

# 2017 Semiannual Reports 2017年半年度报告

深圳市爱施德股份有限公司  
Shenzhen AisidiCO., LTD



证券代码:002416  
证券简称:爱施德  
披露日期:2017年8月22号

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况 .....	37
第七节 优先股相关情况 .....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	43
第九节 公司债相关情况 .....	44
第十节 财务报告.....	48
第十一节备查文件目录 .....	155

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或爱施德	指	深圳市爱施德股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳证监局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合通信有限公司
中国信贷	指	中国信贷科技控股有限公司
西藏酷爱	指	西藏酷爱通信有限公司
爱施德（香港）	指	爱施德（香港）有限公司
优友互联	指	深圳市优友互联有限公司
网爱金融	指	深圳市网爱金融服务有限公司
海南先锋小贷	指	海南先锋网信小额贷款有限公司
瑞成汇达	指	北京瑞成汇达科技有限公司
店商互联	指	店商互联（北京）科技发展有限公司
迈奔灵动	指	迈奔灵动科技（北京）有限公司
磨盘时代	指	北京磨盘时代科技有限公司
招商科技	指	深圳市招商科技投资有限公司
YNG	指	深圳由你网络技术有限公司
爱享投资	指	深圳市爱享投资有限公司
酷亿投资	指	共青城酷亿投资管理合伙企业
华贵人寿	指	华贵人寿保险股份有限公司
本报告期	指	2017年1月1日至2017年6月30日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	罗筱溪
联系地址	深圳市南山区沙河西路 3151 号新兴产业园（健兴科技大厦）C 栋 8 楼
电话	0755-21519976；0755-21519888 转 董事会办公室
传真	0755-83890101
电子信箱	ir@aisidi.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地  
报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	24,069,469,675.96	23,267,176,968.77	3.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	157,735,485.47	91,161,466.00	73.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	97,667,298.96	66,608,547.52	46.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-914,979,365.01	310,533,430.89	-394.65%
基本每股收益（元/股）	0.1527	0.092	65.98%
稀释每股收益（元/股）	0.1527	0.092	65.98%
加权平均净资产收益率	2.95%	2.02%	0.93%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	13,080,281,131.30	9,894,835,568.17	32.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,252,982,586.02	5,270,988,504.51	-0.34%

说明：报告期内归属于上市公司股东的净利润增加的主要系转让部分中信贷股票产生收益，品牌毛利率较上年同期上升；经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降主要系公司对大客户的销售规模增加，产品品牌的变化使得预付厂家货款增加。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-30,919.79	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,971,331.93	详见第十节财务报告、七、45
委托他人投资或管理资产的损益	936,602.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	52,933,344.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	370,246.21	
减：所得税影响额	11,069,443.68	
少数股东权益影响额（税后）	42,975.24	
合计	60,068,186.51	--

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司以智能终端销售为基础，以“构建能力、提升效率”为核心，打造“产+融”结合的销售服务平台。报告期内公司的主要业务包括：智能终端产品销售业务、通信服务业务、金融服务业务和电商平台业务。具体业务如下：

#### 1、智能终端产品销售业务

##### （1）分销业务

分销业务是连接智能终端上游厂商和下游客户的桥梁，是为厂商和零售渠道提供销售、资金物流、供应链等服务的平台。爱施德分销持续提升运营效率，聚焦于为上下游客户创造价值。多年来，一直保持与国内外优质终端品牌的战略合作，服务客户超过10万家。作为国内规模和效率领先的智能终端销售服务商，智能终端产品销售和服务是公司收入和利润的主要来源。

##### （2）零售业务

零售业务由全资子公司酷动数码运营。酷动数码是苹果在国内最大的授权优质经销商和服务商，苹果教育和企业渠道授权一级经销商。通过分布于全国的近百家优质连锁零售体验店，为消费者提供苹果及苹果周边产品的体验、购买、培训及售后服务，已成为行业内领先的苹果经销商及服务商。

#### 2、通信服务业务

##### （1）移动转售业务（又称“虚拟运营商业务”）——优友互联

公司获取移动、联通、电信三大基础运营商的移动通信资源，推出自有移动转售品牌“U.友”，通过自有线上与线下的销售服务体系，为用户提供创新型移动通信服务。目前，公司的移动转售业务已覆盖全国29个省90个城市，拥有超过3万个线下销售网点，并为用户提供新型跨境通信、语音通信、全球物联网、全网流量/话费充值等服务，是行业内最具影响力的虚商之一。

##### （2）手机数字业务——彩梦科技



以手机数字业务经营为核心，为手机数字内容产品提供、运营、服务一体化为业务发展策略，基于三大基础运营商和移动互联网的业务平台为客户提供信息服务。

### 3、金融服务业务

依托爱施德产业链优势，基于对上下游客户的理解，构建先进的风控模型、业务流程和IT系统，以小额贷款、贸易融资、商业保理等方式向上下游客户提供高效便捷的供应链金融服务，成为行业内客户的首选。同时对大宗商品的供应链金融和消费金融领域进行了初步尝试。

### 4、电商平台业务

公司构建并运营面向b端客户的1号机线上交易服务平台和面向C端客户的YNG线上交易服务平台，为众多的手机渠道b端客户提供产品展示、销售、物流、金融等服务，为C端客户提供手机、配件、电脑产品以及个人消费品的销售服务。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	公司股权资产未发生重大变化。
固定资产	公司固定资产未发生重大变化。
无形资产	公司无形资产未发生重大变化。
应收票据	比年初数增长 41.28%，主要系期末以承兑汇票结算货款增加所致。
应收账款	比年初数增长 56.00%，主要系增加了对大客户的销售规模，赊销金额增加所致。
预付账款	比年初数增长 64.86%，主要系商品采购增加所致。
发放贷款及垫款	比年初数增长 155.74%，主要系新设子公司发放短期贷款所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、智能终端业务行业领先，具有强大的销售和服务能力

坚持构建最具价值的“产融结合的销售服务平台”战略，在行业地位、品牌合作、运营效率、服务价值四个方面持续保持行业领先。

经过二十年的沉淀和积累，公司与国内外优质手机厂商以及三大运营商均建立了长期稳定的战略合作伙伴关系，深得厂商、运营商、经销商以及零售客户的广泛信赖；深入拓展T1-T6级渠道，在全国31个省、300多个本地网都建设了自己的销售团队和服务网络，服务客户超过10万家；在全国17个省28个城市的高端时尚购物中心建设了一流的自有零售门店，为客户提供良好的购买体验。

## 2、移动转售业务牌照齐全，独具技术引领的差异化竞争优势

拥有中国移动、中国联通和中国电信三大运营商的转售业务牌照，建设了覆盖全国的销售服务网络，拥有独立的移动转售品牌“U.友”。自主研发的客户管理系统、计费营账系统、渠道管理系统，在跨境通信、物联网、通信接入等方面具有行业领先的竞争优势。在行业内率先实施了企业合伙人机制，实现了运营团队与公司利益共享、风险分担，目标成为国内最具价值的移动转售企业。

## 3、金融服务业务专注为行业客户提供高效供应链金融服务，信用体系管理能力强

公司精于手机行业供应链管理，掌握上下游客户的运营和资信状况，快速构建了基于专业领域的闭环高效的供应链管理和风险控制系统。通过产+融结合方式，充分发挥行业核心企业的优势，快速、精准地响应上下游客户的资金需求，并为其提供差异化、高效的金融服务，得到行业客户的信赖。

## 4、电商平台业务品类丰富，服务高效

拥有千万级的C端客户资源和10万级的b端客户资源，以及百家自有零售门店，拥有自主研发的数据化精准营销平台，拥有合作良好的供应链伙伴，能通过高效的营销方式为客户提供品类多样化、线上线下相结合的商品销售服务。

## 5、拥有强大的信息支撑系统

公司多年来，使用世界先进的SAP-ERP和CRM管理系统进行运营管理，同时基于大数据技术和云技术，构建了爱施德云平台系统和全渠道营销数据系统，提供了便捷的实时有效的线上信息支撑和线下作业管理工具，实现了以客户为中心的端到端的供应链可视化管理，公司始终保持信息支撑系统在行业内的领先优势。

## 6、拥有专业高效的运营管理团队

经过多年行业发展的历练，管理团队拥有丰富的运营管理经验和变革创新能力；运营团队具备业内领先的产品研发能力和高效的运营能力。公司持续为团队提供多渠道、全方位的学习和培训，通过科学的选人用人机制，不断增强团队的专业技能和运营管理能力。在产业升级和创新发展的过程中，推进和完善合

伙人机制，将事业合伙人、责任共担和收益共享的理念贯彻到核心管理团队，全面提升了团队战斗力、凝聚力、协作力、创新力以及负责任的能力。

## 7、快速应变能力与持续创新能力

公司具备顺应市场趋势的快速应变和持续创新的能力，能够在保持主营业务持续发展的同时，能够抓住新的业务增长点，快速建立新业务模式，组建新队伍，实现新发展。公司建立并孵化了金融服务业务，打造产融结合的新型业态；建立并孵化了电商服务业务，整合了1号机和YNG电商服务平台，具备了智能终端线上、线下的销售服务能力；深化产融结合布局，通过外延式投资并购，持续跟进先进技术和模式的发展，构建未来成长动力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司继续把握行业发展趋势，进一步聚焦为客户创造价值，实现规模可持续发展，以智能终端销售服务为基础，拓展供应链金融服务，打造“产+融”结合的销售服务平台。持续坚持“构建能力、提升效率”，推动公司产融结合的新发展，构建新能力，做大做强，运营效率继续保持行业领先。

公司业务发展规模稳定，运营效率得到持续提升，报告期内公司实现营业收入2,406,946.97万元，较上年同期增长3.45%；公司实现营业利润 18,180.75万元，利润总额19,911.82万元，归属上市公司股东的净利润15,773.55万元，较上年同期分别增长83.58%，63.03%，73.03%。

#### 1、智能终端销售业务

##### （1）分销业务

报告期内爱施德分销持续提升效率和服务能力，保持了分销业务的可持续发展，销售规模和营业利润进一步增长；巩固并扩大了原有合作品牌的深度、广度和紧密度，自营零售体系建设赢得合作品牌厂家的高度认可，新业务合伙制运营模式和创新机制进一步推进落实。

##### （2）零售业务

报告期内爱施德零售继续聚焦苹果品牌零售业务，重点提升经营服务质量和用户体验，进一步优化运营效率，在智能配件以及综合增值服务获利上取得了稳步增长。维修服务业务发展迅速，在创新客户体验同时也实现了规模和利润的同步增长；推进合伙人经营激励计划，激发了门店基层业务单元能量，实现门店销售规模和店均人效的同步增长，超额完成上半年零售利润目标。

#### 2、通信服务业务

##### （1）移动转售业务—优友互联

报告期内，优友互联作为爱施德全资子公司正式独立运营移动转售业务，公司继续坚持“轻资产、低成本、高协同、高效率”的发展原则，坚持自主研发、坚持业务与模式创新、不断提升运营能力和服务效率，实现用户规模与利润规模的同步扩大。优友互联获得中国通信企业协会2017年度“虚拟运营杰出企业”，“国际合作优秀企业”等荣誉。

## (2) 手机数字业务—彩梦科技

彩梦科技在报告期内继续坚持“深化运营和强化渠道”的经营方针，继续与运营商开展稳定的深度战略合作，构建了新型的手机数字内容产品的“数字营销通道”核心能力，发展稳健。

## 3、金融服务业务

2017年上半年，公司供应链金融、商业保理业务和跨境供应链金融业务稳步发展，初步尝试了大宗商品供应链金融与消费金融业务；不断完善客户运营体系、风险控制体系和服务体系，逐步提升风控能力与运营效率；加大金融高端人才的引进，提高团队专业化管理水平。

## 4、电商平台业务

报告期内公司开发了具有自主知识产权的全渠道电商管理系统和移动客户端系统，销售的核心品类过万种，拥有在线注册C端客户超过千万，同时服务众多的b端客户。公司电商平台业务报告期内实现盈利。

## 5、投资并购业务

报告期内获得了江西省人民政府金融办公室下发的《关于同意设立赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司的批复》（注册资本10亿元），并完成工商注册；参股的华贵人寿收到保监会下发的开业批复；投资的中国信贷实现部分退出，截止2017年6月30日，公司已实现税前投资收益为港币5099.412万元。

## 6、公司管理方面

报告期内公司在管理上继续围绕“构建能力、提升效率”为核心，推动以目标达成为中心的闭环式管理。在IT运营管理系统和云数据管理平台上不断进行各项系统功能开发和优化；合伙人机制在各个产业单元的实施得到进一步落地和深化，有效提升了各产业单元核心人员积极性和战斗力，为公司健康的可持续发展奠定基础。

# 二、主营业务分析

## 1、概述

公司业务发展规模稳定，运营效率得到持续提升，报告期内公司实现营业收入2,406,946.97万元，较上年同期增长3.45%；公司实现营业利润 18,180.75万元，利润总额19,911.82万元，归属上市公司股东的净利润15,773.55万元，较上年同期分别增长83.58%，63.03%，73.03%。

## 2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	24,069,469,675.96	23,267,176,968.77	3.45%	
营业成本	23,322,675,949.45	22,599,961,066.09	3.20%	
销售费用	308,631,772.26	292,383,209.78	5.56%	
管理费用	82,569,079.63	122,141,681.01	-32.40%	调整人员结构,控制人力成本与日常管理费用
财务费用	75,155,417.22	68,305,542.05	10.03%	融资成本率上升
所得税费用	35,319,043.58	26,931,556.47	31.14%	盈利增加,所得税费用增加
研发投入	0.00	1,081,764.13	-100.00%	
经营活动产生的现金流量净额	-914,979,365.01	310,533,430.89	-394.65%	对大客户的销售规模增加,应收账款增加,对厂家预付货款增加
投资活动产生的现金流量净额	71,635,071.88	98,965,477.24	-27.62%	上年同期主要系因非同一控制合并原因使得银行理财产品赎回大于支付,而本期系收到出售中国信贷股票投资款
筹资活动产生的现金流量净额	2,778,491,732.93	-1,025,118,074.05	371.04%	为满足运营资金需求,增加银行借款
现金及现金等价物净增加额	1,930,059,693.69	-614,936,041.75	413.86%	

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

## 3、营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	24,069,469,675.96	100%	23,267,176,968.77	100%	3.45%
分行业					
分销业务	20,458,068,763.95	85.00%	21,241,779,428.89	91.30%	-3.69%
零售业务	586,426,664.63	2.44%	720,778,617.63	3.10%	-18.64%
供应链及金融服务业务	2,846,790,292.82	11.83%	1,157,184,600.36	4.97%	146.01%
通信服务业务	103,418,015.59	0.43%	112,802,820.24	0.48%	-8.32%
电商平台业务	35,435,111.76	0.15%	19,411,890.11	0.08%	82.54%
其他行业	957,295.69	0.00%	5,735,614.35	0.02%	-83.31%
其他业务收入	38,373,531.52	0.15%	9,483,997.19	0.05%	304.61%
分产品					

移动通信产品销售	22,677,808,333.23	94.22%	22,415,530,472.97	96.34%	1.17%
数码产品销售	586,426,664.63	2.44%	720,778,617.63	3.10%	-18.64%
其他产品	766,861,146.58	3.19%	121,383,880.98	0.52%	531.77%
其他业务收入	38,373,531.52	0.15%	9,483,997.19	0.04%	304.61%
分地区					
华东地区	5,276,848,399.41	21.92%	5,920,341,284.93	25.45%	-10.87%
华南地区	10,977,520,226.24	45.61%	8,757,964,830.17	37.64%	25.34%
华西地区	2,733,598,366.30	11.36%	3,104,531,275.52	13.34%	-11.95%
华北东北地区	5,081,502,684.01	21.11%	5,484,339,578.15	23.57%	-7.35%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
分销业务	20,458,068,763.95	19,881,630,063.39	2.82%	-3.69%	-3.89%	0.20%
供应链及金融服务业务	2,846,790,292.82	2,791,265,323.34	1.95%	146.01%	144.83%	0.47%
分产品						
移动通信产品销售	22,677,808,333.23	22,077,494,559.69	2.65%	1.17%	1.04%	0.13%
分地区						
华东地区	5,276,848,399.41	5,119,781,377.66	2.98%	-10.87%	-10.92%	0.06%
华南地区	10,977,520,226.24	10,624,773,834.16	3.21%	25.34%	25.11%	0.18%
华西地区	2,733,598,366.30	2,655,086,676.39	2.87%	-11.95%	-12.20%	0.28%
华北东北地区	5,081,502,684.01	4,923,034,061.24	3.12%	-7.35%	-7.73%	0.41%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

平台分销收入较上年同期减少系三星产品销售模式变化，平台分销减少；运营商分销较上年同期减少系品牌结构变化，与运营商的合作减少；供应链及金融服务业务较上年同期增加系供应链及金融等新兴业务规模扩大。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	44,329,896.48	22.26%	主要系本期出售中国信贷股票获得投资收益	否
公允价值变动损益	2,329,342.44	1.17%	系持有的神州数码股票价值波动	否
资产减值	126,691,620.36	63.63%	系针对应收款项及库存计提的减值准备	是
营业外收入	18,185,419.39	9.13%	主要系政府补助	否
营业外支出	874,761.04	0.44%		否

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,863,861,529.06	29.54%	2,049,348,205.01	23.81%	5.73%	6月新注册小贷公司业务尚未完全开展，资金结余6亿；本期资金需求与收回存在时间差，期末回款尚未归还银行借款
应收账款	1,379,904,794.14	10.55%	824,865,812.51	9.58%	0.97%	本期对大客户的销售规模增加
存货	3,066,669,312.27	23.44%	1,905,393,174.22	22.14%	1.30%	销售备货增加
长期股权投资	50,870,722.59	0.39%	64,357,246.22	0.75%	-0.36%	
固定资产	15,670,816.27	0.12%	23,658,521.25	0.27%	-0.15%	
短期借款	3,245,915,648.56	24.82%	1,699,743,000.00	19.75%	5.07%	为满足运营资金需求，增加银行借款

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值	24,408,884.16	2,329,342.44					26,738,226.60



计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)							
2.可供出售金融资产	623,913,745.35		255,258,978.56			100,654,793.32	589,966,706.93
金融资产小计	648,322,629.51	2,329,342.44	255,258,978.56			100,654,793.32	616,704,933.53
上述合计	648,322,629.51	2,329,342.44	255,258,978.56			100,654,793.32	616,704,933.53
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	963,566,297.50	受限资金为银行开具保函和银承用途等的保证金需等合同期满才可使用
应收票据	899,122,970.92	银行承兑汇票质押给银行进行超短贷和内保外贷
固定资产	1,675,775.67	公司名下房产基于民事裁定用于财产保全担保冻结被告方名下财产
<b>合计</b>	<b>1,864,365,044.09</b>	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
200,020.00	26,489,000.00	-99.24%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	338,884,625.57		255,258,978.56		100,654,793.32		589,966,706.93	自有资金
股票	9,448,600.32	2,329,342.44				17,289,626.28	26,738,226.60	深信泰丰 债务重组
合计	348,333,225.89	2,329,342.44	255,258,978.56	0.00	100,654,793.32	17,289,626.28	616,704,933.53	--

5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用  不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	312,966.89
报告期投入募集资金总额	120.32
已累计投入募集资金总额	310,813.11
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

- 1、2017年半年度公司对募集资金投资项目累计投入募集资金人民币 120.32 万元，截至 2017 年 6 月 30 日，公司对募集资金投资项目累计投入募集资金人民币 182,090.71 万元。
- 2、2017 年半年度公司未使用超募资金补充营运资金，截至 2017 年 6 月 30 日，公司用超募资金补充营运资金共计人民币 128,722.40 万元。
- 3、2017 年半年度公开发行股票募集资金专用账户取得利息收入扣除手续费后之净额为人民币 29.87 万元，截至 2017 年 6 月 30 日，累计取得利息收入扣除手续费后之净额为人民币 2,924.85 万元。
- 4、2017 年半年度发行公司债募集资金专用账户取得利息收入扣除手续费后之净额为人民币 0.0055 万元，截至 2017 年 6 月 30 日，累计取得利息收入扣除手续费后之净额为人民币 3.52 万元。
- 5、2017 年半年度非公开发行股票募集资金专用账户取得利息收入扣除手续费后之净额为人民币 0.0004 万元，截止 2017 年 6 月 30 日，累计取得利息收入扣除手续费后之净额为人民币 12.85 万元。
- 6、2017 年半年度公司将非公开发行股票及发行公司债募集资金专用账户利息收入余额全部用于补充流动资金，金额合计为 3.86 万元。
- 7、截至 2017 年 6 月 30 日，公开发行股票募集资金专用账户实际余额为 5,078.62 万元，公司债募集资金专用账户实际余额为 0 元，公司非公开发行股票募集资金专用账户实际余额为 0 元。
- 8、截至 2017 年 6 月 30 日，公司公开发行一般公司债及非公开发行股票的募集资金本金及利息均已使用完毕，相关募集资金项目已经结项，其中非公开发行股票的募集资金账户已经注销。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、补充营运资金---增值分销渠道扩建项目	否	41,021.15	41,021.15		41,021.15	100.00%	2010年10月01日		否	否
2、补充营运资金---关键客户综合服务提升项目	否	26,212.44	26,212.44		26,212.44	100.00%	2010年08月01日		否	否
3、数码电子产品零售终端扩建项目	否	12,868.61	12,868.61	120.32	12,087.78	93.93%			否	否
4、产品运营平台扩建项目	否	1,537.3	1,537.3		510.00	33.18%	2013年12月01日		否	否
5、信息系统综合管理平台扩建项	否	5,000	5,000		3,495.14	69.90%			否	否

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

目										
6、偿还到期债务和补充公司流动资金	否	59,495	59,495		59,495	100.00%			是	否
7、补充流动资金	否	39,269.2	39,269.2		39,269.2	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	185,403.7	185,403.7	120.32	182,090.71	--	--	0	--	--
超募资金投向										
1、补充营运资金	否	127,563.19	128,722.4		128,722.4					
超募资金投向小计	--	127,563.19	128,722.4		128,722.4	--	--	0	--	--
合计	--	312,966.89	314,126.1	120.32	310,813.11	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1. 数码电子产品零售终端扩建项目：本项目原计划在全国范围内开设数码电子产品专卖店，同时增加 IT 软硬件投资，以支持深圳酷动管理门店数量的增加。期末累计投入金额未达到预期的主要原因是公司不断优化门店的同时注意控制专卖店的新建成本，扩建项目资金结余所致；2. 产品运营平台扩建项目：本项期末累计投入金额未达到预期的主要原因是公司出于成本控制考虑，部分投入与公司日常运营共用，造成项目资金结余；3. 信息系统综合管理平台扩建项目：本项期末累计投入金额未达到预期的主要原因是在项目实施过程中公司优化供应商及项目开发方案，节约开支，造成项目资金结余。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金 1,275,631,900.00 元，加利息收入扣除手续费后之后净总额 1,288,693,557.39 元，根据公司 2009 年 8 月 18 日股东大会决议和《招股说明书》，超募资金用于补充公司业务资金需求。2010 年 10 月 15 日，公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《关于利用部分超募资金补充募投资项目资金缺口的议案》，同意利用部分超募资金 701,987,900.00 元补充募投资项目之一补充营运资金项目的资金缺口，2010 年度已使用 698,359,960.00 元。2011 年 6 月 30 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于利用超募资金补充募投资项目资金缺口的议案》，同意利用超募资金 590,333,597.39 元补充募投资项目—补充营运资金项目之增值分销渠道扩建项目的资金缺口，2011 年度已使用 588,864,024.80 元。截至 2017 年 6 月 30 日，已使用超募资金累计 1,287,223,984.80 元，超募资金余额为 1,469,572.59 元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2017 年 6 月 30 日止，公司使用募集资金 477,862,150.27 元置换已预先投入的募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于银行募集资金监管专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

深圳市酷动数码有限公司	子公司	数码电子产品销售	人民币 16,000万	341,937,743.48	142,488,274.66	557,300,147.92	4,916,137.30	4,256,706.15
深圳市爱施德通讯科技有限公司	子公司	仓储服务、通讯产品销售	人民币 1,000万	46,838,117.46	23,385,516.57	7,748,918.86	426,996.13	318,086.91
北京酷人通讯科技有限公司	子公司	通讯产品销售	人民币 1,000万	53,818,884.66	10,190,307.23	4,856,093.22	-5,851,555.61	-5,628,577.45
深圳市乐享无限文化有限公司	子公司	数码电子产品销售	人民币 1,000万	9,655,027.89	9,647,607.25	766,919.49	696,711.47	521,977.52
西藏酷爱通信有限公司	子公司	通讯产品销售	人民币 20,000万	2,104,701,542.21	813,182,059.70	6,719,175,369.46	40,281,348.05	46,939,794.36
北京酷沃通讯器材有限公司	子公司	通讯产品销售	人民币 100万	2,125,740.80	1,987,378.99	167,311.13	-78,460.87	-58,845.64
北京瑞成汇达科技有限公司	子公司	商业	人民币 15,000万	363,748,465.15	134,277,706.93	13,985,300.49	7,444,646.67	5,400,460.98
天津爱施迪通讯器材有限公司	子公司	通讯产品销售	人民币 500万	54,062,822.74	51,999,362.43	146,317,999.83	-1,997,313.44	-777,985.09
优友科技(北京)有限责任公司	子公司	其他技术推广服务业	人民币 2,000万	19,123,962.84	19,125,299.44		-14.70	-14.70
北京酷联通讯科技有限公司	子公司	通讯产品销售	人民币 500万	16,601,232.82	2,759,494.61	7,087,615.16	488,717.71	420,979.65
深圳市享易无限数码有限公司	子公司	通讯产品销售	人民币 1,000万	14,034,460.24	-30,120,702.12	10,915,793.92	188,123.24	152,708.14
爱施德(香港)	子公司	通讯产品	港币 1,000万	923,740,639.96	314,614,694.64	0.00	45,723,465.48	39,572,787.38

有限公司		销售						
优友电子商务(深圳)有限公司	子公司	电子商务	人民币 500万	57,447,938.34	-499,277.75	121,942,686.95	-2,293,150.92	-1,719,863.19
江西爱施德通信科技有限公司	子公司	通讯产品销售	人民币 200万	89,792.90	89,985.84	0.00	-3,081.38	-3,081.38
深圳市彩梦科技有限公司	子公司	移动增值服务	人民币 1,000万	68,883,309.49	54,676,550.10	21,256,810.96	1,159,905.44	1,083,763.13
迈奔灵动科技(北京)有限公司	子公司	移动应用分发	人民币 1,917万	27,784,677.16	21,624,602.05	957,295.69	-10,120,030.58	-10,890,158.15
深圳市优友互联有限公司	子公司	移动通讯转售	人民币 1,000万	84,802,598.11	10,804,024.84	35,950,532.08	1,146,841.09	878,832.81
长春市酷爱通讯科技有限责任公司	子公司	通讯产品销售	人民币 100万	3,859,426.06	2,545,685.54	205,473.92	-217,617.98	-162,162.20
武汉市酷爱星通信科技有限责任公司	子公司	通讯产品销售	人民币 100万	13,931,845.32	1,806,494.24	79,892.80	120,486.26	90,364.70
深圳市酷爱星通讯科技有限责任公司	子公司	通讯产品销售	人民币 5,000万	82,222,462.43	46,889,131.08	33,140,369.38	946,329.90	709,747.42
西安市爱星通信器材有限公司	子公司	通讯产品销售	人民币 100万	62,869,210.18	6,203,011.42	1,688,030.11	-139,112.27	-83,352.07
壹号电子商务有限公司	子公司	电子商务	人民币 5,000万	5,258,671.33	-12,195,340.99	3,670,641.20	2,749,919.22	2,756,195.72
深圳市优友金融服务有限公司	子公司	通讯产品销售	人民币 1,000万	1,570,590,851.32	20,731,276.06	2,833,031,986.87	7,646,928.78	6,386,820.18
深圳市酷	子公司	通讯	人民币	14,048,149.73	865,252.03	29,488,643.40	-175,071.86	-131,541.52

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

脉科技有限公司		产品销售	100 万					
深圳市爱享投资有限公司	子公司	通讯产品销售	人民币 1500 万	29,043.31	-956.69	0.00	-957.19	-957.19
深圳市酷众科技有限公司	子公司	通讯产品销售	人民币 100 万	2,625,045.88	-2,210.32	923,747.01	-1,225.09	-918.82
江西酷兜科技有限公司	子公司	通讯产品销售	人民币 500 万	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司	子公司	小额贷款服务	人民币 100000 万	1,000,525,880.25	999,704,442.36	281,070.31	-394,077.00	-295,557.64

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京酷昊通讯科技有限公司	注销	无重要影响
江西酷兜科技有限公司	新设	无重要影响
江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司	新设	无重要影响

主要控股参股公司情况说明：以上列表均为公司下属一级子公司。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	56.27%	至	77.58%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	22,000.00	至	25,000.00
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	14,078.53		
业绩变动的的原因说明	公司强化运营管理，优化产品结构，提升运营效率，有效控制运营成本；		



转让可供出售金融资产产生收益。

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场风险

智能终端业务：随着智能手机普及率不断提高，规模增长逐渐放缓，产品更新迭代速度加快，市场竞争加剧，优质产品资源的获取对代理商和零售商的销售服务能力和运营效率提出了更高的要求。

通信服务业务：移动转售业务获取号码资源存在瓶颈，同业竞争激烈，行业毛利水平偏低。

金融服务业务：构建基于大数据的金融风控体系需要一个长期的积累过程。

### 2、管理风险

公司已建立较规范的组织管理体系，但随着业务规模的逐步扩大，业务领域的不断拓展，在风险的闭环管控上面临着管理能力需要不断提升的挑战。

### 3、财务风险

公司主营业务对资金成本比较敏感，国家金融政策的变化将会对公司短期经营业绩产生一定的影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年第一次临时股东大会	临时股东大会	68.65%	2017年01月10日	2017年01月11日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2017年第二次临时股东大会	临时股东大会	68.61%	2017年04月06日	2017年04月07日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2016年年度股东大会	年度股东大会	68.60%	2017年06月08日	2017年06月09日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东，实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 1、《第三期股票期权激励计划》的实施情况

2016年12月19日，公司分别召开第四届董事会第二次（临时）会议和第四届监事会第三次（临时）会议，审议通过了《关于确认第三期股票期权激励计划第一个行权期失效及相关事项的议案》。2017年1月9日，公司第三期股票期权激励计划第一个行权期失效股票期权共计1,224万份（包括离职人员已获授的股票期权772万份）已经全部办理注销登记。

具体内容详见公司分别于2016年12月21日和2017年1月10日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于确认第三期股票期权激励计划第一个行权期失效及相关事项的公告》和《关于第三期股票期权激励计划第一个行权期失效股票期权注销完成的公告》。

### 2、《优友互联有限公司实施员工股权激励框架方案》的实施情况

2017年3月15日，公司分别召开第四届董事会第五次（临时）会议及第四届监事会第六次（临时）会议，审议通过了《关于全资子公司深圳市优友互联有限公司实施员工股权激励框架方案暨关联交易的议案》，董事会和监事会同意优友互联向其董事长周友盟女士、总经理陈亮先生及其他9名核心员工实施员工股权激励方案。

本次员工股权激励将采用股权转让的方式实施，股权转让的定价以优友互联2016年12月31日为基准日的净资产审计值和评估值为基础，并经各方协商一致，各参与方将按照优友互联的总估值1,120万元进行受让。本次股权受让完成后，优友互联董事长周友盟女士以168万元的价格取得优友互联15%的股权，总经理陈亮先生及其他9名核心员工共同成立的员工持股平台共青城优友投资管理合伙企业（暂定名，最终以工商部门核准为准）以280万元的价格取得优友互联25%的股权，公司仍将持有优友互联60%的股权。

具体内容详见公司分别于 2017 年 3 月 17 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于全资子公司深圳市优友互联有限公司实施员工股权激励框架方案暨关联交易的公告》。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海酷武供应链管理股份有限公司	与本公司受同一控制人控制	接受劳务	运输仓储等服务	在市场价格基础上经双方协商确定	市场价格	577.50	12.68%	2,500	否	现金结算	市场价格	2017年04月29日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
合计				--	--	577.50	--	2,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市酷动数码有限公司	2013年05月23日	20,000		20,000	连带责任保证	采购合同项下的最后付款到期日三年	否	是
西藏酷爱通信有限公司	2015年02月13日	50,000		50,000	连带责任保证	采购合同项下的最后付款到期日三年	否	是
西藏酷爱通信有限公司	2015年09月21日	50,000		50,000	连带责任保证	采购合同项下的最后付款到期日三年	否	是
爱施德（香港）有限公司	2016年12月19日	180,000	2017年03月20日	30,116.13	连带责任保证	一年	否	是
			2017年05月27日	26,037	连带责任保证	一年	否	是
北京酷人通讯科技有限公司	2016年01月19日	40,000	2016年11月16日	40,000	连带责任保证	一年	否	是
西藏酷爱通信有限公司	2016年01月19日	40,000	2016年11月16日	10,000	连带责任保证	一年	否	是
西藏酷爱通信有限公司	2016年12月19日	20,000						
西藏酷爱通信有限公司	2016年12月19日	40,000						
西藏酷爱通信有限公司	2016年12月19日	30,000						
西藏酷爱通信有限公司	2016年12月19日	10,000						
深圳市彩梦科技有限公司	2016年12月19日	4,250						
深圳市酷动数码有限公司	2016年12月19日	40,000	2016年08月29日	40,000	连带责任保证	一年	否	是
深圳市酷动数码有限公司	2016年12月19日	10,000	2015年12月07日	10,000	连带责任保证	一年	否	是
深圳市酷动数码有限公司	2016年12月19日	6,000	2017年03月	6,000	连带责任保	一年	否	是

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

有限公司	月 19 日		13 日		证			
深圳市酷动数码有限公司	2016 年 12 月 19 日	10,000						
深圳市酷脉科技有限公司	2017 年 02 月 27 日	1,500						
深圳市酷脉科技有限公司	2017 年 02 月 27 日	1,500						
深圳市酷众科技有限公司	2017 年 06 月 28 日	1,500						
深圳市酷众科技有限公司	2017 年 06 月 28 日	1,500						
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			6,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				62,153.13
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			556,250	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				282,153.13
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市优友通讯器材有限公司	2017 年 06 月 28 日	7,140						
中国供应链金融服务有限公司	2017 年 06 月 28 日	20,400						
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			27,540	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			27,540	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			33,540	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				62,153.13
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			583,790	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				282,153.13
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				53.71%				
其中:								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				40,000				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				19,504				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				59,504				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				



## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、投资设立全资子公司爱施德投资控股有限公司

公司于2017年2月27日召开第四届董事会第四次（临时）会议及第四届监事会第五次（临时）会议审议通过了《关于拟投资设立全资子公司爱施德投资控股有限公司的议案》，同意公司使用自有资金人民币5亿元投资设立全资子公司爱施德投资控股有限公司（暂定名称，最终以工商核名为准），公司将以爱施德投资控股有限公司作为平台和孵化器，积极挖掘符合公司发展方向且具有互补性的标的和运行项目，以通过产业整合和并购重组等方式介入高增长的产业领域，丰富产业布局，优化公司产业结构，提升公司核心竞争力，不断拓展新的业绩增长点，实现公司股东价值的最大化。

详见公司于2017年2月28日在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关于拟投资设立全资子公司爱施德投资控股有限公司的公告》。

## 2、投资设立全资子公司江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司

公司于2017年1月6日召开第四届董事会第三次(临时)会议及第四届监事会第四次(临时)会议,审议通过了《关于投资设立全资子公司九江市爱施德网络小额贷款有限公司的议案》,同意公司使用自有资金人民币10亿元投资设立江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司,致力于搭建覆盖全方位的金融服务互联网融资平台,对企业及个人提供经营性及消费性贷款。

江西省人民政府金融办公室于2017年4月24日下发了《关于同意设立赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司的批复》,并完成了工商注册登记。

详见公司于2017年1月10日和2017年4月29日在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关于投资设立全资子公司九江市爱施德网络小额贷款有限公司的公告》《关于投资成立赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司的进展公告》。

## 3、对外投资开展创新业务暨关联交易

公司于2017年4月24日召开第四届董事会第七次(临时)会议及第四届监事会第八次(临时)会议,审议通过了《关于对外投资开展创新业务暨关联交易的议案》,同意成立共青城酷亿投资管理合伙企业 and 共青城爱兴投资管理合伙企业(暂定名,最终以工商部门核准为准),爱兴投资将与公司创新业务的核心员工持股平台共同设立多个控股子公司,用于未来开展分销创新业务。酷亿投资将由爱享投资与公司主管分销业务的高级管理人员杨治、米泽东,以及其他分销业务的核心人员共同投资成立;爱兴投资将由爱享投资、酷亿投资和外部合作伙伴深圳市胜启投资有限公司共同投资设立。

详见公司于2017年4月26日在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关于对外投资开展创新业务暨关联交易的公告》。

## 4、参与筹建设立人寿保险股份有限公司

2017年2月17日,华贵人寿已经根据保监会下发的《关于华贵人寿保险股份有限公司开业的批复》和《保险机构法人许可证》在贵州贵安新区市场监督管理局完成了工商注册登记。

详见公司于2017年2月21日在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于全资子公司西藏酷爱通信有限公司参与筹建设立人寿保险股份有限公司的进展公告》。

## 5、投资中国信贷

爱施德(香港)于2017年3月9日、4月20日、4月21日和6月12日,将持有的中国信贷股权7.5亿股(中国信贷已经于2016年9月19日将股份进行了拆分,1股拆分为5股,爱施德(香港)持股相应从1.5亿股变更为7.5亿股)中的4,660万股,3,000万股、2,342万股和2,100万股出售,公司实现税前投资收益为港币5099.412万元,本次股权出售完成后,爱施德(香港)仍然持有中国信贷股权62,898万股。

## 6、申请发行超短期融资券

2017年5月8日,公司收到了中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》,公司将根据实际资金需求与市场利率情况,在《接受注册通知书》规定的注册有效期内择机一次性或分期发行,截止本报告披露日,公司未发行超短期融资券。

详见公司于2017年5月9日在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于申请发行超短期融资券的进展公告》。

## 7、关于签署合作备忘录

2017年7月12日,深圳市福田区人民政府、深圳市爱施德股份有限公司、深圳前海清泰科技有限公司、深圳前海泰德金融控股有限公司现就与以色列希伯来大学--Yissum 科技技术转移公司合作,在福田打造中国—以色列国际创新中心已基本达成一致合作意向并签署了《中国—以色列国际创新中心建设合作备忘录》,公司将根据后续实际进展情况,按照《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等法律、规范性文件的要求,及时履行相应的审批程序和信息披露义务。

详见公司于2017年7月13日在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于签署合作备忘录的公告》。

## 8、转让迈奔灵动股权

2017年8月18日,公司召开第四届董事会第九次(定期)会议审议通过了《关于转让迈奔灵动科技(北京)有限公司股权暨关联交易的议案》,会议同意公司以评估值14,201.86万元向控股股东深圳市神州

通投资集团有限公司转让全资子公司迈奔灵动 100% 股权。本次关联交易有利于聚焦公司核心业务板块，优化产业布局，提高整体资源配置效率，实现公司股东价值的最大化。

详见公司于 2017 年 8 月 22 日在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于转让迈奔灵动科技(北京)有限公司股权暨关联交易的的公告》。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件 股份	61,689,938	5.97%				-3,941,199	-3,941,199	57,748,739	5.59%
其他内资持股	61,689,938	5.97%				-3,941,199	-3,941,199	57,748,739	5.59%
其中：境内法人 持股	25,350,000	2.45%					0	25,350,000	2.45%
境内自然 人持股	36,339,938	3.52%				-3,941,199	-3,941,199	32,398,739	3.14%
二、无限售条件 股份	971,044,901	94.03%				3,941,199	3,941,199	974,986,100	94.41%
人民币普通股	971,044,901	94.03%				3,941,199	3,941,199	974,986,100	94.41%
三、股份总数	1,032,734,839	100.00%				0	0	1,032,734,839	100.00%

#### （1）股份变动的原因

适用  不适用

#### （2）股份变动的批准情况

适用  不适用

#### （3）股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## (5) 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
先锋创业有限公司	20,850,000	0	0	20,850,000	增发限售股	2019年7月22日解除限售股20,850,000股
新余爱乐投资管理中心（有限合伙）	4,500,000	0	0	4,500,000	增发限售股	2019年7月22日解除限售4,500,000股
唐进波	16,000,000	0	0	16,000,000	增发限售股	2019年7月22日解除限售16,000,000股
黄绍武	11,826,519	2,850,000	0	8,976,519	高管锁定股	高管锁定股每年解除25%限售
黄文辉	6,076,625	0	0	6,076,625	高管锁定股	高管锁定股每年解除25%限售
夏小华	1,928,002	964,001	0	964,001	高管锁定股	离职满6个月解除50%限售
刘红花	508,792	127,198	0	381,594	高管锁定股	高管锁定股每年解除25%限售
合计	61,689,938	3,941,199	0	57,748,739	--	--

## 3、证券发行与上市情况

无。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	60,370			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市神州通投资集团有限公司	境内非国有法人	52.50%	542,203,586		0	542,203,586	质押	278,860,000
深圳市全	境内非国有	9.83%	101,500,000		0	101,500,000	质押	57,835,000

球星投资管理有限 公司	法人							
新余全球 星投资管理 有限公 司	境内非国有 法人	4.21%	43,440,000		0	43,440,000		
先锋创业 有限公司	境内非国有 法人	2.02%	20,850,000		20,850,00 0	0	质押	20,850,000
唐进波	境内自然人	1.57%	16,197,900	197900	16,000,00 0	197,900		
黄绍武	境内自然人	1.16%	11,968,692		8,976,519	2,992,173	质押	3,960,000
黄文辉	境内自然人	0.86%	8,855,500		6,076,625	2,778,875		
新余爱乐 投资管理 中心（有 限合伙）	境内非国有 法人	0.44%	4,500,000		4,500,000	0		
东海基金 —工商银 行—鑫龙 135号资 产管理计 划	境内非国有 法人	0.42%	4,336,824		0	4,336,824		
中信证券 股份有限 公司	境内非国有 法人	0.28%	2,888,879	540,830	0	2,888,879		
战略投资者或一般法人因 配售新股成为前 10 名普 通股东的情况（如有） （参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致 行动的说明	1、黄绍武先生持有深圳市神州通投资集团有限公司 66.37%的股权，并持有深圳市全球星投资管理有限公司 66.37%的股权，新余全球星投资管理有限公司为深圳市全球星投资管理有限公司的全资子公司。黄绍武先生与深圳市神州通投资集团有限公司、深圳市全球星投资管理有限公司、新余全球星投资管理有限公司构成关联股东的关系。 2、黄文辉先生为深圳市神州通投资集团有限公司的董事、深圳市全球星投资管理有限公司董事，新余全球星投资管理有限公司为深圳市全球星投资管理有限公司的全资子公司。黄文辉先生与深圳市神州通投资集团有限公司、深圳市全球星投资管理有限公司、新余全球星投资管理有限公司构成关联关系。 3、未知公司前 10 名股东中其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市神州通投资集团有	542,203,586	人民币普通股	542,203,586					

限公司			
深圳市全球星投资管理有 限公司	101,500,000	人民币普通股	101,500,000
新余全球星投资管理有 限公司	4,344,000	人民币普通股	4,344,000
东海基金—工商银行—鑫 龙 135 号资产管理计划	4,336,824	人民币普通股	4,336,824
黄绍武	2,992,173	人民币普通股	2,992,173
中信证券股份有限公司	2,888,879	人民币普通股	2,888,879
黄文辉	2,778,875	人民币普通股	2,778,875
东海基金—工商银行—鑫 龙 96 号资产管理计划	1,989,000	人民币普通股	1,989,000
吴淑芬	1,850,000	人民币普通股	1,850,000
交通银行股份有限公司- 长信量化先锋混合型证券 投资基金	1,482,300	人民币普通股	1,482,300
前 10 名无限售条件普通 股股东之间,以及前 10 名 无限售条件普通股股东和 前 10 名普通股股东之间 关联关系或一致行动的说明	1、黄绍武先生持有深圳市神州通投资集团有限公司 66.37%的股权,并持有深圳市全球星投资管理有限公司 66.37%的股权,新余全球星投资管理有限公司为深圳市全球星投资管理有限公司的全资子公司。黄绍武先生与深圳市神州通投资集团有限公司、深圳市全球星投资管理有限公司、新余全球星投资管理有限公司构成关联股东的关系。2、黄文辉先生为深圳市神州通投资集团有限公司的董事、深圳市全球星投资管理有限公司董事,新余全球星投资管理有限公司为深圳市全球星投资管理有限公司的全资子公司。黄文辉先生与深圳市神州通投资集团有限公司、深圳市全球星投资管理有限公司、新余全球星投资管理有限公司构成关联关系。3、未知公司前 10 名无限售条件股东中其他股东之间及其与前 10 名股东之间是否存在关联关系,也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务股东情况说 明(如有)(参见注 4)	公司股东吴淑芬通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,850,000 股,占公司总股本的 0.18%。		

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

是  否

海通证券股份有限公司约定购回专用账户:邓大凯,持有股数 1,350,000 股,占公司股份比例为 0.13%,在报告期内进行了约定购回交易

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用



公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
黄文辉	董事长	现任	8,855,500			8,855,500			
周友盟	副董事长、总裁	现任	0			0			
黄绍武	董事	现任	11,968,692			11,968,692			
喻子达	董事	现任	0			0			
章卫东	独立董事	现任	0			0			
吕廷杰	独立董事	现任	0			0			
邓鹏	独立董事	现任	0			0			
李菡	监事会主席	现任	0			0			
朱维佳	监事	现任	0			0			
李琴	监事	现任	0			0			
罗筱溪	副总裁、董事会秘书	现任	0			0			
陈亮	副总裁	现任	0			0			
米泽东	副总裁、财务负责人	现任	0			0			
刘红花	副总裁	现任	508,792			508,792			
余斌	副总裁	现任	0			0			
杨治	副总裁	现任	0			0			
张文良	原监事会主席	离任	0			0			
合计	--	--	21,332,984	0	0	21,332,984	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张文良	监事	离任	2017年01月10日	个人原因

## 第九节 公司债相关情况

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
深圳市爱施德股份有限公司 2015 年公司债券 (第一期)	15 深爱 01	112293.SZ	2015 年 11 月 13 日	2018 年 11 月 13 日	59,780.9	5.95%	本期债券按年计息, 不计复利。每年付息一次、到期一次还本, 最后一期利息随本金一同支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司债券发行日期为 2015 年 11 月 13 日, 本期债券按年计息, 不计复利, 每年付息一次。因此, 报告期内公司没有付息兑付的情况。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的, 报告期内相关条款的执行情况 (如适用)	不适用。						

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人:							
名称	华融证券股份 有限公司	办公地址	北京市西城区 金融大街 8 号	联系人	王勳尧、孙可	联系人电话	010-88021101
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构:							
名称	东方金诚国际信用评估有限公司		办公地址	北京市海淀区西直门北大街 54 号伊泰大厦 5 层 501 室			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的, 变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等 (如适用)	不适用。						

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	本期发行公司债券的募集资金主要用于偿还到期债务和补充流动资金
期末余额 (万元)	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户严格按照募集说明书相关约定运作

募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
---------------------------------	---

#### 四、公司债券信息评级情况

公司债券信用评级机构东方金诚国际信用评估有限公司于 2017 年 6 月 14 日出具了《深圳市爱施德股份有限公司主体及“15 深爱 01”2017 年度跟踪评级报告》，评级结论如下：

经东方金诚国际信用评估有限公司信用评级委员会审定，维持公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定，同时维持“15 深爱 01”的信用等级为 AA。具体内容见公司 2017 年 6 月 16 日刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《公司主体及“15 深爱 01”2017 年度跟踪评级报告》。

#### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

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

#### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内未召开债券持有人会议。

#### 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

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

2017 年 6 月 7 日，华融证券出具了《华融证券股份有限公司关于深圳市爱施德股份有限公司 2015 年公司债券(第一期)重大事项受托管理事务临时报告》。具体内容见公司 2017 年 6 月 8 日刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《华融证券股份有限公司关于公司 2015 年公司债券(第一期)重大事项受托管理事务临时报告》。

2017 年 6 月 13 日，华融证券出具了《深圳市爱施德股份有限公司公开发行 2015 年公司债券(第一期)受托管理实务年度报告(2016 年度)》。具体内容见公司 2017 年 6 月 14 日刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《公开发行 2015 年公司债券(第一期)受托管理实务年度报告(2016 年度)》。

2017年8月9日,华融证券出具了《华融证券股份有限公司关于深圳市爱施德股份有限公司2015年公司债券(第一期)重大事项受托管理事务临时报告》。具体内容见公司2017年8月10日刊登在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《华融证券股份有限公司关于深圳市爱施德股份有限公司2015年公司债券(第一期)重大事项受托管理事务临时报告》。

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

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	159.77%	213.25%	-53.48%
资产负债率	58.76%	45.37%	13.39%
速动比率	116.09%	143.99%	-27.90%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	3.28	2.8	17.14%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	82.14%	76.74%	5.40%

上述会计数据和财务指标同比变动超过30%的主要原因

适用  不适用

本报告期末流动比率同比变动超过30%的主要原因系银行借款增加导致流动负债的增加额高于库存及往来增加导致流动资产的增加额,从而使流动比率同比下降较大。

## 九、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内,公司不存在其他债券和债务融资工具。

## 十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司资信状况良好,与多家银行金融机构保持着长期合作关系,并持续获得其授信支持,间接融资能力较强,这也为偿还本期债券本息提供支持。公司与中国工商银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、中国光大

银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、广发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、交通银行股份有限公司等多家金融机构建立了良好的合作关系。截止 2017 年 6 月 30 日，公司获得银行授信总额 2,231,895.22 万元，已使用授信额度 841,627.38 万元。公司信誉良好，2017 年度公司按时偿还银行贷款，未发生贷款逾期、展期、减免情形。

## 十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

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

## 十三、报告期内发生的重大事项

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

其他事项：

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日，公司累计新增借款为 17.02 亿元，公司累计新增借款金额超过 2016 年末经审计净资产的 20%。上述借款增加主要为公司正常支取的银行授信借款等，均属于正常经营活动范围。具体内容详见公司在 2017 年 6 月 8 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于当年累计新增借款超过上年末净资产百分之二十的公告》。

截至 2017 年 7 月末，公司累计新增借款为 23.22 亿元，公司累计新增借款金额超过 2016 年末经审计净资产的 40%。上述借款增加主要为公司正常支取的银行授信借款等，均属于正常经营活动范围。具体内容详见公司在 2017 年 8 月 8 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于当年累计新增借款超过上年末净资产百分之四十的公告》。

## 十四、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市爱施德股份有限公司

2017年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,863,861,529.06	2,778,144,567.77
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,738,226.60	24,408,884.16
衍生金融资产		
应收票据	689,351,368.26	487,933,208.53
应收账款	1,379,904,794.14	884,564,085.34
预付款项	1,891,059,173.11	1,147,089,473.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,785,568.89	4,952,659.21
应收股利		
其他应收款	90,665,145.49	62,365,153.01
买入返售金融资产		
存货	3,066,669,312.27	2,683,834,038.15
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		



其他流动资产	205,684,516.04	190,297,596.85
流动资产合计	11,216,719,633.86	8,263,589,666.98
非流动资产:		
发放贷款及垫款	502,058,368.85	196,312,103.66
可供出售金融资产	1,025,825,726.93	967,752,745.35
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,870,722.59	58,721,494.23
投资性房地产		
固定资产	15,670,816.27	19,104,008.21
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	30,254,542.99	32,627,644.13
开发支出		
商誉	122,181,254.65	122,181,254.65
长期待摊费用	5,934,136.46	7,485,369.22
递延所得税资产	92,765,928.70	100,061,281.74
其他非流动资产	18,000,000.00	127,000,000.00
非流动资产合计	1,863,561,497.44	1,631,245,901.19
资产总计	13,080,281,131.30	9,894,835,568.17
流动负债:		
短期借款	3,245,915,648.56	1,236,767,188.87
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,673,911,575.00	1,347,439,514.00
应付账款	125,268,259.30	572,468,014.95
预收款项	570,066,447.32	421,714,361.55
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	38,814,035.71	83,090,839.76
应交税费	100,133,768.67	145,520,450.73
应付利息	26,770,906.03	6,899,520.29
应付股利	154,910,225.85	
其他应付款	84,628,067.53	61,235,295.99
应付分保账款		

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	7,020,418,933.97	3,875,135,186.14
非流动负债:		
长期借款		
应付债券	597,809,045.80	596,980,472.80
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	401,000.00	401,000.00
递延收益	12,330,000.00	12,465,086.35
递延所得税负债	55,525,232.64	4,502,500.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	666,065,278.44	614,349,059.22
负债合计	7,686,484,212.41	4,489,484,245.36
所有者权益:		
股本	1,032,734,839.00	1,032,734,839.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	1,828,177,838.61	1,828,177,838.61
减: 库存股		
其他综合收益	255,781,802.80	276,612,980.91
专项储备		
盈余公积	231,230,039.57	231,230,039.57
一般风险准备		
未分配利润	1,905,058,066.04	1,902,232,806.42
归属于母公司所有者权益合计	5,252,982,586.02	5,270,988,504.51
少数股东权益	140,814,332.87	134,362,818.30
所有者权益合计	5,393,796,918.89	5,405,351,322.81
负债和所有者权益总计	13,080,281,131.30	9,894,835,568.17

法定代表人: 黄文辉

主管会计工作负责人: 米泽东

会计机构负责人: 姜秀梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,434,999,700.96	2,251,184,003.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,738,226.60	24,408,884.16
衍生金融资产		
应收票据	632,128,308.26	484,933,208.53
应收账款	1,185,194,407.46	796,324,798.50
预付款项	2,202,484,676.01	1,297,844,450.38
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,502,836,330.10	898,620,757.58
存货	1,874,718,447.94	1,750,602,362.52
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	30,742,729.07	541,552.54
流动资产合计	9,889,842,826.40	7,504,460,017.72
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,903,947,116.73	904,347,116.73
投资性房地产		
固定资产	9,467,605.92	12,094,452.19
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	20,706,401.41	31,069,049.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	226,000.00	271,200.00
递延所得税资产	83,446,603.79	83,823,321.95
其他非流动资产	18,000,000.00	18,000,000.00
非流动资产合计	2,035,793,727.85	1,049,605,140.29
资产总计	11,925,636,554.25	8,554,065,158.01
流动负债：		
短期借款	2,680,000,000.00	610,000,000.00

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,313,911,575.00	1,657,439,514.00
应付账款	71,287,737.94	546,986,783.48
预收款项	468,723,342.61	369,145,393.54
应付职工薪酬	24,820,118.87	52,016,290.21
应交税费	74,070,967.07	140,380,142.37
应付利息	26,087,720.83	5,240,005.56
应付股利	154,910,225.85	
其他应付款	136,678,218.65	77,577,829.48
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	6,950,489,906.82	3,458,785,958.64
非流动负债:		
长期借款		
应付债券	597,809,045.80	596,980,472.80
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	12,330,000.00	12,330,000.00
递延所得税负债	4,322,406.57	3,740,070.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	614,461,452.37	613,050,543.76
负债合计	7,564,951,359.19	4,071,836,502.40
所有者权益:		
股本	1,032,734,839.00	1,032,734,839.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	1,915,869,719.80	1,915,869,719.80
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	231,230,039.57	231,230,039.57
未分配利润	1,180,850,596.69	1,302,394,057.24
所有者权益合计	4,360,685,195.06	4,482,228,655.61
负债和所有者权益总计	11,925,636,554.25	8,554,065,158.01

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	24,069,469,675.96	23,267,176,968.77
其中：营业收入	24,069,469,675.96	23,267,176,968.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	23,934,321,366.10	23,169,696,721.85
其中：营业成本	23,322,675,949.45	22,599,961,066.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,597,527.18	13,770,295.10
销售费用	308,631,772.26	292,383,209.78
管理费用	82,569,079.63	122,141,681.01
财务费用	75,155,417.22	68,305,542.05
资产减值损失	126,691,620.36	73,134,927.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,329,342.44	-5,960,054.60
投资收益（损失以“－”号填列）	44,329,896.48	7,516,508.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,540,050.60	-3,225,378.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	181,807,548.78	99,036,701.22
加：营业外收入	18,185,419.39	23,967,205.07
其中：非流动资产处置利得	51,741.66	2,691,025.29
减：营业外支出	874,761.04	869,283.94
其中：非流动资产处置损失	82,661.45	483,241.75
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	199,118,207.13	122,134,622.35
减：所得税费用	35,319,043.58	26,931,556.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	163,799,163.55	95,203,065.88
归属于母公司所有者的净利润	157,735,485.47	91,161,466.00
少数股东损益	6,063,678.08	4,041,599.88
六、其他综合收益的税后净额	-20,843,341.62	-3,426,035.09

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-20,831,178.11	-3,425,088.63
（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	-20,831,178.11	-3,425,088.63
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	-19,383,770.61	-3,647,242.03
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-1,447,407.50	222,153.40
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-12,163.51	-946.46
七、综合收益总额	142,955,821.93	91,777,030.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,904,307.36	87,736,377.37
归属于少数股东的综合收益总额	6,051,514.57	4,040,653.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1527	0.092
（二）稀释每股收益	0.1527	0.092

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

法定代表人：黄文辉

主管会计工作负责人：米泽东

会计机构负责人：姜秀梅

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	17,944,990,331.25	18,713,582,696.69

减：营业成本	17,454,277,154.21	18,293,020,289.24
税金及附加	10,811,904.93	7,618,383.55
销售费用	207,806,449.73	170,640,168.16
管理费用	45,856,915.46	83,767,082.19
财务费用	38,997,520.17	52,490,299.99
资产减值损失	150,145,669.45	97,945,722.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,329,342.44	-5,960,054.60
投资收益（损失以“－”号填列）	622,370.00	2,764,830.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,046,429.74	4,905,526.25
加：营业外收入	2,703,434.49	7,072,917.25
其中：非流动资产处置利得		2,674,795.46
减：营业外支出	5,335.59	72,546.58
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,744,528.64	11,905,896.92
减：所得税费用	9,377,763.34	9,096,532.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,366,765.30	2,809,364.45
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		

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

6.其他		
六、综合收益总额	33,366,765.30	2,809,364.45
七、每股收益:		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	27,585,837,768.67	26,979,696,150.35
客户存款和同业存放款项净增加额	320,445,243.43	29,535,826.36
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	16,187,342.05	3,152,762.69
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	79,505,795.39	1,089,242,270.95
经营活动现金流入小计	28,001,976,149.54	28,101,627,010.35
购买商品、接受劳务支付的现金	27,746,554,626.80	25,977,288,516.96
客户贷款及垫款净增加额	642,378,850.67	170,100,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	219,314,041.86	210,802,399.75
支付的各项税费	89,866,181.39	97,491,784.05
支付其他与经营活动有关的现金	218,841,813.83	1,335,410,878.70
经营活动现金流出小计	28,916,955,514.55	27,791,093,579.46
经营活动产生的现金流量净额	-914,979,365.01	310,533,430.89
二、投资活动产生的现金流量:		



收回投资收到的现金	3,467,626,744.32	7,089,950,000.00
取得投资收益收到的现金	38,537,077.16	10,741,887.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	138,370.16	4,598,004.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,506,302,191.64	7,105,289,892.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,817,099.76	8,135,415.10
投资支付的现金	3,421,850,020.00	6,998,189,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,434,667,119.76	7,006,324,415.10
投资活动产生的现金流量净额	71,635,071.88	98,965,477.24
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	400,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	400,000.00	
取得借款收到的现金	6,247,606,853.52	3,073,080,561.53
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,696,109,029.90	1,383,210,968.10
筹资活动现金流入小计	7,944,115,883.42	4,456,291,529.63
偿还债务支付的现金	4,238,458,393.83	4,374,392,853.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,399,459.16	56,013,643.28
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	851,766,297.50	1,051,003,107.35
筹资活动现金流出小计	5,165,624,150.49	5,481,409,603.68
筹资活动产生的现金流量净额	2,778,491,732.93	-1,025,118,074.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,087,746.11	683,124.17
五、现金及现金等价物净增加额	1,930,059,693.69	-614,936,041.75
加:期初现金及现金等价物余额	970,235,537.87	1,516,933,770.36
六、期末现金及现金等价物余额	2,900,295,231.56	901,997,728.61

## 6、母公司现金流量表

单位: 元

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	20,537,886,612.02	21,487,873,644.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	97,389,892.83	2,053,868,748.43
经营活动现金流入小计	20,635,276,504.85	23,541,742,392.93
购买商品、接受劳务支付的现金	20,399,707,951.03	20,465,433,361.64
支付给职工以及为职工支付的现金	134,546,399.08	129,071,348.47
支付的各项税费	59,565,146.69	49,008,008.79
支付其他与经营活动有关的现金	855,216,904.10	1,849,733,186.76
经营活动现金流出小计	21,449,036,400.90	22,493,245,905.66
经营活动产生的现金流量净额	-813,759,896.05	1,048,496,487.27
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	3,370,000,000.00	6,855,500,000.00
取得投资收益收到的现金	881,726.58	2,764,830.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,180.00	4,045,264.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,370,891,906.58	6,862,310,094.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200.00
投资支付的现金	4,370,600,000.00	6,862,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,370,600,000.00	6,862,600,200.00
投资活动产生的现金流量净额	-999,708,093.42	-290,105.78
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	5,299,306,619.09	2,816,100,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,666,109,029.90	996,672,607.35
筹资活动现金流入小计	6,965,415,648.99	3,812,772,607.35
偿还债务支付的现金	3,229,306,619.09	3,896,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,716,313.07	45,304,088.65
支付其他与筹资活动有关的现金	833,266,297.50	1,383,015,966.70
筹资活动现金流出小计	4,099,289,229.66	5,324,420,055.35
筹资活动产生的现金流量净额	2,866,126,419.33	-1,511,647,448.00

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	1,052,658,429.86	-463,441,066.51
加：期初现金及现金等价物余额	437,474,973.60	1,146,688,737.47
六、期末现金及现金等价物余额	1,490,133,403.46	683,247,670.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,032,734,839.00				1,828,177,838.61		276,612,980.91		231,230,039.57		1,902,232,806.42	134,362,818.30	5,405,351,322.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,032,734,839.00				1,828,177,838.61		276,612,980.91		231,230,039.57		1,902,232,806.42	134,362,818.30	5,405,351,322.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-20,831,178.11				2,825,259.62	6,451.514.57	-11,554,403.92
（一）综合收益总额							-20,831,178.11				157,735,485.47	6,051.514.57	142,955,821.93
（二）所有者投入和减少资本												400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-154,910,225.85		-154,910,225.85
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											-154,910,225.85		-154,910,225.85
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,032,734,839.00				1,828,177,838.61		255,781,802.80		231,230,039.57		1,905,058,066.04	140,814,332.87	5,393,796,918.89

上年金额

单位：元

项目	2016 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	991,384,839.00				1,476,835,794.70		54,643,498.12		225,845,347.40		1,719,865,593.06	8,985,102.21	4,477,560,174.49	
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	991,384,839.00			1,476,835,794.70		54,643,498.12		225,845,347.40		1,719,865,593.06	8,985,102.21	4,477,560,174.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	41,350,000.00			351,342,043.91		221,969,482.79		5,384,692.17		182,367,213.36	125,377,716.09	927,791,148.32
(一)综合收益总额						221,969,482.79				187,751,905.53	10,226,771.20	419,948,159.52
(二)所有者投入和减少资本	41,350,000.00			351,342,043.91							115,150,944.89	507,842,988.80
1. 股东投入的普通股	41,350,000.00			351,342,043.91							4,410,000.00	397,102,043.91
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											110,740,944.89	110,740,944.89
(三)利润分配								5,384,692.17		-5,384,692.17		
1. 提取盈余公积								5,384,692.17		-5,384,692.17		
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	1,032,734,839.00				1,828,177,838.61	276,612,980.91		231,230,039.57		1,902,232,806.42	134,362,818.30	5,405,351,322.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,032,734,839.00				1,915,869,719.80				231,230,039.57	1,302,394,057.24	4,482,228,655.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,032,734,839.00				1,915,869,719.80				231,230,039.57	1,302,394,057.24	4,482,228,655.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-121,543,460.55	-121,543,460.55
（一）综合收益总额										33,366,765.30	33,366,765.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-154,910	-154,910

										0,225.85	225.85
1. 提取盈余公积										5	
2. 对所有者（或股东）的分配										-154,910,225.85	-154,910,225.85
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,032,734,839.00				1,915,869,719.80				231,230,039.57	1,180,850,596.69	4,360,685,195.06

上年金额

单位：元

项目	2016 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	991,384,839.00				1,564,527,675.89				225,845,347.40	1,253,931,827.72	4,035,689,690.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	991,384,839.00				1,564,527,675.89				225,845,347.40	1,253,931,827.72	4,035,689,690.01
三、本期增减变动	41,350.0				351,342.0				5,384,692	48,462	446,538.9

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

金额(减少以“—”号填列)	00.00			43.91				.17	229.52	65.60
(一) 综合收益总额									53,846,921.69	53,846,921.69
(二) 所有者投入和减少资本	41,350,000.00			351,342,043.91						392,692,043.91
1. 股东投入的普通股	41,350,000.00			351,342,043.91						392,692,043.91
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								5,384,692.17	-5,384,692.17	
1. 提取盈余公积								5,384,692.17	-5,384,692.17	
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	1,032,734,839.00			1,915,869,719.80				231,230,039.57	1,302,394,057.24	4,482,228,655.61

## 三、公司基本情况

深圳市爱施德股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为深圳市爱施德实业有限公司,成立于1998年6月8日。企业法人营业执照注册号为440301102941368,法定代表人黄文辉。



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

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

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

根据2008年6月23日召开的第二次临时股东大会决议,公司申请新增注册资本人民币23,100万元,以2008年5月31日总股本11,000万股为基数,向全体股东以未分配利润按每10股送红股13.5股,以资本公积金按每10股转增7.5股,共计转增股份23,100万股,其中:由资本公积转增股本8,250万元,由未分配利润转增股本14,850万元。此次增资后公司注册资本为人民币34,100万元,其中深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司股份为23,250万股,持股比例为68.1818%;深圳市全球星投资管理有限公司持有本公司股份为7,750万股,持股比例为22.7272%;黄绍武、黄文辉等92人持有本公司股份为3,100万股,持股比例为9.0910%。

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

根据公司2009年8月11日第一次临时股东会决议,及中国证券监督管理委员会于2010年5月4日《关于核准深圳市爱施德股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2010]555号)的核准,公司于2010年5月17日分别采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股(A股)10,000,000股、网上定价方式

公开发行人民币普通股（A股）40,000,000股，共计公开发行人民币普通股（A股）50,000,000股（每股面值1元，发行价格45.00元），并申请增加注册资本50,000,000.00元。2010年5月28日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“爱施德”，股票代码“002416”。

根据2011年11月8日第二次临时股东大会决议，公司申请新增的注册资本为人民币49,330万元，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积金向全体股东转增股份总额49,330万股，每股面值1.00元，合计增加股本人民币49,330万元。转增后总股本为人民币98,660万元。其中深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司股权60,450万元，持股比例61.2710%，深圳市全球星投资管理有限公司持有本公司股权20,150万元，持股比例20.4237%，黄绍武和黄文辉等92名自然人持有本公司股权4,867万元，持股比例4.9334%，社会公众普通股（A股）13,193万元，持股比例13.3719%。

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

2013年10月18日，深圳市全球星投资管理有限公司向其全资子公司新余全球星投资管理有限公司（原名西藏山南全球星商业服务有限公司）转让其所持本公司股权9,500万元，股权比例为9.5086%。本次股份协议转让完成后，新余全球星投资管理有限公司持有本公司股权9,500万元，持股比例9.5086%；深圳市全球星投资管理有限公司直接持有本公司股权10,650万元，通过全资子公司新余全球星投资管理有限公司间接持有本公司股权9,500万元，合计持有本公司股权20.1681%。

根据公司2014年4月18日第三届董事会第八次（定期）会议审议通过的《关于确认第二期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件及相关事项的议案》，第二期股票期权的激励对象在规定的行权期内采用自主行权的方式进行行权。截至2015年4月22日，公司第二期股票期权激励计划第一个行权期结束，本期符合行权条件的激励对象已经自主行权股票期权共计4,784,839股。公司增加股本人民币4,784,839元，此次增资后公司注册资本为人民币1,003,884,839元，股本人民币1,003,884,839.00元，已经北京中证天

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

根据2014年4月18日公司召开第三届董事会第八次（定期）会议审议通过了《关于确认首期股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期失效/解锁期失效及相关事项的议案》，2015年1月9日召开了第三届董事会第二十次（临时）会议审议通过的《关于确认首期股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解锁期失效及相关事项的议案》，2015年10月23日召开了第三届董事会第三十一次（临时）会议审议通过的《关于确认首期股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解锁期失效及相关事项的议案》，公司按照回购的限制性股票的议案回购注销部分激励对象限制性股份12,500,000.00股，每股回购价格为人民币8.75元，贵公司申请减少注册资本人民币12,500,000.00。变更后，公司的注册资本为人民币991,384,839.00元，实际支付给股权激励对象的限制性股票注销回购款超出认缴注册资本的金额人民币96,875,000.00元作为贵公司资本公积的减少。本次变更由北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年12月18日出具中证天通（2015）验字第1002号验资报告。

根据公司2015年9月14日第三届董事会第二十九次（临时）会议决议、2015年10月13日公司第三次临时股东大会决议、2015年9月非公开发行股票预案（修订稿）及修改后公司章程规定，公司申请通过向先锋创业有限公司、唐进波、新余爱乐投资管理中心（有限合伙）定向增发人民币普通股（A）股增加注册资本人民币41,350,000.00元，变更后的注册资本为人民币1,032,734,839.00元。2016年4月12日经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市爱施德股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】769号）核准，公司获取向先锋创业有限公司、唐进波、新余爱乐投资管理中心（有限合伙）定向增发人民币普通股（A股）股票41,350,000股。本次变更由北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年7月4日出具中证天通（2016）验字第1006号验资报告。

## 1、公司业务性质和主要经营活动

投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（按深贸进准字第[2001]0629号文办理）；信息咨询（不含限制项目）；移动通讯、产品电子及关配套产品的购销与代理；信息咨询与技术服务；计算机软硬件的技术开发，计算机及配件、五金交电、机械设备、通信器材、无线设备、数码产品的购销；零售连锁；供应链管理。信息服务业务（仅限互联网信息服务业务），移动通信转售业务。

## 2、母公司以及最终控股股东名称

本公司之母公司为深圳市神州通投资集团有限公司，实际控制人为黄绍武。

### 3、公司组织结构

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

### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会2017年8月18日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共90户，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期末相比，增加3户，减少2户。本期新设子公司为深圳市优友信息技术有限公司、江西酷兜科技有限公司、江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司，本期注销子公司为北京酷昊通讯科技有限公司、彩梦香港有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

## 五、重要会计政策和会计估计

### （一）具体会计政策和会计估计提示

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

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

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

#### （1）坏账准备计提

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

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）可供出售金融资产减值

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

#### (4) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### (5) 折旧和摊销

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

#### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 所得税

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

#### （8）股份支付

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

#### （9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

#### （三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### （四）营业周期

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

#### （五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。



### 3、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### （七）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

##### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）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）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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损益。

#### （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

#### （4）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或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等；
- 3) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；



8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产减值准备

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,若该权益工具投资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一年(含一年)的,则表明其发生减值;若该权益工具投资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,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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,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确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将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从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上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计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(2) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1. 坏账准备的确认标准

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

#### 2. 坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 深圳市彩梦科技有限公司(以下简称“彩梦科技公司”)及其子公司将金额为人民币300万元及以上且超过期末应收账款余额10%的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。单项金额重大的其他应收款是指期末余额200万元及以上的其他应收款。

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

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

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

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
款项性质组合	不计提坏账准备

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

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

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	0-30	5
其中: 3个月以内	---	5
3-6个月	10	5
6-12个月	30	5
1-2年	70	10
2-3年	100	30
3-4年	100	50
4-5年	100	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

### 3. 坏账准备的转回

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

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

## （十二）存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在途商品、委托代销商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (十三) 发放贷款及垫款

(1) 短期及中长期贷款的分类依据

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

(2) 非应计贷款的划分依据

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

(3) 自营贷款与委托贷款划分依据

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

(4) 计提贷款损失准备的范围和方法

① 贷款损失准备的核算方法

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

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

贷款类别	海南省计提比例(%)	江西省计提比例(%)
正常	1.5	1
关注	3	2
次级	30	25

可疑	60	50
损失	100	100

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

## ②贷款损失的确认标准

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(9) 由于上述(1)至(8)项原因借款人不能偿还到期债务, 本公司依法取得抵债资产, 抵债金额小于贷款本息的差额, 经追偿后仍无法收回的债权;

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

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资, 具体会计政策详见本附注五、(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 2、后续计量及损益确认

##### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 并按照初始投资成本计价, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。



原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4、长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## （十六）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权

平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

### （十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括办公软件、游戏产品及运营工具和音乐使用版权等。

#### 1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	3年、10年	预计使用年限
游戏产品及运营工具	1年	预计使用年限
音乐使用版权	2年、3年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (十九) 长期待摊费用

### 1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	预计受益期间	
其他	预计受益期间	

## (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

### 1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。



本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十一）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十二）股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益

工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## （二十三）收入

### （1）商品销售收入

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

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

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (5) 促销费收入

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

### (6) 游戏收入

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

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

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

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

### (7) 广告收入

按照合同的具体约定,根据权责发生制原则及收入确认的基本原则确认收入。

### (8) 无线增值电信服务收入

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

#### (9) 服务费收入

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

### (二十四) 政府补助

#### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报告附注七、32、递延收益及附注七、46、营业外收入项目。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注七、（十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### （二十七）重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更事项。

#### （2）会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西藏酷爱通信有限公司	9%
西藏晟祥通讯器材有限公司	9%
西藏乐意数码有限公司	9%
深圳市彩梦科技有限公司	15%
迈奔灵动科技（北京）有限公司	2013 年和 2014 年分别为获利第一年和第二年减免企业所得税，2015 年至 2017 年按 12.5% 的税率计缴企业所得税。
爱施德（香港）有限公司	采用地域来源原则征税，源自香港利润部分为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。
江西爱施德通信科技有限公司	20%
合肥酷动数码科技有限公司	20%
南昌市酷动数码有限责任公司	20%
金华酷动数码有限公司	10%
唐山酷动商贸有限公司	10%
南京酷之动数码产品有限公司	10%
深圳市网爱金融服务有限公司	10%
深圳市优友商业保理有限公司	10%
深圳市优友供应链有限公司	15%
彩梦国际有限公司	在英属维京群岛（BVI）之外进行的商业活动和交易完全免税
彩梦香港有限公司	采用地域来源原则征税，源自香港利润部分为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。
香港安派易迅移动科技有限公司	采用地域来源原则征税，源自香港利润部分为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。
Genesis (BVI) Ltd	英属维京群岛（BVI）离岸公司不必向英属维京群岛政府缴纳任何税项



Genesis (cayman) Ltd	开曼群岛的法律赋予豁免公司（相对非居民公司而言）（EXCEMPTED COMPANY）可以获得保证豁免于注册成立后二十年不必缴纳任何税项
Gfan Holding Inc	开曼群岛的法律赋予豁免公司（相对非居民公司而言）（EXCEMPTED COMPANY）可以获得保证豁免于注册成立后二十年不必缴纳任何税项
中国供应链金融服务有限公司	采用地域来源原则征税，源至香港利润部分为16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。

## 2、税收优惠

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

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

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

根据2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税》，国家需要重点扶持的高新技术企业，按15%的税率计缴企业所得税。本公司之子公司迈奔灵动公司于2014年10月22日取得高新技术企业证书，有效期三年。

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

⑤根据2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税》，本公司之子公司江西爱施德通信科技有限公司、合肥酷动数码科技有限公司和南昌市酷动数码有限责任公司2015年度符合小型微利企业的规定条件，企业所得税减按20%计缴。

⑥根据财政部、国家税务总局颁布的财税[2017]43号文件规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，即实际税率为10%。

本公司之子公司金华酷动数码有限公司、唐山酷动商贸有限公司、南京酷之动数码产品有限公司、深圳市网爱金融服务有限公司和深圳市优友商业保理有限公司符合规定条件，减按10%计缴。

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

⑧英属维京群岛（BVI）离岸公司不必向英属维京群岛政府缴纳任何税项，在英属维京群岛（BVI）之外进行的商业活动和交易完全免税。

⑨根据前海国家税务局下发的【深国税前海 通[2017]31599】的税务事项通知书，依据财税[2014]26号第一条，本公司之子公司深圳市优友供应链有限公司按15%的计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	344,350.87	410,040.72
银行存款	2,891,503,379.52	962,238,481.00
其他货币资金	972,013,798.67	1,815,496,046.05
合计	3,863,861,529.06	2,778,144,567.77
其中：存放在境外的款项总额	40,536,160.52	25,715,766.72

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,738,226.60	24,408,884.16
权益工具投资	26,738,226.60	24,408,884.16
其他		
合计	26,738,226.60	24,408,884.16

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	634,318,308.26	487,933,208.53
商业承兑票据	55,033,060.00	
合计	689,351,368.26	487,933,208.53

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	899,122,970.92
合计	899,122,970.92

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,644,588,690.00	
合计	2,644,588,690.00	

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,250,136.22	2.14%	31,250,136.22	100.00%		31,250,136.22	3.26%	31,250,136.22	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,407,440,310.21	96.57%	27,535,516.07	1.96%	1,379,904,794.14	909,456,742.47	94.87%	24,892,657.13	2.74%	884,564,085.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,745,714.60	1.29%	18,745,714.60	100.00%		17,881,385.47	1.87%	17,881,385.47	100.00%	
合计	1,457,434,161.03	100.00%	77,531,366.89	5.32%	1,379,902,794.14	958,588,869.96	100.00%	74,024,179.93	7.72%	884,564,085.01

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

	6,161.03		66.89		,794.14	,264.16		8.82		5.34
--	----------	--	-------	--	---------	---------	--	------	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位: 元

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

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
其中:3个月以内	1,360,458,103.30	553,318.55	0.04%
3-6个月	8,647,732.65	551,985.96	6.38%
6-12个月	4,336,903.54	488,731.51	11.27%
1年以内小计	1,373,442,739.49	1,594,036.02	0.12%
1至2年	18,259,265.34	11,485,364.63	62.90%
2至3年	13,822,780.60	12,540,590.64	90.72%
3年以上	1,915,524.78	1,915,524.78	100.00%
合计	1,407,440,310.21	27,535,516.07	1.96%

确定该组合依据的说明:以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款为18,745,714.60元。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,507,188.07元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为1,097,478,861.83元,占应收账款年末余额合计数的比例为75.30%,账龄均为3个月以内,不计提坏账准备。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,868,710,423.31	98.82%	1,142,005,967.24	99.56%
1至2年	20,602,994.48	1.09%	2,406,676.87	0.21%
2至3年	153,109.71	0.01%	2,017,500.00	0.18%
3年以上	1,592,645.61	0.08%	659,329.85	0.05%
合计	1,891,059,173.11	--	1,147,089,473.96	--

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

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为1,273,384,398.88元,占预付款项年末余额合计数的比例为67.34%。

### (3) 其他说明

本公司期末预付乐视手机电子商务(北京)有限公司货款67,487,643.59元,公司正在采取积极的措施与对方协调解决,但鉴于其目前状况,全额收回款项存在不确定性。

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
债券投资	56,381.79	
贷款利息原值	2,883,768.55	5,107,240.66
坏账准备	-154,581.45	-154,581.45
合计	2,785,568.89	4,952,659.21

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
D 客户	14,914.70	2015 年 06 月 30 日	客户无力偿还	已全额计提坏账
E 客户	5,991.84	2015 年 10 月 30 日	客户无力偿还	已全额计提坏账
F 客户	112,500.00	2015 年 12 月 31 日	客户无力偿还	已全额计提坏账
G 客户	11,902.46	2015 年 08 月 13 日	客户无力偿还	已全额计提坏账
H 客户	7,050.78	2016 年 08 月 31 日	客户无力偿还	已全额计提坏账
I 客户	2,221.67	2015 年 10 月 26 日	客户无力偿还	已全额计提坏账
合计	154,581.45	--	--	--

## 8、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,833,119.19	95.85%	2,167,973.70	2.34%	90,665,145.49	63,745,199.22	95.21%	1,380,046.21	2.16%	62,365,153.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,020,946.18	4.15%	4,020,946.18	100.00%	0.00	3,208,264.05	4.79%	3,208,264.05	100.00%	0.00
合计	96,854,065.37	100.00%	6,188,919.88	6.39%	90,665,145.49	66,953,463.27	100.00%	4,588,310.26	6.85%	62,365,153.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,600,267.78	1,830,013.39	5.00%
1 至 2 年	1,802,353.30	180,235.33	10.00%
2 至 3 年	109,268.61	32,780.58	30.00%
3 至 4 年	34,644.42	17,322.21	50.00%
4 至 5 年	75,029.00	60,023.20	80.00%

5年以上	47,598.99	47,598.99	100.00%
合计	38,669,162.10	2,167,973.70	5.61%

确定该组合依据的说明：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款分为两类：一类为账龄组合，金额为38,669,162.10元，计提坏账准备2,167,973.70元，另一类为保证金组合,金额为54,163,957.09元，不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款为4,020,946.18元。

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,600,609.62元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	53,353,957.09	43,571,617.26
单位往来款	37,977,634.86	20,983,331.46
股权转让款	810,000.00	810,000.00
员工备用金	4,515,333.57	1,588,514.55
其他代垫款	197,139.85	
合计	96,854,065.37	66,953,463.27

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
J公司	往来款	26,751,300.00	1年以内	27.62%	1,337,565.00
K公司	往来款	6,287,927.13	1年以内	6.49%	
L公司	保证金、押金	2,000,000.26	1-2年	2.06%	
M公司	保证金、押金	2,000,000.00	1年以内	2.06%	
N公司	保证金、押金	2,000,000.00	1-2年	2.06%	
合计	--	39,039,227.39	--	40.29%	1,337,565.00

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,159,980,990.60	115,936,620.67	3,044,044,369.93	2,578,745,243.47	33,820,003.81	2,544,925,239.66
在途商品				22,793,507.99		22,793,507.99
委托代销	27,149,172.59	4,524,230.25	22,624,942.34	121,246,841.56	5,131,551.06	116,115,290.50
合计	3,187,130,163.19	120,460,850.92	3,066,669,312.27	2,722,785,593.02	38,951,554.87	2,683,834,038.15

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	33,820,003.81	110,780,584.10		28,663,967.24		115,936,620.67
委托代销	5,131,551.06	4,192,552.43		4,799,873.24		4,524,230.25
合计	38,951,554.87	114,973,136.53		33,463,840.48		120,460,850.92

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵的增值税	171,348,050.86	170,815,014.52
预缴的企业所得税	587,453.98	1,095,578.20
待摊费用	3,749,011.20	3,637,004.13
理财产品	30,000,000.00	14,750,000.00
合计	205,684,516.04	190,297,596.85

## 11、发放贷款及垫款

单位：元

## (1) 发放贷款按类别分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
保证贷款	5,380,650.64	3,669,147.42	1,711,503.22	192,000,000.00	3,105,000.00	188,895,000.00
抵押贷款	313,451,948.75		313,451,948.75	4,180,000.00	261,750.00	3,918,250.00



质押贷款	143,574,031.90	7,063,066.31	136,510,965.59			
信用贷款	51,979,233.16	1,595,281.87	50,383,951.29	4,359,634.16	860,780.50	3,498,853.66
<b>合计</b>	<b>514,385,864.45</b>	<b>12,327,495.60</b>	<b>502,058,368.85</b>	<b>200,539,634.16</b>	<b>4,227,530.50</b>	<b>196,312,103.66</b>

(2) 贷款按五级风险分类明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
正常	495,395,579.65	6,395,995.54	488,999,584.11	182,250,000.00	2,733,750.00	179,516,250.00
关注	1,100,000.00	33,775.50	1,066,224.50	16,300,000.00	489,000.00	15,811,000.00
次级	16,530,650.64	5,056,695.19	11,473,955.45	630,000.00	189,000.00	441,000.00
可疑	1,359,634.16	841,029.37	518,604.79	1,359,634.16	815,780.50	543,853.66
损失						
<b>合计</b>	<b>514,385,864.45</b>	<b>12,327,495.60</b>	<b>502,058,368.85</b>	<b>200,539,634.16</b>	<b>4,227,530.50</b>	<b>196,312,103.66</b>

(3) 贷款跌价减值准备值变动情况

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		新收购子公司增加	计提	其他	转回	转销	其他	
正常	2,733,750.00		3,662,245.54				6,395,995.54	
关注	489,000.00				455,224.50		33,775.50	
次级	189,000.00		4,867,695.19				5,056,695.19	
可疑	815,780.50		25,248.87				841,029.37	
损失								
<b>合计</b>	<b>4,227,530.50</b>		<b>8,555,189.60</b>		<b>455,224.50</b>		<b>12,327,495.60</b>	

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	260,370,000.00		260,370,000.00	268,350,000.00		268,350,000.00
可供出售权益工具：	765,455,726.93		765,455,726.93	699,402,745.35		699,402,745.35
按公允价值计量的	589,966,706.93		589,966,706.93	623,913,745.35		623,913,745.35
按成本计量的	175,489,020.00		175,489,020.00	75,489,000.00		75,489,000.00
<b>合计</b>	<b>1,025,825,726.93</b>		<b>1,025,825,726.93</b>	<b>967,752,745.35</b>		<b>967,752,745.35</b>

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	338,884,625.57		338,884,625.57
公允价值	589,966,706.93		589,966,706.93
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	255,258,978.56		255,258,978.56

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京德丰杰龙脉投资基金管理中心（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					6.82%	
店商互联（北京）科技发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					4.59%	
北京魔镜未来科技有限公司	15,489,000.00			15,489,000.00					2.82%	
前海松禾暴风虚拟现实产业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00					15.04%	
华贵人寿保险股份有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00					10.00%	
深圳市众脉投资有限合伙企业（有限合伙）		20.00		20.00					1.00%	
合计	75,489,000	100,000,020		175,489,020					--	

	.00	.00		.00					
--	-----	-----	--	-----	--	--	--	--	--

### 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京磨盘精准网络营销技术股份有限公司	28,984,109.98			-7,781,834.74						21,202,275.24	
深圳国鑫创沅移动互联网股权投资中心（有限合伙）	29,737,384.25			-268,936.90						29,468,447.35	
深圳金石创新科技有限公司		200,000.00								200,000.00	
上海岩霜信息技术有限公司	0.00			-1,489,278.96				1,489,278.96		0.00	
小计	58,721,494.23	200,000.00		-9,540,050.60				1,489,278.96		50,870,722.59	
合计	58,721,494.23	200,000.00		-9,540,050.60				1,489,278.96		50,870,722.59	

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	14,143,239.25	12,493,501.36	34,431,580.48	18,500,332.97	79,568,654.06
2.本期增加金额			1,468,556.00	1,544,217.68	3,012,773.68

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

(1) 购置			1,468,556.00	1,544,217.68	3,012,773.68
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额			3,126,521.50	2,140,429.87	5,266,951.37
(1) 处置或报 废			3,126,521.50	2,140,429.87	5,266,951.37
4.期末余额	14,143,239.25	12,493,501.36	32,773,614.98	17,904,120.78	77,314,476.37
二、累计折旧					
1.期初余额	8,271,032.36	8,986,971.65	28,380,422.13	14,826,219.71	60,464,645.85
2.本期增加金额	290,792.68	483,900.62	3,040,885.83	42,188.95	3,857,768.08
(1) 计提	290,792.68	483,900.62	3,040,885.83	42,188.95	3,857,768.08
3.本期减少金额			2,527,118.29	151,635.54	2,678,753.83
(1) 处置或报 废			2,527,118.29	151,635.54	2,678,753.83
4.期末余额	8,561,825.04	9,470,872.27	28,894,189.67	14,716,773.12	61,643,660.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,581,414.21	3,022,629.09	3,879,425.31	3,187,347.66	15,670,816.27
2.期初账面价值	5,872,206.89	3,506,529.71	6,051,158.35	3,674,113.26	19,104,008.21

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,675,775.67

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,903,791.66	人才住房没有房产证

## (4) 报告期所有权受到限制的固定资产

单位：元

项目	账面价值	受限原因
房屋及建筑物	1,675,775.67	公司名下房产基于民事裁定申请财产保全担保用于冻结被告方名下财产
合计	1,675,775.67	--

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	办公软件	音乐使用版权	游戏产品及运营工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	53,666,188.83	77,000.00	30,505,452.37	84,248,641.20
2.本期增加金额	8,640,658.97			8,640,658.97
(1) 购置	8,640,658.97			8,640,658.97
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	10,964,664.41			10,964,664.41
(1) 处置	10,964,664.41			10,964,664.41
4.期末余额	51,342,183.39	77,000.00	30,505,452.37	81,924,635.76
二、累计摊销				
1.期初余额	21,038,544.70	77,000.00	30,505,452.37	51,620,997.07
2.本期增加金额	2,280,518.98			2,280,518.98
(1) 计提	2,280,518.98			2,280,518.98
3.本期减少金额	2,231,423.28			2,231,423.28
(1) 处置	2,231,423.28			2,231,423.28
4.期末余额	21,087,640.40	77,000.00	30,505,452.37	51,670,092.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

四、账面价值				
1.期末账面价值	30,254,542.99			30,254,542.99
2.期初账面价值	32,627,644.13			32,627,644.13

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
彩梦科技公司收购北京龙迹天地科技有限公司	1,823,705.95			1,823,705.95
彩梦科技公司收购北京雪狐影视文化咨询有限公司	410,947.45			410,947.45
彩梦科技公司收购深圳市互动科技有限公司	8,472,839.87			8,472,839.87
彩梦科技公司收购北京汇乐之音数字文化传播有限公司	50,997.11			50,997.11
彩梦科技公司收购北京铮尚游文化传播有限公司	453,824.47			453,824.47
北京瑞成汇达科技有限公司收购深圳市安派易讯移动科技有限公司	3,658,019.16			3,658,019.16
收购迈奔灵动公司	150,341,797.39			150,341,797.39
合计	165,212,131.40			165,212,131.40

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京瑞成汇达科技有限公司收购深圳市安派易讯移动科技有限公司	3,658,019.16			3,658,019.16
收购迈奔灵动公司	39,372,857.59			39,372,857.59
合计	43,030,876.75			43,030,876.75

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：迈奔灵动公司资产负债日根据被投资单位提供的盈亏预测报告中的未来现金流量、折现率来计算资产预计未来现金流量现值。本半年度尚未对商誉进行减值测试，公司计划于年度终了聘请资产评估公司对商誉进行减值测试。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,140,337.38	1,163,667.11	2,590,777.15		5,713,227.34
其他	345,031.84		124,122.72		220,909.12
合计	7,485,369.22	1,163,667.11	2,714,899.87		5,934,136.46

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	199,177,752.43	49,124,689.11	111,447,263.01	26,639,275.91
内部交易未实现利润	8,087,406.36	2,233,232.72	6,838,202.48	1,709,550.62
可抵扣亏损	146,894,567.30	35,919,079.53	265,259,873.43	65,782,596.92
应收账款销售价保	9,425,209.35	2,356,302.34	11,188,933.15	2,797,233.29
递延收益	12,330,000.00	3,082,500.00	12,330,000.00	3,082,500.00
预计负债	401,000.00	50,125.00	401,000.00	50,125.00
合计	376,315,935.44	92,765,928.70	407,465,272.07	100,061,281.74

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,049,716.46	762,429.11	3,049,716.46	762,429.11
可供出售金融资产公允价值变动	305,699,375.52	50,440,396.96		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	17,289,626.28	4,322,406.57	14,960,283.84	3,740,070.96
合计	326,038,718.26	55,525,232.64	18,010,000.30	4,502,500.07

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		92,765,928.70		100,061,281.74
递延所得税负债		55,525,232.64		4,502,500.07

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,485,462.31	10,633,979.24
可抵扣亏损	130,691,088.51	134,085,188.93

合计	148,176,550.82	144,719,168.17
----	----------------	----------------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	12,728,204.05	17,831,493.24	子公司亏损
2018年	9,186,991.14	11,487,718.22	子公司亏损
2019年	49,065,797.86	51,231,673.44	子公司亏损
2020年	25,246,288.22	34,242,375.51	子公司亏损
2021年	17,929,110.65	19,291,928.52	子公司亏损
2022年	16,534,696.59		子公司亏损
合计	130,691,088.51	134,085,188.93	--

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国鑫基金管理有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
华贵人寿保险股份有限公司		109,000,000.00
合计	18,000,000.00	127,000,000.00

其他说明：

2015年9月，公司同意作为发起人之一与张礼庆共同设立“国鑫基金管理有限公司”，拟以货币出资4,000万元人民币，持股比例40%，占注册资本总额的40%。国鑫基金管理有限公司已于2015年12月28日向中国证券监督管理委员会提交了《公募基金管理公司设立、公募基金管理人资格审批》的申请材料，申请材料已经接受。截止2017年6月30日，公司已缴纳筹备经费1,800万元。

## 20、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,245,915,648.56	1,236,767,188.87
合计	3,245,915,648.56	1,236,767,188.87

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,673,911,575.00	1,347,439,514.00



合计	2,673,911,575.00	1,347,439,514.00
----	------------------	------------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	125,268,259.30	572,468,014.95
合计	125,268,259.30	572,468,014.95

## 23、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	570,066,447.32	421,714,361.55
合计	570,066,447.32	421,714,361.55

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	82,509,315.77	149,425,789.73	193,714,960.18	38,220,145.32
二、离职后福利-设定提存计划	581,523.99	8,157,080.69	8,144,714.29	593,890.39
合计	83,090,839.76	157,582,870.42	201,859,674.47	38,814,035.71

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	80,538,668.10	133,955,866.86	178,367,970.39	36,126,564.57
2、职工福利费		4,300,147.61	4,300,147.61	
3、社会保险费	61,438.88	4,212,465.13	4,208,497.55	65,406.46
其中：医疗保险费	45,209.94	3,768,419.29	3,764,298.33	49,330.90
工伤保险费	12,279.45	184,725.18	184,792.82	12,211.81
生育保险费	3,949.49	259,320.66	259,406.40	3,863.75
4、住房公积金	19,102.27	3,392,197.30	3,274,171.80	137,127.77
5、工会经费和职工教育经费	1,890,106.52	2,684,945.87	2,684,005.87	1,891,046.52
6、人事管理费		880,166.96	880,166.96	

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

合计	82,509,315.77	149,425,789.73	193,714,960.18	38,220,145.32
----	---------------	----------------	----------------	---------------

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	579,511.59	7,851,155.72	7,838,705.60	591,961.71
2、失业保险费	2,012.40	305,924.97	306,008.69	1,928.68
合计	581,523.99	8,157,080.69	8,144,714.29	593,890.39

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	68,288,804.56	130,433,059.91
企业所得税	24,744,439.58	5,669,302.77
个人所得税	3,251,759.93	3,241,850.92
城市维护建设税	289,331.75	2,856,619.49
印花税	2,586,516.71	
教育费附加	227,705.63	2,061,750.48
其他	745,210.51	1,257,867.16
合计	100,133,768.67	145,520,450.73

## 26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	22,610,000.00	4,760,000.00
短期借款应付利息	4,160,906.03	2,139,520.29
合计	26,770,906.03	6,899,520.29

## 27、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	154,910,225.85	
合计	154,910,225.85	

说明：公司2016年年度权益分派方案经2017年6月8日召开的2016年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本1,032,734,839股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金。

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	13,752,361.48	10,608,128.83
代垫费用	1,974,556.53	3,980,669.86
押金及保证金	25,439,285.99	25,274,164.91
往来款	42,568,135.38	16,672,915.42
其他	893,728.15	4,699,416.97
合计	84,628,067.53	61,235,295.99

## 29、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一般公司债券	597,809,045.80	596,980,472.80
合计	597,809,045.80	596,980,472.80

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
一般公司债	100.00	2015-11-13	3年	600,000,000.00	596,980,472.80	0.00	17,850,000.00	-17,021,427.00		597,809,045.80
合计	--	--	--	600,000,000.00	596,980,472.80		17,850,000.00	-17,021,427.00		597,809,045.80

## 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	401,000.00	401,000.00	
合计	401,000.00	401,000.00	--

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,465,086.35		135,086.35	12,330,000.00	
合计	12,465,086.35		135,086.35	12,330,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015年互联网产业发展专项资金扶持计划项目	5,660,000.00				5,660,000.00	与收益相关
2016年互联网产业发展专项资金扶持计划项目	6,670,000.00				6,670,000.00	与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室专项资金	135,086.35		135,086.35			
合计	12,465,086.35		135,086.35		12,330,000.00	--

## 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,032,734,839.00						1,032,734,839.00

## 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,826,371,524.19			1,826,371,524.19
其他资本公积	1,806,314.42			1,806,314.42
合计	1,828,177,838.61			1,828,177,838.61

## 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	276,612,980.91	-20,843,341.62			-20,831,178.11	-12,163.51	255,781,802.80
可供出售金融资产公允价值	274,642,749.17	-19,383,770.61			-19,383,770.61		255,258,978.56

值变动损益							
外币财务报表折算差额	1,970,231.74	-1,459,571.01			-1,447,407.50	-12,163.51	522,824.24
其他综合收益合计	276,612,980.91	-20,843,341.62			-20,831,178.11	-12,163.51	255,781,802.80

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	231,230,039.57			231,230,039.57
合计	231,230,039.57			231,230,039.57

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,902,232,806.42	1,719,865,593.06
调整后期初未分配利润	1,902,232,806.42	1,719,865,593.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	157,735,485.47	187,751,905.53
减：提取法定盈余公积		5,384,692.17
应付普通股股利	154,910,225.85	
期末未分配利润	1,905,058,066.04	1,902,232,806.42

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,031,096,144.44	23,305,894,780.27	23,257,692,971.58	22,598,915,143.67
其他业务	38,373,531.52	16,781,169.18	9,483,997.19	1,045,922.42
合计	24,069,469,675.96	23,322,675,949.45	23,267,176,968.77	22,599,961,066.09

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,774,776.89	7,850,816.37
教育费附加	1,263,902.36	5,605,592.32
印花税	15,499,987.33	
其他	58,860.60	313,886.41

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

合计	18,597,527.18	13,770,295.10
----	---------------	---------------

## 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	107,272,139.32	107,443,988.61
商品物流费	45,534,770.22	38,229,920.74
劳务佣金	29,067,233.84	25,458,324.54
物料消耗费	23,755,948.60	25,485,678.15
物业租赁费	19,663,350.75	26,214,100.92
业务宣传费	19,302,750.27	6,627,246.61
业务拓展费	8,938,481.16	13,604,424.59
业务招待费	8,122,765.20	10,754,518.36
业务差旅费	7,194,870.28	5,790,572.78
办公费	5,474,371.37	4,526,732.47
网络信息费	3,495,349.42	710,779.77
长期资产摊销	2,597,167.44	5,907,576.00
固定资产折旧	1,081,013.21	1,940,128.17
其他	27,131,561.18	19,689,218.07
合计	308,631,772.26	292,383,209.78

## 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	50,310,731.10	61,566,337.31
物业租赁费	4,538,504.90	7,470,514.87
网络信息费	4,303,166.24	8,762,816.81
中介服务费	3,770,923.33	3,824,380.57
固定资产折旧	2,776,754.87	3,631,253.22
长期资产摊销	2,398,251.41	4,166,187.88
业务差旅费	1,631,489.40	2,544,373.69
办公费	1,612,946.34	1,959,097.54
会议组织费	1,467,318.36	4,858,865.23
财产保险费	1,286,308.64	98,739.96
税费及政府规费	682,797.46	5,380,135.03
其他	7,789,887.58	17,878,978.90
合计	82,569,079.63	122,141,681.01

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,542,188.39	51,985,333.41
减：利息收入	34,228,716.00	18,029,889.51
贴现支出	31,145,545.04	4,676,638.88
汇兑损益	468.31	-15,912.57
财务手续费	13,018,746.41	9,167,638.51
平台手续费	265,500.60	1,891,973.33
发债利息支出	18,678,573.00	18,629,760.00
其他	4,733,111.47	
合计	75,155,417.22	68,305,542.05

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,207,762.79	7,425,777.41
二、存货跌价损失	114,973,136.53	64,219,871.45
三、长期股权投资减值损失	-1,489,278.96	1,489,278.96
合计	126,691,620.36	73,134,927.82

#### 43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,329,342.44	-5,960,054.60
合计	2,329,342.44	-5,960,054.60

#### 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,050,771.64	-3,225,378.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,489,278.96	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,875,295.89	7,512,216.65
处置可供出售金融资产取得的投资收益	45,058,048.99	
理财产品收益及其他	936,602.20	3,229,671.16
合计	44,329,896.48	7,516,508.90

## 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	51,741.66	2,691,025.29	51,741.66
其中：固定资产处置利得	50,645.14	2,681,118.78	50,645.14
无形资产处置利得	1,096.52	9,906.51	1,096.52
政府补助	16,971,331.93	14,661,018.02	16,971,331.93
违约金收入	3,081.32	715,329.37	3,081.32
赔偿费罚款收入	99,086.95	1,932,000.00	99,086.95
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		3,182,648.28	
资产盘盈	7,384.02	16,467.78	7,384.02
其他	1,052,793.51	768,716.33	1,052,793.51
合计	18,185,419.39	23,967,205.07	18,185,419.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
企业发展专项基金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	13,637,145.64	12,938,435.52	与收益相关
专项资助金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,560,000.00		与收益相关
国税补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	852,829.24		与收益相关
个税手续费返还		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	527,547.63	383,477.22	与收益相关
房租补贴扶持经费		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持	是	否	233,300.00	233,300.00	与收益相关



			持政策而获得的补助					
稳岗补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	8,866.50		与收益相关
产业转型升级专项补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,100,000.00	与收益相关
其他政府补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	151,642.92	5,805.28	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	16,971,331.93	14,661,018.02	--

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	82,661.45	483,241.75	82,661.45
其中：固定资产处置损失	82,040.68	261,096.78	82,040.68
无形资产处置损失	620.77	222,144.97	620.77
罚款支出	4,950.65	32,543.78	4,950.65
违约金支出		70,667.59	
资产盘亏		1,593.74	
诉讼支出	517,636.28		517,636.28
其他	269,512.66	281,237.08	269,512.66
合计	874,761.04	869,283.94	874,761.04

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,441,354.93	14,620,987.68
递延所得税费用	7,877,688.65	12,310,568.79
合计	35,319,043.58	26,931,556.47

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	199,118,207.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,779,791.80
子公司适用不同税率的影响	-13,689,576.02
调整以前期间所得税的影响	-330,357.60
非应税收入的影响	-1,398,339.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	782,885.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,928,915.97
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	3,103,555.67
所得税费用	35,319,043.58

## 48、其他综合收益

详见附注 34。

## 49、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到代垫款项	3,380,065.00	1,010,437,943.40
退还的保证金、押金	5,500,240.22	19,568,928.09
政府补助收入	16,971,331.93	20,321,018.02
利息收入	34,228,716.00	18,029,889.51
收到员工还款	5,549,721.08	9,823,070.15
收到的其他款项	13,875,721.16	11,061,421.78
合计	79,505,795.39	1,089,242,270.95

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付代垫款项	3,456,928.90	983,060,690.71
押金保证金	10,914,420.85	15,397,343.96
支付员工借款	13,343,370.58	11,112,609.33
商品物流费	34,448,530.13	38,229,920.74

物业租赁费	24,201,855.65	31,583,112.23
劳务佣金	29,067,233.84	32,928,839.41
业务拓展费	8,938,481.16	13,604,424.59
物料消耗费	23,755,948.60	25,485,678.15
银行手续费及卖方贴现支出	13,204,073.81	10,150,416.27
支付的其他款项	57,510,970.31	173,857,843.31
合计	218,841,813.83	1,335,410,878.70

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到支付的保函保证金	947,040,000.00	1,382,998,641.70
收到支付的银行承兑汇票保证金	749,069,029.90	212,326.40
合计	1,696,109,029.90	1,383,210,968.10

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函保证金	300,000,000.00	896,841,115.71
支付银行承兑汇票保证金	533,266,297.50	110,831,491.64
支付信用证保证金		10,000,000.00
支付非金融机构借款		33,330,500.00
支付内保外贷保证金	18,500,000.00	
合计	851,766,297.50	1,051,003,107.35

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	163,799,163.55	95,203,065.88
加：资产减值准备	126,691,620.36	73,134,927.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,857,768.08	6,263,874.58
无形资产摊销	2,280,518.98	5,756,746.30
长期待摊费用摊销	2,714,899.87	7,442,425.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-30,919.79	2,207,783.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,329,342.44	5,960,054.60
财务费用（收益以“-”号填列）	96,099,417.90	74,308,954.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,329,896.48	7,516,508.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,295,353.04	13,004,920.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	51,022,732.58	-694,351.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-464,344,570.17	1,108,299,793.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,779,882,623.04	-340,810,022.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	922,176,512.55	-747,061,251.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-914,979,365.01	310,533,430.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,900,295,231.56	901,997,728.61
减：现金的期初余额	970,235,537.87	1,516,933,770.36
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	1,930,059,693.69	-614,936,041.75

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,900,295,231.56	970,235,537.87
其中：库存现金	344,350.87	410,040.72
可随时用于支付的银行存款	2,891,503,379.52	962,238,481.00
可随时用于支付的其他货币资金	8,447,501.17	7,587,016.15
二、期末现金及现金等价物余额	2,900,295,231.56	970,235,537.87

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	963,566,297.50	受限资金为银行开具保函和银承用途等的保证金需等合同期满才可使用
应收票据	899,122,970.92	银行承兑汇票质押给银行进行超短贷和内保外贷
固定资产	1,675,775.67	公司名下房产基于民事裁定用于财产保全担保冻结被告方名下财产
合计	1,864,365,044.09	--

## 52、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金		--	
其中：美元	1,347,024.02	6.7744	9,125,279.52
港币	36,191,820.49	0.8679	31,410,881.00
应收账款		--	
其中：美元	605,134.46	6.7744	4,099,422.89
短期借款		--	
其中：美元	2,176,958.97	6.7744	14,747,590.85
港币	634,000,000.00	0.8679	550,248,600.00
应付账款		--	
其中：美元	203,275.56	6.7744	1,377,069.95
预收账款		--	
其中：美元	297,748.36	6.7744	2,017,066.49
应付利息		--	
其中：美元	8,322.78	6.7744	56,381.84
港币	754,411.40	0.8679	654,753.65

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

√适用□不适用

①爱施德（香港）有限公司于 2013 年 11 月 6 日在香港注册成立，为本公司的全资子公司，注册地址为香港铜锣湾渣甸街 5-19 号京华中心 1602，记账本位币为港币。

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

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

④彩梦香港有限公司的注册地在香港，为彩梦科技公司的全资子公司。

⑤GfanholdingInc 注册地在开曼群岛，为迈奔灵动公司的全资子公司，注册资本为 100,000.00 美元，记账本位币为美元。

⑥GfanInc 注册地在加利福尼亚州，为 GfanholdingInc 的全资子公司，注册资本为 100,000.00 美元，记账本位币为美元。

⑦Genesis(BVI)Ltd 于 2016 年 2 月注册地在英属维尔京群岛，为爱施德（香港）有限公司的全资子公司。

⑧Genesis(cayman)Ltd 于 2016 年 2 月注册地在开曼群岛，为 Genesis(BVI)Ltd 的全资子公司。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

#### (1) 本年新纳入合并范围的子公司

单位：元

名称	年末净资产	本年净利润
深圳市优友信息技术有限公司	570,055.15	-429,944.85
江西酷兜科技有限公司		
江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司	999,704,442.36	-295,557.64

#### (2) 本年不再纳入合并范围的公司

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
彩梦香港有限公司		
北京酷昊通讯科技有限公司	740,643.42	567.39

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市酷动数码有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
深圳市爱施德通讯科技有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
北京酷人通讯科技有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立取得
深圳市乐享无限文化有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
西藏酷爱通信有限公司	拉萨	拉萨	商业	100.00%		设立取得
北京酷沃通讯器材有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立取得
北京瑞成汇达科技有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立取得

天津爱施迪通讯器材有限公司	天津	天津	商业	100.00%		设立取得
优友科技(北京)有限责任公司	北京	北京	商业	100.00%		设立取得
北京酷联通讯科技有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立取得
深圳市享易无限数码有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
爱施德(香港)有限公司	香港	香港	CORP	100.00%		设立取得
优友电子商务(深圳)有限公司	深圳	深圳	互联网	100.00%		设立取得
江西爱施德通信科技有限公司	九江	九江	商业	100.00%		设立取得
深圳市彩梦科技有限公司	深圳	深圳	互联网	85.00%		同一控制下收购取得
迈奔灵动科技(北京)有限公司	北京	北京	互联网	100.00%		非同一控制下收购取得
深圳市优友互联有限公司	深圳	深圳	互联网	100.00%		设立取得
长春市酷爱通讯科技有限责任公司	长春	长春	商业	100.00%		设立取得
武汉市酷爱星通信科技有限责任公司	武汉	武汉	商业	100.00%		设立取得
壹号电子商务有限公司	深圳	深圳	互联网	100.00%		设立取得
深圳市酷爱星通讯科技有限责任公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
西安市爱星通通信器材有限公司	西安	西安	商业	100.00%		设立取得
深圳市优友金融服务有限公司	深圳	深圳	商业	51.00%		设立取得
深圳市酷脉科技有限公司	深圳	深圳	商业	60.00%		设立取得
深圳市爱享投资有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立取得
深圳市酷众科技有限公司	深圳	深圳	商业	60.00%		设立取得
江西酷兜科技有限公司	九江	九江	商业	100.00%		设立取得
江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司	九江	九江	金融业	100.00%		设立取得

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市彩梦科技有限公司	15.00%	162,564.47		8,201,482.52
深圳市优友金融服务有限公司	49.00%	3,129,541.89		10,158,325.27

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市	54,759,2	14,124,0	68,883,3	14,206,7		14,206,7	46,012,8	14,040,7	60,053,5	6,466,39		6,466,39

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

彩梦科 技有限 公司	77.76	31.73	09.49	59.39		59.39	54.62	38.06	92.68	7.49		7.49
深圳市 优友金 融服务 有限公 司	1,569,44 2,605.10	1,148,24 6.22	1,570,59 0,851.32	1,549,85 9,575.26		1,549,85 9,575.26	554,897, 450.50	587,951. 53	555,485, 402.03	541,114, 410.90		541,114, 410.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
深圳市彩梦 科技有限公 司	21,256,810.9 6	1,083,763.13	1,089,354.91	-29,119,849.2 8	27,807,699.5 5	1,554,218.28	1,547,908.54	20,382,162.8 1
深圳市优友 金融服务有 限公司	2,833,031,98 6.87	6,386,820.18	6,360,284.93	74,897,229.1 6	1,148,900,51 9.62	2,797,735.84	2,797,735.84	16,785,119.8 1

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
北京磨盘精准网 络营销技术股份 有限公司	北京	北京	技术开发、推广、 转让、咨询等相 关服务		27.93%	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京磨盘精准网络营销技术股份有限公 司	北京磨盘精准网络营销技术股份有限公 司
流动资产	40,517,326.43	57,709,621.61
非流动资产	37,209,877.22	39,351,780.93
资产合计	77,727,203.65	97,061,402.54
流动负债	31,740,456.86	47,268,991.19
非流动负债	6,061,614.14	7,200,262.28
负债合计	37,802,071.00	54,469,253.47
归属于母公司股东权益	39,925,132.65	42,592,149.07



按持股比例计算的净资产份额	11,151,089.55	11,895,987.24
--商誉	10,051,185.69	17,088,122.74
对联营企业权益投资的账面价值	21,202,275.24	28,984,109.98
营业收入	96,253,653.95	69,984,125.44
净利润	-19,281,195.43	-11,250,992.82
综合收益总额	-19,281,195.43	-11,250,992.82

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、短期借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报告七。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

与金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

### 1、市场风险

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

### 2、利率风险

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

### 3、信用风险

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

## 4、流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	26,738,226.60			26,738,226.60
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,738,226.60			26,738,226.60
（1）权益工具投资	26,738,226.60			26,738,226.60
（二）可供出售金融资产	589,966,706.93			589,966,706.93
（1）权益工具投资	589,966,706.93			589,966,706.93
持续以公允价值计量的负债总额	616,704,933.53			616,704,933.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持续的第一层次公允价值计量，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是根据深圳证券交易所公开市场上股票2017年6月30日收盘价作为市价依据，可供出售金融资产是根据香港联合交易所公开市场上股票2017年6月30日收盘价作为市价依据。

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

深圳市神州通投资集团有限公司	深圳	实业投资	20,000 万元	52.50%	52.50%
深圳市华夏风投资有限公司①	深圳	实业投资	1,330 万元	44.25%	66.54%
黄绍武②				45.32%	67.70%

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

②黄绍武直接及间接持有深圳市华夏风投资有限公司99.80%，通过该公司间接持有本公司44.1581%股权，另外直接持有本公司1.1589%股权，合计持有本公司45.3171%股权。

本企业最终控制方是黄绍武。

以上控股股东所持股权比例系以2017年6月30日公司发行在外总股数1,032,734,839股为基础计算。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报告九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本财务报告九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市全球星投资管理有限公司	本公司股东
深圳市神州通投资集团有限公司	本公司股东
深圳市神州通物流有限公司及其子公司	与本公司受同一控制人控制
上海酷武供应链管理股份有限公司	与本公司受同一控制人控制
深圳市神州通油茶营销有限公司	与本公司受同一控制人控制
神州通国际有限公司	与本公司受同一控制人控制
新余全球星投资管理有限公司	与本公司受同一控制人控制
新余爱乐投资管理中心（有限合伙）	本公司高管控制的有限合伙企业
店商互联（北京）科技发展有限公司	本公司之全资子公司参股的企业
先锋创业有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
海南裕润实业有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
中国融资租赁有限公司海南分公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
黑龙江省宝润饮品有限责任公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业

深圳国租海锋保理有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
先锋智道(北京)科技有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
深圳壹房壹贷信息技术服务有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
北京众达裕业贸易有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业
星通行供应链管理有限公司	本公司之控股子公司的参股股东实际控制人控制的企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市神州通投资集团有限公司	采购商品	0.00	500,000.00	否	68,819.28
深圳市神州通油茶营销有限公司	采购商品	178,742.47	3,500,000.00	否	31,455.00
上海酷武供应链管理股份有限公司	接受劳务	5,774,986.28	25,000,000.00	否	5,649,615.23
深圳市神州通物流有限公司及其子公司	接受劳务	0.00	0.00	否	5,735.85

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市神州通油茶营销有限公司	提供劳务	141,509.43	
深圳市神州通投资集团有限公司及其他下属子公司	提供劳务	51,899.24	
先锋智道(北京)科技有限公司	短期贷款及垫款利息收入	707,547.18	157,232.71
黑龙江省宝润饮品有限责任公司	短期贷款及垫款利息收入	76,334.83	98,254.72
北京众达裕业贸易有限公司	短期贷款及垫款利息收入	198,113.22	
店商互联(北京)科技发展有限公司	短期贷款及垫款利息收入	288,070.88	
星通行供应链管理有限公司	短期贷款及垫款利息收入	99,056.50	
海南裕润实业有限公司	短期贷款及垫款利息收入		173,207.54
中国融资租赁有限公司海南分	短期贷款及垫款利息收入		216,509.44

公司			
深圳国租海锋保理有限公司	短期贷款及垫款利息收入		231,014.16

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市酷动数码有限公司	400,000,000.00	2016年08月29日	2017年08月29日	否
深圳市酷动数码有限公司	100,000,000.00	2015年12月07日	2017年12月06日	否
深圳市酷动数码有限公司	200,000,000.00	②		否
深圳市酷动数码有限公司	60,000,000.00	2017年03月13日	2018年03月13日	否
北京酷人通讯科技有限公司	400,000,000.00	2016年11月16日	2017年11月16日	否
西藏酷爱通信有限公司	500,000,000.00	③		否
西藏酷爱通信有限公司	500,000,000.00	④		否
西藏酷爱通信有限公司	100,000,000.00	2016年11月16日	2017年11月16日	否
爱施德（香港）有限公司⑤	347,000,000.00	2017年03月20日	2018年04月20日	否
爱施德（香港）有限公司⑤	300,000,000.00	2017年05月27日	2018年06月27日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市神州通投资集团有限公司	2,200,000,000.00	2017年01月23日	2018年01月22日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	2,000,000,000.00	2016年10月19日	2017年10月19日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	800,000,000.00	2017年05月17日	2018年05月16日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	700,000,000.00	2016年09月13日	2017年09月13日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2017年01月23日	2018年01月22日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	600,000,000.00	2017年05月01日	2018年01月23日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	260,000,000.00	2017年01月22日	2017年12月26日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	700,000,000.00	2017年06月20日	2018年06月19日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	1,200,000,000.00	2016年09月09日	2017年09月08日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	380,000,000.00	2016年09月18日	2017年09月18日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	280,000,000.00	2016年01月01日	2017年06月30日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	200,000,000.00	2017年05月24日	2018年05月23日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	600,000,000.00	2017年05月03日	2018年04月28日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	800,000,000.00	2016年11月16日	2017年11月16日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	120,000,000.00	2016年10月08日	2017年10月08日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	1,450,000,000.00	2017年06月15日	2018年06月15日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2016年05月07日	2017年05月07日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	900,000,000.00	2016年12月08日	2017年12月08日	否

## 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

深圳市神州通投资集团有限公司	500,000,000.00	2017年04月19日	2017年12月01日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	400,000,000.00	2017年03月03日	2018年03月03日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	200,000,000.00	2017年06月14日	2018年06月13日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	500,000,000.00	2017年06月08日	2018年06月07日	否

说明：①担保期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

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

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

④2015年9月21日，经公司第三届董事会第三十次（临时）会议决议，本公司为全资子公司西藏酷爱通信有限公司向供应商苹果电脑贸易（上海）有限公司申请增加赊销额度提供不超过人民币50,000.00万元的担保，担保期限为西藏酷爱通信有限公司与苹果电脑贸易（上海）有限公司采购合同项下的最后付款到期日起三年。

⑤本公司为全资子公司爱施德（香港）有限公司的担保金额单位为港币。

### （3）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
先锋智道（北京）科技有限公司	10,000,000.00	2016年05月20日	2017年05月20日	
北京众达裕业贸易有限公司	3,000,000.00	2016年11月25日	2017年11月25日	
店商互联（北京）科技发展有限公司	7,574,031.90	2017年03月16日	2017年09月27日	

### （4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,585,775.30	7,282,222.88

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
短期贷款及垫款	先锋智道（北京）科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
短期贷款及垫款	黑龙江省宝润饮品有限责任公司			2,000,000.00	
短期贷款及垫款	北京众达裕业贸易有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
短期贷款及垫款	星通行供应链管理有限公司			10,000,000.00	
短期贷款及垫款	店商互联（北京）科技发展有限公司	7,574,031.90			
应收利息	先锋智道（北京）科技有限公司	41,666.67		41,666.67	
应收利息	黑龙江省宝润饮品有限责任公司			12,445.10	
应收利息	北京众达裕业贸易有限公司	250,833.33		40,833.33	
应收利息	星通行供应链管理有限公司			206,111.11	
应收利息	店商互联（北京）科技发展有限公司	41,997.44			

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海酷武供应链管理股份有限公司	641,675.68	221,140.54
其他应付款	深圳壹房壹贷信息技术服务有限公司		19,474.00

## 十三、股份支付

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

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

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

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

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

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

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本承诺

单位：元

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	--	--
—对外投资承诺	22,000,000.00	22,000,000.00
合计	22,000,000.00	22,000,000.00

2015年9月，公司同意作为发起人之一与张礼庆共同设立“国鑫基金管理有限公司”，拟以货币出资4,000万元人民币，持股比例40%，占注册资本总额的40%。国鑫基金管理有限公司已于2015年12月28日向中国证券监督管理委员会提交了《公募基金管理公司设立、公募基金管理人资格审批》的申请材料，申请材料已经接受。截止2017年6月30日，公司已缴纳筹备经费1800万元。



(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：元

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	--	--
1年以内（含1年）	50,766,264.25	38,836,540.12
1-2年（含2年）	27,528,099.51	22,166,983.78
2-3年（含3年）	16,151,809.42	14,815,474.03
3年以上	43,743,252.10	40,813,957.60
合计	138,189,425.29	116,632,955.53

(3) 其他承诺事项

至资产负债表日止，已认缴但未出资情况如下：

子公司名称	认缴方	已认缴但未出资的金额	拟出资方式
江西爱施德通信科技有限公司	本公司	人民币200万元	货币资金
壹号电子商务有限公司	本公司	人民币4,100万元	货币资金
爱施德（香港）有限公司	本公司	港币480万元	货币资金
深圳市爱享投资有限公司	本公司	人民币1500万元	货币资金
深圳市酷众科技有限公司	本公司	人民币60万元	货币资金
江西酷兜科技有限公司	本公司	人民币500万元	货币资金
深圳市网爱金融服务有限公司	北京瑞成汇达科技有限公司	人民币408万元	货币资金
深圳由你网络技术有限公司	北京瑞成汇达科技有限公司	人民币255万元	货币资金
中国供应链金融服务有限公司	深圳市优友金融服务有限公司	港币1万元	货币资金
深圳市优友商业保理有限公司	深圳市优友金融服务有限公司	人民币995万元	货币资金
深圳市优友供应链有限公司	深圳市优友金融服务有限公司	人民币995万元	货币资金
深圳市优友信息技术有限公司	深圳市优友金融服务有限公司	人民币500万元	货币资金

(4) 除存在上述承诺事项外，截止2017年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

单位：元

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况

## 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

J 公司	迈奔灵动科技(北京)有限公司	信息网络传播权纠纷	海淀区人民法院、朝阳区人民法院	31,000.00	17 案撤诉, 2 案一审中
K 公司	迈奔灵动科技(北京)有限公司	信息网络传播权纠纷	天津市滨海新区人民法院、天津市第二中级人民法院	190,000.00	二审中
L 公司	迈奔灵动科技(北京)有限公司	信息网络传播权纠纷	海淀区人民法院, 北京市知识产权法院	180,000.00	执行中

2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

参见“财务报告十二、5、(2) 关联担保情况”部分。

3) 其他或有负债及其财务影响

① 开具保函

截止2017年6月30日, 本公司开具保函余额为1,300,000,000.00元, 存入保函保证金390,000,000.00元。

② 票据质押截至2017年6月30日, 账面价值为259,122,970.92元的银行承兑汇票质押给浙商银行进行超短期贷款, 账面价值为640,000,000.00元的银行承兑汇票质押给中信银行进行内保外贷。

## 十五、资产负债表日后事项

### 利润分配情况

单位: 元

拟分配的利润或股利	154,910,225.85
经审议批准宣告发放的利润或股利	154,910,225.85

## 十六、其他重要事项

### 1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

### 2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### 3、全资子公司爱施德(香港)有限公司投资中国信贷可转换债券及股票情况

公司于2015年5月9日召开了第三届董事会第二十六次(临时)会议, 审议通过了《关于全资子公司爱施德(香港)有限公司认购中国信贷控股有限公司可转换债的议案》, 同意公司全资子公司爱施德(香港)

认购2.4亿元人民币中国信贷可转换债券，本次可转换债券票面利息6.0%/年，综合收益10.0%/年（包括票面利息），换股溢价30%，期限三年。

中国信贷已于2015年6月15日向爱施德（香港）发行了3亿港币可转换债券，爱施德（香港）已依据协议约定支付了本次认购可转换债券的全部价款，双方于当天完成交割，爱施德（香港）持有中国信贷3亿港币的可转换债券。

公司于2015年12月11日，召开第三届董事会第三十三次（临时）会议，审议通过了《关于全资子公司爱施德（香港）有限公司投资中国信贷控股有限公司的议案》，同意通过全资子公司爱施德（香港）以自筹资金3.9亿港币（约合人民币3.23亿元）受让SilverParagonLimited持有的中国信贷股权1.5亿股，完成股权受让后，爱施德香港将持有中国信贷3.87%的股权。

SilverParagonLimited已于2015年12月29日将1.5亿股过户给爱施德（香港），同时，爱施德（香港）根据约定支付了本次认购股权的全部价款，双方于当天完成交割，爱施德（香港）持有中国信贷股权1.5亿股，占中国信贷总股本的3.87%。

公司分别于2016年8月31日和2016年9月20日，召开第三届董事会第四十二次（临时）会议和2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于授权公司经营层处置交易性金融资产及可供出售金融资产的议案》，同意授权公司经营层根据公司发展战略和业务布局，处置公司持有的交易性金融资产和可供出售金融资产，具体出售价格及转让数量根据市场情况而定，本次授权期限自股东大会通过之日起24个月内有效。

爱施德（香港）于2017年上半年度，将持有的中国信贷股权7.5亿股（中国信贷已经于2016年9月19日将股份进行了拆分，1股拆分为5股，爱施德（香港）持股相应从1.5亿股变更为7.5亿股）中的12,102万股出售，实现税前盈利港币5,099.41万元，本次股权出售完成后，截至资产负债表日，爱施德（香港）仍然持有中国信贷股份62,898万股。

#### 4、申请发行超短期融资券

公司于2016年6月6日召开第三届董事会第三十九次（临时）会议、2016年6月29日召开2015年年度股东大会审议通过了《关于申请发行超短期融资券的议案》，为了进一步满足公司未来营运资金需求，丰富融资渠道，优化融资结构，降低融资成本，公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册金额不超过10亿元人民币的超短期融资券发行额度。公司将根据实际资金需求与市场利率情况，在中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》后规定的注册有效期内择机一次性或分期发行，截止本报告披露日，公司未发行超短期融资券。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,250,136.22	2.53%	31,250,136.22	100.00%		31,250,136.22	3.69%	31,250,136.22	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,190,196,384.25	96.22%	5,001,976.79	0.42%	1,185,194,407.46	801,238,764.30	94.67%	4,913,965.80	0.61%	796,324,798.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,486,248.02	1.25%	15,486,248.02	100.00%		13,865,165.31	1.64%	13,865,165.31	100.00%	0.00
合计	1,236,932,768.49	100.00%	51,738,361.03	4.18%	1,185,194,407.46	846,354,065.83	100.00%	50,029,267.33	5.91%	796,324,798.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	1,181,681,731.08		0.00%
3-6 个月	2,323,561.25	232,356.13	10.00%
6-12 个月	148,354.98	44,506.49	30.00%

1年以内小计	1,184,153,647.31	276,862.62	0.02%
1至2年	4,392,075.90	3,074,453.13	70.00%
2年以上	1,650,661.04	1,650,661.04	100.00%
合计	1,190,196,384.25	5,001,976.79	0.42%

确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款为15,486,248.02元。

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,709,093.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为1,085,129,666.98元，占应收账款年末余额合计数的比例为87.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为0.00元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,586,015,952.39	99.91%	83,179,622.29	5.24%	1,502,836,330.10	944,754,331.41	99.79%	46,133,573.83	4.88%	898,620,757.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,354,636.00	0.09%	1,354,636.00	100.00%		2,004,329.05	0.21%	2,004,329.05	100.00%	0.00
合计	1,587,370,588.39	100.00%	84,534,258.29	5.33%	1,502,836,330.10	946,758,660.46	100.00%	48,137,902.88	5.08%	898,620,757.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用√不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,431,326,407.94	71,566,320.40	5.00%
1至2年	115,320,112.88	11,532,011.29	10.00%
2至3年	52,391.35	15,717.41	30.00%
3至4年	11,100.00	5,550.00	50.00%
4至5年	75,029.00	60,023.20	80.00%
合计	1,546,785,041.17	83,179,622.29	5.38%

确定该组合依据的说明：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款分为两类：一类为账龄组合，金额为1,546,785,041.17元，按账龄计提坏账准备83,179,622.29元；另一类为保证金组合，金额为39,230,911.22元，不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款为1,354,636.00元。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额35,041,719.41元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联单位往来	1,537,053,082.41	908,360,564.01
单位往来款	2,530,005.85	7,133,520.60
保证金、押金	39,230,911.22	29,833,804.09
员工借款、备用金	8,556,588.91	1,430,771.76
合计	1,587,370,588.39	946,758,660.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市优友通讯器材有限公司	关联方往来	618,569,827.72	1年以内	38.97%	30,928,491.39
深圳市优友供应链有限公司	关联方往来	355,992,939.38	1年以内	22.43%	17,799,646.97
深圳市优友商业保理有限公司	关联方往来	161,013,045.57	1年以内	10.14%	8,050,652.28
深圳市酷动数码有限公司	关联方往来	109,432,722.46	1年以内	6.89%	5,471,636.12
北京瑞成汇达科技有限公司	关联方往来	102,560,393.33	1年以内、1-2年	6.46%	9,836,826.65
合计	--	1,347,568,928.46	--	84.89%	72,087,253.41

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,959,876,917.07	55,929,800.34	1,903,947,116.73	960,276,917.07	55,929,800.34	904,347,116.73
合计	1,959,876,917.07	55,929,800.34	1,903,947,116.73	960,276,917.07	55,929,800.34	904,347,116.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市酷动数码有限公司	159,998,600.50			159,998,600.50		
深圳市爱施德通讯科技有限公司	10,228,434.33			10,228,434.33		
北京酷人通讯科技有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
深圳市乐享无限文化有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西藏酷爱通信有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
北京酷沃通讯器材有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京瑞成汇达科技有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
天津爱施迪通讯器材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
优友科技（北京）有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

# 爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

北京酷昊通讯科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		
北京酷联通讯科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市享易无限数码有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
爱施德(香港)有限公司	4,146,400.00			4,146,400.00		
优友电子商务(深圳)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江西爱施德通信科技有限公司						
深圳市彩梦科技有限公司	65,389,981.90			65,389,981.90		
迈奔灵动科技(北京)有限公司	199,413,500.34			199,413,500.34		55,929,800.34
深圳市优友互联有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
长春市酷爱通讯科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉市酷爱星通信科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市酷爱星通讯科技有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西安市爱星通通信器材有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
壹号电子商务有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
深圳市优友金融服务有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
深圳市酷脉科技有限公司		600,000.00		600,000.00		
深圳市爱享投资有限公司						
深圳市酷众科技有限公司						
江西酷兜科技有限公司						
江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
合计	960,276,917.07	1,000,600,000.00	1,000,000.00	1,959,876,917.07		55,929,800.34

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,913,692,089.56	17,453,990,017.78	18,709,452,019.71	18,292,960,344.00
其他业务	31,298,241.69	287,136.43	4,130,676.98	59,945.24
合计	17,944,990,331.25	17,454,277,154.21	18,713,582,696.69	18,293,020,289.24



## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-259,356.58	
银行理财产品收益	881,726.58	2,764,830.16
合计	622,370.00	2,764,830.16

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-30,919.79	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,971,331.93	
委托他人投资或管理资产的损益	936,602.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	52,933,344.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	370,246.21	
减：所得税影响额	11,069,443.68	
少数股东权益影响额	42,975.24	
合计	60,068,186.51	--

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.95%	0.1527	0.1527
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81%	0.0946	0.0946

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用√不适用

爱施德

股票代码:002416

2017年半年度报告

---

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

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

公司在办公地点备置下列文件:

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

深圳市爱施德股份有限公司

董事会

二〇一七年八月十八日