

天音通信有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—68 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕3-203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）财务报表，包括2015年12月31日、2016年12月31日、2017年1月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度、2016年度、2017年1月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天音通信公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

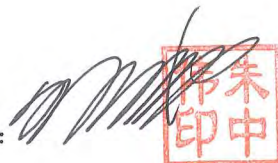

三、 审计意见

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 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 1 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:




中国注册会计师:




二〇一七年四月十八日

资产负债表（资产）

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	2017年1月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	3,349,411,134.84	3,028,080,188.89	3,135,033,540.49	2,706,331,451.05	4,611,975,654.24	4,201,274,705.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2	52,685,777.00	52,685,777.00	32,242,320.00	32,242,320.00	287,533,717.00	287,533,717.00
应收账款	3	982,937,021.17	846,362,162.43	429,037,364.46	343,279,495.10	598,433,193.49	642,238,297.46
预付款项	4	799,680,169.69	391,729,523.91	1,207,505,384.01	274,492,243.27	375,805,232.59	297,787,174.71
应收利息							
应收股利							
其他应收款	5	252,177,020.95	1,435,418,977.42	230,279,832.49	1,502,110,409.28	74,912,478.26	1,057,666,311.98
存货	6	4,076,579,917.95	3,322,377,081.99	3,034,345,062.95	2,533,863,703.52	3,181,002,070.64	2,388,750,726.24
划分为持有待售的资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	7	297,328,151.57	234,287,676.74	176,590,610.21	104,535,234.14	326,465,810.96	257,246,903.17
流动资产合计		9,810,799,193.17	9,310,941,388.38	8,245,034,114.61	7,496,854,856.36	9,456,128,157.18	9,132,497,835.83
非流动资产：							
可供出售金融资产	8	92,772,694.70	80,077,103.70	92,772,694.70	80,077,103.70	68,253,791.00	68,253,791.00
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	9	32,097,850.20	2,309,415,139.99	34,602,851.94	2,329,219,442.94	44,314,451.75	783,452,451.75
投资性房地产	10	10,444,183.48		10,549,859.27			
固定资产	11	148,591,553.49	126,682,787.37	150,026,376.07	127,788,746.18	183,231,939.68	139,484,811.48
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	12	1,434,028,477.81	1,296,812,524.34	156,903,743.84	18,982,228.91	56,539,842.79	11,795,142.55
开发支出							
商誉	13	1,152,896,489.89		1,152,896,489.89		1,224,135.63	
长期待摊费用	14	24,453,122.41		25,379,976.66		40,955,351.83	
递延所得税资产	15	67,281,489.92	66,520,872.60	67,006,382.80	66,520,872.60	194,738.49	
其他非流动资产	16	82,221,573.53	50,552,900.00	453,647,494.92	430,552,900.00	100,552,900.00	100,552,900.00
非流动资产合计		3,044,787,435.43	3,930,061,328.00	2,143,785,870.09	3,053,141,294.33	495,267,151.17	1,103,539,096.78
资产总计		12,855,586,628.60	13,241,002,716.38	10,388,819,984.70	10,549,996,150.69	9,951,395,308.35	10,236,036,932.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章 (深)

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：天音通信有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2017年1月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	17	3,343,000,000.00	2,878,000,000.00	3,466,410,000.01	2,978,000,000.01	2,865,372,000.00	2,850,372,000.00
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	18	2,919,027,199.70	2,919,027,199.70	2,608,620,229.60	2,608,620,229.60	4,491,561,087.00	4,491,561,087.00
应付账款	19	2,184,213,529.90	2,420,983,492.71	817,376,578.87	774,492,847.01	767,743,221.33	479,414,103.94
预收款项	20	170,755,215.24	128,621,501.70	198,792,162.53	154,963,797.34	205,637,384.05	142,332,801.96
应付职工薪酬	21	12,893,089.13	991,335.72	51,308,441.44	31,158,428.82	9,672,937.30	419,218.47
应交税费	22	26,549,127.69	8,632,730.72	25,209,430.68	13,293,289.44	9,338,038.12	1,826,955.08
应付利息	23	65,295.15		659,654.66		234,135.42	
应付股利							
其他应付款	24	1,824,146,138.87	2,074,000,491.16	780,850,971.43	1,016,899,938.76	403,209,195.66	363,065,762.42
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债	25	153,300,000.00	153,300,000.00	153,300,000.00	153,300,000.00		
其他流动负债							
流动负债合计		10,633,949,595.68	10,583,556,751.71	8,102,527,469.22	7,730,728,530.98	8,752,767,998.88	8,328,991,928.87
非流动负债：							
长期借款	26	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00		
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							
专项应付款							
预计负债							
递延收益	27	2,810,081.22		2,850,866.31			
递延所得税负债							
其他非流动负债	28	354,226,415.00	354,226,415.00	354,226,415.00	354,226,415.00		
非流动负债合计		857,036,496.22	854,226,415.00	857,077,281.31	854,226,415.00		
负债合计		11,490,986,091.90	11,437,783,166.71	8,959,604,750.53	8,584,954,945.98	8,752,767,998.88	8,328,991,928.87
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	29	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	30	112,631,047.40	122,420,810.46	112,806,439.86	122,420,810.46	112,806,439.86	122,420,810.46
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	31	224,231,827.39	224,231,827.39	224,231,827.39	224,231,827.39	224,231,827.39	224,231,827.39
一般风险准备							
未分配利润	32	460,193,138.96	856,566,911.82	525,468,406.31	1,018,388,566.86	318,140,599.83	960,392,365.89
归属于母公司所有者权益合计		1,397,056,013.75		1,462,506,673.56		1,255,178,867.08	
少数股东权益		-32,455,477.05		-33,291,439.39		-56,551,557.61	
所有者权益合计		1,364,600,536.70	1,803,219,549.67	1,429,215,234.17	1,965,041,204.71	1,198,627,309.47	1,907,045,003.74
负债和所有者权益总计		12,855,586,628.60	13,241,002,716.38	10,388,819,984.70	10,549,996,150.69	9,951,395,308.35	10,236,036,932.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

利润表

企企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	2017年1月		2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	4,052,140,514.72	3,091,170,471.76	33,498,875,283.09	23,825,083,667.07	42,475,226,275.02	34,133,006,630.54
减：营业成本	1	3,979,332,392.25	3,074,164,924.56	32,140,669,507.26	22,948,884,011.74	41,393,969,048.06	33,347,889,401.59
税金及附加	2	795,866.83	319,876.53	17,435,161.95	11,147,662.05	20,901,000.55	17,342,812.36
销售费用	3	53,693,764.59	26,626,751.32	658,943,572.89	399,194,407.40	880,454,646.31	567,494,101.31
管理费用	4	17,564,188.56	6,055,878.40	288,362,014.87	88,258,036.46	281,396,556.21	70,620,699.90
财务费用	5	26,587,689.98	21,763,365.99	259,884,251.16	243,097,441.86	265,381,145.32	259,089,321.94
资产减值损失	6	36,595,810.59	123,969,885.60	63,867,799.15	103,284,214.22	20,768,570.37	73,713,642.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）							
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-2,005,001.74	-13,402.95	75,324,719.59	-29,683,896.11	-11,777,593.99	-11,777,593.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,402.95	-13,402.95	-3,387,599.81	-3,387,599.81	-11,777,593.99	-11,777,593.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-64,434,199.82	-161,743,613.59	145,037,695.40	-1,533,997.23	-399,422,285.79	-214,920,942.62
加：营业外收入	8	3,119,047.67		12,947,525.57	318,703.61	14,847,068.51	11,992,242.81
其中：非流动资产处置利得		17,250.00		497,465.12		142,687.67	135,491.92
减：营业外支出	9	211,436.36	78,041.45	19,239,076.15	10,350,933.20	3,294,642.80	2,488,305.45
其中：非流动资产处置损失		64,921.74	57,040.12	7,115,621.55	211,054.77	1,525,483.84	1,000,371.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,526,588.51	-161,821,655.04	138,746,144.82	-8,498,232.36	-387,869,860.08	-205,417,005.26
减：所得税费用	10	4,437,721.14		-51,211,570.21	-66,494,433.33	8,674,499.73	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,964,309.65	-161,821,655.04	189,957,715.03	57,996,200.97	-396,544,359.81	-205,417,005.26
归属于母公司所有者的净利润		-65,275,267.35		207,327,806.48		-356,324,338.99	
少数股东损益		-689,042.30		-17,370,091.45		-40,220,020.82	
五、其他综合收益的税后净额							
归属于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							
六、综合收益总额		-65,964,309.65	-161,821,655.04	189,957,715.03	57,996,200.97	-396,544,359.81	-205,417,005.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-65,275,267.35		207,327,806.48		-356,324,338.99	
归属于少数股东的综合收益总额		-689,042.30		-17,370,091.45		-40,220,020.82	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益							
（二）稀释每股收益							

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

现金流量表

会企03表

单位:人民币元

编制单位: 天音通信有限公司

项 目	注释号	2017年1月		2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		4,138,903,346.16	2,804,232,128.69	39,888,561,692.52	28,457,810,706.89	50,100,253,209.08	40,370,852,693.26
收到的税费返还				5,753,578.82			
收到其他与经营活动有关的现金	1	350,336,039.01	519,669,595.73	1,327,963,633.13	5,342,534,038.12	453,879,537.50	3,529,840,929.70
经营活动现金流入小计		4,489,239,385.17	3,323,901,724.42	41,222,278,904.47	33,800,344,745.01	50,554,132,746.58	43,900,693,622.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,098,164,156.87	1,821,887,270.05	39,520,370,569.63	28,547,179,075.08	47,017,617,139.74	37,376,164,488.73
支付给职工以及为职工支付的现金		71,964,256.40	47,910,582.26	552,395,913.05	355,527,801.17	624,591,791.44	400,219,497.74
支付的各项税费		26,857,390.38	9,522,726.44	155,545,449.61	77,304,327.00	130,404,523.12	101,574,131.60
支付其他与经营活动有关的现金	2	345,116,673.42	410,671,562.07	1,700,821,338.75	4,814,166,853.33	1,438,398,704.15	4,678,411,929.80
经营活动现金流出小计		3,542,102,477.07	2,289,992,140.82	41,929,133,271.04	33,794,178,056.58	49,211,012,158.45	42,556,370,047.87
经营活动产生的现金流量净额	3	947,136,908.10	1,033,909,583.60	-706,854,366.57	6,166,688.43	1,343,120,588.13	1,344,323,575.09
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				6,324,000.00	6,324,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230.00	230.00	518,622.56	70,940.70	4,551,387.89	2,842,389.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				31,222,402.71	3,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金		8,626,174.18			92,170,000.00		
投资活动现金流入小计		8,626,404.18	230.00	38,065,025.27	101,564,940.70	4,551,387.89	31,842,389.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		566,791,862.18	565,802,541.77	411,212,125.18	393,611,359.29	70,600,609.10	13,338,156.90
投资支付的现金				23,815,200.00	23,815,200.00	114,871,391.00	352,527,491.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			209,100.00	823,361,097.46	1,083,756,585.00	11,572,286.72	
支付其他与投资活动有关的现金				6,000,000.40	62,937,000.40		
投资活动现金流出小计		566,791,862.18	566,011,641.77	1,264,388,423.04	1,564,120,144.69	197,044,286.82	365,865,647.90
投资活动产生的现金流量净额		-558,165,458.00	-566,011,411.77	-1,226,323,397.77	-1,462,555,203.99	-192,492,898.93	-334,023,258.11
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金				37,819,853.42		17,749,956.86	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				37,819,853.42		17,749,956.86	
取得借款收到的现金		102,350,000.00	100,000,000.00	8,016,410,000.01	7,538,000,000.01	5,085,372,000.00	5,085,372,000.00
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		102,350,000.00	100,000,000.00	8,054,229,853.43	7,538,000,000.01	5,103,121,956.86	5,085,372,000.00
偿还债务支付的现金		225,760,000.01	200,000,000.01	6,915,372,000.00	6,910,372,000.00	6,205,000,000.00	6,205,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,183,855.74	16,149,433.98	205,622,202.84	189,182,738.67	205,890,586.39	204,979,719.89
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金						1,991,696.71	1,991,696.71
筹资活动现金流出小计		246,943,855.75	216,149,433.99	7,120,994,202.84	7,099,554,738.67	6,412,882,283.10	6,411,971,416.60
筹资活动产生的现金流量净额		-144,593,855.75	-116,149,433.99	933,235,650.59	438,445,261.34	-1,309,760,326.24	-1,326,599,416.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
						316,508.53	
五、现金及现金等价物净增加额							
		244,377,594.35	351,748,737.84	-999,942,113.75	-1,017,943,254.22	-158,816,128.51	-316,299,099.62
加: 期初现金及现金等价物余额		2,613,033,540.49	2,184,331,451.05	3,612,975,654.24	3,202,274,705.27	3,771,791,782.75	3,518,573,804.89
六、期末现金及现金等价物余额							
		2,857,411,134.84	2,536,080,188.89	2,613,033,540.49	2,184,331,451.05	3,612,975,654.24	3,202,274,705.27

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天德会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

合并所有者权益变动表

编制单位：天音通信有限公司 2017年1月 2016年度 单位：人民币元



项 目	2017年1月										2016年度													
	归属于母公司所有者权益					所有者权益					归属于母公司所有者权益					所有者权益								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	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 优先股 永续债 其他	资本 公积	盈余 公积	专项 储备	其他综合 收益	减：库存股	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	盈余 公积	专项 储备	其他综合 收益	减：库存股	所有者权益 合计	
一、上年期末余额	600,000,000.00		112,806,439.86	224,231,827.39	525,468,406.31	-33,291,439.39	1,429,215,234.17	600,000,000.00		112,806,439.86	224,231,827.39				1,198,627,300.47	600,000,000.00		112,806,439.86	224,231,827.39					1,198,627,300.47
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	600,000,000.00		112,806,439.86	224,231,827.39	525,468,406.31	-33,291,439.39	1,429,215,234.17	600,000,000.00		112,806,439.86	224,231,827.39				1,198,627,300.47	600,000,000.00		112,806,439.86	224,231,827.39					1,198,627,300.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-175,392.46		-65,275,267.35	835,962.34	-64,614,697.47								230,587,924.70									
(一) 综合收益总额					-65,275,267.35	-689,042.30	-66,964,309.65								189,957,715.03									
(二) 所有者投入和减少资本						1,525,004.64	1,525,004.64								40,630,209.67									
1. 所有者投入的资本						2,361,644.05	2,361,644.05								40,630,209.67									
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						-836,639.41	-836,639.41																	
(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、本期末余额	600,000,000.00		112,631,047.40	224,231,827.39	460,193,138.96	-32,455,477.05	1,365,600,556.70	600,000,000.00		112,806,439.86	224,231,827.39				1,429,215,234.17	600,000,000.00		112,806,439.86	224,231,827.39					1,429,215,234.17

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项 目	2015年度											所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东 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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	600,000,000.00				112,806,439.86					224,231,827.39		-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、本年期初余额	600,000,000.00				112,806,439.86					224,231,827.39		-34,081,493.65	1,577,421,712.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的资本													
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. 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		-56,551,557.61	1,198,627,309.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会计报表
 单位：人民币元

项 目	2017年1月										2016年度									
	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	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	优先股							
一、上年期末余额	600,000,000.00			122,420,810.46				224,231,827.39	1,018,388,566.86	1,965,041,204.71	600,000,000.00			122,420,810.46				224,231,827.39	960,392,365.89	1,907,045,003.74
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	600,000,000.00			122,420,810.46				224,231,827.39	1,018,388,566.86	1,965,041,204.71	600,000,000.00			122,420,810.46				224,231,827.39	960,392,365.89	1,907,045,003.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的资本																				
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	856,566,911.82	1,803,219,519.67	600,000,000.00			122,420,810.46				224,231,827.39	1,018,388,566.86	1,965,041,204.71

法定代表人：
 主管会计工作的负责人：
 会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：天音通信有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度										
	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	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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)											
(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									-205,417,005.26	-205,417,005.26	
1. 所有者投入的资本											
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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天音通信有限公司

财务报表附注

2015年1月1日至2017年1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通信控股股份有限公司(以下简称天音控股公司),该股权转让事项业经中国证券监督管理委员会审核通过,并于2003年6月18日出具了《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》(证监公司字[2003]20号)。2007年2月12日天音控股公司与天富锦公司签订了《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。

公司现持有统一社会信用代码为91440300279293591L的营业执照;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。经营期限22年。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、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 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 1 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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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。

(九) 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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地以及在开发过程中的开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出存货采用月末一次加权平均法。

(2) 项目开发时,开发用土地按开发产品占地面积及所占地块的级差系数计算分摊计入项目的开发成本。

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。

(十三) 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存在共有的控制,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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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	年限平均法	20-30	3-5	3.17-4.85
运输工具	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

(十六) 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。

(十七) 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	土地使用年限
软件	5
网游著作权	3
专利权、著作权	10

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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）分部报告

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。

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%、11%、6%、3%
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%、10%、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	2017年1月	2016年	2015年
西藏天畅通信发展有限公司	9%	9%	9%
深圳市穗彩科技开发有限公司	10%	10%	10%
北界创想（北京）软件有限公司	15%	15%	15%
北京易天新动网络科技有限公司	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

各分公司异地独立缴纳企业所得税的说明

本公司在全国各主要城市设立分公司，并独立核算缴纳企业所得税，依据国家税务总局《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》（国税发[2008]28号），设立境内跨地区的分支机构采取统一计算纳税所得额，分支机构按各地的税率就地预缴，期末汇总清算。

（二）税收优惠

1. 增值税

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），深圳市穗彩科技开发有限公司销售自行开发生生产的软件产品，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。

2. 所得税

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。

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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十六条、《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号），深圳市穗彩科技开发有限公司享受国家重点软件企业所得税优惠，按10%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 1 月 31 日财务报表数，本期指 2017 年 1 月。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	959,319.56	118,130.65
银行存款	1,755,042,148.88	1,764,516,215.68
其他货币资金	1,593,409,666.40	1,370,399,194.16
合 计	3,349,411,134.84	3,135,033,540.49
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他说明

其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金 1,019,273,244.51 元、保函保证金 572,400,000.00 元、在途资金 91,984.47 元、其他 1,644,437.42 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	52,685,777.00		52,685,777.00	32,242,320.00		32,242,320.00
合 计	52,685,777.00		52,685,777.00	32,242,320.00		32,242,320.00

（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	1,037,389,646.38	100.00	54,452,625.21	5.25	982,937,021.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,037,389,646.38	100.00	54,452,625.21	5.25	982,937,021.17

(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	455,453,531.20	100.00	26,416,166.74	5.80	429,037,364.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	455,453,531.20	100.00	26,416,166.74	5.80	429,037,364.46

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	998,176,902.49	49,870,187.87	5.00	387,753,186.92	19,387,659.35	5.00
1-2年	33,205,157.20	3,320,515.72	10.00	65,663,557.40	6,566,355.74	10.00
2-3年	5,911,043.84	1,182,208.77	20.00	1,968,294.03	393,658.80	20.00
3-4年	28,050.00	11,220.00	40.00			
4-5年						
5年以上	68,492.85	68,492.85	100.00	68,492.85	68,492.85	100.00
小计	1,037,389,646.38	54,452,625.21	5.25	455,453,531.20	26,416,166.74	5.80

(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 26,495,247.86 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	595,609,727.00	57.41	29,780,486.35
北京迪信通商贸股份有限公司	38,986,878.38	3.76	1,949,343.92
苏宁云商集团股份有限公司 苏宁采购中心	38,176,573.67	3.68	1,908,828.68
昆明国美物流有限公司	38,117,242.23	3.67	1,905,862.11
华为终端(东莞)有限公司	27,498,628.36	2.65	1,374,931.42
小计	738,389,049.64	71.17	36,919,452.48

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	796,520,609.65	99.61		796,520,609.65	1,204,345,823.97	99.74		1,204,345,823.97
1-2 年	3,146,833.79	0.39		3,146,833.79	3,146,833.79	0.26		3,146,833.79
2-3 年	12,726.25			12,726.25	12,726.25			12,726.25
合计	799,680,169.69	100.00		799,680,169.69	1,207,505,384.01	100.00		1,207,505,384.01

(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	294,476,453.05	36.82
单位 2	262,373,274.14	32.81
单位 3	227,626,500.10	28.46
单位 4	8,955,400.00	1.12
单位 5	5,257,623.83	0.66
小计	798,689,251.12	99.87

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	291,940,763.62	100.00	39,763,742.67	13.62	252,177,020.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	291,940,763.62	100.00	39,763,742.67	13.62	252,177,020.95

(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	268,383,874.48	100.00	38,104,041.99	14.20	230,279,832.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	268,383,874.48	100.00	38,104,041.99	14.20	230,279,832.49

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	211,255,328.34	10,559,231.53	5.00	187,252,958.70	9,363,065.44	5.00
1-2 年	45,899,877.67	4,589,987.77	10.00	47,004,012.18	4,700,401.21	10.00
2-3 年	10,238,820.87	2,047,764.17	20.00	10,131,863.39	2,026,372.67	20.00
3-4 年	2,178,570.74	871,428.30	40.00	2,167,670.74	867,068.30	40.00
4-5 年	3,364,175.51	2,691,340.41	80.00	3,401,175.51	2,720,940.41	80.00
5 年以上	19,003,990.49	19,003,990.49	100.00	18,426,193.96	18,426,193.96	100.00
小计	291,940,763.62	39,763,742.67	13.62	268,383,874.48	38,104,041.99	14.20

(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 1,659,700.68 元。

(3) 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	63,293,939.07	56,476,103.67
员工备用金	13,501,988.16	16,708,287.08
应收暂付款	1,766,942.46	1,523,672.49
其他往来款	213,377,893.93	193,675,811.24
合计	291,940,763.62	268,383,874.48

(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
北京天联华建通信科技发展有限公司	其他往来款	187,469,049.96	1-2 年	64.21	10,659,819.53
北京百纳威尔科技有限公司	其他往来款	7,592,380.00	1 年以内	2.60	379,619.00
中国联合网络通信有限公司	其他往来款	4,584,600.00	1-2 年	1.57	229,230.00
中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	其他往来款	4,518,294.92	4 年以上	1.55	225,914.75

中兴通讯股份有限公司	其他往来款	2,817,596.90	1年以内	0.97	140,879.85
小计		206,981,921.78		70.90	11,635,463.13

6. 存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,525,542,858.75	61,899,941.95	3,463,642,916.80
开发成本	612,937,001.15		612,937,001.15
合计	4,138,479,859.90	61,899,941.95	4,076,579,917.95

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,092,783,904.92	58,438,841.97	3,034,345,062.95
开发成本			
合计	3,092,783,904.92	58,438,841.97	3,034,345,062.95

(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	58,438,841.97	8,440,862.05		4,979,762.07		61,899,941.95
小计	58,438,841.97	8,440,862.05		4,979,762.07		61,899,941.95

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴税费	297,123,689.63	176,590,610.21
待摊费用	204,461.94	
合计	297,328,151.57	176,590,610.21

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	92,772,694.70		92,772,694.70	92,772,694.70		92,772,694.70
其中：按公允价值计量的						

量的	按成本计	92,772,694.70	92,772,694.70	92,772,694.70	92,772,694.70
合计		92,772,694.70	92,772,694.70	92,772,694.70	92,772,694.70

(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.	25,442,000.00			25,442,000.00
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
Zhongwei Capital,L.P.	12,695,591.00			12,695,591.00
北京魔镜未来科技有限公司	25,816,000.00			25,816,000.00
北京天联华建通信科技发展有限公司	703,703.70			703,703.70
小计	92,772,694.70			92,772,694.70

(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.					5.00	
北京德丰杰龙脉投资基金管理中心(有限合伙)					6.08	
北京德丰杰龙升投资基金管理中心(有限合伙)					6.37	
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	
Zhongwei Capital,L.P.					6.67	
北京魔镜未来科技有限公司					4.9039	
北京天联华建通信科技发展有限公司					19.00	
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	32,097,850.20		32,097,850.20	32,111,253.15		32,111,253.15
对合营企业投资				2,491,598.79		2,491,598.79
合 计	32,097,850.20		32,097,850.20	34,602,851.94		34,602,851.94

(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	2,491,598.79				
小 计	2,491,598.79				
联营企业					
深圳欧瑞特物流服务有限公司	7,651,050.19				
深圳市天音科技发展有限公司	13,290,134.52			95,819.15	
西安仙童网络科技有限公司	1,197,493.49			-7,289.21	
九秒闪游（北京）科技有限公司	1,768,840.80			-12,801.58	
北京智膜科技有限公司	8,203,734.15			-89,131.31	
小 计	32,111,253.15			-13,402.95	
合 计	34,602,851.94			-13,402.95	

(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				-2,491,598.79		
小 计				-2,491,598.79		
联营企业						
深圳欧瑞特物流服务有限公司					7,651,050.19	
深圳市天音科技发展有限公司					13,385,953.67	
西安仙童网络科技有限公司					1,190,204.28	
九秒闪游（北京）科技有限公司					1,756,039.22	
北京智膜科技有限公司					8,114,602.84	

小 计					32,097,850.20
合 计				-2,491,598.79	32,097,850.20

本公司原持有北界无限（北京）软件有限公司 50%股权，根据 2016 年 12 月 27 日签订股权转让协议，公司以 209,100.00 元收购 20.91%的股权，于 2017 年 1 月 17 日支付价款并完成工商变更，对财务报表的影响详见附注六、（一）。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	14,139,675.84	14,139,675.84
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	14,139,675.84	14,139,675.84
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,589,816.57	3,589,816.57
本期增加金额	105,675.79	105,675.79
1) 计提或摊销	105,675.79	105,675.79
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,695,492.36	3,695,492.36
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	10,444,183.48	10,444,183.48
期初账面价值	10,549,859.27	10,549,859.27

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	194,618,164.99	9,761,439.71	75,186,204.01	279,565,808.71
本期增加金额			393,877.29	393,877.29
1) 购置			393,877.29	393,877.29
2) 企业合并增加				
本期减少金额			944,380.41	944,380.41
1) 处置或报废			944,380.41	944,380.41
期末数	194,618,164.99	9,761,439.71	74,635,700.89	279,015,305.59
累计折旧				
期初数	74,742,865.49	7,144,893.99	47,651,673.16	129,539,432.64
本期增加金额	817,392.96	69,130.06	533,728.34	1,420,251.36
1) 计提	817,392.96	69,130.06	533,728.34	1,420,251.36
2) 企业合并增加				
本期减少金额			535,931.90	535,931.90
1) 处置或报废			535,931.90	535,931.90
期末数	75,560,258.45	7,214,024.05	47,649,469.60	130,423,752.10
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	119,057,906.54	2,547,415.66	26,986,231.29	148,591,553.49
期初账面价值	119,875,299.50	2,616,545.72	27,534,530.85	150,026,376.07

(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	

12. 无形资产

项 目	土地使用权[注]	软件	网游著作权	专利权、著作权	合 计
账面原值					
期初数		45,029,051.16	80,950,996.33	92,665,385.54	218,645,433.03
本期增加金额	1,278,062,998.85		1,770,123.91		1,279,833,122.76
1) 购置	1,278,062,998.85		1,770,123.91		1,279,833,122.76
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	1,278,062,998.85	45,029,051.16	82,721,120.24	92,665,385.54	1,498,478,555.79
累计摊销					
期初数		22,951,524.23	31,538,091.31	7,252,073.65	61,741,689.19
本期增加金额		504,968.65	1,625,658.31	577,761.83	2,708,388.79
1) 计提		504,968.65	1,625,658.31	577,761.83	2,708,388.79
本期减少金额					
1) 处置					
期末数		23,456,492.88	33,163,749.62	7,829,835.48	64,450,077.98
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	1,278,062,998.85	21,572,558.28	49,557,370.62	84,835,550.06	1,434,028,477.81
期初账面价值		22,077,526.93	49,412,905.02	85,413,311.89	156,903,743.84

注：本公司于2016年12月26日参加深圳市南山区深圳湾超级总部基地挂牌出让，竞得宗地编号为T207-0050的土地使用权，计划建造主要用于对外出租和出售的商业物业。根据本公司于2017年1月13日签署的土地使用权出让合同约定，上述土地使用权总转让价款为人民币1,891,000,000.00元，本公司在支付50%价款即人民币945,500,000.00元后，剩余50%款项人民币945,500,000.00元应于合同签订之日起1年内支付完成。合同签订后即视为土地已完成交付。本公司已于2017年1月17日完成50%土地价款的支付，截至2017年1月31日，公司将尚需支付的剩余50%土地价款已确认为其他应付款。因尚未完成全部土地价款的支付，公司暂未获取土地所有权证。

土地成本是根据拟开发物业的类型，参照《深圳宗地地价测算规则》及宗地所在地的办公用地及商业用地对应的基准地价确定分摊系数进行分摊。根据项目设计方案，可转让物业面积占总建筑面积比例为25.67%。按公允价值占比可转让物业对应部分612,937,001.15元

列入存货-开发成本核算。

13. 商誉

(1) 明细情况

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	1,151,672,354.26			1,151,672,354.26
合计	1,152,896,489.89			1,152,896,489.89

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.4%，预测期以后的现金流量根据增长率 10%推断得出，该增长率和彩票设备行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

14. 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	2,894,183.10		162,647.87		2,731,535.23
技术许可费	22,485,793.56		764,206.38		21,721,587.18
合计	25,379,976.66		926,854.25		24,453,122.41

15. 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	4,582,175.57	1,139,426.13	801,694.28	200,423.57
可抵扣亏损	266,083,490.40	66,520,872.60	266,083,490.40	66,520,872.60
递延收益	2,810,081.22	281,008.12	2,850,866.30	285,086.63
合计	271,055,304.52	67,281,489.92	269,736,050.98	67,006,382.80

(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	153,954,576.93	122,186,565.94
可抵扣亏损	1,910,944,169.62	1,828,764,116.45
小 计	2,064,898,746.55	1,950,950,682.39

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付土地款	50,552,900.00	430,552,900.00
发出彩票终端设备	31,668,673.53	23,094,594.92
合 计	82,221,573.53	453,647,494.92

(2) 其他说明

期末预付土地款系本公司于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。

期初预付土地款，其中380,000,000.00元，系本公司于2016年12月26日参加深圳市南山区深圳湾超级总部基地挂牌出让事宜，竞得宗地编号为T207-0050的土地使用权，缴纳的土地出让保证金。

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	2,943,000,000.00	2,866,410,000.00
抵押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
质押借款		200,000,000.01
合 计	3,343,000,000.00	3,466,410,000.01

18. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,919,027,199.70	2,608,620,229.60
合 计	2,919,027,199.70	2,608,620,229.60

(2) 其他说明

期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19. 应付账款

项目	期末数	期初数
商品采购款	2,141,123,634.34	802,982,481.22
其他	43,089,895.56	14,394,097.65
合计	2,184,213,529.90	817,376,578.87

20. 预收款项

项目	期末数	期初数
商品销售款	170,755,215.24	198,625,730.42
其他		166,432.11
合计	170,755,215.24	198,792,162.53

21. 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	50,865,470.39	38,849,612.44	76,821,993.70	12,893,089.13
离职后福利—设定提存计划	442,971.05	1,829,365.05	2,272,336.10	
辞退福利				
合计	51,308,441.44	40,678,977.49	79,094,329.80	12,893,089.13

(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	49,460,909.36	35,584,791.75	73,758,079.75	11,287,621.36
职工福利费		472,325.50	472,325.50	
社会保险费	193,726.23	829,312.15	1,023,038.38	
其中：医疗保险费	177,380.71	756,137.55	933,518.26	
工伤保险费	5,126.08	12,195.77	17,321.85	
生育保险费	11,219.44	60,978.83	72,198.27	
住房公积金		1,180,355.14	1,180,355.14	
工会经费和职工教育经费	1,197,368.95	782,827.90	374,729.08	1,605,467.77
其他	13,465.85		13,465.85	
小计	50,865,470.39	38,849,612.44	76,821,993.70	12,893,089.13

(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	425,387.46	1,707,407.38	2,132,794.84	
失业保险费	17,583.59	121,957.67	139,541.26	
小 计	442,971.05	1,829,365.05	2,272,336.10	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,195,691.81	9,831,511.76
企业所得税	6,864,646.60	7,586,708.88
个人所得税	13,869,435.10	5,626,715.52
城市维护建设税	155,270.22	1,078,917.60
教育费附加	115,154.93	648,290.95
其他	348,929.03	437,285.97
合 计	26,549,127.69	25,209,430.68

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	65,295.15	659,654.66
合 计	65,295.15	659,654.66

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	67,437,161.64	71,069,125.86
应付暂收款	25,655,733.71	23,659,642.71
关联往来款	776,430,275.80	675,730,666.34
土地转让款	945,500,000.00	
其他	9,122,967.72	10,391,536.52
合 计	1,824,146,138.87	780,850,971.43

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的股权转让款	153,300,000.00	153,300,000.00
合 计	153,300,000.00	153,300,000.00

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押/保证借款	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	500,000,000.00	500,000,000.00

27. 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	2,850,866.31		40,785.09	2,810,081.22	
合 计	2,850,866.31		40,785.09	2,810,081.22	

(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	2,850,866.31		40,785.09		2,810,081.22	与资产相关
小 计	2,850,866.31		40,785.09		2,810,081.22	

28. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
未支付股权转让款	354,226,415.00	354,226,415.00
合 计	354,226,415.00	354,226,415.00

29. 实收资本

股东类别	2017.1.31	2016.12.31	2015.12.31
天音通信控股股份有 限公司	420,000,000.00	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	180,000,000.00
合 计	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00

30. 资本公积

项 目	2017.1.31	2016.12.31	2015.12.31
资本溢价	112,316,269.14	112,316,269.14	112,316,269.14
其他资本公积	314,778.26	490,170.72	490,170.72
合 计	112,631,047.40	112,806,439.86	112,806,439.86

其他资本公积本期变动系因收购北界无限，导致南京北界少数股东权益变动产生。

31. 盈余公积

项 目	2017. 1. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
法定盈余公积	224, 231, 827. 39	224, 231, 827. 39	224, 231, 827. 39
合 计	224, 231, 827. 39	224, 231, 827. 39	224, 231, 827. 39

32. 未分配利润

项 目	2017. 1. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
调整前上期末未分配利润	525, 468, 406. 31	318, 140, 599. 83	674, 464, 938. 82
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	525, 468, 406. 31	318, 140, 599. 83	674, 464, 938. 82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-65, 275, 267. 35	207, 327, 806. 48	-356, 324, 338. 99
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	460, 193, 138. 96	525, 468, 406. 31	318, 140, 599. 83

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4, 039, 694, 464. 43	3, 970, 280, 788. 87	33, 358, 496, 178. 31	32, 107, 457, 502. 57
其他业务收入	12, 446, 050. 29	9, 051, 603. 38	140, 379, 104. 78	33, 212, 004. 69
合 计	4, 052, 140, 514. 72	3, 979, 332, 392. 25	33, 498, 875, 283. 09	32, 140, 669, 507. 26

(续上表)

项 目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务收入	42, 416, 641, 573. 18	41, 370, 252, 217. 04
其他业务收入	58, 584, 701. 84	23, 716, 831. 02
合 计	42, 475, 226, 275. 02	41, 393, 969, 048. 06

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	2017年1月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
通信	4,014,911,472.25	3,959,332,250.22	32,935,068,483.93	31,996,117,484.77
其他	24,782,992.18	10,948,538.65	423,427,694.38	111,340,017.80
小计	4,039,694,464.43	3,970,280,788.87	33,358,496,178.31	32,107,457,502.57

(续上表)

行业名称	2015年度	
	收入	成本
通信	42,202,238,232.81	41,275,029,542.43
其他	214,403,340.37	95,222,674.61
小计	42,416,641,573.18	41,370,252,217.04

2. 税金及附加

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
营业税		847,847.87	4,239,953.36
城市维护建设税	258,267.30	7,789,999.45	10,175,901.08
教育费附加	184,476.65	5,564,285.30	6,413,051.74
堤围费等	353,122.88	3,233,029.33	72,094.37
合计	795,866.83	17,435,161.95	20,901,000.55

3. 销售费用

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
工资、奖金	19,700,621.97	245,691,087.00	267,606,698.70
福利费	129,913.20	2,858,318.00	6,835,956.02
社保、公积金、工会、教育经费	3,168,898.00	33,231,950.92	44,954,152.83
折旧摊销费	2,483,574.25	28,754,041.11	20,408,914.02
办公差旅费	3,571,163.61	56,409,539.07	77,930,974.58
物业水电费	1,415,867.01	20,850,904.66	42,470,100.22
广告费	1,727,426.53	5,447,366.31	10,098,690.13
业务宣传费	8,795,117.63	52,350,406.35	76,280,879.26
劳务费	6,029,322.10	113,668,647.29	191,694,774.89
市场促销费	3,502,660.87	58,968,457.37	57,900,898.35
仓储运输费	2,989,285.85	33,542,720.16	65,901,916.42
其他	179,913.57	7,170,134.65	18,370,690.89
合计	53,693,764.59	658,943,572.89	880,454,646.31

4. 管理费用

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
工资、奖金	9,854,847.68	140,094,118.30	94,335,139.01
福利费	342,412.30	4,116,917.04	3,819,621.03
社保、公积金、工会、教育经费	1,508,672.64	12,902,229.02	12,624,574.68
折旧摊销费	2,597,370.30	17,231,892.84	15,962,620.12
办公、差旅费	276,195.57	14,410,889.57	21,555,435.19
车辆交通费	87,756.59	1,537,905.81	1,074,931.44
物业水电费	924,254.35	14,865,852.65	14,452,022.43
业务招待费	785,534.80	5,572,840.99	10,591,550.06
中介咨询审计费	186,711.21	10,737,578.27	17,115,187.55
税金		3,177,261.78	10,191,414.78
研发费用	587,770.42	57,643,489.49	69,350,002.78
其他	412,662.70	6,071,039.11	10,324,057.14
合 计	17,564,188.56	288,362,014.87	281,396,556.21

5. 财务费用

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
利息支出	25,286,258.50	274,535,821.67	296,777,620.49
减：利息收入	531,393.61	43,528,713.98	55,544,226.05
汇兑损失	278,965.61		520,527.21
减：汇兑收益		235,614.46	389,027.36
手续费	1,481,282.78	21,786,214.25	21,116,997.80
其他	72,576.70	7,326,543.68	2,899,253.23
合 计	26,587,689.98	259,884,251.16	265,381,145.32

6. 资产减值损失

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
坏账损失	28,154,948.54	8,047,058.02	-26,247,710.51
存货跌价损失	8,440,862.05	55,820,741.13	47,016,280.88
合 计	36,595,810.59	63,867,799.15	20,768,570.37

7. 投资收益

项 目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-13,402.95	-3,387,599.81	-11,777,593.99
处置长期股权投资产生的投资收益		78,712,319.40	
非同一控制下收购损益	-1,991,598.79		
合 计	-2,005,001.74	75,324,719.59	-11,777,593.99

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	17,250.00	497,465.12	142,687.67
其中：固定资产处置利得	17,250.00	497,465.12	142,687.67
增值税即征即退		5,753,578.82	
政府补助	49,652.72	5,834,486.51	1,074,956.08
罚没收入	220,000.00	42,012.50	87,011.75
无法支付款项		124,042.04	11,380,154.66
非同一控制下收购收益	2,824,485.40		
其他	7,659.55	695,940.58	2,162,258.35
合 计	3,119,047.67	12,947,525.57	14,847,068.51

(2) 政府补助明细

项 目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
藏青工业园扶持资金			870,806.08
财政补贴			200,000.00
专利资助金			4,150.00
2016 年深圳市企业研究开发资助计划		2,283,000.00	
2016 年度市软件和集成电路设计产业专项资金资助计划		1,530,000.00	
产业转型升级—配套奖励		1,000,000.00	
2016 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业管理咨询项目		278,000.00	
企业技术中心建设项目		149,133.69	
专利及软件著作权奖励		41,200.00	
其他	49,652.72	553,152.82	
合 计	49,652.72	5,834,486.51	1,074,956.08

9. 营业外支出

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计	64,921.74	7,115,621.55	1,525,483.84
其中：固定资产处置损失	64,921.74	4,977,082.51	1,525,483.84
对外捐赠			289,870.79
非常损失			196,034.48
罚款支出	135,707.29	5,712,144.00	
其他	10,807.33	6,411,310.60	1,283,253.69
合 计	211,436.36	19,239,076.15	3,294,642.80

10. 所得税费用

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	4,712,828.26	15,255,726.77	8,859,531.96
递延所得税费用	-275,107.12	-66,467,296.98	-185,032.23
合 计	4,437,721.14	-51,211,570.21	8,674,499.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
利润总额	-61,526,588.51	138,760,820.02	-387,869,860.08
按母公司税率计算的所得税费用	-15,381,647.13	34,690,205.01	-100,782,400.80
子公司适用不同税率的影响	-520,413.22	-11,144,725.68	
调整以前期间所得税的影响		-2,502,748.05	
非应税收入的影响		-19,604,488.20	-2,944,398.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	245,716.86	2,490,052.13	1,753,232.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-208,369.34	-92,366,947.94	-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	20,302,433.97	37,227,082.52	111,725,631.26
所得税费用	4,437,721.14	-51,211,570.21	8,674,499.73

(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	2017年1月	2016年度	2015年度
促销费	3,502,660.87	58,968,457.37	57,900,898.35
利息收入	531,393.61	43,528,713.98	55,544,226.05
银行承兑汇票及保函保证金		477,000,000.00	
往来款等	346,301,984.53	748,466,461.78	340,434,413.10
合 计	350,336,039.01	1,327,963,633.13	453,879,537.50

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
办公差旅费	3,847,359.18	70,820,428.64	99,486,409.77
仓储运输费	2,989,285.85	33,542,720.16	65,901,916.42
物业水电费	2,340,121.36	35,716,757.31	56,922,122.65
业务招待费	785,534.80	5,572,840.99	10,591,550.06
业务宣传费	8,795,117.63	52,350,406.35	76,280,879.26
市场广告费	1,727,426.53	5,447,366.31	10,098,690.13
银行手续费	1,481,282.78	21,786,214.25	21,116,997.80
银行承兑汇票及保函保证金	30,000,000.00		601,500,000.00
往来款等	293,150,545.29	1,475,584,604.74	496,500,138.06
合 计	345,116,673.42	1,700,821,338.75	1,438,398,704.15

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1月	2016年度	2015年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-65,964,309.65	189,957,715.03	-396,544,359.81
加: 资产减值准备	36,595,810.59	63,867,799.15	20,768,570.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,420,251.36	22,836,691.42	24,860,831.81
无形资产摊销	2,708,388.79	25,848,849.58	13,838,866.74
长期待摊费用摊销	926,854.25	20,684,223.62	16,822,559.35
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)	47,671.74	6,618,156.43	1,382,796.17
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)	25,286,258.50	274,535,821.67	296,777,620.49
投资损失(收益以“-”号填列)	2,005,001.74	-75,324,719.59	11,777,593.99

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-275,107.12	-66,811,644.31	-185,032.23
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)	-1,045,695,954.98	135,234,446.60	-1,227,814,303.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-221,627,410.61	-98,374,975.33	1,135,796,662.86
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,211,709,453.49	-1,205,926,730.84	1,445,638,781.87
其他			
经营活动产生的现金流量净额	947,136,908.10	-706,854,366.57	1,343,120,588.13
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	2,857,411,134.84	2,613,033,540.49	3,612,975,654.24
减: 现金的期初余额	2,613,033,540.49	3,612,975,654.24	3,771,791,782.75
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	244,377,594.35	-999,942,113.75	-158,816,128.51

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	209,100.00	952,473,585.00	11,901,000.00
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		952,473,585.00	
北界无限(北京)软件有限公司	209,100.00		
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,835,274.18	129,112,487.54	328,713.28
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		129,112,487.54	
北界无限(北京)软件有限公司	8,835,274.18		
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			
取得子公司支付的现金净额/负数为收到的其他与投资活动有关的现金	-8,626,174.18	823,361,097.46	11,572,286.72

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		38,600,000.00	
其中: 北京天联华建通信科技发展有限公司		3,000,000.00	
天乐益健(北京)科技文化传播有限公司		600,000.00	

乐竞文化传媒（上海）有限公司		35,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		7,377,597.29
其中：北京天联华建通信科技发展有限公司		7,319,439.00
天乐益健(北京)科技文化传播有限公司		6,917.51
乐竞文化传媒（上海）有限公司		51,240.78
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额		31,222,402.71

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017. 1. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
1) 现金	2,857,411,134.84	2,613,033,540.49	3,612,975,654.24
其中：库存现金	959,319.56	118,130.65	4,230.75
可随时用于支付的银行存款	1,755,042,148.88	1,764,516,215.68	2,061,149,204.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,101,409,666.40	848,399,194.16	1,551,822,219.33
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	2,857,411,134.84	2,613,033,540.49	3,612,975,654.24

(5) 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 492,000,000.00 元(2016 年 12 月 31 日：522,000,000.00 元；2015 年 12 月 31 日：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	1,591,673,244.51	票据保证金及保函保证金
存货-开发成本	612,937,001.15	尚未取得土地所有权证，不能处置及转让
固定资产	98,512,647.93	质押/保证借款
无形资产-土地使用权	1,278,062,998.85	尚未取得土地所有权证，不能处置及转让
合 计	3,581,185,892.44	

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			12,245,372.09
其中：美元	1,785,351.97	6.8588	12,245,372.09

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

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
1) 2017年1月				
北界无限(北京)软件有限公司	2017年1月17日	709,100.00	70.91	收购
2) 2016年度				
掌信彩通信息科技有限公司	2016年3月21日	1,460,000,000.00	100.00	收购
3) 2015年度				
北京神木宾馆有限公司	2015年12月4日	12,201,000.00	100.00	收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2017年1月				
北界无限(北京)软件有限公司	2017年1月17日	支付价款并完成工商变更	18,952,626.64	111,774.47
2) 2016年度				
掌信彩通信息科技有限公司	2016年3月21日	支付价款超过50%并完成工商变更	293,561,386.93	123,238,679.25
3) 2015年度				
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		

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1 月
	北界无限（北京）软件有限公司
合并成本	
现金	209,100.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	500,000.00
合并成本合计	709,100.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,533,585.40
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-2,824,485.40

(续上表)

项 目	2016 年度
	掌信彩通信息科技（中国）有限公司
合并成本	
现金	1,460,000,000.00
合并成本合计	1,460,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	308,327,645.74
商誉	1,151,672,354.26

(续上表)

项 目	2015 年度
	北京神木宾馆有限公司
合并成本	
现金	12,201,000.00
合并成本合计	12,201,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,976,864.37
商誉	1,224,135.63

(2) 大额商誉形成的主要原因

2016 年度

2015 年 11 月 6 日，经母公司天音控股公司第七届董事会第十二次（临时）会议审议通过了《关于公司控股子公司天音通信有限公司签署附生效条件的《股权转让框架协议》及《〈股权转让框架协议〉的补充协议的议案》，本公司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。

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), 掌信彩通公司 100%股权经评估的市场价值为 146,532.43 万元, 参考评估值, 交易各方商定的交易价格为 14.60 亿元。合并成本高于取得的可辨认净资产公允价值份额, 确认商誉 1,151,672,354.26 元

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1 月	
	北界无限(北京)软件有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	48,885,490.55	48,885,490.55
货币资金	8,835,274.18	8,835,274.18
应收款项	32,144,629.71	32,144,629.71
预付账款	7,791,757.92	7,791,757.92
长期股权投资	100,000.00	100,000.00
固定资产	13,828.74	13,828.74
负债	43,902,292.97	43,902,292.97
应付款项	41,251,056.10	41,251,056.10
应付职工薪酬	230,127.53	230,127.53
应付税费	2,421,109.34	2,421,109.34
净资产	4,983,197.58	4,983,197.58
减: 少数股东权益	1,449,612.18	1,449,612.18
取得的净资产	3,533,585.40	3,533,585.40

(续上表)

项 目	2016 年度	
	掌信彩通信息科技(中国)有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	350,640,666.75	255,801,579.24
货币资金	129,112,487.54	129,112,487.54
应收款项	57,506,952.74	57,506,952.74
存货	26,700,212.29	26,700,212.29
其他流动资产	4,158,547.89	4,158,547.89
固定资产	12,678,228.11	10,504,526.14
无形资产	93,639,619.20	974,233.66
长期待摊费用	2,413,146.92	2,413,146.92

递延所得税资产	566,353.43	566,353.43
其他非流动资产	23,865,118.63	23,865,118.63
负债	39,502,664.76	39,502,664.73
借款		
应付款项	36,502,664.76	36,502,664.73
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00
净资产	311,138,001.99	216,298,914.51
减：少数股东权益	2,810,356.25	2,810,356.25
取得的净资产	308,327,645.74	213,488,558.26

(续上表)

项 目	2015 年度	
	北京神木宾馆有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	12,182,480.54	1,189,803.21
货币资金	301,995.43	301,995.43
应收款项	28,167.85	28,167.85
存货		
其他流动资产		
固定资产	11,818,005.53	825,328.20
无形资产		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
负债	1,205,616.17	1,205,616.17
借款		
应付款项	1,205,616.17	1,205,616.17
递延收益		
净资产	10,976,864.37	-15,812.96
减：少数股东权益		
取得的净资产	10,976,864.37	-15,812.96

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

1) 2017 年 1 月

根据北界无限（北京）软件有限公司 2017 年 1 月 1 日未经审计的账面净资产为基础确定。

2) 2016 年度

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。

3) 2015 年度

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。

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2016 年度						
北京天联华建通信科技发展有限公司	3,000,000.00	81.00	出售股权	2016 年 08 月 16 日	收到股权转让款并完成工商变更	56,099,038.09
天乐益健(北京)科技文化传播有限公司	600,000.00	100.00	出售股权	2016 年 9 月	收到股权转让款并完成工商变更	-635,609.86
乐竞文化传媒(上海)有限公司	35,000,000.00	100.00	出售股权	2016 年 5 月	收到股权转让款并完成工商变更	13,745,490.95

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2016 年度						
北京天联华建通信科技发展有限公司	19.00	12,455,329.92	703,703.70	13,159,033.63	同本次出售股权确定的公允价值	

天乐益健(北京)科技文化传播有限公司						
乐竞文化传媒(上海)有限公司						

(三) 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
2015 年度				
深圳市天联终端有限公司	新设	2015 年 6 月 4 日	24,600,000.00	100.00
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、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/持续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 2017 年 1 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 71.17%(2016 年 12 月 31 日：48.43%；2015 年 12 月 31 日：45.78%)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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	52,685,777.00				52,685,777.00
小 计	52,685,777.00				52,685,777.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	32,242,320.00				32,242,320.00
小 计	32,242,320.00				32,242,320.00

(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，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，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	3,925,221,573.53	3,988,712,137.14	3,459,226,998.25	352,311,684.03	177,173,454.86
应付票据	2,919,027,199.70	2,919,027,199.70	2,919,027,199.70		
应付账款	2,184,213,529.90	2,184,213,529.90	2,184,213,529.90		
应付利息	65,295.15	65,295.15	65,295.15		
其他应付款	1,824,146,138.87	1,824,146,138.87	1,824,146,138.87		
一年内到期的非流动负	153,300,000.00	153,300,000.00	153,300,000.00		

债					
其他非流动负债	354,226,415.00	354,226,415.00		354,226,415.00	
小计	11,360,200,152.15	11,423,690,715.76	10,539,979,161.87	706,538,099.03	177,173,454.86

(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	3,966,410,000.01	4,126,697,649.13	3,595,764,749.82	353,226,059.03	177,706,840.28
应付票据	2,608,620,229.60	2,608,620,229.60	2,608,620,229.60		
应付账款	817,376,578.87	817,376,578.87	817,376,578.87		
应付利息	659,654.66	659,654.66	659,654.66		
其他应付款	780,850,971.43	780,850,971.43	780,850,971.43		
一年内到期的非流动负债	153,300,000.00	153,300,000.00	153,300,000.00		
其他非流动负债	354,226,415.00	354,226,415.00		354,226,415.00	
小计	8,681,443,849.57	8,841,731,498.69	7,956,572,184.38	707,452,474.03	177,706,840.28

(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2017年1月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币500,000,000.00元(2016年12月31日：人民币500,000,000.00元；2015年12月31日：人民币0.00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。

八、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。报告期与本公司发生关联方交易,或报告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
深圳欧瑞特供应链管理有限公司	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
天富锦公司	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	2017年1月	2016年度	2015年度
深圳欧瑞特供应链管理有限公司	物流服务	296.28	3,196.98	6,358.23

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

(1) 借款担保

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	2016/3/30	2017/3/10	否
天音控股公司	14,000.00	2016/4/13	2017/4/12	否
天音控股公司	50,000.00	2016/5/3	2017/5/2	否
天音控股公司	10,500.00	2016/5/6	2017/5/5	否
天音控股公司	6,300.00	2016/5/20	2017/5/20	否
天音控股公司、天富锦公司	20,000.00	2016/7/26	2017/7/22	否
天音控股公司、天富锦公司	10,000.00	2016/8/1	2017/7/27	否
天音控股公司	18,000.00	2016/9/1	2017/9/1	否
天音控股公司	5,000.00	2016/9/1	2017/9/1	否
天音控股公司、天富锦公司	20,000.00	2016/9/6	2017/3/5	否
天音控股公司、天富锦公司	28,000.00	2016/11/22	2017/11/22	否
天音控股公司、天富锦公司	20,000.00	2016/11/30	2017/5/28	否
天音控股公司、天富锦公司	30,000.00	2016/12/8	2017/6/6	否
天音控股公司	6,000.00	2016/12/9	2017/6/9	否
天音控股公司	20,000.00	2016/12/23	2017/6/23	否
天音控股公司、天富锦公司	10,000.00	2017/1/5	2017/6/23	否
天音控股公司	1,000.00	2016/11/10	2017/4/9	否
天音控股公司	14,000.00	2016/11/10	2017/5/9	否

(2) 保函担保

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、天富锦公司	7,000.00	2016/4/11	2017/4/11	否
天音控股公司、天富锦公司	16,800.00	2016/9/30	2017/9/30	否
天音控股公司	4,625.00	2016/10/27	2017/11/14	否
天音控股公司	4,625.00	2016/10/31	2017/11/15	否
天音控股公司	5,550.00	2016/11/2	2017/11/15	否
天音控股公司	16,800.00	2016/9/8	2017/9/26	否
天音控股公司	7,200.00	2016/9/13	2017/9/26	否
天音控股公司	6,000.00	2016/9/13	2017/9/26	否
天音控股公司	7,200.00	2016/9/28	2017/10/17	否
天音控股公司	6,000.00	2016/11/22	2017/11/30	否

(2) 保函担保

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、天富锦公司	2,843.88	2017/1/17	2017/2/16	否
天音控股公司	4,900.00	2017/1/10	2017/3/9	否
天音控股公司、天富锦公司	9,346.58	2017/1/4	2017/2/3	否
天音控股公司、天富锦公司	9,019.84	2017/1/5	2017/2/4	否
天音控股公司、天富锦公司	4,660.31	2017/1/17	2017/2/14	否
天音控股公司、天富锦公司	4,054.04	2017/1/17	2017/2/14	否
天音控股公司、天富锦公司	3,836.37	2017/1/17	2017/2/15	否
天音控股公司、天富锦公司	3,500.00	2016/11/16	2017/2/20	否
天音控股公司、天富锦公司	7,000.00	2016/11/16	2017/2/21	否
天音控股公司、天富锦公司	3,500.00	2016/12/21	2017/3/22	否
天音控股公司、天富锦公司	7,000.00	2016/12/21	2017/3/23	否
天音控股公司、天富锦公司	7,000.00	2017/1/18	2017/4/18	否
天音控股公司、天富锦公司	4,900.00	2017/1/18	2017/4/19	否
天音控股公司、天富锦公司	6,300.00	2017/1/23	2017/4/24	否
天音控股公司、天富锦公司	6,300.00	2017/1/23	2017/4/25	否
天音控股公司、天富锦公司	8,400.00	2017/1/23	2017/4/26	否
天音控股公司	5,000.00	2017/1/10	2017/3/7	否
天音控股公司	5,000.00	2017/1/10	2017/3/8	否
天音控股公司、天富锦公司	3,541.53	2017/1/17	2017/2/15	否
天音控股公司、天富锦公司	5,878.67	2017/1/17	2017/2/16	否
天音控股公司	3,281.04	2016/12/20	2017/2/20	否
天音控股公司	1,163.17	2016/12/20	2017/2/20	否
天音控股公司	3,281.04	2016/12/22	2017/2/23	否
天音控股公司	5,880.00	2016/12/26	2017/2/27	否
天音控股公司	3,281.04	2017/1/10	2017/3/9	否
天音控股公司	10,000.00	2016/8/19	2017/2/19	否
天音控股公司	15,925.00	2016/8/26	2017/2/26	否
天音控股公司	7,000.00	2016/12/27	2017/3/27	否
天音控股公司	5,384.38	2016/12/26	2017/2/28	否
天音控股公司	9,100.00	2017/1/10	2017/3/2	否
天音控股公司	7,000.00	2017/1/10	2017/3/3	否
天音控股公司	7,000.00	2016/12/26	2017/3/17	否
天音控股公司	2,450.00	2016/11/4	2017/2/6	否
天音控股公司	7,000.00	2016/12/20	2017/3/20	否

天音控股公司	7,000.00	2016/12/20	2017/3/21	否
天音控股公司	3,500.00	2017/1/18	2017/4/19	否

(4) 其他说明

针对上述借款、保函、银行承兑汇票等关联担保，本公司向天音控股公司提供了反担保。同时，鉴于天音控股公司与天富锦公司分别持有公司 70%、30%的股权，因此，天音控股公司与天富锦公司签订了相关协议，明确当公司在还款期限届满而不履行还款义务，相关银行及其他金融机构依照相关担保合同要求保证方清偿天音通信的债务时，天富锦公司负责承担 30%的债务清偿责任。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	2017. 1. 31		2016. 12. 31		2015. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	深圳欧瑞特供应链管理有限公司					70.00	3.50
小 计						70.00	3.50

2. 应付关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	2017. 1. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
其他应付款				
	天音控股公司	77,643.15	67,573.06	24,703.68
	深圳市天音科技发展有限公司			8,000.00
小 计		77,643.15	67,573.06	32,703.68

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺或重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十一、其他重要事项

(一) 商誉及其减值可能产生的影响

2016年3月21日,本公司以现金方式收购香港益亮有限公司持有的掌信彩通公司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,确认商誉1,151,672,354.26元。期末商誉并未出现减值损失。

商誉金额占期末总资产比例为8.97%,占期末净资产比例为84.49%。若未来彩票行业监管格局、监管政策等发生重大变化,或者因未来国内彩票市场增速放缓,彩票设备及系统供应商竞争加剧,将导致行业利润空间收窄,对掌信彩通公司未来业绩产生不利影响。若公司商誉出现减值情况,将对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部,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	彩票设备	其他	合计
主营业务收入	4,014,911,472.25	23,817,667.29	965,324.89	4,039,694,464.43
主营业务成本	3,959,332,250.22	10,842,862.86	105,675.79	3,970,280,788.87
资产总额	12,442,741,635.52	409,853,323.68	2,991,669.40	12,855,586,628.60
负债总额	11,426,127,746.58	62,111,105.39	2,747,239.93	11,490,986,091.90

十二、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	894,518,032.76	100.00	48,155,870.33	5.38	846,362,162.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	894,518,032.76	100.00	48,155,870.33	5.38	846,362,162.43

(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	364,961,004.86	100.00	21,681,509.76	5.94	343,279,495.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	364,961,004.86	100.00	21,681,509.76	5.94	343,279,495.10

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	839,305,288.87	41,973,432.99	5.00	301,760,660.58	15,103,002.37	5.00
1-2年	49,205,157.20	4,920,515.72	10.00	61,163,557.40	6,116,355.74	10.00
2-3年	5,911,043.84	1,182,208.77	20.00	1,968,294.03	393,658.80	20.00
3-4年	28,050.00	11,220.00	40.00			
4-5年						
5年以上	68,492.85	68,492.85	100.00	68,492.85	68,492.85	100.00
小计	894,518,032.76	48,155,870.33	5.38	364,961,004.86	21,681,509.76	5.94

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 26,459,432.80 元。

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	110,944,569.28	6.62	110,944,569.28	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,565,603,873.98	93.38	130,184,896.56	8.32	1,435,418,977.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,676,548,443.26	100.00	241,129,465.84	14.38	1,435,418,977.42

(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	1,674,185,212.14	100.00	172,074,802.86	10.28	1,502,110,409.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,674,185,212.14	100.00	172,074,802.86	10.28	1,502,110,409.28

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天乐互娱(北京)科技有限公司	110,944,569.28	110,944,569.28	100.00	正在办理注销
小计	110,944,569.28	110,944,569.28	100.00	

3) 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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,054,295,699.37	52,739,028.50	5.00	1,041,444,867.86	52,038,295.47	5.00
1-2年	248,761,711.42	24,876,171.14	10.00	65,663,557.40	6,566,355.74	10.00
2-3年	262,449,920.34	52,489,984.07	20.00	567,008,294.03	113,401,658.80	20.00
3-4年	28,050.00	11,220.00	40.00			
4-5年						
5年以上	68,492.85	68,492.85	100.00	68,492.85	68,492.85	100.00
小计	1,565,603,873.98	130,184,896.56	8.32	1,674,185,212.14	172,074,802.86	10.28

(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 69,054,662.98 元。

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	2,297,317,289.79	20,000,000.00	2,277,317,289.79	2,294,616,591.00		2,294,616,591.00
对联营、合营企业投资	32,097,850.20		32,097,850.20	34,602,851.94		34,602,851.94
合 计	2,329,415,139.99	20,000,000.00	2,309,415,139.99	2,329,219,442.94		2,329,219,442.94

(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	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		
北界创想(北京)软件有限公司	496,370,000.00			496,370,000.00		
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	130,000,000.00			130,000,000.00		
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		
安誉有限公司	12,695,591.00			12,695,591.00		
掌信彩通信息科技(中国)有限公司	1,460,000,000.00			1,460,000,000.00		
深圳市天联终端有限公司	24,600,000.00			24,600,000.00		
北界无限(北京)软件有限公司		2,700,698.79		2,700,698.79		
小 计	2,294,616,591.00	2,700,698.79		2,297,317,289.79	20,000,000.00	20,000,000.00

(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	2,491,598.79	209,100.00			
小 计	2,491,598.79	209,100.00			
联营企业					
深圳欧瑞特物流服务有限公司	7,651,050.19				
深圳市天音科技发展有限公司	13,290,134.52			95,819.15	
西安仙童网络科技有限公司	1,197,493.49			-7,289.21	
九秒闪游(北京)科技有限公司	1,768,840.80			-12,801.58	
北京智膜科技有限公司	8,203,734.15			-89,131.31	

小 计	32,111,253.15			-13,402.95	
合 计	34,602,851.94	209,100.00		-13,402.95	

(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				-2,700,698.79		
小 计				-2,700,698.79		
联营企业						
深圳欧瑞特物流服务有限公司					7,651,050.19	
深圳市天音科技发展有限公司					13,385,953.67	
西安仙童网络科技有限公司					1,190,204.28	
九秒闪游（北京）科技有限公司					1,756,039.22	
北京智膜科技有限公司					8,114,602.84	
小 计					32,097,850.20	
合 计				-2,700,698.79	32,097,850.20	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2017年1月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务 收入	3,078,724,421.47	3,064,901,584.06	23,682,522,761.45	22,911,954,921.79	34,084,561,658.32	33,326,150,078.81
其他业务 收入	12,446,050.29	9,263,340.50	142,560,905.62	36,929,089.95	48,444,972.22	21,739,322.78
合 计	3,091,170,471.76	3,074,164,924.56	23,825,083,667.07	22,948,884,011.74	34,133,006,630.54	33,347,889,401.59

2. 投资收益

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
权益法核算的长期股权投资收益	-13,402.95	-3,387,599.81	-11,777,593.99
处置长期股权投资产生的投资收益		-26,296,296.30	
合 计	-13,402.95	-29,683,896.11	-11,777,593.99

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2017年1月	2016年度	2015年度
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	785,214.87	72,094,162.97	-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）	49,652.72	5,834,486.51	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	81,144.93	-11,261,459.48	11,860,265.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	916,012.52	66,667,190.00	11,552,425.71
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	229,003.13	529,776.81	392,666.52
少数股东权益影响额（税后）	-1,719.57	-1,784,338.44	46,854.16
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	688,728.96	67,921,751.63	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(%)		
	2017年1月	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	-4.67	15.92	-25.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.72	10.70	-26.26

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2017年1月	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-65,275,267.35	207,327,806.48	-356,324,338.99
非经常性损益	B	688,728.96	67,921,751.63	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	-65,963,996.31	139,406,054.85	-367,437,244.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,429,215,234.17	1,198,627,309.47	1,577,421,712.42
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			
其他	收购南京北界少数股东权益变动	I	-175,392.46	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	0	
报告期月份数	K	1	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,396,577,600.50	1,302,291,212.71	1,399,259,542.93
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-4.67%	15.92%	-25.47%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-4.72%	10.70%	-26.26%

天音通信有限公司

二〇一七年四月十八日

证书序号: NO. 025940

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

2016年 11月 16日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

注册资本(出资额): 人民币 7990 万元

批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月28日

仅为天音通信控股股份有限公司及股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项之目的而提供文件的复印件(复印件与原件一致), 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。





证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一五年十一月十九日

证书有效期至: 二〇一七年十一月十九日



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目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊的普通合伙企业
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼
 执行事务合伙人 胡少先
 成立日期 2011年07月18日
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度年度报告

<http://gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

(特殊普通合伙)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为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目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

611



姓名	朱中伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976-03-11
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	312324197603111123
Identity card No.	

仅为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目的(附披露原件)的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明朱中伟是中国注册会计师,未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。





姓名 李志光
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972年06月10日
Date of birth
工作单位 深圳中审会计师事务所
Working unit
身份证号码 430202720610443
Identity card No.



仅为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目的(特殊普通合伙)的复印件,仅用于说明李志光是中国注册会计师,未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 4403A0099
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年10月01日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 苏晓峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-01-09
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 230902198301090312
Identity card No.



仅为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之目的而提供文件的复印件，仅用于说明苏晓峰是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000010125
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012 年 11 月 27 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

