

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

财务报告

(2016年1月1日至2016年06月30日止)

目 录	页 次
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	1-91

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

合并资产负债表

2016年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	注释 1	9,050,926,284	8,996,190,338
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释 2	53,123,686	36,899,880
应收票据	注释 3	476,795,081	364,864,995
应收账款	注释 4	10,377,851,949	8,271,662,183
应收佣金及手续费		1,306,847	423,916
预付款项	注释 5	1,649,352,616	1,932,532,685
应收利息	注释 6	28,200,615	65,236,712
应收股利		---	---
其他应收款	注释 7	573,673,056	563,483,295
存货	注释 8	7,665,838,039	5,686,245,840
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	注释 9	50,000,000	116,100,000
流动资产合计		29,927,068,173	26,033,639,844
非流动资产:			
发放贷款及垫款	注释 10	2,231,447,805	1,892,642,003
可供出售金融资产	注释 11	-	---
持有至到期投资		-	---
长期应收款	注释 12	69,955,473	106,323,657
长期股权投资	注释 13	1,097,881,513	1,008,275,229
投资性房地产	注释 14	1,518,737,460	1,518,737,460
固定资产	注释 15	792,726,560	729,425,581
在建工程		-	---
工程物资		-	---
固定资产清理		-	---
无形资产	注释 16	1,267,813,036	1,276,261,258
开发支出		-	---
商誉	注释 17	18,805,141	18,418,256
长期待摊费用	注释 18	130,070,501	119,790,842
递延所得税资产	注释 19	112,133,389	109,956,709
其他非流动资产		-	---
非流动资产合计		7,239,570,878	6,779,830,995
资产总计		37,166,639,051	32,813,470,839

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释 20	19,080,629,922	17,665,918,823
拆入资金	注释 21	200,000,000	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	注释 22	14,636,564	43,376,305
卖出回购金融资产款			---
应付票据	注释 23	5,574,573,899	3,962,407,076
应付账款	注释 24	939,607,392	1,280,532,681
预收款项	注释 25	398,702,773	301,266,688
应付职工薪酬	注释 26	62,825,433	64,942,317
应交税费	注释 27	201,783,733	221,029,577
应付利息	注释 28	118,449,809	106,387,133
应付股利		3,594,748	4,176,787
其他应付款	注释 29	361,481,319	385,079,361
划分为持有待售的负债		---	---
一年内到期的非流动负债	注释 30	194,200,000	87,200,000
其他流动负债		---	---
流动负债合计		27,150,485,592	24,122,316,748
非流动负债：			
长期借款	注释 31	969,200,000	733,800,000
应付债券	注释 32	1,650,000,000	1,150,000,000
长期应付职工薪酬		---	---
长期应付款		---	---
专项应付款		---	---
预计负债		---	---
递延收益	注释 33	11,596,899	11,734,636
递延所得税负债	注释 19	181,026,348	176,697,125
其他非流动负债		---	---
非流动负债合计		2,811,823,247	2,072,231,761
负债合计		29,962,308,839	26,194,548,509
所有者权益：			
股本	注释 34	2,099,424,127	1,046,393,496
其他权益工具		---	---
资本公积	注释 35	1,189,771,268	2,210,955,427
减：库存股		-	---
其他综合收益	注释 36	444,378,359	420,322,986
专项储备		-	---
盈余公积	注释 37	134,469,146	134,469,146
未分配利润	注释 38	1,279,716,483	1,232,205,237
归属于母公司所有者权益合计		5,147,759,383	5,044,346,292
少数股东权益		2,056,570,829	1,574,576,038
所有者权益合计		7,204,330,212	6,618,922,330
负债和所有者权益总计		37,166,639,051	32,813,470,839

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

合并利润表

2016年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 39	26,528,168,333	18,044,279,958
其中: 营业收入	注释 39	26,352,216,409	17,891,127,425
利息收入	注释 40	175,951,924	153,152,533
二、营业总成本	注释 39	26,244,565,911	17,820,186,023
其中: 营业成本	注释 39	24,362,021,334	16,823,136,509
利息支出	注释 40	54,206,776	32,276,093
营业税金及附加	注释 41	36,667,347	31,913,818
销售费用	注释 42	313,267,787	93,638,173
管理费用	注释 43	876,691,219	518,966,195
财务费用	注释 44	598,865,612	320,055,235
资产减值损失	注释 45	2,845,836	200,000
加: 公允价值变动收益	注释 46	41,364,220	1,340,410
投资收益	注释 47	56,960,175	32,035,041
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		50,932,893	36,536,324
三、营业利润		381,926,817	257,469,386
加: 营业外收入	注释 48	16,784,843	4,034,535
减: 营业外支出	注释 49	1,210,771	721,039
其中: 非流动资产处置损失		61,082	623,436
四、利润总额		397,500,889	260,782,882
减: 所得税费用	注释 50	69,773,338	30,444,375
五、净利润		327,727,551	230,338,507
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		---	---
归属于母公司所有者的净利润		309,890,174	231,632,812
少数股东损益		17,837,377	-1,294,305
六、其他综合收益的税后净额		24,880,507	4,793,316
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		24,055,373	4,793,364
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		---	---
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		24,055,373	4,793,364
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、现金流量套期损益的有效部分		3,106,541	4,794,864
3、外币财务报表折算差额		20,948,832	-1,500
4、自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产的收益		---	---
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		825,134	-48
七、综合收益总额		352,608,058	235,131,823
归属于母公司所有者的综合收益总额		333,945,547	236,426,176
归属于少数股东的综合收益总额		18,662,511	-1,294,353
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.15	0.12
(二) 稀释每股收益		0.15	0.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市怡亚通供应链股份有限公司 合并现金流量表

2016年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
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		25,651,588,544	14,518,105,942
收取利息、手续费及佣金的现金		175,068,993	
收到的税费返还		-	153,491,371
收到其他与经营活动有关的现金	注释 51-1	6,205,630,766	12,411,033,736
经营活动现金流入小计		32,032,288,303	27,082,631,049
购买商品、接受劳务支付的现金		26,666,026,100	16,530,047,223
客户贷款及垫款净增加额		338,805,802	25,172,624
支付给职工以及为职工支付的现金		54,206,776	343,056,362
支付的各项税费		557,785,735	1,504,229,305
支付利息、手续费及佣金的现金		1,893,061,531	32,276,093
支付其他与经营活动有关的现金	注释 51-2	4,879,549,720	9,618,876,879
经营活动现金流出小计		34,389,435,664	28,053,658,486
经营活动产生的现金流量净额		-2,357,147,361	-971,027,437
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		---	---
取得投资收益收到的现金		---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,576,217	45,600
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	注释 51-3	118,749,294	112,741,332
投资活动现金流入小计		122,325,511	112,786,932
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,327,525	151,579,299
投资支付的现金		17,080,400	15,750,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		---	---
购买子公司少数股东权益支付的现金		---	---
支付其他与投资活动有关的现金	注释 51-4	60,000,000	35,361,283
投资活动现金流出小计		224,407,925	202,690,582
投资活动产生的现金流量净额		-102,082,414	-89,903,650
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		487,556,454	1,496,747,813
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		461,819,519	277,295,000
取得借款收到的现金		17,345,438,078	15,539,687,758
发行债券收到的现金		500,000,000	---
收到其他与筹资活动有关的现金		306,237,011	---
保证金存款减少额		5,551,004,985	3,347,899,358
筹资活动现金流入小计		24,190,236,528	20,384,334,929
偿还债务支付的现金		15,364,134,665	13,428,391,441
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		715,695,405	264,070,778
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		2,285,197	3,917,169
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000,000	---
保证金存款增加额		5,605,464,918	4,085,848,074
筹资活动现金流出小计		21,725,294,988	17,778,310,293
筹资活动产生的现金流量净额		2,464,941,540	2,606,024,636
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,435,752	420,515
五、现金及现金等价物净增加额		276,013	1,545,514,064
加: 年初现金及现金等价物余额		3,696,870,922	1,611,033,429
六、期末现金及现金等价物余额		3,697,146,935	3,156,547,493

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

合并所有者权益变动表

2016年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额									
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
		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	未分配利润		
一、上年年末余额		1,046,393,496	---	2,210,955,427	---	420,322,986	---	134,469,146	1,232,205,237	1,574,576,038	6,618,922,330
加: 会计政策变更		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
前期差错更正		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
同一控制下企业合并		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年初余额		1,046,393,496	---	2,210,955,427	---	420,322,986	---	134,469,146	1,232,205,237	1,574,576,038	6,618,922,330
三、本年增减变动金额		1,053,030,631	---	-1,021,184,159	---	24,055,373	---	---	47,511,246	481,994,791	585,407,882
(一) 综合收益		---	---	---	---	24,055,373	---	---	309,890,174	18,662,511	352,608,058
(二) 股东投入和减少资本		3,514,919	---	28,331,553	---	---	---	---	---	465,387,926	497,234,398
1. 股东投入的普通股		3,514,919	---	22,227,366	---	---	---	---	---	461,819,519	487,561,804
2. 其他权益工具持有者投入资本		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 股份支付计入股东权益的金额		---	---	6,104,187	---	---	---	---	---	---	6,104,187
4. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	3,568,407	3,568,407
(三) 利润分配		---	---	---	---	---	---	---	-262,378,928	-2,055,646	-264,434,574
1. 提取盈余公积		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 对股东的分配		---	---	---	---	---	---	---	-262,378,928	-2,055,646	-264,434,574
3. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(四) 股东权益内部结转		1,049,515,712	---	-1,049,515,712	---	---	---	---	---	---	---
1. 资本公积转增股本		1,049,515,712	---	-1,049,515,712	---	---	---	---	---	---	---
2. 盈余公积转增资本股本		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 盈余公积弥补亏损		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 结转重新计量设定受益计划净		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
负债或净资产所产生的变动		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
5. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(五) 专项储备		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 本期提取		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期使用		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(六) 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
四、本年期末余额		2,099,424,127	---	1,189,771,268	---	444,378,359	---	134,469,146	1,279,716,483	2,056,570,829	7,204,330,212

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

合并所有者权益变动表

2015年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	上期金额									
		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计		
		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	未分配利润		
一、上年年末余额		997,777,989	---	861,968,935	---	433,990,876	---	117,037,056	757,203,944	736,262,259	3,904,241,059
加: 会计政策变更		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
前期差错更正		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
同一控制下企业合并		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年初余额		997,777,989	---	861,968,935	---	433,990,876	---	117,037,056	757,203,944	736,262,259	3,904,241,059
三、本年增减变动金额		48,615,507	---	1,348,986,492	---	-13,667,890	---	17,432,090	475,001,293	838,313,779	2,714,681,271
(一) 综合收益		---	---	---	---	-13,667,890	---	---	492,433,383	-22,254,616	456,510,877
(二) 股东投入和减少资本		48,615,507	---	1,348,986,492	---	---	---	---	---	864,989,169	2,262,591,168
1. 股东投入的普通股		48,615,507	---	1,249,838,309	---	---	---	---	---	---	1,298,453,816
2. 其他权益工具持有者投入资本		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 股份支付计入股东权益的金额		---	---	33,246,167	---	---	---	---	---	---	33,246,167
4. 其他		---	---	65,902,016	---	---	---	---	---	864,989,169	930,891,185
(三) 利润分配		---	---	---	---	---	---	17,432,090	-17,432,090	-4,420,774	-4,420,774
1. 提取盈余公积		---	---	---	---	---	---	17,432,090	-17,432,090	---	---
2. 对股东的分配		---	---	---	---	---	---	---	---	-4,420,774	-4,420,774
3. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(四) 股东权益内部结转		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 资本公积转增股本		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 盈余公积转增资本股本		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 盈余公积弥补亏损		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 结转重新计量设定受益计划净		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
负债或净资产所产生的变动		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
5. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(五) 专项储备		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 本期提取		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期使用		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(六) 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
四、本期末余额		1,046,393,496	---	2,210,955,427	---	420,322,986	---	134,469,146	1,232,205,237	1,574,576,038	6,618,922,330

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

资产负债表

2016年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		4,659,681,266	6,359,849,043
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		45,551,333	24,602,849
应收票据		163,858,352	130,324,892
应收账款	注释 1	2,902,081,669	2,357,277,092
应收佣金及手续费		---	---
预付款项		659,358,234	856,955,096
应收利息		19,013,966	57,488,092
应收股利		---	---
其他应收款	注释 2	8,477,477,093	7,502,884,224
存货		921,219,674	729,091,814
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		---	---
流动资产合计		17,848,241,587	18,018,473,102
非流动资产:			
发放贷款及垫款		---	---
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	注释 3	5,153,267,755	3,650,149,401
投资性房地产		467,374,824	467,374,824
固定资产		517,804,702	486,921,565
在建工程		---	---
工程物资		---	---
固定资产清理		---	---
无形资产		1,234,892,785	1,251,167,294
开发支出		---	---
商誉		---	---
长期待摊费用		26,020,269	24,464,127
递延所得税资产		39,091,950	47,213,788
其他非流动资产		---	---
非流动资产合计		7,438,452,285	5,927,290,999
资产总计		25,286,693,872	23,945,764,101

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

资产负债表（续）

2016年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		12,830,928,677	11,708,600,004
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		14,565,369	39,426,054
卖出回购金融资产款			---
应付票据		3,691,037,798	5,316,541,705
应付账款		1,079,854,713	510,510,062
预收款项		192,250,202	368,277,480
应付职工薪酬		8,050,824	11,372,244
应交税费		70,238,520	75,032,240
应付利息		104,481,501	94,605,157
应付股利		-	---
其他应付款		861,239,994	41,429,788
划分为持有待售的负债			---
一年内到期的非流动负债		179,200,000	87,200,000
其他流动负债		-	---
流动负债合计		19,031,847,598	18,252,994,734
非流动负债：			
长期借款		909,200,000	678,800,000
应付债券		1,650,000,000	1,150,000,000
长期应付职工薪酬		---	---
长期应付款		---	---
专项应付款		---	---
预计负债		---	---
递延收益		4,823,529	4,882,353
递延所得税负债		49,143,864	46,001,592
其他非流动负债		---	---
非流动负债合计		2,613,167,393	1,879,683,945
负债合计		21,645,014,991	20,132,678,679
所有者权益：			
股本		2,099,424,127	1,046,393,496
其他权益工具		---	---
资本公积		985,708,450	2,010,599,337
减：库存股		---	---
其他综合收益		122,559,107	119,452,566
专项储备		---	---
盈余公积		132,271,437	132,271,437
未分配利润		301,715,760	504,368,586
所有者权益合计		3,641,678,881	3,813,085,422
负债和所有者权益总计		25,286,693,872	23,945,764,101

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

利润表

2016年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	6,045,117,953	6,275,759,786
减: 营业成本	注释 4	5,377,867,782	5,841,203,679
营业税金及附加		8,081,716	8,277,821
销售费用		66,153,505	29,457,232
管理费用		174,687,114	154,928,486
财务费用		401,312,221	171,950,986
资产减值损失		203,417	200,000
加: 公允价值变动收益		42,154,415	2,465,762
投资收益	注释 5	5,660,473	-5,197,384
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-881,647	223,047
二、营业利润		64,627,086	67,009,960
加: 营业外收入		877,683	2,054,652
其中: 非流动资产处置利得		---	---
减: 营业外支出		714,335	29,682
其中: 非流动资产处置损失		15,863	---
三、利润总额		64,790,434	69,034,930
减: 所得税费用		5,064,332	-5,771,280
四、净利润		59,726,102	74,806,210
五、其他综合收益的税后净额		3,106,541	4,794,864
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		---	---
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		3,106,541	4,794,864
1、现金流量套期损益的有效部分		3,106,541	4,794,864
2、自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产的收益		---	---
六、综合收益总额		62,832,643	79,601,074
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		---	---
(二) 稀释每股收益		---	---

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

现金流量表

2016年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
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		5,864,707,531	4,479,625,240
收到的税费返还		---	---
收到其他与经营活动有关的现金		4,230,431,195	8,944,229,225
经营活动现金流入小计		10,095,138,726	13,423,854,465
购买商品、接受劳务支付的现金		5,206,329,569	4,779,319,679
客户贷款及垫款净增加额		---	---
支付给职工以及为职工支付的现金		101,583,051	105,593,137
支付的各项税费		1,271,472,215	1,078,978,329
支付其他与经营活动有关的现金		4,778,919,382	8,342,718,511
经营活动现金流出小计		11,358,304,217	14,306,609,656
经营活动产生的现金流量净额		-1,263,165,491	-882,755,191
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		---	---
取得投资收益收到的现金		---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,220	2,000
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		66,121,993	82,842,751
投资活动现金流入小计		66,123,213	82,844,751
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,196,316	81,022,940
投资支付的现金		1,504,000,000	1,252,975,827
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		345,051,271	595,198,353
投资活动现金流出小计		1,899,247,587	1,929,197,120
投资活动产生的现金流量净额		-1,833,124,374	-1,846,352,369
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			1,219,452,813
取得借款收到的现金		9,814,231,668	9,790,240,942
发行债券收到的现金		500,000,000	---
收到其他与筹资活动有关的现金			---
保证金存款减少额		3,924,710,905	2,701,995,152
筹资活动现金流入小计		14,238,942,573	13,711,688,907
偿还债务支付的现金		8,347,945,330	7,397,848,729
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		555,651,689	125,978,038
支付其他与筹资活动有关的现金		---	---
保证金存款增加额		3,260,717,638	3,375,076,328
筹资活动现金流出小计		12,164,314,657	10,898,903,095
筹资活动产生的现金流量净额		2,074,627,916	2,812,785,812
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,558,640	364,354
五、现金及现金等价物净增加额		-1,036,220,589	84,042,606
加: 年初现金及现金等价物余额		2,532,674,927	930,803,460
六、期末现金及现金等价物余额		1,496,454,338	1,014,846,066

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

所有者权益变动表

2016年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额								
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		1,046,393,496	---	2,010,599,337	---	119,452,566	---	132,271,437	504,368,586	3,813,085,422
加: 会计政策变更		---	---	---	---	---	---	---	---	---
前期差错更正		---	---	---	---	---	---	---	---	---
其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年期初余额		1,046,393,496	---	2,010,599,337	---	119,452,566	---	132,271,437	504,368,586	3,813,085,422
三、本年增减变动金额		1,053,030,631	---	-1,024,890,887	---	3,106,541	---	---	-202,652,826	---
(一) 综合收益		---	---	---	---	3,106,541	---	---	59,726,102	62,832,643
(二) 股东投入和减少资本		3,514,919	---	24,624,825	---	---	---	---	---	28,139,744
1. 股东投入的普通股		3,514,919	---	22,222,016	---	---	---	---	---	25,736,935
2. 其他权益工具持有者投入资本		---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 股份支付计入股东权益的金额		---	---	2,402,809	---	---	---	---	---	2,402,809
4. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---
(三) 利润分配		---	---	---	---	---	---	---	-262,378,928	-262,378,928
1. 提取盈余公积		---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 对股东的分配		---	---	---	---	---	---	---	-262,378,928	-262,378,928
3. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---
(四) 股东权益内部结转		1,049,515,712	---	-1,049,515,712	---	---	---	---	---	---
1. 资本公积转增股本		1,049,515,712	---	-1,049,515,712	---	---	---	---	---	---
2. 盈余公积转增资本股本		---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 盈余公积弥补亏损		---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		---	---	---	---	---	---	---	---	---
5. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---
(五) 专项储备		---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 本期提取		---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期使用		---	---	---	---	---	---	---	---	---
(六) 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---
四、本年期末余额		2,099,424,127	---	985,708,450	---	122,559,107	---	132,271,437	301,715,760	3,641,678,881

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市怡亚通供应链股份有限公司
所有者权益变动表
 2015年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	上期金额								
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		997,777,989	---	717,194,548	---	124,960,033	---	114,839,347	347,479,778	2,302,251,695
加: 会计政策变更		---	---	---	---	---	---	---	---	---
前期差错更正		---	---	---	---	---	---	---	---	---
其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年初余额		997,777,989	---	717,194,548	---	124,960,033	---	114,839,347	347,479,778	2,302,251,695
三、本年增减变动金额		48,615,507	---	1,293,404,789	---	-5,507,467	---	17,432,090	156,888,808	1,510,833,727
(一) 综合收益		---	---	---	---	-5,507,467	---	---	174,320,898	168,813,431
(二) 股东投入和减少资本		48,615,507	---	1,293,404,789	---	---	---	---	---	1,342,020,296
1. 股东投入的普通股		48,615,507	---	1,249,838,310	---	---	---	---	---	1,298,453,817
2. 其他权益工具持有者投入资本		---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 股份支付计入股东权益的金额		---	---	12,401,599	---	---	---	---	---	12,401,599
4. 其他		---	---	31,164,880	---	---	---	---	---	31,164,880
(三) 利润分配		---	---	---	---	---	---	17,432,090	-17,432,090	---
1. 提取盈余公积		---	---	---	---	---	---	17,432,090	-17,432,090	---
2. 对股东的分配		---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---
(四) 股东权益内部结转		---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 资本公积转增股本		---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 盈余公积转增资本股本		---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 盈余公积弥补亏损		---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 结转重新计量设定受益计划净		---	---	---	---	---	---	---	---	---
负债或净资产所产生的变动		---	---	---	---	---	---	---	---	---
5. 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---
(五) 专项储备		---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 本期提取		---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期使用		---	---	---	---	---	---	---	---	---
(六) 其他		---	---	---	---	---	---	---	---	---
四、本期末余额		1,046,393,496	---	2,010,599,337	---	119,452,566	---	132,271,437	504,368,586	3,813,085,422

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

2016 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市怡亚通供应链股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2004 年 2 月经广东省深圳市人民政府以深府股[2004]4 号文件批准，由深圳市联合数码控股有限公司（后更名为“深圳市怡亚通投资控股有限公司”）、深圳市联合精英科技有限公司（后更名为“西藏联合精英科技有限公司”）、周丽红、周爱娟和周伙寿共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91440300279398406U，并于 2007 年 11 月 13 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2,099,424,127 股，注册资本为 2,099,424,127 元，注册地址：广东省深圳市福田区深南中路 3039 号国际文化大厦 2701B，总部地址：广东省深圳市龙岗区下李朗路(怡亚通供应链整合物流中心)，母公司为深圳市怡亚通投资控股有限公司，最终实际控制人为周国辉先生。

(二) 经营范围

本公司经营范围：国内商业（不含限制项目）；计算机软硬件开发；企业管理咨询；黄金、白银、K 金、铂金、钯金、钻石、珠宝等首饰的购销（以上不含法律、行政法规、国务院决定规定禁止的及需前置审批的项目，限制的项目须取得许可后方可经营）；化妆品的进出口及购销；汽车销售；初级农产品的购销以及其他国内贸易；机械设备租赁、计算机及通信设备租赁（不含金融租赁项目及其他限制项目）；网上贸易、进出口业务、供应链管理及相关配套服务；游戏机及配件的进出口、批发及销售；自有物业租赁。预包装食品（不含复热预包装食品），乳制品（含婴幼儿配方乳粉），批发；燃料油、沥青、页岩油的批发、进出口及相关配套业务（法律、行政法规、国务院决定规定禁止的及需前置审批的项目，限制的项目须取得许可后方可经营）；酒类的批发与零售。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属社会服务业。主要产品或服务为从事供应链管理服务。供应链管理服务包括广度供应链服务、深度供应链服务、全球采购与产品整合供应链服务、金融供应链服务。广度供应链服务是指本公司搭建采购执行服务平台与分销执行服务平台，客户可选择性地将原材料采购到产品销售的供应链全程运作中的全部或部分非核心业务外包给公司，公司在此过程中为客户提供采购执行、分销执行及境内外进出口物流等服务。深度供应链服务是指将传统渠道代理商

模式转变为平台运营模式，战略定位为整合型平台服务企业，通过实现全国内外城市平台共享与分销体系优化，构建一个快捷、高效的直供渠道。全球采购与产品整合服务是指依托全球服务网络及专业的供应链服务，对资源配置进行优势整合，帮助全球商家实现全球范围的采购与销售。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 420 个，本期增加 51 个。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”、“附注八、在其他主体中的权益”索引。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为

人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

(五) 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（包括母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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担

义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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。

(九) 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

管理层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，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

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) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除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。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重

分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；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) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：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 6 个月（含 6 个月）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；“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) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(3) 贷款及垫款

本公司首先对单项金额重大的贷款及垫款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入资产减值损失。本公司将单项金额不重大的贷款及垫款或单独测试未发生减值的贷款及垫款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。按期末贷款及垫款余额的 1%/3% 计提贷款减值准备。

7. 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) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前 5 名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	公司合并范围内关联方的应收款项

账龄分析法组合	账龄分析法	包括除已单独计提减值准备的应收款项及上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验，按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合
---------	-------	--

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法（账龄分析法计提）

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.1	0.1
1 至 2 年	1.00	1.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

单项金额虽不重大的应收款项坏账准备的计提方法：

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货

类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1. 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四/(四)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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

- (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-46	5.00-10.00	2.00-4.75
运输工具	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差

旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止

资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 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，包括土地使用权和计算机软件等。

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。

(1) 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：

类别	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40-50	合同约定
计算机软件及其他	3--10	预期受益方式

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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

本公司开发阶段的起点为项目立项后，项目的实质性设计工作开始进行，终点为项目设计完成上线、并经内部验收合格。

(十九) 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。

(二十) 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接法分期摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 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。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。

本公司按照国家规定的标准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。

(二十二) 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。

(二十三) 股份支付及权益工具

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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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。

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(1) 广度业务

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

提供货物委托分销/采购服务之收入于服务已提供时确认。

(2) 深度、全球采购业务

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认销售商品收入：

- 1) 本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价

款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 利息收入及手续费佣金收入的确认依据和方法

利息收入于产生时以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融资产或金融负债账面价值的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。金融资产确认减值损失后，确认利息收入所使用的利率为计量减值损失时对未来现金流进行贴现时使用的利率。

本公司通过向客户提供各类服务收取手续费及佣金。其中，通过在一定期间内提供服务收取的手续费及佣金在相应期间内平均确认，其他手续费及佣金于相关交易完成时确认。

(二十五) 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。

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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

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。

(二十八) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 套期会计

本公司的套期保值划分为现金流量套期。

(1) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- 1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
- 2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- 3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- 4) 套期有效性能够可靠地计量；
- 5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

(2) 公允价值套期会计处理

1) 基本要求

① 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

② 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

2) 被套期项目利得或损失的处理

① 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目

形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

② 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的实际利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

③ 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

④ 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

① 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

② 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

③ 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

④ 本公司撤销了对套期关系的指定。

(3) 现金流量套期会计处理

1) 基本要求

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

③ 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某

部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

2) 套期工具利得或损失的后续处理

① 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

③ 不属于以上 1) 或 2) 所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

① 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

② 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

③ 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

④ 当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

(4) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

2. 资产证券化业务

本公司将部分信贷资产证券化，一般将这些资产出售给特殊目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（“保留权益”）的形式保留。保留权益本公司的资产负债表中以公允价值入账。证券化过程中，终止确认的金融资产的账面价值与其对价之间（包括保留权益）的差额，确认为证券化的利得或损失，计入当期损益。

(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
将广度供应链业务中需全额开具增值税发票的业务按深度核算方式全额确认收入	董事会审批	

公司广度供应链业务中需全额开具增值税发票的业务为代理采购、代理销售业务中，公司需向下游客户开具的增值税发票金额包含代理费、代垫费用及货款。该部分业务公司由按差额法确认收入改为按全额法确认收入（即按需开具的增值税发票金额全额确认销售收入，同时将货物采购成本确认为销售成本，并在账务上体现存货的收发）。

根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项 目	2015 年半年度	
	调整前	调整后
营业收入	14,911,249,194	17,891,127,425
营业成本	13,843,258,278	16,823,136,509

2. 会计估计变更

适用 不适用

(三十) 前期差错更正

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。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 (营改增试点地区适用应税劳务收入)	6.00-17.00
消费税	应纳税销售额(量)	根据不同产品类型适用不同税率
营业税	应纳税营业额	3.00-5.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	1.00-7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
河道工程管理费	实缴流转税税额	0.10-1.00
海关关税	按进出口货物的完税价格	国家税务总局及有关当局所制定的关税税率

2. 企业所得税

本公司(母公司)本年度适用的所得税率为 15.00%，本公司之境内各子公司本年度适用的所得税税率为 25.00%。本公司下属位于中国香港、马来西亚、新加坡、美国、泰国以及澳大利亚的子公司在本年度的适用税率分别为 16.50%、10.00%-15.00%、17.00%、15.00%-39.00%、20.00%以及 30.00%。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70.00%为纳税基准，税率为 1.20%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12.00%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2014 年 7 月收到由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201444200334)。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策,公司自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15%的所得税税率的税收优惠。本公司于 2014 年 12 月 11 日收到深圳市保税区地方税务局深地税保备[2014]353号《税务事项通知书》,核准公司自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日期间执行 15%的企业所得税优惠税率。

经深圳市保税区地方税务局深地税保备[2015]43号批准,本公司新购置的房产怡亚通供应链整合物流中心(房产证证号: DS442315000179532192),自 2014 年 10 月 1 日至 2017 年 9 月

30 日三年免征房产税。

国家财政部、国家税务总局发布了《前海企业所得税优惠目录》，其中包含现代物流业、信息服务业、科技服务业、文化创意产业四大门类 21 个优惠条目；同时，明确主营业务收入符合《前海企业所得税优惠目录》范围且达到 70% 的企业，可按 10% 的优惠税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	11,491,706	3,215,034
银行存款	3,685,655,229	3,693,655,888
其他货币资金	5,353,779,349	5,299,319,416
合 计	9,050,926,284	8,996,190,338
其中：存放在境外的款项总额	1,703,434,933	213,107,789

其他货币资金存款为存入银行作为银行为本公司提供短期借款、长期借款、远期外汇交易合约、提供等值且有追索权利的融资额度及开具银行承兑汇票的质押。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票及信用证保证金	2,077,901,442	1,057,926,600
履约保证金	79,625,815	8,964,551
用于担保的定期存款或通知存款	3,169,102,400	4,226,728,865
外汇套期保值保证金存款	27,149,692	5,699,400
合 计	5,353,779,349	5,299,319,416

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	53,123,686	33,779,730
其中：远期外汇交易合约	53,123,686	33,779,730
套期工具		3,120,150
合 计	53,123,686	36,899,880

注释3. 应收票据

1. 应收票据的分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	226,441,611	173,566,872
商业承兑汇票	250,353,470	191,298,123
合 计	476,795,081	364,864,995

2. 本报告期末无公司已质押的应收票据。

3. 本报告期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	377,267,259	---
合 计	377,267,259	---

4. 本报告期末公司无因出票人无力履约转为应收账款的票据的情况。

注释4. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,323,788,899	98.57	58,824,869	0.57	10,264,964,030
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	150,221,835	1.43	37,333,916	24.85	112,887,919
合 计	10,474,010,734	100.00	96,158,785		10,377,851,949

(续表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,214,335,267	98.20	55,561,003	0.68	8,158,774,264
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	150,221,835	1.80	37,333,916	24.85	112,887,919
合 计	8,364,557,102	100.00	92,894,919		8,271,662,183

应收账款分类说明：

单项金额重大的应收账款为：应收账款余额前 5 名。

应收账款按账龄分析分类列示如下：

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例(%)	应收账款	坏账准备	比例(%)
1 年以内	9,293,256,785	9,293,257	0.10	7,312,071,276	7,312,072	0.10
1—2 年	912,272,600	9,122,726	1.00	784,004,477	7,840,045	1.00
2—3 年	86,500,698	8,650,070	10.00	86,500,698	8,650,070	10.00
3 年以上	31,758,816	31,758,816	100.00	31,758,816	31,758,816	100.00
合 计	10,323,788,899	58,824,869	0.57	8,214,335,267	55,561,003	0.68

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 3,263,866 元；本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	290,071,244	2.80	290,071
第二名	257,806,525	2.48	257,807
第三名	134,212,731	1.29	134,213
第四名	114,418,318	1.10	114,418
第五名	100,817,326	0.97	100,817
合 计	897,326,144	8.64	897,326

5. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认应收款项。

6. 本报告期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的情况。

7. 本报告期末用于保理应收账款金额为 535,868,158 元 。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,560,212,122	94.60	1,816,533,841	94.00
1—2 年	72,675,475	4.40	96,879,545	5.01
2—3 年	16,465,019	1.00	19,119,299	0.99
合 计	1,649,352,616	100.00	1,932,532,685	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	198,512,326	12.04	一年内	预付货款
第二名	70,256,372	4.26	一年内	预付货款
第三名	64,319,116	3.90	一年内	预付货款
第四名	62,031,716	3.76	一年内	预付货款
第五名	57,845,126	3.51	一年内	预付货款
合计	452,964,656	27.47		

注释6. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
银行存款利息	19,013,966	57,488,092
应收贷款及垫款利息	9,186,649	7,748,620
合计	28,200,615	65,236,712

注释7. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	581,569,380	100.00	7,896,324	1.36	573,673,056
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	581,569,380	100.00	7,896,324	1.36	573,673,056

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	571,367,574	100.00	7,884,279	1.38	563,483,295
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	571,367,574	100.00	7,884,279		563,483,295

其他应收款分类的说明：

单项金额重大的其他应收款为：其他应收款余额前5名。

其他应收款按账龄分析分类列示如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例(%)	其他应收款	坏账准备	比例(%)
1年以内	485,501,315	485,501	0.10	475,504,237	475,504	0.10
1—2年	82,474,354	824,744	1.00	82,269,626	822,696	1.00
2—3年	7,786,258	778,626	10.00	7,786,258	778,626	10.00
3年以上	5,807,453	5,807,453	100.00	5,807,453	5,807,453	100.00
合计	581,569,380	7,896,324		571,367,574	7,884,279	

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 12,045 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	228,654,485	153,800,015
押金	244,801,321	166,007,677
应收出口退税	1,823,839	981,893
海关保证金	10,404,767	3,352,995
股票期权行权款	-	172,791,915
其他	95,884,968	74,433,079
合计	581,569,380	571,367,574

5. 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

6. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

7. 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额的情况。

注释8. 存货

1. 存货分类

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
原材料	82,105,427	---	82,105,427	103,171,767	---	103,171,767
在产品	6,303,694	---	6,303,694	5,798,003	---	5,798,003
库存商品	7,601,242,156	25,826,395	7,575,415,761	5,608,091,786	31,700,478	5,576,391,308
发出商品	---	---	---	---	---	---
周转材料	2,013,157	---	2,013,157	884,762	---	884,762
合计	7,691,664,434	25,826,395	7,665,838,039	5,717,946,318	31,700,478	5,686,245,840

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	--	--	--	--	--
在产品	--	--	--	--	--
库存商品	31,700,478	2,703,051	5,767,207	2,809,927	25,826,395
发出商品	--	--	--	--	--
周转材料	--	--	--	--	--
合 计	31,700,478	2,703,051	5,767,207	2,809,927	25,826,395

3. 本报告期末无计入期末存货余额的借款费用资本化的情况。

4. 本报告期末无建造合同形成的已完工未结算资产的情况。

注释9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
证券化保证金	50,000,000	116,000,000
理财产品	-	100,000
合 计	50,000,000	116,100,000

注释10. 发放贷款及垫款

项 目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	304,829,384	434,153,577
企业贷款和垫款	1,950,117,371	1,479,429,085
其中：贷款	1,950,117,371	1,479,429,085
发放贷款和垫款总额	2,254,946,755	1,913,582,662
减：贷款减值准备	23,498,950	20,940,659
贷款和垫款净额	2,231,447,805	1,892,642,003

期末用于质押的发放贷款及垫款金额为 120,000,000 元。

注释11. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	--	--	--	--	--	--
按成本计量	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

(续表)

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

注释12. 长期应收款

款项性质	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
融资租赁	69,955,473	--	69,955,473	106,323,657	--	106,323,657
其中：未实现融资收益	18,820,317	--	18,820,317	24,993,064	--	24,993,064
合计	69,955,473	--	69,955,473	106,323,657	--	106,323,657

1. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。
2. 本报告期末无转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释13. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
湖北供销裕农电子商务股份有限公司	15,843,756	--	--	-881,647	--
伟仕控股有限公司	493,707,179	--	--	38,776,959	10,877,580
俊知集团有限公司	498,724,294	17,080,400	--	13,037,581	10,715,411
合计	1,008,275,229	17,080,400	--	50,932,893	21592991

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
湖北供销裕农电子商务股份有限公司	---		---	---	14,962,109	---
伟仕控股有限公司			---	---	543,361,718	---
俊知集团有限公司	---		---	---	539,557,686	---
合 计			---	---	1,097,881,513	---

长期股权投资说明：

本公司持有湖北供销裕农电子商务股份有限公司 31.50%的股权，对湖北供销裕农电子商务股份有限公司的表决权比例亦为 31.50%，本公司能够对湖北供销裕农电子商务股份有限公司施加重大影响。

本公司持有伟仕控股有限公司 17.34%的股权，对伟仕控股有限公司的表决权比例亦为 17.34%。虽然该比例低于 20%，但由于本公司在伟仕控股有限公司董事会中派有代表并参与对伟仕控股有限公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对伟仕控股有限公司施加重大影响。

本公司持有俊知集团有限公司 17.66%的股权，对俊知集团有限公司的表决权比例亦为 17.66%。虽然该比例低于 20%，但由于本公司在俊知集团有限公司董事会中派有代表并参与对俊知集团有限公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对俊知集团有限公司施加重大影响。

注释14. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	合计
一. 期初余额	1,518,737,460	1,518,737,460
二. 本期变动	---	---
1. 外购增加	---	---
2. 固定资产\无形资产转入	---	---
3. 企业合并增加	---	---
4. 股东投入增加	---	---
5. 其他增加	---	---
6. 处置减少	---	---
7. 其他转出减少	---	---
8. 公允价值变动	---	---
三. 期末余额	1,518,737,460	1,518,737,460

2. 投资性房地产的说明

上海洋山保税港供应链基地一期项目、华南供应链基地（深圳平湖）已用于本公司向银行贷款的抵押。

注释15. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	579,584,342	71,436,734	211,041,905	862,062,981
2. 本期增加金额	36,433,184	11,388,806	54,215,785	102,037,775
购置	35,991,063	7,691,506	49,952,161	93,634,729
企业合并增加	442,121	3,697,300	4,263,624	8,403,046
3. 本期减少金额	1,044,660	2,402,183	4,940,302	8,387,145
处置或报废	1,044,660	2,402,183	4,940,302	8,387,145
处置子公司	-	-	-	-
4. 期末余额	614,972,866	80,423,357	260,317,388	955,713,611
二. 累计折旧				
1. 期初余额	29,181,535	34,741,867	68,713,998	132,637,400
2. 本期增加金额	7,375,099	6,236,668	20,089,821	33,701,588
计提	7,103,840	3,550,793	16,338,868	26,993,501
企业合并增加	271,259	2,685,874	3,750,953	6,708,087
3. 本期减少金额	229,754	1,674,137	1,448,046	3,351,937
处置或报废	229,754	1,674,137	1,448,046	3,351,937
处置子公司	-	-	-	-
4. 期末余额	36,326,880	39,304,398	87,355,773	162,987,051
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	578,645,986	41,118,959	172,961,615	792,726,560
2. 期初账面价值	550,402,807	36,694,867	142,327,907	729,425,581

2. 本报告期末无暂时闲置的固定资产。
3. 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 本报告期末无持有待售的固定资产情况。

5. 固定资产的其他说明

期末固定资产中用于抵押的固定资产账面净值为 49,462,479 元。

注释16. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件及其他	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,223,746,585	77,511,575	1,301,258,160
2. 本期增加金额	-	10,535,075	10,535,075
其中：购置	-	10,529,947	10,535,075
内部研发	-	-	-
企业合并增加	-	5,128	5,128
3. 本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4. 期末余额	1,223,746,585	88,046,650	1,311,793,235
二. 累计摊销			
1. 期初余额	7,376,168	17,620,734	24,996,902
2. 本期增加金额	15,294,927	3,688,369	18,983,297
其中：计提	15,294,927	3,688,369	18,983,297
企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4. 期末余额	22,671,095	21,309,103	43,980,199
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,201,075,490	66,737,546	1,267,813,036
2. 期初账面价值	1,216,370,417	59,890,841	1,276,261,258

2. 无形资产说明

- (1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 0%；
- (2) 期末用于抵押无形资产账面净值为 18,765,337 元。

3. 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释17. 商誉

1. 商誉账面原值

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
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海伦植数码科技有限公司	9,390					9,390
沈阳市泽庆经贸有限公司	313,869					313,869
深圳市安新源贸易有限公司	11,111,923					11,111,923
天津市家氏商贸有限公司	2,957					2,957
上海中牟贸易有限公司	1,305,706					1,305,706
北京市金元子商贸有限公司	2,016,002					2,016,002
上海卓品商贸有限公司	1,371,229					1,371,229
张家港保税区申杰国际贸易有限公司	2,287,180					2,287,180
福建美日电器有限公司		155,135				155,135
福建天赢贸易有限公司		80,369				80,369
北京鼎盛怡通电子商务有限公司		29,316				29,316
苏州市好景来贸易有限公司		122,065				122,065
合 计	18,418,256	386,885				18,805,141

2. 本报告期末无商誉减值准备的情况。

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司于每年年度终了，对商誉进行减值测试，以非同一控制下取得的子公司（包括商誉）为资产组，预计其未来经现金流量的现值作为回金额，可收回金额低于资产组账面价值的差额计提商誉减值准备。

注释18. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	35,783,579	6,465,191	3,351,272	---	38,897,498
广告费	3,979,785	2,651,624	545,225	---	6,086,184
品牌服装经营权	55,132,348		4,959,525	---	50,172,823
其他	24,895,130	18,051,681	8,032,815	---	34,913,996
合 计	119,790,842	27,168,496	16,888,837	---	130,070,501

注释19. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	103,826,563	23,312,411	98,046,982	21,887,858
可抵扣亏损	131,637,252	37,565,659	118,535,709	34,290,273
交易性金融负债	14,565,369	2,184,805	39,745,739	5,993,829
超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用的所得税影响	246,451,643	42,471,188	246,451,643	42,471,188
股权激励费用	32,319,072	6,599,326	26,214,885	5,313,561
合 计	528,799,899	112,133,389	528,994,958	109,956,709

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	50,222,066	8,390,852	25,481,535	4,061,629
投资性房地产公允价值变动	734,331,763	164,010,734	734,331,763	164,010,734
固定资产及无形资产折旧	23,866,712	8,624,762	23,866,712	8,624,762
合 计	808,420,541	181,026,348	783,680,010	176,697,125

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	71,562,661	249,236,859
质押借款	6,000,155,953	6,478,132,584
抵押和保证借款	13,008,911,308	10,938,549,380
合 计	19,080,629,922	17,665,918,823

短期借款分类的说明：

本公司以货币资金、应收账款、固定资产、发放贷款及垫款质押、抵押取得短期借款。

2. 截止 2016 年 6 月 30 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

注释21. 拆入资金

项 目	期末余额	期初余额
金融机构拆入的款项	200,000,000	---
合 计	200,000,000	---

注释22. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	期初余额
1.衍生金融负债	2,889,171	25,003,363
--远期外汇交易合约	2,889,171	25,003,363
--期货合约	---	---
2.套期工具	11,747,393	18,372,942
合 计	14,636,564	43,376,305

注释23. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票及信用证	5,574,573,899	3,962,407,076
合 计	5,574,573,899	3,962,407,076

本报告期末无已到期未支付的应付票据。

注释24. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付采购款	939,607,392	1,280,532,681
合 计	939,607,392	1,280,532,681

注释25. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	398,702,773	301,266,688
合 计	398,702,773	301,266,688

注释26. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	63,133,009	471,150,781	474,162,977	60,120,813
离职后福利-设定提存计划	1,747,947	58,254,205	57,297,532	2,704,620
辞退福利	61,361	486,473	547,834	---
合 计	64,942,317	529,891,459	532,008,343	62,825,433

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	58,913,355	417,871,919	419,952,358	56,832,916
职工福利费	1,312,725	13,117,277	13,198,468	1,231,534
社会保险费	348,119	15,952,983	15,757,206	543,896
其中：基本医疗保险费	282,066	13,882,207	13,716,623	447,650
补充医疗保险	--	--	--	--
工伤保险费	45,287	839,703	798,300	86,690
生育保险费	19,806	1,021,046	1,031,296	9,556
其他社会保险费	960	210,027	210,987	--
住房公积金	759,854	11,144,227	11,904,081	--
工会经费和职工教育经费	488,585	408,313	575,849	321,049
其他短期薪酬	1,310,371	12,656,062	12,775,015	1,191,418
合 计	63,133,009	471,150,781	474,162,977	60,120,813

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,688,563	56,537,678	55,613,951	2,612,290
失业保险费	59,384	1,716,527	1,683,581	92,330
合 计	1,747,947	58,254,205	57,297,532	2,704,620

注释27. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	163,737,766	24,600,291
营业税	1,670,065	9,287,483
企业所得税	27,827,168	75,736,597
个人所得税	5,589,774	104,522,654
城市维护建设税	1,341,029	2,282,916
其他	1,617,931	4,599,636
合 计	201,783,733	221,029,577

注释28. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	69,125,000	20,125,000
借款应付利息	49,324,809	86,262,133
合 计	118,449,809	106,387,133

注释29. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非金融机构借款	260,629,898	269,335,296
押金及保证金	47,411,526	26,545,223
代收款	34,178,311	44,820,784
工程款	---	---
其他	19,261,583	44,378,058
合 计	361,481,319	385,079,361

其他应付款的其他说明：

账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因
Market Winner Ltd.	27,806,400	少数股东借款

注释30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	194,200,000	87,200,000
合 计	194,200,000	87,200,000

注释31. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	969,200,000	733,800,000
信用借款	---	---
合 计	969,200,000	733,800,000

本公司以固定资产、投资性房地产、无形资产抵押取得长期借款。

注释32. 应付债券

1. 应付债券类别

借款类别	期末余额	期初余额
其他应付债券	1,650,000,000	1,150,000,000
减：一年到期的应付债券	---	---
合 计	1,650,000,000	1,150,000,000

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)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2014 年公司债券	1,150,000,000	2014 年 9 月 29 日	5 年	1,150,000,000	1,150,000,000
深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第一期)	500,000,000	2016 年 4 月 8 日	3 年	500,000,000	---
合 计	1,650,000,000			1,650,000,000	1,150,000,000

续:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2014 年公司债券	---	60,375,000	---	---	1,150,000,000
深圳市怡亚通供应链股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第一期)	500,000,000	8,750,000	---	---	500,000,000
合 计	500,000,000	115,500,000	---	---	1,650,000,000

注释33. 递延收益

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期增加	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
怡亚通中西部供应链整合基地发展专项资金	6,852,283	---	78,913	---	6,773,370	与资产相关
怡亚通供应链整合物流中心项目专项资金	4,882,353	---	58,824	---	4,823,529	与资产相关
合 计	11,734,636	---	137,737	---	11,596,899	

怡亚通中西部供应链整合基地发展专项资金中, 6,900,000 元于 2009 年收到, 360,000 元于项目验收后收到, 自 2013 年度起, 按照有关资产使用寿命内平均分配, 计入损益。

怡亚通供应链整合物流中心项目专项资金 5,000,000 元于 2012 年取得, 自 2015 年起, 按照有关资产使用寿命内平均分配, 计入损益。

注释34. 股本

项 目	期初余额	本期变动增(+)/减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,046,393,496	---	---	1,049,515,712	3,514,919	1,053,030,631	2,099,424,127

注: 本期变动的其他 3,514,919 股为本期股权激励行权的股份。

注释35. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价(股本溢价)	2,098,518,307	22,227,366	1,049,515,712	1,071,229,961
2.其他资本公积				
股权激励费用	41,214,885	6,104,187		47,319,072
超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用 的所得税影响	71,222,235			71,222,235
合 计	2,210,955,427	28,331,553	1,049,515,712	1,189,771,268

注释36. 其他综合收益

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	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	420,322,986	24,603,586	---	548,213	24,055,373	825,134	444,378,359
1、权益法核算的在被 投资单位以后会计期 间在满足规定条件时 将重分类进损益的其 他综合收益中所享有 的份额	-36,919,174	---	---	---	---	---	-36,919,174
2、自用房地产转换为 投资性房地产的公允 价值变动	474,417,301	---	---	---	---	---	474,417,301
3、现金流量套期利得 或损失的有效部分	-13,091,825	3,654,754	---	548,213	3,106,541	---	-9,985,284
4、外币报表折算差额	-4,083,316	20,948,832	---	---	20,948,832	825,134	16,865,516
合 计	420,322,986	24,603,586	---	548,213	24,055,373	1,258,275	444,378,359

注释37. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,469,146	---	---	134,469,146
合 计	134,469,146	---	---	134,469,146

注释38. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)

调整前 上年末未分配利润	1,232,205,237	—
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—	—
调整后 年初未分配利润	1,232,205,237	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	309,890,174	—
减: 提取法定盈余公积	—	10
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	262,378,928.00	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	1,279,716,483	

注释39. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	26,352,216,409	24,592,021,334	17,891,127,425	16,823,136,509

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 广度	7,611,688,007	7,135,831,795	3,437,888,562	3,209,880,504
(2) 深度	18,327,166,312	17,063,443,842	13,994,727,292	13,180,799,061
(3) 全球采购	413,362,090	392,745,697	458,511,571	432,456,944
合 计	26,352,216,409	24,592,021,334	17,891,127,425	16,823,136,509

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大陆地区	24,130,774,621	22,566,664,462	16,252,224,145	15,308,879,387
海外地区	2,221,441,788	2,025,356,872	1,638,903,280	1,514,257,122
合 计	26,352,216,409	24,592,021,334	14,911,249,194	13,843,258,278

注释40. 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	168,815,309	144,914,956
手续费收入	7,136,615	8,237,576
利息收入小计	175,951,924	153,152,532

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,987,788	18,331,311
手续费支出	11,218,988	13,944,782
利息支出小计	54,206,776	32,276,093
利息净收入	121,745,148	120,876,439

注释41. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	18,197,099	19,261,442
城市维护建设税	8,931,801	5,957,562
教育费附加	6,485,623	4,352,364
河道管理费及其他	3,052,824	2,342,450
合 计	36,667,347	31,913,818

注释42. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
市场业务费	230,184,113	73,793,544
广告宣传及样品费	10,110,385	19,526,620
人工费用	71,698,702	--
其他	1,274,587	318,009
合 计	313,267,787	93,638,173

注释43. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	579,891,459	327,234,828
管理税金	9,864,495	4,279,120
折旧摊销费	61,750,153	28,195,325
专业咨询服务费	28,755,960	15,335,062
办公费用	83,765,115	55,074,266
人力资源费	8,123,857	3,023,493
业务费用	31,783,676	23,423,777
车辆费用	19,675,323	15,297,137
期权费用	6,104,187	16,887,382
差旅费	26,389,945	16,772,044
其他	20,587,049	13,443,761
合 计	876,691,219	518,966,195

注释44. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	463,093,956	330,941,332
减：利息收入	49,174,229	87,465,889
汇兑损益	94,905,269	-18,431,654
贴现费用	45,027,110	20,363,252
其他	45,014,376	74,648,194
合 计	598,865,612	320,055,235

注释45. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,275,911	
存货跌价损失	-2,988,366	200,000
发放委托贷款及垫款减值损失	2,558,291	
合 计	2,845,836	200,000

注释46. 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,553,227	-2,884,575
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	18,553,227	-2,884,575
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	22,810,993	4,224,985
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	41,364,220	1,340,410

注释47. 投资收益

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	50,932,893	36,313,276
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,027,282	-4,278,235
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置子公司产生的投资收益		
合 计	56,960,175	32,035,041

注释48. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,132,862	5,980	1,132,862

其中：固定资产处置利得	1,132,862	5,980	1,132,862
政府补助	6,578,826	3,439,931	6,578,826
合并成本小于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	6,977,832	---	6,977,832
其他	2,095,323	588,624	2,095,323
合 计	16,784,843	4,034,535	16,784,843

计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	本期与资产相关的 发生额
行业发展专项资金	---	95,093	---
外贸出口奖励资金	60,000.00	---	---
贷款贴息	---	966,900	---
营改增补贴	613,320	633,714	---
电子商务发展引导扶持资金	500,000.00	---	---
深圳市服务外包骨干企业奖励	---	1,000,000	---
税收优惠	4,800,283	---	---
怡亚通供应链整合物流中心项目专项资金	58,824	---	58,824
怡亚通中西部供应链整合基地发展专项资金	78,913	---	78,913
其他	467,486	744,224	---
合 计	6,578,826	3,439,931	137,737

注释49. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期 非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	61,082	623,436	61,082
其中：固定资产处置损失	61,082	623,436	61,082
盘亏损失	15,937	939	15,937
对外捐赠	547,107	48,323	547,107
其他	586,645	48,341	586,645
合 计	1,210,771	721,039	1,210,771

注释50. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	67,620,795	29,051,848
递延所得税调整	2,152,543	1,392,527
合 计	69,773,338	30,444,375

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	397,500,889
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,375,222
子公司适用不同税率的影响	-17,081,457
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,526,047
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,650,544
调整以前期间所得税的影响及其他	-22,697,018
所得税费用	69,773,338

注释51. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回的代垫、税金及其他	6,188,983,660	12,406,999,201
营业外收入	10,206,017	3,155,180
收到的政府补助	6,441,089	879,355
合 计	6,205,630,766	12,411,033,736

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
代垫货款及税金	4,515,448,439	9,238,076,709
支付的管理及销售费用	318,667,788	317,280,643
营业外支出	1,149,689	97,603
支付的银行费用	44,283,804	63,421,924
合 计	4,879,549,720	9,618,876,879

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的定期存款利息收入	81,015,375	77,376,180
收回委托贷款收到的现金	31,680,000	31,446,380
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,053,919	3,918,772
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	---	---
以前期间处置子公司于本期收到的现金	---	---
合 计	118,749,294	112,741,332

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
委托贷款支付的现金	60,000,000	30,860,000
本期支付以前期间取得子公司的现金净额	---	---

处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产支付的现金	---	4,501,283
合 计	60,000,000	35,361,283

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
募集资金利息收入	237,011	---
拆入资金收到的款项	200,000,000	---
收回证券化资金保证金	106,000,000	---
合 计	306,237,011	---

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
子公司少数股东减资	---	---
支付证券化资金保证金	40,000,000	---
拆入资金偿还的款项	---	---
支付非公开发行费用	---	---
合 计	40,000,000	---

注释52. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	327,727,551	230,338,507
加：资产减值准备	2,845,836	200,000
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,993,501	20,612,701
投资性房地产折旧及摊销	---	---
无形资产摊销	18,983,297	3,220,483
长期待摊费用摊销	27,168,496	13,846,769
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,071,780	617,456.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-41,364,220	-1,340,410
财务费用（收益以“-”号填列）	525,833,403	325,548,407
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,960,175	-32,035,041
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,176,680	446,430
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,329,223	946,097
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,979,592,199	-888,976,452
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,404,228,025	-1,490,101,971.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,152,260,224	828,762,205

项 目	本期金额	上期金额
其 他	6,104,187	16,887,382
经营活动产生的现金流量净额	-2,357,147,361	-971,027,437
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况	--	--
现金的期末余额	3,697,146,935	3,156,547,493
减：现金的期初余额	3,696,870,922	1,611,033,429
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	276,013	1,545,514,064

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：福建美日电器有限公司	
福州雷诺电器有限公司	
福建天赢贸易有限公司	
福建省中银兴商贸有限公司	
扬州市邗江鹏程百货有限公司	
厦门中联宝田贸易有限公司	
北京鼎盛怡通电子商务有限公司	
苏州市好景来贸易有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	84,336,798
其中：福建美日电器有限公司	47,417,101
福州雷诺电器有限公司	20,791,300
福建天赢贸易有限公司	12,658,596
福建省中银兴商贸有限公司	1,092,160
扬州市邗江鹏程百货有限公司	287,435
厦门中联宝田贸易有限公司	1,976,727
北京鼎盛怡通电子商务有限公司	113
苏州市好景来贸易有限公司	113,366
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-84,336,798
取得子公司支付的现金净额	-168,673,596

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：灵宝市怡宝矿业有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现 金	3,697,146,935	3,696,870,922
其中：库存现金	11,491,706	3,215,034
可随时用于支付的银行存款	3,685,655,229	3,693,655,888
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	3,697,146,935	3,696,870,922

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建美日电器有限公司	2016/1/1	---	60%	购买	2016/1/1	取得对福建美日电器有限公司、福州雷诺电器有限公司、福建天赢贸易有限公司、福建省中银兴商贸有限公司、扬州市邗江鹏程百货有限公司、厦门中联宝田贸易有限公司、北京鼎盛怡通电子商务有限公司、和苏州市好景来贸易有限公司净资产和财务、经营决策的控制权	68,246,932	3,403,833
福州雷诺电器有限公司	2016/1/1	---	60%	购买	2016/1/1		92,005,722	5,716,077
福建天赢贸易有限公司	2016/1/1	---	60%	购买	2016/1/1		41,792,519	3,947,775
福建省中银兴商贸有限公司	2016/2/29	---	60%	购买	2016/2/29		54,856,183	2,046,014
扬州市邗江鹏程百货有限公司	2016/1/1	---	100%	购买	2016/1/1		57,236,593	2,789,521
厦门中联宝田贸易有限公司	2016/3/31	---	60%	购买	2016/3/31		27,647,592	1,342,787
北京鼎盛怡通电子商务有限公司	2016/4/30	---	60%	购买	2016/4/30		11,885,194	109,460
苏州市好景来贸易有限公司	2016/4/30	---	100%	购买	2016/4/30		5,516,594	316,581

2、合并成本及商誉

合并成本	福建美日电器有限公司	福州雷诺电器有限公司	福建天赢贸易有限公司	福建省中银兴商贸有限公司	扬州市邗江鹏程百货有限公司	厦门中联宝田贸易有限公司	北京鼎盛怡通电子商务有限公司	苏州市好景来贸易有限公司
现金	---	---	---	---	---	---	---	---
合并成本合计	---	---	---	---	---	---	---	---
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-155,135	1,192,335	-80,369	387,585	3,230,790	2,167,122	-29,316	-122,065
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	155,135	-1,192,335	80,369	-387,585	-3,230,790	-2,167,122	29,316	122,065

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	福建美日电器有 限公司	福州雷诺电器有 限公司	福建天赢贸易有 限公司	福建省中银兴商 贸有限公司	扬州市邗江鹏程 百货有限公司	厦门中联宝田贸 易有限公司	北京鼎盛怡通电 子商务有限公司	苏州市好景来贸 易有限公司
	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值
货币资金	47,417,101	20,791,300	12,658,596	1,092,160	287,435	1,976,727	113	113,366
应收款项	16,878,747	36,574,294	43,096,402	23,107,663	15,398,119	6,546,671	447,659	6,906,422
存货	22,857,642	64,614,901	11,936,951	11,765,104	22,275,494	19,352,614	15,632,949	1,909,075
其他流动资产	106,817	478,079	90,902	401,374	227,967	372,636	17,184	-
固定资产	-	5,128	-	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-
减：借款	-	2,600,000	7,000,000	-	-	11,000,000	-	-
应付款项	82,435,083	114,178,685	50,849,442	30,488,371	32,873,134	12,388,107	18,761,074	9,273,608
应付职工薪酬	-	-	-	-	-	-	-	-
应交税费	83,782	-6,302,207	67,358	231,954	85,092	-26,329	-2,614,309	-222,680
应付股利	-	-	-	-	-	-	-	-
净资产	4,741,442	11,987,224	9,866,051	5,645,975	5,230,790	4,886,870	-48,860	-122,065
减：少数股东权益	4,896,577	10,794,890	9,946,420	5,258,390	2,000,000	2,719,748	-19,544	-
取得的净资产	-155,135	1,192,335	-80,369	387,585	3,230,790	2,167,122	-29,316	-122,065

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：本期收购的子公司福建美日电器有限公司、福州雷诺电器有限公司、福建天赢贸易有限公司、福建省中银兴商贸有限公司、扬州市邗江鹏程百货有限公司、厦门中联宝田贸易有限公司、北京鼎盛怡通电子商务有限公司与苏州市好景来贸易有限公司的购买日可辨认资产和负债的公允价值和账面价值一致，无评估增值。

八、在其他主体中的权益

(一)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	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	100	--	设立
重庆市怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
重庆怡飞酒类营销有限公司	中国	中国	--	55	设立
贵州怡品醇酒类营销有限公司	中国	中国	--	60	设立
重庆经典酩酒酒业有限公司	中国	中国	--	60	设立
重庆市万和食品有限公司	中国	中国	--	60	收购
重庆怡禾田食品营销有限公司	中国	中国	--	60	设立
重庆高乐贸易发展有限公司	中国	中国	--	60	收购
重庆怡美全供应链管理有限公司	中国	中国	--	58	设立
成都市怡亚通仙湖供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
陕西省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
西安鸿瑞速冻食品有限公司	中国	中国	--	80	收购
陕西怡美商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
陕西怡澜韵商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
新疆中亚通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
广西怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
广西怡兴供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
广西怡桂供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
广西科桂贸易有限责任公司	中国	中国	--	60	收购
广西怡嘉伟利贸易有限公司	中国	中国	--	60	收购
桂林华佳供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
柳州市友成合业供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
一冉(天津)国际贸易有限公司	中国	中国	--	70	收购
惠州市安新源实业有限公司	中国	中国	--	80	收购
山东怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
山东环通食品供应链有限公司	中国	中国	--	75	设立
山东怡宁供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
山东怡泽供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
山东银通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
滨州怡通商贸供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
淄博怡亚通众兴供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
山东怡美堂供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
山东怡滩供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
山东怡恩供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
青岛怡凯盛供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
青岛怡通众合经贸发展有限公司	中国	中国	--	60	设立
山东怡方圆供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
山东怡达鑫通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
山东怡川供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
山东怡坤供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
广西怡亚通大泽深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
福建省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
福建宏亚商贸发展有限公司	中国	中国	--	60	设立
龙岩市宏大商贸发展有限公司	中国	中国	--	60	设立
三明华亚供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
福建怡嘉供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
福建省翼盛通供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
厦门迪威怡欣供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
福州伟煌供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
漳州大正通海供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
福州怡景供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
福建天赢贸易有限公司	中国	中国	--	60	收购
福州雷诺电器有限公司	中国	中国	--	60	收购
福建美日电器有限公司	中国	中国	--	60	收购
福建省中银兴商贸有限公司	中国	中国	--	60	收购
江苏怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
南通怡亚通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
连云港博雅供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
江苏怡亚通宜妆深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
张家港保税区申杰国际贸易有限公司	中国	中国	--	60	收购
江苏怡亚通锦润供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
江苏怡亚通新鹏供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
扬州市邗江鹏程百货有限公司	中国	中国	--	100	收购
盐城市和乐供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
南京怡亚通旺龙供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
南通欣智东升供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
扬州恒隆供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
苏州怡华深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
江苏闽华供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
深圳市安新源贸易有限公司	中国	中国	--	80	收购
驻马店华通源供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
驻马店市金谷商贸有限公司	中国	中国	--	100	收购
浙江怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
金华市富元商贸有限责任公司	中国	中国	--	60	收购
嘉兴怡亚通怡源供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
丽水市怡亚通乐购供应链管理有限公司	中国	中国	--	65	设立
宁波怡亚通三元供应链管理有限公司	中国	中国	--	70	设立
杭州万鸿供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
浙江怡亚通永润供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
绍兴吉世网络科技有限公司	中国	中国	--	100	设立
杭州兴禾供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
温州瑞家供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
宁波市骏隆供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
义乌市军梦供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
宁波一诚供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
浙江德涑供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
六安怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
石家庄怡亚通金万盛供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
山西怡亚通馨德供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
山西怡馨德供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
安庆怡达深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
安庆市双腾贸易有限公司	中国	中国	--	100	设立
合肥金燕食品有限责任公司	中国	中国	--	60	收购
贵州省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
贵州省金怡深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
贵州省怡蕊深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
安徽怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
安徽怡和深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
安徽怡成深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
芜湖怡佳深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
安徽怡美供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
安徽豪顺商贸发展有限公司	中国	中国	--	60	收购
安徽怡顺深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
宿州怡连深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
芜湖怡润供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
湖北省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
十堰怡亚通蒙豪供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
襄阳市怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
宜昌怡亚通新峰供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
武汉市德燕供应链管理有限责任公司	中国	中国	--	60	设立
武汉万源江商贸有限公司	中国	中国	--	100	设立
武汉汇亚源商贸有限公司	中国	中国	--	100	设立
武汉源浩源商贸有限公司	中国	中国	--	100	设立
武汉市大鸿雁供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
荆州市新大地供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
武汉市好伙伴深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
武汉融成供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
武汉怡楚通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
山西怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
太原吉百佳商务有限公司	中国	中国	--	60	收购
山西怡亚通运昌供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
四川省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
宜宾市真诚供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
乐山怡亚通丰嘉供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
峨眉山市嘉顺商贸有限公司	中国	中国	--	100	设立
绵阳怡联世通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
贵州省怡兴深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
辽宁省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
鞍山市怡安汇金供应链服务有限公司	中国	中国	--	60	设立
锦州市怡良供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
沈阳百怡供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
大连旺达供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
沈阳惠邦供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
阜新市怡亚通久福供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
阜新市青啤供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
盘锦怡锦佳诚深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
沈阳市泽庆经贸有限公司	中国	中国	--	65	收购
天津市家氏商贸有限公司	中国	中国	--	75	收购
广州市怡亚通天鹏供应链管理有限公司	中国	中国	--	70	设立
黑龙江省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
大庆宏泰源深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
黑龙江省信合深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	70	设立
鹤岗市溥庆源深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
齐齐哈尔市鹤丰源深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
牡丹江市永江深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
天津怡亚通企业管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
天津怡亚通隆泰商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
天津市圣荣恒通商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
怡亚通国际美妆有限公司	中国	中国	--	80	设立
河南怡亚通化妆品有限公司	中国	中国	--	70	设立
河北怡亚通佰合贸易有限公司	中国	中国	--	70	设立
江西怡亚通国际美妆有限公司	中国	中国	--	65	设立
内蒙古怡亚通商贸有限公司	中国	中国	--	70	设立
江苏怡亚通百分国际美妆有限公司	中国	中国	--	70	设立
重庆怡亚通川渝化妆品有限公司	中国	中国	--	70	设立
湖南怡亚通梧桐国际美妆有限公司	中国	中国	--	65	设立
四川省嘉恒食品有限责任公司	中国	中国	--	60	收购
河南省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
新乡市怡丰供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
商丘天怡供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
洛阳怡汇供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
开封市亿通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
南阳市超然怡通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
郑州怡亚通翔隆供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
河南省一马食品有限公司	中国	中国	--	60	收购
洛阳洛百易通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
安阳市广晟通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
江西省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
江西省优实供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
江西裕洋供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
新建县中聚润贸易有限公司	中国	中国	--	100	设立
进贤永昌隆商贸有限公司	中国	中国	--	100	设立
南昌昌裕供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
江西瑞泰恒旺供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
南昌凹凸供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
上饶市怡信通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
吉安鑫盛供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
江西祥安商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
郑州丰和通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
吉林省怡亚通吉诺尔供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
廊坊市高端商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
周口市时金供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
平顶山市诚怡供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
沈阳怡亚通泽庆供应链管理有限公司	中国	中国	--	65	设立
黑龙江省怡亚通万邦供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
昆明亮宝商贸有限公司	中国	中国	--	60	收购
上海深怡供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
上海怡亚通润雪供应链管理有限公司	中国	中国	--	80	设立
上海怡亚通申牛供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
上海怡亚通瑞徽供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
上海中牟贸易有限公司	中国	中国	--	60	收购
上海怡亚通拓宏供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
上海怡亚通玖鸿供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
上海怡亚通思潭供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
上海卓品商贸有限公司	中国	中国	--	60	收购
上海怡亚通松立供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
上海怡亚通盛京供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
上海怡亚通菩奥供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
上海怡亚通龙川供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
云南怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
云南怡亚通雄越商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
云南怡亚通乐而业电器销售有限责任公司	中国	中国	--	100	设立
云南怡联深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
河北怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
邯郸市安龙供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
海南盛宏深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	70	设立
广州市怡妙供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
汕头市怡亚通亨利供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
厦门兴联汇都实业有限公司	中国	中国	--	60	收购
泉州兴联汇都贸易有限公司	中国	中国	--	100	收购
福州兴联汇都贸易有限公司	中国	中国	--	60	收购
广州怡粤酒业有限公司	中国	中国	--	70	设立
泉州怡闽酒业有限公司	中国	中国	--	100	设立
广州市永团诚商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
河源市怡亚通泰达供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
广东怡和康达威深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
新疆怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
新疆嘉恒供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
广东怡天力深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
山东金链佳经贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
海南怡亚通联顺供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
长春怡辰聚华供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
汕头市怡亚通正扬供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
深圳市怡亚通物流有限公司	中国	中国	100	--	设立
上海怡亚通电子商务有限公司	中国	中国	--	100	设立
深圳市怡亚通保税物流有限公司	中国	中国	--	100	设立
上海怡亚通仓储物流有限公司	中国	中国	--	100	设立
苏州怡亚通供应链有限公司	中国	中国	--	100	设立
上海怡亚通临港供应链有限公司	中国	中国	--	100	设立
上海怡亚通物流有限公司	中国	中国	--	100	设立
成都怡亚通物流有限公司	中国	中国	--	100	设立
上海怡亚通国际物流有限公司	中国	中国	--	100	设立
北京春溢通物流有限公司	中国	中国	--	60	收购
天津春溢通物流有限公司	中国	中国	--	100	设立
厦门怡亚通深度物流有限公司	中国	中国	--	60	设立
上海实利供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
湖南怡亚通深度物流有限公司	中国	中国	--	61	设立
安徽怡亚通深度物流有限公司	中国	中国	--	60	设立
陕西怡亚通深度物流有限公司	中国	中国	--	60	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
湖北省怡站通物流有限公司	中国	中国	--	60	设立
连云港怡亚通深度物流有限公司	中国	中国	--	60	设立
山东怡站通深度物流有限公司	中国	中国	--	60	设立
广西怡亚通深度物流有限公司	中国	中国	--	60	设立
黑龙江怡亚通深度物流有限公司	中国	中国	--	80	设立
重庆怡站通深度物流有限公司	中国	中国	--	60	设立
联怡(香港)有限公司	中国香港	中国香港	100	--	收购
Eternal Asia Supply Chain Management(S) Pte Ltd.	新加坡	新加坡	--	100	设立
Eternal Asia (S) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	--	70	设立
ETERNAL ASIA (INDONESIA) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	--	70	设立
ETERNAL ASIA (VIETNAM) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	--	70	设立
ETERNAL ASIA (MALAYSIA) SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	--	70	设立
ETERNAL ASIA (PHILIPPINES) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	--	70	设立
MCM DISTRIBUTION (S) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	--	100	设立
MCM Distribution (M) Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	--	100	设立
ETERNAL ASIA (AUSTRALIA) PTY. LTD.	澳大利亚	澳大利亚	--	70	设立
Eternal Asia (Resources) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	--	70	设立
Eternal Asia Distribution (S) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	--	100	设立
Eternal Asia Distribution (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	--	90	设立
Maverick Services (S) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	--	70	设立
ETERNAL ASIA (S.WASIA) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	--	100	设立
NEO Electronics Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	--	70	设立
TWILIGHT VISION LIMITED	新加坡	新加坡	--	100	设立
Worldtone SCS Ltd.	新加坡	新加坡	--	70	设立
兴怡(香港)有限公司	中国上海	中国香港	--	60	设立
卓优控股有限公司	中国香港	中国香港	--	60	设立
联怡国际(香港)有限公司	中国香港	中国香港	--	100	设立
联怡時計有限公司	中国香港	中国香港	--	70	设立
联怡国际物流有限公司	中国香港	中国香港	--	80	设立
怡辉科技有限公司	中国香港	中国香港	--	51	设立
联怡全球采购有限公司	中国香港	中国香港	--	100	设立
EA Garment (USA) Corp.	美国	美国	--	100	设立
Eternal Asia Supply Chain Management (USA) Corp.	美国	美国	--	100	设立
EA GLOBAL ENTERPRISE (USA) CORP	美国	美国	--	100	设立
怡雅荟有限公司	美国	美国	--	70	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
Eternal Fortune Fashion LLC.	美国	美国	--	100	设立
联怡数码科技有限公司	中国香港	中国香港	--	100	设立
鑫怡国际有限公司	中国香港	中国香港	--	60	设立
香港联辉实业有限公司	中国香港	中国香港	--	51	设立
上海怡亚通供应链有限公司	中国	中国	97.85	1.43	设立
青岛怡亚通供应链有限公司	中国	中国	--	100	设立
上海晟源酒业有限公司	中国	中国	--	100	设立
上海伦楦数码科技有限公司	中国	中国	--	60	收购
上海尚怡新能源科技有限公司	中国	中国	--	70	设立
上海怡亚通供应链管理咨询有限公司	中国	中国	--	100	设立
深圳市怡明科技有限公司	中国	中国	100	--	设立
怡路国际有限公司	中国香港	中国香港	--	100	设立
长沙怡亚通供应链有限公司	中国	中国	100	--	设立
长沙怡亚通鑫竹深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
株洲鑫果供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
娄底市怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
湖南金之津供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
湖南怡之顺贸易有限公司	中国	中国	--	100	设立
湖南鑫之族供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
益阳金之诺供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
益阳仁人食品配送有限公司	中国	中国	--	100	收购
岳阳星源供应链有限公司	中国	中国	--	100	设立
湖南鑫梧桐供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
常德新德希望供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
衡阳怡亚通百富勤供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
郴州怡亚通百富信供应链有限公司	中国	中国	--	100	设立
怀化鑫星火供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
湖南义珍供应链有限公司	中国	中国	--	70	设立
长沙新燎原供应链有限公司	中国	中国	--	70	设立
株洲金巢供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
上海怡亚通电子科技有限公司	中国	中国	60	--	设立
深圳市润怡国际贸易有限公司	中国	中国	--	100	设立
联怡科技(香港)有限公司	中国香港	中国香港	--	100	设立
北京市怡亚通供应链管理有限公司	中国	中国	100	--	设立
北京怡亚通创新科技有限公司	中国	中国	--	55	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
河北耕畅供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
北京怡通永盛商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
北京市金元子商贸有限公司	中国	中国	--	60	收购
北京怡通鹤翔商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
河北怡通和美供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
北京怡通余氏商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
邯郸市天润供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
北京怡通秦力华商贸有限责任公司	中国	中国	--	60	设立
大连怡亚通供应链有限公司	中国	中国	100	--	设立
辽宁怡亚通供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
深圳市星链云商科技有限公司	中国	中国	100	--	设立
杭州新购网络科技有限公司	中国	中国	--	100	设立
深圳市商付通网络科技有限公司	中国	中国	--	100	设立
深圳市卓怡恒通电脑科技有限公司	中国	中国	60	--	设立
深圳市恒通仁聚科技有限公司	中国	中国	--	51	设立
卓怡恒通电脑科技有限公司	中国香港	中国香港	--	100	设立
惠州市卓怡恒通电脑科技有限公司	中国	中国	--	100	设立
深圳市卓优数据科技有限公司	中国	中国	60	--	设立
深圳市怡安特安防设备有限公司	中国	中国	70	30	设立
深圳市怡亚通冷链供应链有限公司	中国	中国	60	--	设立
重庆怡亚通供应链管理有限公司	中国	中国	100	--	设立
深圳市宇商资产管理有限公司	中国	中国	100	--	设立
深圳市宇商融资租赁有限责任公司	中国	中国	75	25	设立
潼关县怡得金业供应链有限公司	中国	中国	60	--	设立
永兴县怡兴稀贵金属供应链有限公司	中国	中国	80	--	设立
山东怡化石油化工有限公司	中国	中国	100	--	设立
深圳市怡合辉科技有限公司	中国	中国	51	--	设立
上海怡亚通供应链管理有限公司	中国	中国	100	--	设立
深圳市前海怡亚通供应链有限公司	中国	中国	100	--	设立
深圳市怡康诚医疗科技有限公司	中国	中国	--	100	设立
江苏伊斯特威尔供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	收购
重庆和乐电子商务有限公司	中国	中国	100	--	设立
深圳市和乐生活超市有限公司	中国	中国	100	--	设立
温州和乐百一供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
西部怡亚通供应链管理(重庆)有限公司	中国	中国	100	--	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
深圳市怡海能达有限公司	中国	中国	60	--	设立
怡海能达(香港)有限公司	中国香港	中国香港	--	100	设立
北京卓优云智科技有限公司	中国	中国	60	--	设立
重庆市和乐生活超市有限公司	中国	中国	100	--	设立
益阳和乐一品超市连锁有限公司	中国	中国	--	70	设立
长沙市和又乐超市管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
临沂和乐生活超市管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
合肥市和乐生活超市管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
南昌市和乐超市管理有限公司	中国	中国	--	70	设立
安庆市和乐美生活超市管理有限公司	中国	中国	--	70	设立
福建省三明市和乐生活超市有限公司	中国	中国	--	70	设立
深圳市怡亚通物业管理有限公司	中国	中国	100	--	设立
深圳市宇商小额贷款有限公司	中国	中国	100	--	设立
赣州市宇商小额贷款有限公司	中国	中国	100	--	设立
深圳市前海怡亚通深度供应链有限公司	中国	中国	100	--	设立
郴州怡兴稀贵金属供应链有限公司	中国	中国	75	--	设立
深圳怡亚通益达教育服务有限公司	中国	中国	55	--	设立
深圳市怡亚通传媒有限公司	中国	中国	--	100	设立
深圳市怡亚通电子商务有限公司	中国	中国	100	--	设立
深圳市和乐电子商务有限公司	中国	中国	100	--	设立
深圳前海宇商保理有限公司	中国	中国	100	--	设立
深圳市怡亚通院校服务有限公司	中国	中国	60	--	设立
山西怡亚通深度物流有限公司	中国	中国	--	70	设立
广州市和又乐供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
内蒙古怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
广东尊泽深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
贵州省怡明君深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
广元市怡飞供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
吉林省怡亚通深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	100	设立
苏州捷亚怡通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
新疆诚烁供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
郑州日日通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
珠海市怡亚通顺潮深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	70	设立
蚌埠怡舟深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
上海怡亚通星圣供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
河源市金盈通酒业有限公司	中国	中国	--	58	设立
怡雪隆(天津)国际贸易有限公司	中国	中国	--	60	设立
天津天怡华智供应链管理有限责任公司	中国	中国	--	60	设立
安阳市杰惠商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
文山怡众深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
武汉观海供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
广州市震远同贸易有限公司	中国	中国	--	70	设立
怡骅能源(大连)有限公司	中国	中国	--	60	设立
广州怡站通深度物流有限公司	中国	中国	--	60	设立
江西怡站通深度物流有限公司	中国	中国	--	60	设立
林州市兴龙商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
广西友成合业供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
玉林市意运供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
南安市亚华供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
厦门中联宝田贸易有限公司	中国	中国	--	60	收购
三明中允商贸有限公司	中国	中国	--	70	设立
苏州市好景来贸易有限公司	中国	中国	--	100	收购
南通银月亮供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
连云港鸿裕佳商贸有限公司	中国	中国	--	100	设立
新疆怡亚通嘉乐供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
内蒙古怡晟商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
丽水市怡亚通阳光供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
长春怡盛供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
贵州天际展飞商贸有限公司	中国	中国	--	100	设立
安徽怡峰深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
沈阳恒怡欣商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
江西省怡亚通标榜实业有限公司	中国	中国	--	100	设立
东莞合兴供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
深圳市怡合盈通实业有限公司	中国	中国	--	60	设立
肇庆市新泽诚深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
哈尔滨怡亚通三星深度供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
保定市华美通力供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
上海怡亚通璟泰供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
浏阳市鑫志诚供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
北京怡福康宝商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
北京鼎盛怡通电子商务有限公司	中国	中国	--	60	收购
怡骅国际有限公司	中国香港	中国香港	--	100	设立
广东蕴通供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立
郴州永祥鑫盛供应链有限公司	中国	中国	--	60	设立
广西怡嘉合润商贸有限公司	中国	中国	--	60	设立
惠州市怡亚通丽英供应链管理有限公司	中国	中国	--	60	设立

(二)在合营安排或联营企业中的权益详见附注六、注释 13。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自应收款项。管理层会不断检查这些信用风险的敞口。对于应收款项，本公司风控中心已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度。信用评估主要根据客户的外部评级及银行信用记录(如有可能)。有关的应收款项自出具账单日起通常 30 天-60 天内到期。账款逾期 12 个月以上的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。

鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得母公司董事会的批准)。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金

需求。

（三）市场风险

1. 外汇风险

本公司大部分赚取收入的业务以人民币进行交易，而人民币不能完全兑换为外币。所有外币交易需按照中国人民银行公布的汇率，透过获授权买卖外币的银行进行。如要获得国家外汇管理局或其他机构批准以外币付款，则需呈交付款申请表格连同供应商发票、船务文件及已签订的合同等。

中国人民银行自 2005 年 7 月 21 日起，开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。

本公司需要面对经营供应链管理业务所面对的外汇风险，在经营供应链管理业务时，本公司需替若干客户向外地出口商以美元购货。一方面，本公司以贷款方式向银行借取美元，并以等值人民币存款作为质押。此外，本公司利用若干衍生金融工具以管理上述美金借款所引起的外汇风险。另一方面，本公司根据预计的未来一年的付汇需求，由本公司在中国大陆签订远期美元购汇合约，同时由联怡国际在香港签订金额相等，期限相同，到期日相同的无本金远期人民币购汇合约，以管理其外汇风险。

对于不是以记账本位币计价的应收账款和应付账款，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

2. 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司已订立利率掉期合同，建立适当的固定和浮动利率风险组合，以符合本公司的利率政策。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2016 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在资产负债表日以公允价值计量的交易性金融资产及负债、可供出售金融资产以及上述附注九披露的与金融工具相关的风险披露，本公司在估计公允价值时运用了下述主要方法和假设。

(a) 股票投资

对于存在活跃市场的可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(b) 衍生工具

远期外汇合同的公允价值是根据市场报价确定，或根据合同远期外汇价格的现值与资产负债表日即期外汇价格之间的差额来确定。利率掉期合同的公允价值是基于经纪人的报价。本公司会根据每个合同的条款和到期日，采用类似衍生工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

股票期权的公允价值是采用期权定价模型。本公司定期评估估值方法，并测试其有效性。

(c) 财务担保合同

对外提供财务担保的公允价值，在有关信息能够获得时是参考公平交易中同类服务收取的费用确定的；或者在能够可靠估计的情况下通过参考有担保贷款和无担保贷款的利率差异而进行的估值。

(d) 估计公允价值时所用利率

对未来现金流量进行折现时所用利率是以资产负债表日人民币贷款基准利率为基础，并根据具体项目性质作出适当调整。

(二) 期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项 目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
衍生金融资产	53,123,686	---	---	53,123,686
套期工具(资产)	---	---	---	---
投资性房地产	1,518,737,460	---	---	1,518,737,460
衍生金融负债	2,889,171	---	---	2,889,171
套期工具(负债)	11,747,393	---	---	11,747,393

十一、关联方及关联交易

(一) 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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
深圳市怡亚通投资控股有限公司	中国深圳	投资控股	5,000	36.55	36.55

(二)本企业的子公司情况详见附注八(一)在子公司中的权益。

(三)本公司的合营和联营企业情况详见附注八(二)在合营安排或联营企业中的权益

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
曾繁礼	本公司关键管理人员
冯均鸿	本公司关键管理人员
陈伟民	本公司关键管理人员
丰伟	本公司关键管理人员
张少忠	本公司监事会主席、职工监事
黄伟群	本公司监事
张玉明	本公司监事
梁欣	本公司关键管理人员
李倩仪	本公司关键管理人员
周丽红	实际控制人近亲属

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

单位:万元

担保方	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
深圳市怡亚通投资控股有限公司/西藏联合精英/怡亚通物流/上海怡亚通/上海怡亚通电子商务/周国辉	本公司	400,000	2016/6/14	2017/6/14	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司/上海怡亚通电子商务/上海怡亚通/周国辉	本公司	200,000	2015/12/4	2016/12/4	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司/上海怡亚通/周国辉	本公司	440,000	2016/3/17	2017/3/17	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司/周国辉	本公司	100,000	2016/6/14	2017/6/13	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	50,000	2015/6/3	2016/6/2	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	50,000	2015/10/21	2016/10/21	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司/周国辉	本公司	40,000	2015/11/16	2016/9/30	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	70,000	2015/6/16	2016/6/16	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	130,000	2015/11/5	2016/11/5	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	12,000	2016/6/1	2017/6/1	否

深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	50,000	2015/8/24	2016/8/24	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	18,000	2016/6/1	2017/5/31	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	40,000	2015/7/10	2016/7/10	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	30,000	2015/12/23	2016/12/23	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	35,000	2016/1/29	2017/1/29	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司/周国辉	本公司	40,000	2016/3/6	2018/3/5	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	50,000	2016/1/13	2017/1/5	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	40,000	2016/4/6	2018/4/5	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	30,000	2015/12/25	2016/12/25	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	100,000	2016/6/22	2017/6/22	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	70,000	2016/6/20	2017/8/31	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	50,000	2015/9/30	2016/9/30	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	10,000	2015/8/17	2016/8/17	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	20,000	2015/9/18	2016/9/18	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司/上海怡亚通/上海电子商务/周国辉	本公司	30,000	2016/3/21	2017/3/20	否
深圳市怡亚通投资控股有限公司	本公司	140,000	2016/6/30	2017/6/30	否
联怡国际(香港)有限公司	本公司	16,000	2016/4/25	2017/4/25	否
联怡国际(香港)有限公司	本公司	20,000	2016/3/28	2017/3/28	否
联怡国际(香港)有限公司	本公司	20,000	2016/5/17	2017/5/17	否
合 计		2,301,000			

以上担保是关联方为本公司向银行申请综合融资额度提供的担保。

3. 发放贷款及垫款

关联方	期末余额	期初余额
周丽红	1,400,000	2,500,000
合 计	1,400,000	2,500,000

4. 关键管理人员薪酬

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	支付劳务薪酬	2,167,900	1,649,700

十二、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	历史经验
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	114,243,732
以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,104,187

十三、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
1	湖南省鸿兴担保有限责任公司诉长沙怡亚通供应链有限公司（以下简称长沙怡亚通），娄底怡亚通深度供应链管理有限责任公司（娄底怡亚通）债权债务纠纷一案	545	否	我方已上诉，二审正在审理中，未判决	对公司无重大影响	
2	深圳市怡亚通供应链股份有限公司诉河南商贸集团有限公司青岛分公司、河南商贸集团有限公司合同纠纷案。	约 1270	否	一审已判决，支持了我方的诉求，要求被告支付货款本金约 1200 万及违约金。河南商贸集团对上述债务承担补充清偿责任。该案被告已上诉。	对公司无重大影响	
3	公司的子公司深圳市前海怡亚通供应链有限公司诉长沙创芯集成电路有限公司、黄曦供应链服务合同纠纷案件。	约 900	否	该案件一审已判决，前海怡亚通胜诉	对公司无重大影响	已执行回款约 700 万元
4	上海怡亚通国际物流有限公司天津分公司诉高邑县泓通汽车运输有限公司运输合同纠纷案。	约 750	否	已立案，并申请诉讼保全。	对公司无重大影响	
5	山东怡化石油化工有限公司诉河南亚立石油化工	约 4657	否	山东怡化向法院提出了财产保全的申请。该案件尚未开庭	对公司无重大影响	

序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
	有限公司、平怀亮买卖合同纠纷案件。					
6	公司子公司深圳市前海怡亚通供应链有限公司诉锦州能威石化有限公司、锦州博邦化工有限公司等买卖合同纠纷案件。	约 560	否	一审判决前海怡亚通胜诉，前海怡亚通准备申请执行。	对公司无重大影响	
7	深圳市怡亚通供应链股份有限公司诉天津为尔客石油化工有限公司合同纠纷案。	约 1000	否	该案件在一审诉讼过程中，受理法院以“本案需以其他案件的结果为依据，而其他案件又未审理终结”为由，裁定本案中止审理。公司现在已经将本案的财产保全进行了续期保全。	对公司无重大影响	
8	公司子公司上海市怡亚通供应链管理有限公 司诉申环电缆科技有限公司、戴志祥买卖合同纠纷案件。	约 1215	否	该案件一审判决上海怡亚通胜诉，诉求大部分得到法院的支持。该案判决已生效，被告未上诉，该被告已进入破产清算程序，已向法院申请债权。	对公司无重大影响	
9	公司子公司潼关县怡得金业供应链有限公司诉张贵学、刘小荣、张贵禄买卖合同纠纷案件。	约 600	否	在法院主持的调解下，原被告达成调解。	对公司无重大影响	但被告拒不履行调解书的约定，怡得金业已经向法院申请强制执行。
10	公司子公司潼关县怡得金业供应链有限公司诉李隆义、甘肃隆义矿业有限公司买	约 1023		法院一审判决我方胜诉，判决已经生效。	对公司无重大影响	被告拒不履行生效判决，怡得金业拟向法院申请强制执行。

序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
	买卖合同纠纷案件。					
11	公司子公司潼关县怡得金业供应链有限公司诉孙健、戴长法买卖合同纠纷案件。	约 340	否	2015年7月作出一审判决，怡得金业已胜诉，要求被告返还怡得金业货款等共计340万元。一审判决后，双方均向陕西省高级人民法院提起上诉，后被告撤诉。		怡得金业于2016年1月向一审法院提出执行申请。
12	公司子公司潼关县怡得金业供应链有限公司诉黄泽群、陈新宏、陈胜兵、铜陵鑫腾矿业科技有限公司买卖合同纠纷案件。	约 300	否	法院于2016年3月作出一审判决，要求被告返还怡得金业货款等共计300万元。二审于6月21日开庭并已判决，维持一审判决，现二审判决公告送达，判决尚未生效。		
13	公司子公司深圳市宇商小额贷款有限公司诉李欣借款合同纠纷案件。	438	否	结案	对公司无重大影响	已执行回款506万元
14	公司子公司深圳市宇商小额贷款有限公司诉广东远大机械集团有限公司等被告借款合同纠纷案件	1980	否	执行中	对公司无重大影响	已执行回款972万元。另有抵押房产及查封银行账户存款，房产进入拍卖程序，已评估，待拍卖，银行账户存款还在执行异议当中。
15	公司子公司深圳市宇商小额贷款有限公司诉金畅享借款合同纠纷案件。	350	否	执行中	对公司无重大影响	诉讼过程中已回款137万。抵押房产已评估，待拍卖，按评估价格，抵押物完全足

序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
						值。
16	公司子公司深圳市宇商小额贷款有限公司诉深圳市兴捷制冷设备有限公司、张伟章、温东晓、罗红、吴远红借款合同纠纷案件。	380	否	一审判决未作出。	对公司无重大影响	诉讼过程中已收回款项 244 万。已查封房产，待判决。
17	公司子公司深圳市宇商小额贷款有限公司诉徐东新等借款合同纠纷案件	500	否	执行中	对公司无重大影响	诉讼过程中已收回款项 167 万。已查封房产，正在申请执行。
18	公司子公司深圳市宇商小额贷款有限公司诉广州合力汽车贸易有限公司借款合同纠纷案件	408	否	一审判决未作出。	对公司无重大影响	诉讼过程中已回款 87 万。已查封房产。
19	公司子公司深圳市宇商小额贷款有限公司诉中山市茗雅轩红木家具有限公司借款合同纠纷案件	280	否	结案	对公司无重大影响	已与被告达成和解，并收回款项 280 万元。
20	公司子公司深圳市宇商小额贷款有限公司诉合肥百昌经贸有限公司、王军借款合同纠纷案件	300	否	一审判决未作出。	对公司无重大影响	已查封房产及股权，待判决。
21	公司子公司赣州市宇商小额贷款有限公司诉合肥百昌经贸有限公司、王军借款合同纠纷案件。	850	否	一审判决未作出。	对公司无重大影响	已查封房产及股权，待判决。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司无为其他单位提供债务担保而形成的或有负债。

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,910,957,531	98.83	36,523,715	84.28	2,874,433,815
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	34,458,169	1.17	6,810,315	15.72	27,647,854
合 计	2,945,415,700	100	43,334,030		2,902,081,670

(续表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,365,958,938	98.56	36,329,700	1.54	2,329,629,238
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	34,458,169	1.44	6,810,315	19.76	27,647,854
合 计	2,400,417,107	100.00	43,140,015		2,357,277,092

应收账款分类说明:

单项金额重大的应收账款为: 应收账款余额前 5 名。

应收账款按账龄分析分类列示如下:

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	应收账款	坏账准备	比例(%)	应收账款	坏账准备	比例(%)
1 年以内	2,581,991,416	2,581,992	0.10	1,997,994,656	1,997,994	0.10
1—2 年	258,541,900	2,585,419	1.00	297,540,067	2,975,401	1.00
2—3 年	43,408,789	4,340,878	10.00	43,408,789	4,340,879	10.00
3 年以上	27,015,426	27,015,426	100.00	27,015,426	27,015,426	100.00
合 计	2,910,957,531	36,523,715		2,365,958,938	36,329,700	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年半年度计提坏账准备金额 194,015 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元，本期转销坏账准备金额 0 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	290,071,244	10.00	290,071
第二名	212,900,391	7.34	212,900
第三名	134,212,731	4.62	134,213
第四名	100,817,326	3.47	100,817
第五名	80,954,037	2.79	80,954
合 计	818,955,730	34.74	818,956

5. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认应收款项。

6. 本报告期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的情况。

7. 本报告期末用于保理的应收账款金额为 136,980,089 元。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	270,313,299	3.19	1,578,349	0.58	268,734,950
按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,208,742,143	96.81	---	---	8,208,742,143
合 计	8,479,055,442	100.00	1,578,349	0.02	8,477,477,093

(续表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	260,910,895	3.48	1,568,947	0.60	259,341,948
按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款	7,243,542,276	96.52	---	---	7,243,542,276
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	7,504,453,171	100.00	1,568,947		7,502,884,224

其他应收款分类的说明:

单项金额重大的其他应收款为: 其他应收款余额前 5 名。

其他应收款按账龄分析分类列示如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例(%)	其他应收款	坏账准备	比例(%)
1 年以内	204,938,043	204,938	0.10	195,535,639	195,536	0.10
1—2 年	57,379,047	573,790	1.00	57,379,047	573,790	1.00
2—3 年	7,996,209	799,621	10.00	7,996,209	799,621	10.00
3 年以上	---	---	---	---	---	---
合 计	270,313,299	1,578,349		260,910,895	1,568,947	

2. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年半年度计提坏账准备金额 9,402 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元, 本期转销坏账准备金额 0 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

5. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

6. 本期报告末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额的情况。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	5,138,305,646	---	5,138,305,646	3,634,305,645	---	3,634,305,645
对联营、合营企业投资	14,962,109	---	14,962,109	15,843,756	---	15,843,756

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	5,153,267,755	---	5,153,267,755	3,650,149,401	---	3,650,149,401

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
深圳市怡亚通深度供应链管理有 限公司	2,301,225,827	1,301,225,827	1,000,000,000	--	2,301,225,827	--	--
深圳市宇商小额 贷款有限公司	500,000,000	500,000,000	--	--	500,000,000	--	--
上海怡亚通供应 链有限公司	345,000,000	345,000,000	--	--	345,000,000	--	--
联怡(香港)有限公 司	814,345,476	319,345,476	495,000,000	--	814,345,476	--	--
赣州市宇商小额 贷款有限公司	200,000,000	200,000,000	--	--	200,000,000	--	--
深圳市前海怡亚 通供应链有限公 司	200,000,000	200,000,000	--	--	200,000,000	--	--
上海怡亚通供应 链管理有限公司	140,000,000	140,000,000	--	--	140,000,000	--	--
深圳市宇商融资 租赁有限责任公 司	139,536,200	139,536,200	--	--	139,536,200	--	--
深圳市怡亚通物 流有限公司	110,000,000	110,000,000	--	--	110,000,000	--	--
深圳前海宇商保 理有限公司	100,000,000	100,000,000	--	--	100,000,000	--	--
深圳市怡海能达 有限公司	60,000,000	60,000,000	--	--	60,000,000	--	--
北京市怡亚通供 应链管理有限公司	50,000,000	50,000,000	--	--	50,000,000	--	--
长沙怡亚通供应 链有限公司	32,000,000	32,000,000	--	--	32,000,000	--	--
永兴县怡兴稀贵 金属供应链有限 公司	25,500,001	25,500,001	--	--	25,500,001	--	--
深圳市卓优数据 科技有限公司	18,000,000	18,000,000	--	--	18,000,000	--	--
潼关县怡得金业 供应链有限公司	18,000,000	18,000,000	--	--	18,000,000	--	--
重庆怡亚通供应 链管理有限公司	10,000,000	10,000,000	--	--	10,000,000	--	--
山东怡化石油化 工有限公司	10,000,000	10,000,000	--	--	10,000,000	--	--
重庆和乐电子商 务有限公司	10,000,000	10,000,000	--	--	10,000,000	--	--

被投资单位	初始投资成本	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
重庆市和乐生活超市有限公司	10,000,000	10,000,000	--	--	10,000,000	--	--
深圳市怡明科技有限公司	10,000,000	10,000,000	--	--	10,000,000	--	--
深圳市星链云商科技有限公司	7,000,000	7,000,000	--	--	7,000,000	--	--
北京卓优云智科技有限公司	6,000,000	6,000,000	--	--	6,000,000	--	--
上海怡亚通电子科技有限公司	3,600,000	3,600,000	--	--	3,600,000	--	--
大连怡亚通供应链有限公司	3,200,000	3,200,000	--	--	3,200,000	--	--
深圳市卓怡恒通电脑科技有限公司	3,000,000	3,000,000	--	--	3,000,000	--	--
深圳市宇商资产管理有限公司	9,888,141	888,141	9,000,000	--	9,888,141	--	--
深圳市怡安特安防设备有限公司	700,000	700,000	--	--	700,000	--	--
深圳市怡合辉科技有限公司	510,000	510,000	--	--	510,000	--	--
深圳市怡亚通物业管理有限公司	500,000	500,000	--	--	500,000	--	--
深圳市怡亚通冷链供应链有限公司	300,000	300,000	--	--	300,000	--	--
合计	5,138,305,645	3,634,305,645	1,504,000,000	--	5,138,305,645	--	--

2. 对合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
湖北供销裕农电子商务股份有限公司	15,843,756	--	--	-881,647	--
合计	15,843,756	--	--	-881,647	--

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
湖北供销裕农电子商务股份有限公司	--	--	--	--	14,962,109	--
合计	--	--	--	--	14,962,109	--

注释4. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,045,117,953	5,377,867,782	6,275,759,786	5,841,203,679

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	-881,647	223,047
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	6,542,120	-5,420,431
合 计	5,660,473	-5,197,384

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
湖北供销裕农电子商务股份有限公司	-881,647	223,047
合 计	-881,647	223,047

注释6. 现金流量表补充资料

项 目	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	59,726,102	74,806,210
加：资产减值准备	203,417.00	200,000
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,764,673	9,568,747
投资性房地产折旧及摊销	--	--
无形资产摊销	17,921,571	3,014,947
长期待摊费用摊销	2,059,613	2,034,017
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）	15,863	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-42,154,415	-2,465,762
财务费用（收益以“-”号填列）	363,552,525	178,263,816
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,660,473	5,197,384
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,121,838	955,003
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,142,272	-179,269

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-192,127,860	-30,865,175
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,447,266,097	63,374,662
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,867,328	-1,203,547,153
其 他	2,402,809	16,887,382
经营活动产生的现金流量净额	-1,263,165,491	-882,755,191
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,496,454,338	1,014,846,066
减：现金的期初余额	2,532,674,927	930,803,460
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	-1,036,220,589	84,042,606

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,071,780	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		--
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)	6,578,826	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	6,977,832	--
非货币性资产交换损益		--
委托他人投资或管理资产的损益		--
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		--
债务重组损益		--
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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		--

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		--
对外委托贷款取得的损益	838,006	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		--
受托经营取得的托管费收入		--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	945,634	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目		--
所得税影响额	3,066,504	--
少数股东权益影响额(税后)	380,630	--
合 计	12,964,944	--

如附注九、(三)所述，本公司需要面对经营供应链管理业务所面对的外汇风险，在经营供应链管理业务时，本公司需替若干客户向外地出口商以美元购货。一方面，本公司以贷款方式向银行借取美元，并以等值人民币存款作为质押。此外，本公司利用若干衍生金融工具以管理上述美金借款所引起的外汇风险。另一方面，本公司根据预计的未来一年的付汇需求，由本公司在中国大陆签订远期美元购汇合约，同时由联怡国际在香港签订金额相等，期限相同，到期日相同的无本金远期人民币购汇合约，以管理其外汇风险。因此，本公司将以下项目界定为经常性损益的项目：

项 目	涉 及 金 额
公允价值变动收益	41,364,220
投资收益	6,027,282

(二) 净资产收益率及每股收益：

2016 年 6 月净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.99%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.74%	0.14	0.14

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

(公章)

二〇一六年六月二十四日