

深圳市爱施德股份有限公司

Shenzhen Aisidi Co., Ltd.

2016 年半年度报告



证券代码：002416

证券简称：爱施德

披露日期：2016 年 8 月 23 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人黄文辉、主管会计工作负责人米泽东及会计机构负责人(会计主管人员)姜秀梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

免责声明

本报告包含若干对本公司财务状况、经营业绩及业务发展的展望性陈述。报告中诸如“将”、“可能”、“努力”、“计划”、“预计”、“目标”及类似字眼以表达展望性陈述。这些陈述乃基于现行计划、估计及预测而作出。

虽然本公司相信这些展望性陈述中所反映的期望是合理的，但本公司不能保证这些期望被实现或将会证实为正确，故不应对其过分依赖。务请注意，该等展望性陈述与日后事件或本公司日后财务、业务或其他表现有关，并受若干可能会导致实际结果出现重大差异的不明确因素的影响。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第九节 财务报告.....	48
第十节 备查文件目录.....	151

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或爱施德	指	深圳市爱施德股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国保监会	指	中国保险监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳证监局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合通信有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
中国信贷	指	中国信贷控股有限公司
招商证券	指	招商证券股份有限公司
华融证券	指	华融证券股份有限公司
彩梦科技	指	深圳市彩梦科技有限公司
瑞成汇达	指	北京瑞成汇达科技有限公司
移动互联网	指	将移动通信和互联网二者结合起来，成为一体
本报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	爱施德	股票代码	002416
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市爱施德股份有限公司		
公司的中文简称	爱施德		
公司的外文名称	Shenzhen Aisidi CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写	aisidi		
公司的法定代表人	黄文辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	罗筱溪
联系地址	深圳市南山区沙河西路 3151 号新兴产业园（健兴科技大厦）C 栋 8 楼
电话	0755-21519815；0755-21519888 转 董事会办公室
传真	0755-83890101
电子信箱	ir@aisidi.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	深圳市福田区泰然大道东泰然劲松大厦 20F
公司注册地址的邮政编码	518040
公司办公地址	深圳市南山区沙河西路 3151 号新兴产业园（健兴科技大厦）C 栋 8 楼
公司办公地址的邮政编码	518055
公司网址	http://www.aisidi.com
公司电子信箱	ir@aisidi.com
临时公告披露的指定网站查询日期	2016 年 3 月 31 日
临时公告披露的指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地
报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期
无变化，具体可参见 2015 年年报。（公司已经办理三证合一，统一社会信用代码 91440300708415957K。）

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	23,267,176,968.77	22,862,677,344.04	1.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	91,161,466.00	80,415,183.26	13.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	66,608,547.52	79,597,693.91	-16.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	310,533,430.89	233,918,527.68	32.75%
基本每股收益（元/股）	0.092	0.081	13.58%
稀释每股收益（元/股）	0.092	0.081	13.58%
加权平均净资产收益率	2.02%	1.85%	0.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,606,236,480.91	10,454,702,828.57	-17.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,556,311,449.65	4,468,575,072.28	1.96%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,207,783.54	
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）	14,661,018.02	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,182,648.28	
委托他人投资或管理资产的损益	3,229,671.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,552,162.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,046,471.29	
减：所得税影响额	3,108,865.95	
少数股东权益影响额（税后）	217,969.91	
合计	24,552,918.48	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司营业收入得到稳步增长，虽然行业整体毛利率持续下降，但公司加强运营管理，提升组织效率和人工效率，有效控制运营成本，加强应收账款及存货管理，减少资金占用。公司实现营业收入2,326,717.70万元，利润总额12,213.46万元，归属上市公司股东的净利润9,116.15万元，较上年同期分别上升1.77%、22.32%、13.36%。

二、主营业务分析

（一）概述

与董事会报告中的概述披露相同。

（二）主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	23,267,176,968.77	22,862,677,344.04	1.77%	
营业成本	22,599,961,066.09	22,137,139,576.02	2.09%	
销售费用	292,383,209.78	320,608,975.26	-8.80%	
管理费用	122,141,681.01	109,830,521.98	11.21%	
财务费用	68,305,542.05	95,245,737.87	-28.28%	
所得税费用	26,931,556.47	21,830,785.73	23.37%	
研发投入	1,081,764.13	18,148,573.62	-94.04%	系手机游戏的研发投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	310,533,430.89	233,918,527.68	32.75%	主要系加强应收账款管理和存货周转，减少营运资金占用
投资活动产生的现金流量净额	98,965,477.24	-261,971,009.82	137.78%	主要系上年同期新增可转债所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,025,118,074.05	11,741,436.08	-8,830.77%	主要系经营活动减少资金占用，使得筹资借款和保证金的净增加额大幅减少
现金及现金等价物净增加额	-614,936,041.75	-15,807,812.95	-3,790.08%	加强应收账款管理和存货周转，减少营运资金占用，筹资活动现金流净额减少

（三）公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

（四）公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

（五）公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、手机分销业务

2016年上半年公司坚持“行业地位、运营效率、品牌合作、服务价值”四领先的发展目标，保持了分销业务的可持续发展，销售规模和营业利润稳步增长；分销业务运营效率行业领先；品牌合作进一步深化，扩大了知名品牌的合作广度，构建了新兴互联网及生态型手机品牌合作模式；渠道覆盖和服务能力进一步得到强化，与厂家合作的品牌终端零售体系建设赢得合作品牌厂家的高度认可；通过坚持能力构建和效率提升，报告期内，公司分销业务取得了良好的经营业绩。

2、零售业务

零售业务通过优化零售网点布局，强化品牌合作，着力提升零售门店的客户服务感知，增加配件销售和增值业务销售，提高零售门店的盈利能力；优化组织、优化后台管理、进一步降低运营成本、提高运营效率。报告期内，受竞争格局变化的影响，零售业务仍然面临着实现门店和产品进一步优化的压力，以及持续盈利的挑战。

3、移动转售业务

公司移动转售业务聚焦业务盈利与模式创新，2016年上半年实现了有效发展。移动转售业务加强外部资源整合，内部运营能力提升，始终坚持把实现盈利作为转售业务发展的第一要务，通过产品创新、精细化运营和销售渠道突破，实现业务的快速发展。报告期内，移动转售在网用户突破200万，初步奠定了行

业地位。在业务创新方面，不断推进跨境通信业务技术开发与合作拓展；聚焦重点领域，推出行业客户信息化集成应用解决方案，构建移动转售业务差异化的竞争能力。

4、B2b 平台业务

2016年上半年，1号机 B2b 平台系统功能进一步优化，尝试硬件供应链和增值服务业务，不断探索硬件+软件、线上+线下、分销+平台的经营合作模式，构建平台的价值创造能力。

5、彩梦科技

2016年上半年，彩梦科技以手机数字内容产品提供、运营、服务一体化为业务发展策略，紧密围绕“通道、内容、渠道”三个方面，充分打造“计费能力、运营能力、渠道能力”的三大核心能力。彩梦科技继续加强与运营商的深度合作，手机数字业务保持着良好的业务发展态势和市场规模，公司正积极探索移动互联网新业态的新模式。

6、供应链服务

为更好的满足上下游客户的业务需求，公司开展了供应链服务业务。2016年上半年，通过客户运营体系、风险控制体系和服务体系的构建，实现了业务的起步和规模的不断扩大，供应链服务业务在核心渠道客户中形成优良口碑。

7、资本运作

（1）对外投资事项

2016年上半年，公司在产融结合的战略指导下，产业布局取得了阶段性成效。公司全资子公司西藏酷爱通信有限公司作为发起人参与投资筹建设立人寿保险股份有限公司已经获得中国保监会的批复同意，人寿保险股份有限公司筹备组将在收到筹建通知之日起1年内完成筹建工作，具体内容详见公司在2016年7月7日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于全资子公司西藏酷爱通信有限公司参与筹建设立人寿保险股份有限公司获得核准批复的公告》；公司投资设立国鑫基金管理有限公司取得进展，中国证监会已经受理了国鑫基金提交的《公募基金管理公司设立、公募基金管理人资格审批》的行政许可申请，具体内容详见公司在2016年7月1日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于投资设立国鑫基金管理有限公司的后续进展公告》。

（2）再融资事项

2016年1月29日，公司非公开发行股票的申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。2016年5月6日，公司收到中国证监会下发的《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），同意公司自核准发行之日起6个月内非公开发行不超过4,135万股新股。2016年7月22日，公司本次非公开发行的4,135万新股在深交所发行上市。关于公司非公开发行股票事项的详细说明，见第五节第十二点《其他重大事项的说明》。

8、公司管理方面

公司坚持以“构建能力、提升效率”为核心，持续强化精细化管理、风险控制和成本控制责任落实，2016年公司运营效率得到了进一步提升，特别是分销业务的运营效率实现行业领先；积极推进合伙人机制，营造内部创新创业的氛围，以小精专、低成本、高效率的独立团队进行新兴业务的拓展，使公司的新业务和供应链服务业务实现了快速发展；以“经营目标和效率目标”为抓手，实施过程管控、精细化运营和考核应用的闭环管理，使公司运营的成本效率同比实现了提升。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
公开市场分销	20,861,614,178.79	20,352,174,302.52	2.44%	11.14%	11.39%	-0.22%
分产品						
移动通信产品销售	22,415,530,472.97	21,850,428,082.53	2.52%	3.00%	3.33%	-0.31%
分地区						
华东地区	5,920,341,284.93	5,747,703,091.76	2.92%	-3.26%	-3.06%	-0.20%
华南地区	8,757,964,830.17	8,492,542,417.22	3.03%	11.35%	11.97%	-0.54%
华西地区	3,104,531,275.52	3,024,072,919.18	2.59%	-3.26%	-3.06%	-0.20%
华北东北地区	5,484,339,578.15	5,335,642,637.93	2.71%	-3.26%	-3.06%	-0.20%

四、核心竞争力分析

1、分销业务行业领先优势

公司作为国内领先的手机和数码电子产品销售渠道综合服务商，坚持构建最具价值的“产融结合的B2b销售服务平台”战略，具有覆盖全国的线上、线下销售服务网络，通过渠道销售服务模式的不断创新

和完善，具备为手机厂家和零售渠道提供更加专业和高效的销售服务能力，产品生命周期的销售管理和运营效率持续保持行业领先，公司与国内外各大手机厂商以及三大运营商均建立了长期稳定的合作伙伴关系。

2、资金能力优势

爱施德凭借一直的销售规模优势和信誉优势，与国内外多家银行、证券等金融机构建立了战略合作关系，在直接和间接融资市场上构建了良好的品牌形象，拓展了多渠道多产品的融资方式，构筑了强大的资金实力，以满足公司的战略升级转型。

3、领先的 IT 支撑能力

爱施德以十多年手机分销行业的发展经验为基础，结合国内外先进技术定制研发了契合行业特点，满足各类业务模式需求的信息系统，实现了业务的 IT 化闭环管理和互联网化运营，运营效率行业领先，同时公司构建了信息安全和风险控制体系。

4、上下游供应链服务能力

公司发挥资金、物流及风险控制的优势，根据上下游客户的多元化需求，发挥专业化的供应链管理和服务能力，以标准化的服务体系及大数据运营为支撑，构建产融结合的销售服务一体化的领先服务优势。

5、高效专业的团队

优秀的管理团队，具备丰富的行业经验及全国性销售网络的管理经验；优秀的产品运作团队，具有业内领先的产品运营力、渠道管控能力，有着敏锐的市场判断力；优秀的零售管理团队，具备系统的零售终端管理能力，为消费者提供更具个性化和功能化的服务；优秀的创新业务团队，具备通信业务知识、互联网专业背景、金融服务知识、IT 化运营能力，为公司创新业务发展提供了保障。公司为团队提供多渠道、全方位的持续学习和培训，不断增强团队的专业技能和运营管理能力。良好的团队氛围造就了团队的凝聚力、协作力、创新力以及负责任的能力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
26,489,000.00	17,000,000.00	55.82%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京魔镜未来科技有限公司（原名“北京中芯铭弈科技有限公司”）	VR（虚拟现实）	2.8215%
前海松禾暴风虚拟现实产业投资合伙企业（有限合伙）	VR（虚拟现实）	12.0482%

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
股票	000034	神州数码	9,448,600.32	1,093,588	2.34%	1,093,588	2.34%	24,605,730.00	-5,960,054.60	交易性金融资产	债务重组
可转债	HK.8207	中国信贷	251,334,000.00					256,410,000.00	7,512,216.65	可供出售金融资产	其他
合计			260,782,600.32	1,093,588	--	1,093,588	--	281,015,730.00	1,552,162.05	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	公司于2015年5月12日披露了《第三届董事会第二十六次(临时)会议决议公告》，审议通过了《关于全资子公司爱施德（香港）有限公司认购中国信贷控股有限公司可转换债的议案》										
证券投资审批股东会公告披露日期	公司于2015年5月27日披露了《2015年第二次临时股东大会决议公告》，审议通过了《关于全资子公司爱施德（香港）有限公司认购中国信贷控股有限公司可转换债的议案》										

注：可转债系本公司全资子公司爱施德（香港）有限公司认购的3亿港币中国信贷控股有限公司（以下简称“中国信贷公司”）可转换债券，本次可转换债券票面利息6.00%，综合收益10.00%（包括票面利息），换股溢价30.00%，期限三年。中国信贷公司已于2015年6月15日向爱施德（香港）有限公司发行了3亿港币可转换债券，爱施德（香港）有限公司已依据协议约定支付了本次认购可转换债券的全部价款，双方于当天完成交割。2016年06月30日，爱施德（香港）有限公司持有的3亿港币可转换债券折合人民币为2.5641亿元，本报告期计入损益0.089亿港币，折合人民币为0.075亿元。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司于2015年12月11日召开的第三届董事会第三十三次（临时）会议和2015年12月28日召开的2015年第四次临时股东大会审议通过，同意公司全资子公司爱施德（香港）有限公司以自筹资金3.9亿港元受让 Silver Paragon Limited 持有的中国信贷控股有限公司（以下简称“中国信贷”，股票代码：HK.8207）股权1.5亿股。爱施德（香港）有限公司与 Silver Paragon Limited 已于2015年12月29日完成股权交割，自此爱施德（香港）有限公司持有中国信贷股权1.5亿股，每股交易单价为港币2.6元，交易总额为港币3.9亿元。2016年06月30日，中国信贷股票收盘价为港币2.99元，股票市值总额港币4.49亿元，折合人民币为3.837亿元，累计计入其他综合收益的公允价值变动金额为港币0.585亿元，折合人民币为0.5亿元。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
广发银行深圳城市广场支行	否	否	银行理财产品	81,700	2016年01月05日	2016年06月24日	以交易日官网公布的当日年化理财收益率为准	81,700		81.97	81.97
招商银行深圳华侨城支行	否	否	银行理财产品	50,000	2016年01月07日	2016年06月28日	以交易日官网公布的当日年化理财收益率为准	50,000		194.5	194.5
平安银行深圳分行营业部	否	否	银行理财产品	50	2016年01月07日	2016年01月11日	以交易日官网公布的当日年化理财收益率为准	50		0.01	0.01
中国工商银行深圳市上步支行	否	否	银行理财产品	10	2016年06月14日	2016年07月19日	以交易日官网公布的当日年化理财收益率为准			0	0

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行车公庙支行	否	否	银行理财产品	2,360	2016年01月04日	2016年06月30日	以交易日官网公布的当日年化理财收益率为准	1,125		11.24	11.24
中国工商银行深圳市上步支行	否	否	银行理财产品	10	2016年06月07日	2016年07月12日	以交易日官网公布的当日年化理财收益率为准				0
中国银行海口滨海支行	否	否	银行理财产品	10,800	2016年01月15日	2016年06月28日	以交易日官网公布的当日年化理财收益率为准	10,800		35.25	35.25
合计				144,930	--	--	--	143,675	0	322.97	322.97
委托理财资金来源	闲置自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况(如适用)	无										
委托理财审批董事会公告披露日期	公司于2015年12月12日披露了《第三届董事会第三十三次(临时)会议决议公告》，审议通过了《关于公司2016年对资金进行综合管理的议案》										
委托理财审批股东会公告披露日期	公司于2015年12月29日披露了《2015年第四次临时股东大会决议公告》，审议通过了《关于公司2016年对资金进行综合管理的议案》										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	273,697.69
报告期投入募集资金总额	1,157.43
已累计投入募集资金总额	271,105.07
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、2016年1-6月公司对公开发行股票募集资金投资项目累计投入募集资金人民币11,574,266.72元。截至2016年6月30日，公司对公开发行股票募集资金投资项目累计投入募集资金人民币828,876,653.86元，对公开发行公司债券募集资金投资项目累计投入募集资金人民币594,950,000.00元。</p> <p>2、2016年1-6月公司未使用超募资金补充营运资金，截至2016年6月30日，公司用超募资金补充营运资金共计人民币1,287,223,984.80元。</p> <p>3、2016年1-6月公司全部募集资金专用账户取得利息收入扣除手续费后之净额为人民币406,526.60元。截至2016年6月30日，公开发行股票募集资金专用账户累计取得利息收入扣除手续费后之净额为人民币28,633,683.50元，公开发行公司债券募集资金专用账户累计取得利息收入扣除手续费后之净额为人民币35,058.40元。</p> <p>4、截至2016年6月30日，公开发行股票募集资金专用账户实际余额为54,559,944.84元，公开发行公司债券募集资金专用账户实际余额为35,058.40元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、补充营运资金---增值分销渠道扩建项目	否	41,021.15	41,021.15		41,021.15	100.00%				否
2、补充营运资金---关	否	26,212.44	26,212.44		26,212.44	100.00%				否

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
键客户综合服务提升项目										
3、数码电子产品零售终端扩建项目	否	12,868.61	12,868.61	1,157.43	11,648.93	90.52%				否
4、产品运营平台扩建项目	否	1,537.3	1,537.3		510	33.18%				否
5、信息系统综合管理平台扩建项目	否	5,000	5,000		3,495.15	69.90%				否
6、偿还到期债务和补充公司流动资金	否	59,495	59,495		59,495	100.00%				否
承诺投资项目小计	--	146,134.5	146,134.5	1,157.43	142,382.67	--	--	0	--	--
超募资金投向										
1、补充营运资金	否	127,563.19	128,722.4		128,722.4	100.00%				否
超募资金投向小计	--	127,563.19	128,722.4		128,722.4	--	--		--	--
合计	--	273,697.69	274,856.9	1,157.43	271,105.07	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1. 数码电子产品零售终端扩建项目：本项目原计划在全国范围内开设数码电子产品专卖店，同时增加 IT 软硬件投资，以支持深圳酷动管理门店数量的增加。期末累计投入金额未达到预期的主要原因是公司不断优化门店的同时注意控制专卖店的新建成本，扩建项目资金结余所致；2. 产品运营平台扩建项目：本项目期末累计投入金额未达到预期的主要原因是公司出于成本控制考虑，部分投入与公司日常运营共用，造成项目资金结余；3. 信息系统综合管理平台扩建项目：本项目期末累计投入金额未达到预期的主要是在项目实施过程中公司优化供应商及项目开发方案，节约开支，造成项目资金结余。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金 1,275,631,900.00 元，加利息收入扣除手续费后之后净总额 1,288,693,557.39 元，根据公司 2009 年 8 月 18 日股东大会决议和《招股说明书》，超募资金用于补充公司业务资金需求。2010 年 10 月 15 日，公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《关于利用部分超募资金补充募投项目资金缺口的议案》，同意利用部分超募资金 701,987,900.00 元补充募投项目之一补充营运资金项目的资金缺口，2010 年度已使用 698,359,960.00 元。2011 年 6 月 30 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于利用超募资金补充募投项目资金缺口的议案》，同意利用超募资金 590,333,597.39 元补充募投项目—补充营运资金项目之增值分销渠道扩建项目的资金缺口，2011 年度已使用 588,864,024.80 元。截至 2016 年 6 月 30 日，已使用超募资金累计 1,287,223,984.80 元，超募资金余额为 1,469,572.59 元。									
募集资金投资项目实	不适用									

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
施地点变更情况										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2016 年 6 月 30 日止, 公司使用募集资金 477,862,150.27 元置换已预先投入的募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 无									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于银行募集资金监管专户									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《关于 2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2016 年 8 月 23 日	www.cninfo.com.cn

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	归属于母 公司股东 的净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市酷动数码有限公司	子公司	商业	数码电子产品销售	人民币 16,000万	340,942,54 2.40	114,603,86 8.82	713,965,47 1.34	-17,124,9 61.31	-12,896,367.0 8
深圳市爱施德通讯科技有限公司	子公司	商业	仓储服务、 通讯产品销售	人民币 1,000万	36,790,192. 16	23,090,255. 30	347,972.66	256,271.8 4	58,957.39
北京酷人通讯科技有限公司	子公司	商业	通讯产品销售	人民币 1,000万	309,644,37 9.69	32,072,561. 20	662,980,32 5.30	-4,474,66 7.17	-480,733.15
深圳市乐享无限通讯有限公司	子公司	商业	数码电子产品销售	人民币 1,000万	9,291,788.9 1	8,576,025.1 9	11,601,895. 58	111,108.9 8	329,228.49
西藏酷爱通信有限公司	子公司	商业	通讯产品销售	人民币 20,000万	1,001,771.1 90.06	727,948,82 0.06	4,517,855.5 32.42	87,535,25 0.37	88,372,728.3 9
北京酷沃通讯器材有限公司	子公司	商业	通讯产品销售	人民币 100 万	2,309,756.5 9	2,086,477.8 2	3,359,741.6 8	209,956.7 7	157,167.58
北京瑞成汇达科技有限公司	子公司	商业	技术推广 服务及投资 管理	人民币 15,000万	351,723,91 0.21	131,655,24 7.66	7,916,002.1 0	5,827,646 .05	6,309,291.44
天津爱施迪通讯器材有限公司	子公司	商业	通讯产品销售	人民币 500 万	56,938,387. 96	55,085,420. 22	1,380,353,4 44.15	-1,078,59 2.83	-352,249.63
优友科技（北京）有限责任公司	子公司	其他技术 推广服务业	技术推广 服务	人民币 2,000万	19,123,709. 44	19,125,046. 04		-17,932.1 8	-17,932.18
北京酷昊通讯科技有限公司	子公司	商业	通讯产品销售	人民币 100 万	741,994.82	741,994.82		-107,676. 47	-107,676.47
北京酷联通讯科技有限公司	子公司	商业	通讯产品销售	人民币 500 万	117,022,97 0.83	4,002,787.5 5	179,281,61 5.67	1,555,092 .22	1,148,697.34
深圳市享易无限数	子公司	商业	通讯产品销售	人民币 1,000万	16,285,798. 01	-29,308,084 .82	13,069,794. 44	-723,608. 04	-758,820.98

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	归属于母 公司股东 的净资产	营业收入	营业利润	净利润
码有限公司									
爱施德(香港)有限公司	子公司	CORP	通讯产品销售	港币 1,000 万	659,982,383.38	63,891,780.92	5,438,634.33	-2,307,122.44	-2,376,869.28
优友电子商务(深圳)有限公司	子公司	互联网和相关服务业	电子商务	人民币 500 万	11,298,800.43	2,450,277.12	20,261,673.14	-473,539.35	-362,948.33
江西爱施德通信科技有限公司	子公司	商业	通讯产品销售	人民币 200 万	96,964.78	97,157.72		-2,431.94	-2,431.94
深圳市彩梦科技有限公司	子公司	邮电通信业	移动增值服务	人民币 1,000 万	68,296,019.80	53,060,961.95	27,807,699.55	1,990,792.04	1,554,218.28
迈奔灵动科技(北京)有限公司	子公司	互联网和相关服务业	移动应用分发	人民币 1,917 万	85,243,116.85	2,634,772.05	381,038.14	-11,833,137.80	-11,800,982.05
深圳市优友互联有限公司	子公司	互联网和相关服务业	移动通讯转售	人民币 1,000 万	9,937,493.78	9,951,414.61	0.00	-29,424.08	-29,424.08
长春市酷爱通讯科技有限公司	子公司	商业	通讯产品销售	人民币 100 万	60,175,321.88	2,030,162.68	85,621,754.65	-357,226.49	-267,919.87
武汉市酷爱星通信科技有限责任公司	子公司	商业	通讯产品销售	人民币 100 万	28,573,857.49	1,211,571.51	111,074,915.32	-704,685.24	-528,513.93
深圳市酷爱星通讯科技有限责任公司	子公司	商业	通讯产品销售	人民币 5,000 万	61,556,494.49	-4,291,415.56	164,829,141.46	3,950,757.45	2,963,068.09
西安市爱星通信器材有限公司	子公司	商业	通讯产品销售	人民币 100 万	228,767,122.15	4,158,828.05	362,638,807.87	2,536,772.57	1,904,125.51

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	归属于母公司股东的净资产	营业收入	营业利润	净利润
壹号电子商务有限公司	子公司	互联网和相关服务业	电子商务	人民币 5,000 万	8,695,450.23	-18,139,782.87	368,382.19	-9,995,797.87	-9,995,820.52
深圳市优友金融服务有限公司	子公司	商业	通讯产品销售	人民币 1,000 万	907,968,644.06	3,592,878.15	1,148,900,519.62	3,666,012.36	2,797,735.84

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	2.27%	至	30.16%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,000.00	至	14,000.00
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	10,756.22		
业绩变动的原因说明	公司进一步加强管理，优化产品结构，提升运营效率，有效控制运营成本。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月25日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券	介绍公司2015年的经营情况，公司传统业务与电商业务的区别，“壹号电商”的发展规划，以及公司在2016年的发展布局。
2016年02月22日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券	介绍公司传统业务的发展思路，“壹号电商”的发展及规划，公司进军供应链金融的优势，以及公司在2016年的发展规划。
2016年02月23日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投	谈论公司传统业务转型的痛点和突破方式，介绍“壹号电商”的发展规划，移动转售业务的发展现状，公司进军供应链金融的优势，以及公司战略布局。
2016年02月25日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券	介绍公司2015年的业绩及变化原因，“壹号电商”和U.友移动转售业务的发展情况，以及公司在2016年的发展规划。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，提高公司治理水平，健全内部控制体系，规范公司运作。

报告期内，公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定的要求，共召开了1次股东大会会议，6次董事会会议，4次监事会会议，公司三会的召集、召开、表决程序合法合规，董事、监事依法行使职权，能够勤勉、尽责地履行权利、义务和责任，维护公司及股东的合法权益。公司按照相关信息披露制度要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

截至报告期末，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等治理不规范的情况。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
海南先锋网信小额贷款有限公司	非同一控制下企业合并	11,221.13	收购完成	无影响	该公司自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为232.79万元,合并层面合计为上市公司贡献净利润471.49万元。	5.17%	否		2015年11月18日	www.cninfo.com.cn

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

2015年12月7日,本公司全资子公司北京瑞成汇达科技有限公司与海南先锋网信小额贷款有限公司及

其股东凤凰资产管理有限公司、万峻（杭州）创业投资管理有限公司签署了《关于海南先锋网信小额贷款有限公司的增资协议书》，同意以货币出资11,221.13万元人民币向海南先锋网信小额贷款有限公司增资并获得其51%的股权。报告期内，北京瑞成汇达科技有限公司已按增资协议书支付增资款，海南先锋网信小额贷款有限公司已于2016年3月23日完成工商变更登记工作。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

1、《首期股票期权与限制性股票激励计划》的实施情况

2016年1月26日，公司完成了首期股票期权与限制性股票激励计划已授予的限制性股票共计1,250万股的回购注销工作。公司本次回购注销限制性股票完成后，公司首期股票期权与限制性股票激励计划已结束。具体内容详见公司在2016年1月27日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《限制性股票回购注销完成公告》。

2、《第二期股票期权激励计划》的实施情况

2015年11月24日，公司注销完成第二期股票期权激励计划第一个行权期过期未行权股票期权53.3192万份，及第二个行权期已授予但不符合行权条件的50%股票期权998.0283万份，共计1,051.3475万份。公司本次注销股票期权完成后，公司第二期股票期权激励计划结束。具体内容详见公司在2015年11月25日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于第二期股票期权激励计划第一个行权期失效股票期权及第二个行权期不符合行权条件的股票期权注销完成的公告》。

3、《第三期股票期权激励计划》的实施情况

2014年10月9日，公司2014年第四次临时股东大会审议通过《深圳市爱施德股份有限公司第三期股票期权激励计划（草案）》。2014年10月24日，公司召开第三届董事会第十七次（临时）会议和第三届监事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于向第三期股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，确定2014年10月31日为授予日，向公司第三期股票期权激励计划所确定的激励对象授予股票期权。具体内容详见公司在2014年10月28日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于向第三期股票期权激励计划激励对象授予股票期权的公告》。由于第三期股票期权激励计划正处于等待期，本报告期内第三期股票期权激励计划无进一步实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海酷武供应链管理股份有限公司、深圳市神州通物流有限公司及其子公司	与本公司受同一控制人控制	接受劳务	运输仓储等服务	在市场价格基础上经双方协商确定	市场价格	565.54	14.79%	2,450	否	现金结算	市场价格	2016年04月19日	www.cninfo.com
合计				--	--	565.54	--	2,450	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额	本期新增金额	本期归还金额	利率	本期支付利息	期末应付利息余额
神州通国际有限公司	与本公司受同一控制人控制	关联方资金拆借	港币 4000 万元		港币 4000 万元	1.80%	港币 37.91 万元	港币 2.21 万元

5、其他关联交易

适用 不适用

关联交易描述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司全资子公司北京瑞成汇达科技有限公司将所持北京暴风魔镜科技有限公司股权作价出资入股北京中芯铭弈科技有限公司暨关联交易并向北京中芯铭弈科技有限公司增资的事项。	2016 年 01 月 19 日	《关于全资子公司北京瑞成汇达科技有限公司向北京中芯铭弈科技有限公司增资暨关联交易的公告》详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）。
	2016 年 01 月 19 日	《关于全资子公司北京瑞成汇达科技有限公司将所持北京暴风魔镜科技有限公司股权作价出资入股北京中芯铭弈科技有限公司暨关联交易的公告》详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京酷人通讯科技有限公司	2015 年 02 月 13 日	40,000	2015 年 09 月 21 日	40,000	连带责任保证	一年	否	是
深圳市酷动数码有限公司	2015 年 02 月 13 日	40,000	2015 年 07 月 15 日	40,000	连带责任保证	一年	否	是
深圳市酷动数码有限公司	2015 年 02 月 13 日	15,000	2015 年 12 月 07 日	10,000	连带责任保证	一年	否	是
深圳市酷动数码有限公司	2015 年 02 月 13 日	10,000	2015 年 11 月 26 日	6,000	连带责任保证	一年	否	是
深圳市酷动数码有限公司	2013 年 05 月 23 日	20,000		20,000	连带责任保证	采购合同项下的最后付款到期日三年	否	是
西藏酷爱通信有限公司	2015 年 02 月 13 日	50,000		50,000	连带责任保证	采购合同项下的最后付款到期日三年	否	是
西藏酷爱通信有限公司	2015 年 09 月 21 日	50,000		50,000	连带责任保证	采购合同项下的最后付款到期日三	否	是

						年		
爱施德（香港）有限公司	2015年02月13日	180,000	2015年09月30日	50,000	连带责任保证	一年	否	是
北京酷人通讯科技有限公司	2016年01月19日	195,000						
深圳市酷动数码有限公司	2016年01月19日	66,000						
西藏酷爱通信有限公司	2016年01月19日	140,000						
爱施德（香港）有限公司	2015年12月12日	180,000	2016年04月11日	35,897.4	连带责任保证	一年	否	是
爱施德（香港）有限公司	2015年12月12日		2016年06月06日	26,239.29	连带责任保证	一年	否	是
深圳市彩梦科技有限公司	2016年01月19日	7,000						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			408,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				62,136.69
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			588,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				328,136.69
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			408,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				62,136.69
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			588,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				328,136.69
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				72.02%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）				152,136.69				
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）				100,321.12				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				252,457.81				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事、高级管理人员	在任职期间持有公司股票的，每年转让的股份不超过其所持股份总数的 25%，离职后半年内不得转让其所持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2010 年 05 月 17 日	任期期间及离职后 18 个月内	截至本报告披露之日，承诺人均遵守了以上承诺
	余斌;罗筱溪;米泽东;陈亮;杨治;吴学军	通过新余爱乐投资管理中心（有限合伙）认购公司非公开发行的股票，自本次非公开发行结束之日起三十六个月内不得转让。	2015 年 09 月 14 日	36 个月	截至本报告披露之日，承诺人均遵守了以上承诺
其他对公司中小股东所作承诺	深圳市神州通投资集团有限公司;深圳市全球星实业有限公司 ;黄绍武	本人/本公司及本人/本公司所控制的企业将来不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。如因未履行避免同业竞争的承诺而给公司造成损失，将对公司遭受的全部损失作出赔偿。	2008 年 07 月 18 日	长期	承诺人均遵守了该项承诺。
	黄绍武	自本承诺函出具之日，本人将善意使用控制权，严格履行控股股东、实际控制人的诚信义务、信息披露义务及其他义务，不利用控制地位及关联关系损	2009 年 02 月 16 日	长期	承诺人遵守了此项承诺。

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		害公司和社会公众股股东的利益，不通过任何方式影响公司的独立性，不通过任何方式影响公司的独立决策，不通过任何方式使利益在公司与天音控股之间不正常流动，不利用与黄绍文之间的亲属关系损害天音控股的利益。本人将严格履行上述承诺，若违反上述承诺，本人将承担一切责任。			
	黄绍武;黄文辉;夏小华;刘红花;深圳市神州通投资集团有限公司;新余全球星投资管理有限公司	本次增持有人将自公司股票复牌之日起六十个交易日内，通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式以不高于 2015 年 5 月 4 日收盘价 (20.67 元/股) 合计增持不低于 3,375 万元的公司股票，并且承诺以该方式购买的公司股票六个月内不减持。公司管理层不排除后续将继续增持公司股票的可能。	2015 年 07 月 10 日	6 个月	截至本报告披露之日，承诺人均遵守了以上承诺，且已经履行完毕。
	深圳市爱施德股份有限公司	1、利润分配的形式，公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合的方式进行的利润分配。在公司盈利且不影响公司正常生产经营所需现金流情况下，公司将优先采用现金方式进行利润分配；2、利润分配的期间间隔，公司原则上按年进行利润分配，并可以进行中期利润分配和特别利润分配；3、利润分配的顺序，公司将在可分配利润范围内，充分考虑投资者的需要，并根据有关法律、法规和公司章程，以公司缴纳所得税后的利润，按顺序分配；4、现金分红条件，（1）公司该年度或半年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营。（2）公司累计可供分配利润为正值。（3）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。（4）公司未来十二个月无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、购买设备、建筑物的累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的百分之十；5、现金分红比例，在不损害公司持续经营能力的前提下，公司在任一连续三年中以现金方式累计分配的利润不得少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。具体的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。公司董事会将综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因	2015 年 07 月 29 日	36 个月	截至本报告披露之日，公司遵守了以上承诺

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策；6、股票股利分配条件公司根据盈利情况和现金流状况，为满足股本扩张的需要或合理调整股本规模和股权结构，可以在满足上述现金分红的条件下，采取股票股利的方式分配利润。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	公司报告期不存在公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2015年7月27日，公司召开了第三届董事会第二十七次（临时）会议、第三届监事会第二十次（临时）会议审议通过了《公司非公开发行股票方案的议案》等相关事项。

2015年9月14日召开第三届董事会第二十九次（临时）会议、第三届监事会第二十二次（临时）会议、2015年10月13日召开2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订公司非公开发行股票方案的议案》等相关事项，对本次非公开发行的定价基准日、发行价格、发行数量和募集资金金额等进行了修订。修订后的非公开发行方案如下：本次非公开发行股票的发行对象为先锋创业有限公司、唐进波和新余爱乐投资管理中心（有限合伙）。发行对象认购本次发行的股票自发行结束之日起36个月内不得转让。本

次非公开发行股票的定价基准日为本次董事会会议决议公告日，即2015年9月16日。本次非公开发行股票的数量为4,135万股，发行价格为9.664元/股。发行对象以现金方式认购。本次发行预计募集资金总额39,960.64万元，扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充公司流动资金。

2015年11月12日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(153191号)。

2016年1月29日，公司本次非公开发行股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。

2016年5月6日，公司收到中国证监会下发的《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)，同意公司自核准发行之日起6个月内非公开发行不超过4,135万股新股。

2016年7月22日，公司本次非公开发行的4,135万新股在深交所发行上市。

详见公司在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《非公开发行股票预案(修订稿)》、《非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告(修订稿)》、《关于与特定对象签订附条件生效的股份认购协议的公告》、《关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告》、《关于非公开发行股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告》、《关于收到中国证监会核准非公开发行股票批文的公告》、《非公开发行股票发行情况报告书暨上市公告书》和《非公开发行股票发行情况报告书暨上市公告书(摘要)》。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券。

是

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额(万元)	利率	还本付息方式
深圳市爱施德股份有限公司2015年公司债券(第一期)	15深爱01	112293	2015年11月13日	2018年11月13日	59,618.77	5.95%	本期债券按年计息，不计复利。每年付息一次、到期一次还本，最后

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
							一期利息随本金一同支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司债券发行日期为 2015 年 11 月 13 日，本期债券按年计息，不计复利，每年付息一次。因此，报告期内，不存在付息兑付情况。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	不适用。						

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	华融证券股份 有限公司	办公地址	北京市西城区 金融大街 8 号	联系人	王勳尧、孙可	联系人电话	010-56177568
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	东方金诚国际信用评估有限公司		办公地址	北京市海淀区西直门北大街 54 号伊泰大厦 5 层 501 室			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用。						

3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	本期发行公司债券的募集资金主要用于偿还到期债务和补充流动资金。
应付债券年末余额（万元）	59,618.77
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户严格按照募集说明书相关约定运作。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是。

4、公司债券信息评级情况

公司债券信用评级机构东方金诚国际信用评估有限公司于 2016 年 6 月 6 日出具了《深圳市爱施德股份有限公司主体及“15 深爱 01”2016 年度跟踪评级报告》，评级结论如下：

经东方金诚国际信用评估有限公司信用评级委员会审定，维持公司主体信用等级为 AA，评级展望为

稳定，同时维持“15 深爱 01”的信用等级为 AA。具体内容见公司 2016 年 6 月 13 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公司主体及“15 深爱 01”2016 年度跟踪评级报告》。

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，严格履行募集说明书中相关承诺。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

2015 年 12 月 18 日，公司发出了《关于召开“15 深爱 01”2016 年第一次债券持有人会议的通知》、债券受托管理人华融证券同时发出《华融证券股份有限公司关于召开深圳市爱施德股份有限公司 2015 年公司债券（第一期）2016 年第一次债券持有人会议的通知》，通知债券持有人于 2016 年 1 月 15 日，参会审议《关于不要求公司提前清偿债务及提供额外担保的议案》。

2015 年 12 月 30 日，公司发出《关于召开“15 深爱 01”2016 年第一次债券持有人会议的补充通知》、华融证券同时发出《华融证券股份有限公司关于召开深圳市爱施德股份有限公司 2015 年公司债券（第一期）2016 年第一次债券持有人会议的补充通知》，在“15 深爱 01”2016 年第一次债券持有人会议中增加审议临时议案《关于修改受托管理协议的议案》。

2016 年 1 月 15 日，深圳市爱施德股份有限公司 2015 年公司债券（第一期）2016 年第一次债券持有人会议在深圳市南山区茶光路南湾工业区 7 栋 2 楼爱施德大学会议室召开，会议以现场方式召开，记名方式进行投票表决。审议通过了《关于不要求公司提前清偿债务及提供额外担保的议案》和《关于修改受托管理协议的议案》。北京国枫（深圳）律师事务所律师到会见证本次持有人会议，并出具了法律意见书。

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，公司债券受托管理人华融证券严格按照《债券募集说明书》、《债券受托管理协议》以及《公司债券发行与交易管理办法》等相关法律、法规的规定，积极履行受托管理职责，持续关注公司日常生产经营及财务状况。督促公司履行债券方面的信息披露义务，全力维护债券持有人的合法权益。

2016 年 6 月 6 日，华融证券出具了《深圳市爱施德股份有限公司公开发行 2015 年公司债券（第一期）受托管理实务年度报告（2015 年度）》。具体内容见公司 2016 年 6 月 13 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公开发行 2015 年公司债券（第一期）受托管理实务年度报告（2015 年度）》。

2016年6月21日，华融证券出具了《华融证券股份有限公司关于深圳市爱施德股份有限公司2015年公司债券(第一期)重大事项受托管理事务临时报告》。具体内容见公司2016年6月23日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《华融证券股份有限公司关于公司2015年公司债券(第一期)重大事项受托管理事务临时报告》。

8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	222.66%	171.85%	50.81%
资产负债率	45.62%	57.17%	-11.55%
速动比率	165.25%	116.60%	48.65%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	2.8	2.25	24.44%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	76.74%	96.84%	-20.10%

上述会计数据和财务指标同比变动超过30%的主要原因

适用 不适用

报告期内公司经营规模稳步增长，利润有所提升，进一步加强应收账款及存货管理，减少资金占用，同时融资成本率下降，减少财务费用支出，使得上述会计数据和财务指标变动幅度较大。

9、截至报告期末的资产权利受限情况

详细见第九节财务报告、附注七、51、所有权或使用权受到限制的资产。

10、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司不存在其他债券和债务融资工具。

12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司资信状况良好，与多家银行金融机构保持着长期合作关系，并持续获得其授信支持，间接融资能力较强，这也为偿还本期债券本息提供支持。公司与中国工商银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、广发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司等多家金融机构建立了良好的合作关系。截止 2016 年 6 月 30 日，公司共获得银行授信总额 1,635,453.45 万元，已使用授信额度 460,336.50 万元。公司信誉良好，2016 年 1-6 月公司按时偿还银行贷款，未发生贷款展期、减免情形。

13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格履行了公司债券募集说明书相关约定和承诺，不存在损害债券投资者利益的情形。

14、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司发生两项《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

（1）减资事项

鉴于公司首期股票期权与限制性股票激励计划各行权/解锁期均未能达到考核目标，未满足权益工具可行权/解锁条件而全部失效，公司注销股票期权 2,510.5 万份、回购注销限制性股票 1,250 万股。因此，公司注册资本相应的减少 1,250 万元。具体内容详见公司在 2016 年 1 月 27 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《限制性股票回购注销完成公告》。

（2）2016 年累计新增借款超过 2015 年末净资产的百分之二十

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日，公司累计新增借款为 25.16 亿元（在此期间已经偿还 17.06 亿元借款），公司累计新增借款金额超过 2015 年未经审计净资产的 20%。上述借款增加主要为公司正常支取的银行授信借款等，均属于正常经营活动范围。具体内容详见公司在 2016 年 6 月 23 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于 2016 年累计新增借款的公告》。

15、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券不存在保证人。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	34,022,839	3.39%				-13,993,402	-13,993,402	20,029,437	2.02%
3、其他内资持股	34,022,839	3.39%				-13,993,402	-13,993,402	20,029,437	2.02%
境内自然人持股	34,022,839	3.39%				-13,993,402	-13,993,402	20,029,437	2.02%
二、无限售条件股份	969,862,000	96.61%				1,493,402	1,493,402	971,355,402	97.98%
1、人民币普通股	969,862,000	96.61%				1,493,402	1,493,402	971,355,402	97.98%
三、股份总数	1,003,884,839	100.00%				-12,500,000	-12,500,000	991,384,839	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2016 年 1 月 26 日，公司完成了首期股票期权与限制性股票激励计划已授予的限制性股票共计 1,250 万股的回购注销工作。公司本次回购注销限制性股票完成后，公司股份总数由 100,388.4839 万股变更为 99,138.4839 万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司于 2014 年 4 月 18 日分别召开第三届董事会第八次(定期)会议和第三届监事会第六次（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/解锁期失效及相关事项的议案》，确定首期股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期失效，并确认激励对象、数量发生调整的相关事项，注销股票期权 1,357.828 万份、回购注销限制性股票 648.4 万股。公司独立董事对此发表了独立意见，同意确认首期股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期失效及激励对象、数量发生调整的相关事项。

2、公司于 2015 年 1 月 9 日分别召开第三届董事会第二十次（临时）会议和第三届监事会第十三次（临时）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二个行权/解锁期失效及相关事项的议案》，首期股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解锁期已经授予的 30%，因公司 2013 年经营业绩未能达到考核目标，未满足权益工具可行权条件而失效。同意公司注销股票期权共计 479.402 万份（包括离职人员已获授的剩余股票期权 75.44 万份）；同意回购并注销限制性股票共计 263.6 万股（包括离职人员已获授的剩余限制性股票 60.8 万股）。公司独立董事对此发表了独立意见，同意确认首期股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解锁期失效及激励对象、数量发生调整的相关事项。

3、公司于 2015 年 10 月 23 日分别召开第三届董事会第三十一次（临时）会议和第三届监事会第二十四次（临时）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三个行权/解锁期失效及相关事项的议案》，首期股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解锁期已经授予的 50%，因公司 2014 年经营业绩未能达到考核目标，未满足权益工具可行权/解锁条件而失效。同意公司注销股票期权 673.27 万份、回购并注销已授予的限制性股票共计 338 万股。公司独立董事对此发表了独立意见，同意确认首期股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解锁期失效及激励对象、数量发生调整的相关事项。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于 2016 年 1 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购股票的注销手续。本次回购注销完成后，公司股份总数由 100,388.4839 万股变更为 99,138.4839 万股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，因公司首期股票期权与限制性股票激励计划各行权/解锁期均未能达到考核目标，未满足权

益工具可行权/解锁条件而失效。公司已向激励对象授予的 1,250 万股限制性股票于 2016 年 1 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销登记手续。本次回购注销完成后，公司股份总数由 100,388.4839 万股变更为 99,138.4839 万股。

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄绍武	11,826,519			11,826,519	高管锁定股	每年解除 25%
黄文辉	9,386,625	3,310,000		6,076,625	高管锁定股,股权激励限售股失效注销	每年解除 25%, 股权激励限售股已经在 2016 年 1 月 26 日注销
夏小华	3,600,902	1,983,401		1,617,501	高管锁定股,股权激励限售股失效注销	每年解除 25%, 股权激励限售股已经在 2016 年 1 月 26 日注销
刘浩	760,000	760,000			股权激励限售股失效注销	离职满 6 个月解除 50% 限售
陈蓓	1,220,000	1,220,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在 2016 年 1 月 26 日注销
刘红花	508,793	1		508,792	高管锁定股	每年解除 25%
杨有才	700,000	700,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在 2016 年 1 月 26 日注销
余斌	600,000	600,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在 2016 年 1 月 26 日注销
蔡军	500,000	500,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在 2016 年 1 月 26 日注销
戚亚平	500,000	500,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在 2016 年 1 月 26 日注销
粟军	500,000	500,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在 2016 年 1 月 26 日注销
王岳峰	500,000	500,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在 2016 年 1 月 26 日注销
徐俊	500,000	500,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在 2016 年 1 月 26 日注销
范向群	400,000	400,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在 2016 年 1 月 26 日注销
蒋利峰	400,000	400,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
						2016年1月26日注销
马进	400,000	400,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在2016年1月26日注销
王德超	400,000	400,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在2016年1月26日注销
魏玉泉	400,000	400,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在2016年1月26日注销
康宁	200,000	200,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在2016年1月26日注销
刘兴胜	200,000	200,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在2016年1月26日注销
杨治	200,000	200,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在2016年1月26日注销
李振江	160,000	160,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在2016年1月26日注销
米泽东	160,000	160,000			股权激励限售股失效注销	股权激励限售股已经在2016年1月26日注销
合计	34,022,839	13,993,402	0	20,029,437	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	79,478		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市神州通投资集团有限公司	境内非国有法人	54.69%	542,203,586			542,203,586	质押	343,160,000
深圳市全球星投资管理有限公司	境内非国有法人	10.24%	101,500,000			101,500,000	质押	98,450,000
新余全球星投资管理有限公司	境内非国有法人	4.38%	43,440,000			43,440,000		
黄绍武	境内自然人	1.21%	11,968,692		11,826,519	142,173	质押	3,960,000

黄文辉	境内自然人	0.89%	8,855,500		6,076,625	2,778,875		
中信证券股份 有限公司	境内非国有法人	0.24%	2,370,749			2,370,749		
海通证券股份 有限公司约定 购回专用账户	境内非国有法人	0.20%	2,000,000			2,000,000		
夏小华	境内自然人	0.19%	1,928,002		1,617,501	310,501		
吴淑芬	境内自然人	0.19%	1,850,000			1,850,000		
徐定丰	境内自然人	0.15%	1,517,100			1,517,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、黄绍武先生持有深圳市神州通投资集团有限公司 66.37% 的股权，并持有深圳市全球星投资管理有限公司 66.37% 的股权，新余全球星投资管理有限公司为深圳市全球星投资管理有限公司的全资子公司。黄绍武先生与深圳市神州通投资集团有限公司、深圳市全球星投资管理有限公司、新余全球星投资管理有限公司构成关联股东的关系。</p> <p>2、黄文辉先生为深圳市神州通投资集团有限公司的董事、深圳市全球星投资管理有限公司董事，新余全球星投资管理有限公司为深圳市全球星投资管理有限公司的全资子公司。黄文辉先生与深圳市神州通投资集团有限公司、深圳市全球星投资管理有限公司、新余全球星投资管理有限公司构成关联关系。</p> <p>3、未知公司前 10 名无限售条件股东中其他股东之间及其与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。</p>							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市神州通投资集团有限公司	542,203,586	人民币普通股	542,203,586					
深圳市全球星投资管理有限公司	101,500,000	人民币普通股	101,500,000					
新余全球星投资管理有限公司	43,440,000	人民币普通股	43,440,000					
黄文辉	2,778,875	人民币普通股	2,778,875					
中信证券股份有限公司	2,370,749	人民币普通股	2,370,749					
海通证券股份有限公司约定购回专用账户	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
吴淑芬	1,850,000	人民币普通股	1,850,000					
徐定丰	1,517,100	人民币普通股	1,517,100					
招商证券股份有限公司－富国中证移动互联网指数分级证券投资基金	1,489,400	人民币普通股	1,489,400					
上海木铎投资管理有限公司－木铎金声 3 号基金	1,321,450	人民币普通股	1,321,450					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间	1、黄绍武先生持有深圳市神州通投资集团有限公司 66.37% 的股权，并持有深圳市全球星投资管理有限公司 66.37% 的股权，新余全球星投资管理有限公司为深圳市全球星投资管理有限公司的全资子公司。黄绍武先生与深圳市神州通投资集团有限公司、深圳市全							

关联关系或一致行动的说明	<p>球星投资管理有限公司、新余全球星投资管理有限公司构成关联股东的关系。</p> <p>2、黄文辉先生为深圳市神州通投资集团有限公司的董事、深圳市全球星投资管理有限公司董事，新余全球星投资管理有限公司为深圳市全球星投资管理有限公司的全资子公司。黄文辉先生与深圳市神州通投资集团有限公司、深圳市全球星投资管理有限公司、新余全球星投资管理有限公司构成关联关系。</p> <p>3、未知公司前 10 名无限售条件股东中其他股东之间及其与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。</p>
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司股东吴淑芬通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,850,000 股，占公司总股本的 0.19%；公司股东徐定丰通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,505,200 股，占公司总股本的 0.15%。</p>

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易。

是 否

海通证券股份有限公司约定购回专用账户：邓大凯，持有股数 2,000,000 股，占公司股份比例为 0.20%。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
黄文辉	董事长	现任	11,515,500	0	100,000	8,855,500	2,560,000	0	0
周友盟	副董事长、总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄绍武	董事	现任	15,768,692	0	3,800,000	11,968,692	0	0	0
喻子达	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吕良彪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
章卫东	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吕廷杰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈思平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张文良	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱维佳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李菡	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗筱溪	副总裁、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈亮	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
米泽东	副总裁、财务负责人	现任	160,000	0	0	0	160,000	0	0
刘红花	副总裁	现任	678,390	0	169,598	508,792	0	0	0
余斌	副总裁	现任	600,000	0	0	0	600,000	0	0
杨治	副总裁	现任	200,000	0	0	0	200,000	0	0
夏小华	董事、高级副总裁	离任	3,810,002	0	642,000	1,928,002	1,240,000	0	0
吴学军	副总裁	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	32,732,584	0	4,711,598	23,260,986	4,760,000	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴学军	副总裁	离任	2016 年 06 月 29 日	个人原因
夏小华	董事、高级副总裁	离任	2016 年 07 月 29 日	个人原因

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司

2016年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,049,348,205.01	3,029,822,607.51
结算备付金		
拆出资金	213,822,817.08	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,605,730.00	30,565,784.60
衍生金融资产		
应收票据	302,628,810.24	231,556,788.67
应收账款	824,865,812.51	800,474,693.08
预付款项	1,884,323,488.55	1,889,573,794.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,629,282.36	
应收股利		
其他应收款	75,741,300.25	82,798,670.50

项目	期末余额	期初余额
买入返售金融资产		
存货	1,905,393,174.22	2,970,564,392.10
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	104,186,684.96	203,573,413.92
流动资产合计	7,390,545,305.18	9,238,930,145.00
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	715,629,436.78	681,105,010.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	64,357,246.22	69,071,904.09
投资性房地产		
固定资产	23,658,521.25	30,233,198.16
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	40,237,429.56	44,683,338.70
开发支出	35,826,354.68	34,744,590.55
商誉	161,554,112.24	161,554,112.24
长期待摊费用	15,967,019.13	17,914,553.59
递延所得税资产	145,461,055.87	158,465,976.24
其他非流动资产	13,000,000.00	18,000,000.00
非流动资产合计	1,215,691,175.73	1,215,772,683.57
资产总计	8,606,236,480.91	10,454,702,828.57
流动负债：		
短期借款	1,699,743,000.00	3,001,055,291.52
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	650,585,020.00	3,150,000.00
应付账款	423,775,523.81	1,646,806,847.73
预收款项	359,043,909.08	457,561,960.54
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

项目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	35,329,140.39	77,121,214.22
应交税费	52,561,051.69	69,265,642.17
应付利息	26,202,783.52	8,687,232.27
应付股利	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	68,986,613.95	109,436,304.56
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,319,227,042.44	5,376,084,493.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	596,187,696.00	595,407,936.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	10,929.00	10,929.00
递延收益	6,020,000.00	360,000.00
递延所得税负债	4,584,944.49	5,279,296.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	606,803,569.49	601,058,161.07
负债合计	3,926,030,611.93	5,977,142,654.08
所有者权益：		
股本	991,384,839.00	991,384,839.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,476,835,794.70	1,476,835,794.70
减：库存股		
其他综合收益	51,218,409.49	54,643,498.12
专项储备		
盈余公积	225,845,347.40	225,845,347.40
一般风险准备		
未分配利润	1,811,027,059.06	1,719,865,593.06
归属于母公司所有者权益合计	4,556,311,449.65	4,468,575,072.28

项目	期末余额	期初余额
少数股东权益	123,894,419.33	8,985,102.21
所有者权益合计	4,680,205,868.98	4,477,560,174.49
负债和所有者权益总计	8,606,236,480.91	10,454,702,828.57

法定代表人：黄文辉

主管会计工作负责人：米泽东

会计机构负责人：姜秀梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,809,398,147.36	2,659,182,573.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,605,730.00	30,565,784.60
衍生金融资产		
应收票据	367,228,810.24	227,541,136.00
应收账款	858,894,586.09	936,295,718.27
预付款项	925,114,468.46	1,508,772,207.24
应收利息		
应收股利		57,000,000.00
其他应收款	1,673,953,812.44	1,069,397,475.14
存货	1,082,513,305.39	1,635,674,725.15
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,000.00	571,251.92
流动资产合计	6,741,808,859.98	8,125,000,871.54
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	898,942,316.73	891,942,316.73
投资性房地产		
固定资产	14,021,589.04	17,300,737.75
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	32,171,749.72	34,407,950.52

项目	期末余额	期初余额
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,555,558.01	2,340,480.00
递延所得税资产	100,086,490.19	110,673,036.30
其他非流动资产	8,000,000.00	8,000,000.00
非流动资产合计	1,056,777,703.69	1,064,664,521.30
资产总计	7,798,586,563.67	9,189,665,392.84
流动负债：		
短期借款	1,110,000,000.00	2,190,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	940,585,020.00	3,150,000.00
应付账款	560,954,785.99	1,461,305,325.69
预收款项	347,815,852.20	666,471,965.92
应付职工薪酬	24,791,958.19	59,796,804.41
应交税费	55,399,307.04	46,982,754.87
应付利息	23,965,543.89	8,126,881.25
应付股利		
其他应付款	90,938,063.48	117,454,738.62
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,154,450,530.79	4,553,288,470.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	596,187,696.00	595,407,936.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,660,000.00	
递延所得税负债	3,789,282.42	5,279,296.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	605,636,978.42	600,687,232.07
负债合计	3,760,087,509.21	5,153,975,702.83
所有者权益：		
股本	991,384,839.00	991,384,839.00

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,564,527,675.89	1,564,527,675.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	225,845,347.40	225,845,347.40
未分配利润	1,256,741,192.17	1,253,931,827.72
所有者权益合计	4,038,499,054.46	4,035,689,690.01
负债和所有者权益总计	7,798,586,563.67	9,189,665,392.84

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	23,267,176,968.77	22,862,677,344.04
其中：营业收入	23,267,176,968.77	22,862,677,344.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	23,169,696,721.85	22,763,143,837.29
其中：营业成本	22,599,961,066.09	22,137,139,576.02
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		
营业税金及附加	13,770,295.10	3,358,531.67
销售费用	292,383,209.78	320,608,975.26
管理费用	122,141,681.01	109,830,521.98
财务费用	68,305,542.05	95,245,737.87
资产减值损失	73,134,927.82	96,960,494.49
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-5,960,054.60	2,526,188.28
投资收益（损失以“—”号填列）	7,516,508.90	1,350,078.81

项目	本期发生额	上期发生额
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,225,378.91	72,999.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,036,701.22	103,409,773.84
加：营业外收入	23,967,205.07	7,121,135.00
其中：非流动资产处置利得	2,691,025.29	276,437.41
减：营业外支出	869,283.94	10,686,058.44
其中：非流动资产处置损失	483,241.75	718,485.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	122,134,622.35	99,844,850.40
减：所得税费用	26,931,556.47	21,830,785.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	95,203,065.88	78,014,064.67
归属于母公司所有者的净利润	91,161,466.00	80,415,183.26
少数股东损益	4,041,599.88	-2,401,118.59
六、其他综合收益的税后净额	-3,426,035.09	110,104.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,425,088.63	110,064.01
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,425,088.63	110,064.01
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-3,647,242.03	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	222,153.40	110,064.01
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-946.46	40.48
七、综合收益总额	91,777,030.79	78,124,169.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,736,377.37	80,525,247.27

项目	本期发生额	上期发生额
归属于少数股东的综合收益总额	4,040,653.42	-2,401,078.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.092	0.081
（二）稀释每股收益	0.092	0.081

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：黄文辉

主管会计工作负责人：米泽东

会计机构负责人：姜秀梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	18,713,582,696.69	19,282,691,394.29
减：营业成本	18,293,020,289.24	18,876,574,460.28
营业税金及附加	7,618,383.55	1,095,692.61
销售费用	170,640,168.16	212,492,922.31
管理费用	83,767,082.19	46,830,878.84
财务费用	52,490,299.99	70,991,788.69
资产减值损失	97,945,722.87	59,341,318.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,960,054.60	2,526,188.28
投资收益（损失以“－”号填列）	2,764,830.16	402,547.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,905,526.25	18,293,068.81
加：营业外收入	7,072,917.25	1,626,159.01
其中：非流动资产处置利得	2,674,795.46	
减：营业外支出	72,546.58	9,779,220.66
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,905,896.92	10,140,007.16
减：所得税费用	9,096,532.47	13,762,705.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,809,364.45	-3,622,698.33
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

项目	本期发生额	上期发生额
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	2,809,364.45	-3,622,698.33
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	26,979,696,150.35	27,466,926,738.59
客户存款和同业存放款项净增加额	29,535,826.36	
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	3,152,762.69	

56 / 152

项目	本期发生额	上期发生额
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		21,313.71
收到其他与经营活动有关的现金	1,089,242,270.95	754,302,699.13
经营活动现金流入小计	28,101,627,010.35	28,221,250,751.43
购买商品、接受劳务支付的现金	25,977,288,516.96	26,663,677,326.69
客户贷款及垫款净增加额	170,100,000.00	
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	210,802,399.75	238,510,982.70
支付的各项税费	97,491,784.05	166,250,900.76
支付其他与经营活动有关的现金	1,335,410,878.70	918,893,013.60
经营活动现金流出小计	27,791,093,579.46	27,987,332,223.75
经营活动产生的现金流量净额	310,533,430.89	233,918,527.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,089,950,000.00	2,098,690,000.00
取得投资收益收到的现金	10,741,887.81	1,277,078.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,598,004.53	162,885.38
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	7,105,289,892.34	2,100,129,964.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,135,415.10	11,720,974.15
投资支付的现金	6,998,189,000.00	2,350,380,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,006,324,415.10	2,362,100,974.15
投资活动产生的现金流量净额	98,965,477.24	-261,971,009.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		45,591,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

项目	本期发生额	上期发生额
取得借款收到的现金	3,073,080,561.53	5,997,840,955.49
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,383,210,968.10	1,199,681,913.69
筹资活动现金流入小计	4,456,291,529.63	7,243,113,869.18
偿还债务支付的现金	4,374,392,853.05	5,009,763,914.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,013,643.28	91,560,356.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,051,003,107.35	2,130,048,162.04
筹资活动现金流出小计	5,481,409,603.68	7,231,372,433.10
筹资活动产生的现金流量净额	-1,025,118,074.05	11,741,436.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	683,124.17	503,233.11
五、现金及现金等价物净增加额	-614,936,041.75	-15,807,812.95
加：期初现金及现金等价物余额	1,516,933,770.36	1,247,498,555.13
六、期末现金及现金等价物余额	901,997,728.61	1,231,690,742.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	21,487,873,644.50	21,997,619,859.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,053,868,748.43	4,196,747,176.32
经营活动现金流入小计	23,541,742,392.93	26,194,367,035.79
购买商品、接受劳务支付的现金	20,465,433,361.64	22,500,772,567.26
支付给职工以及为职工支付的现金	129,071,348.47	156,849,894.19
支付的各项税费	49,008,008.79	107,143,201.18
支付其他与经营活动有关的现金	1,849,733,186.76	3,338,614,755.30
经营活动现金流出小计	22,493,245,905.66	26,103,380,417.93
经营活动产生的现金流量净额	1,048,496,487.27	90,986,617.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,855,500,000.00	1,880,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,764,830.16	402,547.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,045,264.06	
处置子公司及其他营业单位收到		

58 / 152

项目	本期发生额	上期发生额
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	6,862,310,094.22	1,880,402,547.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200.00	7,532,590.05
投资支付的现金	6,862,600,000.00	1,890,000,000.00
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	6,862,600,200.00	1,897,532,590.05
投资活动产生的现金流量净额	-290,105.78	-17,130,042.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		45,591,000.00
取得借款收到的现金	2,816,100,000.00	4,714,070,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	996,672,607.35	1,114,529,167.76
筹资活动现金流入小计	3,812,772,607.35	5,874,190,667.76
偿还债务支付的现金	3,896,100,000.00	3,793,070,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,304,088.65	75,142,016.61
支付其他与筹资活动有关的现金	1,383,015,966.70	1,996,271,171.30
筹资活动现金流出小计	5,324,420,055.35	5,864,483,687.91
筹资活动产生的现金流量净额	-1,511,647,448.00	9,706,979.85
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	-463,441,066.51	83,563,555.61
加：期初现金及现金等价物余额	1,146,688,737.47	700,730,155.29
六、期末现金及现金等价物余额	683,247,670.96	784,293,710.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	991,38				1,476,8		54,643,		225,845		1,719,8	8,985,1	4,477,5

59 / 152

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
	4,839.00				35,794.70		498.12			,347.40		65,593.06	02.21	60,174.49
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	991,384,839.00				1,476,835,794.70		54,643,498.12			225,845,347.40		1,719,865,593.06	8,985,102.21	4,477,560,174.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,425,088.63					91,161,466.00	114,909,317.12	202,645,694.49
（一）综合收益总额							-3,425,088.63					91,161,466.00	4,040,653.42	91,777,030.79
（二）所有者投入和减少资本													110,868,663.70	110,868,663.70
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													110,868,663.70	110,868,663.70
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	991,384,839.00				1,476,835,794.70		51,218,409.49		225,845,347.40		1,811,027,059.06	123,894,419.33	4,680,205,868.98

上年金额

单位：元

项目	2015 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	994,766,266.00				1,498,595,446.61		-69,577.58		221,607,097.36		1,583,472,544.55	26,948,115.30	4,325,319,892.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	994,766,266.00				1,498,595,446.61		-69,577.58		221,607,097.36		1,583,472,544.55	26,948,115.30	4,325,319,892.24
三、本期增减变动	-3,381				-21,759		54,713		4,238,2		136,393	-17,963	152,240

项目	2015 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
金额（减少以“—”号填列）	4,27.00				651.91		075.70		50.04		,048.51	,013.09	,282.25
（一）综合收益总额							54,713,075.70				140,631,298.55	-2,272,526.80	193,071,847.45
（二）所有者投入和减少资本	-3,381,427.00				-15,310,597.34							1,470,000.00	-17,222,024.34
1. 股东投入的普通股	-3,381,427.00				-15,001,346.19							1,470,000.00	-16,912,773.19
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-309,251.15								-309,251.15
4. 其他													
（三）利润分配									4,238,250.04		-4,238,250.04	-3,000,000.00	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,238,250.04		-4,238,250.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

项目	2015 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
(六) 其他					-6,449,0 54.57							-14,160 ,486.29	-20,609, 540.86
四、本期期末余额	991,38 4,839. 00				1,476,8 35,794. 70		54,643, 498.12		225,845 ,347.40		1,719,8 65,593. 06	8,985,1 02.21	4,477,5 60,174. 49

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	991,384, 839.00				1,564,527 ,675.89				225,845,3 47.40	1,253,9 31,827. 72	4,035,689 ,690.01
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	991,384, 839.00				1,564,527 ,675.89				225,845,3 47.40	1,253,9 31,827. 72	4,035,689 ,690.01
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）										2,809,3 64.45	2,809,364 .45
（一）综合收益总 额										2,809,3 64.45	2,809,364 .45
（二）所有者投入 和减少资本											
1. 股东投入的普 通股											
2. 其他权益工具 持有者投入资本											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	991,384,839.00				1,564,527,675.89				225,845,347.40	1,256,741,192.17	4,038,499,054.46

上年金额

单位：元

项目	2015年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	994,766,266.00				1,579,838,273.23				221,607,097.36	1,215,787,577.33	4,011,999,213.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											

项目	2015 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
其他											
二、本年期初余额	994,766,266.00				1,579,838,273.23				221,607,097.36	1,215,787,577.33	4,011,999,213.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-3,381,427.00				-15,310,597.34				4,238,250.04	38,144,250.39	23,690,476.09
（一）综合收益总额										42,382,500.43	42,382,500.43
（二）所有者投入和减少资本	-3,381,427.00				-15,310,597.34						-18,692,024.34
1. 股东投入的普通股	-3,381,427.00				-15,001,346.19						-18,382,773.19
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-309,251.15						-309,251.15
4. 其他									4,238,250.04	-4,238,250.04	
（三）利润分配									4,238,250.04	-4,238,250.04	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

项目	2015年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
四、本期期末余额	991,384,839.00				1,564,527,675.89				225,845,347.40	1,253,931,827.72	4,035,689,690.01

三、公司基本情况

1、历史沿革

深圳市爱施德股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市爱施德实业有限公司，成立于1998年6月8日。企业法人营业执照统一社会信用代码为91440300708415957K，法定代表人黄文辉。

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

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

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

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

有本公司股份为23,250万股，持股比例为68.1818%；深圳市全球星投资管理有限公司持有本公司股份为7,750万股，持股比例为22.7272%；黄绍武、黄文辉等92人持有本公司股份为3,100万股，持股比例为9.0910%。

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

根据公司2009年8月11日第一次临时股东会决议，及中国证券监督管理委员会于2010年5月4日《关于核准深圳市爱施德股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]555号）的核准，公司于2010年5月17日分别采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）10,000,000股、网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）40,000,000股，共计公开发行人民币普通股（A股）50,000,000股（每股面值1元，发行价格45.00元），并申请增加注册资本50,000,000.00元。2010年5月28日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“爱施德”，股票代码“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%，深圳市全球星投资管理有限公司持有本公司股权20,150万元，持股比例20.4237%，黄绍武和黄文辉等92名自然人持有本公司股权4,867万元，持股比例4.9334%，社会公众普通股（A股）13,193万元，持股比例13.3719%。

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

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

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

根据公司2014年4月18日第三届董事会第八次（定期）会议审议通过的《关于确认第二期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件及相关事项的议案》，第二期股票期权的激励对象在规定的行权期内采用自主行权的方式进行行权。截至2015年4月22日，公司第二期股票期权激励计划第一个行权期结束，本期符合行权条件的激励对象已经自主行权股票期权共计4,784,839股。公司增加股本人民币4,784,839元，此次增资后公司注册资本为人民币1,003,884,839元，股本人民币1,003,884,839.00元。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（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一个行权期失效/解锁期失效及相关事项的议案》，确认限制性股票解锁条件不满足，公司决定回购并注销的限制性股票共计6,484,000股；2015年1月9日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》，确认限制性股票解锁条件不满足，公司决定回购并注销限制性股票共计2,636,000股；2015年10月23日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》，确认限制性股票解锁条件不满足，公司决定回购并注销限制性股票共计3,380,000股。根据上述会议的决议和修改后的章程规定，公司申请回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票12,500,000股，回购价款为人民币8.75元/股。公司减少股本人民币12,500,000元，此次减资后公司注册资本为人民币991,384,839.00元，股本人民币991,384,839.00元。2016年6月12日，公司完成工商变更登记。

目前本公司的办公地址位于深圳市南山区沙河西路3151号新兴产业园（健兴科技大厦）C栋8楼801-806号。

2、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、电子产品及相关配套产品的购销与代理；信息咨询与技术服务；计算机软硬件的技术开发，计算机及配件、五金交电、机械设备、通信器材、无线设备、数码产品的购销；零售连锁；供应链管理；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务），移动通信转售业务；互联网信息服务项业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、

医疗器械以外的内容)；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；会议服务；投资管理；投资咨询；电信增值服务。

3、母公司以及最终控股股东名称

本公司之母公司为深圳市神州通投资集团有限公司，实际控制人为黄绍武。

4、公司组织结构

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

5、本财务报表业经本公司董事会于2016年8月19日决议批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共87户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加5户，减少3户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事手机分销、零售、移动互联网等业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备确认、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、9“应收款项”、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币或美元为其记账本位币，详情参阅附注七、52、（2）“境外经营实体说明”。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢

价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注五、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注五、11“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、11“长期股权投资”或本附注五、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现

金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

③可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以

及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①其他金融负债

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

②财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融

资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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款项。单项金额重大的其他应收款是指期末余额200万元及以上的其他应收款。

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

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性

和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
保证金组合	不计提坏账准备

a. 组合中，彩梦科技公司及其子公司采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b. 组合中，除上述公司之外，本公司采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

3-4年	100	50
4-5年	100	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

- A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

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

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

10、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) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

18、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的

服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

20、收入

（1）商品销售收入

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

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）促销费收入

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

（6）游戏收入

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

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

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

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

（7）广告收入

按照合同的具体约定，根据权责发生制原则及收入确认的基本原则确认收入。

（8）无线增值电信服务收入

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

（9）服务费收入

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

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

25、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）可供出售金融资产减值

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

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值

时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）股份支付

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

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估

师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、11%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%，11%，6%
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税。	3%，5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	于中国境内注册的公司之企业所得税税率为 25%，其他详见税收优惠及批文	25%、20%、16.5%、15%、12.5%、10%、9%
教育税附加	按实际缴纳的流转税 3%、4%、5% 计缴。	3%，4%，5%
房产税	按房产原值的 70% 的 1.2% 计缴。	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西爱施德通信科技有限公司、合肥酷动数码科技有限公司、南昌市酷动数码有限责任公司	20%
西藏酷爱通信有限公司、西藏酷动数码有限公司、西藏晟祥通讯器材有限公司	9%
深圳市彩梦科技有限公司	15%
迈奔灵动科技（北京）有限公司	2013 年和 2014 年分别为获利第一年和第二年减免企业所得税，2015 年至 2017 年 按 12.5% 的税率计缴企业所得税。
爱施德(香港)有限公司	采用地域来源原则征税，源自香港利润部分为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。
金华酷动数码有限公司、唐山酷动商贸有限公司、南京酷动数码产品有限公司、深圳市网爱金融服务有限公司	10%

2、税收优惠

①根据西藏自治区人民政府颁布的藏政发[2011]14号文，本公司在拉萨注册的子公司自2011年至2020年期间，按15%的税率计缴企业所得税。

根据西藏自治区人民政府颁发的藏政发[2014]51号文，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率，并自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即实际税率为9%。本公司在拉萨注册的子公司自2011年至2020年期间，按15%的税率计缴企业所得税，本年度适用的税率为9%。

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

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

根据2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税》，国家需要重点扶持的高新技术企业，按15%的税率计缴企业所得税。本公司之控股子公司迈奔灵动公司于2011年11月21日取得高新技术企业证书，有效期三年。

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

⑤根据2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税》，本公司之子公司江西爱施德通信科技有限公司2015年度符合小型微利企业的规定条件，企业所得税减按20%计缴。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	331,771.82	355,890.17
银行存款	897,569,032.36	1,509,729,407.63
其他货币资金	1,151,447,400.83	1,519,737,309.71
合计	2,049,348,205.01	3,029,822,607.51
其中：存放在境外的款项总额	11,019,722.12	26,857,589.20

注：其他货币资金年末余额主要为银行承兑汇票保证金110,831,491.64元，保函保证金1,026,318,984.76元，信用证保证金10,000,000.00元，信用卡商场保证金200,000.00元，在途资金 4,096,924.43 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,605,730.00	30,565,784.60
其中：权益工具投资	24,605,730.00	30,565,784.60
合计	24,605,730.00	30,565,784.60

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	302,628,810.24	231,556,788.67
合计	302,628,810.24	231,556,788.67

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	558,397,097.61
合计	558,397,097.61

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	550,585,020.00	
合计	550,585,020.00	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,250,136.22	3.49%	31,250,136.22	100.00%	0.00	31,458,896.22	3.64%	31,458,896.22	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	852,484,455.79	95.20%	27,618,643.28	3.24%	824,865,812.51	821,416,393.62	95.00%	20,941,700.54	2.55%	800,474,693.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,738,769.99	1.31%	11,738,769.99	100.00%		11,738,769.99	1.36%	11,738,769.99	100.00%	
合计	895,473,362.00	100.00%	70,607,549.49	7.88%	824,865,812.51	864,614,059.83	100.00%	64,139,366.75	7.42%	800,474,693.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
0-3个月	771,403,009.31	1,027,750.98	0.13%
3-6个月	13,613,054.00	1,194,831.05	8.78%
6个月-1年	35,559,705.31	9,614,214.25	27.04%
1年以内小计	820,575,768.62	11,836,796.28	1.44%
1至2年	22,864,210.16	8,860,467.38	38.75%
2至3年	7,976,602.81	5,853,505.42	73.38%
3年以上	1,067,874.20	1,067,874.20	100.00%
合计	852,484,455.79	27,618,643.28	3.24%

确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款为11,738,769.99元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,468,182.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 646,120,161.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 72.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,740,942.54 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,877,852,400.78	99.66%	1,881,508,526.60	99.57%
1至2年	2,706,086.37	0.14%	3,929,865.86	0.21%
2至3年	2,577,911.50	0.14%	1,044,248.90	0.06%
3年以上	1,187,089.90	0.06%	3,091,153.26	0.16%
合计	1,884,323,488.55	--	1,889,573,794.62	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：主要系尚未结算的采购库存商品款。

(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年末余额前五名预付款项汇总金额为1,136,602,436.59元，占预付款项年末余额合计数的比例为60.32%。

6、应收利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收短期贷款利息	5,629,282.36	
合计	5,629,282.36	

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,547,901.42	96.71%	1,806,601.17	2.33%	75,741,300.25	84,326,983.00	96.98%	1,528,312.50	1.81%	82,798,670.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,640,507.14	3.29%	2,640,507.14	100.00%	0.00	2,621,959.10	3.02%	2,621,959.10	100.00%	0.00
合计	80,188,408.56	100.00%	4,447,108.31	5.55%	75,741,300.25	86,948,942.10	100.00%	4,150,271.60	4.77%	82,798,670.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	18,661,766.99	661,225.18	3.54%
1年以内小计	18,661,766.99	661,225.18	3.54%
1至2年	14,213,370.17	540,607.01	3.80%
2至3年	316,884.63	95,065.39	30.00%
3至4年	925,248.44	462,623.72	50.00%
5年以上	47,079.87	47,079.87	100.00%
合计	34,164,350.10	1,806,601.17	5.29%

确定该组合依据的说明：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款分为两类：一类为账龄组合，金

额为 34,164,350.10 元，计提坏账准备 1,806,601.17 元，另一类为保证金组合,金额为 43,383,551.32 元，不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款为 2,640,507.14 元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 296,836.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	43,383,551.32	44,023,418.61
单位往来款	29,168,158.89	22,411,044.10
股权转让款	810,000.00	19,310,000.00
员工备用金	6,826,698.35	1,204,479.39
合计	80,188,408.56	86,948,942.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海市魅族科技有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	6.24%	
济南心龙达通信技术有限公司	保证金	2,658,132.21	1 年以内	3.31%	
中国移动通信集团广东有限公司	保证金	2,000,000.26	3 年以内	2.49%	
北京高阳捷迅信息技术有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.49%	
中国移动通信集团江苏有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.49%	
合计	--	13,658,132.47	--	17.02%	

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,833,098,870.33	62,454,950.40	1,770,643,919.93	2,719,368,908.66	56,889,685.66	2,662,479,223.00
委托代销商品	141,129,833.42	6,380,579.13	134,749,254.29	326,087,445.39	18,002,276.29	308,085,169.10
合计	1,974,228,703.75	68,835,529.53	1,905,393,174.22	3,045,456,354.05	74,891,961.95	2,970,564,392.10

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	56,889,685.66	65,984,584.75		60,419,320.01		62,454,950.40
委托代销商品	18,002,276.29	1,578,746.66		13,200,443.82		6,380,579.13
合计	74,891,961.95	67,563,331.41		73,619,763.83		68,835,529.53

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
平台资金	5,365,301.67	33,111,302.32
留抵的增值税	86,269,872.93	169,086,398.41
预缴的企业所得税	1,510.36	1,375,713.19
理财产品	12,550,000.00	
合计	104,186,684.96	203,573,413.92

10、拆出资金-短期贷款及垫款

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵押借款	23,950,000.00	1,727,000.00	22,223,000.00			
担保借款	193,000,000.00	2,080,000.00	190,920,000.00			
信用借款	1,359,634.16	679,817.08	679,817.08			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	218,309,634.16	4,486,817.08	213,822,817.08			

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	256,410,000.00		256,410,000.00	251,334,000.00		251,334,000.00
可供出售权益工具：	459,219,436.78		459,219,436.78	429,771,010.00		429,771,010.00
1、按公允价值计量的	383,730,436.78		383,730,436.78	380,771,010.00		380,771,010.00
2、按成本计量的	75,489,000.00		75,489,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00
合计	715,629,436.78		715,629,436.78	681,105,010.00		681,105,010.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	333,730,486.78		333,730,486.78
公允价值	383,730,436.78		383,730,436.78
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	49,999,950.00		49,999,950.00

注：可供出售权益工具系本公司之子公司爱施德（香港）有限公司持有的中国信贷公司股权，总额为港币390,465,060.00元，折合人民币为333,730,486.78元；2016年06月30日，中国信贷公司股票收盘价为港币2.99元，股票市值总额港币448,965,060.00元，折合人民币为383,730,436.78元，累计计入其他综合收益的公允价值变动金额为港币58,500,000.00元，折合人民币为49,999,950.00元。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京暴风魔镜科技有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00	0.00						

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京德丰杰龙脉投资基金管理中心(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					6.08%	
店商互联(北京)科技发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					4.73%	
北京未来魔镜科技有限公司(原名“北京中芯铭弈科技有限公司”)		15,489,000.00		15,489,000.00					2.82%	
前海松禾暴风虚拟现实产业投资合伙企业(有限合伙)		20,000,000.00		20,000,000.00					12.05%	
合计	49,000,000.00	35,489,000.00	9,000,000.00	75,489,000.00					--	

注：1、2016年1月15日，公司全资子公司北京瑞成汇达科技有限公司（以下简称“瑞成汇达公司”）与天音通信有限公司、北京暴风科技股份有限公司、暴风控股（天津）有限公司、华谊兄弟（天津）互动娱乐有限公司、深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限责任）、北京和玉晟景股权投资合伙企业（有限合伙）和黄晓杰等相关各方签订《北京中芯铭弈科技有限公司增资扩股协议》，共同将所持北京暴风魔镜科技有限公司50.65%股权进行整体评估，作价15,946.21万元增资入股北京中芯铭弈科技有限公司（以下简称“中芯铭弈”），同时天津信锦企业管理咨询中心（有限合伙）以现金方式出资1,657.0068万元人民币增资入股中芯铭弈。本次增资入股完成后，瑞成汇达公司持有中芯铭弈2.8215%的股权，并将通过相关协议约定及股东权利安排的方式，通过中芯铭弈实际享有暴风魔镜2.8215%的权益。瑞成汇达公司与天音通信有限公司、中信资本(深圳)资产管理有限公司、华谊兄弟（天津）互动娱乐有限公司、深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限责任）和北京暴风科技股份有限公司等相关各方签订《北京中芯铭弈科技有限公司投资协议》，同意认购中芯铭弈新增加的30.4437万元注册资本。瑞成汇达公司以自有资金增资人民币648.9万元，其中新增注册资本1.1535万元，647.7465万元溢价款转入中芯铭弈资本公积。本次增资的先决条件是北京暴风魔镜科技有限公司股权作价出资入股中芯铭弈。本次交易完成后，瑞成汇达公司将持有中芯铭弈 2.9423%股权。

同时，瑞成汇达公司、天音通信有限公司、中信资本(深圳)资产管理有限公司、华谊兄弟（天津）互动娱乐有限公司、深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限责任）和北京暴风科技股份有限公司等相关各方签订《北京中芯铭弈科技有限公司投资协议》，同意认购中芯铭弈新增加的30.4437万元注册资本。其中，中信资本(深圳)资产管理有限公司以债权8000万元向中芯铭弈出资，瑞成汇达公司以自有资金增资出资人民币648.9万元，其中新增注册资本1.1535万元，647.7465万元溢价款转入中芯铭弈资本公积。本次增资的先决条件是北京暴风魔镜科技有限公司股权作价出资入股中芯铭弈。本次交易完成后，瑞成汇达公

司仍将持有中芯铭弈 2.8215% 股权。中芯铭弈已于2016年7月4日完成变更，并更名为北京未来魔镜科技有限公司。

2、本公司于2016年3月23日召开第三届董事会第三十六次（临时）会议，审议通过了《关于全资子公司北京瑞成汇达科技有限公司投资深圳前海松禾暴风虚拟现实产业投资合伙企业的议案》，同意公司通过全资子公司瑞成汇达公司以自有资金2,000万元人民币投资深圳前海松禾暴风虚拟现实产业投资合伙企业（有限合伙）。本次投资后，瑞成汇达公司作为有限合伙人之一，占其认缴出资总额的12.0482%。深圳前海松禾暴风虚拟现实产业投资合伙企业（有限合伙）已于2016年7月4日完成变更。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面余额	减值准备	账面价值
	一、合营企业											
	二、联营企业											
北京磨盘精准网络营销技术股份有限公司（以下简称“磨盘股份公司”）	37,499,648.51			-3,142,402.29						34,357,246.22		34,357,246.22
深圳国鑫创沅移动互联网股权投资中心（有限合伙）	30,000,000.00									30,000,000.00		30,000,000.00
上海岩霜信息技术有限公司	1,572,255.58			-82,976.62				1,489,278.96		1,489,278.96	1,489,278.96	1,489,278.96
小计	69,071,904.09			-3,225,378.91				1,489,278.96		65,846,525.18	1,489,278.96	64,357,246.22
合计	69,071,904.09			-3,225,378.91				1,489,278.96		65,846,525.18	1,489,278.96	64,357,246.22

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	14,143,239.25	11,509,858.57	54,476,914.83	22,171,006.22	102,301,018.87
2.本期增加金额		858,079.06	685,252.98	143,192.37	1,686,524.41
(1) 购置		858,079.06	685,252.98	143,192.37	1,686,524.41
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			18,075,184.98	2,094,830.61	20,170,015.59
(1) 处置或报废			18,075,184.98	2,094,830.61	20,170,015.59
4.期末余额	14,143,239.25	12,367,937.63	37,086,982.83	20,219,367.98	83,817,527.69
二、累计折旧					
1.期初余额	7,689,431.31	8,041,088.06	40,455,050.59	15,882,250.75	72,067,820.71
2.本期增加金额	267,827.81	480,957.55	4,128,211.35	1,386,877.87	6,263,874.58
(1) 计提	267,827.81	480,957.55	4,128,211.35	1,386,877.87	6,263,874.58
3.本期减少金额			16,328,681.69	1,844,007.16	18,172,688.85
(1) 处置或报废			16,328,681.69	1,844,007.16	18,172,688.85
4.期末余额	7,957,259.12	8,522,045.61	28,254,580.25	15,425,121.46	60,159,006.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,185,980.13	3,845,892.02	8,832,402.58	4,794,246.52	23,658,521.25
2.期初账面价值	6,453,807.94	3,468,770.51	14,021,864.24	6,288,755.47	30,233,198.16

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

110 / 152

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,018,755.18

14、无形资产

单位：元

项目	办公软件	音乐使用版权	游戏产品及运营工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,064,601.43	77,000.00	38,972,423.39	91,114,024.82
2.本期增加金额	953,999.28		658,376.33	1,612,375.61
(1) 购置	953,999.28			953,999.28
(2) 内部研发			658,376.33	658,376.33
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	335,042.72			335,042.72
(1) 处置	335,042.72			335,042.72
4.期末余额	52,683,557.99	77,000.00	39,630,799.72	92,391,357.71
二、累计摊销				
1.期初余额	15,402,084.10	77,000.00	30,951,602.02	46,430,686.12
2.本期增加金额	2,731,119.69		3,025,626.61	5,756,746.30
(1) 计提	2,731,119.69		3,025,626.61	5,756,746.30
3.本期减少金额	33,504.27			33,504.27
(1) 处置	33,504.27			33,504.27
4.期末余额	18,099,699.52	77,000.00	33,977,228.63	52,153,928.15
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	34,583,858.47		5,653,571.09	40,237,429.56
2.期初账面价值	36,662,517.33		8,020,821.37	44,683,338.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 42.89%。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
手机游戏	34,744,590.55	1,081,764.13		35,826,354.68
合计	34,744,590.55	1,081,764.13		35,826,354.68

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
彩梦科技公司收购北京铮尚游文化传播有限公司	3,658,019.16			3,658,019.16
收购迈奔灵动公司	150,341,797.39			150,341,797.39
合计	165,212,131.40			165,212,131.40

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
瑞成汇达公司收购深圳市安派易讯移动科技有限公司	3,658,019.16			3,658,019.16
合计	3,658,019.16			3,658,019.16

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	17,485,984.57	5,334,235.98	6,999,765.87		15,820,454.68
其他	428,569.02	160,655.43	442,660.00		146,564.45
合计	17,914,553.59	5,494,891.41	7,442,425.87		15,967,019.13

18、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	145,073,182.78	35,846,287.26	139,474,860.28	34,494,270.83
内部交易未实现利润	7,091,135.46	1,772,783.87	12,043,786.68	3,010,946.67
可抵扣亏损	427,340,202.52	105,944,560.28	467,443,411.98	115,751,892.99
应收账款销售价保	7,589,697.84	1,897,424.46	20,835,463.01	5,208,865.75
合计	587,094,218.60	145,461,055.87	639,797,521.95	158,465,976.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	15,157,129.68	3,789,282.42	21,117,184.28	5,279,296.07
权益性投资差额	3,182,648.28	795,662.07		
合计	18,339,777.96	4,584,944.49	21,117,184.28	5,279,296.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		145,461,055.87		158,465,976.24
递延所得税负债		4,584,944.49		5,279,296.07

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,537,700.93	5,836,809.30

可抵扣亏损	116,724,178.97	50,534,678.90
合计	127,261,879.90	56,371,488.20

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年		1,858,233.53	子公司亏损
2017年	14,698,470.94	12,118,868.43	子公司亏损
2018年	6,806,535.95	4,726,062.79	子公司亏损
2019年	3,994,852.19	427,484.00	子公司亏损
2020年	65,765,726.47	31,404,030.15	子公司亏损
2021年	25,458,593.42		子公司亏损
合计	116,724,178.97	50,534,678.90	--

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国鑫基金管理有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
华贵人寿保险股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
海南先锋网信小额贷款有限公司		5,000,000.00
合计	13,000,000.00	18,000,000.00

20、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,699,743,000.00	3,001,055,291.52
合计	1,699,743,000.00	3,001,055,291.52

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	650,585,020.00	3,150,000.00
合计	650,585,020.00	3,150,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	417,336,008.69	1,639,691,005.18
1-2年	4,545,684.60	5,486,710.24
2-3年	924,500.80	1,132,209.34
3年以上	969,329.72	496,922.97
合计	423,775,523.81	1,646,806,847.73

23、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	353,046,469.10	456,815,816.80
1-2年	5,951,961.59	610,687.65
2-3年	14,478.75	135,456.09
3年以上	30,999.64	
合计	359,043,909.08	457,561,960.54

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,478,078.54	162,686,047.99	204,327,994.55	34,836,131.98
二、离职后福利-设定提存计划	643,135.68	6,161,502.44	6,311,629.71	493,008.41
三、辞退福利		162,775.49	162,775.49	0.00
合计	77,121,214.22	169,010,325.92	210,802,399.75	35,329,140.39

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	74,316,640.67	156,447,991.25	197,998,260.43	32,766,371.49

2、职工福利费		80,898.30	80,898.30	
3、社会保险费	166,338.49	3,235,362.78	3,277,790.78	123,910.49
其中：医疗保险费	147,164.49	2,858,342.55	2,889,475.95	116,031.09
工伤保险费	15,196.61	121,215.62	128,550.08	7,862.15
生育保险费	3,977.39	255,804.61	259,764.75	17.25
4、住房公积金	101,857.27	2,578,496.21	2,624,471.53	55,881.95
5、工会经费和职工教育经费	1,893,242.11	165,238.49	168,512.55	1,889,968.05
8、其他短期薪酬-人事管理费		178,060.96	178,060.96	
合计	76,478,078.54	162,686,047.99	204,327,994.55	34,836,131.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	638,323.06	5,825,508.71	5,970,823.36	493,008.41
2、失业保险费	4,812.62	335,993.73	340,806.35	
合计	643,135.68	6,161,502.44	6,311,629.71	493,008.41

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,793,513.57	47,930,110.19
营业税		1,028,442.74
企业所得税	12,028,453.23	15,747,372.31
个人所得税	3,279,623.21	3,144,138.02
城市维护建设税	3,954,097.43	499,787.74
教育费附加	3,218,627.47	765,288.02
其他	286,736.78	150,503.15
合计	52,561,051.69	69,265,642.17

26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	22,610,000.00	4,760,000.00
短期借款应付利息	3,592,783.52	3,927,232.27

项目	期末余额	期初余额
合计	26,202,783.52	8,687,232.27

27、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	60,944,533.89	91,296,162.76
1-2 年	6,292,833.37	16,130,737.33
2-3 年	864,176.85	1,217,742.82
3 年以上	885,069.84	791,661.65
合计	68,986,613.95	109,436,304.56

29、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一般公司债券	596,187,696.00	595,407,936.00
合计	596,187,696.00	595,407,936.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
一般公司	100.00	2015-11-13	3 年	600,000,0	595,407,936.00			779,760.00		596,187,696.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
债券				00.00						
合计	--	--	--		595,407,936.00			779,760.00		596,187,696.00

30、预计负债

单位：元

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

注：2015年7月22日，乐视网信息技术（北京）股份有限公司对本公司之子公司迈奔灵动公司在“机锋网”向公众提供《将爱进行到底》等7部影视作品下载服务，以及乐视网（天津）信息技术有限公司对本公司之子公司迈奔灵动公司在“机锋网”向公众提供《二次曝光》等8部影视作品下载服务提出诉讼，截至目前，该案件尚未开始诉讼程序。

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	360,000.00	5,660,000.00		6,020,000.00	
合计	360,000.00	5,660,000.00		6,020,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室专项资金	360,000.00				360,000.00	与资产相关
战略性新兴产业和未来产业发展专项资金贷款贴		5,660,000.00			5,660,000.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
息						
合计	360,000.00	5,660,000.00			6,020,000.00	--

32、股本

单位：元

	期初余额	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	991,384,839.00						991,384,839.00

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,475,029,480.28			1,475,029,480.28
其他资本公积	1,806,314.42			1,806,314.42
合计	1,476,835,794.70			1,476,835,794.70

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	54,643,498.12	-3,426,035.09			-3,425,088.63	-946.46	51,218,409.49
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	53,647,192.03	-3,647,242.03			-3,647,242.03		49,999,950.00
2、外币财务报表折算差额	996,306.09	221,206.94			222,153.40	-946.46	1,218,459.49
其他综合收益合计	54,643,498.12	-3,426,035.09			-3,425,088.63	-946.46	51,218,409.49

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	225,845,347.40			225,845,347.40
合计	225,845,347.40			225,845,347.40

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,719,865,593.06	1,583,472,544.55
调整后期初未分配利润	1,719,865,593.06	1,583,472,544.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,161,466.00	140,631,298.55
减：提取法定盈余公积		4,238,250.04
期末未分配利润	1,811,027,059.06	1,719,865,593.06

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,257,692,971.58	22,598,915,143.67	22,841,026,888.73	22,134,026,921.40
其他业务	9,483,997.19	1,045,922.42	21,650,455.31	3,112,654.63
合计	23,267,176,968.77	22,599,961,066.09	22,862,677,344.04	22,137,139,576.03

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	267,032.26	238,606.50
城市维护建设税	7,850,816.37	1,813,551.53
教育费附加	5,605,592.32	1,290,966.52
其他	46,854.15	15,407.12
合计	13,770,295.10	3,358,531.67

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	107,443,988.61	144,322,564.95
商品物流费	38,229,920.74	50,005,395.24
物业租赁费	26,214,100.92	31,434,552.26
劳务佣金	25,458,324.54	7,778,603.10
业务拓展费	13,604,424.59	4,483,826.89
业务招待费	10,754,518.36	6,050,545.24
业务宣传费	6,627,246.61	2,816,559.43
长期资产摊销	5,907,576.00	5,670,114.80
业务差旅费	5,790,572.78	6,607,722.41
固定资产折旧	1,940,128.17	3,466,919.90
其他	50,412,408.46	57,972,171.04
合计	292,383,209.78	320,608,975.26

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	61,566,337.31	61,072,249.16
网络信息费	8,762,816.81	2,810,545.72
物业租赁费	7,470,514.87	5,114,153.24
税费及政府规费	5,380,135.03	3,930,732.44
长期资产摊销	4,166,187.88	6,053,510.38
中介服务费	3,824,380.57	5,746,225.18
固定资产折旧	3,631,253.22	4,841,865.38
业务差旅费	2,544,373.69	3,060,277.25
办公费	1,959,097.54	3,388,287.35
其他	22,836,584.09	13,812,675.88
合计	122,141,681.01	109,830,521.98

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,985,333.41	69,524,662.49
减：利息收入	18,029,889.51	11,778,566.42

121 / 152

项目	本期发生额	上期发生额
贴现支出	4,676,638.88	28,635,518.62
汇兑损益	-15,912.57	160,594.17
财务手续费	9,167,638.51	8,703,529.01
平台手续费	1,891,973.33	
发债利息费	18,629,760.00	
合计	68,305,542.05	95,245,737.87

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,425,777.41	-13,250,244.01
二、存货跌价损失	64,219,871.45	110,210,738.50
五、长期股权投资减值损失	1,489,278.96	
合计	73,134,927.82	96,960,494.49

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-5,960,054.60	2,526,188.28
合计	-5,960,054.60	2,526,188.28

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,225,378.91	72,999.86
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	7,512,216.65	583,340.06
银行理财产品收益	3,229,671.16	693,738.89
合计	7,516,508.90	1,350,078.81

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,691,025.29	276,437.41	2,691,025.29
其中：固定资产处置利得	2,681,118.78	275,623.61	2,681,118.78
无形资产处置利得	9,906.51	813.80	9,906.51
政府补助	14,661,018.02	6,374,810.28	14,661,018.02
违约金收入	715,329.37	8,000.00	715,329.37
赔偿费收入	1,932,000.00		1,932,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,182,648.28		3,182,648.28
资产盘盈	16,467.78	6,164.49	16,467.78
其他	768,716.33	455,722.82	768,716.33
合计	23,967,205.07	7,121,135.00	23,967,205.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业发展专项基金	市财政局	补助	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	是	否	12,938,435.52	3,351,253.56	与收益相关
产业转型升级专项补贴	深圳经贸信息委员会	补助	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	是	否	1,100,000.00	0.00	与收益相关
个税手续费返还	地税局	补助	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	是	否	383,477.22	1,371,820.08	与收益相关
企事业单位人才住房补租	市文化旅游局	补助	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	是	否	233,300.00	0.00	与收益相关
品牌培育政府资助款	深圳经贸信息委员会	补助	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	是	否	0.00	950,000.00	与收益相关
专利资助金	深圳市南山区政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家	是	否	0.00	644,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
			级政策规定依法取得)					
其他政府补助		补助	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	是	否	5,805.28	57,736.64	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	14,661,018.02	6,374,810.28	--

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	483,241.75	718,485.81	483,241.75
其中：固定资产处置损失	261,096.78	718,485.81	261,096.78
无形资产处置损失	222,144.97		222,144.97
罚款支出	32,543.78	11,600.00	32,543.78
违约金支出	70,667.59	20,001.02	70,667.59
资产盘亏	1,593.74	5,306.94	1,593.74
其他	281,237.08	9,930,664.67	281,237.08
合计	869,283.94	10,686,058.44	869,283.94

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,620,987.68	14,141,171.19
递延所得税费用	12,310,568.79	7,689,614.54
合计	26,931,556.47	21,830,785.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	122,134,622.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,533,655.59

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-14,265,899.93
调整以前期间所得税的影响	-65,628.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,246,330.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-310,049.16
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	8,793,148.45
其他	
所得税费用	26,931,556.47

48、其他综合收益

详见附注七、34。

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到代垫款项	1,010,437,943.40	711,185,598.82
退还的保证金、押金	19,568,928.09	16,725,745.46
政府补助收入	20,321,018.02	6,374,810.28
利息收入	18,029,889.51	11,784,376.32
收到员工还款	9,823,070.15	7,124,890.15
收到的其他款项	11,061,421.78	1,107,278.10
合计	1,089,242,270.95	754,302,699.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付代垫款项	983,060,690.71	734,032,344.93
押金保证金	15,397,343.96	7,625,878.78
支付员工借款	11,112,609.33	17,843,256.01
商品物流费	38,229,920.74	38,384,058.45
物业租赁费	31,583,112.23	36,548,705.50
劳务佣金	32,928,839.41	15,327,107.05
业务拓展费	13,604,424.59	4,483,826.89
银行手续费及卖方贴现支出	10,150,416.27	15,927,751.08

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他款项	199,343,521.46	48,720,084.91
合计	1,335,410,878.70	918,893,013.60

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到支付的保函保证金	1,382,998,641.70	206,000,000.00
收到非金融机构借款		31,544,000.00
国内信用证保证金		7,195,729.52
收到支付的银行承兑汇票保证金	212,326.40	952,942,183.98
信用卡商场保证金		2,000,000.19
合计	1,383,210,968.10	1,199,681,913.69

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函保证金	896,841,115.71	651,552,369.35
支付银行承兑汇票保证金	110,831,491.64	1,478,378,197.57
支付信用证保证金	10,000,000.00	117,595.12
支付非金融机构借款	33,330,500.00	
合计	1,051,003,107.35	2,130,048,162.04

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	95,203,065.88	78,014,064.67
加：资产减值准备	73,134,927.82	96,960,494.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,263,874.58	8,308,785.28
无形资产摊销	5,756,746.30	4,841,489.71
长期待摊费用摊销	7,442,425.87	6,882,135.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	2,207,783.54	442,048.40

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,960,054.60	-2,526,188.28
财务费用（收益以“-”号填列）	74,308,954.53	90,938,731.37
投资损失（收益以“-”号填列）	7,516,508.90	1,350,078.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,004,920.37	-7,689,614.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-694,351.58	-45,043.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,108,299,793.58	-1,055,283,667.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-340,810,022.11	502,489,489.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-747,061,251.39	509,235,723.96
经营活动产生的现金流量净额	310,533,430.89	233,918,527.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	901,997,728.61	1,231,690,742.18
减：现金的期初余额	1,516,933,770.36	1,247,498,555.13
现金及现金等价物净增加额	-614,936,041.75	-15,807,812.95

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	901,997,728.61	1,516,933,770.36
其中：库存现金	331,771.82	355,890.17
可随时用于支付的银行存款	897,569,032.36	1,509,729,407.63
可随时用于支付的其他货币资金	4,096,924.43	6,848,472.56
三、期末现金及现金等价物余额	901,997,728.61	1,516,933,770.36

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,147,350,476.40	受限资金为银行开具保函、信用证及银承用途等存入的保证金需等合同期满才可使用
应收票据	558,397,097.61	银行承兑汇票质押给银行进行开具保函及超短贷
合计	1,705,747,574.01	--

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	287,536.83	6.6312	1,905,729.65
港币	10,624,952.97	0.8547	9,081,147.30
应收账款			
其中：美元	665,153.51	6.6312	4,325,625.94
港币	353,927.18	0.8547	302,501.56
其他应收款		--	
其中：美元	572,006.10	6.6312	3,754,653.20
港币	1,264,017.30	0.8547	1,080,355.59
短期借款		--	
其中：美元			
港币	690,000,000.00	0.8547	589,743,000.00
其他应付款		--	
其中：美元	220,006.40	6.6312	1,458,906.44
港币	366,211.50	0.8547	313,000.97

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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

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

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

④彩梦香港有限公司的注册地在香港，为彩梦科技公司的全资子公司，记账本位币为港币。

⑤Gfan holding Inc注册地在开曼群岛，为迈奔灵动公司的全资子公司，注册资本为100,000.00美元，记

账本位币为美元。

⑥Gfan Inc注册地在加利福尼亚州，为迈奔灵动公司的全资子公司，注册资本为100,000.00美元，记账本位币为美元。

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

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
海南先锋网信小额贷款有限公司	2016年02月01日	115,393,915.28	51.00%	货币资金增资	2016年03月23日	完成股权工商变更并派驻董事取得控制权	7,350,267.74	4,564,456.23

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	海南先锋网信小额贷款有限公司
--现金	112,211,267.00
合并成本合计	112,211,267.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	115,393,915.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-3,182,648.28

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

①2015年12月7日，本公司全资子公司瑞成汇达科技有限公司与海南先锋网信小额贷款有限公司及其股东凤凰资产管理有限公司、万峻（杭州）创业投资管理有限公司签署了《关于海南先锋网信小额贷款有限公司的增资协议书》，同意以货币出资11,221.13万元人民币向海南先锋网信小额贷款有限公司增资并获得其51%的股权。

②对于合并中合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额，是公司增资协议约定的货币出资时被合并方账面净资产与取得控制权纳入合并时被合并方账面净资产之间存在差异而形成的。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	海南先锋网信小额贷款有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金		5,378,059.24
应收款项		20,400.00
固定资产		34,126.19
短期贷款及垫款		108,139,186.85
应收利息		1,113,863.04
预付款项		20,617.79
长期待摊费用		1,308.47
其他流动资产		112,300,000.00
预收款项		1.65
应交税费		744,980.95
净资产		226,262,578.98
减：少数股东权益		110,868,663.70
取得的净资产		115,393,915.28

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、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

单位：元

名称	年末净资产	本年净利润
深圳市优友通讯器材有限公司	304,738.20	304,738.20
Genesis(BVI)Ltd		
Genesis(cayman)Ltd		
中国供应链金融服务有限公司		

注：以上公司均为本期新设而取得的子公司。

(2) 本年不再纳入合并范围的公司

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
大连酷动数码产品有限公司	981,719.35	23,478.36
乌鲁木齐市酷动数码产品有限公司	101,248.97	-584.89
吉安市酷享数码有限公司	-1,012,071.64	-154.51

注：以上公司因在本期注销，不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、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	
深圳市酷动数码有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
深圳市爱施德通讯科技有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
北京酷人通讯科技有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立取得
深圳市乐享无限通讯有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
西藏酷爱通信有限公司	拉萨	拉萨	商业	100.00%		设立取得
北京酷沃通讯器材有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立取得
北京瑞成汇达科技有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立取得
天津爱施迪通讯器材有限公司	天津	天津	商业	100.00%		设立取得
优友科技（北京）有限责任公司	北京	北京	商业	100.00%		设立取得
北京酷昊通讯科技有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立取得
北京酷联通讯科技有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立取得
深圳市享易无限数码有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
爱施德(香港)有限公司	香港	香港	CORP	100.00%		设立取得
优友电子商务（深圳）有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
江西爱施德通信科技有限公司	九江	九江	商业	100.00%		设立取得
深圳市彩梦科技有限公司	深圳	深圳	互联网	85.00%		同一控制下收购取得
迈奔灵动科技（北京）有限公司	北京	北京	互联网	100.00%		非同一控制下收购取得
深圳市优友互联有限公司	深圳	深圳	互联网	100.00%		设立取得
长春市酷爱通讯科技有限公司	长春	长春	商业	100.00%		设立取得
武汉市酷爱星通讯科技有限责任公司	武汉	武汉	商业	100.00%		设立取得
深圳市酷爱星通讯科技有限责任公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
西安市爱星通通信器材有限公司	西安	西安	商业	100.00%		设立取得
壹号电子商务有限公司	深圳	深圳	互联网	100.00%		设立取得
深圳市优友金融服务有限公司	深圳	深圳	商业	51.00%		设立取得

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市彩梦科技有限公司	15.00%	233,132.74		7,959,144.29
深圳市优友金融服务有限公司	49.00%	1,370,890.56		1,760,510.29

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
深圳市彩梦科技有限公司	51,140,684.60	17,155,335.20	68,296,019.80	15,235,057.85		15,235,057.85	65,166,122.16	17,893,224.27	83,059,346.43	31,546,293.02		31,546,293.02
深圳市优友金融服务有限公司	907,922,719.90	45,924,106	907,968,644.06	904,375,765.91		904,375,765.91	190,761,069.26	68,852.61	190,829,921.87	190,034,779.56		190,034,779.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市彩梦科技有限公司	27,807,699.55	1,554,218.28	1,547,908.54	20,382,162.81	34,081,879.31	126,407.95	126,407.95	-25,451,700.48
深圳市优友金融服务有限公司	1,148,900,519.62	2,797,735.84	2,797,735.84	16,785,119.81				

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
磨盘股份公司	北京	北京	技术开发、推广、转让、咨询等相关服务		27.93%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	磨盘股份公司	磨盘股份公司
流动资产	83,512,460.11	71,162,672.36
非流动资产	41,689,724.47	43,381,097.70
资产合计	125,202,184.58	114,543,770.06
流动负债	42,379,882.24	20,078,255.02
非流动负债	6,878,910.42	7,287,558.57
负债合计	49,258,792.66	27,365,813.59
归属于母公司股东权益	75,943,391.92	87,177,956.47
按持股比例计算的净资产份额	21,210,989.36	24,348,803.24
--商誉	13,146,256.86	13,150,845.27
对联营企业权益投资的账面价值	34,357,246.22	37,499,648.51
营业收入	69,984,125.44	20,450,338.83
净利润	-11,250,992.82	302,685.67
其他综合收益	-11,250,992.82	302,685.67

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	30,000,000.00	31,572,255.58
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-82,976.62	0.00

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、短期借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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并进行风险管理，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。

与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：

1、市场风险

随着智能手机普及率不断提高，市场规模增长步伐放缓，产品体验与品牌价值不断提升，市场竞争加剧，产品更新迭代速度加快，对线上、线下一体化销售提出了更高的要求，公司作为国内重要的手机分销商之一，在竞争激烈的市场环境中，面临持续提升销售服务能力和运营效率的挑战。

2、利率风险

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

3、信用风险

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

4、流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。

同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	24,605,730.00			24,605,730.00
1.交易性金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,605,730.00			24,605,730.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	24,605,730.00			24,605,730.00
（二）可供出售金融资产	383,730,436.78			383,730,436.78
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	383,730,436.78			383,730,436.78
持续以公允价值计量的资产总额	408,336,166.78			408,336,166.78

2、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

对于持续的第一层次公允价值计量，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是根据深圳证券交易所公开市场上市股票2016年6月30日收盘价作为市价依据，可供出售金融资产是根据香港联合交易所公开市场上市股票2016年6月30日收盘价作为市价依据。

十二、关联方及关联交易

1、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	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 万元	54.69%	54.69%

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
深圳市华夏风投资有限公司①	深圳	实业投资	1,330 万元	46.09%	69.31%
黄绍武②				47.21%	70.52%

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深圳市全球星投资管理有限公司66.50%股权，通过深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司36.37%股权，通过深圳市全球星投资管理有限公司持有本公司9.72%股权，合计持有本公司46.09%股权。

②黄绍武直接及间接持有深圳市华夏风投资有限公司99.80%，通过该公司间接持有本公司46.00%股权，另外直接持有本公司1.21%股权，合计持有本公司47.21%股权。

本企业最终控制方是黄绍武。

以上控股股东所持股权比例系以2016年6月30日公司发行在外总股数991,384,839股为基础计算。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、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附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市全球星投资管理有限公司	本公司股东
深圳市神州通投资集团有限公司	本公司股东
深圳市神州通物流有限公司及其子公司	与本公司受同一控制人控制
上海酷武供应链管理股份有限公司	与本公司受同一控制人控制
深圳市神州通油茶营销有限公司	与本公司受同一控制人控制
神州通国际有限公司	与本公司受同一控制人控制
西藏山南神州通商业服务有限公司	与本公司受同一控制人控制
新余爱乐投资管理中心（有限合伙）	本公司高管控制的有限合伙企业
海南裕润实业有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
中国融资租赁有限公司海南分公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
黑龙江省宝润饮品有限责任公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
深圳国租海锋保理有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
先锋智道（北京）科技有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
深圳壹房壹贷信息技术服务有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市神州通投资集团有限公司	采购商品	68,819.28	250,000.00	否	
深圳市神州通油茶营销有限公司	采购商品	31,455.00	3,000,000.00	否	720,032.70
上海酷武供应链管理股份有限公司、深圳市神州通物流有限公司及其子公司	接受劳务	5,655,351.08	24,500,000.00	否	4,240,360.87

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南裕润实业有限公司	短期贷款及垫款	173,207.54	
中国融资租赁有限公司海南分公司	短期贷款及垫款	216,509.44	
黑龙江省宝润饮品有限责任公司	短期贷款及垫款	98,254.72	
深圳国租海锋保理有限公司	短期贷款及垫款	231,014.16	
先锋智道（北京）科技有限公司	短期贷款及垫款	157,232.71	

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市酷动数码有限公司	400,000,000.00	2015年07月15日	2016年07月15日	否
深圳市酷动数码有限公司	60,000,000.00	2015年11月26日	2016年11月25日	否
深圳市酷动数码有限公司	100,000,000.00	2015年12月07日	2016年12月06日	否
深圳市酷动数码有限公司	200,000,000.00	注②		否
北京酷人通讯科技有限公司	400,000,000.00	2015年09月21日	2016年09月20日	否
西藏酷爱通信有限公司	500,000,000.00	注③		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
西藏酷爱通信有限公司	500,000,000.00	注④		否
爱施德（香港）有限公司	262,392,900.00	2016年06月06日	2017年06月06日	否
爱施德（香港）有限公司	500,000,000.00	2015年09月30日	2016年09月30日	否
爱施德（香港）有限公司	358,974,000.00	2015年04月11日	2017年04月11日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市神州通投资集团有限公司	2,200,000,000.00	2015年11月18日	2016年11月17日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	2,000,000,000.00	2015年09月26日	2016年09月26日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	3,500,000,000.00	2014年03月21日	2017年03月20日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	500,000,000.00	2015年09月11日	2016年09月10日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	600,000,000.00	2016年03月07日	2016年12月23日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	700,000,000.00	2015年11月10日	2016年11月09日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	800,000,000.00	2016年01月25日	2017年01月25日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	380,000,000.00	2016年01月22日	2016年08月31日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	200,000,000.00	2015年10月27日	2016年10月27日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	400,000,000.00	2015年09月15日	2016年09月15日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	400,000,000.00	2016年04月07日	2017年04月07日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	300,000,000.00	2016年05月23日	2017年05月23日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	300,000,000.00	2016年06月01日	2017年06月01日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	600,000,000.00	2016年04月13日	2017年04月12日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	400,000,000.00	2015年07月27日	2016年06月06日	否

①担保期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

②2013年5月23日，经公司第二届董事会第三十一次会议决议，本公司为全资子公司深圳市酷动数码有限公司向供应商苹果电脑贸易（上海）有限公司申请赊销额度提供担保，担保总额不超过人民币20,000.00万元，担保期限为深圳市酷动数码有限公司与苹果电脑贸易（上海）有限公司采购合同项下的最后付款到期日起三年。

③2015年2月13日，经公司第三届董事会第二十二次（临时）会议决议，本公司为全资子公司西藏酷爱通信有限公司向供应商苹果电脑贸易（上海）有限公司申请赊销额度提供担保，担保总额不超过人民币50,000.00万元，担保期限为西藏酷爱通信有限公司与苹果电脑贸易（上海）有限公司采购合同项下的最后付款到期日起三年。

④2015年9月21日，经公司第三届董事会第三十次（临时）会议决议，本公司为全资子公司西藏酷爱

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

（3）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
神州通国际有限公司	33,511,200.00	2015年06月24日	2018年06月23日	本公司全资子公司爱施德（香港）有限公司2015年6月24日向神州通国际有限公司拆入港币4000万元整，借款合同期限3年，已于本报告期偿还本金及利息，剩余应付未付利息2.21万元。

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,282,222.88	6,752,519.74

（5）其他关联交易

公司于2015年9月14日召开第三届董事会第二十九次（临时）会议，2015年10月13日召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了本次非公开发行的方案，方案如下：本次非公开发行股票的发行为先锋创业有限公司、唐进波和新余爱乐投资管理中心（有限合伙）（以下简称“新余爱乐”）；发行对象认购本次发行的股票自发行结束之日起36个月内不得转让；本次非公开发行股票的定价基准日为本次董事会会议决议公告日，即2015年9月16日；本次非公开发行股票的数量为4,135万股，发行价格为9.664元/股；发行对象以现金方式认购；本次发行预计募集资金总额39,960.64万元，扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充公司流动资金。2016年1月29日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会第二十次会议审核通过了公司非公开发行股票的申请。2016年7月4日募集资金已到账，业经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）验资审核，并出具中证天通（2016）证验字第10005号和中证天通（2016）证验字第10006号验资报告。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
短期贷款及垫款	海南裕润实业有限公司	4,000,000.00			
短期贷款及垫款	中国融资租赁有限公司海南分公司	5,000,000.00			
短期贷款及垫款	黑龙江省宝润饮品有限责任公司	3,000,000.00			
短期贷款及垫款	深圳国租海锋保理有限公司	9,000,000.00			
短期贷款及垫款	先锋智道（北京）科技有限公司	10,000,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	深圳市神州通油茶营销有限公司	2,571.40	1,711.40
其他应付款	深圳市神州通油茶营销有限公司	92,180.00	
其他应付款	神州通国际有限公司	18,915.79	33,700,148.10
其他应付款	深圳壹房壹贷信息技术服务有限公司	19,474.00	

十三、股份支付

1、本期未发生股份支付修改、终止情况。

2、其他

根据公司2011年度第一次临时股东大会决议审议通过的《深圳市爱施德股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，2011年11月10日，公司向激励对象授予2,510.50万份股票期权，每一份股票期权的行权价格为18.185元。在满足行权条件的情况下，激励对象拥有在有效期内以行权价格购买1股公司股票的权利。股票期权的权利中的20%在授予日起两年后可行权，30%在授予日起三年后可行权，50%在授予日起四年后可行权，并自可行权日起一年内可以行权以认购本公司股份。

根据公司2012年度第一次临时股东大会决议审议通过的《深圳市爱施德股份有限公司第二期股票期权激励计划》，2012年4月23日，公司向激励对象授予2,765.33万份股票期权，每一份股票期权的行权价格为13.00元。在满足行权条件的情况下，激励对象拥有在有效期内以行权价格购买1股公司股票的权利。股票

期权的权利中的50%在授予日起两年后可行权，50%在授予日起三年后可行权并自可行权日起一年内可以行权以认购本公司股份。

根据公司2014年度第四次临时股东大会决议审议通过的《深圳市爱施德股份有限公司第三期股票期权激励计划（草案）》，2014年10月31日，公司向激励对象授予1,868.00万份股票期权，其中预留股票期权192.00万份，每一份股票期权的行权价格为14.01元。在满足行权条件的情况下，激励对象拥有在有效期内以行权价格购买1股公司股票的权利。股票期权的权利中的50%在授予日起两年后可行权，50%在授予日起三年后可行权并自可行权日起一年内可以行权以认购本公司股份。

根据《企业会计准则第11号——股份支付》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权（解锁）的股票期权（限制性股票）数量，并按照股票期权（限制性股票）授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

资产负债表日，公司对《深圳市爱施德股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》、《深圳市爱施德股份有限公司第二期股票期权激励计划》、《深圳市爱施德股份有限公司第三期股票期权激励计划（草案）》作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。根据最新取得的可行权人数变动及业绩指标完成情况，本报告期无因股份支付计提成本。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）资本承诺

单位：元

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	—	—
— 对外投资承诺	127,000,000.00	234,211,267.00
合计	127,000,000.00	234,211,267.00

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

请材料已经接受。截止2016年6月30日，公司已缴纳筹备经费800万元。

②2015年9月16日，本公司全资子公司西藏酷爱通信有限公司作为发起人与其他方签订了《关于共同发行设立华贵人寿保险股份有限公司的发起人协议》，同意共同投资筹建设立华贵人寿保险股份有限公司，以货币出资1亿元人民币，占总出资额的10%。截止2016年6月30日，西藏酷爱通信有限公司已缴纳筹备经费及保证金500万元。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：元

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	——	——
1年以内（含1年）	36,401,616.83	47,161,957.77
1-2年（含2年）	20,823,581.22	24,181,518.08
2-3年（含3年）	14,830,258.47	8,721,748.50
3年以上	45,035,118.64	25,153,850.78
合 计	117,090,575.16	105,219,075.13

(3) 其他承诺事项

至资产负债表日止，已认缴但未出资情况如下：

子公司名称	认缴方	已认缴但未出资的金额	拟出资方式
江西爱施德通信科技有限公司	本公司	人民币200万元	货币资金
深圳市优友金融服务有限公司	本公司	人民币459万元	货币资金
壹号电子商务有限公司	本公司	人民币4,100万元	货币资金
深圳市酷爱星通讯科技有限责任公司	本公司	人民币5,000万元	货币资金
西安市爱星通信器材有限公司	本公司	人民币100万元	货币资金
爱施德（香港）有限公司	本公司	港币480万元	货币资金
深圳市网爱金融服务有限公司	瑞成汇达公司	人民币408万元	货币资金
深圳由你购电子商务有限公司	瑞成汇达公司	人民币255万元	货币资金
深圳市优友通讯器材有限公司	深圳市优友金融服务有限公司	人民币100万元	货币资金

2、或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

参见“附注七、30”部分。

2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

参见“附注十二、5、(2)”部分。

3) 其他或有负债及其财务影响

① 开具保函

截至2016年6月30日，本公司共开具保函2,894,300,000.00元，存入保函保证金1,026,318,984.76元。

② 票据质押

本公司将交易产生的应收票据684,159,680.93元质押给浙商银行股份有限公司深圳分行，取得短期借款766,100,000.00元，截至2016年6月30日，该短期借款已经偿清，应收票据中198,397,097.61元已经解除质押状态但由银行托管，等待票据到期自动退回企业银行账户，其余应收票据均已退回企业银行账户。本公司将交易产生的应收票据70,000,000.00元质押给华商银行深圳分行开立保函，截至2016年6月30日，该笔保函已经到期，应收票据中70,000,000.00元已经解除质押状态但由银行托管，等待票据到期自动退回企业银行账户。本公司之子公司西藏酷爱通信有限公司将交易产生的应收票据290,000,000.00元质押给中信银行深圳分行，开立保函港币307,000,000.00元，截至2016年6月30日，该笔保函及票据尚未到期。

十五、资产负债表日后事项

1、公司2015年9月14日召开第三届董事会第二十九次（临时）会议，2015年10月13日召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了本次非公开发行的方案，方案如下：本次非公开发行股票的发行对象为先锋创业有限公司、唐进波和新余爱乐投资管理中心（有限合伙）（以下简称“新余爱乐”）；发行对象认购本次发行的股票自发行结束之日起36个月内不得转让；本次非公开发行股票的定价基准日为本次董事会会议决议公告日，即2015年9月16日；本次非公开发行股票的数量为4,135万股，发行价格为9.664元/股；发行对象以现金方式认购；本次发行预计募集资金总额39,960.64万元，扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充公司流动资金。2016年1月29日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会第二十次会议审核通过了公司非公开发行股票的申请。2016年7月4日募集资金已到账，业经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）验资审核，并出具中证天通（2016）证验字第10005号和中证天通（2016）证验字第10006号验资报告。2016年7月22日，公司本次非公开发行的4,135万新股在深交所发行上市。

2、本公司于2016年3月23日召开第三届董事会第三十六次（临时）会议，审议通过了《关于全资子公司北京瑞成汇达科技有限公司投资深圳前海松禾暴风虚拟现实产业投资合伙企业的议案》，同意公司通过全资子公司瑞成汇达公司以自有资金2,000万元人民币投资深圳前海松禾暴风虚拟现实产业投资合伙企业（有限合伙）。本次投资后，瑞成汇达公司作为有限合伙人之一，占其认缴出资总额的12.0482%。深圳前海松禾暴风虚拟现实产业投资合伙企业（有限合伙）已于2016年7月4日完成工商变更。

十六、其他重要事项

截至资产负债表日，深圳市神州通投资集团有限公司共持有公司股份542,203,586股，占公司股份总数的54.69%。截至资产负债表日，深圳市神州通投资集团有限公司共质押其持有的公司股份343,160,000股，占公司股份总数的34.61%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,250,136.22	3.43%	31,250,136.22	100.00%		31,458,896.22	3.20%	31,458,896.22	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	870,692,455.84	95.67%	11,797,869.75	1.35%	858,894,586.09	945,212,981.46	95.97%	8,917,263.19	0.94%	936,295,718.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,200,669.83	0.90%	8,200,669.83	100.00%		8,200,669.83	0.83%	8,200,669.83	100.00%	
合计	910,143,261.89	100.00%	51,248,675.80	5.63%	858,894,586.09	984,872,547.51	100.00%	48,576,829.24	4.93%	936,295,718.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-3 个月	834,235,402.61		
3-6 个月	10,563,228.61	1,056,322.86	10.00%
6 个月-1 年	21,059,019.63	6,317,705.89	30.00%
1 年以内小计	865,857,650.85	7,374,028.75	0.85%
1 至 2 年	1,369,879.98	958,915.99	70.00%
2 至 3 年	3,464,925.01	3,464,925.01	100.00%
合计	870,692,455.84	11,797,869.75	1.35%

确定该组合依据的说明：

以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款为8,200,669.83元。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,671,846.56 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 634,647,574.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 69.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,000,000.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,768,730,187.32	99.89%	94,776,374.88	5.36%	1,673,953,812.44	1,128,685,135.86	99.82%	59,287,660.72	5.25%	1,069,397,475.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,012,308.22	0.11%	2,012,308.22	100.00%	0.00	1,993,760.18	0.18%	1,993,760.18	100.00%	
合计	1,770,742,495.54	100.00%	96,788,683.10	5.47%	1,673,953,812.44	1,130,678,896.04	100.00%	61,281,420.90	5.42%	1,069,397,475.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,679,780,017.36	83,989,000.87	5.00%
1 至 2 年	47,098,339.23	4,709,833.92	10.00%
2 至 3 年	13,292,983.43	3,987,895.03	30.00%
3 至 4 年	4,179,290.12	2,089,645.06	50.00%
合计	1,744,350,630.14	94,776,374.88	5.43%

确定该组合依据的说明：确定该组合依据的说明：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款分为两类：一类为账龄组合，金额为 1,744,350,630.14 元，计提坏账准备 94,776,374.88 元，另一类为保证金组合，金额为 24,379,557.18 元，不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款为2,012,308.22元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,507,262.20 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联单位往来款	1,729,951,842.89	1,094,352,979.86
单位往来款	12,217,424.02	15,699,943.59
保证金、押金	24,379,557.18	19,421,493.20
员工往来款	4,193,671.45	1,204,479.39
合计	1,770,742,495.54	1,130,678,896.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市优友通讯器材有限公司	关联单位往来款	450,000,000.00	1 年以内	25.41%	22,500,000.00
深圳市优友金融服务有限公司	关联单位往来款	397,597,902.05	1 年以内	22.45%	19,879,895.10
深圳市酷动数码有限公司	关联单位往来款	229,996,242.46	1 年以内	12.99%	11,499,812.12
西安市爱星通通信器材有限公司	关联单位往来款	229,722,866.72	1 年以内	12.97%	11,486,143.34
北京瑞成汇达科技有限公司	关联单位往来款	102,260,393.33	1 年以内	5.78%	5,113,019.67
合计	--	1,409,577,404.56	--	79.60%	70,478,870.23

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	904,686,917.07	5,744,600.34	898,942,316.73	897,686,917.07	5,744,600.34	891,942,316.73

合计	904,686,917.07	5,744,600.34	898,942,316.73	897,686,917.07	5,744,600.34	891,942,316.73
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额			本期计提减值准备
				账面余额	减值准备	账面价值	
深圳市酷动数码有限公司	159,998,600.50			159,998,600.50		159,998,600.50	
深圳市爱施德供应链管理有限公司	10,228,434.33			10,228,434.33		10,228,434.33	
北京酷人通讯科技有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00		37,000,000.00	
深圳市乐享无限通讯有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00	
西藏酷爱通信有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		200,000,000.00	
北京酷沃通讯器材有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00	
瑞成汇达公司	150,000,000.00			150,000,000.00		150,000,000.00	
天津爱施迪通讯器材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00	
优友科技(北京)有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00	
北京酷昊通讯科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00	
北京酷联通讯科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00	
深圳市享易无限数码有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00	
爱施德(香港)有限公司	4,146,400.00			4,146,400.00		4,146,400.00	
优友电子商务(深圳)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00	
深圳市彩梦科技有限公司	65,389,981.90			65,389,981.90		65,389,981.90	
迈奔灵动科技(北京)有限公司	199,413,500.34			199,413,500.34	5,744,600.34	193,668,900.00	
长春市酷爱通讯科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额			本期计提 减值准备
				账面余额	减值准备	账面价值	
武汉市酷爱星通信科技有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
深圳市优友互联有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00	
壹号电子商务有限公司	4,000,000.00	5,000,000.00		9,000,000.00		9,000,000.00	
深圳市优友金融服务有限公司	510,000.00			510,000.00		510,000.00	
合计	897,686,917.07	7,000,000.00		904,686,917.07	5,744,600.34	898,942,316.73	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,709,452,019.71	18,292,960,344.00	19,273,148,922.68	18,874,573,180.28
其他业务	4,130,676.98	59,945.24	9,542,471.61	2,001,280.00
合计	18,713,582,696.69	18,293,020,289.24	19,282,691,394.29	18,876,574,460.28

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,764,830.16	402,547.95
合计	2,764,830.16	402,547.95

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,207,783.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	14,661,018.02	

项目	金额	说明
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)		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,182,648.28	
委托他人投资或管理资产的损益	3,229,671.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,552,162.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,046,471.29	
减：所得税影响额	3,108,865.95	
少数股东权益影响额	217,969.91	
合计	24,552,918.48	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.02%	0.092	0.092
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.47%	0.067	0.067

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十节 备查文件目录

公司在办公地点备置下列文件：

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

深圳市爱施德股份有限公司

董 事 会

二〇一六年八月十九日