

## 深圳市爱施德股份有限公司

## 2018 年半年度财务报告

## 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

2018 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	3,878,043,542.60	2,108,692,671.89
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,475,536.24	23,621,500.80
衍生金融资产		
应收票据	329,673,148.46	282,638,903.96
应收账款	1,439,333,194.86	1,296,889,502.25
预付款项	1,582,974,361.38	1,758,668,802.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,361,831.78	3,807,799.77
应收股利		
其他应收款	117,178,540.09	114,827,584.16

买入返售金融资产		
存货	3,523,954,967.36	3,937,640,208.30
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	494,525,218.27	766,928,133.00
流动资产合计	11,386,520,341.04	10,293,715,106.46
非流动资产：		
发放贷款及垫款	1,281,157,953.43	1,146,184,426.23
可供出售金融资产	946,852,482.42	838,364,981.27
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,262,890.47	30,331,713.93
投资性房地产		
固定资产	14,646,119.10	16,357,271.85
在建工程	3,743,838.45	2,562,743.79
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	26,661,735.21	28,766,178.37
开发支出		
商誉	3,674,103.40	2,210,817.00
长期待摊费用	6,703,131.60	6,999,288.20
递延所得税资产	108,178,532.52	97,510,692.80
其他非流动资产	18,000,000.00	18,000,000.00
非流动资产合计	2,439,880,786.60	2,187,288,113.44
资产总计	13,826,401,127.64	12,481,003,219.90
流动负债：		
短期借款	1,838,301,400.00	1,982,966,940.00
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	3,072,990,711.20	
应付账款	1,219,526,247.41	2,855,479,741.27
预收款项	647,647,907.14	669,371,497.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	42,307,469.02	93,931,190.96
应交税费	85,828,801.33	63,470,420.55
应付利息	54,852,935.80	18,412,793.14
应付股利		
其他应付款	70,364,323.56	105,555,122.13
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	502,312,894.84	501,649,478.68
其他流动负债		
流动负债合计	7,534,132,690.30	6,290,837,184.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	598,689,277.11	598,150,321.29
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	6,670,000.00	6,670,000.00
递延所得税负债	59,432,645.43	37,933,130.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	664,791,922.54	642,753,451.85
负债合计	8,198,924,612.84	6,933,590,635.97
所有者权益：		

股本	1,239,281,806.00	1,032,734,839.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,621,822,728.69	1,828,369,695.69
减：库存股		
其他综合收益	285,297,108.36	167,752,408.95
专项储备		
盈余公积	246,843,122.20	246,843,122.20
一般风险准备	14,732,877.61	14,732,877.61
未分配利润	2,043,290,858.18	2,095,944,239.39
归属于母公司所有者权益合计	5,451,268,501.04	5,386,377,182.84
少数股东权益	176,208,013.76	161,035,401.09
所有者权益合计	5,627,476,514.80	5,547,412,583.93
负债和所有者权益总计	13,826,401,127.64	12,481,003,219.90

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：米泽东

## 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	3,509,079,143.89	1,559,307,266.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,475,536.24	23,621,500.80
衍生金融资产		
应收票据	61,436,363.00	216,233,320.56
应收账款	1,278,239,084.20	855,580,907.89
预付款项	762,926,988.42	1,307,960,624.22
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,254,078,491.76	1,374,918,537.20
存货	2,471,689,008.56	2,428,387,439.22
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	324,059,710.25	541,105,761.35
流动资产合计	9,678,984,326.32	8,307,115,358.07
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	1,750,083,416.73	1,744,583,416.73
投资性房地产		
固定资产	6,732,565.26	7,968,720.72
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	18,102,906.66	19,813,451.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	272,607.62	383,738.09
递延所得税资产	88,535,122.26	79,448,007.67
其他非流动资产	18,000,000.00	18,000,000.00
非流动资产合计	1,881,726,618.53	1,870,197,334.87
资产总计	11,560,710,944.85	10,177,312,692.94
流动负债：		
短期借款	1,303,500,000.00	1,453,000,000.00
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	3,107,390,711.20	680,000,000.00
应付账款	968,925,757.94	1,561,061,179.27
预收款项	366,371,612.46	575,750,951.99
应付职工薪酬	22,924,683.59	62,881,434.34
应交税费	36,286,426.71	17,649,354.09
应付利息	54,208,200.10	17,813,272.64
应付股利		

其他应付款	187,805,978.85	215,694,219.47
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	502,312,894.84	501,649,478.68
其他流动负债		
流动负债合计	6,549,726,265.69	5,085,499,890.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	598,689,277.11	598,150,321.29
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	6,670,000.00	6,670,000.00
递延所得税负债	2,006,733.98	3,543,225.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	607,366,011.09	608,363,546.41
负债合计	7,157,092,276.78	5,693,863,436.89
所有者权益：		
股本	1,239,281,806.00	1,032,734,839.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,709,322,752.80	1,915,869,719.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	246,843,122.20	246,843,122.20
未分配利润	1,208,170,987.07	1,288,001,575.05
所有者权益合计	4,403,618,668.07	4,483,449,256.05
负债和所有者权益总计	11,560,710,944.85	10,177,312,692.94

## 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	29,183,016,939.40	24,069,469,675.96
其中：营业收入	29,103,663,029.58	24,055,572,200.50
利息收入	79,353,909.82	13,897,475.46
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	29,004,215,254.63	23,934,309,166.10
其中：营业成本	28,214,895,373.64	23,322,675,949.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	30,426,228.61	18,597,527.18
销售费用	358,235,011.16	308,631,772.26
管理费用	103,675,002.94	82,569,079.63
财务费用	111,391,731.05	75,143,217.22
资产减值损失	185,591,907.23	126,691,620.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-6,145,964.56	2,329,342.44
投资收益（损失以“－”号填列）	18,643,855.55	44,329,896.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-75,133.64	-9,540,050.60
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	2,288,059.64	1,802,166.50
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	193,587,635.40	183,621,915.28
加：营业外收入	26,576,028.05	16,371,052.89
减：营业外支出	347,259.11	874,761.04

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	219,816,404.34	199,118,207.13
减：所得税费用	57,963,939.27	35,319,043.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	161,852,465.07	163,799,163.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	161,852,465.07	163,799,163.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	153,893,586.59	157,735,485.47
少数股东损益	7,958,878.48	6,063,678.08
六、其他综合收益的税后净额	117,570,493.53	-20,843,341.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	117,544,699.41	-20,831,178.11
（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	117,544,699.41	-20,831,178.11
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	117,059,427.32	-19,383,770.61
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	485,272.09	-1,447,407.50
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	25,794.12	-12,163.51
七、综合收益总额	279,422,958.60	142,955,821.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	271,438,286.00	136,904,307.36
归属于少数股东的综合收益总额	7,984,672.60	6,051,514.57

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1242	0.1527
（二）稀释每股收益	0.1242	0.1527

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：米泽东

#### 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	21,074,307,415.58	17,944,990,331.25
减：营业成本	20,480,257,725.20	17,454,277,154.21
税金及附加	18,359,106.69	10,811,904.93
销售费用	254,330,150.56	207,806,449.73
管理费用	50,470,696.84	45,856,915.46
财务费用	64,619,446.66	38,997,520.17
资产减值损失	129,856,044.20	150,145,669.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-6,145,964.56	2,329,342.44
投资收益（损失以“－”号填列）	78,067,658.18	622,370.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	2,278,000.00	1,560,000.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	150,613,939.05	41,606,429.74
加：营业外收入	879,188.57	1,143,434.49
减：营业外支出	49,573.75	5,335.59
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	151,443,553.87	42,744,528.64
减：所得税费用	24,727,174.05	9,377,763.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	126,716,379.82	33,366,765.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	126,716,379.82	33,366,765.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
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	126,716,379.82	33,366,765.30
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	34,229,549,404.00	27,585,837,768.67
客户存款和同业存放款项净增加额	1,272,436,943.32	320,445,243.43
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	84,778,164.78	16,187,342.05
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	190,812,963.06	79,505,795.39
经营活动现金流入小计	35,777,577,475.16	28,001,976,149.54
购买商品、接受劳务支付的现金	31,422,863,694.21	27,746,554,626.80
客户贷款及垫款净增加额	1,415,395,749.30	642,378,850.67
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	254,624,423.86	219,314,041.86
支付的各项税费	253,689,087.51	89,866,181.39
支付其他与经营活动有关的现金	498,143,957.08	218,841,813.83
经营活动现金流出小计	33,844,716,911.96	28,916,955,514.55
经营活动产生的现金流量净额	1,932,860,563.20	-914,979,365.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,099,713,501.63	3,467,626,744.32
取得投资收益收到的现金	18,718,989.19	38,537,077.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	418,424.47	138,370.16
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	6,118,850,915.29	3,506,302,191.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,746,202.26	12,817,099.76
投资支付的现金	5,845,310,000.00	3,421,850,020.00
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	1,492,853.66	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,850,549,055.92	3,434,667,119.76
投资活动产生的现金流量净额	268,301,859.37	71,635,071.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,713,400.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,713,400.00	400,000.00
取得借款收到的现金	3,701,472,200.00	6,247,606,853.52
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	426,748,000.00	1,696,109,029.90
筹资活动现金流入小计	4,134,933,600.00	7,944,115,883.42
偿还债务支付的现金	3,853,832,000.00	4,238,458,393.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	283,067,195.12	75,399,459.16
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	2,222,057,213.36	851,766,297.50
筹资活动现金流出小计	6,358,956,408.48	5,165,624,150.49
筹资活动产生的现金流量净额	-2,224,022,808.48	2,778,491,732.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,097,956.74	-5,087,746.11
五、现金及现金等价物净增加额	-25,958,342.65	1,930,059,693.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,497,244,671.89	970,235,537.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,471,286,329.24	2,900,295,231.56

## 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	24,089,690,224.82	20,537,886,612.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	173,103,778.04	97,389,892.83
经营活动现金流入小计	24,262,794,002.86	20,635,276,504.85

购买商品、接受劳务支付的现金	21,702,539,280.13	20,399,707,951.03
支付给职工以及为职工支付的现金	166,499,109.45	134,546,399.08
支付的各项税费	155,447,536.74	59,565,146.69
支付其他与经营活动有关的现金	228,493,235.78	855,216,904.10
经营活动现金流出小计	22,252,979,162.10	21,449,036,400.90
经营活动产生的现金流量净额	2,009,814,840.76	-813,759,896.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,086,000,000.00	3,370,000,000.00
取得投资收益收到的现金	77,990,758.99	881,726.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,455.00	10,180.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,163,999,213.99	3,370,891,906.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	181,954.61	
投资支付的现金	5,841,500,000.00	4,370,600,000.00
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	5,841,681,954.61	4,370,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额	322,317,259.38	-999,708,093.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,191,500,000.00	5,299,306,619.09
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	387,748,000.00	1,666,109,029.90
筹资活动现金流入小计	3,579,248,000.00	6,965,415,648.99
偿还债务支付的现金	3,341,000,000.00	3,229,306,619.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	232,860,223.08	36,716,313.07
支付其他与筹资活动有关的现金	2,153,057,213.36	833,266,297.50
筹资活动现金流出小计	5,726,917,436.44	4,099,289,229.66
筹资活动产生的现金流量净额	-2,147,669,436.44	2,866,126,419.33

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	184,462,663.70	1,052,658,429.86
加：期初现金及现金等价物余额	987,059,266.83	437,474,973.60
六、期末现金及现金等价物余额	1,171,521,930.53	1,490,133,403.46

## 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	1,032,734,839.00				1,828,369,695.69		167,752,408.95		246,843,122.20	14,732,877.61	2,095,944,239.39	161,035,401.09	5,547,412,583.93
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	1,032,734,839.00				1,828,369,695.69		167,752,408.95		246,843,122.20	14,732,877.61	2,095,944,239.39	161,035,401.09	5,547,412,583.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	206,546,967.00				-206,546,967.00		117,544,699.41				-52,653,381.21	15,172,612.67	80,063,930.87
（一）综合收益总额							117,544,699.41				153,893,586.59	7,984,672.60	279,422,958.60
（二）所有者投入和减少资本												7,187,940.07	7,187,940.07
1. 股东投入的普通股												6,713,400.00	6,713,400.00
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											474,540.07	474,540.07	
(三) 利润分配										-206,546,967.80		-206,546,967.80	
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										-206,546,967.80		-206,546,967.80	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	206,546,967.00				-206,546,967.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	206,546,967.00				-206,546,967.00								
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	1,239,281,806.00				1,621,822,728.69	285,297,108.36	246,843,122.20	14,732,877.61	2,043,290,858.18	176,208,013.76	5,627,476,514.80		

上年金额

单位：元

项目	上期											
	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		计
一、上年期末余额	1,032,734,839.00				1,828,177,838.61		276,612,980.91		231,230,039.57		1,902,232,806.42	134,362,818.30	5,405,351,322.81
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	1,032,734,839.00				1,828,177,838.61		276,612,980.91		231,230,039.57		1,902,232,806.42	134,362,818.30	5,405,351,322.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					191,857.08		-108,860,571.96		15,613,082.63	14,732,877.61	193,711,432.97	26,672,582.79	142,061,261.12
（一）综合收益总额							-108,860,571.96				378,967,619.06	19,501,939.87	289,608,986.97
（二）所有者投入和减少资本					191,857.08							8,370,642.92	8,562,500.00
1. 股东投入的普通股												6,882,500.00	6,882,500.00
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					191,857.08							1,488,142.92	1,680,000.00
（三）利润分配									15,613,082.63	14,732,877.61	-185,256,186.09	-1,200,000.00	-156,110,225.85
1. 提取盈余公积									15,613,082.63		-15,613,082.63		
2. 提取一般风险准备										14,732,877.61	-14,732,877.61		

3. 对所有者（或股东）的分配											-154,910,225.85	-1,200,000.00	-156,110,225.85
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													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,032,734.83				1,828,369.69		167,752,408.95		246,843,122.20	14,732,877.61	2,095,944,239.39	161,035,401.09	5,547,412,583.93

## 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	1,032,734,839.00				1,915,869,719.80				246,843,122.20	1,288,001,575.05	4,483,449,256.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,032,734,839.00				1,915,869,719.80				246,843,122.20	1,288,001,575.05	4,483,449,256.05

										05	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	206,546,967.00				-206,546,967.00					-79,830,587.98	-79,830,587.98
(一)综合收益总额										126,716,379.82	126,716,379.82
(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											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-206,546,967.80	-206,546,967.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-206,546,967.80	-206,546,967.80
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	206,546,967.00				-206,546,967.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	206,546,967.00				-206,546,967.00						
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	1,239,28				1,709,322					246,843,1	1,208,14,403,618

	1,806.00				,752.80				22.20	70,987.07	,668.07
--	----------	--	--	--	---------	--	--	--	-------	-----------	---------

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	1,032,734,839.00				1,915,869,719.80				231,230,039.57	1,302,394,057.24	4,482,228,655.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,032,734,839.00				1,915,869,719.80				231,230,039.57	1,302,394,057.24	4,482,228,655.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								15,613,082.63	-14,392,482.19	1,220,600.44	
（一）综合收益总额									156,130,826.29	156,130,826.29	
（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											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								15,613,082.63	-170,523,308.48	-154,910,225.85	
1. 提取盈余公积								15,613,082.63	-15,613,082.63		

2. 对所有者（或股东）的分配										-154,910,225.85	-154,910,225.85
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	1,032,734,839.00				1,915,869,719.80				246,843,122.20	1,288,001,575.05	4,483,449,256.05

### 三、公司基本情况

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。统一社会信用代码为91440300708415957K，法定代表人黄文辉，住所为深圳市福田区泰然大道东泰然劲松大厦20F。

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，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，已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年8月12日出具中证天通（2015）验字第10001号验资报告。2015年9月8日，公司完成工商变更登记。

根据2014年4月18日公司召开第三届董事会第八次（定期）会议审议通过了《关于确认首期股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期失效/解锁期失效及相关事项的议案》，2015年1月9日召开了第三届董事会第二十次（临时）会议审议通过的《关于确认首期股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解锁期失效及相关事项的议案》，2015年10月23日召开了第三届董事会第三十一次（临时）会议审议通过的《关于确认首期股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解锁期失效及相关事项的议案》，公司按照回购的限制性股票的议案回购注销部分激励对象限制性股份12,500,000.00股，每股回购价格为人民币8.75元，贵公司申请减少注册资本人民币12,500,000.00。变更后，公司的注册资本为人民币991,384,839.00元，实际支付给股权激励对象的限制性股票注销回购款超出认缴注册资本的金额人民币

96,875,000.00元作为贵公司资本公积的减少。本次变更由北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年12月18日出具中证天通（2015）验字第1002号验资报告。

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

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

公司注册地址位于深圳市福田区泰然大道东泰然劲松大厦20F，总部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。

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子企业共103户，详见本财务报告附注九“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6户，减少2户，详见本财务报告附注八“合并范围的变更”。

本公司经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（按深贸进准字第[2001]0629号文办理）；信息咨询（不含限制项目）；移动通信、电子产品及有关配套产品的购销与代理；信息咨询与技术服务；计算机软硬件的技术开发，计算机及配件、五金交电、机械设备、通信器材、无线设备、数码产品的购销；零售连锁；供应链管理。（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。信息服务业务（仅限互联网信息服务业务），移动通信转售业务；二类医疗器械销售。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月24日决议批准报出。

## 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42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。

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、持续经营

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

## 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 五、重要会计政策和会计估计

本公司及各子企业从事手机分销零售、商品贸易经营及小额贷款经营等。本公司及各子企业根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本财务报告附注五、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本财务报告附注五、28“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企业经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子企业以人民币为记账本位币。本公司之境外子企业根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。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（参见本财务报告附注五、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财务报告附注五、13“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企业。子企业，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

从取得子企业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。对于处置的子企业，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；当期处置的子企业，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企业，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企业，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，子企业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企业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企业，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。

子企业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。子企业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。少数股东分担的子企业的亏损超过了少数股东在该子企业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企业的控制权时，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企业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。与原有子企业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，除了在该原有子企业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，详见本财务报告附注五、14“长期股权投资”或本财务报告附注五、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子企业股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子企业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。处置对子企业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企业的长期股权投资”（详见本财务报告附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子企业的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子企业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企业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企业净资产份额的差额，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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本财务报告附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、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，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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企业的现金流量，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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

## 9、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 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③ 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。

#### ④ 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 持有至到期投资、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值连续下跌时间超过12个月。

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 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 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。

##### ③ 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。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。

### 10、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) 应收保理款的计提方法

应收款项中应收保理款的坏账准备的按贷款五级分类的情况进行计提。其计提标准如下：

项目	计提比例(%)
正常	1
关注	2
次级	25
可疑	50
损失	100

(3) 除应收保理款之外其他应收款项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. 除上述公司之外，本公司将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
款项性质组合	不计坏账准备

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（%）	其他应收款计提比例（%）
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

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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。

## 11、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。除煤等商品在领用和发出时按个别认定法计价外，其他存货在领用和发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (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。

## 12、发放贷款及垫款

### (1) 短期及中长期贷款的分类依据

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

## (2) 非应计贷款的划分依据

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

## (3) 自营贷款与委托贷款划分依据

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

## (4) 计提贷款损失准备的范围和方法

## ① 贷款损失准备的核算方法

贷款损失准备计提范围为本公司承担风险和损失的贷款(含抵押、质押、保证、信用贷款)。

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

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

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

## ② 贷款损失的确认标准

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件: 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺; 预计出售将在一年内完成。其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确

认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 14、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，其会计政策详见本财务报告附注五、9“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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企业自购买日（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企业的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子企业净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子企业的长期股权投资导致丧失对子企业控制权的，按本财务报告附注五、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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权

益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子企业股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子企业股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、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本财务报告附注五、19“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 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。

### 16、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。

## 17、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本财务报告附注五、19“长期资产减值”。

## 18、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、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企业、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。

## 20、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、收入

### (1) 收入确认总体原则

#### 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。

#### 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：A. 收入的金额能够可靠地计量；B. 相关的经济利益很可能流入企业；C. 交易的完工程度能够可靠地确定；D. 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。

(2) 除上述收入确认的总体原则外，各类不同业务类型的收入确认具体方法如下：

①智能终端产品分销业务：根据客户订单发货，经客户检验签收后确认收入。同时公司结合不同厂家的销售政策，以资产负债表日前36个月实际支付价保与收入的比例乘以截止月份的收入作为资产负债表日应计提的价保冲减当期营业收入。对没有完整控制权、没有承担主要存货风险的商品销售，公司按净额法确认收入。

②煤等商品贸易业务：根据客户订单发货，在货权转移时确认收入。

③手机数字业务：取得运营商提供的对账结算凭据并经业务部门核对后确认收入，如果运营商超过对账结算期仍未提供结算数据，在相关收入能够可靠计量的情况下，根据系统数估算确认收入。

④移动转售业务：语音通话费，月租费及短信、炫铃、个性化彩铃、来电显示、秘书服务等增值业务在提供服务后根据计费结算系统计算确认。

⑤保理业务：在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理收入。

#### 24、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 25、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，对与子企业、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，对与子企业、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。

## 26、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。

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 27、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

### 28、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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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）贷款减值准备

本公司将发放的贷款及垫款根据信贷资产按风险分类(五级分类)的结果为基础, 结合实际情况充分评估可能存在的损失, 分析确定信贷资产应计提贷款损失准备总额。提取的贷款损失准备计入当期损益。发生贷款损失, 冲减已计提的贷款损失准备。已核销的贷款损失以后又收回的, 其核销的贷款损失准备则予以转回。

#### （4）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。

#### （5）长期资产减值准备

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。

#### （6）折旧和摊销

本公司对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。

#### （7）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。

#### （8）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。

## (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。

## (10) 一般风险准备金

公司参照财政部印发的《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号）的规定，在提取资产减值准备的基础上，对风险资产计提一般风险准备以部分弥补尚未识别的可能性损失。公司采用标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般风险准备，作为利润分配处理。一般风险准备金余额原则上不低于风险资产期末余额的1.5%。

## 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 3%、6%、10%、11%、16%、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。	3%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、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%、4.5%
教育税附加	按实际缴纳的流转税 3% 计缴。	3%
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%
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
西藏酷爱通信有限公司	9%
西藏乐意数码有限公司	9%
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%
深圳市优友供应链有限公司	15%

深圳市优友互联有限公司	15%
金华酷动数码有限公司等多家子公司	10%
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。
中国供应链金融服务有限公司	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。
Genesis (BVI) Ltd	英属维京群岛 (BVI) 离岸公司不必向英属维京群岛政府缴纳任何税项
Genesis (cayman) Ltd	开曼群岛的法律赋予豁免公司（相对非居民公司而言）（EXCEMPTED COMPANY）可以获得保证豁免于注册成立后二十年不必缴纳任何税项
爱施德全球贸易有限公司	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。

## 2、税收优惠

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

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

③根据前海国家税务局分别下发的【深国税前海通[2017]31599】、【深国税前海通[2017]35981】的税务事项通知书，依据财税[2014]26号第一条，本公司之控股子公司深圳市优友供应链有限公司、深圳市优友互联有限公司按15%的税率计缴企业所得税。

④根据财政部、国家税务总局颁布的财税[2018]77号文件规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）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等多家子公司符合规定条件（年度应纳税所得额不超过100万元，从业人数不超过80人，资产总额不超过1000万元），减按10%计缴。

⑤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。

⑥英属维京群岛（BVI）离岸公司不必向英属维京群岛政府缴纳任何税项，在英属维京群岛（BVI）之外进行的商业活动和交易完全免税。

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

## 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	1,078,988.12	445,390.38
银行存款	2,366,910,255.56	1,488,016,854.93
其他货币资金	1,510,054,298.92	620,230,426.58
合计	3,878,043,542.60	2,108,692,671.89
其中：存放在境外的款项总额	42,633,696.74	60,312,333.65

注：期末其他货币资金明细如下：银行承兑汇票保证金378,297,213.36元，保函保证金915,260,000.00元，协定存款210,000,000.00元，第三方平台资金6,159,762.09元，其他共计337,323.47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	17,475,536.24	23,621,500.80
其中：权益工具投资	17,475,536.24	23,621,500.80
合计	17,475,536.24	23,621,500.80

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、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	73,586,363.00	216,233,320.56
商业承兑票据	256,086,785.46	66,405,583.40
合计	329,673,148.46	282,638,903.96

## (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	51,436,363.00
合计	51,436,363.00

## 5、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	31,255,804.22	2.07%	31,255,804.22	100.00%		31,250,136.22	2.30%	31,250,136.22	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,380,742,993.90	91.42%	25,322,199.04	1.83%	1,355,420,794.86	1,250,098,640.57	92.14%	15,767,401.67	1.26%	1,234,331,238.90
应收保理款	84,760,000.00	5.61%	847,600.00	1.00%	83,912,400.00	63,190,165.00	4.66%	631,901.65	1.00%	62,558,263.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,559,238.34	0.90%	13,559,238.34	100.00%		12,203,952.75	0.90%	12,203,952.75	100.00%	
合计	1,510,318,036.46	100.00%	70,984,841.60	4.70%	1,439,333,194.86	1,356,742,894.54	100.00%	59,853,392.29	4.41%	1,296,889,502.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

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
A公司	11,599,673.72	11,599,673.72	100.00%	预计无法收回
B公司	10,191,240.00	10,191,240.00	100.00%	预计无法收回
C公司	9,464,890.50	9,464,890.50	100.00%	预计无法收回
合计	31,255,804.22	31,255,804.22	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

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	1,305,735,249.34	639,083.53	0.05%
3-6个月	1,455,252.92	121,397.55	8.34%
6个月-1年	68,196,961.96	19,270,836.59	28.26%
1年以内小计	1,375,387,464.22	20,031,317.67	1.46%
1至2年	215,494.37	150,846.06	70.00%
2年以上	5,140,035.31	5,140,035.31	100.00%
合计	1,380,742,993.90	25,322,199.04	1.83%

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，按类别计提坏账准备的应收保理款：

项 目	期末余额		
	账面余额	损失准备	账面价值
正常	84,760,000.00	847,600.00	83,912,400.00
关注			
次级			
可疑			
损失			
合 计	84,760,000.00	847,600.00	83,912,400.00

组合中，采用其他方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 13,559,238.34 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 11,131,449.31 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**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,367,589,150.11 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 90.55%，账龄在 3 个月以内，不计提坏账准备。

**6、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	1,563,592,787.74	98.78%	1,756,733,257.16	99.89%
1 至 2 年	18,594,078.97	1.17%	1,622,215.53	0.09%
2 至 3 年	570,253.04	0.04%		
3 年以上	217,241.63	0.01%	313,329.64	0.02%
合计	1,582,974,361.38	--	1,758,668,802.33	--

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,120,764,053.38 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 70.80%。

**7、应收利息****(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贷款利息原值	3,621,962.83	3,849,881.22
减：坏账准备	260,131.05	42,081.45
合计	3,361,831.78	3,807,799.77

**(2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
客户 A	14,914.70	2015 年 06 月 18 日	2018 年 3 月申请强制执行	已全额计提坏账
客户 B	5,991.84	2015 年 08 月 12 日	执行裁定书(2017)琼 0106 执 3067 号:	已全额计提坏账

			没有发现被执行人有可供执行的财产，申请执行人也未能提供被执行人可供执行的财产线索，符合终结执行的条件。	
客户 C	11,902.46	2015 年 08 月 12 日	2017 年 7 月提起强制执行后，一直未收到强制执行裁定书	已全额计提坏账
客户 D	7,050.78	2015 年 12 月 26 日	执行裁定书(2017)琼 0106 执 3068 号：没有发现被执行人有可供执行的财产，申请执行人也未能提供被执行人可供执行的财产线索，符合终结执行的条件。	已全额计提坏账
客户 E	2,221.67	2015 年 10 月 28 日	2017 年 3 月 14 日提起强制执行后，一直未收到强制执行裁定书	已全额计提坏账
客户 F	37,530.00	2018 年 03 月 20 日	预计贷款单位无偿还能力	已全额计提坏账
客户 F	41,343.00	2018 年 03 月 26 日	预计贷款单位无偿还能力	已全额计提坏账
客户 F	31,341.00	2018 年 03 月 27 日	预计贷款单位无偿还能力	已全额计提坏账
客户 F	34,242.60	2018 年 03 月 29 日	预计贷款单位无偿还能力	已全额计提坏账
客户 F	38,037.00	2018 年 04 月 16 日	预计贷款单位无偿还能力	已全额计提坏账
客户 F	15,876.00	2018 年 04 月 17 日	预计贷款单位无偿还能力	已全额计提坏账
客户 F	19,680.00	2018 年 04 月 26 日	预计贷款单位无偿还能力	已全额计提坏账
合计	260,131.05	--	--	--

## 8、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	67,487,643.59	34.82%	67,487,643.59	100.00%		67,487,643.59	35.31%	67,487,643.59	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,315,537.31	63.62%	6,136,997.22	4.98%	117,178,540.09	120,651,057.81	63.13%	5,823,473.65	4.83%	114,827,584.16
其中：账龄组合	60,366,687.76	31.14%	6,136,997.22	10.17%	54,229,690.54	55,463,606.62	29.02%	5,823,473.65	10.50%	49,640,132.97
款项性质组合	62,948,849.55	32.48%			62,948,849.55	65,187,451.19	34.11%			65,187,451.19

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,027,450.76	1.56%	3,027,450.76	100.00%		2,977,066.35	1.56%	2,977,066.35	100.00%	
合计	193,830,631.66	100.00%	76,652,091.57	39.55%	117,178,540.09	191,115,767.75	100.00%	76,288,183.59	39.92%	114,827,584.16

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
供应商 A	67,487,643.59	67,487,643.59	100.00%	预计无法收回
合计	67,487,643.59	67,487,643.59	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

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	21,167,232.00	1,051,929.75	4.97%
1至2年	35,846,216.59	3,585,415.24	10.00%
2至3年	1,004,757.64	301,427.29	30.00%
3至4年	2,292,313.98	1,146,156.99	50.00%
4至5年	20,498.00	16,398.40	80.00%
5年以上	35,669.55	35,669.55	100%
合计	60,366,687.76	6,136,997.22	10.20%

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 60,366,687.76 元，计提坏账准备 6,136,997.22 元，另一类为款项性质组合，金额 62,948,849.55 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：

√ 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 3,027,450.76 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 363,907.98 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	62,948,849.55	65,187,451.19
单位往来款	111,434,616.06	119,030,456.28
员工备用金	9,695,995.39	3,850,740.26
待摊费用	8,294,286.17	753,208.37
代扣社保	1,456,884.49	2,293,911.65
合计	193,830,631.66	191,115,767.75

## (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
第一名	合作结束，预付货款转入	67,487,643.59	2年以内	34.82%	67,487,643.59
第二名	合作结束，预付货款转入	26,751,300.00	2年以内	13.80%	2,675,130.00
第三名	合作结束，预付货款转入	13,886,193.43	2年以内	7.16%	1,128,080.04
第四名	保证金	6,050,000.00	1年以内	3.12%	
第五名	保证金	2,500,000.00	3年以内	1.29%	
合计	--	116,675,137.02	--	60.19%	71,290,853.63

## 9、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	3,671,991,662.01	152,219,185.06	3,519,772,476.95	4,069,109,210.05	135,680,431.39	3,933,428,778.66
委托代销商品	4,776,855.47	594,365.06	4,182,490.41	5,109,322.04	897,892.40	4,211,429.64
合计	3,676,768,517.48	152,813,550.12	3,523,954,967.36	4,074,218,532.09	136,578,323.79	3,937,640,208.30

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

## (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	135,680,431.39	134,049,455.04		117,510,701.37		152,219,185.06
委托代销商品	897,892.40	257,700.78		561,228.12		594,365.06
合计	136,578,323.79	134,307,155.82		118,071,929.49		152,813,550.12

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵的增值税	289,319,327.92	311,561,202.61
预缴的企业所得税	5,205,890.35	931,941.83
待摊费用		4,396,497.46
银行理财产品	200,000,000.00	450,038,491.10
合计	494,525,218.27	766,928,133.00

## 11、发放贷款及垫款

## (1) 发放贷款按类别分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
保证贷款	249,268,320.00	13,898,320.00	235,370,000.00	173,063,255.60	6,870,948.83	166,192,306.77
抵押贷款	102,450,000.00	1,540,500.00	100,909,500.00	2,221,504.20	82,201.26	2,139,302.94
质押贷款	10,000,000.00	150,000.00	9,850,000.00	10,000,000.00	150,000.00	9,850,000.00
信用贷款	950,076,720.41	15,048,266.98	935,028,453.43	983,551,474.63	15,548,658.11	968,002,816.52
合计	1,311,795,040.41	30,637,086.98	1,281,157,953.43	1,168,836,234.43	22,651,808.20	1,146,184,426.23

## (2) 贷款按五级风险分类明细情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
正常	1,282,917,086.25	19,245,486.48	1,263,671,599.77	1,152,305,096.07	17,284,576.44	1,135,020,519.63
关注	10,250,000.00	307,500.00	9,942,500.00			
次级	10,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00	15,171,504.20	4,551,451.26	10,620,052.94
可疑	1,359,634.16	815,780.50	543,853.66	1,359,634.16	815,780.50	543,853.66
损失	7,268,320.00	7,268,320.00				
合计	1,311,795,040.41	30,637,086.98	1,281,157,953.43	1,168,836,234.43	22,651,808.20	1,146,184,426.23

## (3) 贷款跌价减值准备值变动情况

单位：元

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		新收购子公司增加	计提	其他	转回	转销	其他	
正常	17,284,576.44		1,960,910.04				19,245,486.48	
关注			307,500.00				307,500.00	
次级	4,551,451.26		-1,551,451.26				3,000,000.00	
可疑	815,780.50						815,780.50	
损失			7,268,320.00				7,268,320.00	
合计	22,651,808.20		7,985,278.78				30,637,086.98	

## 12、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：				250,773,000.00		250,773,000.00
可供出售权益工具：	976,852,482.42	30,000,000.00	946,852,482.42	587,591,981.27		587,591,981.27
其中：按公允价值计量的	801,363,462.42		801,363,462.42	412,102,961.27		412,102,961.27
按成本计量的	175,489,020.00	30,000,000.00	145,489,020.00	175,489,020.00		175,489,020.00
合计	976,852,482.42	30,000,000.00	946,852,482.42	838,364,981.27		838,364,981.27

## (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	457,782,390.28		457,782,390.28
公允价值	801,363,462.42		801,363,462.42
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	343,581,072.14		343,581,072.14

## (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					5.00%	
店商互联（北京）科技发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00	4.59%	
北京魔镜未来科技有限公司	15,489,000.00			15,489,000.00					2.74%	
深圳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					13.25%	
华贵人寿保险股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00					10.00%	
深圳市众脉投资有限合伙企业（有限合伙）	20.00			20.00					0.01%	

合计	175,489,020.00			175,489,020.00		30,000,000.00		30,000,000.00	--	
----	----------------	--	--	----------------	--	---------------	--	---------------	----	--

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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
本期计提	30,000,000.00		30,000,000.00
期末已计提减值余额	30,000,000.00		30,000,000.00

## 13、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	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳国鑫 创沅移动 互联网股 权投资中 心（有限 合伙）	30,044,257.72			18,632.75						30,062,890.47	
深圳金石 创新科技 有限公司	287,456.21	310,000.00		-93,766.39					-503,689.82		
深圳市优 宝在线科 技有限公 司		200,000.00								200,000.00	
小计	30,331,713.93	510,000.00		-75,133.64					-503,689.82	30,262,890.47	
合计	30,331,713.93	510,000.00		-75,133.64					-503,689.82	30,262,890.47	

## 14、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	11,721,823.54	34,474,875.75	18,766,849.88	79,106,788.42
2.本期增加金额			510,441.31	384,855.83	895,297.14
(1) 购置			510,441.31	384,855.83	895,297.14
3.本期减少金额			99,929.43	605,408.48	705,337.91
(1) 处置或报废			99,929.43	605,408.48	705,337.91
4.期末余额	14,143,239.25	11,721,823.54	34,885,387.63	18,546,297.23	79,296,747.65
二、累计折旧					
1.期初余额	8,852,602.05	8,233,236.00	30,616,980.02	15,046,698.50	62,749,516.57
2.本期增加金额	290,792.68	425,387.61	1,394,229.32	474,898.32	2,585,307.93
(1) 计提	290,792.68	425,387.61	1,394,229.32	474,898.32	2,585,307.93
3.本期减少金额			110,492.19	573,703.76	684,195.95
(1) 处置或报废			110,492.19	573,703.76	684,195.95
4.期末余额	9,143,394.73	8,658,623.61	31,900,717.15	14,947,893.06	64,650,628.55
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	4,999,844.52	3,063,199.93	2,984,670.48	3,598,404.17	14,646,119.10
2.期初账面价值	5,290,637.20	3,488,587.54	3,857,895.73	3,720,151.38	16,357,271.85

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	1,332,796.17

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,665,185.80	人才住房没有房产证

## 15、在建工程

## (1) 在建工程情况

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
小贷资金平台及消费分期系统	3,743,838.45		3,743,838.45	2,562,743.79		2,562,743.79
合计	3,743,838.45		3,743,838.45	2,562,743.79		2,562,743.79

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	办公软件	音乐使用版权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	54,494,079.50	77,000.00	54,571,079.50
2.本期增加金额	338,803.41		338,803.41
(1) 购置	338,803.41		338,803.41
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	54,832,882.91	77,000.00	54,909,882.91
二、累计摊销			
1.期初余额	25,727,901.13	77,000.00	25,804,901.13
2.本期增加金额	2,443,246.57		2,443,246.57
(1) 计提	2,443,246.57		2,443,246.57
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	28,171,147.70	77,000.00	28,248,147.70
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	26,661,735.21		26,661,735.21
2.期初账面价值	28,766,178.37		28,766,178.37

## 17、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	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
彩梦科技公司收购北京龙迹天地科技有限公司	1,823,705.95					1,823,705.95
彩梦科技公司收购北京雪狐影视文化咨询有限公司	410,947.45					410,947.45
彩梦科技公司收购深圳市互动科技有限公司	8,472,839.87					8,472,839.87
彩梦科技公司收购北京汇乐之音数字文化传播有限公司	50,997.11					50,997.11
彩梦科技公司收购北京铮尚游文化传播有限公司	453,824.47					453,824.47
瑞成汇达公司收购深圳市安派易讯移动科技有限公司	3,658,019.16					3,658,019.16
深圳市优友金融服务有限公司收购深圳金石创新科技有限公司		9,780.77				9,780.77
深圳市爱保科技信息服务有限公司收购北京威丰科技有限公司		1,453,505.63				1,453,505.63
合计	14,870,334.01	1,463,286.40				16,333,620.41

## (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	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
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
彩梦科技公司收购北京雪狐影视文化咨询有限公司	74,833.51					74,833.51
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铮尚游文化传播有限公司	453,824.47					453,824.47
合计	<b>12,659,517.01</b>					<b>12,659,517.01</b>

## 18、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	6,884,833.81	2,442,778.13	2,780,186.60		6,547,425.34
其他	114,454.39	69,323.58	28,071.71		155,706.26
合计	6,999,288.20	2,512,101.71	2,808,258.31		6,703,131.60

## 19、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	328,518,733.74	73,130,955.12	282,539,835.13	65,495,715.66
内部交易未实现利润	18,943,896.49	4,735,974.11	10,118,103.24	2,529,525.81
可抵扣亏损	104,984,499.22	25,408,622.51	104,171,892.49	25,309,198.30
应收账款销售价保	12,941,923.12	3,235,480.78	10,035,012.12	2,508,753.03
递延收益	6,670,000.00	1,667,500.00	6,670,000.00	1,667,500.00
合计	472,059,052.57	108,178,532.52	413,534,842.98	97,510,692.80

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	3,049,716.46	762,429.11	3,049,716.46	762,429.11
可供出售金融资产公允价值变动	343,336,792.73	56,650,570.80	203,802,886.85	33,627,476.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	8,026,935.92	2,006,733.98	14,172,900.48	3,543,225.12
固定资产	51,646.16	12,911.54		
合计	354,465,091.27	59,432,645.43	221,025,503.79	37,933,130.56

## (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		108,178,532.52		97,510,692.80
递延所得税负债		59,432,645.43		37,933,130.56

## (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	32,828,967.58	6,111,388.03
可抵扣亏损	129,064,073.52	116,467,160.98
研发费用加计扣除	3,891,351.79	
合计	165,784,392.89	122,578,549.01

## (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
2018年	9,686,962.53	11,231,720.77	子公司亏损
2019年	46,929,001.31	48,656,467.35	子公司亏损

2020年	30,372,401.85	33,880,685.33	子公司亏损
2021年	18,162,088.48	9,719,962.05	子公司亏损
2022年	15,996,710.66	12,978,325.48	子公司亏损
2023年	7,916,908.69		子公司亏损
合计	129,064,073.52	116,467,160.98	--

## 20、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	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

其他说明：2015年9月，公司同意作为发起人之一与张礼庆共同设立“国鑫基金管理有限公司”，拟以货币出资4,000万元人民币，持股比例40%，占注册资本总额的40%。国鑫基金管理有限公司已于2015年12月28日向中国证券监督管理委员会提交了《公募基金管理公司设立、公募基金管理人资格审批》的申请材料，申请材料已经接受。截止2018年6月30日，公司已缴纳筹备经费1,800万元。

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,838,301,400.00	1,982,966,940.00
合计	1,838,301,400.00	1,982,966,940.00

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,072,990,711.20	
合计	3,072,990,711.20	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,219,526,247.41	2,855,479,741.27
合计	1,219,526,247.41	2,855,479,741.27

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	647,647,907.14	669,371,497.39
合计	647,647,907.14	669,371,497.39

## 25、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	93,446,367.79	169,323,370.22	220,985,677.65	41,784,060.36
二、离职后福利-设定提存计划	484,823.17	9,732,425.60	9,693,840.11	523,408.66
三、辞退福利		13,109.00	13,109.00	
合计	93,931,190.96	179,068,904.82	230,692,626.76	42,307,469.02

### (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	91,240,564.94	150,881,227.60	202,418,664.15	39,703,128.39
2、职工福利费		6,821,576.38	6,808,339.40	13,236.98
3、社会保险费	157,972.66	5,284,677.48	5,286,356.73	156,293.41
其中：医疗保险费	151,314.78	4,647,979.19	4,649,392.74	149,901.23
工伤保险费	6,464.55	232,774.00	232,883.36	6,355.19
生育保险费	193.33	403,924.29	404,080.63	36.99
4、住房公积金	153,444.39	4,106,742.93	4,075,440.52	184,746.80
5、工会经费和职工教育	1,891,934.19	931,413.89	1,096,693.30	1,726,654.78

经费				
6、其他短期薪酬	2,451.61	1,297,731.94	1,300,183.55	
合计	93,446,367.79	169,323,370.22	220,985,677.65	41,784,060.36

## (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	484,615.72	9,415,343.83	9,376,576.49	523,383.06
2、失业保险费	207.45	317,081.77	317,263.62	25.60
合计	484,823.17	9,732,425.60	9,693,840.11	523,408.66

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,253,444.59	11,244,684.66
企业所得税	67,450,258.78	43,786,110.09
个人所得税	2,779,359.73	3,803,425.09
城市维护建设税	712,569.76	1,230,632.30
教育费附加	528,807.97	898,809.16
其他	1,104,360.50	2,506,759.25
合计	85,828,801.33	63,470,420.55

## 27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	48,548,157.43	15,649,875.25
短期借款应付利息	6,304,778.37	2,762,917.89
合计	54,852,935.80	18,412,793.14

## 28、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预提费用	3,163,844.20	9,162,360.35
代垫费用	3,144,632.15	2,341,934.68
押金及保证金	46,096,698.59	19,721,473.99
往来款	15,914,596.18	70,640,118.20
其他	2,044,552.44	3,689,234.91
合计	70,364,323.56	105,555,122.13

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	502,312,894.84	501,649,478.68
合计	502,312,894.84	501,649,478.68

## 30、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	598,689,277.11	598,150,321.29
合计	598,689,277.11	598,150,321.29

### (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	其他	期末余额
一般公司债 2015	100.00	2015/11/13	3 年	600,000,000.00	501,649,478.68		14,958,282.18	663,416.16			502,312,894.84
一般公司债 2017	100.00	2017/9/4	3 年	600,000,000.00	598,150,321.29		17,940,000.00	538,955.82			598,689,277.11
减：一年内到期部分年末金额（附注七、29）					-501,649,478.68			-663,416.16			-502,312,894.84
合计	--	--	--	1,200,000,000.00	598,150,321.29		32,898,282.18	538,955.82			598,689,277.11

## 31、政府补助

## (1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

单位：元

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
贷款贴息支持	1,200,000.00						1,200,000.00	是
企业发展金	22,870,671.74					22,870,671.74		是
企业研究开发补助	2,278,000.00				2,278,000.00			是
福田区零售季度增长补贴	1,000,000.00					1,000,000.00		是
福田区国库连锁商业企业支持款	200,000.00					200,000.00		是
个税手续费返还	60,365.43					60,365.43		是
研发资助	105,000.00					105,000.00		是
稳岗补贴	10,059.64				10,059.64			是
其他	30,000.00					30,000.00		是
合计	27,754,096.81	-	-	-	2,288,059.64	24,266,037.17	1,200,000.00	

## (2) 计入本年损益的政府补助情况

单位：元

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
贷款贴息支持				1,200,000.00
企业发展金			22,870,671.74	
企业研究开发补助		2,278,000.00	-	
福田区零售季度增长补贴			1,000,000.00	
福田区国库连锁商业企业支持款			200,000.00	
个税手续费返还			60,365.43	
研发资助			105,000.00	
稳岗补贴		10,059.64		
其他			30,000.00	
合计		2,288,059.64	24,266,037.17	1,200,000.00

## 32、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	6,670,000.00			6,670,000.00	
合计	6,670,000.00			6,670,000.00	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年互联网产业发展专项资金扶持计划项目	6,670,000.00						6,670,000.00	与收益相关
合计	6,670,000.00						6,670,000.00	--

### 33、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	1,032,734,839.00			206,546,967.00		206,546,967.00	1,239,281,806.00

说明：根据公司 2017 年度股东大会决议审议，公司申请新增的注册资本为人民币 206,546,967.00 元，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 206,546,967.00 股，每股面值 1 元，共计增加股本 206,546,967.00 元。

### 34、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）	1,826,371,524.19		206,546,967.00	1,619,824,557.19
其他资本公积	1,998,171.50			1,998,171.50
合计	1,828,369,695.69		206,546,967.00	1,621,822,728.69

说明：根据公司 2017 年度股东大会决议审议，公司按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 206,546,967.00 股，每股面值 1 元，计增加股本 206,546,967.00 元，资本公积减少 206,546,967.00 元。

### 35、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	减：前期计入	减：所得税	税后归属	税后归属	

		税前发生 额	其他综合收益 当期转入损益	费用	于母公司	于少数股 东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	167,752,408.95	140,593,588.00		23,023,094.47	117,544,699.41	25,794.12	285,297,108.36
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	169,626,794.59	140,082,521.79		23,023,094.47	117,059,427.32		286,686,221.91
外币财务报表折算差额	-1,874,385.64	511,066.21			485,272.09	25,794.12	-1,389,113.55
其他综合收益合计	167,752,408.95	140,593,588.00	0.00	23,023,094.47	117,544,699.41	25,794.12	285,297,108.36

### 36、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	246,843,122.20			246,843,122.20
合计	246,843,122.20			246,843,122.20

### 37、一般风险准备金

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	14,732,877.61			14,732,877.61
合计	14,732,877.61			14,732,877.61

### 38、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	2,095,944,239.39	1,902,232,806.42
调整后期初未分配利润	2,095,944,239.39	1,902,232,806.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,893,586.59	378,967,619.06
减：提取法定盈余公积		15,613,082.63
提取一般风险准备		14,732,877.61
应付普通股股利	206,546,967.80	154,910,225.85
期末未分配利润	2,043,290,858.18	2,095,944,239.39

**39、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	29,158,541,703.30	28,209,844,676.14	24,031,096,144.44	23,305,894,780.27
其他业务	24,475,236.10	5,050,697.50	38,373,531.52	16,781,169.18
合计	29,183,016,939.40	28,214,895,373.64	24,069,469,675.96	23,322,675,949.45

说明：其中主营业务收入包含利息收入 79,353,909.82 元。

**40、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,878,613.49	1,774,776.89
教育费附加	8,512,442.74	1,263,902.36
房产税	36,233.97	
印花税	9,995,816.41	15,499,987.33
其他	3,122.00	58,860.60
合计	30,426,228.61	18,597,527.18

**41、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	113,855,423.31	107,272,139.32
劳务佣金	74,368,306.01	29,067,233.84
商品物流费	39,688,434.54	45,534,770.22
物料消耗费	38,345,228.97	23,755,948.60
物业租赁费	19,815,585.78	19,663,350.75
业务招待费	16,404,441.49	8,122,765.20
业务拓展费	11,608,242.79	8,938,481.16
业务宣传费	8,668,486.41	19,302,750.27
业务差旅费	7,460,469.50	7,194,870.28
网络信息费	3,051,171.71	3,495,349.42
长期资产摊销	2,565,863.33	2,597,167.44
其他	22,403,357.32	33,686,945.76

合计	358,235,011.16	308,631,772.26
----	----------------	----------------

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	65,213,481.51	50,310,731.10
业务招待费	8,001,087.07	1,760,471.93
物业租赁费	7,249,302.42	4,538,504.90
中介费	5,501,862.45	3,770,923.33
网络信息费	5,395,261.04	4,303,166.24
长期资产摊销	2,431,103.33	2,398,251.41
固定资产折旧	2,203,810.01	2,776,754.87
业务差旅费	2,030,334.95	1,631,489.40
办公维修费	1,035,298.97	464,579.41
会议组织费	862,748.74	1,467,318.36
办公费	779,307.79	1,612,946.34
其他	2,971,404.66	7,533,942.34
合计	103,675,002.94	82,569,079.63

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,416,700.09	60,208,561.39
减：利息收入	12,475,125.71	34,228,716.00
贴现支出	28,543,669.89	31,145,545.04
汇兑损益	-1,338,720.22	468.31
其他	12,245,207.00	18,017,358.48
合计	111,391,731.05	75,143,217.22

#### 44、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	21,283,765.74	13,207,762.79
二、存货跌价损失	134,308,141.49	114,973,136.53

三、可供出售金融资产减值损失	30,000,000.00	
四、长期股权投资减值损失		-1,489,278.96
合计	185,591,907.23	126,691,620.36

#### 45、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	-6,145,964.56	2,329,342.44
合计	-6,145,964.56	2,329,342.44

#### 46、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	-75,133.64	-8,050,771.64
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,489,278.96
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,312,249.56	7,875,295.89
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,367,453.61	45,058,048.99
理财产品收益及其他	8,039,286.02	936,602.20
合计	18,643,855.55	44,329,896.48

#### 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业研究开发补助	2,278,000.00	
稳岗补贴	10,059.64	8,866.50
房租补贴扶持经费		233,300.00
由你购云商平台建设项目		1,560,000.00
合计	2,288,059.64	1,802,166.50

#### 48、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

政府补助	24,266,037.17	15,156,965.43	24,266,037.17
非流动资产处置利得	26,364.00	51,741.66	26,364.00
违约金收入	40,490.00	3,081.32	40,490.00
赔偿费罚款收入	1,058,978.40	99,086.95	1,058,978.40
资产盘盈	14,257.30	7,384.02	14,257.30
其他	1,169,901.18	1,052,793.51	1,169,901.18
合计	26,576,028.05	16,371,052.89	26,576,028.05

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
企业发展金	政府部门	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	22,870,671.74	14,489,974.88	与收益相关
福田区零售季度增长补贴	政府部门	奖励	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	1,000,000.00		与收益相关
福田区国库连锁商业企业支持款	政府部门	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	200,000.00		与收益相关
研发资助	政府部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	105,000.00		与收益相关
个税手续费返还	政府部门	奖励		是	否	60,365.43	527,547.63	与收益相关
其他	政府部门	补助		是	否	30,000.00	139,442.92	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	24,266,037.17	15,156,965.43	--

#### 49、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	30,896.07	82,661.45	30,896.07
罚款支出	28,100.06	4,950.65	28,100.06
诉讼支出	450.00	517,636.28	450.00
其他	287,812.98	269,512.66	287,812.98
合计	347,259.11	874,761.04	347,259.11

## 50、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	70,155,358.59	27,441,354.93
递延所得税费用	-12,191,419.32	7,877,688.65
合计	57,963,939.27	35,319,043.58

### (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	219,816,404.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,954,101.09
子公司适用不同税率的影响	-14,346,592.50
调整以前期间所得税的影响	5,562,888.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,233,130.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-775,301.18
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	10,125,106.60
其他	210,606.57
所得税费用	57,963,939.27

## 51、其他综合收益

详见附注 35。

## 52、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	109,306,510.15	3,380,065.00
退还的保证金、押金	13,502,819.05	5,500,240.22
政府补助收入（损益及递延收益）	25,476,096.81	16,971,331.93
利息收入	12,475,125.71	34,228,716.00
收到员工还款	11,908,582.72	5,549,721.08
其他收益	2,288,059.64	1,802,166.50
收到的其他款项	15,855,768.98	12,073,554.66
合计	190,812,963.06	79,505,795.39

## (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	91,474,559.58	3,456,928.90
劳务佣金	74,368,306.01	29,067,233.84
物料消耗费	38,345,228.97	23,755,948.60
商品物流费	36,514,002.12	34,448,530.13
物业租赁费	27,278,190.09	24,201,855.65
业务招待费	24,405,528.56	9,883,237.13
支付员工借款	21,296,991.47	13,343,370.58
押金保证金	21,212,708.00	10,914,420.85
银行手续费等	12,245,207.00	13,204,073.81
业务拓展费	11,608,242.79	8,938,481.16
支付的其他款项	139,394,992.49	47,627,733.18
合计	498,143,957.08	218,841,813.83

## (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	344,748,000.00	947,040,000.00

收到支付的银行承兑汇票保证金	82,000,000.00	749,069,029.90
合计	426,748,000.00	1,696,109,029.90

#### (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	730,760,000.00	300,000,000.00
支付银行承兑汇票保证金	378,297,213.36	533,266,297.50
支付结构性存款、协定存款	1,113,000,000.00	
支付内保外贷保证金		18,500,000.00
合计	2,222,057,213.36	851,766,297.50

### 53、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	161,852,465.07	163,799,163.55
加：资产减值准备	185,591,907.23	126,691,620.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,585,307.93	3,857,768.08
无形资产摊销	2,443,246.57	2,280,518.98
长期待摊费用摊销	2,808,258.31	2,714,899.87
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）		-30,919.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,532.07	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,145,964.56	-2,329,342.44
财务费用（收益以“-”号填列）	112,960,369.98	96,099,417.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,643,855.55	-44,329,896.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,667,839.72	7,295,353.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	21,499,514.87	51,022,732.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	279,378,085.12	-464,344,570.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-148,185,700.63	-1,779,882,623.04

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,335,097,371.53	922,176,512.55
经营活动产生的现金流量净额	1,932,860,563.20	-914,979,365.01
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	1,471,286,329.24	2,900,295,231.56
减：现金的期初余额	1,497,244,671.89	970,235,537.87
现金及现金等价物净增加额	-25,958,342.65	1,930,059,693.69

### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,800,000.00
其中：	--
北京威丰科技有限公司	1,800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	307,146.34
其中：	--
北京威丰科技有限公司	307,146.34
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	1,492,853.66

### （3）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	1,471,286,329.24	1,497,244,671.89
其中：库存现金	1,078,988.12	445,390.38
可随时用于支付的银行存款	1,463,910,255.56	1,488,016,854.93
可随时用于支付的其他货币资金	6,297,085.56	8,782,426.58
三、期末现金及现金等价物余额	1,471,286,329.24	1,497,244,671.89

### 54、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	2,406,757,213.36	结构性存款、协定存款及开具保函和银行承兑汇票保证金等
应收票据	45,936,363.00	质押给银行借款
固定资产	1,332,796.17	公司名下房产基于民事裁定用于财产保全担保冻结被告方名下的财产
合计	2,454,026,372.53	--

## 55、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	5,810,550.54	6.6166	38,446,088.70
港币	4,966,917.37	0.8431	4,187,608.04
应收账款			
其中：美元	1,893,063.73	6.6166	12,525,645.48
港币	42,084.80	0.8431	35,481.70
预付账款			
其中：美元	6,368,385.42	6.6166	42,137,058.94
其他应收款			
其中：美元	86,347.21	6.6166	571,324.95
港币	1,850.00	0.8431	1,559.74
短期借款		--	
其中：港币	594,000,000.00	0.8431	500,801,400.00
其他应付款		--	
其中：美元	279,697.38	6.6166	1,850,645.68
港币	573,748.60	0.8431	483,727.45
应付账款		--	
其中：美元	642.79	6.6166	4,253.09
预收账款		--	
其中：美元	8,840,469.48	6.6166	58,493,850.33
港币	62,098.41	0.8431	52,355.17
应付利息		--	
其中：港币	764,720.32	0.8431	644,735.70

应交税费		--	
其中：港币	22,350,185.99	0.8431	18,843,441.81

(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。

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

③Genesis (Cayman) Ltd 于2016年2月成立，注册地在开曼群岛，为爱施德（香港）有限公司的全资子公司。

④中国供应链金融服务有限公司于2016年4月19日成立，注册地香港，为深圳市优友金融服务有限公司的全资子公司。

⑤爱施德全球贸易有限公司于2018年1月15日在香港注册成立，注册地址为UNIT04,7/F,BRIGHT WAY TOWER,NO.33 MONG KOK ROAD,KOWLOON,HK.，记账本位币为港币。

## 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
深圳金石创新科技有限公司	2017年05月08日	200,000.00	20.00%	现金购买	2018年04月30日	获得绝对控制权	1,224,789.34	-468,831.94
	2018年04月30日	310,000.00	31.00%	现金购买				
北京威丰科技有限公司	2018年03月31日	1,800,000.00	100.00%	现金购买	2018年04月30日	获得绝对控制权	158,187.21	-629,981.24

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	深圳金石创新科技有限公司	北京威丰科技有限公司
--现金	310,000.00	1,800,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	193,689.82	
合并成本合计	503,689.82	1,800,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	493,909.05	346,494.37
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	9,780.77	1,453,505.63

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	深圳金石创新科技有限公司		北京威丰科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	853,600.79	853,600.79	307,146.34	307,146.34
应收款项			127,805.50	127,805.50
固定资产	89,479.87	89,479.87		
预付款项	6,500.00	6,500.00		
其他流动资产	18,868.46	18,868.46		
应付职工薪酬			99,564.59	99,564.59
应交税费			26,456.22	26,456.22
净资产	968,449.12	968,449.12	346,494.37	346,494.37
减：少数股东权益	474,540.07	474,540.07		
取得的净资产	493,909.05	493,909.05	346,494.37	346,494.37

**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	期末净资产	本期净利润
江西爱保保险代理有限公司	-620.00	-620.00
江西爱施德保险经纪有限公司	-620.00	-620.00
爱施德全球贸易有限公司	298,331.83	277,668.20
南京一号机商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	9,935.57	-64.43
南京一号机通讯设备有限公司	-100.00	-100.00
深圳市彩梦物联有限合伙企业（有限合伙）		

**(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
温州酷动数码科技有限公司	2,884,570.46	-255.58
江西爱施德通信科技有限公司	76,899.19	-10,654.11

## 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
深圳市乐享无限文化有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
西藏酷爱通信有限公司	拉萨	拉萨	商业	100.00%		设立取得
北京酷沃通讯器材有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立取得
北京瑞成汇达科技有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立取得
天津爱施迪通讯器材有限公司	天津	天津	商业	100.00%		设立取得
北京酷联通讯科技有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立取得
深圳市享易无限数码有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
爱施德（香港）有限公司	香港	香港	CORP	100.00%		设立取得
优友电子商务（深圳）有限公司	深圳	深圳	互联网	100.00%		设立取得
深圳市彩梦科技有限公司	深圳	深圳	互联网	85.00%		同一控制下收购取得
深圳市优友互联有限公司	深圳	深圳	互联网	60.00%	0.25%	设立取得
长春市酷爱通讯科技有限责任公司	长春	长春	商业	100.00%		设立取得
武汉市酷爱星通信科技有限责任公司	武汉	武汉	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
深圳市酷爱星通讯科技有限责任公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
西安市爱星通通信器材有限公司	西安	西安	商业	100.00%		设立取得
深圳市优友金融服务有限公司	深圳	深圳	商业	51.00%		设立取得
深圳市酷脉科技有限公司	深圳	深圳	商业	60.00%		设立取得
深圳市爱享投资有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
深圳市酷众科技有限公司	深圳	深圳	商业	60.00%		设立取得
江西酷兜科技有限公司	九江	九江	商业	100.00%		设立取得
江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司	九江	九江	保险业	100.00%		设立取得
广州酷爱通讯器材有限责任公司	广州	广州	商业	60.00%	40.00%	设立取得
深圳市酷爱通讯科技有限公司	深圳	深圳	商业	60.00%	14.40%	设立取得

长沙酷爱炫供应链管理有限责任公司	长沙	长沙	商业	60.00%	13.60%	设立取得
广州爱施德股权投资管理有限公司	广州	广州	投资	100.00%		设立取得
深圳市一号机科技有限公司	深圳	深圳	商业	55.00%		设立取得
江西爱保保险代理有限公司	九江	九江	保险业	95.00%		设立取得
江西爱施德保险经纪有限公司	九江	九江	保险业	95.00%		设立取得

## (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配的股利	期末少数股东权益余额
深圳市彩梦科技有限公司	15.00%	-7,215.09		5,913,259.70
深圳市优友金融服务有限公司	49.00%	6,057,760.68		25,567,871.05
深圳市优友互联有限公司	39.75%	2,444,949.29		6,549,565.87

## (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	44,304,082.86	4,976,961.84	49,281,044.70	9,859,313.35		9,859,313.35	48,255,915.19	4,483,308.04	52,739,223.23	13,269,391.26		13,269,391.26
深圳市优友金融服务有限公司	1,537,375.138.24	5,203,521.52	1,542,578,659.76	1,489,940,986.55		1,489,940,986.55	1,615,543,213.03	3,717,631.27	1,619,260,844.30	1,579,496,933.60		1,579,496,933.60
深圳市优友互联有限公司	106,300,603.53	8,743,637.66	115,044,241.19	98,567,345.92		98,567,345.92	106,155,864.00	8,841,043.68	114,996,907.68	104,670,828.24		104,670,828.24

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	18,153,024.6 4	-48,100.62	-48,100.62	1,049,907.79	21,256,810.9 6	1,083,763.13	1,089,354.91	-29,119,849.2 8
深圳市优友 金融服务有 限公司	4,829,659,69 0.31	12,362,776.9 0	12,415,417.9 7	38,025,637.6 1	2,833,031,98 6.87	6,386,820.18	6,360,284.93	74,897,229.1 6
深圳市优友 互联有限公 司	80,771,999.3 7	6,150,815.83	6,150,815.83	13,438,155.8 9	35,950,532.0 8	878,832.81	878,832.81	10,822,048.1 2

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 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	30,262,890.47	30,331,713.93
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	81,365.73	-1,174,396.94
--综合收益总额	81,365.73	-1,174,396.94

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### (一) 风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币、美元有关，除本公司的几个下属子企业以港币、美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产或负债为外币折算为人民币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物		
美元：	38,446,088.70	48,358,554.35
港币：	4,187,608.04	12,632,454.69
应收账款		
美元：	12,525,645.48	257,947.35
港币：	35,481.70	---
预付账款		
美元：	42,137,058.94	34,918,010.36
其他应收款：		
美元：	571,324.94	6,979.64
港币：	1,559.74	1,174,559.94
短期借款		
港币：	500,801,400.00	529,966,940.00
应付账款		
美元：	4,253.09	
港币：		4,765,008.50
其他应付款：		
美元：	1,850,645.68	1,947,571.56
港币：	483,727.45	---
预收账款		
美元：	58,493,850.33	14,812,536.24
港币：	52,355.17	---
应付利息：		
港币：	644,735.70	599,520.50
应交税费：		
港币：	18,843,441.81	16,640,382.89

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。但管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、合并财务报表项目注释相关项目)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

## 2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018年6月30日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币1,790,383.65万元。

## 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	17,475,536.24			17,475,536.24
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,475,536.24			17,475,536.24
(1) 权益工具投资	17,475,536.24			17,475,536.24
(二)可供出售金融资产	801,363,462.42			801,363,462.42
(1) 权益工具投资	801,363,462.42			801,363,462.42
持续以公允价值计量的资产总额	818,838,998.66			818,838,998.66
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

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股票2018年6月29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股票2018年6月29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	52.50%	52.50%
深圳市华夏风投资有限公司①	深圳	实业投资	1,330 万元	44.25%	66.54%
黄绍武②				45.32%	67.70%

本企业的母公司情况的说明

①深圳市华夏风投资有限公司分别持有深圳市神州通投资集团有限公司与深圳市全球星投资管理有限公司 66.50% 股权，通过深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司 34.91% 股权，通过深圳市全球星投资管理有限公司持有本公司 9.3330% 股权，合计持有本公司 44.2466% 股权。

②黄绍武直接及间接持有深圳市华夏风投资有限公司 99.80%，通过该公司间接持有本公司 44.1581% 股权，另外直接持

有本公司 1.1589% 股权，合计持有本公司 45.3171% 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 2018 年 6 月 30 日公司发行在外总股数 1,239,281,806 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
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
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
店商互联（北京）科技发展有限公司	本公司之全资子公司参股的企业
先锋创业有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
黑龙江省宝润饮品有限责任公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
深圳国租海锋保理有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
先锋智道（北京）科技有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
深圳壹房壹贷信息技术服务有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
北京众达裕业贸易有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
星通行供应链管理有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
上海驿圆股权投资基金有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
深圳百禾商业保理有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业

## 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		500,000.00	否	

深圳市神州通油茶营销有限公司	采购商品	69,689.24	3,500,000.00	否	178,742.47
上海酷武供应链管理股份有限公司	接受劳务	4,380,587.77	25,000,000.00	否	5,774,986.28

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
深圳市神州通油茶营销有限公司	提供劳务		141,509.43
上海酷武供应链管理股份有限公司	销售商品		
深圳市神州通投资集团有限公司	提供劳务	33,774.15	51,899.24
先锋智道（北京）科技有限公司	发放贷款及垫款利息收入	719,339.63	707,547.18
黑龙江省宝润饮品有限责任公司	发放贷款及垫款利息收入		76,334.83
北京众达裕业贸易有限公司	发放贷款及垫款利息收入		198,113.22
店商互联（北京）科技发展有限公司	发放贷款及垫款利息收入	270,197.88	288,070.88
星通行供应链管理有限公司	发放贷款及垫款利息收入		99,056.50
上海驿圆股权投资基金有限公司	发放贷款及垫款利息收入	707,547.18	
深圳百禾商业保理有限公司	发放贷款及垫款利息收入	707,547.18	

**(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	2017年11月01日	2018年11月01日	否
深圳市酷动数码有限公司	100,000,000.00	2017年08月16日	2018年08月15日	否
深圳市酷动数码有限公司②	200,000,000.00			否
西藏酷爱通信有限公司③	500,000,000.00			否

西藏酷爱通信有限公司 ④	500,000,000.00			否
西藏酷爱通信有限公司	100,000,000.00	2017年12月12日	2018年12月12日	否
西藏酷爱通信有限公司	200,000,000.00	2018年03月15日	2019年03月15日	否
爱施德(香港)有限公司 ⑤	300,000,000.00	2018年03月16日	2019年03月16日	否
爱施德(香港)有限公司 ⑤	300,000,000.00	2018年06月13日	2019年06月13日	否
				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	1,600,000,000.00	2018年06月27日	2019年06月27日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	800,000,000.00	2017年11月21日	2018年11月20日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	700,000,000.00	2017年11月15日	2018年11月12日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	300,000,000.00	2017年08月23日	2018年07月20日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	600,000,000.00	2018年03月06日	2019年02月10日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	260,000,000.00	2018年05月15日	2019年03月30日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	1,200,000,000.00	2017年07月04日	2018年07月03日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	380,000,000.00	2017年10月24日	2018年10月24日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	100,000,000.00	2017年12月12日	2018年08月21日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	600,000,000.00	2018年05月31日	2019年05月31日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	600,000,000.00	2017年12月12日	2018年12月12日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	220,000,000.00	2017年07月03日	2018年07月02日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	600,000,000.00	2017年11月16日	2018年11月15日	否

深圳市神州通投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2017年09月06日	2018年08月25日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	900,000,000.00	2017年09月30日	2018年09月30日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	500,000,000.00	2018年01月04日	2018年12月14日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	100,000,000.00	2018年01月19日	2018年12月19日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	200,000,000.00	2017年08月17日	2018年08月16日	否

## 关联担保情况说明

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。

⑤本公司为全资子公司爱施德（香港）有限公司的担保金额单位为港币。

## (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				
拆出				
先锋智道（北京）科技有限公司	10,000,000.00	2018年05月17日	2019年05月17日	
店商互联（北京）科技发展有限公司	7,268,320.00	2017年12月20日	2018年04月26日	
上海驿圆股权投资基金有限公司	10,000,000.00	2017年08月23日	2018年08月23日	
深圳百禾商业保理有限公司	10,000,000.00	2017年08月21日	2018年08月21日	

## (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	5,610,167.07	5,585,775.30	

## 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
发放贷款及垫款	先锋智道(北京)科技有限公司	10,000,000.00	150,000.00	10,000,000.00	150,000.00
发放贷款及垫款	店商互联(北京)科技发展有限公司	7,268,320.00	7,268,320.00	9,973,755.60	149,606.33
发放贷款及垫款	上海驿圆股权投资 基金有限公司	10,000,000.00	150,000.00	10,000,000.00	150,000.00
发放贷款及垫款	深圳百禾商业保理 有限公司	10,000,000.00	150,000.00	10,000,000.00	150,000.00
应收利息	先锋智道(北京)科 技有限公司	54,166.67		41,666.67	
应收利息	店商互联(北京)科 技发展有限公司	218,049.60	218,049.60	87,257.50	
应收利息	上海驿圆股权投资 基金有限公司	33,333.33		33,333.33	
应收利息	深圳百禾商业保理 有限公司	41,666.67		41,666.67	

## (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
应付账款	上海酷武供应链管理股份有 限公司	83,361.92	364,383.78

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 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	期末账面余额	期初账面余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	--	--
—对外投资承诺	22,000,000.00	22,000,000.00
合计	22,000,000.00	22,000,000.00

2015年9月，公司同意作为发起人之一与张礼庆共同设立“国鑫基金管理有限公司”，拟以货币出资4,000万元人民币，持股比例40%，占注册资本总额的40%。国鑫基金管理有限公司已于2015年12月28日向中国证券监督管理委员会提交了《公募基金管理公司设立、公募基金管理人资格审批》的申请材料，申请材料已经接受。截止2018年6月30日，公司已缴纳筹备经费1,800万元。

##### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

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）	46,983,476.98	38,835,553.44
1-2年（含2年）	37,625,217.93	26,545,167.74
2-3年（含3年）	14,705,483.15	12,723,855.99
3年以上	26,146,515.18	30,002,254.40
合计	125,460,693.24	108,106,831.57

## 2、或有事项

### (1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供担保详见“本财务报告附注十二、5、(2)”

### (2) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“本财务报告附注九、在其他主体中权益”部分。

### (3) 开出保函

截至2018年6月30日时，本公司开具保函的余额为1,752,760,000.00元，存入保函保证金为915,260,000.00元。

### (4) 票据质押

截至2018年6月30日，公司将账面价值为51,436,363.00元的银行承兑汇票质押给银行，其中45,936,363.00元已使用进行借款，剩余5,500,000.00元虽质押未使用不受限；本公司开出34,400,000.00元的银行承兑汇票给全资子公司西藏酷爱，西藏酷爱将该等票据质押给银行用以贷款，在合并层面已抵消。

## 3、其他

至资产负债表日，已认缴但未出资情况如下：

单位：元

子企业名称	认缴方	已认缴但未出资的金额	拟出资方式
江西爱施德通信科技有限公司	本公司	人民币200万元	货币资金
壹号电子商务有限公司	本公司	人民币4100万元	货币资金
爱施德（香港）有限公司	本公司	港币480万元	货币资金
深圳市酷脉科技有限公司	本公司	人民币540万元	货币资金
深圳市爱享投资有限公司	本公司	人民币1198万元	货币资金
深圳市酷众科技有限公司	本公司	人民币600万元	货币资金
江西酷兜科技有限公司	本公司	人民币500万元	货币资金
广州爱施德股权投资管理有限公司	本公司	人民币50000万元	货币资金
江西爱保保险代理有限公司	本公司	人民币4750万元	货币资金
江西爱施德保险经纪有限公司	本公司	人民币4750万元	货币资金
深圳市网爱金融服务有限公司	北京瑞成汇达科技有限公司	人民币408万元	货币资金

深圳由你网络技术有限公司	北京瑞成汇达科技有限公司	人民币255万元	货币资金
深圳市凯辰网络有限公司	深圳由你网络技术有限公司	人民币10万元	货币资金
深圳市新凯辰科技有限公司	深圳由你网络技术有限公司	人民币10万元	货币资金
中国供应链金融服务有限公司	深圳市优友金融服务有限公司	港币1万元	货币资金
深圳市优友商业保理有限公司	深圳市优友金融服务有限公司	人民币995万元	货币资金
深圳市优友供应链有限公司	深圳市优友金融服务有限公司	人民币995万元	货币资金
深圳市优友信息技术有限公司	深圳市优友金融服务有限公司	人民币400万元	货币资金
共青城酷浙投资管理合伙企业（有限合伙）	深圳市爱享投资有限公司	人民币51.66万元	货币资金
共青城酷陕投资管理合伙企业（有限合伙）	深圳市爱享投资有限公司	人民币30.9万元	货币资金
爱施德全球贸易有限公司	爱施德（香港）有限公司	港币58万元	货币资金
南京一号机商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	深圳市爱享投资有限公司	人民币1.25万元	货币资金
南京一号机通讯设备有限公司	深圳市一号机科技有限公司	人民币200万元	货币资金
深圳市彩梦物联有限合伙企业（有限合伙）	深圳市爱享投资有限公司	人民币21.3946万元	货币资金

## 十五、资产负债表日后事项

本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为6个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为智能终端分销、智慧零售、金融及供应链服务、其他。这些报告分部是以业务类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：①智能终端分销板块主要包括国内手机分销业务，海外业务；②智慧零售板块主要包括苹果零售店、“由你购”、“一号机”等集线上线下为一体的智慧零售品牌；③金融及供应链服务板块主要包括金融业务，供应链服务业务，小额贷款服务；④其他包括移动转售业务、互联网业务等。

#### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	智能终端分销	智慧零售	金融及供应链	其他	分部间抵销	合计
----	--------	------	--------	----	-------	----

			服务			
营业总收入	23,621,963,639.98	1,064,435,983.47	4,893,843,059.92	115,474,389.71	-512,700,133.68	29,183,016,939.40
营业成本	22,889,125,050.20	979,976,060.60	4,740,518,104.66	82,141,497.41	-476,865,339.23	28,214,895,373.64
资产总额	12,090,841,942.70	520,212,828.36	2,877,023,159.25	1,146,912,363.53	-2,808,589,166.20	13,826,401,127.64
负债总额	7,063,970,280.95	257,528,282.95	1,510,758,370.55	737,253,169.52	-1,370,585,491.13	8,198,924,612.84

## 2、其他

### (1) 关于与控股子公司共同设立保险代理有限公司和保险经纪有限公司的进展情况

2018年3月16日，公司召开第四届董事会第十三次（临时）会议，审议通过了《关于拟与控股子公司深圳市爱保科技信息服务有限公司共同投资设立江西爱施德保险经纪有限公司的议案》，董事会同意公司使用自有资金出资4,750万元人民币与控股子公司深圳市爱保科技信息服务有限公司共同投资设立江西爱施德保险经纪有限公司。2018年3月30日，江西爱施德保险经纪有限公司已经注册成立，注册资本为5,000万元人民币，公司持有其95%的股权。

2018年3月16日，公司召开第四届董事会第十三次（临时）会议，审议通过了《关于拟与控股子公司深圳市爱保科技信息服务有限公司共同投资设立江西爱施德保险代理有限公司的议案》，董事会同意公司使用自有资金出资4,750万元人民币与控股子公司深圳市爱保科技信息服务有限公司共同投资设立江西爱保保险代理有限公司。2018年3月30日，江西爱保保险代理有限公司已经注册成立，注册资本为5,000万元人民币，公司持有其95%的股权。

### (2) 关于调整对外投资开展创新业务暨关联交易的事项

2018年4月26日，公司召开第四届董事会第十五次（临时）会议审议通过了《关于调整对外投资开展创新业务暨关联交易的议案》。为进一步扩大公司业务范围，提升公司盈利能力，更好的推动公司创新业务的发展，更好的激励核心人员，实现公司与员工收益共享、风险共担，董事会同意调整公司全资子公司深圳市爱享投资有限公司与公司主管分销业务的高级管理人员杨治、米泽东，以及其他分销业务核心员工共同投资成立共青城酷亿投资管理合伙企业的出资金额和出资比例。共青城酷亿投资管理合伙企业成立后，深圳市爱享投资有限公司拟与共青城酷亿投资管理合伙企业、外部合作伙伴深圳市胜启投资有限公司按照新的出资比例共同成立爱兴投资管理合伙企业（暂定名，最终以工商部门核准为准）。

### (3) 投资中新控股

2018年5月18日，公司召开第四届董事会第十六次（临时）会议审议通过了《关于全资子公司爱施德（香港）有限公司拟将持有的中新控股科技集团有限公司可转换债转股的议案》，爱施德（香港）于2018年6月15日进行债转股576,923,075股，本次可转换债转股完成后，爱施德（香港）对中新控股持股比例为4.68%。2018年出售1138万股，实现税前投资收益为港币407.8592万元，本次股权出售完成后，爱施德（香港）仍然持有中新控股股权104,418.3075万股。

### (4) 计提减值准备

公司对中国农垦集团有限公司应收款项 63,380,000.00已在 2017年年报及2018年第一季度共计提坏账准备19,014,000.00元。

2018年8月24日，公司第四届董事会第二十次（定期）会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。公司董事会同意公司在2018年半年度对与店商互联有关的投资及往来金额全额计提减值准备合计为37,486,369.60元。

## 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	31,255,804.22	2.37%	31,255,804.22	100.00%		31,250,136.22	3.47%	31,250,136.22	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,280,162,576.21	97.02%	1,923,492.01	0.15%	1,278,239,084.20	860,314,661.77	95.62%	4,733,753.88	0.55%	855,580,907.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,048,293.28	0.61%	8,048,293.28	100.00%		8,187,732.59	0.91%	8,187,732.59	100.00%	
合计	1,319,464,684.71	100.00%	41,227,589.51	3.12%	1,278,239,084.20	899,752,060.58	100.00%	44,171,622.69	4.91%	855,580,907.89

	6,673.71		89.51		,084.20	,530.58		2.69		7.89
--	----------	--	-------	--	---------	---------	--	------	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

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
A 公司	11,599,673.72	11,599,673.72	100.00%	预计无法收回
B 公司	10,191,240.00	10,191,240.00	100.00%	预计无法收回
C 公司	9,464,890.50	9,464,890.50	100.00%	预计无法收回
合计	31,255,804.22	31,255,804.22	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

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			
其中：3 个月以内	1,277,817,517.81		
3-6 个月	363,476.09	36,347.61	10.00%
6-12 个月	60,086.99	18,026.10	30.00%
1 年以内小计	1,278,241,080.89	54,373.71	0.004%
1 至 2 年	174,590.05	122,213.03	70.00%
2 年以上	1,746,905.27	1,746,905.27	100.00%
合计	1,280,162,576.21	1,923,492.01	0.15%

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，采用其他方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8,048,293.28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0.00元；本期收回或转回坏账准备金额2,944,033.18元。

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,147,448,753.51元，占应收账款年末余额合计数的比例为86.96%，账龄在3个月以内，不计提坏账准备。

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	67,487,643.59	4.75%	67,487,643.59	100.00%		67,487,643.59	4.43%	67,487,643.59	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,350,361,667.26	95.11%	96,283,175.50	7.13%	1,254,078,491.76	1,454,905,716.34	95.44%	79,987,179.14	5.50%	1,374,918,537.20
其中：账龄组合	1,307,499,336.60	92.09%	96,283,175.50	7.36%	1,211,216,161.10	1,398,106,748.44	98.47%	79,987,179.14	5.72%	1,318,119,569.30
款项性质组合	42,862,330.66	3.02%			42,862,330.66	56,798,967.90	4.00%			56,798,967.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,947,013.55	0.14%	1,947,013.55	100.00%		1,947,013.55	0.13%	1,947,013.55	100.00%	
合计	1,419,796,324.40	100.00%	165,717,832.64	11.67%	1,254,078,491.76	1,524,340,373.48	100.00%	149,421,836.28	9.80%	1,374,918,537.20

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
供应商 A	67,487,643.59	67,487,643.59	100.00%	预计无法收回
合计	67,487,643.59	67,487,643.59	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

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	1,137,198,631.24	56,842,911.14	5.00%
1至2年	58,349,850.41	5,834,965.04	10.00%
2至3年	111,899,369.95	33,569,810.99	30.00%
3至4年	31,901.35	15,950.68	50.00%
4至5年	230.00	184.00	80.00%
5年以上	19,353.65	19,353.65	100.00%
合计	1,307,499,336.60	96,283,175.50	7.36%

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1,307,499,336.60元，计提坏账准备96,283,175.50元；另一类为款项性质组合系保证金，金额为42,862,330.66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：

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1,947,013.55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16,295,996.36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
关联单位往来	1,264,637,005.94	1,356,369,439.07
单位往来款	103,294,033.88	108,040,102.56
保证金、押金	42,862,330.66	56,798,967.90
员工备用金	9,002,953.92	3,131,863.95
合计	1,419,796,324.40	1,524,340,373.48

## (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
深圳市优友供应链有限公司	关联方往来	425,845,709.72	1年以内	29.99%	21,292,285.49

深圳市优友商业保理有限公司	关联方往来	332,134,123.61	1 年以内	23.39%	16,606,706.18
深圳市优友通讯器材有限公司	关联方往来	126,341,662.58	1 年以内	8.90%	6,317,083.13
北京瑞成汇达科技有限公司	关联方往来	107,070,393.33	3 年以内	7.54%	30,195,539.33
供应商 A	预付货款	67,487,643.59	3 年以内	4.75%	67,487,643.59
合计	--	1,058,879,532.83	--	74.57%	141,899,257.72

### 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	1,750,083,416.73		1,750,083,416.73	1,744,583,416.73		1,744,583,416.73
合计	1,750,083,416.73		1,750,083,416.73	1,744,583,416.73		1,744,583,416.73

#### (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	减值准备期末余额
深圳市爱施德通讯科技有限公司	10,228,434.33			10,228,434.33		
深圳市酷动数码有限公司	159,998,600.50			159,998,600.50		
北京酷人通讯科技有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
深圳市乐享无限通讯有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西藏酷爱通信有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
北京酷沃通讯器材有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京瑞成汇达科技有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
天津爱施迪通讯器材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京酷联通讯科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市享易无限数码有限公司	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		
优友电子商务（深圳）有限公司	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		
深圳市优友互联有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
长春市酷爱通讯科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉市酷爱星通信科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
壹号电子商务有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		

深圳市酷爱星通讯科技有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西安市爱星通通信器材有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市优友金融服务有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
深圳市酷脉科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
深圳市爱享投资有限公司	3,020,000.00			3,020,000.00		
广州酷爱通讯器材有限责任公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
深圳市酷爱通讯科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
长沙酷爱炫供应链管理有限责任公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
深圳市一号机科技有限公司		5,500,000.00		5,500,000.00		
合计	1,744,583,416.73	5,500,000.00		1,750,083,416.73		

#### 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	21,031,859,114.06	20,480,249,121.42	17,913,692,089.56	17,453,990,017.78
其他业务	42,448,301.52	8,603.78	31,298,241.69	287,136.43
合计	21,074,307,415.58	20,480,257,725.20	17,944,990,331.25	17,454,277,154.21

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	70,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	76,899.19	-259,356.58
银行理财产品收益	7,990,758.99	881,726.58
合计	78,067,658.18	622,370.00

### 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	-4,532.07	
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）	27,754,096.81	详见第十节财务报告、七、31、政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	8,039,286.02	
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	4,533,738.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,967,263.84	
减：所得税影响额	5,920,203.89	
少数股东权益影响额	11,586.95	
合计	36,358,062.37	--

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

## 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	2.79%	0.1242	0.1242
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.13%	0.0810	0.0810

## 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