

深圳市爱施德股份有限公司

二〇二〇年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二一年四月一日

目 录

一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	8-9
2、	母公司资产负债表	10-11
3、	合并利润表	12
4、	母公司利润表	13
5、	合并现金流量表	14
6、	母公司现金流量表	15
7、	合并股东权益变动表	16-17
8、	母公司股东权益变动表	18-19
三、	财务报表附注	20-123

审计报告

亚会审字（2021）第 01610043 号

深圳市爱施德股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市爱施德股份有限公司（以下简称爱施德公司）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱施德公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）业务收入确认：

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”（二十六）及“六、合并财务报表主要项目注释”（三十六）、（三十七）。爱施德公司 2020 年度营业总收入为 6,418,995.58 万元，其中数字化分销业务收入为 5,261,547.22 万元，占营业总收入的比例为 81.97%。

由于公司数字化分销业务销售量大，交易频繁，且分销业务较高依赖信息系统，但不排除其数据的收集和处理过程存在人工干预，其收入对财务报表影响重大，存在舞弊风险，故我们将数字化分销业务收入的真实性确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对分销业务收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估并测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行的有效性；
- （2）进行 IT 审计测试，评估信息系统规范性、有效性，以及收入确认对信息系统的可依赖性；
- （3）通过审阅销售合同、销售支持性文件及对管理层进行访谈，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；
- （4）对销售收入按客户、产品、月份等进行分析性复核，检查是否存在明显异常的情况；
- （5）对销售收入进行抽样测试，检查销售合同、销售订单、物流签收单等支持性证据；
- （6）根据交易记录和款项余额选取样本，对销售收入、应收账款余额执行函证程序；
- （7）结合年末存货盘点情况，检查是否存在已经开具发货单确认收入但存货尚未发出的情况；
- （8）获取期后退货记录进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退

货情况；

（9）抽样检查销售合同中关于销售折扣折让的约定，复核销售折扣折让的计算并检查销售折扣折让是否计入了正确的会计期间；

（10）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对各项支持性文件，检查销售收入是否记录于恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备的计提：

1、事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”（十二）及“六、合并财务报表主要项目注释”（七）。爱施德公司 2020 年 12 月 31 日存货账面余额为 229,730.61 万元，跌价准备余额为 6,062.71 万元，账面价值为 223,667.90 万元，占财务报表合并资产总额的 19.78%。

由于存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及重大会计估计和判断，故我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备的计提，我们执行的审计程序主要包括：

（1）评价、测试与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和执行的的有效性；

（2）结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，关注存在减值迹象的存货（如库龄较长和存在质量问题的存货）是否均被识别；

（3）通过检查原始凭证，以及存货进销存记录，对存货货龄的划分进行测试；

（4）获取并检查存货跌价准备计提明细表，评估管理层在存货跌价准备测试中使用的相关假设及参数设置，包括预计售价、销售费用和相关税费等，并执行重新计算程序；

（5）检查资产负债表日后存货的销售情况，评估存货跌价准备计提的合理性。

（三）应收账款坏账准备：

1、事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”（十一）及“六、合并财务报表主要项目注释”（四）。截至 2020 年 12 月 31 日止，爱施德公司的应收账款账面余额为 120,207.55 万元，坏账准备 8,464.27 万元，账面价值为 111,743.28 万元，占财务报表合并资产总额的 9.88%。

由于上述应收账款金额对爱施德公司合并财务报表而言是重大的，而且对上述应收账款余额可收回性的评估涉及重大判断。因此，我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们执行的审计程序主要包括：

（1）评价、测试管理层评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据、确定坏账准备计提方法和计算坏账准备金额的控制；

（2）选取样本对管理层所编制的应收账款的账龄准确性进行测试；

（3）复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；

（4）选取金额重大或高风险的应收账款，通过对客户背景的调查、了解客户的经营现状，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来评估管理层判断的合理性；

（5）结合信用风险特征、账龄分析以及应收账款期后回款情况测试，评价、测试管理层对应收账款坏账准备计提的准确性。

四、其他信息

爱施德公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估爱施德公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱施德公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱施德公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就爱施德公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文，为深圳市爱施德股份有限公司审计报告签章页）

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：周英
（项目合伙人）

中国注册会计师：林丹妮

二〇二一年四月一日

合并资产负债表

2020-12-31

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	4,096,188,603.02	3,438,760,012.39
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	六、（二）	514,070,959.09	125,224,475.73
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	117,127,656.76	369,650,000.00
应收账款	六、（四）	1,117,432,820.56	1,499,915,342.81
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	1,210,560,566.33	999,960,695.35
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	六、（六）	201,774,628.29	183,453,591.07
其中：应收利息		3,047,527.31	4,584,456.74
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	六、（七）	2,236,679,032.07	2,334,089,641.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	98,183,042.53	112,519,576.70
流动资产合计		9,592,017,308.65	9,063,573,335.49
非流动资产：			
发放贷款和垫款*	六、（九）	833,624,138.29	912,655,349.92
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）	1,161,458.88	5,139,627.51
其他权益工具投资	六、（十一）	660,200,040.00	10,914,327.46
其他非流动金融资产	六、（十二）	26,420,856.88	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、（十三）	14,214,959.24	12,115,451.17
在建工程	六、（十四）	643,421.50	234,513.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十五）	17,102,917.32	21,558,034.90
开发支出			101,708.74
商誉	六、（十六）	2,932,313.47	3,674,103.39
长期待摊费用	六、（十七）	10,852,903.04	8,066,095.59
递延所得税资产	六、（十八）	148,474,641.90	156,167,593.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,715,627,650.52	1,160,626,805.02
资产总计		11,307,644,959.17	10,224,200,140.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020-12-31

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、（十九）	2,757,878,950.00	2,515,633,208.00
向中央银行借款*			
吸收存款及同业存放*			
拆入资金*			
交易性金融负债	六、（二十）		8,446,602.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十一）	335,000,000.00	192,788,955.35
应付账款	六、（二十二）	1,287,151,383.68	1,555,065,156.54
预收款项	六、（二十三）		684,258,310.32
合同负债	六、（二十四）	678,777,470.78	
卖出回购金融资产款*			
应付手续费及佣金*			
应付职工薪酬	六、（二十五）	111,007,272.32	80,007,194.80
应交税费	六、（二十六）	238,329,356.11	116,015,111.55
其他应付款	六、（二十七）	157,511,070.58	80,515,265.91
其中：应付利息		3,537,471.75	1,930,542.92
应付股利			
应付分保账款*			
保险合同准备金*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、（二十八）	88,241,071.20	
流动负债合计		5,653,896,574.67	5,232,729,804.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（二十九）		515,409.90
递延收益			
递延所得税负债	六、（十八）	3,612,775.37	2,595,035.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,612,775.37	3,110,445.50
负债合计		5,657,509,350.04	5,235,840,249.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（三十）	1,239,281,806.00	1,239,281,806.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十一）	1,622,032,019.51	1,622,032,458.56
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十二）	-366,868,236.35	-373,952,221.17
专项储备			
盈余公积	六、（三十三）	304,994,654.93	274,170,573.16
一般风险准备*	六、（三十四）	15,291,367.20	15,291,367.20
未分配利润	六、（三十五）	2,599,578,336.06	2,177,786,269.58
归属于母公司所有者权益合计		5,414,309,947.35	4,954,610,253.33
少数股东权益		235,825,661.78	33,749,637.21
所有者权益（或股东权益）合计		5,650,135,609.13	4,988,359,890.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,307,644,959.17	10,224,200,140.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020-12-31

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		3,099,316,794.66	2,816,796,128.89
交易性金融资产		404,070,959.09	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、（一）		6,600,000.00
应收账款	十五、（二）	486,707,841.28	815,089,497.16
应收款项融资			
预付款项		5,597,532.22	10,440,885.22
其他应收款	十五、（三）	2,249,677,490.09	1,996,096,891.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		443,913,026.04	1,290,613,536.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,189,763.61	1,855,496.98
流动资产合计		6,690,473,406.99	6,937,492,436.14
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（四）	1,863,688,858.39	1,753,103,416.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,133,128.31	5,857,673.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,930,550.78	14,422,478.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		894,872.90	1,423,515.17
递延所得税资产		51,849,127.49	60,527,515.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,935,496,537.87	1,835,334,599.53
资产总计		8,625,969,944.86	8,772,827,035.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020-12-31

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		700,000,000.00	1,493,988,398.00
交易性金融负债			8,446,602.00
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		1,310,000,000.00	500,000,000.00
应付账款		1,223,971,645.49	1,513,119,655.15
预收款项			574,177,581.49
合同负债		402,201,933.21	
应付职工薪酬		51,811,848.15	52,901,455.60
应交税费		90,838,157.44	23,037,399.71
其他应付款		431,137,476.28	304,835,506.98
其中：应付利息		2,658,055.56	1,679,154.02
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		52,286,251.32	
流动负债合计		4,262,247,311.89	4,470,506,598.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,017,739.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,017,739.77	
负债合计		4,263,265,051.66	4,470,506,598.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,239,281,806.00	1,239,281,806.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,709,322,752.80	1,709,322,752.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		304,994,654.93	274,170,573.16
未分配利润		1,109,105,679.47	1,079,545,304.78
所有者权益（或股东权益）合计		4,362,704,893.20	4,302,320,436.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,625,969,944.86	8,772,827,035.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		64,189,955,794.83	55,969,322,613.03
其中：营业收入	六、（三十六）	64,032,439,196.43	55,796,630,955.63
利息收入*	六、（三十七）	157,516,598.40	172,691,657.40
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		63,153,393,857.85	55,337,556,862.56
其中：营业成本	六、（三十六）	61,772,224,212.61	54,207,135,110.98
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、（三十八）	70,562,966.16	50,824,067.38
销售费用	六、（三十九）	840,539,979.80	686,020,008.98
管理费用	六、（四十）	247,743,447.98	225,682,518.74
研发费用	六、（四十一）	12,106,008.10	13,659,787.55
财务费用	六、（四十二）	210,217,223.20	154,235,368.93
其中：利息费用		176,622,331.63	174,204,402.90
利息收入		44,518,122.97	34,177,114.40
加：其他收益	六、（四十三）	21,105,285.61	12,520,497.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	56,708,087.65	46,413,243.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,793.04	-26,393,338.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-5,121,178.13	-2,741,105.06
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	11,959,232.82	-8,012,126.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十六）	-132,425,448.61	-190,221,193.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十七）	-31,670,090.42	-109,896,222.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十八）	-61,839.04	82,497.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		962,177,164.99	382,652,447.90
加：营业外收入	六、（四十九）	37,262,265.97	15,222,520.56
减：营业外支出	六、（五十）	15,161,821.61	3,141,920.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		984,277,609.35	394,733,047.63
减：所得税费用	六、（五十一）	186,062,956.37	74,050,195.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		798,214,652.98	320,682,851.94
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（五十二）	798,214,652.98	320,682,851.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		700,472,509.45	343,682,499.84
2.少数股东损益		97,742,143.53	-22,999,647.90
六、其他综合收益的税后净额		6,217,222.31	-69,048,710.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,083,984.82	-69,190,404.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,405,732.90	-62,558,414.09
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-8,405,732.90	-62,558,414.09
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		15,489,717.72	-6,631,990.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		15,489,717.72	-6,631,990.14
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-866,762.51	141,693.44
七、综合收益总额		804,431,875.29	251,634,141.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		707,556,494.27	274,492,095.61
归属于少数股东的综合收益总额		96,875,381.02	-22,857,954.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.5652	0.2773
（二）稀释每股收益(元/股)		0.5652	0.2773

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（五）	31,924,165,818.67	38,368,628,285.06
减：营业成本	十五、（五）	31,240,833,246.13	37,672,953,301.39
税金及附加		25,773,504.88	18,320,224.04
销售费用		348,702,420.04	427,649,058.78
管理费用		120,271,702.87	120,880,755.43
研发费用			
财务费用		70,740,542.76	113,065,521.62
其中：利息费用		65,140,124.54	116,533,692.02
利息收入		38,064,809.76	22,916,620.49
加：其他收益		4,664,051.38	3,697,558.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（六）	253,042,000.11	197,777,577.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		156,823.93	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,745,984.74	-2,741,105.06
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		15,102,366.09	-8,446,602.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-47,381,506.85	-52,012,054.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,329,075.72	-75,706,467.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-9,490.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		336,942,237.00	81,059,944.65
加：营业外收入		10,345,649.38	3,035,285.81
减：营业外支出		1,101,674.85	1,080,701.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		346,186,211.53	83,014,528.92
减：所得税费用		37,945,393.87	-11,449,358.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		308,240,817.66	94,463,887.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		308,240,817.66	94,463,887.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		308,240,817.66	94,463,887.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		72,511,101,524.46	63,127,779,973.55
客户存款和同业存放款项净增加额*		4,944,101,995.25	3,518,709,667.44
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*		157,516,598.40	189,267,491.73
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十四）	1,545,143,958.11	378,558,131.19
经营活动现金流入小计		79,157,864,076.22	67,214,315,263.91
购买商品、接受劳务支付的现金		69,557,323,827.91	60,186,576,737.86
客户贷款及垫款净增加额*		4,921,831,600.82	3,820,874,486.25
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		355,933,680.90	339,188,736.84
支付的各项税费		506,463,811.96	268,837,905.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十四）	2,188,342,506.01	907,323,552.55
经营活动现金流出小计		77,529,895,427.60	65,522,801,418.78
经营活动产生的现金流量净额		1,627,968,648.62	1,691,513,845.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,450,387,639.21	13,220,370,000.00
取得投资收益收到的现金		7,920,802.18	12,941,863.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,371,156.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		58,865,339.34	77,445,023.13
收到其他与投资活动有关的现金		24,190,773.73	
投资活动现金流入小计		14,541,364,554.46	13,312,128,042.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,218,736.33	11,747,566.30
投资支付的现金		15,510,000,000.00	12,851,200,000.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			390,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,529,218,736.33	12,863,337,566.30
投资活动产生的现金流量净额		-987,854,181.87	448,790,476.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		120,703,946.20	4,890,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		120,703,946.20	4,890,000.00
取得借款收到的现金		5,917,211,420.58	6,332,634,118.65
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十四）	7,621,464,920.25	1,878,393,466.86
筹资活动现金流入小计		13,659,380,287.03	8,215,917,585.51
偿还债务支付的现金		5,674,965,678.58	8,051,138,107.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		435,672,512.69	467,886,583.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,824,800.00	26,714,625.71
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十四）	8,467,228,833.92	788,310,136.35
筹资活动现金流出小计		14,577,867,025.19	9,307,334,826.96
筹资活动产生的现金流量净额		-918,486,738.16	-1,091,417,241.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,292,164.47	1,930,245.83
五、现金及现金等价物净增加额		-263,080,106.94	1,050,817,325.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,662,039,876.04	1,611,222,550.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,398,959,769.10	2,662,039,876.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		36,258,603,011.65	44,945,966,137.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,545,889,714.84	358,107,728.00
经营活动现金流入小计		37,804,492,726.49	45,304,073,865.97
购买商品、接受劳务支付的现金		33,780,545,860.65	42,230,445,516.67
支付给职工以及为职工支付的现金		187,013,412.36	195,169,601.49
支付的各项税费		197,885,180.58	102,796,126.98
支付其他与经营活动有关的现金		2,001,185,753.70	1,671,473,927.54
经营活动现金流出小计		36,166,630,207.29	44,199,885,172.68
经营活动产生的现金流量净额		1,637,862,519.20	1,104,188,693.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,470,457,405.15	13,216,400,000.00
取得投资收益收到的现金		204,277,709.26	159,744,685.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			165,635.00
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		14,674,735,114.41	13,376,310,320.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,624,620.11	2,869,637.00
投资支付的现金		14,984,685,772.16	12,859,520,000.00
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		14,989,310,392.27	12,862,389,637.00
投资活动产生的现金流量净额		-314,575,277.86	513,920,683.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,917,800,000.00	4,932,838,398.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,582,790,014.26	1,793,141,138.73
筹资活动现金流入小计		10,500,590,014.26	6,725,979,536.73
偿还债务支付的现金		3,720,235,000.00	6,088,944,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,959,244.55	419,109,013.74
支付其他与筹资活动有关的现金		8,250,258,244.22	738,162,345.28
筹资活动现金流出小计		12,283,452,488.77	7,246,216,059.02
筹资活动产生的现金流量净额		-1,782,862,474.51	-520,236,522.29
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		-459,575,233.17	1,097,872,854.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,078,633,783.61	980,760,928.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,619,058,550.44	2,078,633,783.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

[illegible]

母公司所有者权益变动表

[illegible]

[illegible]

(金额单位：元 币种：人民币)

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%；赣江新区全球星投资管理有限公司（原名“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 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%；赣江新区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，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%；赣江新区全球星投资管理有限公司持有本公司股份为 7,750 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“002416”。

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%，赣江新区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%，赣江新区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，赣江新区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股权 9,500 万元，持股比例 9.5086%；赣江新区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 元。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。

根据公司 2017 年度股东大会决议审议，公司申请新增的注册资本为人民币 206,546,967.00 元，公司按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 206,546,967.00 股，每股面值 1 元，计增加股本 206,546,967.00 元。本次变更已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 6 月 6 日出具中证天通（2018）证验字第 10006 号验资报告，变更后的注册资本为人民币 1,239,281,806.00 元，股本为人民币 1,239,281,806.00 元。

经过上述历次股票发行及过去年度的红股派发，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,239,281,806.00 股，详见附注六（三十）股本。

公司经营范围：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、电子产品及有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。（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。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；二类医疗器械销售。

本公司的母公司为深圳市神州通投资集团有限公司，最终控制人为黄绍武。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 1 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 117 家，新增 37 家公司，因处置或转让不再包括 10 家公司，净增加 27 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确

认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子

公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日

孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

8、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业，以应收票据的账龄作为信用风险特征

（2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

①单项金额重大并单项评估信用风险的应收账款的确认标准、计提方法

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%的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

B· 除上述公司之外，本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

②单项金额虽不重大但单项评估信用风险的应收账款

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收账款，单独进行信用减值测试，有客观证据表明其发生了信用减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提预期信用损失：

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除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方往来组合	以与债务人是否为本公司合并范围内关联方为信用风险特征划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收保理款组合	按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

①单项金额重大并单项评估信用风险的其他应收款的确认标准、计提方法

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 200 万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

B· 除上述公司之外，本公司将金额为人民币 500 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

②单项金额虽不重大但单项评估信用风险的其他应收款

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的其他应收款，单独进行信用减值测试，有客观证据表明其发生了信用减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提预期信用损失：

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除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方往来组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

（4）发放贷款及垫款

本公司依据贷款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估贷款的信用风险，并划分为前述三个阶段，分别计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验和《贷款风险分类指引》等文件，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对于划分为第一阶段的贷款，采用相当于未来12个月内的预期信用损失的金额按正常类贷款及保理融资款计量减值损失；对于划分为第二、三阶段的信用、保证类贷款，编制贷

款逾期天数与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于划分为第二、三阶段的抵押、质押类贷款及保理融资款，将贷款及保理融资款余额与担保物预计可收回金额的现值进行比较，计算预期信用损失。

对合并范围内公司之间的贷款，公司不计提信用减值准备。

（5）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（7）长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十二）存货

1、存货的分类

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、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照实际成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除煤等商品在领用和发出时按个别认定法计价外，其他存货在领用和发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理,此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产减值测试见本附注“四、（十九）长期资产减值”。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

在建工程减值测试见本附注“四、（十九）长期资产减值”。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（十九）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	3-5 年	

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。

经复核，本年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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，

对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保,并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况,这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付,以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按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,相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付,按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

对于授予职工的股票期权,通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值,应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六）收入

1、收入确认一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、除上述收入确认的总体原则外，各类不同业务类型的收入确认具体方法如下：

（1）智能手机分销业务：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。对没有完整控制权、没有承担主要存货风险的商品销售，公司按净额法确认收入。

（2）数字化零售移动转售业务：语音通话费，月租费及短信、炫铃、个性化彩铃、来电显示、秘书服务等增值业务在提供服务后根据计费结算系统计算确认收入。

（3）保理业务：在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理收入。

（二十七）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏

损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,才确认递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

(二十九) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 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。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承担的与租赁相关的费用时,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) 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。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。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

公司 2020 年 4 月 21 日已公告会计政策变更，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表：

a、对合并财务报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日（变更后）
流动负债：				
预收账款	684,258,310.32			
减：转出至合同负债		605,538,327.72		

项目	2019年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2020年1月1日（变更后）
转出至其他流动负债		78,719,982.60		
按新收入准则列示的余额				
合同负债	—			
加：自预收账款转入	—	605,538,327.72		—
按新收入准则列示的余额	—	—		605,538,327.72
其他流动负债	—			
加：自预收账款转入	—	78,719,982.60		—
按新收入准则列示的余额	—	—		78,719,982.60

b、对公司财务报表的影响

项目	2019年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2020年1月1日（变更后）
流动负债：				
预收账款	574,177,581.49			
减：转出至合同负债	—	508,121,753.53		—
转出至其他流动负债	—	66,055,827.96		—
按新收入准则列示的余额	—			—
合同负债	—			
加：自预收账款转入	—	508,121,753.53		
按新收入准则列示的余额				508,121,753.53
其他流动负债	—			
加：自预收账款转入	—	66,055,827.96		—
按新收入准则列示的余额	—	—		66,055,827.96

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计	1%、3%、5%、6%、9%、13%

税种	计税依据	税率或征收率
	缴增值税	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	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

本公司存在以下不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳市优友互联有限公司	15
深圳市爱施德通讯科技有限公司	
福建爱施迪通讯器材有限公司	5、10
深圳市凯辰网络有限公司	
深圳市新凯辰科技有限公司	
南宁市享易数码有限公司	
合肥酷动数码科技有限公司	
石家庄酷动数码有限公司	
厦门酷动数码产品有限公司	
福州酷动数码产品有限公司	
西安市乐动电子数码有限公司	
南昌市酷动数码有限责任公司	
南宁酷动数码产品有限公司	
青岛酷动数码产品有限公司	
济南乐动数码有限公司	
武汉酷动商贸有限公司	
郑州酷动电子产品有限公司	
杭州酷动数码有限公司	
宁波酷动数码有限公司	
金华酷动数码有限公司	
天津乐动数码产品有限公司	
海口酷动数码有限公司	
赣州市酷动数码有限公司	
西藏乐意数码有限公司	
深圳市合烁数码有限公司	
长沙酷动数码产品有限公司	
唐山乐酷商贸有限公司	
北京合烁数码科技有限公司	
九江市酷动数码产品有限公司	
信阳市酷动数码科技有限公司	

纳税主体名称	所得税税率（%）
蚌埠市酷动数码产品有限公司	
芜湖酷烁数码产品有限公司	
许昌乐动商贸有限公司	
北京优友信息科技有限公司	
北京聚美华科技有限公司	
深圳市云达数据科技有限公司	
北京富能信息技术有限公司	
壹号电子商务有限公司	
深圳市酷众科技有限公司	
海南果橙互联文化商贸有限公司	
深圳市神州通数码科技有限公司	
深圳市酷彩科技有限公司	
深圳市互动科技有限公司	
北京汇乐之音数字文化传播有限公司	
北京龙迹天地科技有限公司	
北京雪狐影视文化咨询有限公司	
北京天地互动信息技术有限公司	
北京数码明天科技发展有限公司	
啦哇文化传媒（深圳）有限公司	
深圳市优友信息技术有限公司	
深圳金石创新科技有限公司	
深圳市臻和通讯有限公司	
广东省爱耀通讯器材有限公司	
广东臻宝科技有限公司	
江西酷兜科技有限公司	
一号机(北京)科技有限公司	
江西爱保保险代理有限公司	
江西爱施德保险经纪有限公司	
杭州爱施迪通讯有限公司	
深圳市新耀辉科技有限公司	
深圳市网爱金融服务有限公司	
深圳市乐享无限文化有限公司	
深圳市越浪科技有限公司	
深圳市荣尊达电子科技有限公司	
北京实丰通讯器材有限责任公司	
天津爱施迪通讯器材有限公司	
邯郸酷之动数码有限公司	
深圳市爱保科技信息服务有限公司	
爱施德（香港）有限公司	采用地域来源原则征税，源自香港利润部分为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。
展弘实业有限公司	
中国供应链金融服务有限公司	
一號機（香港）有限公司	

纳税主体名称	所得税税率（%）
YIHAOJI (UKRAINE) LIMITED	18
YHJ TRADING LTD	19-25
YI HAO JI (CANADA) LTD.	36
YHJ KOREA INC	10、20、22、25
Genesis (BVI) Holding 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
MIAMI GIN HUNG INDUSTRIAL CORPORATION	根据美国税法 I.R.C. §11(b)，公司收入应缴纳百分之二十一（21%）的公司所得税

（二）税收优惠及批文

（1）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深圳市优友互联有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 25%、适用 20% 税率，100 万元到 300 万元的部分减按 50%、适用 20% 税率缴纳企业所得税。

（3）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。

（4）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。

（5）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）。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

（1）货币资金明细

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	467,110.80	661,401.32
银行存款	2,428,822,727.31	2,598,225,607.61
其他货币资金	1,666,898,764.91	839,873,003.46
合 计	4,096,188,603.02	3,438,760,012.39
其中：存放在境外的款项总额	9,397,482.82	115,853,563.49

（2）其他货币资金明细

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	176,218,304.87	38,594,200.47
信用证保证金	122,000,000.00	—
用于担保的定期存款或通知存款	777,600,000.00	287,500,000.00
第三方平台资金	92,111,472.66	63,105,441.75
保函保证金	398,925,493.61	450,625,935.88
其他保证金	100,043,493.77	47,425.36
合 计	1,666,898,764.91	839,873,003.46

(3) 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	176,218,304.87	38,594,200.47
信用证保证金	122,000,000.00	—
用于担保的定期存款或通知存款	777,600,000.00	287,500,000.00
保函保证金	398,925,493.61	450,625,935.88
冻结资金	122,401,541.67	—
第三方平台保证金	40,000.00	—
其他保证金	100,043,493.77	—
合 计	1,697,228,833.92	776,720,136.35

①截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以人民币 777,600,000.00 元银行定期存单为质押，分别取得集友银行福州分行 61,500,000.00 美元（折合人民币 401,281,350.00 元）短期借款、汇丰银行（中国）有限公司深圳分行 24,000,000.00 美元（折合人民币 156,597,600.00 元）短期借款和韩国产业银行上海分行人民币 400,000,000.00 元短期借款，见本附注（十九）、短期借款。

②截至 2020 年 12 月 31 日，冻结资金主要系深圳市天道计然金融服务有限公司车贷业务涉嫌套路贷，导致与之有合作的所有公司资金被冻结，包括本公司之子公司账户资金 122,400,428.58 元。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	514,070,959.09	125,224,475.73
其中：权益工具投资	110,000,000.00	110,000,000.00
结构性存款	—	13,024,475.73
理财产品	404,070,959.09	2,200,000.00
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	—	—
合 计	514,070,959.09	125,224,475.73
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	—	—

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,100,000.00	6,850,000.00
商业承兑汇票	117,510,494.46	362,800,000.00
小 计	122,610,494.46	369,650,000.00
减：坏账准备	5,482,837.70	—
合 计	117,127,656.76	369,650,000.00

2、期末已质押的应收票据情况

注：截至期末不存在已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	428,689,332.00	—
信用证	860,000,000.00	—
合 计	1,288,689,332.00	—

注：上述已贴现未到期的信用证 860,000,000.00 元和银行承兑汇票 300,000,000.00 元为子公司西藏酷爱通信有限公司贴现本公司向其开具的信用证和银行承兑汇票，已重分类至短期借款中反映，参见本附注（十九）、短期借款。

4、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
不计提坏账准备的应收票据	5,100,000.00	4.16	—	—	5,100,000.00
其中：银行承兑汇票	5,100,000.00	4.16	—	—	5,100,000.00
按组合计提坏账准备的应收票据	117,510,494.46	95.84	5,482,837.70	4.67	112,027,656.76
其中：商业承兑汇票	117,510,494.46	95.84	5,482,837.70	4.67	112,027,656.76
合 计	122,610,494.46	100.00	5,482,837.70	4.47	117,127,656.76

（1）组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
0-3 个月	117,510,494.46	5,482,837.70	4.67
合 计	117,510,494.46	5,482,837.70	4.67

注：本期应收 A 客户的商业承兑汇票预期信用风险及损失增加，按 10%比例计提坏账准备。

5、其他说明

截止 2020 年 12 月 31 日，存在 150,000,000.00 元系本公司向全资子公司西藏酷爱通信有限公司开具的商业承兑汇票，在合并层面已进行抵消。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,070,671,394.32
其中：0-3 个月	1,056,379,184.35
3-6 个月	10,554,403.79
6 个月-1 年	3,737,806.18
1 至 2 年	40,520,597.45
2 至 3 年	27,360,612.44
3 年以上	63,522,941.36
小 计	1,202,075,545.57
减：坏账准备	84,642,725.01
合 计	1,117,432,820.56

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	330,825,985.44	27.52	77,870,090.29	23.54	252,955,895.15
其中：单项金额重大	324,810,087.97	27.02	72,100,380.78	22.20	252,709,707.19
单项金额不重大	6,015,897.47	0.50	5,769,709.51	95.91	246,187.96
按组合计提坏账准备的应收账款	871,249,560.13	72.48	6,772,634.72	0.78	864,476,925.41
其中：账龄组合	858,276,011.67	71.40	6,313,163.75	0.74	851,962,847.92
应收保理款	12,973,548.46	1.08	459,470.97	3.54	12,514,077.49
合 计	1,202,075,545.57	100.00	84,642,725.01	7.04	1,117,432,820.56

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	114,261,975.86	7.30	49,204,636.68	43.06	65,057,339.18
其中：单项金额重大	101,940,160.84	6.51	37,129,217.00	36.42	64,810,943.84

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大	12,321,815.02	0.79	12,075,419.68	98.00	246,395.34
按组合计提坏账准备的应收账款	1,450,618,636.02	92.70	15,760,632.39	1.09	1,434,858,003.63
其中：账龄组合	1,372,645,087.56	87.72	14,201,161.42	1.03	1,358,443,926.14
应收保理款	77,973,548.46	4.98	1,559,470.97	2.00	76,414,077.49
合 计	1,564,880,611.88	100.00	64,965,269.07	4.15	1,499,915,342.81

(1) 单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	215,423,060.77	21,542,306.08	10.00	预期风险增加
客户 B	63,380,000.00	10,166,152.00	16.04	一审已胜诉，根据已保全财产情况预估
客户 C	27,527,857.47	21,912,752.97	79.60	采用预计未来可收回金额的现值计算
客户 D	12,347,273.94	12,347,273.94	100.00	客户财务状况恶化，款项预计无法收回
客户 E	6,131,895.79	6,131,895.79	100.00	客户财务状况恶化，款项预计无法收回
合 计	324,810,087.97	72,100,380.78	—	—

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	839,916,664.65	297,513.35	0.04
3-6 个月	10,482,592.23	1,035,879.33	9.88
6 个月-1 年	3,729,546.17	1,116,190.69	29.93
1-2 年	719,144.79	468,301.82	65.12
2-3 年	3,285,122.47	3,252,337.20	99.00
3 年以上	142,941.36	142,941.36	100.00
合 计	858,276,011.67	6,313,163.75	0.74

(3) 应收保理款坏账准备

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市飞马国际供应链股份有限公司	12,973,548.46	459,470.97	3.54	已达成和解，根据可收回金额预估

合 计	12,973,548.46	459,470.97	—	—
-----	---------------	------------	---	---

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	其他	
坏账准备	64,965,269.07	42,086,458.01	22,511,002.07	102,000.00	84,642,725.01
合 计	64,965,269.07	42,086,458.01	22,511,002.07	102,000.00	84,642,725.01

4、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	22,511,002.07

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 525,005,511.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 32,075,039.39 元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的费用
应收货款保理	1,129,639,239.62	5,121,178.13
合 计	1,129,639,239.62	5,121,178.13

注：①于 2020 年度，本公司及子公司向保理公司以不附追索权的方式转让了应收账款 1,129,639,239.62 元（上年同期：1,134,072,218.31 元），相关的费用为 5,121,178.13 元（上年同期：2,741,105.06 元）。

②上述应收货款保理均产生于本公司及子公司与客户子公司苏宁商业保理有限公司（以下简称“苏宁保理公司”）签订的《无追索权保理业务协议》，约定公司将应收苏宁集团及其旗下子公司的款项以不附追索权的方式转让给苏宁保理公司，协议未约定保理费率，由双方根据实际情况协商确定分摊比例，无法在资产负债表日测算其公允价值，且公司应收货款保理业务的实质仍为收取合同现金流量为目的，故按摊余成本计量，不重分类至应收款项融资。

（五）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,207,523,586.27	99.75	996,243,036.03	99.63
1-2 年	1,197,620.12	0.10	2,742,499.72	0.27
2-3 年	1,079,226.86	0.09	865,136.40	0.09
3 年以上	760,133.08	0.06	110,023.20	0.01
合 计	1,210,560,566.33	100.00	999,960,695.35	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 846,961,326.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 69.96%。

（六）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,047,527.31	4,584,456.74
其他应收款	198,727,100.98	178,869,134.33
合 计	201,774,628.29	183,453,591.07

1、应收利息

（1）应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
贷款利息	2,919,527.31	4,584,456.74
保证金利息	128,000.00	—
结构性存款固定收益	—	—
小 计	3,047,527.31	4,584,456.74
减：坏账准备	—	—
合 计	3,047,527.31	4,584,456.74

（1） 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
2020 年 1 月 1 日应收利息	—	—	—	—
账面余额在本期：				
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2020 年 12 月 31 日余额	—	—	—	—

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	147,271,882.84

账 龄	期末余额
1 至 2 年	14,767,778.09
2 至 3 年	53,032,554.48
3 至 4 年	2,853,644.04
4 至 5 年	4,041,240.27
5 年以上	14,684,191.47
小 计	236,651,291.19
减：坏账准备	37,924,190.21
合 计	198,727,100.98

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	93,381,719.48	90,756,639.09
单位往来款	104,319,690.31	67,006,024.64
股权转让款	—	55,100,000.00
员工备用金	810,223.06	669,449.29
代垫费用	35,724,695.64	6,566,776.46
代扣社保	2,414,962.70	3,013,544.64
小 计	236,651,291.19	223,112,434.12
减：坏账准备	37,924,190.21	44,243,299.79
合 计	198,727,100.98	178,869,134.33

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	7,625,842.33	—	36,617,457.46	44,243,299.79
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	2,466,547.15	—	25,431,443.17	27,897,990.32
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	34,521,889.50	34,521,889.50
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	304,789.60	304,789.60

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	10,092,389.48	—	27,831,800.73	37,924,190.21

（4）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	其他变动	
坏账准备	44,243,299.79	27,897,990.32	34,521,889.50	304,789.60	37,924,190.21
合 计	44,243,299.79	27,897,990.32	34,521,889.50	304,789.60	37,924,190.21

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	34,521,889.50

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 124,473,969.44 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 52.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,472,942.31 元。

（七）存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,248,394,235.11	60,627,083.66	2,187,767,151.45	2,366,900,816.86	113,047,137.38	2,253,853,679.48
委托代销商品	—	—	—	312,680.70	72,157.44	240,523.26
发出商品	48,911,880.62	—	48,911,880.62	79,995,438.70	—	79,995,438.70
合 计	2,297,306,115.73	60,627,083.66	2,236,679,032.07	2,447,208,936.26	113,119,294.82	2,334,089,641.44

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	113,047,137.38	29,346,317.87	—	81,766,371.59	—	60,627,083.66
委托代销商品	72,157.44	—	—	72,157.44	—	—
合 计	113,119,294.82	29,346,317.87	—	81,838,529.03	—	60,627,083.66

本期存货跌价准备转销主要系存货实现销售。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵的增值税	90,546,696.19	110,168,545.06
预缴的企业所得税	5,039,397.15	2,214,880.44
待摊费用	2,596,949.19	136,151.20

项目	期末余额	上年年末余额
合 计	98,183,042.53	112,519,576.70

(九) 发放贷款及垫款

1、明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
贷款		
其中：信用贷款	585,271,554.34	571,962,827.54
保证贷款	239,288,598.13	300,885,934.12
抵押贷款	118,193,933.14	92,175,718.38
合计	942,754,085.61	965,024,480.04
贷款损失准备：		
其中：信用贷款	71,363,570.71	16,800,906.89
保证贷款	33,593,312.49	33,805,980.88
抵押贷款	4,173,064.12	1,762,242.35
合计：	109,129,947.32	52,369,130.12
账面价值	833,624,138.29	912,655,349.92

2、发放贷款及垫款坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	18,504,814.82	—	33,864,315.30	52,369,130.12
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-9,777,915.00	9,777,915.00	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	21,175,315.43	49,498,897.50	—	70,674,212.93
本期转回	—	—	13,913,395.73	13,913,395.73
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2020 年 12 月 31 日余额	29,902,215.25	59,276,812.50	19,950,919.57	109,129,947.32

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
深圳国鑫创沅移动互联网股权投资中心（有限合伙）	3,765,339.34	—	3,765,339.34	—	—	—
爱施德全球贸易有限公司	1,374,288.17	—	—	-137,030.90	-75,798.39	—
小计	5,139,627.51	—	3,765,339.34	-137,030.90	-75,798.39	—
合 计	5,139,627.51	—	3,765,339.34	-137,030.90	-75,798.39	—

续：

被投资单位	其他增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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					
深圳国鑫创沅移动互联网股权投资中心（有限合伙）	—	—	—	—	—
爱施德全球贸易有限公司	—	—	—	1,161,458.88	—
小计	—	—	—	1,161,458.88	—
合 计	—	—	—	1,161,458.88	—

（十一）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额
中新控股科技集团有限公司股权投资	—
深圳市优宝在线科技有限公司	200,000.00
深圳市众脉投资有限合伙企业（有限合伙）	40.00
深圳市星盟信息技术合伙企业（有限合伙）	660,000,000.00
合 计	660,200,040.00

2、非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中新控股科技集团有限公司股权投资	—	—	378,177,049.90	—	非交易性股权投资	—
深圳市优宝在线科技有限公司	—	—	—	—	非交易性股权投资	—
深圳市众脉投资有限合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	非交易性股权投资	—
深圳市星盟信息技术合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	非交易性股权投资	—
合 计	—	—	378,177,049.90	—	—	—

（十二）其他非流动金融资产

项 目	期末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,420,856.88
其中：权益工具投资	26,420,856.88
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	—
合 计	26,420,856.88

（十三）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,214,959.24	12,115,451.17
固定资产清理	—	—
合 计	14,214,959.24	12,115,451.17

2、固定资产

（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	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	14,159,367.46	7,811,768.97	33,781,880.91	18,102,372.40	73,855,389.74
2.本期增加金额	—	435,562.42	5,093,813.99	622,674.49	6,152,050.90
(1)购置	—	435,562.42	5,093,813.99	622,674.49	6,152,050.90
3.本期减少金额	1,894,167.00	1,480,008.04	4,399,630.24	5,187,108.13	12,960,913.41

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
(1)处置或报废	1,894,167.00	1,480,008.04	4,399,630.24	5,187,108.13	12,960,913.41
4.期末余额	12,265,200.46	6,767,323.35	34,476,064.66	13,537,938.76	67,046,527.23
二、累计折旧					
1.上年年末余额	10,019,512.55	5,039,410.19	32,340,892.70	14,340,123.13	61,739,938.57
2.本期增加金额	581,590.88	383,096.20	2,499,502.89	370,206.29	3,834,396.26
(1)计提	581,590.88	383,096.20	2,499,502.89	370,206.29	3,834,396.26
3.本期减少金额	1,894,167.00	1,406,007.64	4,281,797.65	5,160,794.55	12,742,766.84
(1)处置或报废	1,894,167.00	1,406,007.64	4,281,797.65	5,160,794.55	12,742,766.84
4.期末余额	8,706,936.43	4,016,498.75	30,558,597.94	9,549,534.87	52,831,567.99
三、减值准备					
1.上年年末余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1)计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1)处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,558,264.03	2,750,824.60	3,917,466.72	3,988,403.89	14,214,959.24
2.上年年末账面价值	4,139,854.91	2,772,358.78	1,440,988.21	3,762,249.27	12,115,451.17

(2) 报告期内无暂时闲置的固定资产情况

(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 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	475,347.40
合 计	475,347.40

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,627,978.81	人才住房无房产证
合 计	2,627,978.81	—

(十四) 在建工程

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	643,421.50	234,513.28

项目	期末余额	上年年末余额
工程物资	—	—
合 计	643,421.50	234,513.28

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
征信软件	643,421.50	—	643,421.50	234,513.28	—	234,513.28
合 计	643,421.50	—	643,421.50	234,513.28	—	234,513.28

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	音乐使用权	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	56,345,879.16	77,000.00	56,422,879.16
2.本期增加金额	2,484,303.30	—	2,484,303.30
(1) 购置	2,484,303.30	—	2,484,303.30
3.本期减少金额	8,301,852.96	—	8,301,852.96
(1) 处置	8,301,852.96	—	8,301,852.96
4.期末余额	50,528,329.50	77,000.00	50,605,329.50
二、累计摊销			
1.上年年末余额	34,787,844.26	77,000.00	34,864,844.26
2.本期增加金额	6,690,135.56	—	6,690,135.56
(1) 计提	6,690,135.56	—	6,690,135.56
3.本期减少金额	8,052,567.64	—	8,052,567.64
(1) 处置	8,052,567.64	—	8,052,567.64
4.期末余额	33,425,412.18	77,000.00	33,502,412.18
三、减值准备			
1.上年年末余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,102,917.32	—	17,102,917.32
2.上年年末账面价值	21,558,034.90	—	21,558,034.90

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市彩梦科技有限公司（以下简称“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
广东优友网络科技有限公司收购深圳金石创新科技有限公司	9,780.76	—	—	—	—	9,780.76
深圳市爱保科技信息服务有限公司收购北京威丰科技有限公司	1,453,505.63	—	—	—	—	1,453,505.63
彩梦科技公司收购啦哇文化（深圳）传媒有限公司		1,379,027.08				1,379,027.08
深圳市越浪科技有限公司收购深圳市荣尊达电子科技有限公司		90,000.00				90,000.00
合 计	12,675,601.24	1,469,027.08	—	—	—	14,144,628.32

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
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

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
彩梦科技公司收 购北京雪狐影视 文化咨询有限公司	74,833.51	336,113.94	—	—	—	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
合 计	9,001,497.85	2,210,817.00	—	—	—	11,212,314.85

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
装修费	7,579,317.52	13,133,359.62	10,047,917.34	—	10,664,759.80
其他	486,778.07	280,976.47	579,611.30	—	188,143.24
合 计	8,066,095.59	13,414,336.09	10,627,528.64	—	10,852,903.04

(十八) 递延所得税资产/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		上年年末余额	
	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
信用减值准备	219,813,295.15	53,168,482.91	142,117,675.10	33,886,857.61
应收账款销售价保	10,763,164.04	2,691,019.50	16,643,838.17	4,160,959.54
存货跌价准备	59,999,692.28	14,827,775.68	97,332,385.39	24,268,761.91
内部交易未实现利润	8,033,742.03	2,008,435.51	26,089,647.44	6,522,411.86
可抵扣亏损	462,886,605.90	75,778,928.30	497,850,101.75	85,216,951.64
外币借款锁汇差	—	—	8,446,602.00	2,111,650.50
合 计	761,496,499.40	148,474,641.90	788,480,249.85	156,167,593.06

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	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
非同一控制企业合并资产评估增值	380,142.42	95,035.60	380,142.42	95,035.60
公允价值变动	14,070,959.09	3,517,739.77	10,000,000.00	2,500,000.00
合 计	14,451,101.51	3,612,775.37	10,380,142.42	2,595,035.60

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	11,894,790.42	25,052,688.48
可抵扣亏损	77,817,625.80	87,063,887.70
预计负债	—	515,380.11
合 计	89,712,416.22	112,631,956.29

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

年份	期末金额	上年年末金额	备注
2020	—	9,762,722.14	可抵扣亏损
2021	4,919,998.47	9,143,744.59	可抵扣亏损
2022	21,745,791.24	5,573,495.70	可抵扣亏损
2023	9,791,532.53	37,109,309.33	可抵扣亏损
2024	19,003,397.46	25,474,615.94	可抵扣亏损
2025	22,356,906.10	—	可抵扣亏损
合 计	77,817,625.80	87,063,887.70	

（十九）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	957,878,950.00	504,144,810.00
保证借款	1,800,000,000.00	2,011,488,398.00
合 计	2,757,878,950.00	2,515,633,208.00

（1）上述短期保证借款中包括全资子公司西藏酷爱通信有限公司贴现本公司开具的信用证和银行承兑而转入的借款分别为 860,000,000.00 元和 300,000,000.00 元。

（2）质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、（一）货币资金、附注六、（三）应收票据。

（二十）交易性金融负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	8,446,602.00	—	8,446,602.00	—
其中：外币借款锁汇	8,446,602.00	—	8,446,602.00	—
合 计	8,446,602.00	—	8,446,602.00	—

(二十一) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	285,000,000.00	192,788,955.35
信用证	50,000,000.00	—
合 计	335,000,000.00	192,788,955.35

(二十二) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	1,287,151,383.68	1,555,065,156.54
合 计	1,287,151,383.68	1,555,065,156.54

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	—	684,258,310.32
合 计	—	684,258,310.32

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	678,777,470.78	—
合 计	678,777,470.78	—

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,333,482.07	382,319,252.31	350,726,626.13	110,926,108.25
二、离职后福利-设定提存计划	500,022.73	9,092,057.75	9,510,916.41	81,164.07
三、辞退福利	173,690.00	9,347,710.58	9,521,400.58	—
合 计	80,007,194.80	400,759,020.64	369,758,943.12	111,007,272.32

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	77,319,441.54	341,880,772.83	310,031,297.67	109,168,916.70
二、职工福利费	106,437.00	14,487,673.37	14,593,310.37	800.00
三、社会保险费	159,211.77	7,612,992.69	7,750,048.62	22,155.84
其中：医疗保险费	152,769.14	6,825,497.81	6,957,751.33	20,515.62
工伤保险费	6,367.77	224,945.57	229,805.86	1,507.48
生育保险费	74.86	562,549.31	562,491.43	132.74
四、住房公积金	18,332.27	7,379,647.60	7,397,535.87	444.00
五、工会经费和职工教育经费	1,657,842.75	1,322,282.61	1,318,857.53	1,661,267.83
六、其他短期薪酬	72,216.74	9,635,883.21	9,635,576.07	72,523.88
合 计	79,333,482.07	382,319,252.31	350,726,626.13	110,926,108.25

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	499,974.13	8,535,008.39	8,956,447.75	78,534.77
2.失业保险费	48.60	557,049.36	554,468.66	2,629.30
合 计	500,022.73	9,092,057.75	9,510,916.41	81,164.07

4、其他说明

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资乘以各地适用的比例向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	72,922,257.59	24,450,748.85
企业所得税	155,279,552.21	84,535,707.90
城市维护建设税	1,352,739.61	1,145,956.09
教育费附加	984,631.82	841,740.67
个人所得税	4,859,681.09	2,896,426.69
印花税	2,886,768.53	2,107,364.29
其他	43,725.26	37,167.06
合 计	238,329,356.11	116,015,111.55

(二十七) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	3,537,471.75	1,930,542.92
其他应付款	153,973,598.83	78,584,722.99
合 计	157,511,070.58	80,515,265.91

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息	—	—
短期借款应付利息	3,537,471.75	1,930,542.92
合 计	3,537,471.75	1,930,542.92

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	570,733.91	1,617,142.29
代垫费用	12,740,170.12	3,938,272.26
押金及保证金	94,974,626.22	45,274,834.00
往来款	36,643,378.92	25,308,870.10

项目	期末余额	上年年末余额
其他	9,044,689.66	2,445,604.34
合 计	153,973,598.83	78,584,722.99

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	88,241,071.20	—
合 计	88,241,071.20	—

(二十九) 预计负债

1、预计负债明细表

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
手机碎屏保证	—	515,409.90	—
合 计	—	515,409.90	—

(三十) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,239,281,806.00	—	—	—	—	—	1,239,281,806.00

(三十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,619,824,557.19	—	—	1,619,824,557.19
其他资本公积	2,207,901.37	—	439.05	2,207,462.32
合 计	1,622,032,458.56	—	439.05	1,622,032,019.51

(三十二) 其他综合收益

(1)、其他综合收益明细

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-369,771,317.00	-10,066,745.99	—	-1,661,013.09	-8,405,732.90	—	-378,177,049.90
其中：其他权益工具投资公允价值	-369,771,317.00	-10,066,745.99	—	-1,661,013.09	-8,405,732.90	—	-378,177,049.90

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,180,904.17	14,622,955.21	—	—	15,489,717.72	-866,762.51	11,308,813.55
其中：外币财务报表折算差额	-4,180,904.17	14,622,955.21	—	—	15,489,717.72	-866,762.51	11,308,813.55
其他综合收益合计	-373,952,221.17	4,556,209.22	—	-1,661,013.09	7,083,984.82	-866,762.51	-366,868,236.35

（三十三）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	274,170,573.16	30,824,081.77	—	304,994,654.93
合计	274,170,573.16	30,824,081.77	—	304,994,654.93

2、其他说明

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

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

（三十四）一般风险准备金

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少	期末余额
一般风险准备金	15,291,367.20	—	—	15,291,367.20
合计	15,291,367.20	—	—	15,291,367.20

（三十五）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,177,786,269.58	1,776,746,860.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	313,168,882.89
调整后期初未分配利润	2,177,786,269.58	2,089,915,742.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	700,472,509.45	343,682,499.84
减：提取法定盈余公积	30,824,081.77	9,446,388.73
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	-1,490,776.76
应付普通股股利	247,856,361.20	247,856,361.20

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	2,599,578,336.06	2,177,786,269.58

（三十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	63,924,987,192.78	61,759,578,868.02	55,709,895,836.70	54,197,626,264.44
其他业务	107,452,003.65	12,645,344.59	86,735,118.93	9,508,846.54
合 计	64,032,439,196.43	61,772,224,212.61	55,796,630,955.63	54,207,135,110.98

（三十七）利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	157,516,598.40	172,691,657.40
其中：发放贷款利息收入	157,516,598.40	172,691,657.40
合 计	157,516,598.40	172,691,657.40

（三十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,638,705.29	13,949,504.34
教育费附加	16,275,957.16	10,066,517.15
房产税	92,325.96	135,204.92
印花税	31,539,965.30	26,619,871.20
其他	16,032.45	52,969.77
合 计	70,562,986.16	50,824,067.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（三十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	239,725,721.19	210,942,185.69
劳务佣金	180,206,667.29	88,884,650.35
业务拓展费	110,776,896.21	50,781,899.90
业务宣传费	75,444,159.87	13,048,767.34
代销服务费	64,293,618.45	43,444,482.15
物料消耗费	52,027,773.79	43,660,923.20
物业租赁费	44,981,274.93	42,189,894.81
业务招待费	17,544,955.11	24,918,652.72
业务差旅费	7,388,701.82	11,296,440.24
网络信息费	6,359,234.84	9,052,257.16
导购员管理费	2,289,981.10	13,815,524.46
商品维修费	559,158.70	1,060,192.69

项目	本期发生额	上期发生额
商品物流费	—	87,082,806.30
其他	38,941,836.50	45,841,331.97
合 计	840,539,979.80	686,020,008.98

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	152,120,187.08	140,310,750.02
业务招待费	24,674,290.72	16,872,630.71
物业租赁费	22,953,707.04	18,071,974.67
摊销计提费	19,956,257.32	8,724,171.48
网络信息费	7,818,915.73	6,173,623.53
业务差旅费	5,137,501.94	5,375,034.51
财产保险费	3,503,523.38	5,462,326.53
税费及政府规费	624,915.08	1,426,126.79
其他	10,954,149.69	23,265,880.50
合 计	247,743,447.98	225,682,518.74

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	8,913,112.37	9,667,610.26
摊销计提费	1,195,803.14	1,427,098.47
项目测试费	1,979,731.95	2,500,653.78
其他	17,360.64	64,425.04
合 计	12,106,008.10	13,659,787.55

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	176,622,331.63	174,204,402.90
减：利息收入	44,518,122.97	34,177,114.40
汇兑损益	30,728,391.96	-16,183,869.17
其他	47,384,622.58	30,391,949.60
合 计	210,217,223.20	154,235,368.93

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019 年福田区促批发零售业增长激励方案	—	1,550,000.00	与收益相关
规模奖励	3,772,800.00	433,208.59	与收益相关
电子商务示范企业基地支持	—	500,000.00	与收益相关
财政专项资金-信息化建设扶持	—	2,140,000.00	与收益相关
税收补偿	7,507,819.62	6,048,500.00	与收益相关
福田区产业发展专项资金-商业增长	—	400,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
支持			
平台建设项目类补助	114,846.00	116,900.00	与收益相关
品牌提升项目类补助	4,341,549.10	—	与收益相关
加计抵减补助	716,231.31	619,876.71	与收益相关
转售专项补助	8,559.00	450,000.00	与收益相关
研究开发类补助	250,000.00	61,000.00	与收益相关
国家高新技术企业补助	297,991.96	—	与收益相关
社保稳岗补贴	1,414,923.79	65,854.38	与收益相关
租房补助	219,212.58	—	与收益相关
个税手续费返还	1,208,286.84	92,504.34	与收益相关
政府贴息补助	1,253,065.41	—	与收益相关
其他	—	42,653.96	与收益相关
合 计	21,105,285.61	12,520,497.98	/

（四十四）投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,793.04	-26,393,338.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-313,792.94	26,758,800.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益	54,202,463.50	38,119,024.78
处置交易性金融负债取得的投资收益	—	-2,272,000.00
银行理财产品	7,920,802.18	12,941,863.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-5,121,178.13	-2,741,105.06
合 计	56,708,087.65	46,413,243.90

（四十五）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	上年同期发生额
交易性金融资产	11,959,232.82	434,475.73
交易性金融负债	—	-8,446,602.00
合 计	11,959,232.82	-8,012,126.27

（四十六）信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-42,262,325.42	-39,887,579.43
应收票据坏账损失	-5,482,837.70	—
其他应收款坏账损失	-27,919,468.29	- 31,605,780.63
贷款信用减值损失	-56,760,817.20	- 117,563,215.73
应收利息坏账损失	—	-1,164,617.82
合 计	-132,425,448.61	- 190,221,193.61

（四十七）资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
商誉减值损失	-2,210,817.00	—
存货跌价损失	-29,459,273.42	-109,896,222.10
合 计	-31,670,090.42	-109,896,222.10

（四十八）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-61,839.04	82,497.53
合 计	-61,839.04	82,497.53

（四十九）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
非流动资产毁损报废利得	2,113.81	5,075.52	2,113.81
与企业日常活动无关的政府补助	16,432,553.19	7,192,143.99	16,432,553.19
违约金收入	7,554,155.82	2,839,827.82	7,554,155.82
赔偿款收入	3,476,615.40	480,198.23	3,476,615.40
其他	9,796,827.75	4,705,275.00	9,796,827.75
合 计	37,262,265.97	15,222,520.56	37,262,265.97

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
奖励资金	16,331,467.29	6,951,080.48	与收益相关
福田区国库连锁商业企业支持款	—	200,000.00	与收益相关
历下区商贸流通业发展引导资金	—	20,000.00	与收益相关
因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	100,000.00	—	与收益相关
其他	1,085.90	21,063.51	与收益相关
合 计	16,432,553.19	7,192,143.99	/

（五十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	156,015.65	17,614.69	156,015.65
对外捐赠支出	1,670,000.00	—	1,670,000.00
罚款支出	10,743.91	202,804.86	10,743.91
赔偿金支出	9,990.57	17,980.50	9,990.57
违约金支出	187,661.43	623,111.62	187,661.43
非常损失	12,443,205.95	—	12,443,205.95
其他支出	684,204.10	2,280,409.16	684,204.10
合 计	15,161,821.61	3,141,920.83	15,161,821.61

（五十一）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	180,094,347.43	120,812,406.49
递延所得税费用	5,968,608.94	-46,762,210.80
合 计	186,062,956.37	74,050,195.69

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	984,277,609.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	246,069,402.34
子公司适用不同税率的影响	-10,533,822.89
调整以前期间所得税的影响	-51,180,719.20
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,149,411.14
研发费用加计扣除	-1,252,748.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,348,594.25
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	11,786,436.34
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-628,582.81
其他	2,174.49
所得税费用	186,062,956.37

(五十二) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	798,214,652.98	700,472,509.45	320,682,851.94	343,682,499.84
终止经营净利润	—	—	—	—
合 计	798,214,652.98	700,472,509.45	320,682,851.94	343,682,499.84

(五十三) 其他综合收益

详见本附注六、（三十二）。

(五十四) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	—	9,853,547.00
财务费用--利息收入	44,518,122.97	34,177,114.40
除税费返还外的其他政府补助收入	37,537,838.80	20,442,641.97
收到代垫款	75,298,875.8	9,851,051.48
大股东财务资助款	1,376,000,000.00	277,800,000.00
收到的其他款项	11,789,120.54	26,433,776.34
合 计	1,545,143,958.11	378,558,131.19

2、支付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	68,638,857.10	42,045,428.67
大股东财务资助款	1,376,000,000.00	277,800,000.00
劳务佣金	180,206,667.29	88,884,650.35
商品物流费	—	87,082,806.30
物业租赁费	67,934,981.97	60,261,869.48
业务招待费	42,219,245.83	41,791,283.43
中介服务费	77,738,201.52	56,323,955.12
银行手续费	42,886,697.62	30,391,949.60
业务拓展费	110,776,896.21	50,781,899.90
业务差旅费	12,526,203.76	16,671,474.75
业务宣传费	75,444,159.87	13,048,767.34
网络信息费	14,178,150.57	15,225,880.69
其他费用	117,167,363.88	111,694,119.21
支付的押金保证金	2,625,080.39	15,319,467.71
合 计	2,188,342,506.01	907,323,552.55

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金	9,400,773.73	—
其他	14,790,000.00	—
合 计	24,190,773.73	—

4、收到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	450,625,935.88	513,760,000.00
银行承兑汇票保证金	38,594,200.47	90,000,000.00
信用证保证金	—	312,850,000.00
结构性存款	6,770,000,000.00	526,270,000.00
定期存单	287,500,000.00	391,510,000.00
保证金、结构性存款利息	74,744,783.90	44,003,466.86
合 计	7,621,464,920.25	1,878,393,466.86

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函保证金	398,925,493.61	448,000,000.00
支付银承保证金	176,218,304.87	38,557,791.07
支付信用证保证金	122,000,000.00	—
协定存单、结构性存款	7,547,600,000.00	300,090,000.00
其他	222,485,035.44	1,662,345.28
合 计	8,467,228,833.92	788,310,136.35

(五十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	798,214,652.98	320,682,851.94
加：资产减值准备	164,095,539.03	300,117,415.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,834,396.26	3,986,317.29
无形资产摊销	6,690,135.56	5,130,366.48
长期待摊费用摊销	10,627,528.64	8,431,377.68
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）	61,839.04	-82,497.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	153,901.84	12,539.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-11,959,232.82	8,012,126.27
财务费用（收益以“-”号填列）	210,056,711.07	160,329,624.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,708,087.65	-46,413,243.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,692,951.16	-32,787,705.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,017,739.77	-159,453.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	68,064,291.50	-88,773,338.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	240,365,580.87	-750,493,540.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	185,760,701.37	1,803,521,004.89
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	1,627,968,648.62	1,691,513,845.13
2·不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	—	—
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	2,398,959,769.10	2,662,039,876.04
减：现金的上年年末余额	2,662,039,876.04	1,611,222,550.30
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的上年年末余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-263,080,106.94	1,050,817,325.74

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	55,100,000.00
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	—
其中：	
处置子公司收到的现金净额	55,100,000.00

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,398,959,769.10	2,662,039,876.04
其中：库存现金	467,110.80	661,401.32
可随时用于支付的银行存款	2,306,421,185.64	2,598,225,607.61
可随时用于支付的其他货币资金	92,071,472.66	63,152,867.11
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	2,398,959,769.10	2,662,039,876.04

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,697,228,833.92	见本附注六、(一)
合 计	1,697,228,833.92	

(五十七) 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	1,290,500.44	6.52490	8,420,386.32
欧元	6,290.01	8.02500	50,477.33
港币	5,367,718.62	0.84164	4,517,686.70
澳元	99,792.21	5.01630	500,587.66
格里夫纳	3,676,041.51	0.22935	843,100.12
加元	114,928.15	5.11610	587,983.91
韩元	62,021,400.00	0.00600	372,128.40
应收账款			
其中：美元	32,098,606.74	6.52490	209,440,199.12
韩元	3,474,508.00	0.00600	20,847.05
其他应收款			
其中：美元	641,169.61	6.52490	4,183,567.59
港币	284,701.34	0.84164	239,616.04
短期借款			
其中：美元	85,500,000.00	6.52490	557,878,950.00
应付账款			
其中：美元	578,689.96	6.52490	3,775,894.12
其他应付款			
其中：美元	309,395.02	6.52490	2,018,771.57
港币	5,994.00	0.84164	5,044.79

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
格里夫纳	121,122.77	0.22935	27,779.51
韩元	387,665.00	0.00600	2,325.99
应付利息			
其中：美元	80,049.66	6.52490	522,316.03
应交税费			
其中：港币	92,604.55	0.84164	77,939.69

注：汇率保留小数点 5 位小数

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。

(2) Genesis (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。

(3) Genesis (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。

(4) 中国供应链金融服务有限公司于 2016 年 4 月 19 日成立，注册地香港，为广东优友网络科技有限公司的全资子公司。

(5) 展弘实业有限公司于 2017 年 12 月 22 日成立，注册地香港，为深圳市优友供应链有限公司的全资子公司。

(6) MIAMI GIN HUNG INDUSTRIAL CORPORATION 于 2019 年 7 月 12 日成立，注册地美国迈阿密，为展宏实业有限公司的全资子公司。

(7) YHJ KOREA INC. 于 2020 年 8 月 18 日成立，注册地首尔，为爱施德（香港）有限公司的全资子公司。

(8) YIHAOJI (UKRAINE) LIMITED 于 2020 年 8 月 26 日成立，注册地敖德萨，为爱施德（香港）有限公司的全资子公司。

(9) YI HAO JI (CANADA) LTD. 于 2020 年 9 月 17 日成立，注册地多伦多，为一號機（香港）有限公司的全资子公司。

(10) 一號機（香港）有限公司于 2020 年 8 月 5 日成立，注册地中国香港，为深圳市一号机科技有限公司的全资子公司。

(11) YHJ TRADING LTD 于 2020 年 10 月 15 日成立，注册地伦敦，为一號機（香港）有限公司的全资子公司。

(12) YHJ (US) INC. 于 2020 年 12 月 6 日成立，注册地洛杉矶，为一號機（香港）有限公司的全资子公司。

(13) YHJ ITALY SRL 于 2020 年 12 月 24 日成立，注册地米兰，为一號機（香港）有限公司的全资子公司。

（五十八）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府贴息补助	1,253,065.41	其他收益	1,253,065.41
转售专项补贴	8,559.00	其他收益	8,559.00
房租补贴	219,212.58	其他收益	219,212.58
个税手续费返还	1,208,286.84	其他收益	1,208,286.84
规模奖励	3,772,800.00	其他收益	3,772,800.00
国家高新技术企业补助	297,991.96	其他收益	297,991.96
加计抵减补助	716,231.31	其他收益	716,231.31
品牌提升项目类补助	4,341,549.10	其他收益	4,341,549.10
平台建设项目类补助	114,846.00	其他收益	114,846.00
社保稳岗补贴	1,414,923.79	其他收益	1,414,923.79
税收补贴	7,507,819.62	其他收益	7,507,819.62
研究开发类补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	16,431,467.29	营业外收入	16,431,467.29
研究开发资助	546,000.00	冲减研发费用	546,000.00
其他	1,085.90	营业外收入	1,085.90

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
啦哇文化传媒（深圳）有限公司	2020/7/17	780,000.00	100.00	购买	2020/8/1	取得控制权	3,174,305.87	305,868.44
深圳爱巴巴网络科技有限公司	2020/10/1	51,000,000.00	51.00	购买	2020/10/1	取得控制权	257,158.21	-1,549,380.21
深圳市荣尊达电子科技有限公司	2020/12/1	90,000.00	100.00	购买	2020/12/1	取得控制权	—	181.97

其他说明：深圳爱巴巴网络科技有限公司成立时公司已取得 39%股权，于 2020 年 10 月 1 日，增持 51%股权，最终持有深圳爱巴巴网络科技有限公司 90%股权。

2、合并成本及商誉

合并成本	啦哇文化传媒（深圳）有限公司	深圳爱巴巴网络科技有限公司	深圳市荣尊达电子科技有限公司
--现金	172,844.46	99,227,929.27	—
--非现金资产的公允价值	873,166.35	1,777,367.57	—
--发行或承担的债务的公允价值	1,645,037.89	603,184.20	—
--发行的权益性证券的公允价值	—	—	—
--或有对价的公允价值	—	—	—
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	—	—
--其他	—	—	—
合并成本合计	780,000.00	51,000,000.00	90,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-599,027.08	51,205,077.45	—
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,379,027.08	-205,077.45	90,000.00

其他说明：购买日被合并企业可辨认净资产公允价值份额为被合并企业未经审计的账面净资产份额。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深圳爱巴巴网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	99,227,929.27	99,227,929.27
应收款项	1,149,681.15	1,149,681.15
预付款项	103,329.72	103,329.72
其他应收款	419,850.98	419,850.98
固定资产	59,621.64	59,621.64
长期待摊费用	44,884.08	44,884.08
负债：		
借款	—	—
应付职工薪酬	248,444.37	248,444.37
应交税费	61,183.64	61,183.64
其他应付款	293,556.19	293,556.19
净资产	100,402,112.64	100,402,112.64
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	100,402,112.64	100,402,112.64

其他说明：购买日被合并企业可辨认净资产公允价值份额公允价值为被合并企业未经审计的账面净资产份额。

项目	啦哇文化传媒（深圳）有限公司
----	----------------

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	172,844.46	172,844.46
应收款项	480,005.23	480,005.23
预付款项	182,300.83	182,300.83
其他应收款	202,050.39	202,050.39
固定资产	8,809.90	8,809.90
负债：		
应付账款	6,500.00	6,500.00
合同负债	110,485.84	110,485.84
应付职工薪酬	107,906.06	107,906.06
应交税费	6,494.37	6,494.37
其他应付款	985,288.46	985,288.46
其他流动负债	428,363.16	428,363.16
净资产	-599,027.08	-599,027.08
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	-599,027.08	-599,027.08

其他说明：购买日被合并企业可辨认净资产公允价值份额为被合并企业未经审计的账面净资产份额。

项目	深圳市荣尊达电子科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	—	—
应收款项	—	—
预付款项	—	—
其他应收款	—	—
固定资产	—	—
负债：		
应付账款	—	—
合同负债	—	—
应付职工薪酬	—	—
应交税费	—	—
其他应付款	—	—
其他流动负债	—	—
净资产	—	—
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	—	—

其他说明：购买日被合并企业可辨认净资产公允价值份额为被合并企业未经审计的账面净资产份额。

（二）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	湖北爱施德通讯有限公司
股权处置价款	0 元
股权处置比例（%）	51%
股权处置方式	对外转让
丧失控制权的时点	2020 年 12 月 31 日
丧失控制权时点的确定依据	股权转让协议已经董事会批准，截止 2020 年 12 月 31 日
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	313,792.94 元
丧失控制权之日剩余股权的比例	—
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	—
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	—
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	—
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	—
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	—

（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

子公司名称	持股比例（%）		取得方式	年末净资产	本年净利润
	直接	间接			
深圳市越浪科技有限公司	—	35.70	2020 年新设	487,530.77	-512,469.23
北京实丰通讯器材有限责任公司	—	61.00	2020 年新设	-2,760,108.27	-3,760,108.27
YHJ KOREA INC	—	100.00	2020 年新设	-1,126,735.44	-1,720,990.26
YIHAOJI (UKRAINE) LIMITED	—	100.00	2020 年新设	-134,060.87	-147,941.63
北京合烁数码科技有限公司	—	100.00	2020 年新设	1,519,198.32	519,198.32
九江市酷动数码产品有限公司	—	100.00	2020 年新设	885,106.48	385,106.48
信阳市酷动数码科技有限公司	—	100.00	2020 年新设	638,832.53	138,832.53
蚌埠市酷动数码产品有限公司	—	100.00	2020 年新设	608,558.77	108,558.77
邯郸酷之动数码有限公司	—	100.00	2020 年新设	2,024,067.46	24,067.46
芜湖酷烁数码产品有限公司	—	100.00	2020 年新设	644,722.59	144,722.59
许昌乐动商贸有限公司	—	100.00	2020 年新设	456,432.62	-43,567.38
北京富能信息技术有限公司	—	60.25	2020 年新设	999,973.24	-26.76
海南果橙互联文化商贸有限公司	72.00	0.39	2020 年新设	359,342.53	359,342.53

子公司名称	持股比例 (%)		取得方式	年末净资产	本年净利润
	直接	间接			
广东爱施德通讯器材有限公司	—	38.76	2020 年新设	12,603,264.20	7,603,264.20
广东省爱耀通讯器材有限公司	—	38.76	2020 年新设	5,161,181.08	161,181.08
广东臻宝科技有限公司	—	26.01	2020 年新设	900,169.98	-99,830.02
广东省爱施德通讯科技有限公司	—	37.51	2020 年新设	12,445,673.03	2,445,673.03
共青城飞越投资合伙企业（有限合伙）	—	1.00	2020 新纳入合并	318,992.51	123,992.51
共青城酷亿投资管理合伙企业（有限合伙）	—	2.75	2020 年新设	—	—
共青城酷果粉投资合伙企业（有限合伙）	—	1.41	2020 年新设	100,615.91	100,615.91
共青城酷桂投资合伙企业（有限合伙）	—	86.23	2020 年新设	660,009,989.83	-10.17
共青城酷晋投资合伙企业（有限合伙）	—	0.10	2020 年新设	—	—
共青城酷陕投资合伙企业（有限合伙）	—	0.01	2020 年新设	7,550.41	7,550.41
共青城酷鲁投资合伙企业（有限合伙）	—	0.10	2020 年新设	3,381,206.10	546,954.62
共青城爱由你投资合伙企业（有限合伙）	—	0.01	2020 年新设	3,708,110.99	-191,889.01
广东爱施德投资咨询合伙企业（有限合伙）	—	0.01	2020 新纳入合并	3,481,146.91	1,824,386.91
汕头酷耀投资咨询合伙企业（有限合伙）	—	0.01	2020 新纳入合并	1,813,639.16	38,719.16
一号机(北京)科技有限公司	—	55.00	2020 年新设	1,153,281.63	153,281.63
一號機（香港）有限公司	—	55.00	2020 年新设	-122,523.63	-129,388.77
YI HAO JI (CANADA) LTD.	—	55.00	2020 年新设	39,598.62	-11,623.41
YHJ TRADING LTD.	—	55.00	2020 年新设	—	—
陕西爱华聚力通讯科技有限公司	70.00	0.00	2020 年新设	151,008.17	151,008.17
深圳市新耀辉科技有限公司	70.00	0.01	2020 年新设	—	—
湖北爱施德通讯有限公司	51.00	—	2020 年新设	—	615,280.27

2、本年不再纳入合并范围的公司

子公司名称	持股比例 (%)		处置方式	处置日净资产	年初至处置日净利润
	直接	间接			
广州爱施德股权投资管理有限公司	100.00	—	注销	17,572.03	-1,134.97

子公司名称	持股比例(%)		处置方式	处置日净资产	年初至处置日净利润
	直接	间接			
北京天地互动信息技术有限公司	100.00	—	注销	6,740,854.07	94,266.55
北京酷沃通讯器材有限公司	100.00	—	注销	1,822,097.73	468,884.29
江西酷兜科技有限公司	100.00	—	注销	96,944.16	-3,350.16
苏州乐动数码产品有限公司	—	100.00	注销	1,426,846.24	9,692.82
天津市乐潮数码科技有限公司	—	100.00	注销	2,079,622.83	-599.77
内蒙古优友贸易有限公司	—	51.00	注销	—	5,421.10
深圳市彩梦物联有限合伙企业(有限合伙)	—	46.50	注销	—	—
共青城酷亿投资管理合伙企业(有限合伙)	—	2.75	注销	—	—

注：以上公司因在本年注销，不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
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
福建爱施迪通讯器材有限公司	福州	福州	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
北京酷沃通讯器材有限公司	北京	北京	商业	100.00	—	设立取得
深圳市享易无限营销有限公司	深圳	深圳	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
北京瑞成汇达科技有限公司	北京	北京	商业	100.00	—	设立取得
深圳市网爱金融服务有限公司	深圳	深圳	互联网	—	51.00	设立取得
深圳由你网络技术有限公司	深圳	深圳	互联网	—	51.00	设立取得
深圳市凯辰网络有限公司	深圳	深圳	商业	—	51.00	设立取得
深圳市新凯辰科技有限公司	深圳	深圳	商业	—	51.00	设立取得

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	
南宁市享易数码有限公司	南宁	南宁	商业	—	51.00	设立取得
深圳市越浪科技有限公司	深圳	深圳	互联网	—	35.70	设立取得
深圳市荣尊达电子科技有限公司	深圳	深圳	商业	—	35.70	非同一控制下收购取得
深圳市实丰科技有限公司	深圳	深圳	商业	—	61.00	设立取得
上海凝鹏通讯科技有限公司	上海	上海	商业	—	54.90	非同一控制下合并取得
北京实丰通讯器材有限责任公司	北京	北京	商业	—	61.00	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
北京酷人通讯科技有限公司	北京	北京	商业	100.00	—	设立取得
天津酷人通讯科技有限公司	天津	天津	商业	—	100.00	设立取得
深圳市德耀通讯科技有限责任公司	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
爱施德(香港)有限公司	香港	香港	CORP	100.00	—	设立取得
Genesis (BVI) Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	商业	—	100.00	设立取得
Genesis (cayman) Ltd	开曼	开曼	商业	—	100.00	设立取得
YHJ KOREA INC	韩国	韩国	商业	—	100.00	设立取得
YIHAOJI (UKRAINE) LIMITED	乌克兰	乌克兰	商业	—	100.00	设立取得
深圳市酷动数码有限公司	深圳	深圳	商业	100.00	—	设立取得
合肥酷动数码科技有限公司	合肥	合肥	商业	—	100.00	设立取得
石家庄酷动数码有限公司	石家庄	石家庄	商业	—	100.00	设立取得
厦门酷动数码产品有限公司	厦门	厦门	商业	—	100.00	设立取得
福州酷动数码产品有限公司	福州	福州	商业	—	100.00	设立取得
西安市乐动电子数码有限公司	西安	西安	商业	—	100.00	设立取得
南昌市酷动数码有限责任公司	南昌	南昌	商业	—	100.00	设立取得

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	
南宁酷动数码产品有限公司	南宁	南宁	商业	—	100.00	设立取得
青岛酷动数码产品有限公司	青岛	青岛	商业	—	100.00	设立取得
济南乐动数码有限公司	济南	济南	商业	—	100.00	设立取得
武汉酷动商贸有限公司	武汉	武汉	商业	—	100.00	设立取得
郑州酷动电子产品有限公司	郑州	郑州	商业	—	100.00	设立取得
杭州酷动数码有限公司	杭州	杭州	商业	—	100.00	设立取得
宁波酷动数码有限公司	宁波	宁波	商业	—	100.00	设立取得
金华酷动数码有限公司	金华	金华	商业	—	100.00	设立取得
天津乐动数码产品有限公司	天津	天津	商业	—	100.00	设立取得
海口酷动数码有限公司	海口	海口	商业	—	100.00	设立取得
苏州乐动数码产品有限公司	苏州	苏州	商业	—	100.00	设立取得
赣州市酷动数码有限公司	赣州	赣州	商业	—	100.00	设立取得
西藏乐意数码有限公司	拉萨	拉萨	商业	—	100.00	设立取得
深圳市合烁数码有限公司	深圳	深圳	商业	—	100.00	设立取得
天津市乐潮数码科技有限公司	天津	天津	商业	—	100.00	设立取得
长沙酷动数码产品有限公司	长沙	长沙	商业	—	100.00	设立取得
唐山乐酷商贸有限公司	唐山	唐山	商业	—	100.00	设立取得
北京合烁数码科技有限公司	北京	北京	商业	—	100.00	设立取得
九江市酷动数码产品有限公司	九江	九江	商业	—	100.00	设立取得
信阳市酷动数码科技有限公司	信阳	信阳	商业	—	100.00	设立取得
蚌埠市酷动数码产品有限公司	蚌埠	蚌埠	商业	—	100.00	设立取得
邯郸酷之动数码有限公司	邯郸	邯郸	商业	—	100.00	设立取得
芜湖酷烁数码产品有限公司	芜湖	芜湖	商业	—	100.00	设立取得

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	
许昌乐动商贸有限公司	许昌	许昌	商业	—	100.00	设立取得
深圳市优友互联有限公司	深圳	深圳	互联网	60.00	0.25	设立取得
北京优友信息科技有限公司	北京	北京	互联网	—	60.25	设立取得
北京聚美华科技有限公司	北京	北京	互联网	—	60.25	设立取得
深圳市云达数据科技有限公司	深圳	深圳	互联网	—	30.92	设立取得
北京富能信息技术有限公司	北京	北京	互联网	—	60.25	设立取得
壹号电子商务有限公司	深圳	深圳	互联网	80.00	—	设立取得
江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司	九江	九江	保险业	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
深圳市酷众科技有限公司	深圳	深圳	商业	60.00	—	设立取得
海南果橙互联文化商贸有限公司	海口	海口	商业	72.00	0.39	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
深圳市神州通数码科技有限公司	深圳	深圳	服务业	—	85.00	同一控制下合并取得
深圳市酷彩科技有限公司	深圳	深圳	服务业	—	85.00	设立取得
深圳市互动科技有限公司	深圳	深圳	服务业	—	85.00	非同一控制下合并取得
北京汇乐之音数字文化传播有限公司	北京	北京	服务业	—	85.00	非同一控制下合并取得
北京龙迹天地科技有限公司	北京	北京	服务业	—	85.00	非同一控制下合并取得
北京雪狐影视文化咨询有限公司	北京	北京	服务业	—	85.00	非同一控制下合并取得
北京天地互动信息技术有限公司	北京	北京	服务业	—	85.00	非同一控制下合并取得
北京数码明天科技发展有限公司	北京	北京	服务业	—	85.00	同一控制下合并取得
啦哇文化传媒（深圳）有限公司	深圳	深圳	服务业	—	85.00	非同一控制下合并取得
广东优友网络科技有限公司	深圳	深圳	商业	51.00	—	设立取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市优友通讯器材有限公司	深圳	深圳	商业	—	51.00	设立取得
深圳市优友商业保理有限公司	深圳	深圳	保险代理	—	51.00	设立取得
深圳市优友供应链有限公司	深圳	深圳	商业	—	51.00	设立取得
展弘实业有限公司	香港	香港	商业	—	51.00	股权受让
中国供应链金融服务有限公司	香港	香港	商业	—	51.00	设立取得
MIAMI GIN HUNG INDUSTRIAL CORPORATION	迈阿密	迈阿密	商业	—	51.00	设立取得
深圳市优友信息技术有限公司	深圳	深圳	商业	—	51.00	设立取得
深圳金石创新科技有限公司	深圳	深圳	商业	—	45.90	设立取得
优友金服（常熟）供应链有限公司	江苏	江苏	商业	—	51.00	设立取得
内蒙古优友贸易有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	商业	—	51.00	设立取得
深圳市臻和通讯有限公司	深圳	深圳	商业	—	51.00	设立取得
广东臻和实业有限公司	汕头	汕头	商业	—	51.00	设立取得
广东臻和科技有限公司	汕头	汕头	商业	—	51.00	设立取得
广东爱施德通讯器材有限公司	汕头	汕头	商业	—	38.76	设立取得
广东省爱耀通讯器材有限公司	汕头	汕头	商业	—	38.76	设立取得
广东臻宝科技有限公司	汕头	汕头	软件和信息技术服务业	—	26.01	设立取得
广东省爱施德通讯科技有限公司	深圳	深圳	商业	—	37.51	设立取得
深圳市臻和供应链有限公司	深圳	深圳	商业	—	51.00	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
深圳市爱保科技信息服务有限公司	深圳	深圳	商业	—	35.00	设立取得
北京威丰科技有限公司	北京	北京	保险业	—	35.00	非同一控制下合并取得
深圳市彩梦物联有限合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	合伙	—	46.51	设立取得
共青城优友投资管理合伙企业（有限合伙）	九江	九江	合伙	—	1.00	设立取得

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	
共青城飞越投资合伙企业(有限合伙)	九江	九江	合伙	—	1.00	设立取得
共青城酷亿投资管理合伙企业(有限合伙)	九江	九江	合伙	—	2.75	设立取得
共青城酷果粉投资合伙企业(有限合伙)	九江	九江	合伙	—	1.41	设立取得
共青城酷桂投资合伙企业(有限合伙)	九江	九江	合伙	—	86.23	设立取得
共青城酷晋投资合伙企业(有限合伙)	九江	九江	合伙	—	0.10	设立取得
共青城酷陕投资合伙企业(有限合伙)	九江	九江	合伙	—	0.01	设立取得
共青城酷鲁投资合伙企业(有限合伙)	九江	九江	合伙	—	0.10	设立取得
共青城爱由你投资合伙企业(有限合伙)	九江	九江	合伙	—	0.01	设立取得
广东爱施德投资咨询合伙企业(有限合伙)	汕头	汕头	投资	—	0.01	非同一控制下合并取得
汕头酷耀投资咨询合伙企业(有限合伙)	汕头	汕头	投资	—	0.01	非同一控制下合并取得
江西酷兜科技有限公司	九江	九江	商业	100.00	—	设立取得
广州爱施德股权投资管理有限公司	广州	广州	投资	100.00	—	设立取得
深圳市一号机科技有限公司	深圳	深圳	商业	55.00	—	设立取得
一号机(北京)科技有限公司	北京	北京	商业	—	55.00	设立取得
一號機(香港)有限公司	香港	香港	商业	—	55.00	设立取得
YI HAO JI (CANADA) LTD.	加拿大	加拿大	商业	—	55.00	设立取得
YHJ TRADING LTD	英国	英国	商业	—	55.00	设立取得
江西爱保保险代理有限公司	九江	九江	保险业	95.00	—	设立取得
江西爱施德保险经纪有限公司	九江	九江	保险业	95.00	—	设立取得
杭州爱施迪通讯有限公司	杭州	杭州	商业	100.00	—	设立取得
陕西爱华聚力通讯科技有限公司	西安	西安	商业	70.00	0.00	设立取得
深圳市新耀辉科技有限公司	深圳	深圳	商业	70.00	0.01	设立取得
深圳爱巴巴网络科技有限公司	深圳	深圳	商业	90.00	—	设立取得
湖北爱施德通讯有限	湖北	湖北	商业	51.00	—	设立取得

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	
公司						

注：①本公司控股子公司深圳市优友互联有限公司（持股 60.25%）持有深圳市云达数据科技有限公司 51%的股份，全资子公司深圳市爱享投资有限公司参股 1%的共青城飞越投资合伙企业（有限合伙）持有深圳市云达数据科技有限公司 19%的股份，本公司间接持股 30.92%；

②本公司控股子公司深圳市广东优友网络科技有限公司（以下简称“优友网科”）（持股 51%）持有深圳金石创新科技有限公司 90%的股份，本公司间接持股 45.90%；

③本公司之全资子公司深圳市爱享投资有限公司（以下简称“爱享投资”）持有深圳市爱保科技信息服务有限公司（以下简称“爱保信息”） 35%的股份，公司董事会半数以上成员由爱享投资选派，足以对董事会的决议产生重大影响，且对公司的经营方针、决策和业务运营起核心作用。故爱享投资控制爱保信息，将其纳入合并范围。爱保信息持有北京威丰科技有限公司 100%股权；

④爱享投资与公司部分核心人员共同投资设立共青城优友投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城飞越投资合伙企业（有限合伙）、共青城酷亿投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城酷果粉投资合伙企业（有限合伙）、共青城酷桂投资合伙企业（有限合伙）、共青城酷晋投资合伙企业（有限合伙）、共青城酷陕投资合伙企业（有限合伙）、共青城酷鲁投资合伙企业（有限合伙）、共青城爱由你投资合伙企业（有限合伙）、广东爱施德投资咨询合伙企业（有限合伙）、汕头酷耀投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）等合伙企业，系该等合伙企业的普通合伙人，执行合伙事务。该等合伙企业的合伙目的为与本公司共同对外投资，所投资的公司均由本公司直接控制，且该等合伙企业除投资本公司控制的公司外无其他经营活动，所以，爱享投资可对该等合伙企业实施控制；

⑤本公司全资子公司北京瑞成汇达科技有限公司持有深圳由你网络技术有限公司（以下简称“深圳由你网络”）51.00%股份，深圳由你网络持深圳市越浪科技有限公司 70.00%股份，本公司间接持股 35.7%；

⑥本公司控股孙公司深圳市越浪科技有限公司（间接持股 35.7%）持有深圳市荣尊达电子科技有限公司 100%股权，本公司间接持股 35.7%；

⑦本公司控股子公司优友网科（持股 51%）持有广东臻和实业有限公司（以下简称“臻和实业”）100.00%股份，臻和实业持广东爱施德通讯器材有限公司 76.00%股份。同时，本公司全资子公司爱享投资持有广东爱施德投资咨询合伙企业（有限合伙）0.01%股权，广东爱施德投资咨询合伙企业（有限合伙）持有广东爱施德通讯器材有限公司股权 24.00%，本公司间接持股 38.76%；

⑧本公司控股子公司优友网科（持有 51%股权）持有臻和实业 100.00%股份，臻和实业持广东省爱耀通讯器材有限公司 76.00%股份。同时，本公司全资子公司爱享投资持有汕头酷耀投资咨询合伙企业（有限合伙）0.01%股权，汕头酷耀投资咨询合伙企业（有限合伙）持有广东爱施德通讯器材有限公司股权 24.00%，本公司间接持股 38.76%；

⑨本公司控股子公司优友网科（持有 51%股权）持有臻和实业 100.00%股份，臻和实业持广东臻宝科技有限公司 51.00%股份，本公司间接持股 26.01%；

⑩本公司控股优友网科（持有 51%股权）持有臻和实业 100.00%股份，臻和实业持广东省爱施德通讯科技有限公司 73.50%股份。同时，本公司全资子公司爱享投资持有共青城酷鲁投资合伙企业

（有限合伙）0.0755%股权，共青城酷鲁投资合伙企业（有限合伙）持有广东省爱施德通讯科技有限公司股权 26.50%，本公司间接持股 37.51%；

⑪持股比例按照公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东优友网络科技有限公司	49.00	31,881,617.17	5,644,800.00	41,169,774.65
深圳市一号机科技有限公司	45.00	24,653,534.91	—	13,390,668.87
深圳市优友互联有限公司	39.75	8,060,595.74	—	25,547,953.99

3、重要非全资子公司的主要财务信息

（1）重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东优友网络科技有限公司	2,282,012,077.54	15,528,134.29	2,297,540,211.83	2,199,030,281.96	—	2,199,030,281.96
深圳市一号机科技有限公司	248,833,002.66	3,859,680.01	252,692,682.67	222,935,640.73	—	222,935,640.73
深圳市优友互联有限公司	250,287,599.06	6,356,925.11	256,644,524.17	191,152,718.06	—	191,152,718.06

续表：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东优友网络科技有限公司	1,915,938,399.35	13,535,814.27	1,929,474,213.62	1,890,819,057.44	—	1,890,819,057.44
深圳市一号机科技有限公司	102,024,795.81	62,714.90	102,087,510.71	127,123,149.07	—	127,123,149.07
深圳市优友互联有限公司	214,776,425.09	6,961,350.19	221,737,775.28	176,809,779.70	—	176,809,779.70

（2）重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东优友网络科技有限公司	23,001,781,113.89	65,064,524.84	63,289,149.86	-338,324,523.97
深圳市一号机科技有限公司	1,115,625,032.49	54,785,633.13	54,792,680.30	-859,840.51

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市优友互联有限公司	131,200,271.75	20,278,228.28	20,278,228.28	-23,595,802.43

续表：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东优友网络科技有限公司	12,774,684,347.03	12,951,342.20	13,240,512.50	-299,200,830.35
深圳市一号机科技有限公司	253,829,700.06	-20,647,482.05	-20,647,482.05	1,602,697.86
深圳市优友互联有限公司	175,717,055.56	22,621,992.23	22,621,992.23	-3,606,101.24

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、本年无合营企业、无重要的联营企业

2、不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,161,458.88	5,139,627.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-137,030.90	-26,363,294.32
--其他综合收益	—	—
--综合收益总额	-137,030.90	-26,363,294.32

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、发放贷款及垫款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币、美元、韩元、欧元、格里夫纳、加元和澳元等有关，除本公司的几个下属子公司以港币、美元、韩元等进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为港币、美元、韩元等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
现金及现金等价物：			
美元	1,290,500.44	15,472,606.83	15,472,606.83
港币	5,367,718.62	4,246,069.82	4,246,069.82
欧元	6,290.01	—	—
格里夫纳	3,676,041.51	—	—
加元	114,928.15	—	—
澳元	99,792.21	—	—
韩元	62,021,400.00	—	—
应收账款：			
美元	32,098,606.74	27,050,680.87	27,050,680.87
港币	—	5,870.59	5,870.59
韩元	3,474,508.00	—	—
预付账款			
美元	13,227,236.54	7,234,231.53	7,234,231.53
韩元	25,000,000.00	—	—
其他应收款：			
美元	641,169.61	564,166.95	564,166.95
港币	284,701.34	460,580.00	460,580.00
其他权益工具投资：			
港币	—	11,960,869.25	11,960,869.25
短期借款：			
美元	85,500,000.00	106,790,000.00	106,790,000.00
港币	—	214,500,000.00	214,500,000.00
应付账款：			
美元	578,689.96	—	—

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款：			
美元	309,395.02	297,647.02	297,647.02
港币	5,994.00	1,850.00	1,850.00
格里夫纳	121,122.77	—	—
韩元	387,665.00	—	—
预收账款：			
美元	—	—	2,923,389.29
港币	—	—	184,083.72
合同负债：			
美元	762,039.97	2,923,389.29	—
格里夫纳	366,044.60	—	—
港币	1,033,551.81	184,083.72	—
韩元	79,792,456.55	—	—
加元	108,906.38	—	—
应付利息：			
港币	80,049.66	—	—
应交税费：			
港币	92,604.55	2,844,706.13	2,844,706.13

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、合并财务报表主要项目注释相关项目)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资(2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产)在资产负债表日以公允价值计量。因此,本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2020年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 本期末不存在已逾期未减值的金融资产。

(2) 已发生单项减值的金融资产详见附注六、(四) 应收账款、附注六、(六) 其他应收款。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2020 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1,537,760.86 万元（2019 年 12 月 31 日：人民币 1,584,623.13 万元）。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	126,420,856.88	414,070,959.09	540,491,815.97
1. 交易性金融资产	—	110,000,000.00	404,070,959.09	514,070,959.09
(1) 权益工具投资	—	110,000,000.00	—	110,000,000.00
(2) 理财产品	—	—	404,070,959.09	404,070,959.09
2. 其他非流动金融资产	—	16,420,856.88	10,000,000.00	26,420,856.88
(1) 权益工具投资	—	16,420,856.88	10,000,000.00	26,420,856.88
(二) 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	—	—	660,200,040.00	660,200,040.00
(1) 权益工具投资	—	—	660,200,040.00	660,200,040.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	126,420,856.88	1,074,270,999.09	1,200,691,855.97

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资公允价值是根据香港联合交易所公开市场上市股票收盘价作为市价依据。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且变动计入当期损益的权益工具投资，是以非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价经调整后，作为其估值技术和主要输入值。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）第三层次的权益工具投资，不存在市场交易活动，导致相关可观察输入值无法取得，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第四十四条规定，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（2）结构性存款、银行理财产品期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十一、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)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 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	39.50	39.50
深圳市华夏风投资有限公司①	深圳	实业投资	1,330.00	31.97	48.07
黄绍武②	—	—	—	33.07	49.23

本企业的母公司情况的说明：

注：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赣江新区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直接持有本公司持股 39.5%，间接持股 26.27%，通过赣江新区全球星投资管理有限公司直接持有本公司 4.36% 股权，通过全资子公司新余全球星投资管理有限公司直接持股本公司 4.21%，合计间接持股 5.70%。合计持有本公司 31.97% 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% 股权，通过该公司间接持有本公司 31.91% 股权；黄绍武直接持有本公司 1.16% 股权，合计持有本公司 33.07% 股权。

③本企业最终控制方是黄绍武。

④以上控股股东所持股权比例以 2020 年 12 月 31 日公司发行在外总股数 1,239,281,806 股为基础计算。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赣江新区全球星投资管理有限公司	本公司股东
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
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
深圳市神州通在线科技有限公司	与本公司受同一控制人控制
深圳市优宝在线科技有限公司	本公司之控股子公司参股的企业
通联支付网络服务股份有限公司	本公司实际控制人担任董事的企业
天音通信有限公司	本公司之实际控制人的关系密切的家庭成员担任董事的企业

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市神州通投资集团有限公司	接受劳务	509,909.53	990,877.42
深圳市神州通油茶营销有限公司	采购商品	264.60	297,307.27
深圳市神州通在线科技有限公司	接受劳务	21,344.52	12,660.45
深圳市优宝在线科技有限公司	接受劳务	2,417,180.79	307,854.31
江西神州通油茶科技有限公司	采购商品	290,145.06	—
通联支付网络服务股份有限公司	接受劳务	1,172.71	1,066.41
天音通信有限公司	采购商品	16,670,779.70	446,837.17

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市神州通油茶营销有限公司	提供劳务	61,194.50	—
深圳市神州通在线科技有限公司	提供劳务	28,243.61	—
深圳市神州通投资集团有限公司	销售商品提供劳务	752,871.49	—

2、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市神州通投资集团有限公司	房屋建筑物	289,804.84	796,845.35

（2）本公司作为出租方

关联方	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
深圳市神州通投资集团有限公司	房屋建筑物	599,536.97	—

深圳市神州通油茶营销有限公司	房屋建筑物	61,194.50	—
深圳市神州通在线科技有限公司	房屋建筑物	28,243.61	—

3、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	63,462,521.72	①		否
西藏酷爱通信有限公司	345,567,665.92	②		否
深圳市实丰科技有限公司	29,926,199.93	③		否
上海凝鹏通讯科技有限公司	40,000,000.00	2020年1月16日	2021年1月16日	否
西藏酷爱通信有限公司	200,000,000.00	2020年8月26日	2021年8月26日	否
深圳市酷动数码有限公司	20,000,000.00	2020年4月27日	2021年4月21日	否
深圳市酷动数码有限公司	13,000,000.00	2020年8月31日	2021年8月16日	否
深圳市酷动数码有限公司	7,000,000.00	2020年12月2日	2021年11月25日	否
中国供应链金融服务有限公司④	10,000,000.00	2020年5月7日	2021年5月7日	否
中国供应链金融服务有限公司④	5,000,000.00	2020年6月16日	2021年6月16日	否
中国供应链金融服务有限公司④	9,500,000.00	2020年6月23日	2021年6月23日	否
中国供应链金融服务有限公司④	5,000,000.00	2020年7月24日	2021年7月24日	否
中国供应链金融服务有限公司④	5,000,000.00	2020年9月18日	2021年9月18日	否
中国供应链金融服务有限公司④	3,000,000.00	2020年9月24日	2021年9月24日	否
中国供应链金融服务有限公司④	3,000,000.00	2020年11月27日	2021年11月24日	否
中国供应链金融服务有限公司④	3,000,000.00	2020年12月3日	2021年12月2日	否
中国供应链金融服务有限公司④	5,000,000.00	2020年12月4日	2021年12月3日	否
中国供应链金融服务有限公司④	29,000,000.00	2020年12月14日	2021年12月14日	否
中国供应链金融服务有限公司④	3,000,000.00	2020年12月17日	2021年12月17日	否
中国供应链金融服务有限公司④	2,000,000.00	2020年12月17日	2021年3月17日	否
中国供应链金融服务有限公司④	3,000,000.00	2020年12月30日	2021年3月30日	否
深圳市优友互联有限	10,000,000.00	2020年6月29日	2021年6月29日	否

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
公司				
深圳市优友互联有限公司	10,000,000.00	2020 年 10 月 13 日	2021 年 10 月 13 日	否
深圳市优友通讯器材有限公司	365,000,000.00	2020 年 7 月 27 日	2021 年 6 月 10 日	否
广东臻和实业有限公司	50,000,000.00	2020 年 9 月 16 日	2021 年 9 月 8 日	否

①2018 年 7 月 17 日，经公司第四届董事会第十八次（临时）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 25,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日实际发生担保金额 63,462,521.72 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。

②2018 年 7 月 17 日，经公司第四届董事会第十八次（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 100,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日实际发生担保金额 345,567,665.92 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。

③2019 年 12 月 31 日，经公司第五届董事会第四次（临时）会议，本公司出具担保函为深圳市实丰科技有限公司（以下简称“实丰科技”）于 2019 年 12 月与三星(中国)投资有限公司（以下简称“中国三星”）签署的《经销协议》中承担的履约义务提供不超过伍亿元人民币担保额度的连带责任担保，截至 2020 年 12 月 31 日实际发生担保金额 29,926,199.93 元。

④担保金额为美元。

（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	199,000,000.00	2020 年 11 月 9 日	2021 年 11 月 6 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	1,300,000,000.00	2020 年 10 月 14 日	2021 年 10 月 14 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2020 年 9 月 8 日	2021 年 9 月 8 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	600,000,000.00	2020 年 5 月 9 日	2021 年 5 月 9 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	450,000,000.00	2020 年 11 月 27 日	2021 年 11 月 8 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	100,000,000.00	2020 年 6 月 23 日	2021 年 6 月 23 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	200,000,000.00	2020 年 9 月 2 日	2021 年 9 月 2 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	400,000,000.00	2020 年 7 月 20 日	2021 年 8 月 3 日	否

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	600,000,000.00	2020 年 11 月 9 日	2021 年 11 月 8 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	800,000,000.00	2020 年 8 月 4 日	2021 年 8 月 3 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	700,000,000.00	2020 年 11 月 11 日	2021 年 9 月 17 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	700,000,000.00	2020 年 5 月 22 日	2021 年 5 月 21 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	800,000,000.00	2020 年 2 月 25 日	2021 年 2 月 23 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	250,000,000.00	2020 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	100,000,000.00	2020 年 6 月 18 日	2021 年 6 月 17 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	200,000,000.00	2020 年 8 月 17 日	2021 年 8 月 16 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	100,000,000.00	2020 年 10 月 14 日	2021 年 10 月 13 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	130,000,000.00	2020 年 1 月 8 日	2021 年 1 月 8 日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	150,000,000.00	2020 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日	否

4、关联方资产转让情况

项目	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赣江新区全球星投资管理有限公司	转让国鑫基金 40%的出资份额	—	18,000,000.00

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	15,515,150.00	15,721,648.84

6、其他关联交易

为缓解上市公司短期资金周转压力，其控股股东深圳市神州通投资集团有限公司及其一致行动人赣江新区全球星投资管理有限公司向上市公司提供总额不超过3亿元(人民币)的无偿财务资助，有效期最长为两年，在有效期内可以连续循环使用。公司于2020年度内共收到深圳市神州通投资集团有限公司及其一致行动人赣江新区全球星投资管理有限公司财务资助金额合计137,600万元，用于公司日常采购需求，截至2020年12月31日，公司已归还财务资助款137,600万元，财务资助全部结清。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	深圳市神州通在线科技有限公司	632.20	—	—	—
	合 计	632.20	—	—	—
预付账款：					
	深圳市神州通油茶营销有限公司	1,806.00	—	—	—
	合 计	1,806.00	—	—	—

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款：			
	天音通信有限公司	—	7,318.00
	合 计	—	7,318.00
合同负债			
	深圳市神州通投资集团有限公司	306,354.90	—
	合 计	306,354.90	—
其他应付款			
	深圳市优宝在线科技有限公司	28,702,436.22	—
	深圳市神州通在线科技有限公司	5,220.00	—
	合 计	28,707,656.22	—

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、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：

项目	期末余额	上年年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	44,210,347.74	48,706,324.06
资产负债表日后第 2 年	52,067,083.22	26,237,180.98
资产负债表日后第 3 年	924,815.32	12,024,416.18
以后年度	—	17,053,495.93
合 计	97,202,246.28	104,021,417.15

2、其他承诺事项

子公司名称	认缴方	已认缴但未出资的金额	拟出资方式
爱施德（香港）有限公司	本公司	港币 480 万元	货币资金
海南果橙互联文化商贸有限公司	本公司	人民币 360 万元	货币资金

子公司名称	认缴方	已认缴但未出资的金额	拟出资方式
杭州爱施迪通讯有限公司	本公司	人民币 10 万元	货币资金
江西爱保保险代理有限公司	本公司	人民币 4,750 万元	货币资金
江西爱施德保险经纪有限公司	本公司	人民币 4,750 万元	货币资金
陕西爱华聚力通讯科技有限公司	本公司	人民币 700 万元	货币资金
深圳市爱享投资有限公司	本公司	人民币 1,198 万元	货币资金
深圳市酷脉科技有限公司	本公司	人民币 540 万元	货币资金
深圳市酷众科技有限公司	本公司	人民币 600 万元	货币资金
深圳市新耀辉科技有限公司	本公司	人民币 1,000 万元	货币资金
壹号电子商务有限公司	本公司	人民币 345.14 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 459 万元	货币资金
深圳金石创新科技有限公司	广东优友网络科技有限公司	人民币 810 万元	货币资金
深圳市优友供应链有限公司	广东优友网络科技有限公司	人民币 4,500 万元	货币资金
深圳市优友商业保理有限公司	广东优友网络科技有限公司	人民币 995 万元	货币资金
深圳市优友信息技术有限公司	广东优友网络科技有限公司	人民币 100 万元	货币资金
深圳市臻和通讯有限公司	广东优友网络科技有限公司	人民币 1,000 万元	货币资金
广东爱施德通讯器材有限公司	广东臻和实业有限公司	人民币 380 万元	货币资金
广东省爱耀通讯器材有限公司	广东臻和实业有限公司	人民币 380 万元	货币资金
广东臻宝科技有限公司	广东臻和实业有限公司	人民币 459 万元	货币资金
共青城飞越投资合伙企业（有限合伙）	深圳市爱享投资有限公司	人民币 1.95 万元	货币资金
共青城酷果粉投资合伙企业（有限合伙）	深圳市爱享投资有限公司	人民币 2 万元	货币资金
共青城酷晋投资合伙企业（有限合伙）	深圳市爱享投资有限公司	人民币 0.051 万元	货币资金
共青城酷陕投资合伙企业（有限合伙）	深圳市爱享投资有限公司	人民币 0.0051 万元	货币资金
共青城优友投资管理合伙企业（有限合伙）	深圳市爱享投资有限公司	人民币 2.85 万元	货币资金
一號機（香港）有限公司	深圳市一号机科技有限公司	港币 1 万元	货币资金
深圳市云达数据科技有限公司	深圳市优友互联有限公司	人民币 510 万元	货币资金

子公司名称	认缴方	已认缴但未出资的金额	拟出资方式
深圳市荣尊达电子科技有限公司	深圳市越浪科技有限公司	人民币 100 万元	货币资金
深圳市凯辰网络有限公司	深圳由你网络技术有限公司	人民币 10 万元	货币资金
深圳市新凯辰科技有限公司	深圳由你网络技术有限公司	人民币 500 万元	货币资金
深圳市越浪科技有限公司	深圳由你网络技术有限公司	人民币 70 万元	货币资金
YHJ TRADING LTD	一號機(香港)有限公司	英镑 0.1 万元	货币资金
MIAMI GIN HUNG INDUSTRIAL CORPORATION	展弘实业有限公司	美金 0.1 万元	货币资金
中国供应链金融服务有限公司	展弘实业有限公司	港币 1 万元	货币资金

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方及关联交易”。

(2) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债参见“附注八、在其他主体中的权益”部分。

(3) 开出保函

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司开具的保函余额为 1,159,000,000.00 元，其中存入保函保证金余额 396,500,000.00 元。

(4) 未决诉讼

①深圳市优友供应链有限公司（以下简称“优友供应链公司”）诉中国农垦集团有限公司（以下简称“农垦集团”）买卖合同纠纷案

本公司之间接控股子公司优友供应链公司向农垦集团销售玉米，农垦集团收到相关货物后拒向优友供应链公司支付货款，截止 2020 年 12 月 31 日，农垦集团尚欠优友供应链公司 63,380,000.00 元货款。农垦集团持有的中农发种业集团股份有限公司 44,896,226 股股票被冻结。2019 年 4 月 16 日，深圳市中级人民法院一审判决，农垦集团向优友供应链公司支付货款及违约金。农垦集团提起上诉，广东省高级人民法院于 2020 年 6 月 4 日二审判决，本案《玉米购销合同》的签订与永丰收公司及周平详的欺诈行为有关，案涉交易与永丰收公司及周平详涉嫌合同诈骗的事实相关联，判断优友公司与农垦公司的责任需以永丰收与周平祥涉嫌犯罪的案件的审理结果为依据，裁定本案中止诉讼。截止本报告批准报出日本案仍处于中止诉讼状态。截止 2020 年 12 月 31 日，优友供应链公司针对该项债权已计提 10,166,152.00 元坏账准备。

②江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司(以下简称“江西小贷”)诉深圳市心海城市更新集团有限公司、深圳市博伦沃德投资有限公司、深圳市千鑫恒投资发展有限公司等借款人合同纠纷案

借款人分别与江西小贷签订《借款合同》，未归按期归还借款本金 3.75 亿元及利息，江西小贷向深圳市福田区人民法院提起诉讼，申请借款人及其担保人偿还全部借款本金及利息。申请冻结深圳市千鑫恒投资发展有限公司持有的佳士科技 5008.8 万股股票；另，深圳市博伦沃德投资有限公司已将其持有的深圳市粤鸿金融投资有限公司的 100%股权、深圳京联房地产开发有限公司的 70%股权质押给江西小贷。

2021 年 1 月 19 日，江西小贷与被告通过法院达成和解，截止本报告批准报出日，被告已按期归还，剩余借款本金和利息将于 2021 年 9 月 30 日前向江西小贷全部归还。

根据会计谨慎原则，截止 2020 年 12 月 31 日，江西小贷针对该项债权计提了 59,276,812.50 元贷款损失准备。

③深圳市优友商业保理有限公司(以下简称“优友保理公司”)诉深圳市飞马国际供应链股份有限公司(以下简称“飞马国际公司”)保理款纠纷案

2018 年期间，优友保理公司与上海寰亚电力运营管理有限公司(以下简称“寰亚电力公司”)签订《国内商业保理合同》，对寰亚电力公司提供商业保理服务，寰亚电力公司将其所持有飞马国际公司的应收款转让给优友保理公司获取保理融资款，飞马国际公司通过商业承兑汇票向寰亚电力公司结算，故寰亚电力公司将飞马国际公司的商业承兑汇票背书给了优友保理公司，商业承兑汇票到期后，飞马国际公司拒绝承兑。截止 2020 年 12 月 31 日，优友保理公司就该保理业务应收款项为 12,973,548.46 元，针对该项债权已计提坏账准备 459,470.97 元。

优友保理公司向深圳市福田区人民法院提起以下诉讼：

A、优友保理公司向深圳市福田区人民法院申请立案，诉求为被告飞马国际公司、寰亚电力公司(对优友保理公司尚未收回的应收款项承担付款义务)、黄壮勉(连带责任保证人)、俞倪荣(连带责任保证人)、谢雨桐(连带责任保证人)支付票据款项 28,296,517.81 元及逾期利息等。深圳市福田区人民法院于 2018 年 8 月 6 日立案，并于 2018 年 11 月 16 日通过优友保理公司的财产保全申请，查封、冻结相关房产、股权、银行存款。深圳市福田区人民法院于 2019 年 6 月 19 日作出支持优友保理公司的判决，判令飞马国际公司支付 28,296,517.81 元票据款及利息，后飞马国际公司向深圳市中级人民法院提出上诉，深圳市中级人民法院于 2019 年 12 月 2 日开庭审理，截止本报告批准报出日尚未作出二审判决。

B、优友保理公司向深圳市福田区人民法院申请立案，诉求为被告飞马国际公司、寰亚电力公司（对优友保理公司尚未收回的应收款项承担付款义务）、黄壮勉（连带责任保证人）、俞倪荣（连带责任保证人）、谢雨桐（连带责任保证人）、谭寓丹（抵押人）支付票据款项 21,964,162.75 元（原金额 26,190,908.22 元，已偿还 4,226,745.47 元）和 27,712,867.90 元及逾期利息等。深圳市福田区人民法院于 2018 年 9 月 27 日受理，并合并审理，于 2019 年 10 月 15 日判决优友保理公司胜诉，后飞马国际公司向深圳市中级人民法院提出上诉，深圳市中级人民法院于 2019 年 12 月 5 日开庭审理，并于 2019 年 12 月 19 日判决维持原判。优友保理公司于 2020 年 3 月 15 日向法院提交强制执行申请，2020 年 4 月 10 日、4 月 14 日分别收到福田法院从飞马国际银行账户划扣的执行款共计 5,485,842.07 元。

在优友保理公司申请强制执行后，寰亚电力公司、俞倪荣、谢雨彤和谭寓丹于 2020 年 4 月 2 日与优友保理公司达成和解，承诺分期归还所欠本金合计 77,973,548.46 元。达成和解后，寰亚电力公司已于 2020 年 4 月 3 日偿还 2,000.00 万元欠款，于 2020 年 7 月 2 日偿还 2,000.00 万元欠款，于 2020 年 10 月 2 日偿还 1,500.00 万元欠款，于 2020 年 11 月 2 日偿还 1,000.00 万元欠款，剩余本金在 2021 年 4 月 5 日之前全部还清。

④深圳市爱施德股份有限公司诉北京乐语世纪科技集团有限公司（以下简称“乐语公司”）及担保人三胞集团有限公司（以下简称“三胞集团”）合同纠纷案

2015 年 6 月 4 日，本公司与乐语公司签订《供销合同》，乐语公司未按《供销合同》和《合作延期协议》向本公司支付货款。截止 2020 年 12 月 31 日，乐语公司尚欠本公司货款及利息 1,319.98 万元。2020 年 6 月，本公司向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼，申请乐语公司及担保人三胞集团偿还全部货款及利息，该案件待南京市中院接收和安排开庭。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已对该项债权本金部分全额计提 12,347,273.94 元坏账准备。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	495,712,722.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	—

（二）其他资产负债表日后事项说明

1、终止非公开发行 A 股股票事项

根据公司 2021 年 1 月 21 日公司召开第五届董事会第十四次（临时）会议、第五届监事会第十五次（临时）会议，审议通过了《关于终止非公开发行 A 股股票事项及撤回申请文件的议案》，同意公司终止非公开发行股票事项并撤回申请文件。

2、为子公司、控股子公司提供综合融资授信担保

根据公司 2021 年 1 月 21 日召开的第五届董事会第十四次（临时）会议、第五届监事会第十五次（临时）会议，决议通过为子公司深圳市酷动数码有限公司、爱施德（香港）有限公司、西藏酷爱通信有限公司银行融资分别提供不超过人民币 5 亿元、不超过人民币 1 亿元（壹亿元或等值美元，汇率按融资当天美元挂牌汇率折算）、不超过人民币 16 亿元担保；决议通过为深圳市优友通讯器材有限公司、广东臻和实业有限公司、深圳市臻和供应链有限公司、为优友金服（常熟）供应链有限公司、广东臻和科技有限公司、中国供应链金融服务有限公司、展弘实业有限公司银行融资分别提供不超过人民币 10 亿元、不超过人民币 5 亿元、不超过人民币 5 亿元、不超过人民币 6 亿元、超过人民币 3 亿元、不超过人民币 23.5 亿（23.5 亿元或等值美元，汇率按融资当天美元挂牌汇率折算，包含存量及新增业务）、不超过人民币 2 亿元（2 亿元或等值美元，汇率按融资当天美元挂牌汇率折算，包含存量及新增业务）担保；决议通过为控股子公司深圳市实丰科技有限公司（以下简称：实丰科技）与供应商三星(中国)投资有限公司合作提供不超过人民币 10 亿元额度的担保，本议案业经 2021 年 2 月 8 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议通过。

3、工信部、国家烟草专卖局研究起草的《关于修改〈中华人民共和国烟草专卖法实施条例〉的决定(征求意见稿)》对公司子公司一号机的影响

2020 年 3 月 23 日，工信部、国家烟草专卖局研究起草的《关于修改〈中华人民共和国烟草专卖法实施条例〉的决定(征求意见稿)》：①关于修改《中华人民共和国烟草专卖法实施条例》的决定：在《中华人民共和国烟草专卖法实施条例》附则中增加一条，作为第六十五条：“电子烟等新型烟草制品参照本条例中关于卷烟的有关规定执行。” ②《关于修改〈中华人民共和国烟草专卖法实施条例〉的决定（征求意见稿）》的说明。征求意见稿向社会公开征求意见，于 2021 年 4 月 22 日前反馈意见。因该草案尚未正式出台，目前无法判断该草案对公司子公司一号机电子烟销售产生的影响。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，分别为数字化分销、数字化零售。这些报告分部是以业务类别为基础确定的，本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：①数字化分销板块主要包括国内手机分销业务、3C 数码分销、快消品分销、供应链服务；②数字化零售板块主要包括苹果零售店、电子雾化器零售、电商业务、通信+增值服务等。

2、报告分部的财务信息

项目	数字化分销业务	数字化零售业务	分部间抵销	合计
营业总收入	52,615,472,152.13	11,643,773,971.2	-69,290,328.54	64,189,955,794.83

项目	数字化分销业务	数字化零售业务	分部间抵销	合计
		4		
营业成本	50,909,594,742.65	10,916,340,917.70	-53,711,447.74	61,772,224,212.61
资产总额	10,724,263,417.22	2,338,258,247.59	-1,754,876,705.64	11,307,644,959.17
负债总额	5,517,007,296.92	998,991,597.12	-858,489,544.00	5,657,509,350.04

（二）其他

1、控股股东股权质押情况

截至 2020 年 12 月 31 日，深圳市神州通投资集团有限公司共持有公司股份 489,464,303.00 股，占公司股份总数的 39.50%，其中处于质押状态的股份为 136,130,000.00 股，占公司股份总数的 10.98%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	—	6,600,000.00
小 计	—	6,600,000.00
减：坏账准备	—	—
合 计	—	6,600,000.00

2、截止本期期末无已质押的应收票据。

3、本期末无商业承兑汇票及银行承兑汇票。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	506,723,610.45
其中：0-3 个月	503,290,078.84
3-6 个月	554,419.02
6 个月-1 年	2,879,112.59
1 至 2 年	5,689,708.64
2 年以上	11,062,978.46
小 计	523,476,297.55
减：坏账准备	36,768,456.27
合 计	486,707,841.28

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	199,751,366.83	38.16	35,744,559.30	17.89	164,006,807.53
其中：单项金额重大	194,303,287.49	37.12	30,542,875.30	15.72	163,760,412.19
单项金额不重大	5,448,079.34	1.04	5,201,684.00	95.48	246,395.34
按组合计提坏账准备的应收账款	323,724,930.72	61.84	1,023,896.97	0.32	322,701,033.75
其中：账龄组合	323,724,930.72	61.84	1,023,896.97	0.32	322,701,033.75
合 计	523,476,297.55	100.00	36,768,456.27	7.02	486,707,841.28

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	22,633,070.08	2.70	22,386,674.74	98.91	246,395.34
其中：单项金额重大	12,463,231.44	1.49	12,463,231.44	100	—
单项金额不重大	10,169,838.64	1.21	9,923,443.30	97.58	246,395.34
按组合计提坏账准备的应收账款	815,336,480.06	97.30	493,378.24	0.06	814,843,101.82
其中：账龄组合	815,336,480.06	97.30	493,378.24	0.06	814,843,101.82
合 计	837,969,550.14	100.00	22,880,052.98	2.73	815,089,497.16

(1) 期末单项金额重大单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	181,956,013.55	18,195,601.36	10.00	客户回款正常，预期风险增加
客户 D	12,347,273.94	12,347,273.94	100.00	客户财务状况恶化，款项预计无法收回
合 计	194,303,287.49	30,542,875.30	15.72	——

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	320,191,010.30	—	—
3-6 个月	554,419.02	55,441.90	10.00
6 个月-1 年	2,870,852.58	861,255.77	30.00
1-2 年	4,831.74	3,382.22	70.00
2 年以上	103,817.08	103,817.08	100.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计	323,724,930.72	1,023,896.97	0.32

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	22,880,052.98	15,870,765.94	—	1,982,362.65	36,768,456.27
合 计	22,880,052.98	15,870,765.94	—	1,982,362.65	36,768,456.27

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 440,531,117.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 18,195,601.36 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的费用
应收货款保理	939,423,639.62	3,745,984.74
合 计	939,423,639.62	3,745,984.74

注：①于 2020 年度，本公司向保理公司以不附追索权的方式转让了应收账款 939,423,639.62 元（上年同期：1,134,072,218.31 元），相关的费用为 3,745,984.74 元（上年同期：2,741,105.06 元）。

②上述应收货款保理均产生于本公司与客户子公司苏宁商业保理有限公司（以下简称“苏宁保理公司”）签订的《无追索权保理业务协议》，约定公司将应收苏宁集团及其旗下子公司的款项以不附追索权的方式转让给苏宁保理公司，协议未约定保理费率，由双方根据实际情况协商确定分摊比例，无法在资产负债表日测算其公允价值，且公司应收货款保理业务的实质仍为收取合同现金流量为目的，故按摊余成本计量，不重分类至应收款项融资。

（三）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	—	—
其他应收款	2,249,677,490.09	1,996,096,891.11
合 计	2,249,677,490.09	1,996,096,891.11

1、应收利息

（1）应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金利息	—	—
结构性存款固定收益	—	—
小 计	—	—
减：坏账准备	—	—
合 计	—	—

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,363,805,014.66
1 至 2 年	2,774,133.08
2 至 3 年	6,208,165.38
3 至 4 年	1,530,000.00
4 至 5 年	3,408,648.00
5 年以上	12,132,070.00
小 计	2,389,858,031.12
减：坏账准备	140,180,541.03
合 计	2,249,677,490.09

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联单位往来	2,346,712,604.32	2,064,573,354.73
单位往来款	19,532,408.47	17,835,555.76
保证金、押金	23,269,429.00	28,786,926.41
员工备用金	235,605.40	630,536.29
代扣社保	107,983.93	887,411.54
小 计	2,389,858,031.12	2,112,713,784.73
减：坏账准备	140,180,541.03	116,616,893.62
合 计	2,249,677,490.09	1,996,096,891.11

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	109,766,773.79	—	6,850,119.83	116,616,893.62
2020 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	18,480,219.61	—	13,030,521.30	31,510,740.91
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	7,947,093.50	7,947,093.50
其他变动	—	—	—	—
2020 年 12 月 31 日余额	128,246,993.40	—	11,933,547.63	140,180,541.03

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	116,616,893.62	31,510,740.91	—	7,947,093.50	140,180,541.03
合 计	116,616,893.62	31,510,740.91	—	7,947,093.50	140,180,541.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,659,041,480.98 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 69.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 70,847,971.57 元。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,863,688,858.39	—	1,863,688,858.39	1,753,103,416.73	—	1,753,103,416.73
合 计	1,863,688,858.39	—	1,863,688,858.39	1,753,103,416.73	—	1,753,103,416.73

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	10,228,434.33	—	—	10,228,434.33	—	—
深圳市酷动数码有限公司	159,998,600.50	—	—	159,998,600.50	—	—
北京酷人通讯科技有限公司	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	—	—
西藏酷爱通信有限公司	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	—	—	—
北京瑞成汇达科技有限公司	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	—	—
北京酷联通讯科技有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
深圳市享易无限营销有限公司	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00	—	—
爱施德（香港）有限公司	4,146,400.00	—	—	4,146,400.00	—	—

被投资单位	上年年末余额	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
优友电子商务（深圳）有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
彩梦科技公司	65,389,981.90	—	—	65,389,981.90	—	—
深圳市优友互联有限公司	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—
壹号电子商务有限公司	9,000,000.00	36,685,772.16	9,137,154.43	36,548,617.73	—	—
深圳市德耀通讯科技有限责任公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
广东优友网络科技有限公司	5,100,000.00	—	—	5,100,000.00	—	—
深圳市酷脉科技有限公司	600,000.00	—	—	600,000.00	—	—
江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司	1,000,000,000.00	—	—	1,000,000,000.00	—	—
深圳市爱享投资有限公司	3,020,000.00	—	—	3,020,000.00	—	—
深圳市一号机科技有限公司	5,500,000.00	—	—	5,500,000.00	—	—
广州爱施德股权投资管理有限公司	20,000.00	—	20,000.00	—	—	—
深圳市实丰科技有限公司	6,100,000.00	—	6,100,000.00	—	—	—
深圳爱巴巴网络科技有限公司	—	90,156,823.93	—	90,156,823.93	—	—
广东省爱施德通讯科技有限公司	—	8,000,000.00	8,000,000.00	—	—	—
合计	1,753,103,416.73	134,842,596.09	24,257,154.43	1,863,688,858.39	—	—

（五）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,746,070,001.21	31,239,793,990.28	38,256,504,049.95	37,672,953,301.39
其他业务	178,095,817.46	1,039,255.85	112,124,235.11	—
合计	31,924,165,818.67	31,240,833,246.13	38,368,628,285.06	37,672,953,301.39

（六）投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	156,823.93	—
成本法核算的长期股权投资收益	196,795,414.09	146,805,018.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,250,774.57	5,003,453.61
交易性金融资产在持有期间的投资收益	54,202,463.50	38,042,542.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—
理财产品	7,884,057.90	12,939,667.24
处置交易性金融负债产生的投资收益	—	-2,272,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,745,984.74	-2,741,105.06
合 计	253,042,000.11	197,777,577.32

十六、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	-529,533.82	
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）	38,083,838.80	
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	205,077.45	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	7,920,802.18	银行理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	61,040,518.19	投资收益、公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益	—	

项目	金额	说明
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	5,616,715.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
小计	112,337,418.37	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	31,162,004.28	
少数股东权益影响额（税后）	117,820.61	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	81,057,593.48	

其他说明：公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

（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	13.52	0.5652	0.5652
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.96	0.4998	0.4998

深圳市爱施德股份有限公司

二〇二一年 四 月 一 日