

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 模拟合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 模拟母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 模拟合并利润表.....	第 5 页
(四) 模拟母公司利润表.....	第 6 页
(五) 模拟合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 模拟母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 模拟合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 模拟母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—66 页

# 审计报告

天健审〔2016〕3-190号

天音通信有限公司全体股东：

我们审计了后附的天音通信有限公司（以下简称天音通信公司）按照模拟合并财务报表附注三所述编制基础编制的模拟财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日的模拟合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表，以及模拟财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

天音通信公司管理层的责任是：（1）按照模拟合并财务报表附注三所述的编制基础及企业会计准则的规定编制模拟合并财务报表；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关模拟财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，天音通信公司按照模拟合并财务报表附注三所述编制基础编制的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天音通信公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

### 四、编制基础及使用限制

我们提醒报表使用者关注模拟合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供天音通信控股股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项之用，不适用于其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何晓明

中国注册会计师：啜公明

中国·杭州

中国注册会计师：苏晓峰

二〇一六年三月二十二日

## 模拟合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

编制单位：天音通信有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,785,542,136.63	4,169,291,782.75	短期借款	16	2,895,372,000.00	3,985,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	287,533,717.00	192,783,471.13	衍生金融负债			
应收账款	3	646,080,393.53	1,151,071,544.05	应付票据	17	4,491,561,087.00	2,435,714,650.00
预付款项	4	376,826,685.54	1,587,228,653.93	应付账款	18	785,553,398.33	939,735,957.25
应收保费				预收款项	19	209,052,178.93	357,627,787.02
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	20	17,359,932.96	4,127,193.39
应收股利				应交税费	21	21,765,603.72	39,048,031.30
其他应收款	5	83,418,116.29	111,856,568.31	应付利息	22	234,135.42	128,022.22
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	3,223,640,564.10	1,897,947,485.08	其他应付款	23	1,819,069,148.59	418,017,647.02
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	332,144,684.55	276,349,960.37	代理买卖证券款			
流动资产合计		9,735,186,297.64	9,386,529,465.62	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		10,239,967,484.95	8,179,399,288.20
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	8	68,253,791.00	4,615,400.00	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	9	44,314,451.75	45,142,045.74	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	10	197,269,142.78	172,484,245.26	预计负债			
在建工程				递延收益	24	3,000,000.00	
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		3,000,000.00	
油气资产				负债合计		10,242,967,484.95	8,179,399,288.20
无形资产	11	152,430,403.26	40,076,995.28	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	25	600,000,000.00	600,000,000.00
商誉	12	1,151,807,378.64		其他权益工具			
长期待摊费用	13	43,562,614.71	47,693,242.46	其中：优先股			
递延所得税资产	14	602,360.14	9,706.26	永续债			
其他非流动资产	15	50,552,900.00	60,269,900.00	资本公积	26	112,806,439.86	112,806,439.86
非流动资产合计		1,708,793,042.28	370,291,535.00	减：库存股			
资产总计		11,443,979,339.92	9,756,821,000.62	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	27	224,231,827.39	224,231,827.39
				一般风险准备			
				未分配利润	28	318,140,599.83	674,464,938.82
				归属于母公司所有者权益合计		1,255,178,867.08	1,611,503,206.07
				少数股东权益		-54,167,012.11	-34,081,493.65
				所有者权益合计		1,201,011,854.97	1,577,421,712.42
				负债和所有者权益总计		11,443,979,339.92	9,756,821,000.62

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：曾富荣

会计机构负责人：罗芳永

## 模拟母公司资产负债表

2015年12月31日

会企01表

编制单位：天音通信有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,201,274,705.27	3,916,073,804.89	短期借款		2,850,372,000.00	3,970,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		287,533,717.00	192,783,471.13	应付票据		4,491,561,087.00	2,435,714,650.00
应收账款	1	642,238,297.46	1,283,950,702.94	应付账款		479,414,103.94	776,833,257.74
预付款项		297,787,174.71	1,540,093,873.34	预收款项		142,332,801.96	297,627,683.58
应收利息				应付职工薪酬		419,218.47	404,398.86
应收股利				应交税费		1,826,955.08	37,583,253.20
其他应收款	2	1,057,666,311.98	404,745,148.89	应付利息			
存货		2,388,750,726.24	1,750,624,840.38	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		1,773,065,762.42	546,854,268.96
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		257,246,903.17	266,617,029.11	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		9,132,497,835.83	9,354,888,870.68	其他流动负债			
				流动负债合计		9,738,991,928.87	8,065,017,512.34
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		68,253,791.00	4,615,400.00	预计负债			
持有至到期投资				递延收益			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	2,243,452,451.75	593,823,945.74	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计			
固定资产		139,484,811.48	153,845,698.18	负债合计		9,738,991,928.87	8,065,017,512.34
在建工程				所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)		600,000,000.00	600,000,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		11,795,142.55	10,035,706.74	资本公积		122,420,810.46	122,420,810.46
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		224,231,827.39	224,231,827.39
其他非流动资产		50,552,900.00	60,269,900.00	未分配利润		960,392,365.89	1,165,809,371.15
非流动资产合计		2,513,539,096.78	822,590,650.66	所有者权益合计		1,907,045,003.74	2,112,462,009.00
资产总计		11,646,036,932.61	10,177,479,521.34	负债和所有者权益总计		11,646,036,932.61	10,177,479,521.34

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：曾富荣

会计机构负责人：罗芳永

# 模拟合并利润表

2015年度

会合02表

编制单位：天音通信有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		42,475,226,275.02	34,001,665,751.66
其中：营业收入	1	42,475,226,275.02	34,001,665,751.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,862,870,966.82	35,027,776,520.61
其中：营业成本	1	41,393,969,048.06	33,168,458,638.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	20,901,000.55	28,422,572.24
销售费用	3	880,454,646.31	1,182,048,000.99
管理费用	4	281,396,556.21	244,340,419.23
财务费用	5	265,381,145.32	300,679,368.11
资产减值损失	6	20,768,570.37	103,827,521.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-11,777,593.99	-4,082,148.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-399,422,285.79	-1,030,192,917.46
加：营业外收入	8	14,847,068.51	6,946,273.49
其中：非流动资产处置利得		142,687.67	383,665.70
减：营业外支出	9	3,294,642.80	4,775,185.55
其中：非流动资产处置损失		1,525,483.84	1,298,038.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-387,869,860.08	-1,028,021,829.52
减：所得税费用	10	8,674,499.73	53,419,388.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-396,544,359.81	-1,081,441,217.74
归属于母公司所有者的净利润		-356,324,338.99	-1,003,274,587.54
少数股东损益		-40,220,020.82	-78,166,630.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-396,544,359.81	-1,081,441,217.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-356,324,338.99	-1,003,274,587.54
归属于少数股东的综合收益总额		-40,220,020.82	-78,166,630.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：曾富荣

会计机构负责人：罗芳永

# 模拟母公司利润表

2015年度

会企02表

编制单位：天音通信有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	34,133,006,630.54	31,958,976,245.09
减：营业成本	1	33,347,889,401.59	31,329,048,694.64
营业税金及附加		17,342,812.36	23,737,131.59
销售费用		567,494,101.31	876,991,530.96
管理费用		70,620,699.90	85,213,091.44
财务费用		259,089,321.94	294,566,286.40
资产减值损失		73,713,642.07	121,321,649.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-11,777,593.99	813,727.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-214,920,942.62	-771,088,411.65
加：营业外收入		11,992,242.81	3,129,508.56
其中：非流动资产处置利得		135,491.92	5,095.85
减：营业外支出		2,488,305.45	510,009.75
其中：非流动资产处置损失		1,000,371.02	90,129.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-205,417,005.26	-768,468,912.84
减：所得税费用			52,199,619.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-205,417,005.26	-820,668,532.48
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		-205,417,005.26	-820,668,532.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：曾富荣

会计机构负责人：罗芳永

# 模拟合并现金流量表

2015年度

会合03表

编制单位：天音通信有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,100,253,209.08	39,954,057,139.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
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			
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	1	453,879,537.50	963,032,667.56
经营活动现金流入小计		50,554,132,746.58	40,917,089,807.42
购买商品、接受劳务支付的现金		47,017,617,139.74	39,053,797,769.05
客户贷款及垫款净增加额			
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		624,591,791.44	701,334,938.88
支付的各项税费		130,404,523.12	254,386,799.96
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,438,398,704.15	1,201,265,400.56
经营活动现金流出小计		49,211,012,158.45	41,210,784,908.45
经营活动产生的现金流量净额		1,343,120,588.13	-293,695,101.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,551,387.89	1,234,480.80
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	3	123,566,482.39	2,900,000.00
投资活动现金流入小计		128,117,870.28	4,134,480.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,600,609.10	125,127,143.67
投资支付的现金		64,871,391.00	19,747,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,572,286.72	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		147,044,286.82	144,874,143.67
投资活动产生的现金流量净额		-18,926,416.54	-140,739,662.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		17,749,956.86	68,132,002.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,749,956.86	68,132,002.34
取得借款收到的现金		5,085,372,000.00	5,730,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4		13,918,595.68
筹资活动现金流入小计		5,103,121,956.86	5,812,050,598.02
偿还债务支付的现金		6,205,000,000.00	3,870,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,890,586.39	167,519,166.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	1,991,696.71	414,904,444.74
筹资活动现金流出小计		6,412,882,283.10	4,452,423,611.64
筹资活动产生的现金流量净额		-1,309,760,326.24	1,359,626,986.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		316,508.53	-220,172.53
五、现金及现金等价物净增加额		14,750,353.88	924,972,049.95
加：期初现金及现金等价物余额		3,771,791,782.75	2,860,738,328.48
六、期末现金及现金等价物余额		3,786,542,136.63	3,785,710,378.43

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：曾富荣

会计机构负责人：罗芳永



# 模拟母公司现金流量表

2015年度

会企03表

编制单位：天音通信有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		40,370,852,693.26	37,393,710,805.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,529,840,929.70	1,836,695,222.74
经营活动现金流入小计		43,900,693,622.96	39,230,406,028.41
购买商品、接受劳务支付的现金		37,376,164,488.73	36,689,030,542.11
支付给职工以及为职工支付的现金		400,219,497.74	502,244,836.14
支付的各项税费		101,574,131.60	230,444,130.88
支付其他与经营活动有关的现金		4,678,411,929.80	1,966,406,980.75
经营活动现金流出小计		42,556,370,047.87	39,388,126,489.88
经营活动产生的现金流量净额		1,344,323,575.09	-157,720,461.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,842,389.79	282,406.24
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			191,380,000.00
投资活动现金流入小计		31,842,389.79	191,662,406.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,338,156.90	61,491,434.70
投资支付的现金		352,527,491.00	249,678,900.00
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			183,480,000.00
投资活动现金流出小计		365,865,647.90	494,650,334.70
投资活动产生的现金流量净额		-334,023,258.11	-302,987,928.46
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		5,085,372,000.00	5,730,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,085,372,000.00	5,730,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,205,000,000.00	3,870,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,979,719.89	164,399,241.07
支付其他与筹资活动有关的现金		1,991,696.71	400,985,849.06
筹资活动现金流出小计		6,411,971,416.60	4,435,385,090.13
筹资活动产生的现金流量净额		-1,326,599,416.60	1,294,614,909.87
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		-316,299,099.62	833,906,519.94
加：期初现金及现金等价物余额		3,518,573,804.89	2,684,667,284.95
六、期末现金及现金等价物余额		3,202,274,705.27	3,518,573,804.89

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：曾富荣

会计机构负责人：罗芳永

## 模拟合并所有者权益变动表

2015年度

会合04表

编制单位：天音通信有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数													
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者 权益合计	
	实收资本 (或股本)	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			其 他
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	600,000,000.00				112,806,439.86				224,231,827.39		674,464,938.82		-34,081,493.65	1,577,421,712.42
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、本年初余额	600,000,000.00				112,806,439.86				224,231,827.39		674,464,938.82		-34,081,493.65	1,577,421,712.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-356,324,338.99		-20,085,518.46	-376,409,857.45
（一）综合收益总额											-356,324,338.99		-40,220,020.82	-396,544,359.81
（二）所有者投入和减少资本													20,134,502.36	20,134,502.36
1. 所有者投入资本													17,749,956.86	17,749,956.86
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													2,384,545.50	2,384,545.50
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
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	600,000,000.00				112,806,439.86				224,231,827.39		318,140,599.83		-54,167,012.11	1,201,011,854.97

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：曾富荣

会计机构负责人：罗芳永

## 模拟合并所有者权益变动表（续）

2015年度

会合04表

编制单位：天音通信有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期数												少数股东 权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	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	其 他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	600,000,000.00			112,806,439.86				224,231,827.39		1,677,739,526.36		-24,046,865.84	2,590,730,927.77	
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、本年初余额	600,000,000.00			112,806,439.86				224,231,827.39		1,677,739,526.36		-24,046,865.84	2,590,730,927.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,003,274,587.54		-10,034,627.81	-1,013,309,215.35	
（一）综合收益总额										-1,003,274,587.54		-78,166,630.20	-1,081,441,217.74	
（二）所有者投入和减少资本												68,068,896.34	68,068,896.34	
1. 所有者投入资本												68,068,896.34	68,068,896.34	
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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
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												63,106.05	63,106.05	
四、本期期末余额	600,000,000.00			112,806,439.86				224,231,827.39		674,464,938.82		-34,081,493.65	1,577,421,712.42	

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：曾富荣

会计机构负责人：罗芳永

## 模拟母公司所有者权益变动表

2015年度

会企04表

编制单位：天音通信有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	600,000,000.00				122,420,810.46				224,231,827.39	1,165,809,371.15	2,112,462,009.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	600,000,000.00				122,420,810.46				224,231,827.39	1,165,809,371.15	2,112,462,009.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-205,417,005.26	-205,417,005.26
（一）综合收益总额										-205,417,005.26	-205,417,005.26
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	600,000,000.00				122,420,810.46				224,231,827.39	960,392,365.89	1,907,045,003.74

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：曾富荣

会计机构负责人：罗芳永

## 模拟母公司所有者权益变动表（续）

2015年度

会企04表

编制单位：天音通信有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期数										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	600,000,000.00				122,420,810.46				224,231,827.39	1,986,477,903.63	2,933,130,541.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	600,000,000.00				122,420,810.46				224,231,827.39	1,986,477,903.63	2,933,130,541.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-820,668,532.48	-820,668,532.48
（一）综合收益总额										-820,668,532.48	-820,668,532.48
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	600,000,000.00				122,420,810.46				224,231,827.39	1,165,809,371.15	2,112,462,009.00

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：曾富荣

会计机构负责人：罗芳永

# 天音通信有限公司

## 模拟财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

天音通信有限公司(以下简称本公司或公司)前身为深圳市天音通信发展有限公司,系于1996年12月2日由深圳合广实业公司(以下简称合广公司)和新闻发展深圳公司投资,并经新华通讯社以新发文(1997)经理管字第162号文批准,经深圳市工商行政管理局核准成立的有限责任公司。

2000年5月24日及6月25日,合广公司分别将其持有本公司40%和21%的权益性资本转让给深圳市天富锦创业投资公司(以下简称天富锦公司)和新闻发展深圳公司。

2002年12月30日,新闻发展深圳公司、合广公司及天富锦公司分别将其持有本公司51%、9%及10%的权益性资本转让给天音控股公司,该股权转让事项业经中国证券监督管理委员会于2003年6月18日以证监公司字[2003]20号文《关于江西赣南果业股份有限公司重大资产重组方案的意见》审核通过。

2007年2月12日天音控股公司与天富锦公司签订的《增资协议》,同意依据该协议规定的条件同比例对本公司实施增资,注册资本增加至600,000,000.00元。

2011年7月29日,公司名称变更为天音通信有限公司。

本公司属通信行业。本公司的主要业务系作为区域性非独家经销品牌手机的渠道商。

本公司将深圳市易天数码连锁有限公司(以下简称易天数码公司)、北界创想(北京)软件有限公司(以下简称北界创想公司)和天乐连线科技有限公司(以下简称天乐连线公司)等18家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、重大资产重组方案

2015年12月30日,天音通信控股股份有限公司2015年度第三次临时股东大会逐项审议通过了《关于公司重大资产购买交易方案的议案》,天音通信控股股份有限公司持70%股权的子公司天音通信公司拟以现金方式收购香港益亮有限公司持有的掌信彩通信息科技(中

国)有限公司(以下简称掌信彩通公司或掌信彩通)100%的股权(不包括与彩票设备及软件销售、彩票运营及技术服务业务无关的投资管理及非相关研发业务)及掌信彩通公司子公司深圳市穗彩科技发展有限公司100%股权和北京穗彩信息科技有限公司52%股权(以下简称本次交易)。

### **三、模拟财务报表的编制基础**

除下述事项外,本公司编制模拟合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定,并以持续经营为编制基础。本模拟合并财务报表真实、完整的反映了本公司2014年12月31日和2015年12月31日的模拟合并财务状况,以及2014年度和2015年度的模拟合并经营成果。

1. 本模拟合并财务报表假设本模拟合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本模拟合并财务报表期末(2015年12月31日)实施完成,即上述重大资产重组交易完成后的架构在2015年12月31日已经存在。

2. 本模拟合并财务报表系以业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所审计的本公司2014年度及2015年度的财务报表;和业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计的掌信彩通公司2015年12月31日的资产负债表,以及假定2015年12月31日作为收购掌信彩通公司的合并日为基础编制。

### **四、重要会计政策及会计估计**

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

#### **(二) 会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2014年1月1日起至2015年12月31日止。

#### **(三) 营业周期**

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目



除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率

等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单笔余额占应收款项账面余额 1%(含)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

##### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

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

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

###### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-30	3-5	3.17-4.85
专用设备	直线法	5-15	3-5	6.33-19.4
运输工具	直线法	5	3-5	19.0-19.4
其他设备	直线法	5	3-5	19.0-19.4

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
通用计算机软件	5-10
网游著作权	3
专利权、著作权	10
其他	3-5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段的支出，具有计划性和探索性特点，未来形成的结果具有重大不确定性。

开发阶段的支出，具有针对性和形成成果的可能性较大的特点，具有无形资产的确认条件。如果开发支出项目不能使以后会计期间受益，则将该项目的余额全部转入当期损益。

#### (十六) 部分长期资产减值



对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

(1) 手机分销收入：手机分销业务具体的收入确认时点为公司根据经过审批的销售订单后向物流仓储部门下达发货出库指令，物流仓储部门将商品发出时公司确认手机分销收入；

(2) 彩票设备销售收入：公司彩票设备销售收入主要包括运营取点和直接销售两种方式，确认的具体方法如下：

### ① 运营取点

购货方所需商品由本公司提供，在合同期内商品所有权归本公司，使用权归购货方，合同期内按照合同约定的取点比例，以购货方使用本公司提供的商品所产生的彩票销售金额作为基数，计算运营取点收入，按照权责发生制在各会计期间末确认当期收入。

### ② 直接销售

销售收入的金额按照合同约定的单价和数量确定，在发货时确认收入。

(3) 委托代销收入：公司根据需求向受托方配送商品，每月末根据受托方开出的代销清单，确认商品销售收入；

(4) 促销费收入：公司代供应商、客户开展的产品宣传等促销活动，根据实际发生的促销费用及业经供应商、客户确认的结算方法，在促销活动发生后并取得供应商、客户的结算清单时确认为促销费收入；

(5) 销售退回：公司在收到购货方退回的商品、并办理完商品入库手续后，确认为销售退回。

## (二十一) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十三）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十四）其他重要的会计政策和会计估计

##### 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### （二十五）重要会计政策和会计估计变更

## 重要会计政策变更

### 会计政策变更的内容和原因

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、25%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市穗彩科技发展有限公司	15%
北京穗彩信息科技有限公司	15%
北界创想（北京）软件有限公司	15%
北京易天新动网络科技有限公司	15%
西藏天畅通信发展有限公司	9%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### (二) 税收优惠

根据西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发[2014]51号）、西藏自治区藏青工业园管理委员会《西藏自治区藏青工业园管理委员会会议纪要 2014 第 9 号》，西藏天畅通信发展有限公司享受对入园企业按 9%征收企业所得税的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，掌信彩通公司的子公司深圳市穗彩科技发展有限公司于 2015 年度享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠，北京穗彩信息科技有限公司于 2013-2015 年度享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠，按 15%缴纳企业所得税。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号），掌信彩通公司的子公司深圳市穗彩科技发展有限公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

北界创想（北京）软件有限公司于 2014 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201411000619），2014-2016 年度享受所得税税率为 15%的税收优惠政策。

北京易天新动网络科技有限公司于 2015 年 9 月 8 日取得高新技术企业证书（证书编号：GF201511000657），2015-2017 年度享受所得税税率为 15%的税收优惠政策。

## 五、模拟合并财务报表项目注释

说明：本模拟财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日，上年同期指 2014 年 1 月 1 日—2014 年 12 月 31 日。母公司同。

### （一）模拟合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	313,418.17	45,402.09
银行存款	2,231,684,619.69	2,596,800,765.90
其他货币资金	2,553,544,098.77	1,572,445,614.76
合 计	4,785,542,136.63	4,169,291,782.75
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金 1,405,971,826.10 元、保函保证金 1,144,845,986.13 元、在途资金 4,407.10 元、存放在第三方支付平台的款项 2,721,879.44 元。

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	287,533,717.00		287,533,717.00	192,783,471.13		192,783,471.13
合计	287,533,717.00		287,533,717.00	192,783,471.13		192,783,471.13

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	683,873,028.97	100.00	37,792,635.44	5.53	646,080,393.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	683,873,028.97	100.00	37,792,635.44	5.53	646,080,393.53

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,217,343,379.43	100.00	66,271,835.38	5.44	1,151,071,544.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,217,343,379.43	100.00	66,271,835.38	5.44	1,151,071,544.05

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	664,043,506.72	33,202,175.33	5.00
1-2年	10,160,305.47	1,016,030.55	10.00
2-3年	6,187,400.56	1,237,480.11	20.00
3-4年	1,554,099.44	621,639.78	40.00
4-5年	1,062,035.56	849,628.45	80.00
5年以上	865,681.22	865,681.22	100.00
小计	683,873,028.97	37,792,635.44	5.53

(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-25,365,578.32元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 3,113,621.62 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国移动通信集团陕西有限公司	货款	281,778.50	无法收回	管理层审批	否
中国移动通信公司广州分公司	货款	1,803,274.38	无法收回	管理层审批	否
中国电信股份有限公司安康分公司	货款	770,435.77	无法收回	管理层审批	否
小 计		2,855,488.65			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	199,334,527.00	29.15	9,966,726.35
昆明国美物流有限公司	39,582,866.73	5.79	1,979,143.34
北京胜多商贸有限责任公司	28,063,119.16	4.10	1,403,155.96
北京乐语世纪科技集团有限公司	11,727,028.53	1.71	586,351.43
南宁国美物流有限公司	11,302,755.38	1.65	565,137.77
小 计	290,010,296.80	42.41	14,500,514.84

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	349,104,437.67	92.64		349,104,437.67	1,561,131,977.56	98.36		1,561,131,977.56
1-2 年	26,142,346.21	6.94		26,142,346.21	24,532,566.14	1.55		24,532,566.14
2-3 年	1,514,359.66	0.40		1,514,359.66				
3 年以上	65,542.00	0.02		65,542.00	1,564,110.23	0.10		1,564,110.23
合 计	376,826,685.54	100.00		376,826,685.54	1,587,228,653.93	100.00		1,587,228,653.93

(2) 预付款项金额前 5 名情况



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
单位 1	124,398,853.71	33.01
单位 2	51,300,411.99	13.61
单位 3	20,794,020.69	5.52
单位 4	16,601,552.07	4.41
单位 5	14,640,511.38	3.89
小 计	227,735,349.84	60.44

## 5. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	108,011,055.15	100.00	24,592,938.86	22.77	83,418,116.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	108,011,055.15	100.00	24,592,938.86	22.77	83,418,116.29

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	128,151,292.73	100.00	16,294,724.42	12.72	111,856,568.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	128,151,292.73	100.00	16,294,724.42	12.72	111,856,568.31

#### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	63,371,680.79	3,168,584.04	5.00
1-2 年	20,399,983.97	2,039,998.40	10.00
2-3 年	2,137,190.00	427,438.00	20.00
3-4 年	4,546,733.29	1,818,693.32	40.00

4-5 年	2,086,210.00	1,668,968.00	80.00
5 年以上	15,469,257.10	15,469,257.10	100.00
小 计	108,011,055.15	24,592,938.86	22.77

(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 10,547,064.79 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款金额 2,248,850.35 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海火拉网络科技有限公司	往来款	350,000.00	公司倒闭	管理层审批	否
上海魂游网络科技有限公司	往来款	600,000.00	公司倒闭	管理层审批	否
林少伟	租赁押金	1,012,000.00	合同期内提前退租	管理层审批	否
小 计		1,962,000.00			

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	56,008,254.50	54,766,557.06
员工备用金	15,934,389.33	23,247,398.33
应收暂付款	48,418.30	17,345,080.28
其他往来款	36,019,993.02	32,792,257.06
合 计	108,011,055.15	128,151,292.73

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司	押金保证金	7,278,933.03	1 年以内	5.89	363,946.65
中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	其他往来款	6,006,145.69	1 年以内	4.86	300,307.28
北京制浆造纸试验厂	押金保证金	5,000,000.00	1-2 年	4.05	500,000.00
陆义	押金保证金	4,584,600.00	4-5 年	4.24	3,667,680.00
中国移动通信集团广东有限公司东莞分公司	其他往来款	3,413,871.63	1 年以内	3.16	170,693.58
小 计		26,283,550.35		24.33	5,002,627.51

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,593,845.69		8,593,845.69
产成品	6,016,079.03		6,016,079.03
委托加工物资	12,367.39		12,367.39
库存商品	3,230,090,988.71	47,031,028.74	3,183,059,959.97
分期收款发出商品	25,958,312.02		25,958,312.02
合 计	3,270,671,592.84	47,031,028.74	3,223,640,564.10

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
产成品			
委托加工物资			
库存商品	2,000,204,048.04	102,256,562.96	1,897,947,485.08
分期收款发出商品			
合 计	2,000,204,048.04	102,256,562.96	1,897,947,485.08

### (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	102,271,310.82	47,016,280.88		102,256,562.96		47,031,028.74
小 计	102,271,310.82	47,016,280.88		102,256,562.96		47,031,028.74

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
应交税费负数列报	327,144,684.55	276,349,960.37
短期理财产品	5,000,000.00	
合 计	332,144,684.55	276,349,960.37

## 8. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	68,253,791.00		68,253,791.00	4,615,400.00		4,615,400.00
其中：按成本计量的	68,253,791.00		68,253,791.00	4,615,400.00		4,615,400.00
合 计	68,253,791.00		68,253,791.00	4,615,400.00		4,615,400.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海华琢君欧股权投资管理有限公司	999,000.00			999,000.00
上海华琢君欧创业投资合伙企业(有限合伙)	3,616,400.00			3,616,400.00
7 Seas Venture capital, L. P.		12,442,800.00		12,442,800.00
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
北京德丰杰龙升投资基金管理中心(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00
江西赣江金融服务有限公司		500,000.00		500,000.00
上海无寻网络科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
北京暴风魔镜科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
Zhongwei Capital, L. P.		12,695,591.00		12,695,591.00
小 计	4,615,400.00	63,638,391.00		68,253,791.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海华琢君欧股权投资管理有限公司					16.65	
上海华琢君欧创业投资合伙企业(有限合伙)					16.36	
7 Seas Venture capital, L. P.						
北京德丰杰龙脉投资基金管理中心(有限合伙)						
北京德丰杰龙升投资基金管理中心(有限合伙)						
江西赣江金融服务有限公司					1.00	
上海无寻网络科技有限公司					2.4724	
北京暴风魔镜科技有限公司					4.95	
Zhongwei Capital, L. P.						
小 计						

## 9. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	42,358,460.46		42,358,460.46	43,187,005.61		43,187,005.61
对合营企业投资	1,955,991.29		1,955,991.29	1,955,040.13		1,955,040.13
合 计	44,314,451.75		44,314,451.75	45,142,045.74		45,142,045.74

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
北界无限（北京）软件有限公司	1,955,040.13			951.16	
小 计	1,955,040.13			951.16	
联营企业					
深圳市欧唯特物流服务有限公司	16,179,186.94			-6,362,469.53	
深圳市天音科技发展有限公司	18,423,034.41			877,482.57	
上海魂游网络科技有限公司	4,536,036.02			-4,536,036.02	
西安仙童网络科技有限公司	2,518,748.24			-370,901.11	
九秒闪游（北京）科技有限公司	1,530,000.00	450,000.00		-315,319.41	
北京智膜科技有限公司		10,500,000.00		-1,071,301.65	
小 计	43,187,005.61	10,950,000.00		-11,778,545.15	
合 计	45,142,045.74	10,950,000.00		-11,777,593.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
北界无限（北京）软件有限公司					1,955,991.29	
小 计					1,955,991.29	
联营企业						
深圳市欧唯特物流服务有限公司					9,816,717.41	
深圳市天音科技发展有限公司					19,300,516.98	
上海魂游网络科技有限公司						
西安仙童网络科技有限公司					2,147,847.13	
九秒闪游（北京）科技有限公司					1,664,680.59	

北京智膜科技有限公司					9,428,698.35	
小 计					42,358,460.46	
合 计					44,314,451.75	

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	191,462,484.71		12,855,739.13	68,185,667.23	272,503,891.07
本期增加金额	16,702,986.54	10,996,204.68	9,605,965.53	39,023,625.95	76,328,782.70
1) 购置			711,182.15	29,013,522.61	29,724,704.76
2) 企业合并增加	16,702,986.54	10,996,204.68	8,894,783.38	10,010,103.34	46,604,077.94
本期减少金额			3,907,600.42	17,179,006.60	21,086,607.02
1) 处置或报废			3,907,600.42	17,179,006.60	21,086,607.02
期末数	208,165,471.25	10,996,204.68	18,554,104.24	90,030,286.58	327,746,066.75
累计折旧					
期初数	55,357,615.68		8,896,540.30	35,765,489.83	100,019,645.81
本期增加金额	11,886,890.09	6,172,193.03	6,131,595.64	21,419,022.36	45,609,701.12
1) 计提	9,183,843.38		1,044,108.91	14,632,879.52	24,860,831.81
2) 企业合并增加	2,703,046.71	6,172,193.03	5,087,486.73	6,786,142.84	20,748,869.31
本期减少金额			2,145,889.40	13,006,533.56	15,152,422.96
1) 处置或报废			2,145,889.40	13,006,533.56	15,152,422.96
期末数	67,244,505.77	6,172,193.03	12,882,246.54	44,177,978.63	130,476,923.97
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	140,920,965.48	4,824,011.65	5,671,857.70	45,852,307.95	197,269,142.78
期初账面价值	136,104,869.03		3,959,198.83	32,420,177.40	172,484,245.26

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
福田区企业人才住房	752, 116. 75	企业人才住房
小 计	752, 116. 75	

## 11. 无形资产

项 目	软件	网游著作权	专利权、著作权	其他	合 计
账面原值					
期初数	23, 516, 533. 52	36, 885, 075. 98			60, 401, 609. 50
本期增加金额	8, 397, 466. 17	24, 262, 880. 12	94, 822, 374. 74	529, 398. 06	128, 012, 119. 09
1) 购置	5, 520, 119. 83	24, 262, 880. 12		529, 398. 06	30, 312, 398. 01
2) 企业合并增加	2, 877, 346. 34		94, 822, 374. 74		97, 699, 721. 08
本期减少金额	10, 683. 76				10, 683. 76
1) 处置	10, 683. 76				10, 683. 76
期末数	31, 903, 315. 93	61, 147, 956. 10	94, 822, 374. 74	529, 398. 06	188, 403, 044. 83
累计摊销					
期初数	13, 268, 601. 01	7, 056, 013. 21			20, 324, 614. 22
本期增加金额	5, 535, 226. 92	10, 027, 900. 76		84, 899. 67	15, 648, 027. 35
1) 计提	3, 726, 066. 31	10, 027, 900. 76		84, 899. 67	13, 838, 866. 74
2) 企业合并增加	1, 809, 160. 61				1, 809, 160. 61
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	18, 803, 827. 93	17, 083, 913. 97		84, 899. 67	35, 972, 641. 57
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	13, 099, 488. 00	44, 064, 042. 13	94, 822, 374. 74	444, 498. 39	152, 430, 403. 26
期初账面价值	10, 247, 932. 51	29, 829, 062. 77			40, 076, 995. 28

## 12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
北京神木宾馆有限公司		1,224,135.63		1,224,135.63
掌信彩通信息科技(中国)有限公司		1,150,583,243.01		1,150,583,243.01
合计		1,151,807,378.64		1,151,807,378.64

### 13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,840,446.84	12,635,130.37	2,656,542.42		13,819,034.79
技术许可费	43,744,186.02		14,372,093.04		29,372,092.98
其他	108,609.60	525,754.72	262,877.38		371,486.94
合计	47,693,242.46	13,160,885.09	17,291,512.84		43,562,614.71

### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	3,496,431.65	602,360.14	38,825.04	9,706.26
合计	3,496,431.65	602,360.14	38,825.04	9,706.26

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	105,920,171.39	184,813,416.50
可抵扣亏损	2,043,735,452.61	1,598,663,184.32
小计	2,149,655,624.00	1,783,476,600.82

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2016年	1,277,035.19	5,587,293.31	
2017年	154,967,706.87	154,967,706.87	
2018年	211,173,180.29	211,173,180.29	
2019年	1,226,935,003.85	1,226,935,003.85	
2020年	449,382,526.41		
小计	2,043,735,452.61	1,598,663,184.32	



15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付股权转让款		9,717,000.00
预付土地款	50,552,900.00	50,552,900.00
合 计	50,552,900.00	60,269,900.00

(2) 其他说明

公司子公司天音通信于2014年8月19日通过北京产权交易所拍卖取得北内集团总公司依法所有的北京市朝阳区双井北里（康桥饭店）土地使用权，拍卖成交价、拍卖佣金及土地出让金共计50,552,900.00元，过户手续正在办理之中。

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,095,000,000.00	2,800,000,000.00
信用借款	1,800,372,000.00	1,185,000,000.00
合 计	2,895,372,000.00	3,985,000,000.00

17. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,491,561,087.00	2,435,714,650.00
合 计	4,491,561,087.00	2,435,714,650.00

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
商品采购款	780,668,811.83	939,694,189.25
工程设备款	4,732,714.05	
其他	151,872.45	41,768.00
合 计	785,553,398.33	939,735,957.25

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
商品销售款	209,052,178.93	357,499,888.77
其他		127,898.25
合 计	209,052,178.93	357,627,787.02

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,127,193.39	590,671,461.37	577,438,721.80	17,359,932.96
离职后福利—设定提存计划		27,323,078.60	27,323,078.60	
辞退福利		39,307,253.69	39,307,253.69	
合 计	4,127,193.39	657,301,793.66	644,069,054.09	17,359,932.96

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,935,534.61	561,323,608.26	548,188,702.59	16,070,440.28
职工福利费		10,655,577.05	10,655,577.05	
社会保险费	630,889.19	12,278,092.29	12,152,632.12	756,349.36
其中：医疗保险费	630,889.19	10,721,714.39	10,596,254.22	756,349.36
工伤保险费		691,723.51	691,723.51	
生育保险费		864,654.39	864,654.39	
住房公积金		5,453,007.24	5,453,007.24	
工会经费和职工教育经费	560,769.59	961,176.53	988,802.80	533,143.32
小 计	4,127,193.39	590,671,461.37	577,438,721.80	17,359,932.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		24,210,322.81	24,210,322.81	
失业保险费		3,112,755.79	3,112,755.79	
小 计		27,323,078.60	27,323,078.60	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	933,316.27	27,117,487.43
营业税	351,456.58	285,731.57

企业所得税	15,959,785.76	377,765.31
个人所得税	2,676,667.25	1,263,722.93
城市维护建设税	1,018,473.21	5,760,566.83
教育费附加	722,181.22	4,055,230.59
其他	103,723.43	187,526.64
合 计	21,765,603.72	39,048,031.30

## 22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	234,135.42	128,022.22
合 计	234,135.42	128,022.22

## 23. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,126,240.20	9,231,352.16
应付暂收款	15,745,904.25	4,822,606.78
关联方往来款	327,036,840.05	337,036,840.05
股权转让款	1,410,000,000.00	
其他	56,160,164.09	66,926,848.03
合 计	1,819,069,148.59	418,017,647.02

### (2) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
天音通信控股股份有限公司	247,036,840.05	关联方往来款
深圳市天音科技发展有限公司	80,000,000.00	关联方往来款
香港益亮有限公司	1,410,000,000.00	股权转让款
小 计	1,737,036,840.05	

## 24. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		3,000,000.00		3,000,000.00	
合 计		3,000,000.00		3,000,000.00	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关 /与收益相 关
企业技术中心 建设项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
小 计		3,000,000.00			3,000,000.00	

#### 25. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
天音通信控股股份有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00
深圳市天富锦创业投资有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00
合 计	600,000,000.00			600,000,000.00

#### 26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	112,316,269.14			112,316,269.14
其他资本公积	490,170.72			490,170.72
合 计	112,806,439.86			112,806,439.86

#### 27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	224,231,827.39			224,231,827.39
合 计	224,231,827.39			224,231,827.39

#### 28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	674,464,938.82	1,677,739,526.366
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	674,464,938.82	1,677,739,526.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-356,324,338.99	-1,003,274,587.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	318,140,599.83	674,464,938.82

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,416,641,573.18	41,370,252,217.04	33,823,609,096.96	33,099,836,151.87
其他业务收入	58,584,701.84	23,716,831.02	178,056,654.70	68,622,486.18
合 计	42,475,226,275.02	41,393,969,048.06	34,001,665,751.66	33,168,458,638.05

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	4,239,953.36	8,588,250.69
城市维护建设税	10,175,901.08	11,537,311.67
教育费附加	6,413,051.74	7,718,224.58
堤围费等	72,094.37	578,785.30
合 计	20,901,000.55	28,422,572.24

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、奖金	267,606,698.70	313,792,454.30
福利费	6,835,956.02	10,681,571.49
社保、公积金、工会、教育经费	44,954,152.83	58,750,424.98
折旧摊销费	20,408,914.02	14,929,313.37
办公差旅费	77,930,974.58	54,805,334.01
物业水电费	42,470,100.22	55,853,050.03
广告费	10,098,690.13	4,266,100.16
业务宣传费	76,280,879.26	223,781,784.24
劳务费	191,694,774.89	247,343,108.77
市场促销费	57,900,898.35	57,432,585.48
仓储运输费	65,901,916.42	104,533,625.05
其他	18,370,690.89	35,878,649.11
合 计	880,454,646.31	1,182,048,000.99

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、奖金	94,335,139.01	50,000,497.70
福利费	3,819,621.03	4,089,950.94
社保、公积金、工会、教育经费	12,624,574.68	13,336,394.25
折旧摊销费	15,962,620.12	14,204,918.34
办公、差旅费	21,555,435.19	25,508,822.97
车辆交通费	1,074,931.44	1,515,941.62
物业水电费	14,452,022.43	16,212,027.37
业务招待费	10,591,550.06	12,363,936.16
中介咨询审计费	17,115,187.55	6,718,807.84
税金	10,191,414.78	9,344,068.17
研发费用	69,350,002.78	86,525,291.92
其他	10,324,057.14	4,519,761.95
合 计	281,396,556.21	244,340,419.23

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	296,777,620.49	337,396,734.35
减：利息收入	55,544,226.05	57,964,140.82
汇兑损失	520,527.21	289,854.18
减：汇兑收益	389,027.36	
手续费	21,116,997.80	19,871,071.34
其他	2,899,253.23	1,085,849.06
合 计	265,381,145.32	300,679,368.11

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-26,247,710.51	2,147,691.35
存货跌价损失	47,016,280.88	101,679,830.64
合 计	20,768,570.37	103,827,521.99

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-11,777,593.99	813,727.45
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,895,938.46

其他		62.50
合 计	-11,777,593.99	-4,082,148.51

## 8. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	142,687.67	383,665.70	142,687.67
其中：固定资产处置利得	142,687.67	383,665.70	142,687.67
政府补助	1,074,956.08	3,458,570.27	1,074,956.08
罚没收入	87,011.75	113,700.95	87,011.75
无法支付款项	11,380,154.66	359,168.30	11,380,154.66
其他	2,162,258.35	2,631,168.27	2,162,258.35
合 计	14,847,068.51	6,946,273.49	14,847,068.51

### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
藏青工业园扶持资金	870,806.08		与收益相关
财政补贴	200,000.00		与收益相关
专利资助金	4,150.00		与收益相关
“OPERA 中国研发中心”项目扶持资金		2,400,000.00	与收益相关
塔读文学精品阅读和出版平台系统补贴		250,000.00	与收益相关
政府扶持资金		250,000.00	与收益相关
水利基金补助		558,570.27	与收益相关
小 计	1,074,956.08	3,458,570.27	

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,525,483.84	1,298,038.84	1,525,483.84
其中：固定资产处置损失	1,525,483.84	1,298,038.84	1,525,483.84
对外捐赠	289,870.79		289,870.79
非常损失	196,034.48		196,034.48
罚款支出	30,000.00		30,000.00
其他	1,253,253.69	3,477,146.71	1,253,253.69
合 计	3,294,642.80	4,775,185.55	3,294,642.80

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,859,531.96	357,833.97
递延所得税费用	-185,032.23	53,061,554.25
合 计	8,674,499.73	53,419,388.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-387,869,860.08	-1,028,021,829.52
按适用税率计算的所得税费用	-100,782,400.80	-257,005,457.38
调整以前期间所得税的影响		-409,075.57
非应税收入的影响	-2,944,398.50	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,753,232.30	1,236,393.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,077,564.53	
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	111,725,631.26	309,597,527.55
所得税费用	8,674,499.73	53,419,388.22

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
促销费	66,906,500.48	133,192,376.26
利息收入	59,751,393.90	57,964,203.32
往来款等	327,221,643.12	771,876,087.98
合 计	453,879,537.50	963,032,667.56

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
办公差旅费	99,486,409.77	79,526,856.24
仓储运输费	65,901,916.42	104,529,620.27
物业水电费	57,258,613.33	73,444,992.72
业务招待费	10,591,550.06	12,365,486.16
业务宣传费	76,280,879.26	223,726,003.96
市场广告费	74,372,036.16	56,680,423.14



银行手续费	40,177,970.48	18,693,773.61
往来款	306,359,422.89	403,336,382.70
银行承兑汇票及保函保证金	601,500,000.00	126,197,422.00
其他	106,469,905.78	102,764,439.76
合 计	1,438,398,704.15	1,201,265,400.56

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回委托贷款		2,900,000.00
取得子公司收到的现金净额	123,566,482.39	
合 计	123,566,482.39	2,900,000.00

### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到少数股东提供借款		13,918,595.68
合 计		13,918,595.68

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
中期票据		400,000,000.00
归还少数股东提供借款		13,918,595.68
银行借款担保费等	1,991,696.71	985,849.06
合 计	1,991,696.71	414,904,444.74

### 6. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-396,544,359.81	-1,081,441,217.74
加: 资产减值准备	-81,487,992.59	103,827,521.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,860,831.81	19,493,915.60
无形资产摊销	13,838,866.74	7,482,529.75
长期待摊费用摊销	16,822,559.35	11,652,058.32
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)	1,382,796.17	914,373.14

固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	205,890,586.39	168,505,015.96
投资损失(收益以“—”号填列)	11,777,593.99	4,082,148.51
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-185,032.23	53,061,554.25
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,227,814,303.48	2,577,140,667.64
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,135,796,662.86	-698,576,099.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,638,782,378.93	-1,459,837,568.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,343,120,588.13	-293,695,101.03
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,786,542,136.63	3,771,791,782.75
减: 现金的期初余额	3,771,791,782.75	2,860,738,328.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,750,353.88	911,053,454.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	61,901,000.00
其中: 北京神木宾馆有限公司	11,901,000.00
掌信彩通信息科技(中国)有限公司	50,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	173,895,195.67
其中: 北京神木宾馆有限公司	328,713.28
掌信彩通信息科技(中国)有限公司	173,566,482.39
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 北京神木宾馆有限公司	
掌信彩通信息科技(中国)有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-111,994,195.67

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,786,542,136.63	3,771,791,782.75

其中：库存现金	313,418.17	45,402.09
可随时用于支付的银行存款	2,231,684,619.69	2,596,800,765.90
可随时用于支付的其他货币资金	1,554,544,098.77	1,174,945,614.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,786,542,136.63	3,771,791,782.75

(4) 现金流量表补充资料的说明

其他货币资金中包含到期日在三个月以上的保函保证金 999,000,000.00 元，因使用受限不作为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,550,822,219.33	票据保证金及保函保证金
合 计	2,550,822,219.33	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	203.50	6.4936	1,321.45

**六、合并范围的变更**

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
北京神木宾馆有限公司	2015年12月4日	12,201,000.00	100.00	收购
掌信彩通信息科技(中国)有限公司	2015年12月31日	1,460,000,000.00	100.00	收购

(续上表)

被购买方名称	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
北京神木宾馆有限公司	2015年12月4日	支付价款并完成工商变更		
掌信彩通信息科技有限公司(中国)有限公司	2015年12月31日	假设收购完成		

## 2. 合并成本及商誉

项目	北京神木宾馆有限公司	掌信彩通信息科技有限公司(中国)有限公司
合并成本		
现金	12,201,000.00	1,460,000,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		
合并成本合计	12,201,000.00	1,460,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,976,864.37	309,416,756.99
商誉	1,224,135.63	1,150,583,243.01

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

### (1) 明细情况

项目	北京神木宾馆有限公司		掌信彩通信息科技有限公司(中国)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
资产	12,182,480.54	1,189,803.21	392,000,788.56	294,359,221.09
货币资金	301,995.43	301,995.43	173,566,482.39	173,566,482.39
应收款项	28,167.85	28,167.85	57,174,291.02	57,174,291.02
存货			42,638,493.46	42,638,493.46
其他流动资产			5,678,873.59	5,678,873.59
固定资产	11,818,005.53	825,328.20	14,037,203.10	11,218,010.37
无形资产			95,890,560.47	1,068,185.73
长期待摊费用			2,607,262.88	2,607,262.88
递延所得税资产			407,621.65	407,621.65
负债	1,205,616.17	1,205,616.17	80,199,486.07	80,199,486.07

借款			30,000,000.00	30,000,000.00
应付款项	1,205,616.17	1,205,616.17	47,199,486.07	47,199,486.07
递延收益			3,000,000.00	3,000,000.00
净资产	10,976,864.37	-15,812.96	311,801,302.49	214,159,735.02
减：少数股东权益			2,384,545.50	2,384,545.50
取得的净资产	10,976,864.37	-15,812.96	309,416,756.99	211,775,189.52

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

1. 根据北京市捷宾资产评估有限责任公司对北京神木宾馆有限公司在基准日为 2015 年 9 月 30 日的全部股东权益价值于 2015 年 11 月 6 日出具的《北京神木宾馆有限公司企业现行价值资产评估报告书》（京捷评报字（2015）第 007 号）为基础确定。

2. 根据北京京都中新资产评估有限公司出具的《天音通信控股股份有限公司控股子公司天音通信有限公司拟收购掌信彩通信息科技（中国）有限公司股东全部权益项目资产评估报告书》（京都中新评报字（2015）第 0290 号）为基础确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
天音移动通信有限公司	新设	2015 年 12 月 14 日	50,000,000.00	100.00

**七、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
北京天联华建通信科技发展有限公司	北京	北京	分销业务	100.00		设立
北京天联新动通信科技发展有限公司	北京	北京	分销业务	100.00		设立
北京易天新动网络科技有限公司	北京	北京	移动互联业务	100.00		设立
天乐互娱（北京）科技有限公司	北京	北京	移动互联业务	100.00		设立
天乐连线科技有限公司	北京	北京	移动互联业务	100.00		设立
西藏天畅通信发展有限公司	青海	青海	分销业务	100.00		设立
西藏天创通信发展有限公司	青海	青海	分销业务	100.00		设立
陕西天秦达通信有限公司	西安	西安	分销业务	100.00		设立

福建天闽通信有限公司	福州	福州	分销业务	100.00		设立
四川天蓉和通信有限公司	成都	成都	分销业务	100.00		设立
天音信息服务（北京）有限公司	北京	北京	分销业务	100.00		设立
江苏天宁骏通信技术有限公司	南京	南京	分销业务	100.00		设立
浙江天浙皓通信科技有限公司	杭州	杭州	分销业务	100.00		设立
山东天鲁勤通信科技有限公司	济南	济南	分销业务	100.00		设立
湖南天湘汇通信有限公司	长沙	长沙	分销业务	100.00		设立
北界创想（北京）软件有限公司	北京	北京	移动互联业务	70.91		设立
深圳市易天移动数码连锁有限公司	深圳	深圳	零售业务	55.00		设立
天音移动通信有限公司	深圳	深圳	转售业务	100.00		设立
北京神木宾馆有限公司	北京	北京	酒店	100.00		非同一控制下合并
掌信彩通信息科技（中国）有限公司	天津	天津	彩票设备	100.00		非同一控制下合并

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北界创想（北京）软件有限公司	29.09	-37,931,926.82		-11,050,046.76

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
北界创想（北京）软件有限公司	14,405,502.53	40,872,780.88	55,278,283.41	93,316,932.03		93,316,932.03

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
北界创想（北京）软件有限公司	60,394,752.88	52,353,114.83	112,747,867.71	81,326,868.58		81,326,868.58

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北界创想（北京）软件有限公司	11,665,329.59	-130,395,073.28	-130,395,073.28	-118,093,946.53

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北界创想（北京）软件有限公司	25,262,479.43	-167,511,766.37	-167,511,766.37	-132,153,653.98

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

### 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	1,955,991.29	1,955,040.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	951.16	481,266.48
其他综合收益		
综合收益总额	951.16	481,266.48
联营企业		
投资账面价值合计	42,358,460.46	43,187,005.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-11,778,545.15	332,460.97
其他综合收益		
综合收益总额	-11,778,545.15	332,460.97

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 42.41%(2014 年 12 月 31 日：43.37%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	287,533,717.00				287,533,717.00
小 计	287,533,717.00				287,533,717.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	192,783,471.13				192,783,471.13
小 计	192,783,471.13				192,783,471.13

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，主要采取短期融资方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上



银行借款	2,895,372,000.00	2,938,443,294.11	2,938,443,294.11		
应付票据	4,491,561,087.00	4,491,561,087.00	4,491,561,087.00		
应付账款	785,553,398.33	785,553,398.33	785,553,398.33		
应付利息	234,135.42	234,135.42	234,135.42		
其他应付款	1,819,069,148.59	1,819,069,148.59	1,819,069,148.59		
小计	9,991,789,769.34	10,034,861,063.45	10,034,861,063.45		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	3,985,000,000.00	4,097,341,597.26	4,097,341,597.26		
应付票据	2,435,714,650.00	2,435,714,650.00	2,435,714,650.00		
应付账款	939,735,957.25	939,735,957.25	939,735,957.25		
应付利息	128,022.22	128,022.22	128,022.22		
其他应付款	418,017,647.02	418,017,647.02	418,017,647.02		
小计	7,778,596,276.49	7,890,937,873.75	7,890,937,873.75		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币700,000,000.00元(2014年12月31日：人民币1,280,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天音通信控股股份有限公司	江西赣州	贸易	94,690.11	70.00	70.00

(2) 本公司最终无实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市欧唯特物流服务有限公司	联营企业
深圳市天音科技发展有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国新闻发展深圳有限公司	母公司第一大股东
深圳市天富锦创业投资有限责任公司	公司股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

单位: 万元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市欧唯特物流服务有限公司	物流服务	6,358.23	10,102.92

2. 关联租赁情况

公司承租情况

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
中国新闻发展深圳有限公司	办公楼	200.03	165.70

### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

单位：万元

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
天音控股公司	10,000.00	2015.9.1	2016.7.19	否
天音控股公司	10,000.00	2015.9.1	2016.7.26	否
天音控股公司	10,000.00	2015.9.1	2016.7.5	否
天音控股公司	10,000.00	2015.8.25	2016.8.18	否
天音控股公司	10,000.00	2015.8.25	2016.8.24	否
天音控股公司	10,000.00	2015.8.18	2016.8.17	否
天音控股公司	8,000.00	2015.8.26	2016.2.26	否
天音控股公司、深圳市 天富锦创业投资有限责 任公司	30,000.00	2015.9.24	2016.4.24	否
天音控股公司	7,000.00	2015.7.14	2016.7.14	否

### 4. 关联方资金拆借

单位：万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市天音科技 发展有限公司	8,000.00	2015.4.21	2016.12.31	

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	深圳市欧唯特物流服务有限公司	700,000.00	35,000.00	700,000.00	35,000.00
小计		700,000.00	35,000.00	700,000.00	35,000.00

## 2. 应付关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	天音通信控股股份有限公司	24,703.68	29,703.68
	深圳市天音科技发展有限公司	8,000.00	4,000.00
小计		32,703.68	33,703.68

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 重要的非调整事项

2015年12月30日，天音通信控股股份有限公司2015年度第三次临时股东大会逐项审议通过了《关于公司重大资产购买交易方案的议案》，天音通信控股股份有限公司持70%股权的本公司拟以现金方式收购香港益亮有限公司持有的掌信彩通信息科技（中国）有限公司（以下简称掌信彩通公司）100%的股权（不包括与彩票设备及软件销售、彩票运营及技术服务业无关的投资管理及非相关研发业务）及掌信彩通公司子公司深圳市穗彩科技发展有限公司100%股权和北京穗彩信息科技有限公司52%股权。掌信彩通公司已于2016年1月12日完成工商变更。根据《股权转让协议》约定，经本公司与香港益亮有限公司协商，首期94,900万元人民币股权转让价款由本公司以等值美元支付至香港益亮有限公司指定在香港地区开立的银行账户。2016年2月18日，本公司已取得国家外汇管理局深圳市分局《业务登记凭证》。2016年3月22日完成了该笔股权转让款的支付。

## 十二、其他重要事项

### 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## 2. 报告分部的财务信息

### 行业分部

项 目	通信	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	42,202,238,232.81	214,403,340.37		42,416,641,573.18
主营业务成本	41,275,029,542.43	95,222,674.61		41,370,252,217.04
资产总额	12,117,410,178.09	207,496,971.20	880,927,809.37	11,443,979,339.92
负债总额	10,274,107,810.30	301,188,591.60	332,328,916.95	10,242,967,484.95

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	679,501,428.90	100.00	37,263,131.44	5.48	642,238,297.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	679,501,428.90	100.00	37,263,131.44	5.48	642,238,297.46

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,356,312,190.93	100.00	72,361,487.99	5.34	1,283,950,702.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,356,312,190.93	100.00	72,361,487.99	5.34	1,283,950,702.94

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	665,382,961.18	33,269,148.07	5.00
1-2 年	4,477,620.87	447,762.09	10.00
2-3 年	6,187,198.48	1,237,439.70	20.00
3-4 年	1,554,099.44	621,639.78	40.00
4-5 年	1,062,035.56	849,628.45	80.00
5 年以上	837,513.37	837,513.37	100.00
小 计	679,501,428.90	37,263,131.45	5.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-35,098,356.55 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	199,334,527.00	29.34	9,966,726.35
昆明国美物流有限公司	39,582,866.73	5.83	1,979,143.34
北京胜多商贸有限责任公司	28,063,119.16	4.13	1,403,155.96
北京乐语世纪科技集团有限公司	11,727,028.53	1.73	586,351.43
南宁国美物流有限公司	11,302,755.38	1.66	565,137.77
小 计	290,010,296.80	42.68	14,500,514.84

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,171,674,712.29	100.00	114,008,400.31	9.73	1,057,666,311.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,171,674,712.29	100.00	114,008,400.31	9.73	1,057,666,311.98

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	457,137,603.28	100.00	52,392,454.39	11.46	404,745,148.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	457,137,603.28	100.00	52,392,454.39	11.46	404,745,148.89

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	979,310,878.91	48,969,063.95	5.00
1-2 年	100,773,309.83	10,077,330.98	10.00
2-3 年	19,556,190.00	3,907,718.00	19.98
3-4 年	22,941,213.29	9,176,485.32	40.00
4-5 年	36,076,591.00	28,861,272.80	80.00
5 年以上	13,016,529.26	13,016,529.26	100.00
小 计	1,171,674,712.29	114,008,400.31	9.73

(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 61,615,945.92 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	1,101,686,002.62	357,449,435.16
押金保证金	34,842,289.29	46,823,129.63
员工备用金	9,711,391.41	15,368,751.18
其他往来款	25,435,028.97	37,496,287.31
合 计	1,171,674,712.29	457,137,603.28

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天音信息服务(北京)有限公司	关联方往来	542,023,788.35	1年以内	46.26	27,101,189.42
天乐互娱(北京)科技有限公司	关联方往来	111,000,000.00	1-5年以上	9.47	25,000,000.00
深圳市易天移动数码连锁有限公司	关联方往来	70,891,339.14	1年以内	6.05	3,544,566.96
北京天联华建通信科技发展有限公司	关联方往来	62,599,057.14	1年以内	5.34	3,129,952.86
北京易天新动网络科技有限公司	关联方往来	55,000,000.00	1-5年以上	4.69	28,200,000.00
小计		841,514,184.63		71.82	86,975,709.23

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	2,199,138,000.00		2,199,138,000.00	548,681,900.00		548,681,900.00
对联营、合营企业投资	44,314,451.75		44,314,451.75	45,142,045.74		45,142,045.74
合计	2,243,452,451.75		2,243,452,451.75	593,823,945.74		593,823,945.74

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市易天数码连锁有限公司	13,750,000.00			13,750,000.00		
北京易天新动网络科技有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
天乐互娱(北京)科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京天联新动通信科技发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
北京天盟华建通信科技发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北界创想(北京)软件有限公司	360,931,900.00	43,255,100.00		404,187,000.00		
天音信息服务(北京)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天乐连线科技有限公司	50,000,000.00	80,000,000.00		130,000,000.00		
福建天闽通信有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
西藏天畅通信发展有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
北京神木宾馆有限公司		12,201,000.00		12,201,000.00		
天音移动通信有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
掌信彩通信息科技(中国)有限公司		1,460,000,000.00		1,460,000,000.00		
小计	548,681,900.00	1,650,456,100.00		2,199,138,000.00		



## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
北界无限（北京）软件有限公司	1,955,040.13			951.16	
小计	1,955,040.13			951.16	
联营企业					
深圳市欧唯特物流服务有限公司	16,179,186.94			-6,362,469.53	
深圳市天音科技发展有限公司	18,423,034.41			877,482.57	
上海魂游网络科技有限公司	4,536,036.02			-4,536,036.02	
西安仙童网络科技有限公司	2,518,748.24			-370,901.11	
九秒闪游（北京）科技有限公司	1,530,000.00	450,000.00		-315,319.41	
北京智膜科技有限公司		10,500,000.00		-1,071,301.65	
小计	43,187,005.61	10,950,000.00		-11,778,545.15	
合计	45,142,045.74	10,950,000.00		-11,777,593.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
北界无限（北京）软件有限公司					1,955,991.29	
小计					1,955,991.29	
联营企业						
深圳市欧唯特物流服务有限公司					9,816,717.41	
深圳市天音科技发展有限公司					19,300,516.98	
上海魂游网络科技有限公司						
西安仙童网络科技有限公司					2,147,847.13	
九秒闪游（北京）科技有限公司					1,664,680.59	
北京智膜科技有限公司					9,428,698.35	
小计					42,358,460.46	
合计					44,314,451.75	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	34,084,561,658.32	33,326,150,078.81	31,811,425,407.05	31,252,676,067.02
其他业务收入	48,444,972.22	21,739,322.78	147,550,838.04	76,372,627.62
合 计	34,133,006,630.54	33,347,889,401.59	31,958,976,245.09	31,329,048,694.64

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-11,777,593.99	813,727.45
合 计	-11,777,593.99	813,727.45

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,382,796.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,074,956.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,860,265.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,552,425.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	392,666.52	
少数股东权益影响额（税后）	46,854.16	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,112,905.03	

## （二）净资产收益率

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	-24.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.64

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-356,324,338.99
非经常性损益	B	11,112,905.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-367,437,244.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,611,503,206.07
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,433,341,036.58
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	-24.86
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	-25.64

天音通信有限公司

二〇一六年三月二十二日