民币，持股比例 40%，占注册资本总额的 40%。国鑫基金管理有限公司已于 2015 年 12 月 28 日向中国证券监督管理委员会提交了《公募基金管理公司设立、公募基金管理人资格审批》的申请材料，申请材料已经接受。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已缴纳筹备经费 1,800 万元。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
1 年以内（含 1 年）	38,836,540.12	47,161,957.77
1-2 年（含 2 年）	22,166,983.78	24,181,518.08
2-3 年（含 3 年）	14,815,474.03	8,721,748.50
3 年以上	40,813,957.60	25,153,850.78
合计	**116,632,955.53**	**105,219,075.13**

（3）其他承诺事项

至资产负债表日止，已认缴但未出资情况如下：

子公司名称	认缴方	已认缴但未出资的金额	拟出资方式
江西爱施德通信科技有限公司	本公司	人民币 200 万元	货币资金
壹号电子商务有限公司	本公司	人民币 4,100 万元	货币资金
爱施德（香港）有限公司	本公司	港币 480 万元	货币资金
深圳市酷脉科技有限公司	本公司	人民币 60 万元	货币资金
深圳市爱享投资有限公司	本公司	人民币 100 万元	货币资金
深圳市酷众科技有限公司	本公司	人民币 60 万元	货币资金
深圳市网爱金融服务有限公司	北京瑞成汇达科技有限公司	人民币 408 万元	货币资金
深圳由你网络技术有限公司	北京瑞成汇达科技有限公司	人民币 255 万元	货币资金
中国供应链金融服务有限公司	深圳市优友金融服务有限公司	港币 1 万元	货币资金
深圳市优友商业保理有限公司	深圳市优友金融服务有限公司	人民币 995 万元	货币资金
深圳市优友供应链有限公司	深圳市优友金融服务有限公司	人民币 995 万元	货币资金

除存在上述承诺事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1．未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
J 公司	迈奔灵动科技(北京)有限公司	信息网络传播权纠纷	海淀区人民法院、朝阳区人民法院	31,000.00	17 案撤诉，2 案一审中
K 公司	迈奔灵动科技(北京)有限公司	信息网络传播权纠纷	天津市滨海新区人民法院、天津市第二中级人民法院	190,000.00	二审中
L 公司	迈奔灵动科技(北京)有限公司	信息网络传播权纠纷	海淀区人民法院，北京市知识产权法院	180,000.00	执行中

2．对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供提保详见“本附注十二（五）关联方交易之关联担保情况”

3．开出保函、信用证

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司共开具保函 3,001,900,000.00 元，存入保函保证金 1,051,040,000.00 元。其中，期末 250,000,000.00 元保函已到期，由于时间性差异保证金 75,000,000.00 元尚未解封。

除存在上述或有事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、为全资子公司提供担保情况

根据公司 2017 年 2 月 27 日召开的第四届董事会第四次（临时）会议和 2017 年 4 月 6 日召开的 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了公司为控股子公司深圳市酷脉科技有限公司 2017 年拟向中国银行股份有限公司深圳分行福永支行申请银行综合授信提供共计人民币 1,500 万元的担保，为控股子公司深圳市酷脉科技有限公司 2017 年拟向供应商苹果电脑贸易(上海)有限公司申请赊销额度提供共计人民币 1,500 万元的担保。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、关于全资子公司深圳市优友互联有限公司实施员工股权激励框架方案暨关联交易的情况

公司于 2017 年 3 月 15 日召开第四届董事会第五次（临时）会议及第四届监事会第六次（临时）会议，审议通过了《关于全资子公司深圳市优友互联有限公司实施员工股权激励框架方案暨关联交易的议案》。优友互联本次将对 11 名激励对象实施员工股权激励，其中优友互联董事、总经理陈亮先生及其他 9 名核心员工通过其与公司全资子公司深圳市爱享投资有限公司（以下简称“爱享投资”）共同成立的员工持股平台共青城优友投资管理合伙企业（暂定名，以下简称“优友投资”）间接持有优友互联的股权；另一名激励对象优友互联董事长周友盟女士将通过直接持有优友互联的股权参与本次员工股权激励。本次员工股权激励将采用股权转让的方式实施，股权转让的定价以优友互联 2016 年 12 月 31 日为基准日的净资产审计值和评估值为基础，并经各方协商一致，各参与方将按照优友互联的总估值 1,120 万元进行受让。优友投资将以 280 万元的价格从公司受让优友互联 25%的股权；周友盟女士将以 168 万元的价格从公司受让优友互联 15%的股权。本次股权转让完成后，优友投资将持有优友互联 25%的股权，周友盟女士将持有优友互联 15%的股权。公司仍将持有优友互联 60%的股权。

3、关于全资子公司西藏酷爱通信有限公司参与筹建设立人寿保险股份有限公司的情况

2015 年 9 月 16 日，本公司全资子公司西藏酷爱通信有限公司作为发起人与其他方签订了《关于共同发行设立华贵人寿保险股份有限公司的发起人协议》，同意共同投资筹建设立华贵人寿保险股份有限公司，以货币出资 1 亿元人民币，占总出资额的 10%。2017 年 2 月 17 日，华贵人寿已经根据保监会下发的《关于华贵人寿保险股份有限公司开业的批复》和《保险机构法人许可证》在贵州贵安新区市场监督管理局完成了工商注册登记。

4、新设子公司情况

2017 年 2 月 17 日，公司控股子公司深圳市优友金融服务有限公司使用自有资金人民币 500 万元设立了全资子公司深圳市优友信息技术有限公司，该公司于 2017 年 2 月 17 日在深圳市市场监督管理局领取了 91440300MA5ECGT7XR 号企业法人营业执照，注册资本为 500 万元，营业期限为永续经营。

（二）利润分配情况

根据 2017 年 4 月 27 日第四届董事会第六次会议审议规定：2016 年 12 月 31 日的总股本 1,032,734,839 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计派发现金红利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

154,910,225.85 元。

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

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1．追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2．未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

3．全资子公司爱施德（香港）有限公司投资中国信贷可转换债券及股票情况

公司于 2015 年 5 月 9 日召开了第三届董事会第二十六次（临时）会议，审议通过了《关于全资子公司爱施德（香港）有限公司认购中国信贷控股有限公司可转换债的议案》，同意公司全资子公司爱施德（香港）认购 2.4 亿元人民币中国信贷可转换债券，本次可转换债券票面利息 6.0%/年，综合收益 10.0%/年（包括票面利息），换股溢价 30%，期限三年。

中国信贷已于 2015 年 6 月 15 日向爱施德（香港）发行了 3 亿港币可转换债券，爱施德（香港）已依据协议约定支付了本次认购可转换债券的全部价款，双方于当天完成交割，爱施德（香港）持有中国信贷 3 亿港币的可转换债券。

公司于 2015 年 12 月 11 日，召开第三届董事会第三十三次（临时）会议，审议通过了《关于全资子公司爱施德（香港）有限公司投资中国信贷控股有限公司的议案》，同意通过全资子公司爱施德（香港）以自筹资金 3.9 亿港币（约合人民币 3.23 亿元）受让 SilverParagonLimited 持有的中国信贷股权 1.5 亿股，完成股权受让后，爱施德香港将持有中国信贷 3.87%的股权。

SilverParagonLimited 已于 2015 年 12 月 29 日将 1.5 亿股权过户给爱施德（香港），同时，爱施德（香港）根据约定支付了本次认购股权的全部价款，双方于当天完成交割，爱施德（香港）持有中国信贷股权 1.5 亿股，占中国信贷总股本的 3.87%。

公司分别于 2016 年 8 月 31 日和 2016 年 9 月 20 日，召开第三届董事会第四十二次（临时）会议和 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于授权公司经营层处置交易性金融资产及可供出售金融资产的议案》，同意授权公司经营层根据公司发展战略和业务布局，处置公司持有的交易性金融资产和可供出售金融资产，具体出售价格及转让数量根据市场情

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

况而定，本次授权期限自股东大会通过之日起 24 个月内有效。

爱施德（香港）于 2017 年 3 月和 4 月，将持有的中国信贷股权 7.5 亿股（中国信贷已经于 2016 年 9 月 19 日将股份进行了拆分，1 股拆分为 5 股，爱施德（香港）持股相应从 1.5 亿股变更为 7.5 亿股）中的 4660 万股和 5342 万股出售，分别实现税前盈利港币 2,022.44 万元港币和 2,222.27 万元，本次股权出售完成后，爱施德（香港）仍然持有中国信贷股份 64,998 万股。

4．申请发行超短期融资券

公司于 2016 年 6 月 6 日召开第三届董事会第三十九次（临时）会议、2016 年 6 月 29 日召开 2015 年年度股东大会审议通过了《关于申请发行超短期融资券的议案》，为了进一步满足公司未来营运资金需求，丰富融资渠道，优化融资结构，降低融资成本，公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册金额不超过 10 亿元人民币的超短期融资券发行额度。公司将根据实际资金需求与市场利率情况，在中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》后规定的注册有效期内择机一次性或分期发行，截止本报告披露日，公司未发行超短期融资券。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1．应收账款

1． 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,250,136.22	3.69	31,250,136.22	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	801,238,764.30	94.67	4,913,965.80	0.61	796,324,798.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,865,165.31	1.64	13,865,165.31	100.00	---
合计	**846,354,065.83**	**100.00**	**50,029,267.33**	**5.91**	**796,324,798.50**

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,458,896.22	3.20	31,458,896.22	100.00	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	945,212,981.46	95.97	8,917,263.19	0.94	936,295,718.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,200,669.83	0.83	8,200,669.83	100.00	---
合计	**984,872,547.51**	**100.00**	**48,576,829.24**	**4.93**	**936,295,718.27**

应收账款分类的说明：

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
A 公司	11,598,248.72	11,598,248.72	100.00	预计无法收回
B 公司	9,460,647.50	9,460,647.50	100.00	预计无法收回
C 公司	10,191,240.00	10,191,240.00	100.00	预计无法收回
合计	**31,250,136.22**	**31,250,136.22**	**100.00**	---

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	796,265,152.97	1,037,079.77	0.13
其中：3 个月以内	788,586,160.06	---	----
3-6 个月	6,333,090.55	633,309.06	10.00
6-12 个月	1,345,902.36	403,770.71	30.00
1-2 年	3,655,750.97	2,559,025.67	70.00
2 年以上	1,317,860.36	1,317,860.36	100.00
合计	**801,238,764.30**	**4,913,965.80**	**0.61**

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 1,452,438.09 元。

3． 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	418,725,803.56	49.47	3,000,000.00
第二名	83,885,906.79	9.91	453,744.26
第三名	50,737,915.24	5.99	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第四名	38,525,911.29	4.55	---
第五名	35,212,846.11	4.16	---
合计	**627,088,382.99**	74.09	**3,453,744.26**

注释2．其他应收款

1．其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	944,754,331.41	99.79	46,133,573.83	4.88	898,620,757.58
其中：账龄组合	914,920,527.32	96.64	46,133,573.83	5.04	868,786,953.49
款项性质组合	29,833,804.09	3.15	---	---	29,833,804.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,004,329.05	0.21	2,004,329.05	100.00	---
合计	**946,758,660.46**	**100.00**	**48,137,902.88**	**5.08**	**898,620,757.58**

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,128,685,135.86	99.82	59,287,660.72	5.25	1,069,397,475.14
其中：账龄组合	1,109,263,642.66	98.10	59,287,660.72	5.34	1,049,975,981.94
款项性质组合	19,421,493.20	1.72	---	---	19,421,493.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,993,760.18	0.18	1,993,760.18	100.00	---
合计	**1,130,678,896.04**	**100.00**	**61,281,420.90**	**5.42**	**1,069,397,475.14**

其他应收款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	907,505,521.43	45,375,276.07	5.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	7,383,364.04	738,336.40	10.00
2-3 年	10,212.85	3,063.86	30.00
3-4 年	819.00	409.50	50.00
4-5 年	20,610.00	16,488.00	80.00
合计	**914,920,527.32**	**46,133,573.83**	**5.04**

2．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 13,143,518.02 元。

3．其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联单位往来	908,360,564.01	1,094,352,979.86
单位往来款	7,133,520.60	15,699,943.59
保证金、押金	29,833,804.09	19,421,493.20
员工备用金	1,430,771.76	1,204,479.39
合计	**946,758,660.46**	**1,130,678,896.04**

4．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市优友通讯器材有限公司	关联方往来	412,950,662.77	1 年以内	43.62	20,647,533.14
深圳市酷动数码有限公司	关联方往来	164,432,722.46	1 年以内	17.37	8,221,636.12
北京瑞成汇达科技有限公司	关联方往来	102,260,393.33	1 年以内	10.80	5,113,019.67
西安市爱星通通信器材有限公司	关联方往来	67,799,557.81	1 年以内	7.16	3,389,977.89
北京酷联通讯科技有限公司	关联方往来	47,152,190.35	1 年以内	4.98	2,357,609.52
合计	**---**	**794,595,526.72**	**---**	**83.93**	**39,729,776.34**

注释3．长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	960,276,917.07	55,929,800.34	904,347,116.73	897,686,917.07	5,744,600.34	891,942,316.73
合计	**960,276,917.07**	**55,929,800.34**	**904,347,116.73**	**897,686,917.07**	**5,744,600.34**	**891,942,316.73**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市爱施德通讯科技有限公司	10,000,000.00	10,228,434.33	----	----	10,228,434.33	----	----
深圳市酷动数码有限公司	160,000,000.00	159,998,600.50	----	----	159,998,600.50	----	----
北京酷人通讯科技有限公司	7,000,000.00	37,000,000.00	----	----	37,000,000.00	----	----
深圳市乐享无限文化有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	----	----	10,000,000.00	----	----
西藏酷爱通信有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	----	----	200,000,000.00	----	----
北京酷沃通讯器材有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	----	----	1,000,000.00	----	----
北京瑞成汇达科技有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	----	----	150,000,000.00	----	----
天津爱施迪通讯器材有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	----	----	5,000,000.00	----	----
优友科技（北京）有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	----	----	20,000,000.00	----	----
北京酷昊通讯科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	----	----	1,000,000.00	----	----
北京酷联通讯科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	----	----	5,000,000.00	----	----
深圳市享易无限数码有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	----	----	10,000,000.00	----	----
爱施德（香港）有限公司	4,146,400.00	4,146,400.00	----	----	4,146,400.00	----	----
优友电子商务（深圳）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	----	----	5,000,000.00	----	----
深圳市彩梦科技有限公司	65,389,981.90	65,389,981.90	----	----	65,389,981.90	----	----
迈奔灵动科技（北京）有限公司	178,144,800.34	199,413,500.34	----	----	199,413,500.34	50,185,200.00	55,929,800.34
深圳市优友互联有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	----	----	10,000,000.00	----	----
长春市酷爱通讯科技有限公司	----	----	1,000,000.00	----	1,000,000.00	----	----
武汉市酷爱星通信科技有限责任公司	----	----	1,000,000.00	----	1,000,000.00	----	----

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
壹号电子商务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00	----	9,000,000.00	----	----
深圳市酷爱星通讯科技有限责任公司	----	----	50,000,000.00	----	50,000,000.00	----	----
西安市爱星通通信器材有限公司	----	----	1,000,000.00	----	1,000,000.00	----	----
深圳市优友金融服务有限公司	510,000.00	510,000.00	4,590,000.00	----	5,100,000.00	----	----
合计	**846,191,182.24**	**897,686,917.07**	**62,590,000.00**	----	**960,276,917.07**	**50,185,200.00**	**55,929,800.34**

注释4．营业收入及营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,152,243,583.97	32,414,560,583.71	37,809,408,474.68	37,200,719,117.67
其他业务	41,489,590.39	157,282.38	28,331,502.90	11,784,438.36
合计	**33,193,733,174.36**	**32,414,717,866.09**	**37,837,739,977.58**	**37,212,503,556.03**

2．主营业务（分产品）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动通信产品销售	33,152,243,583.97	32,414,560,583.71	37,809,408,474.68	37,200,719,117.67
合计	**33,152,243,583.97**	**32,414,560,583.71**	**37,809,408,474.68**	**37,200,719,117.67**

3．前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	比例（%）
第一名	2,591,941,001.04	7.81
第二名	1,891,531,415.61	5.70
第三名	1,299,253,064.78	3.91
第四名	947,523,562.51	2.85
第五名	944,015,683.02	2.84
合计	**7,674,264,726.96**	**23.12**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注释5．投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	---	157,000,000.00
银行理财产品收益	16,216,255.06	4,608,219.18
合计	**16,216,255.06**	**161,608,219.18**

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	42,992,130.23	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,895,102.04	---
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	3,049,716.46	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	16,816,482.39	---
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	9,271,573.75	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,566,052.58	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	金额	说明
所得税影响额	18,370,273.10	---
少数股东权益影响额（税后）	269,151.48	---
合计	**90,951,632.87**	---

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.88	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00	0.10	0.10

深圳市爱施德股份有限公司

（公章）

二〇一七年四月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站