

恒信移动商务股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]000626号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

恒信移动商务股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	合并现金流量表	6
	合并股东权益变动表	7-8
	母公司资产负债表	9-10
	母公司利润表	11
	母公司现金流量表	12
	母公司股东权益变动表	13-14
	财务报表附注	1-69

审计报告

大华审字[2017]000626号

恒信移动商务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的恒信移动商务股份有限公司(以下简称恒信移动)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，恒信移动的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒信移动 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：敖都吉雅

中国·北京

中国注册会计师：曹贤智

二〇一七年四月十二日

合并资产负债表

编制单位：恒信移动商务股份有限公司

单位：元

2016年12月31日

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	292,258,117.44	476,418,581.99
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	50,000.00	
应收账款	56,277,885.70	35,869,659.88
预付款项	58,824,617.12	99,434,054.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,271,860.04	53,363,456.46
买入返售金融资产		
存货	74,344,888.11	53,380,826.47
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	3,682,561.88	2,161,741.33
流动资产合计	528,709,930.29	720,628,320.35
非流动资产：		
发放贷款及垫款	141,373,937.78	
可供出售金融资产	116,453,142.02	102,703,142.02
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	291,151,523.54	157,917,514.80
投资性房地产		
固定资产	40,119,580.37	35,077,177.47
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	52,922,082.74	61,836,925.15
开发支出	9,941,545.44	28,662,322.34

商誉	35,317,662.58	14,795,062.88
长期待摊费用	40,034,392.82	3,297,211.38
递延所得税资产	479,218.53	3,322.04
其他非流动资产	22,000,000.00	74,250,000.00
非流动资产合计	749,793,085.82	478,542,678.08
资产总计	1,278,503,016.11	1,199,170,998.43
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,975,351.60	11,609,294.18
预收款项	8,271,235.16	1,856,075.69
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,214,454.46	7,873,448.57
应交税费	12,415,487.07	2,296,245.39
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,578,519.52	82,873,582.14
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	119,455,047.81	156,508,645.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,398,333.25	2,738,333.29

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,398,333.25	2,738,333.29
负债合计	120,853,381.06	159,246,979.26
所有者权益：		
股本	444,044,797.00	134,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	574,849,478.00	758,767,833.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,546,269.16	12,546,269.16
一般风险准备		
未分配利润	103,533,336.76	101,108,380.83
归属于母公司所有者权益合计	1,134,973,880.92	1,006,422,483.31
少数股东权益	22,675,754.13	33,501,535.86
所有者权益合计	1,157,649,635.05	1,039,924,019.17
负债和所有者权益总计	1,278,503,016.11	1,199,170,998.43

法定代表人：孟宪民

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	410,170,103.09	474,880,085.98
其中：营业收入	407,170,493.58	474,880,085.98
利息收入	2,999,609.51	
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	418,484,832.11	503,232,243.80
其中：营业成本	203,286,427.63	309,293,671.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	4,070,760.08	4,742,579.35
销售费用	96,363,738.38	100,950,976.01
管理费用	107,984,172.28	89,960,431.55
财务费用	-148,011.26	-5,462,855.64
资产减值损失	6,927,745.00	3,747,440.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	11,436,943.62	12,609,684.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,686,882.93	10,017,514.80
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,122,214.60	-15,742,473.60
加：营业外收入	9,688,953.78	5,395,378.40
其中：非流动资产处置利得	6,202,348.83	13,927.84
减：营业外支出	813,921.70	196,296.88
其中：非流动资产处置损失	81,028.88	194,256.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,997,246.68	-10,543,392.08
减：所得税费用	8,491,516.00	-306,377.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,505,730.68	-10,237,014.14
归属于母公司所有者的净利润	15,823,163.65	108,715.55
少数股东损益	-12,317,432.97	-10,345,729.69
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类		

为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,505,730.68	-10,237,014.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,823,163.65	108,715.55
归属于少数股东的综合收益总额	-12,317,432.97	-10,345,729.69
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0356	0.0003
（二）稀释每股收益	0.0356	0.0003

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：33,557,215.11 元，上期被合并方实现的净利润为：-11,411,454.14 元。

法定代表人：孟宪民

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

合并现金流量表

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	458,807,823.19	529,089,483.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	2,999,609.51	
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,722,645.84	2,113,287.16
收到其他与经营活动有关的现金	171,534,605.41	364,736,568.05
经营活动现金流入小计	635,064,683.95	895,939,338.80
购买商品、接受劳务支付的现金	267,484,031.97	433,906,527.63
客户贷款及垫款净增加额	26,503,473.65	

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	105,318,176.94	108,875,507.33
支付的各项税费	18,783,335.63	20,902,558.55
支付其他与经营活动有关的现金	214,218,389.50	395,678,044.97
经营活动现金流出小计	632,307,407.69	959,362,638.48
经营活动产生的现金流量净额	2,757,276.26	-63,423,299.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	598,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,750,060.69	2,592,169.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,234,483.72	773,704.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	619,984,544.41	19,465,873.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,843,815.26	21,227,670.97
投资支付的现金	792,038,132.00	190,020,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	62,106,006.17	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	904,987,953.43	211,247,670.97
投资活动产生的现金流量净额	-285,003,409.02	-191,781,797.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	149,500,000.00	42,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,500,000.00	42,500,000.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	215,685,757.00
筹资活动现金流入小计	205,500,000.00	308,185,757.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,032,424.71	3,301,499.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	41,381,907.08	
筹资活动现金流出小计	107,414,331.79	53,301,499.98
筹资活动产生的现金流量净额	98,085,668.21	254,884,257.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-184,160,464.55	-320,839.95
加：期初现金及现金等价物余额	476,418,581.99	476,739,421.94
六、期末现金及现金等价物余额	292,258,117.44	476,418,581.99

法定代表人：孟宪民

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

合并所有者权益变动表

本期金额

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	134,000,000.00				758,767,833.32				12,546,269.16		101,108,380.83	33,501,535.86	1,039,924,019.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	134,000,000.00				758,767,833.32				12,546,269.16		101,108,380.83	33,501,535.86	1,039,924,019.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	310,447.79				-183,918,355.32						2,424,955.93	-10,825,781.73	117,725,615.88
（一）综合收益总额											15,823,163.65	-12,317,432.97	3,505,730.68
（二）所有者投入和减少资本	109,447.79				17,081,644.68							1,491,651.24	127,618,092.92
1. 股东投入的普通股	109,447.79				1,324,323.29							-4,508,348.7	1,428,859.74

	7.00				5.92							6	4.16
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,307,241.65							6,000,000.00	-1,301,241.65
(三) 利润分配												-13,398,207.72	-13,398,207.72
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-13,398,207.72	-13,398,207.72
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	201,000.00				-201,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	201,000.00				-201,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	444,044,797.00				574,849,478.00				12,546,269.16		103,533,336.76	22,675,754.13	1,157,649,635.05

单位：元

上期金额

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配				

		优先 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	134,000,000.00				533,022,808.95				11,944,644.67		103,296,021.04	14,092,289.94	796,355,764.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					500,000.00						-1,694,731.27		-1,194,731.27
其他													
二、本年期初余额	134,000,000.00				533,522,808.95				11,944,644.67		101,601,289.77	14,092,289.94	795,161,033.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					225,245,024.37				601,624.49		-492,908.94	19,409,245.92	244,762,985.84
（一）综合收益总额											108,715.55	-10,345,729.69	-10,237,014.14
（二）所有者投入和减少资本					225,245,024.37							29,754,975.61	254,999,999.98
1. 股东投入的普通股												29,929,134.48	29,929,134.48
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					225,245,024.37							-174,158.87	225,070,865.50
（三）利润分配									601,624.49		-601,624.49		
1. 提取盈余公积									601,624.49		-601,624.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四)所有者权益													
内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	134,000.00				758,767,833.32				12,546,269.16		101,108,380.83	33,501,535.86	1,039,924,019.17

法定代表人：孟宪民

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

母公司资产负债表

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	70,841,169.43	264,359,327.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	45,235,382.61	9,241,035.81
预付款项	18,758,584.64	26,786,352.26
应收利息		
应收股利		
其他应收款	80,856,084.74	151,617,446.78
存货	9,479,258.55	22,490,633.09
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	1,303,270.99	1,404,080.26
流动资产合计	226,473,750.96	475,898,875.98
非流动资产：		
可供出售金融资产	84,453,142.02	70,703,142.02
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	877,835,399.95	237,322,514.80
投资性房地产		
固定资产	14,726,503.60	21,525,961.29
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,608,732.77	14,860,433.81
开发支出		24,817,849.13
商誉		
长期待摊费用	586,506.28	539,837.33
递延所得税资产		
其他非流动资产		74,250,000.00
非流动资产合计	1,006,210,284.62	444,019,738.38
资产总计	1,232,684,035.58	919,918,614.36
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,959,257.17	8,046,935.75
预收款项	519,954.73	808,568.65
应付职工薪酬	2,822,164.21	5,814,414.46
应交税费	1,360,135.47	257,983.36
应付利息		
应付股利		
其他应付款	76,238,653.09	111,259,015.26
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	142,900,164.67	176,186,917.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		

递延收益	1,200,000.00	2,400,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,200,000.00	2,400,000.00
负债合计	144,100,164.67	178,586,917.48
所有者权益：		
股本	444,044,797.00	134,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	588,454,090.58	532,061,510.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,546,269.16	12,546,269.16
未分配利润	43,538,714.17	62,723,916.84
所有者权益合计	1,088,583,870.91	741,331,696.88
负债和所有者权益总计	1,232,684,035.58	919,918,614.36

法定代表人：孟宪民

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	240,401,609.11	338,472,840.86
减：营业成本	152,276,024.78	247,146,326.50
税金及附加	2,756,177.26	4,070,952.23
销售费用	57,746,567.14	71,097,823.64
管理费用	41,309,102.71	28,541,701.70
财务费用	607,812.84	-5,031,150.08
资产减值损失	3,733,651.59	2,224,164.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	10,201,456.24	11,389,670.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,636,337.49	10,017,514.80
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-7,826,270.97	1,812,692.83
加：营业外收入	2,783,041.19	3,653,488.66
其中：非流动资产处置利得	1,454,670.53	11,618.89
减：营业外支出	743,765.17	43,348.00

其中：非流动资产处置损失	31,502.36	43,043.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,786,994.95	5,422,833.49
减：所得税费用		-593,411.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,786,994.95	6,016,244.88
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	-5,786,994.95	6,016,244.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：孟宪民

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	235,054,091.10	375,591,531.62
收到的税费返还		593,411.39
收到其他与经营活动有关的现金	95,310,964.51	313,676,967.10
经营活动现金流入小计	330,365,055.61	689,861,910.11
购买商品、接受劳务支付的现金	158,252,208.21	287,764,596.36

支付给职工以及为职工支付的现金	55,641,037.61	60,559,840.29
支付的各项税费	7,108,388.47	13,553,386.91
支付其他与经营活动有关的现金	23,759,500.12	321,683,447.78
经营活动现金流出小计	244,761,134.41	683,561,271.34
经营活动产生的现金流量净额	85,603,921.20	6,300,638.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	67,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	565,118.75	1,372,155.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,969,044.31	99,637.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	71,534,163.06	17,571,792.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,140,987.47	11,957,236.44
投资支付的现金	322,798,132.00	173,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	330,939,119.47	185,307,236.44
投资活动产生的现金流量净额	-259,404,956.41	-167,735,443.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		3,185,757.00
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	53,185,757.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,085,216.06	3,301,499.98
支付其他与筹资活动有关的现金	3,631,907.08	
筹资活动现金流出小计	69,717,123.14	53,301,499.98
筹资活动产生的现金流量净额	-19,717,123.14	-115,742.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-193,518,158.35	-161,550,547.89
加：期初现金及现金等价物余额	264,359,327.78	425,909,875.67
六、期末现金及现金等价物余额	70,841,169.43	264,359,327.78

法定代表人：孟宪民

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	134,000,000.00				532,061,510.88				12,546,269.16	62,723,916.84	741,331,696.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	134,000,000.00				532,061,510.88				12,546,269.16	62,723,916.84	741,331,696.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	310,044,797.00				56,392,579.70					-19,185,202.67	347,252,174.03
（一）综合收益总额										-5,786,994.95	-5,786,994.95
（二）所有者投入和减少资本	109,044,797.00				257,392,579.70						366,437,376.70
1. 股东投入的普通股	109,044,797.00				1,177,323,295.92						1,286,368,092.92
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-919,930,716.22						-919,930,716.22
（三）利润分配										-13,398,207.72	-13,398,207.72
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,398,207.72	-13,398,207.72
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	201,000,000.00				-201,000,000.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	201,000,000.00				-201,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	444,044,797.00				588,454,090.58				12,546,269.16	43,538,714.17	1,088,583,870.91

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	134,000,000.00				532,061,510.88				11,944,644.67	57,309,296.45	735,315,452.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	134,000,000.00				532,061,510.88				11,944,644.67	57,309,296.45	735,315,452.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									601,624.49	5,414,620.39	6,016,244.88
（一）综合收益总额										6,016,244.88	6,016,244.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配									601,624.49	-601,624.49	
1. 提取盈余公积									601,624.49	-601,624.49	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	134,000,000.00				532,061,510.88				12,546,269.16	62,723,916.84	741,331,696.88

法定代表人：孟宪民

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

恒信移动商务股份有限公司 2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地及业务性质

恒信移动商务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2001 年 11 月 3 日经河北省人民政府冀股办【2001】100 号“关于同意发起设立河北恒信移动商务股份有限公司的批复”，由孟宪民先生等 5 位自然人发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91130100732910720N。2010 年 4 月 26 日在深圳证券交易所上市。所属行业为移动通信信息通信行业类。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 444,044,797 股，注册资本为 444,044,797.00 元，注册地：石家庄市开发区天山大街副 69 号，总部地址：石家庄市桥东区建设南大街恒辉商务大厦。本公司主要经营活动为：手机及电子产品的销售；运营商合作业务；技术开发服务；影视业务的投资、制作与发行；典当业务等。

(二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 12 日批准报出。

(三) 合并财务报表范围

1、本期纳入合并范围的子公司

公司名称	级次	是否新纳入合并范围	取得方式
河北普泰通讯有限公司	二级	否	投资设立
东方梦幻文化产业投资有限公司	二级	是	同一控制下企业合并
北京花开影视制作有限公司	三级	是	同一控制下企业合并
北京中科盘古科技发展有限公司	三级	是	同一控制下企业合并
广东世纪华文动漫文化传播有限公司	三级	是	同一控制下企业合并
上海趣味人创业孵化器有限公司	三级	是	同一控制下企业合并
北京恒盛通典当有限责任公司	二级	是	非同一控制下企业合并
北京恒信仪和信息技术有限公司	二级	否	非同一控制下企业合并
北京伯儒文化发展有限公司	三级	是	非同一控制下企业合并
北京恒信彩虹科技有限公司	二级	否	投资设立
北京恒信彩虹信息技术有限公司	二级	否	非同一控制下企业合并
北京恒信掌中游信息技术有限公司	二级	否	非同一控制下企业合并

深圳市移讯互动商业传媒有限公司	二级	否	投资设立
北京中科信利通信技术有限公司	二级	否	非同一控制下企业合并
峰云时代科技有限公司	二级	否	投资设立

上述子公司具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

2、本期不再纳入合并财务报表的子公司：无。

二、财务报表的编制基础

（一）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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、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、经营成果等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（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

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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，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；

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。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(五) 合并财务报表的编制方法

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。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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。

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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司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，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（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

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

（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、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）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。

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 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

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。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名且占应收账款余额 10%。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(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
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除下述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

账龄分析法：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3 年以上	100.00	100.00

组合 2：合并范围内母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货中库存商品手机和影视业存货按个别计价法计价，其他存货按先进先出法计价。

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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （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、保险合同中产生的合同权利。

（十三）发放贷款和垫款

1. 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项金额重大判断依据或金额标准：期末同一法人或自然人的单项金额占期末发放贷款及垫款余额 10%及以上的。

单项金额重大并单项计提贷款损失准备的计提方法：单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。单独测试未发生减值的发放贷款和垫款，将其归入相应组合计提贷款损失准备。

2. 按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
正常业务组合	按发放贷款及垫款余额的 1%计提	能够履行合同或协议、没有足够理由怀疑债务本金及收益不能足额偿还的发放贷款及垫款

3. 单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项计提贷款损失准备的理由：发放贷款及垫款的未来现金流量现值与以逾期状态为信用风险特征的发放贷款及垫款组合的未来现金流量现值存在显著差异，具体包括借款人经营困难处于停产状况，无其他收入来源，且担保措施不足；借款人经营不善已进入破产或重组程序；借款人已经被本公司起诉；本金或息费逾期九十天以上。

贷款损失准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

（十四）长期股权投资

4. 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三 / (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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

5. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在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，同时确认投资收益。

6. 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。

7. 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。

8. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
运营设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(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、计价和折旧方法

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. 在建工程以立项项目分类核算。
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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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的各部分分别完工，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:

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	预计使用年限
非专利技术	5	预计使用年限
著作权	5	预计使用年限
商标	5	预计使用年限

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

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(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,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

(十九) 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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

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

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

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

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

（二十二）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

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

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。

公司主要业务收入的确认方法为：

主要业务类型	收入确认方法
面对个人直接销售移动终端商品业务	公司已将商品移交给客户并取得收款后，确认商品销售收入
代理运营商服务业务	公司在取得运营商发送的业务量确认电子邮件，核对无误后确认收入
行业移动信息产品集成销售业务	公司在对系统集成安装完成后，取得客户的终验安装验收单后确认收入
电影片票房业务	公司在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入
电视剧销售业务	公司在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得国产《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方时确认收入
典当业务	根据当票中的当金金额、利率（综合费率）、期限按月计算确定本公司取得的收入

2. 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同

或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 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) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

1、本公司主要税种和税率

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）	3%、6%、17%
企业所得税	应纳税所得额	10%、12.5%、15%、25%

报告期内各纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
恒信移动商务股份有限公司	25%
河北普泰通讯有限公司	25%
东方梦幻文化产业投资有限公司	25%
北京花开影视制作有限公司	25%
北京中科盘古科技发展有限公司	15%
广东世纪华文动漫文化传播有限公司	25%
上海趣味人创业孵化器有限公司	10%
北京恒盛通典当有限责任公司	25%
北京恒信仪和信息技术有限公司	15%
北京伯儒文化发展有限公司	25%
北京恒信彩虹科技有限公司	25%
北京恒信彩虹信息技术有限公司	15%
北京恒信掌中游信息技术有限公司	15%
深圳市移讯互动商业传媒有限公司	12.5%
北京中科信利通信技术有限公司	25%
蜂云时代科技有限公司	15%

(二) 税收优惠政策及依据

纳税主体名称	税收优惠政策及依据
北京中科盘古科技发展有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至 2018 年 7 月 21 日
上海趣味人创业孵化器有限公司	为小型微利企业，依据国家财政部、国家税务总局下发《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》，所得税按 50% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税
北京恒信仪和信息技术有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至 2017 年 10 月 30 日
北京恒信彩虹信息技术有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至 2018 年 11 月 24 日
北京恒信掌中游信息技术有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至 2018 年 11 月 23 日止
深圳市移讯互动商业传媒有限公司	已经深圳市国税局被认定为软件企业，依据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）的规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税（本年为第三年）
蜂云时代科技有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至 2019 年 12 月 21 日止

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设

税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	555,535.32	297,934.92
银行存款	229,252,261.32	357,259,311.54
其他货币资金	62,450,320.80	118,861,335.53
合 计	292,258,117.44	476,418,581.99

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其他货币资金按明细列示：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行保本理财产品	62,000,000.00	118,460,000.00
在途 pos 机消费资金	450,320.80	401,335.53
合 计	62,450,320.80	118,861,335.53

注释2. 应收票据

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,000.00	
合 计	50,000.00	

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种 类	2016 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	59,409,698.36	100.00	3,131,812.66	5.27	56,277,885.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,409,698.36	100.00	3,131,812.66	5.27	56,277,885.70

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	37,679,531.26	100.00	1,809,871.38	4.80	35,869,659.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,679,531.26	100.00	1,809,871.38	4.80	35,869,659.88

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,629,693.82	466,296.95	1.00
1—2 年	10,363,454.00	518,172.70	5.00
2—3 年	299,119.47	29,911.94	10.00
3 年以上	2,117,431.07	2,117,431.07	100.00
合计	59,409,698.36	3,131,812.66	—

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,880,469.41	338,804.69	1.00
1—2 年	1,408,765.09	70,438.25	5.00
2—3 年	1,099,631.47	109,963.15	10.00
3 年以上	1,290,665.29	1,290,665.29	100.00
合计	37,679,531.26	1,809,871.38	—

2. 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,412,806.82 元，本期核销 90,865.54 元。

3. 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款 2016 年 12 月 31 日比例(%)	坏账准备
湖北夺宝奇兵影视文化有限公司	9,000,000.00	15.15	90,000.00
北京易橙天下科技有限公司	7,454,522.04	12.55	74,545.22
中国移动通信集团河北有限公司	6,778,574.27	11.41	185,025.45
北京爱农天地农业有限公司	5,000,000.00	8.42	50,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	3,369,727.68	5.67	141,536.59
合计	31,602,823.99	53.20	541,107.26

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,655,286.81	33.41	88,459,372.74	88.96
1 至 2 年	31,477,313.81	53.51	9,477,410.97	9.53
2 至 3 年	5,747,489.82	9.77	903,983.82	0.91
3 年以上	1,944,526.68	3.31	593,286.69	0.60
合计	58,824,617.12	100.00	99,434,054.22	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2016 年 12 月 31 日	未及时结算原因
北京正见文化传播有限公司	30,000,000.00	影视剧制作未完成
唐山腾宇通讯设备有限公司	2,763,120.00	调整采购商品型号中，未发货结算
石家庄正德众合信息技术有限公司	1,355,070.00	调整采购商品型号中，未发货结算
北京天驰宏博通信设备销售有限公司	823,400.00	调整采购商品型号中，未发货结算
中兴通讯股份有限公司	454,200.57	未到结算期
合计	35,395,790.57	——

3. 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预付款项 2016 年 12 月 31 日的比例(%)	账龄	未结算原因
北京正见文化传播有限公司	30,000,000.00	51.00	1-2 年	预付影视制作款
北京和才梦幻文化传播有限公司	5,010,000.00	8.52	1 年以内	预付影视制作款
天音通信有限公司	4,786,668.13	8.14	1 年以内	预付采购款
中国移动通信集团终端有限公司	4,263,294.02	7.25	1 年以内	预付采购款
唐山腾宇通讯设备有限公司	2,763,120.00	4.70	2-3 年	调整采购商品型号中，未发货结算

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预付款项 2016 年 12 月 31 日的比例(%)	账龄	未结算原因
合 计	46,823,082.15	79.61	——	——

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种 类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	47,100,655.88	100.00	3,828,795.84	8.13	43,271,860.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	47,100,655.88	100.00	3,828,795.84	8.13	43,271,860.04

续:

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	58,699,989.47	100.00	5,336,533.01	9.09	53,363,456.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	58,699,989.47	100.00	5,336,533.01	9.09	53,363,456.46

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,416,454.81	384,164.54	1.00
1—2 年	2,251,764.25	112,588.21	5.00
2—3 年	3,444,881.95	344,488.22	10.00
3 年以上	2,987,554.87	2,987,554.87	100.00
合 计	47,100,655.88	3,828,795.84	—

续

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,863,261.53	338,632.62	1.00
1—2 年	19,577,119.22	978,855.96	5.00
2—3 年	1,378,404.77	137,840.48	10.00
3 年以上	3,881,203.95	3,881,203.95	100.00
合 计	58,699,989.47	5,336,533.01	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,511,503.74 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	2,474,800.76	3,101,868.01
代扣代缴社保费、公积金	1,155,921.06	660,861.04
押金及保证金	21,544,229.24	24,256,806.57
运营商往来	20,948,665.36	29,476,596.77
其他	977,039.46	1,203,857.08
合 计	47,100,655.88	58,699,989.47

4. 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2016 年 12 月 31 日的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团河北有限公司	运营商往来	20,948,665.36	0-3 年、3 年以上	44.48	1,180,381.95
北京圣唐古驿文化创意有限公司	文化创意园物业经营权押金	15,000,000.00	1 年以内	31.85	150,000.00
高鹏(上海)房地产发展有限公司	房租押金	561,904.20	1 年以内	1.19	5,619.04
迟祎樊	备用金	450,000.00	1 年以内	0.96	4,500.00
北京绿洲伟业投资管理有限公司	房租押金	427,788.00	1-2 年	0.91	21,389.40
合 计	—	37,388,357.56	—	79.39	1,361,890.39

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	20,426,964.43	391,249.54	20,035,714.89	1,598,552.31	490,576.91	1,107,975.40
在产品	24,463,411.85		24,463,411.85	21,578,251.63		21,578,251.63
库存商品	31,334,255.15	7,710,892.06	23,623,363.09	36,462,532.66	5,767,933.22	30,694,599.44

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品						
委托代销商品	6,854,164.59	631,766.31	6,222,398.28			
合 计	83,078,796.02	8,733,907.91	74,344,888.11	59,639,336.60	6,258,510.13	53,380,826.47

2. 存货跌价准备

存货种类	2015 年 12 月 31 日	本期计提	本期转销	2016 年 12 月 31 日
原材料	490,576.91	25,332.59	124,659.96	391,249.54
库存商品	5,767,933.22	3,713,057.30	1,770,098.46	7,710,892.06
委托代销商品		631,766.31		631,766.31
合 计	6,258,510.13	4,370,156.20	1,894,758.42	8,733,907.91

注释7. 其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	742,926.96	1,797,922.55
预付房租	2,505,105.50	363,818.78
预缴所得税	434,529.42	
合 计	3,682,561.88	2,161,741.33

注释8. 发放贷款及垫款

1. 发放贷款及垫款按担保物类别分布情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房地产抵押贷款	68,080,747.95	
其他类贷款	74,721,209.40	
合 计	142,801,957.35	

2. 发放贷款及垫款逾期情况

项 目	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	合 计
动产质押贷款					
财产权利质押贷款					
房地产抵押贷款					
委托贷款					
合 计					

3. 发放贷款及垫款分类情况

种 类	2016 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款					
正常业务组合	142,801,957.35	100.00	1,428,019.57	1.00	141,373,937.78
单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款					
合计	142,801,957.35	100.00	1,428,019.57	1.00	141,373,937.78

续

种类	2015 年 12 月 31 日				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贷款损失准备的发放贷款及垫款					
正常业务组合					
单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款					
合计					

4. 发放贷款及垫款按风险特征分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
正常	142,801,957.35	1,428,019.57	141,373,937.78			
可疑						
损失						
合计	142,801,957.35	1,428,019.57	141,373,937.78			

为合理评估发放贷款及垫款的风险，本公司采用以风险为基础的分类方法，将发放贷款及垫款按风险分为正常、可疑及损失等三类，分类标准如下：

(1) 将能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金及收益不能足额偿还的列入正常类。

(2) 将偿还能力出现问题，依靠其正常经营收入无法及时足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能造成一定损失的列入可疑类。通常情况下，出现下列情况之一的划分为可疑类：借款人经营困难处于停产状况，无其他收入来源，且担保措施不足；借款人经营不善已进入破产或重组程序；借款人已经被本公司起诉；本金或息费逾期九十天以上。

(3) 将在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，仍然无法收回或只能收回

极少部分的列入损失类。

5. 发放贷款及垫款按业务分类

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收典当款	142,801,957.35	1,428,019.57	141,373,937.78			

6. 发放贷款及垫款本期计提、收回或转回、核销的减值准备情况

本期计提发放贷款及垫款减值损失金额为 265,034.73 元。

注释9. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一.可供出售权益工具	116,453,142.02		116,453,142.02	102,703,142.02		102,703,142.02
按公允价值计量						
按成本计量	116,453,142.02		116,453,142.02	102,703,142.02		102,703,142.02
合 计	116,453,142.02		116,453,142.02	102,703,142.02		102,703,142.02

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			
		2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
深圳市恒信奥特投资发展有限公司	18.00	27,000,000.00			27,000,000.00
北京晶源十方科技有限公司	15.96	11,400,000.00			11,400,000.00
易视腾科技有限公司	8.70	32,000,000.00			32,000,000.00
北京十方互联投资合伙企业(有限合伙)	10.00	29,100,000.00			29,100,000.00
深圳市花开十方金融服务有限公司	15.00	3,203,142.02	2,000,000.00		5,203,142.02
北京无忧金信科技有限公司	15.00		5,000,000.00		5,000,000.00
北京无忧融创信息技术有限公司	5.88		1,750,000.00		1,750,000.00
北京东方九歌影业有限公司	19.64		5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	—	102,703,142.02	13,750,000.00		116,453,142.02

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	

被投资单位	减值准备			本期现金红利
深圳市恒信奥特投资发展有限公司				
北京晶源十方科技有限公司				
易视腾科技有限公司				
北京十方互联投资合伙企业（有限合伙）				
深圳市花开十方金融服务有限公司				
北京无忧融创信息技术有限公司				
北京东方九歌影业有限公司				
合 计				

注释10. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		增加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整
一. 合营企业	157,917,514.80		28,919,268.13	11,113,457.01	
安徽省赛达科技有限 责任公司	157,917,514.80		28,919,268.13	11,113,457.01	
二. 联营企业		153,716,532.00		-2,676,712.14	
The Virtual Reality Company		149,716,532.00		-1,727,257.58	
宁波梅山保税港区杉石 投资管理有限公司		4,000,000.00		-949,454.56	
合 计	157,917,514.80	153,716,532.00	28,919,268.13	8,436,744.87	

续：

被投资单位	本期增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备 2016 年 12 月 31 日
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一. 合营企业					140,111,703.68	
安徽省赛达科技有限 责任公司					140,111,703.68	
二. 联营企业					151,039,819.86	
The Virtual Reality Company					147,989,274.42	
宁波梅山保税港区杉石 投资管理有限公司					3,050,545.44	
合 计					291,151,523.54	

注释11. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运营设备	运输工具	其他	合计
一. 账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日	10,820,395.00	74,654,185.10	5,240,376.22	26,422,699.86	117,137,656.18

项 目	房屋及建筑物	运营设备	运输工具	其他	合计
2. 本期增加金额		14,869,140.25	642,599.74	1,486,472.78	16,998,212.77
购置		14,655,258.31	642,599.74	1,486,472.78	16,784,330.83
在建工程转入					
企业合并		213,881.94			213,881.94
3. 本期减少金额		1,298,464.07	247,432.00	415,584.79	1,961,480.86
处置或报废		1,298,464.07	247,432.00	415,584.79	1,961,480.86
4. 外币报表折算差额					
5. 2016 年 12 月 31 日	10,820,395.00	88,224,861.28	5,635,543.96	27,493,587.85	132,174,388.09
二. 累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日	5,635,715.23	61,054,329.13	3,889,697.89	11,480,736.46	82,060,478.71
2. 本期增加金额	522,968.28	9,722,042.93	571,067.22	770,958.76	11,587,037.19
计提	522,968.28	9,578,259.69	571,067.22	770,958.76	11,443,253.95
企业合并		143,783.24			143,783.24
3. 本期减少金额		1,130,112.50	230,308.22	232,287.46	1,592,708.18
处置或报废		1,130,112.50	230,308.22	232,287.46	1,592,708.18
其他转出					
4. 外币报表折算差额					
5. 2016 年 12 月 31 日	6,158,683.51	69,646,259.56	4,230,456.89	12,019,407.76	92,054,807.72
三. 减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
其他					
3. 本期减少金额					
4. 2016 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	4,661,711.49	18,578,601.72	1,405,087.07	15,474,180.09	40,119,580.37
2. 期初账面价值	5,184,679.77	13,599,855.97	1,350,678.33	14,941,963.40	35,077,177.47

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	非专利技术	商标权	著作权	合计
一. 账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日	21,328,899.67	20,644,747.06	35,500.00	119,227,918.33	161,237,065.06
2. 本期增加金额	179,487.18	343,869.15	9,523.62	32,743,730.71	33,276,610.66
购置	179,487.18	343,869.15	9,523.62		532,879.95
内部研发				32,743,730.71	32,743,730.71
3. 本期减少金额				29,551,808.99	29,551,808.99
处置				29,551,808.99	29,551,808.99
4. 2016 年 12 月 31 日	21,508,386.85	20,988,616.21	45,023.62	122,419,840.05	164,961,866.73
二. 累计摊销					
1. 2015 年 12 月 31 日	15,083,449.41	13,831,654.35	17,766.76	70,467,269.39	99,400,139.91
2. 本期增加金额	3,963,563.38	4,067,629.12	6,617.54	18,209,002.09	26,246,812.13
计提	3,963,563.38	4,067,629.12	6,617.54	18,209,002.09	26,246,812.13
3. 本期减少金额				15,998,419.03	15,998,419.03
处置				15,998,419.03	15,998,419.03
4. 2016 年 12 月 31 日	19,047,012.79	17,899,283.47	24,384.30	72,677,852.45	109,648,533.01
三. 减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额				2,391,250.98	2,391,250.98
3. 本期减少金额					
4. 2016 年 12 月 31 日				2,391,250.98	2,391,250.98
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,461,374.06	3,089,332.74	20,639.32	47,350,736.62	52,922,082.74
2. 期初账面价值	6,245,450.26	6,813,092.71	17,733.24	48,760,648.94	61,836,925.15

注释13. 开发支出

1. 开发支出按项目列示

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内部研发无形资产	9,941,545.44		9,941,545.44	28,662,322.34		28,662,322.34
合 计	9,941,545.44		9,941,545.44	28,662,322.34		28,662,322.34

2. 本期重要的开发支出情况列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2016 年 12 月 31 日
		内部开发支出	外购	计入当期损益	确认为无形资产	

面向商业服务的数字内容服务平台的研发与应用推广项目	23,404,214.80	259,166.32	1,099,223.37	22,564,157.75	
飞联系统项目	528,023.13			528,023.13	
蜂窝商业展示项目	792,034.67			792,034.67	
蜂窝嗑瓜子游戏项目	480,161.92			480,161.92	
蜂窝商家端项目	1,605,299.72			1,605,299.72	
蜂窝客户端项目	535,099.92			535,099.92	
蜂窝 O2O 电商系统项目	535,099.92			535,099.92	
蜂窝社区好物推荐		1,559,970.00			1,559,970.00
蜂窝暖暖研习班系统		535,061.02			535,061.02
蜂窝沙龙内容分享系统		1,673,650.00			1,673,650.00
视频互动平台 V1.0	782,388.26	682,970.89			1,465,359.15
塔防类、竞速类手机游戏开发		1,584,905.62			1,584,905.62
3D 体感课程软件		1,585,729.93			1,585,729.93
Kinect 的 3D 虚拟交互系统		446,965.30			446,965.30
TMS 系统		211,855.84			211,855.84
梦幻小玩家 V1.0		878,048.58			878,048.58
数字流程管理平台		492,668.51		492,668.51	
内容管理平台		574,779.94		574,779.94	
生产制作管理平台		574,779.94		574,779.94	
资源数据库管理平台		1,119,650.74		1,119,650.74	
协调通讯客户端		1,368,462.02		1,368,462.02	
引擎系统 CG 预演		566,963.44		566,963.44	
影像行业素材管理及服务平台		463,879.18		463,879.18	
人体轮廓检测的图形图像自由变形互动		300,977.22		300,977.22	
空间增强现实		241,692.69		241,692.69	
合计	28,662,322.34	15,122,177.18	1,099,223.37	32,743,730.71	9,941,545.44

注释14. 商誉

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	减值准备	本期计提
北京中科信利通信技术有限公司	335,452.40			335,452.40	335,452.40	
北京恒信掌中游信息技术有限公司	926,740.99			926,740.99	926,740.99	
北京恒信仪和信息技术有限公司	2,039,200.79			2,039,200.79	2,039,200.79	
北京中科盘古科技发展有限公司	14,795,062.88			14,795,062.88		
北京恒盛通典当有限责任公司		20,522,599.70		20,522,599.70		
合 计	18,096,457.06	20,522,599.70		38,619,056.76	3,301,394.18	

本公司每个会计年度末对商誉进行减值测试。对于非同一控制下企业合并产生的商誉减值测试方法为：根据股权收购时的未来业绩承诺与实际实现的业绩进行对比，对于未达到原业绩承诺标准的被合并方，重新进行业绩预测，对于发生减值的，计提商誉减值准备。

注释15. 长期待摊费用

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	重分类至其他流动资产	2016 年 12 月 31 日
装修费	3,297,211.38	1,524,254.21	1,823,791.77		2,997,673.82
房租		10,440,070.20	7,549,598.43	2,396,025.50	494,446.27
品牌授权费		351,961.17	271,700.39		80,260.78
北京圣唐古驿创意文化有限公司文化创意园物业经营权		38,962,264.15	2,500,252.20		36,462,011.95
合 计	3,297,211.38	51,278,549.73	12,145,342.79	2,396,025.50	40,034,392.82

注释16. 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	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	1,961,336.62	479,218.53	17,748.36	3,322.04
合 计	1,961,336.62	479,218.53	17,748.36	3,322.04

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产减值准备	20,868,959.64	16,688,560.34
未实现的内部交易损益	16,712,615.35	14,657,217.74
可抵扣亏损	69,138,343.40	34,557,122.31
合 计	106,719,918.39	65,902,900.39

注释17. 其他非流动资产

类别及内容	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
-------	------------------	------------------

预付股权投资款	22,000,000.00	74,250,000.00
合 计	22,000,000.00	74,250,000.00

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

注释19. 应付账款

1. 应付账款情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	1,789,517.09	4,901,864.55
1 年以上	4,185,834.51	6,707,429.63
合 计	5,975,351.60	11,609,294.18

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
扬州万事通讯电子发展有限公司	1,061,209.01	尚未结算完成
福建思特电子有限公司	597,872.97	尚未结算完成
合 计	1,659,081.98	—

注释20. 预收款项

1. 预收款项情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	7,857,280.93	1,534,640.28
1 年以上	413,954.23	321,435.41
合 计	8,271,235.16	1,856,075.69

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,415,050.01	104,393,371.54	106,179,246.87	5,629,174.68
离职后福利-设定提存计划	379,249.06	12,074,636.10	11,984,028.38	469,856.78
辞退福利	79,149.50	3,322,391.34	3,286,117.84	115,423.00
合 计	7,873,448.57	119,790,398.98	121,449,393.09	6,214,454.46

2. 短期薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,317,941.77	91,658,395.02	93,544,390.70	5,431,946.09
职工福利费		744,442.53	744,442.53	
社会保险费	22,696.33	6,725,966.41	6,575,090.21	173,572.53
其中：基本医疗保险费	15,890.91	5,929,863.35	5,798,920.23	146,834.03
工伤保险费	5,365.31	382,437.59	372,434.13	15,368.77
生育保险费	1,440.11	413,665.47	403,735.85	11,369.73
住房公积金	59,528.99	5,197,617.28	5,248,373.13	8,773.14
工会经费和职工教育经费	14,882.92	66,950.30	66,950.30	14,882.92
合 计	7,415,050.01	104,393,371.54	106,179,246.87	5,629,174.68

3. 设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	359,661.23	11,483,112.02	11,389,155.32	453,617.93
失业保险费	19,587.83	591,524.08	594,873.06	16,238.85
合 计	379,249.06	12,074,636.10	11,984,028.38	469,856.78

注释22. 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	1,733,604.28	1,526,036.10
营业税		189,455.83
企业所得税	9,265,125.88	261,415.14
个人所得税	490,200.22	85,947.44
城市维护建设税	142,673.89	124,234.99
教育费附加	102,817.16	88,604.25
印花税	681,065.64	20,551.64
合 计	12,415,487.07	2,296,245.39

注释23. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,389,952.94	3,232,293.01
未付报销款	1,745,431.16	740,867.68
代扣代缴社保费、公积金	1,869,035.47	360,620.83
未付安徽省赛达科技有限责任公司原股东股权收购款	22,409,131.88	77,900,000.00

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
收到上海夫夫山商业管理有限公司 VR 体验馆投资款	6,000,000.00	
收到北京峰云投资管理中心（有限合伙）增资款	2,500,000.00	
其他	664,968.07	639,800.62
合 计	36,578,519.52	82,873,582.14

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
未付安徽省赛达科技有限责任公司原股东股权收购款	22,409,131.88	未到结算期
合 计	22,409,131.88	—

注释24. 递延收益

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
智慧商城数字营销系统	193,333.29		80,000.04		113,333.25	与资产相关
基于无线互联网的商业应用系统	145,000.00		60,000.00		85,000.00	与资产相关
面向商业服务数字平台	2,400,000.00		1,200,000.00		1,200,000.00	与资产相关
合 计	2,738,333.29		1,340,000.04		1,398,333.25	—

注释25. 股本

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）			2016 年 12 月 31 日
		发行新股	公积金转股	小计	
股份总数	134,000,000.00	109,044,797.00	201,000,000.00	310,044,797.00	444,044,797.00

注释26. 资本公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	758,767,833.32	1,324,323,295.92	1,508,241,651.24	574,849,478.00
合 计	758,767,833.32	1,324,323,295.92	1,508,241,651.24	574,849,478.00

权益类项目变动情况说明：

1、2016 年 4 月 15 日公司召开 2015 年度股东大会，审议通过了公司年度利润分配方案，以公司现有总股本 134,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金，实际派发现金股利 13,398,207.72 元；审议通过了公司年度公积金转股方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，实际转股数为 201,000,000.00 股普通股。上述利润分配方案及公积金转股方案于 2016 年 5 月 16 日实施完毕。

2、2016 年 5 月 9 日和 2016 年 8 月 18 日公司召开 2016 年度第二次临时股东大会、第

三次临时股东大会，审议通过并经证监会以证监许可（2016）2845 号文《关于核准恒信移动商务股份有限公司向孟宪民等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，向孟宪民发行 38,375,382.00 股股份、向王冰发行 36,278,366.00 股股份、向沈文发行 5,032,836.00 股股份、向温剑锋发行 3,355,224.00 股股份、向崔雪文发行 838,806.00 股股份、向厦门荣信博投资合伙企业（有限合伙）发行 16,776,123.00 股股份、向北京济安金信科技有限公司发行 4,194,030.00 股股份、向上海允程资产管理有限公司发行 4,194,030.00 股股份，购买以上各方共同持有的东方梦幻文化产业投资有限公司 100% 股权。本次共计发行人民币普通股 109,044,797.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格 11.83 元，共计 1,290,000,000.00 元。上述交易完成后，公司新增股本 109,044,797.00 元，扣除发行费用后与新增股本的差额增加资本公积 1,177,323,295.92 元。

3、公司于 2016 年 12 月 21 日完成了对东方梦幻文化产业投资有限公司 100% 股权的收购，本次交易构成同一控制下企业合并，冲减资本公积 1,290,000,000.00 元。

4、公司之子公司东方梦幻文化产业投资有限公司分别于 2016 年 3 月 29 日、2016 年 3 月 30 日、2016 年 3 月 31 日收到原股东厦门荣信博投资合伙企业（有限合伙）增资款 98,000,000.00 元；原股东北京济安金信科技有限公司增资款 24,500,000.00 元，原股东上海允程资产管理有限公司增资款 24,500,000.00 元；上述增资款合计增加资本公积 147,000,000.00 元。

5、公司之子公司东方梦幻文化产业投资有限公司于 2016 年 1 月 18 日收购了北京十方互联投资合伙企业（有限合伙）持有的北京花开影视制作有限公司 20% 少数股东权益冲减资本公积 11,241,651.24 元。

6、公司之子公司东方梦幻文化产业投资有限公司于 2016 年 1 月 18 日对其子公司北京花开影视制作有限公司无偿增资，少数股东按持股比例分摊无偿增资部分，冲减资本公积 6,000,000.00 元。

注释27. 盈余公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,546,269.16			12,546,269.16
合 计	12,546,269.16			12,546,269.16

注释28. 未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	101,108,380.83	103,296,021.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,694,731.27

项 目	2016 年度	2015 年度
调整后期初未分配利润	101,108,380.83	101,601,289.77
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	15,823,163.65	108,715.55
减： 提取法定盈余公积		601,624.49
应付普通股股利	13,398,207.72	
期末未分配利润	103,533,336.76	101,108,380.83

注释29. 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	402,128,984.66	200,456,096.97	471,706,378.22	309,293,671.67
其他业务	5,041,508.92	2,830,330.66	3,173,707.76	
合 计	407,170,493.58	203,286,427.63	474,880,085.98	309,293,671.67

注释30. 利息收入

项 目	2016 年度	2015 年度
一. 发放贷款及垫款产生的利息收入	2,999,609.51	
房地产抵押贷款	2,965,654.97	
动产质押贷款	33,954.54	
合 计	2,999,609.51	

注释31. 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	1,339,299.64	2,969,053.79
城市维护建设税	845,890.93	1,034,652.94
教育费附加	604,099.38	737,561.01
车船税	13,100.00	
房产税	91,127.89	
土地使用税	9,743.36	
印花税	923,148.29	
其他税费	244,350.59	1,311.61
合 计	4,070,760.08	4,742,579.35

注释32. 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
人工成本	62,675,613.16	71,443,938.15

项 目	2016 年度	2015 年度
日常费用	22,422,208.74	19,560,110.90
业务广告宣传费	4,184,953.15	3,893,978.56
摊销折旧费	3,515,076.26	3,804,517.08
业务招待费	2,553,024.84	1,763,026.91
其他	1,012,862.23	485,404.41
合 计	96,363,738.38	100,950,976.01

注释33. 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
摊销折旧费	33,037,345.57	33,108,791.40
人工成本	27,323,174.38	23,221,596.14
研发支出	19,727,256.78	22,369,724.06
日常费用	6,599,857.95	5,698,482.01
咨询服务费	16,239,899.41	2,677,512.73
租赁费	1,789,378.30	1,822,497.50
业务招待费	989,456.00	693,070.09
其他	2,277,803.89	368,757.62
合 计	107,984,172.28	89,960,431.55

注释34. 财务费用

类 别	2016 年度	2015 年度
利息支出	2,634,216.99	3,301,499.98
减：利息收入	3,571,428.23	9,789,860.14
汇兑损益		
金融机构手续费	789,199.98	1,025,504.52
合 计	-148,011.26	-5,462,855.64

注释35. 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-98,696.91	1,302,833.07
存货跌价损失	4,370,156.20	2,444,607.79
无形资产减值损失	2,391,250.98	
发放贷款及垫款减值损失	265,034.73	
合 计	6,927,745.00	3,747,440.86

注释36. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	8,686,882.93	10,017,514.80
理财产品投资收益	2,750,060.69	2,592,169.42
合 计	11,436,943.62	12,609,684.22

注释37. 营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,202,348.83	13,927.84	6,202,348.83
其中：固定资产处置利得	62,797.91	13,927.84	62,797.91
政府补助	3,413,345.06	5,368,800.79	1,690,699.22
其中：软件销售退税	1,722,645.84	2,113,287.16	
其他	73,259.89	12,649.77	73,259.89
合 计	9,688,953.78	5,395,378.40	7,966,307.94

注释38. 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	81,028.88	194,256.62	81,028.88
其中：固定资产处置损失	81,028.88	194,256.62	81,028.88
诉讼损失	705,159.00		705,159.00
其他	27,733.82	2,040.26	27,733.82
合 计	813,921.70	196,296.88	813,921.70

注释39. 所得税费用

1. 所得税费用按明细列式

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	8,675,724.65	-303,055.90
递延所得税费用	-184,208.65	-3,322.04
合 计	8,491,516.00	-306,377.94

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	11,997,246.68	-10,543,392.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,605,099.33	-3,596,289.86
子公司适用不同税率的影响	694,187.91	793,208.27
调整以前期间所得税的影响		-715,715.20
非应税收入的影响	-2,266,666.19	-2,504,378.70

项 目	2016 年度	2015 年度
不可抵扣的成本、费用和损失影响	317,365.33	2,515,447.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,295,224.69	1,613,653.17
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	12,097,070.43	2,908,185.07
研发费用加计扣除的影响	-2,660,316.12	-1,320,488.68
所得税费用	8,491,516.00	-306,377.94

注释40. 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
利息收入	3,571,428.23	9,789,860.14
政府补助	340,064.18	5,368,800.79
押金及保证金	17,232,258.33	5,582,778.24
收回员工借款		7,391,514.95
收回运营商往来款及其他	150,390,854.67	336,603,613.93
合 计	171,534,605.41	364,736,568.05

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
现金支付的销售和管理费用	55,038,324.35	53,014,174.45
营业外支出		2,040.25
银行手续费	789,199.98	700,981.88
北京圣唐古驿创意文化有限公司文化创意园物业经营权押金	15,000,000.00	
其他押金及保证金	1,842,769.07	4,957,213.21
备用金		11,488,166.69
支付运营商往来款及其他	141,548,096.10	325,515,468.49
合 计	214,218,389.50	395,678,044.97

3. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	北京恒盛通典当有 限公司	北京伯儒文化发展有 限公司	合计
企业合并支付的现金	135,010,000.00	38,990,000.00	174,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金	37,632,954.94	11,038.89	37,643,993.83
加：以前期间发生的企业合并于 本期支付的现金			
减：本期发生的企业合并于前期 支付的现金	74,250,000.00		74,250,000.00

取得子公司支付的现金净额	23,127,045.06	38,978,961.11	62,106,006.17
--------------	---------------	---------------	---------------

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
收到的同一控制下企业合并原股东投资款		212,500,000.00
银行承兑汇票保证金		3,185,757.00
上海夫夫山商业管理有限公司 VR 体验馆投资款	6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	215,685,757.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
收购子公司北京花开影视制作有限公司 20%少数股东权益及预付剩余 24%股权收购款	37,750,000.00	
重大资产重组费用	3,631,907.08	
合 计	41,381,907.08	

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,505,730.68	-10,237,014.14
加：资产减值准备	4,942,121.03	3,747,440.86
固定资产等折旧	11,182,713.62	10,374,558.29
无形资产摊销	26,964,937.40	30,536,637.38
长期待摊费用摊销	12,145,342.79	2,691,917.34
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）	-6,121,319.95	180,328.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,634,216.99	3,301,499.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,436,943.62	-12,609,684.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-184,208.64	-3,322.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,389,459.42	-12,793,636.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,894,466.82	-45,211,061.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,748,612.24	-33,400,964.23
其他	-1,340,000.04	
经营活动产生的现金流量净额	2,757,276.26	-63,423,299.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	2016 年度	2015 年度
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	292,258,117.44	476,418,581.99
减：现金的年初余额	476,418,581.99	476,739,421.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-184,160,464.55	-320,839.95

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年度	2015 年度
一、现 金	292,258,117.44	476,418,581.99
其中：库存现金	555,535.32	297,934.92
可随时用于支付的银行存款	229,252,261.32	357,259,311.54
可随时用于支付的其他货币资金	62,450,320.80	118,861,335.53
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	292,258,117.44	476,418,581.99

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期内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
北京恒盛通典当有限责任公司	2016 年 11 月 22 日	135,260,138.07	100.00	现金购买	2016 年 11 月 22 日	完成工商变更
北京伯儒文化发展有限公司	2016 年 12 月 1 日	38,990,000.00	100.00	现金购买	2016 年 12 月 1 日	完成工商变更

2. 合并成本及商誉

合并成本	北京恒盛通典当有限责任公司	北京伯儒文化发展有限公司	合 计
现金	99,000,000.00	38,990,000.00	137,990,000.00
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值			
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	36,260,138.07		36,260,138.07

合并成本	北京恒盛通典当 有限责任公司	北京伯儒文化发 展有限公司	合 计
其他			
合并成本合计	135,260,138.07	38,990,000.00	174,250,138.07
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	127,050,699.37	26,676,839.00	153,727,538.37
商誉			20,522,599.70

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京恒盛通典当有限责任公司		北京伯儒文化发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	37,632,954.94	37,632,954.94	11,038.89	11,038.89
预付账款	3,900.00	3,900.00		
其他应收款	372,890.55	372,890.55		
存货	50,000.00	50,000.00		
发放贷款及垫款	115,135,498.86	115,135,498.86		
可供出售金融资产			26,652,058.16	26,652,058.16
固定资产	56,341.75	56,341.75	13,756.95	13,756.95
无形资产	996,986.88	996,986.88		
递延所得税资产	291,687.85	291,687.85		
资产总计	154,540,260.83	154,540,260.83	26,676,854.00	26,676,854.00
应交税费	837,074.30	837,074.30	15.00	15.00
其他应付款	429.00	429.00		
负债总计	837,503.30	837,503.30	15.00	15.00
净资产	153,702,757.53	153,702,757.53	26,676,839.00	26,676,839.00
减：少数股东权益				
归属于母公司所有者的净资产	153,702,757.53	153,702,757.53	26,676,839.00	26,676,839.00
取得的净资产	153,702,757.53	153,702,757.53	26,676,839.00	26,676,839.00

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期内发生的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
东方梦幻文化产业投资有限公司	2016 年 12 月 27 日	370,069,283.78	100.00	发行股份	2016 年 12 月 27 日	完成工商 变更

东方梦幻文化产业投资有限公司（以下简称东方梦幻）指东方梦幻及纳入东方梦幻合并范围内的四家子公司（北京中科盘古科技发展有限公司、北京花开影视制作有限公司、广东世纪华文动漫文化传播有限公司、上海趣味人创业孵化器有限公司）。

2. 合并成本

合并成本	东方梦幻
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	1,290,000,000.00
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	1,290,000,000.00

3. 被购买方于购买日资产、负债的账面价值

项 目	东方梦幻	
	合并日	上期期末
货币资金	178,433,677.09	118,598,624.46
应收账款	26,996,347.75	51,084.00
预付款项	38,432,540.85	66,003,250.00
其他应收款	16,204,623.92	906,003.17
存货	44,337,353.81	20,324,321.55
其他流动资产	1,693,128.32	
固定资产	15,574,772.85	1,572,200.18
无形资产	7,271,962.65	956,982.05
开发支出	5,625,649.43	
商誉	14,795,062.88	14,795,062.88
长期待摊费用	37,289,801.00	552,093.59
递延所得税资产	110,638.10	3,322.04
其他非流动资产	22,000,000.00	
资产总计	408,765,558.65	223,762,943.92
应付账款	778,102.48	2,025,750.00
预收款项	7,539,437.10	937,717.55
应付职工薪酬	2,933,088.19	2,004,001.20
应交税费	8,548,054.33	136,407.17
其他应付款	6,265,846.85	765,253.41
负债总计	26,064,528.95	5,869,129.33
净资产	382,701,029.70	217,893,814.59
减：少数股东权益	12,631,745.92	9,894,134.35
归属于母公司所有者的净资产	370,069,283.78	207,999,680.24
取得的净资产	370,069,283.78	207,999,680.24

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
河北普泰通讯有限公司	石家庄	石家庄	移动信息产品销售与服务	100.00		投资设立
北京恒信彩虹科技有限公司	北京市	北京市	商务软件产品研发、软件服务	100.00		投资设立
北京恒信掌中游信息技术有限公司	北京市	北京市	移动通信服务	100.00		非同一控制下企业合并
北京恒信彩虹信息技术有限公司	北京市	北京市	移动通信服务	100.00		非同一控制下企业合并
北京恒信仪和信息技术有限公司	北京市	北京市	移动通信服务	100.00		非同一控制下企业合并
北京中科信利通信技术有限公司	北京市	北京市	移动通信服务	70.00		非同一控制下企业合并
蜂云时代科技有限公司	北京市	北京市	移动信息软件产品研发及服务	39.29		投资设立
深圳市移讯互动商业传媒有限公司	深圳市	深圳市	广告业务、手机开发、计算机开发与销售	100.00		投资设立
北京恒盛通典当有限责任公司	北京市	北京市	典当业务	100.00		非同一控制下企业合并
北京伯儒文化发展有限公司	北京市	北京市	投资		100.00	非同一控制下企业合并
东方梦幻文化产业投资有限公司	北京市	北京市	项目投资、电影广播电视节目制作	100.00		同一控制下企业合并
北京中科盘古科技发展有限公司	北京市	北京市	技术服务、动画设计		100.00	同一控制下企业合并
北京花开影视制作有限公司	北京市	北京市	广播电视节目制作		76.00	同一控制下企业合并
广东世纪华文动漫文化传播有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务		100.00	同一控制下企业合并
上海趣味人创业孵化器有限公司	上海市	上海市	动漫设计、影视制作		85.00	同一控制下企业合并

本公司持有蜂云时代 39.29%表决权股份，虽然直接持股比例低于 50%，但是公司在董事会中派有两名董事，占全部董事的三分之二，并且为蜂云时代的第一大股东，实际拥有控制权，故将其纳入合并范围。

2. 本公司重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
蜂云时代科技有限公司	60.71	-13,525,440.25		10,615,362.58

北京花开影视制作有限公司	24.00	1,381,938.05	12,791,956.56
--------------	-------	--------------	---------------

续：

子公司名称	2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
蜂云时代科技有限公司	2,566,561.65	17,511,725.53	20,078,287.18	2,592,926.31		2,592,926.31
北京花开影视制作有限公司	53,349,245.93	15,008,622.01	68,357,867.94	15,058,048.93		15,058,048.93

续：

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
蜂云时代科技有限公司	16,983,915.28	23,674,264.56	40,658,179.84	894,050.64		894,050.64
北京花开影视制作有限公司	19,787,608.17	3,785,282.95	23,572,891.12	1,031,147.33		1,031,147.33

续：

子公司名称	2016 年度			2015 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
蜂云时代科技有限公司	9,093,514.10	-22,278,768.33	-22,278,768.33	13,323,809.82	-17,248,745.68	-17,248,745.68
北京花开影视制作有限公司	16,037,735.79	5,758,075.22	5,758,075.22		-2,458,256.21	-2,458,256.21

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 本公司重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
安徽省赛达科技有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	信息服务	51.00		权益法

本公司持有安徽赛达 51%有表决权的股份，按照投资协议及安徽赛达公司章程的约定，安徽赛达所有重大投融资及所有重大日常经营管理事项均需全体股东表决一致方可通过，同时在业绩承诺期内（2015 年度至 2017 年度）本公司不具有解除董事长及非本公司委派董事的权利，因此安徽赛达为本公司和周杰（持有安徽赛达 49%有表决权的股份）共同控制的公司，为本公司的合营企业。

2. 本公司重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
宁波梅山保税港区杉石投资管理有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	投资管理	40.00		权益法

3. 本公司重要合营企业的主要财务信息

项 目	安徽省赛达科技有限责任公司		宁波梅山保税港区杉石投资管理有限公司	
	2016 年 12 月 31 日/2016 年度	2015 年 12 月 31 日/2015 年度	2016 年 12 月 31 日/2016 年度	2015 年 12 月 31 日/2015 年度
流动资产	87,594,208.61	71,490,824.32	2,546,376.60	
其中：现金和现金等价物	9,386,861.22	21,328,038.10	2,478,489.00	
非流动资产	8,903,038.87	2,376,859.49	79,987.00	
资产合计	96,497,247.48	73,867,683.81	2,626,363.60	
流动负债	12,164,826.17	11,326,354.67		
非流动负债				
负债合计	12,164,826.17	11,326,354.67		
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	84,332,421.31	62,541,329.14	2,626,363.60	
按持股比例计算的净资产份额	43,009,534.87	31,896,077.86	3,050,545.44	
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	140,111,703.68	157,917,514.80	3,050,545.44	
营业收入	43,765,265.23	37,978,070.68		
财务费用	-64,830.04	-198,394.17	-623.78	
所得税费用	3,458,887.50	2,834,821.79		
净利润	21,791,092.17	17,519,250.15	-2,373,636.40	
归属于母公司所有者的净利润	21,791,092.17	17,519,250.15	-2,373,636.40	
其他综合收益				
综合收益总额	21,791,092.17	17,519,250.15	-2,373,636.40	

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

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 12 月 31

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。

(二) 期末公允价值计量

本公司本期无以公允价值计量的资产负债。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：自然人孟宪民。

(二) 本公司的子公司情况

本公司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

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市恒信奥特投资发展有限公司	持有 18.00 %表决权股份
北京晶源十方科技有限公司	持有 15.96 %表决权股份
易视腾科技有限公司	持有 8.70 %表决权股份
北京十方互联投资合伙企业（有限合伙）	持有 10.00 %表决权股份
深圳市花开十方金融服务有限公司	持有 15.00 %表决权股份
北京无忧金信科技有限公司	持有 15.00 %表决权股份
北京无忧融创信息技术有限公司	持有 5.88 %表决权股份
北京东方九歌影业有限公司	持有 19.64 %表决权股份
The Virtual Reality Company	持有 19.20 %表决权股份
北京网秦天下科技有限公司	公司董事（许泽民）为该公司总裁
北京网御星云信息技术有限公司	公司董事（齐舰）为该公司董事
北京启明星辰信息技术股份有限公司	公司董事（齐舰）为该公司副董事长

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市机场股份有限公司	公司董事（汪军民）为该公司独立董事
浙江大东南股份有限公司	公司董事（汪军民）为该公司独立董事

（五）关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
北京网御星云信息技术有限公司	电话会议信息费		5,841.70
北京晶源十方科技有限公司	资产转让		238,974.36

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
北京晶源十方科技有限公司	技术服务费	37,235.84	953,565.07
北京晶源十方科技有限公司	手机视频项目设计服务费		4,269,048.94
北京晶源十方科技有限公司	购买设备		535,641.98
安徽省赛达科技有限责任公司	技术服务费	2,002,240.00	
宁波梅山保税港区杉石投资管理有限公司	技术服务费	736,033.46	

3. 关联方租赁

出租方	承租方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
东方梦幻文化产业投资有限公司	北京晶源十方科技有限公司	房屋租赁	256,006.01	

4. 关键管理人员薪酬

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	3,177,941.00	2,944,000.00

十二、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、2017 年 3 月 12 日本公司同河北普赢通讯器材销售有限公司签订股权转让协议，拟将本公司持有的全资子公司河北普泰通讯有限公司 82.00%股权作价 1,640,000.00 元转让给河北普赢通讯器材销售有限公司，本次交易后本公司持有河北普泰通讯有限公司剩余 18.00% 股权。截止本审计报告出具日，相关股权转让尚未经过本公司股东大会批准通过。

2、2017 年 3 月 27 日公司非公开发行募集资金完成，本次募集资金共发行普通股 70,563,079.00 股，募集资金总额 989,999,998.37 元，扣除发行费用后实际收到资金 977,679,998.37 元。

3、2017 年 4 月 12 日本公司董事会通过决议，以总股本 514,607,876.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），本次现金分红尚未经过股东大会批准。

十五、其他重要事项说明

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、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	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	45,863,395.79	100.00	628,013.18	1.37	45,235,382.61
组合 1 账龄组合	7,317,326.55	15.95	628,013.18	8.58	6,689,313.37
组合 2 关联方组合	38,546,069.24	84.05			38,546,069.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	45,863,395.79	100.00	628,013.18	1.37	45,235,382.61

续：

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	9,634,439.70	100.00	393,403.89	4.08	9,241,035.81

种 类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1 账龄组合	9,356,911.23	97.12	393,403.89	4.20	8,963,507.34
组合 2 关联方组合	277,528.47	2.88			277,528.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,634,439.70	100.00	393,403.89	4.08	9,241,035.81

应收账款分类的说明:

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,822,489.67	38,224.90	1.00
1—2 年	2,968,474.21	148,423.71	5.00
2—3 年	94,442.33	9,444.23	10.00
3 年以上	431,920.34	431,920.34	100.00
合 计	7,317,326.55	628,013.18	—

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,736,531.57	77,365.32	1.00
1—2 年	1,180,415.09	59,020.75	5.00
2—3 年	203,274.17	20,327.42	10.00
3 年以上	236,690.40	236,690.40	100.00
合 计	9,356,911.23	393,403.89	—

2. 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 234,609.29 元。

3. 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款 2016 年 12 月 31 日的比例 (%)	坏账准备
河北普泰通讯有限公司	29,826,621.44	65.03	
北京恒信彩虹信息技术有限公司	8,719,447.80	19.01	
中国移动通信集团河北有限公司	3,804,227.33	8.29	155,281.98
日产 (中国) 投资有限公司	475,260.00	1.04	4,752.60
赵鹏	210,000.00	0.46	2,100.00

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款 2016 年 12 月 31 日的比例(%)	坏账准备
合 计	43,035,556.57	93.83	162,134.58

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种 类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	83,418,194.59	100.00	2,562,109.85	3.09	80,856,084.74
组合 1 账龄组合	25,566,554.24	31.23	2,562,109.85	10.08	23,004,444.39
组合 2 关联方组合	57,851,640.35	68.77			57,851,640.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	83,418,194.59	100.00	2,562,109.85	3.09	80,856,084.74

续:

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	155,385,903.64	100.00	3,768,456.86	2.43	151,617,446.78
组合 1 账龄组合	37,147,314.59	23.91	3,768,456.86	10.14	33,378,857.73
组合 2 关联方组合	118,238,589.05	76.09			118,238,589.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	155,385,903.64	100.00	3,768,456.86	2.43	151,617,446.78

其他应收款分类的说明:

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,891,013.08	198,910.13	1.00
1—2 年	818,003.95	40,900.20	5.00
2—3 年	2,816,930.79	281,693.10	10.00

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	2,040,606.42	2,040,606.42	100.00
合 计	25,566,554.24	2,562,109.85	—

续:

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,308,147.20	303,081.47	1.00
1—2 年	2,936,874.00	146,843.65	5.00
2—3 年	648,624.06	64,862.41	10.00
3 年以上	3,253,669.33	3,253,669.33	100.00
合 计	37,147,314.59	3,768,456.86	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,206,347.01 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	1,446,438.72	697,351.84
代扣代缴款	442,113.72	205,824.52
保证金及押金	2,697,708.69	6,666,885.29
关联方往来款	57,851,640.35	118,238,589.05
运营商往来	20,809,595.36	29,577,252.94
其他	170,697.75	
合 计	83,418,194.59	155,385,903.64

4. 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2016 年 12 月 31 日的比例 (%)	坏账准备
北京恒信彩虹信息技术有限公司	关联方往来款	28,574,417.12	0-2 年	34.25	
北京恒信彩虹科技有限公司	关联方往来款	23,238,616.45	1 年以内	27.86	
中国移动通信集团河北有限公司	运营商往来	20,809,595.36	0-3 年、3 年以上	24.95	1,178,991.25
北京恒信仪和信息技术有限公司	关联方往来款	4,249,205.86	1-2 年	5.09	
北京中科信利通信技术有限公司	关联方往来款	1,789,400.92	1-2 年	2.15	
合 计	—	78,661,235.71	—	94.30	1,178,991.25

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资按项目列示

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	589,734,421.85		589,734,421.85	79,405,000.00		79,405,000.00
对联营、合营企业投资	288,100,978.10		288,100,978.10	157,917,514.80		157,917,514.80
合 计	877,835,399.95		877,835,399.95	237,322,514.80		237,322,514.80

2. 对子公司投资明细

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
河北普泰通讯有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京恒信彩虹科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京恒信彩虹信息技术有限公司	500,000.00	5,000,000.00		5,500,000.00		
北京恒信掌中游信息技术有限公司	7,800,000.00			7,800,000.00		
北京中科信利通信技术有限公司	1,055,000.00			1,055,000.00		
北京恒信仪和信息技术有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
蜂云时代科技有限公司	27,550,000.00			27,550,000.00		
深圳市移讯互动商业传媒有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京恒盛通典当有限责任公司		135,260,138.07		135,260,138.07		
东方梦幻文化产业投资有限公司		370,069,283.78		370,069,283.78		
合 计	79,405,000.00	510,329,421.85		589,734,421.85		

注释4. 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,321,675.79	152,276,024.78	335,299,133.10	247,146,326.50
其他业务	1,079,933.32		3,173,707.76	
合 计	240,401,609.11	152,276,024.78	338,472,840.86	247,146,326.50

注释5. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	9,636,337.49	10,017,514.80
理财产品投资收益	565,118.75	1,372,155.73
合 计	10,201,456.24	11,389,670.53

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	6,121,319.95	-180,328.78
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）	1,628,216.37	3,848,925.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		624,657.53
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	33,557,215.11	-11,411,454.14
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		2,592,169.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-684,577.49	11,724.84
小 计	40,622,173.94	-4,514,306.11
所得税影响额	-34,460.45	-1,595,130.02
少数股东权益影响额（税后）	-1,239,845.50	892,496.87
合 计	39,347,867.99	-5,216,939.26

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	2016 年度	
		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	0.66	0.0356	0.0356
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.98	-0.0702	-0.0702

续：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	2015 年度	
		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	0.01	0.0003	0.0003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68	0.0159	0.0159

恒信移动商务股份有限公司

二〇一七年四月十二日