

Ingram Micro Inc.

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、
截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
合并财务报表及审计报告

Ingram Micro Inc.

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、
截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
合并财务报表及审计报告

| | 页码 |
|--|---------|
| 审计报告 | 1 – 2 |
| 截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截止 2016 年 1 月 2 日的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周 | |
| 合并财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 1 – 2 |
| 合并利润表 | 3 |
| 合并现金流量表 | 4 |
| 合并股东权益变动表 | 5 – 7 |
| 财务报表附注 | 8 – 103 |

审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10090 号

(第一页, 共二页)

天津天海投资发展股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的 Ingram Micro Inc.(以下简称“英迈”)的财务报表, 包括 2015 年 1 月 3 日、2016 年 1 月 2 日、2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表以及截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周和截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周的合并利润表、合并现金流量表、合并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天津天海投资发展股份有限公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10090 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述英迈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, 公允反映了英迈 2015 年 1 月 3 日、2016 年 1 月 2 日、2016 年 12 月 31 日的合并财务状况以及截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周和截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周的合并经营成果和现金流量。

四、使用分发限制


本报告仅供天海投资收购英迈而提交中国证券监督管理委员会之用, 不得用于任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2017 年 5 月 31 日

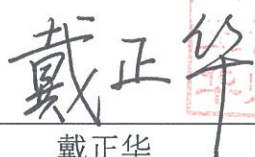


注册会计师


段永强



注册会计师


戴正华



Ingram Micro Inc.

合并资产负债表

2016年12月31日，2016年1月2日及2015年1月3日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 资产 | 附注 | 2016年 12月31日 | 2016年 1月2日 | 2015年 1月3日 |
|----------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 5,404,242 | 4,767,708 | 4,239,102 |
| 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产 | 四(2) | 885,986 | 687,367 | 537,425 |
| 应收账款 | 四(3) | 44,241,821 | 36,851,927 | 37,536,143 |
| 预付款项 | 四(4) | 2,709,288 | 1,941,833 | 1,635,511 |
| 其他应收款 | 四(5) | 1,152,618 | 602,392 | 691,514 |
| 存货 | 四(6) | 26,929,399 | 22,306,626 | 25,162,613 |
| 其他流动资产 | 四(7) | 569,070 | 1,305,542 | - |
| 流动资产合计 | | 81,892,424 | 68,463,395 | 69,802,308 |
| 非流动资产 | | | | |
| 固定资产 | 四(8) | 2,487,595 | 2,346,950 | 1,857,644 |
| 在建工程 | 四(9) | 161,480 | 129,801 | 788,396 |
| 无形资产 | 四(10) | 3,091,446 | 2,432,983 | 1,950,058 |
| 商誉 | 四(11) | 6,272,498 | 5,469,494 | 3,245,475 |
| 长期待摊费用 | 四(12) | 43,828 | 30,695 | 32,932 |
| 递延所得税资产 | 四(13) | 796,825 | 904,078 | 624,132 |
| 其他非流动资产 | 四(14) | 318,505 | 175,443 | 271,181 |
| 非流动资产合计 | | 13,172,177 | 11,489,444 | 8,769,818 |
| 资产总计 | | 95,064,601 | 79,952,839 | 78,572,126 |

Ingram Micro Inc.

合并资产负债表(续)

2016年12月31日, 2016年1月2日及2015年1月3日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 负债及股东权益 | 附注 | 2016年 12月31日 | 2016年 1月2日 | 2015年 1月3日 |
|----------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债 | | | | |
| 短期借款 | 四(16) | 1,804,022 | 870,811 | 2,276,427 |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 四(17) | 33,117 | 53,358 | 10,971 |
| 应付账款 | 四(18) | 49,635,991 | 41,257,159 | 39,910,376 |
| 预收款项 | 四(19) | 1,851,798 | 1,100,612 | 947,675 |
| 应付职工薪酬 | 四(20) | 2,375,937 | 1,547,473 | 1,489,229 |
| 应交税费 | 四(21) | 990,458 | 659,484 | 463,667 |
| 应付利息 | 四(22) | 110,319 | 102,307 | 83,953 |
| 其他应付款 | 四(23) | 908,597 | 1,005,170 | 741,168 |
| 预计负债 | 四(27) | 87,219 | 114,586 | 165,623 |
| 一年内到期的非流动负债 | 四(24) | 2,079,130 | - | - |
| 流动负债合计 | | 59,876,588 | 46,710,960 | 46,089,089 |
| 非流动负债 | | | | |
| 长期借款 | 四(25) | 277,563 | 188 | - |
| 应付债券 | 四(26) | 5,497,205 | 7,082,394 | 6,664,711 |
| 递延所得税负债 | 四(13) | 320,968 | 173,886 | - |
| 其他非流动负债 | 四(28) | 362,739 | 132,078 | 236,574 |
| 非流动负债合计 | | 6,458,475 | 7,388,546 | 6,901,285 |
| 负债合计 | | 66,335,063 | 54,099,506 | 52,990,374 |
| 股东权益 | | | | |
| 股本 | 四(30) | - | 11,917 | 11,798 |
| 资本公积 | 四(31) | 4,283,216 | 9,182,197 | 8,911,132 |
| 减: 库存股 | | - | (5,480,649) | (3,880,498) |
| 其他综合收益 | 四(32) | 2,181,708 | 603,770 | 137,437 |
| 未分配利润 | 四(33) | 22,264,614 | 21,536,098 | 20,401,883 |
| 股东权益合计 | | 28,729,538 | 25,853,333 | 25,581,752 |
| 负债及股东权益总计 | | 95,064,601 | 79,952,839 | 78,572,126 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

Ingram Micro Inc.

合并利润表

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| | 附注 | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截止 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|----------------------|-------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 一、营业收入 | 四(34) | 279,010,377 | 268,539,157 | 285,740,673 |
| 减：营业成本 | 四(34) | 259,924,740 | 251,565,206 | 269,295,722 |
| 税金及附加 | 四(35) | 150,208 | 118,215 | 122,570 |
| 销售费用 | 四(36) | 3,175,020 | 2,523,231 | 2,427,191 |
| 管理费用 | 四(37) | 13,167,384 | 10,796,650 | 10,466,000 |
| 财务费用- 净额 | 四(38) | 1,214,176 | 1,631,058 | 1,160,112 |
| 资产减值损失 | 四(42) | 415,667 | (1,453) | 111,078 |
| 加：投资收益 | 四(41) | 9,414 | 17,684 | 17,139 |
| 公允价值变动收益 | 四(40) | 388,647 | 744,882 | 457,416 |
| 二、营业利润 | | 1,361,243 | 2,668,816 | 2,632,555 |
| 加：营业外收入 | 四(43) | 3,799 | 2,515 | 10,982 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 3,799 | 2,515 | 10,982 |
| 减：营业外支出 | 四(44) | 127,116 | 837,621 | 100,377 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 2,935 | 756,356 | 5,709 |
| 三、利润总额 | | 1,237,926 | 1,833,710 | 2,543,160 |
| 减：所得税费用 | 四(45) | 509,410 | 511,161 | 832,043 |
| 四、净利润 | | 728,516 | 1,322,549 | 1,711,117 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 728,516 | 1,322,549 | 1,711,117 |
| 少数股东损益 | | - | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 1,577,938 | 466,333 | (542,794) |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | 1,577,938 | 466,333 | (542,794) |
| 六、综合收益总额 | | 2,306,454 | 1,788,882 | 1,168,323 |
| 归属于母公司股东的综合收益额 | | 2,306,454 | 1,788,882 | 1,168,323 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - | - |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Ingram Micro Inc.

合并现金流量表

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 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 | 274,403,320 | 271,032,297 | 282,046,863 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四(47)(a) 50,302 | 19,525 | 30,001 |
| 经营活动现金流入小计 | <u>274,453,622</u> | <u>271,051,822</u> | <u>282,076,864</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | (257,402,518) | (248,063,398) | (269,771,568) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | (10,273,769) | (8,313,120) | (7,403,721) |
| 支付的各项税费 | (552,101) | (769,380) | (1,037,486) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四(47)(b) (6,638,617) | (2,956,773) | (6,379,338) |
| 经营活动现金流出小计 | <u>(274,867,005)</u> | <u>(260,102,671)</u> | <u>(284,592,113)</u> |
| 经营活动产生/(使用)的现金流量净额 | <u>四(48)(a) (413,383)</u> | <u>10,949,151</u> | <u>(2,515,249)</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 9,414 | 17,684 | 17,139 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 267,693 | 1,211 | 378,458 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 四(48)(c) 155,052 | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | <u>432,159</u> | <u>18,895</u> | <u>395,597</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | (860,976) | (2,042,559) | (717,025) |
| 投资支付的现金 | (229,684) | (690,182) | (410,946) |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 四(48)(c) (1,164,065) | (2,991,159) | (251,489) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 四(48)(b) (450,322) | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | <u>(2,705,047)</u> | <u>(5,723,900)</u> | <u>(1,379,460)</u> |
| 投资活动使用的现金流量净额 | <u>(2,272,888)</u> | <u>(5,705,005)</u> | <u>(983,863)</u> |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 993,433 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | 3,666,228 | 560,551 | 935,623 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | 3,041,872 |
| 股票期权收到的现金 | 52,079 | 6,427 | 55,467 |
| 筹资活动现金流入小计 | <u>4,711,740</u> | <u>566,978</u> | <u>4,032,962</u> |
| 偿还债务支付的现金 | (2,595,210) | (1,92,223) | (167,330) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付现金 | - | (188,334) | - |
| 回购库存股支付的现金 | - | (1,616,344) | - |
| 筹资活动现金流出小计 | <u>(2,595,210)</u> | <u>(3,725,901)</u> | <u>(167,330)</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | <u>2,116,530</u> | <u>(3,158,923)</u> | <u>3,865,632</u> |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | | |
| | <u>19,480</u> | <u>(251,074)</u> | <u>(239,106)</u> |
| 五、现金净(减少)/增加额 | | | |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | (550,261) | 1,834,149 | 127,414 |
| | <u>6,073,251</u> | <u>4,239,102</u> | <u>4,111,688</u> |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | | |
| | <u>5,522,990</u> | <u>6,073,251</u> | <u>4,239,102</u> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

Ingram Micro Inc.

合并所有者权益变动表

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 项目 | 附注 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|--------------------------|-------|--------|-----------|-------------|-----------|------------|------------|
| 2013 年 12 月 28 日余额 | | 11,700 | 8,610,262 | (3,897,748) | 680,231 | 18,690,766 | 24,095,211 |
| 截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周 | | | | | | | |
| 增减变动额 | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | 1,711,117 | 1,711,117 |
| 其他综合收益 | 四(32) | - | - | - | (542,794) | - | (542,794) |
| 股份支付计划 | 四(31) | 98 | 318,120 | - | - | - | 318,218 |
| 股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 注销库存股 | | - | (17,250) | 17,250 | - | - | - |
| 2015 年 1 月 3 日余额 | | 11,798 | 8,911,132 | (3,880,498) | 137,437 | 20,401,883 | 25,581,752 |

Ingram Micro Inc.

合并所有者权益变动表(续)

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 项目 | 附注 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|--------------------------|-------|--------|-----------|-------------|---------|------------|-------------|
| 2015 年 1 月 4 日余额 | | 11,798 | 8,911,132 | (3,880,498) | 137,437 | 20,401,883 | 25,581,752 |
| 截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周 | | | | | | | |
| 增减变动额 | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | 1,322,549 | 1,322,549 |
| 其他综合收益 | 四(32) | - | - | - | 466,333 | - | 466,333 |
| 股份支付计划 | 四(31) | 119 | 287,258 | - | - | - | 287,377 |
| 利润分配 | | | | | | | |
| 对股东的分配 | 四(33) | - | - | - | - | (188,334) | (188,334) |
| 股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 注销库存股 | | - | (16,193) | 16,193 | - | - | - |
| 股票回购 | | - | - | (1,616,344) | - | - | (1,616,344) |
| 2016 年 1 月 2 日余额 | | 11,917 | 9,182,197 | (5,480,649) | 603,770 | 21,536,098 | 25,853,333 |

Ingram Micro Inc.

合并所有者权益变动表(续)

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 项目 | 附注 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|----------------------------|-------|----------|-------------|-------------|-----------|------------|------------|
| 2016 年 1 月 3 日余额 | | 11,917 | 9,182,197 | (5,480,649) | 603,770 | 21,536,098 | 25,853,333 |
| 截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周 | | | | | | | |
| 增减变动额 | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | 728,516 | 728,516 |
| 其他综合收益 | 四(32) | - | - | - | 1,577,938 | - | 1,577,938 |
| 股权激励 | 四(31) | 86 | 225,133 | - | - | - | 225,219 |
| 加速行权 | | - | (648,901) | - | - | - | (648,901) |
| 股东投入资本 | | | 993,433 | | | | 993,433 |
| 股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 注销股本 | 四(30) | (12,003) | 12,003 | | | | - |
| 注销库存股 | | - | (5,480,649) | 5,480,649 | - | - | - |
| 2016 年 12 月 31 日余额 | | - | 4,283,216 | - | 2,181,708 | 22,264,614 | 28,729,538 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

Ingram Micro Inc. (以下简称“本公司”)于 1979 年成立于美国加利福尼亚州，1996 年于美国特拉华州重新注册并在美国纽交所上市(证券编号“IM”)。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)为 IT 产品分销及技术解决方案、移动设备及生命周期服务、电子商务供应链解决方案、云服务供应商。

于 2016 年 2 月 17 日，天津天海投资发展股份有限公司(以下简称“天海投资”)、GCL Acquisition, Inc. (天海投资在美国特拉华州设立的全资子公司，以下简称“合并子公司”)与本公司共同签署了《AGREEMENT AND PLAN OF MERGER》(以下简称“《合并协议》”)。按照《合并协议》，天海投资将收购本公司 100%的股权，收购完成后，本公司成为天海投资的全资子公司，并将从美国纽交所退市。

于美国当地时间 2016 年 12 月 5 日，鉴于《合并协议》所约定的各项合并交割条件均已满足，天海投资完成了对本公司 100%股权的收购，本公司自即日起成为天海投资的全资子公司。于美国当地时间 2016 年 12 月 16 日，本公司从美国纽交所退市。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营电子产品分销及相关服务。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)、(15))、收入的确认时点(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(27)。

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团截止 2015 年 1 月 3 日财务年度、2016 年 1 月 2 日财务年度及 2016 年 12 月 31 日财务年度的合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2015 年 1 月 3 日、2016 年 1 月 2 日及 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况以及截止 2015 年 1 月 3 日财务年度、2016 年 1 月 2 日财务年度及 2016 年 12 月 31 日财务年度合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

(3) 财务年度

本集团的财务年度截止日采用每年最接近 12 月 31 日的星期六为截止日，约为 52 或 53 周。本财务报表的会计期间为 2013 年 12 月 28 日至 2015 年 1 月 3 日的 53 周、2015 年 1 月 3 日至 2016 年 1 月 2 日的 52 周及 2016 年 1 月 2 日至 2016 年 12 月 31 日的 52 周。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为美元，编制本合并财务报表所采用的列报货币为人民币。本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制合并报表时折算为人民币列报。

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体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，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团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；或者**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始计量，并按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，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进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前财年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。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：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进行计提。

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

(11) 存货

(a) 分类

本集团存货为电子设备等，主要为购自各类供应商以转供出售的产生品，包括在途商品和库存商品，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 存货的计价方法

存货在取得时的成本按实际成本法核算，发出或领用存货采用加权平均法确定其实际成本。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按照存货的估计售价减去存储成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、分销设备、电子及办公设备、永久产权土地等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|---------|--------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 30-40 年 | 0% | 2.50%至 3.33% |
| 分销设备 | 5-10 年 | 0% | 10.00%至 20.00% |
| 电子及办公设备 | 3-10 年 | 0% | 10.00%至 33.33% |
| 永久产权土地 | 不限 | 不适用 | 不适用 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

对使用寿命有限的固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

对于使用寿命无限的固定资产，持有期间无需计提折旧，但必须在每期期末进行减值测试。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(d) 固定资产的处置

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。

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及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。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(14) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(15) 无形资产

无形资产包括软件、商标、非竞争协议、客户关系等，按取得时的实际成本计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

各项无形资产的预计使用寿命如下：

| | 使用寿命 |
|-------|--------|
| 软件 | 5-10 年 |
| 非竞争协议 | 3-12 年 |
| 客户关系 | 3-12 年 |
| 商标 | 不确定 |

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年财年终了进行复核并作适当调整。

对于使用寿命不确定的无形资产，持有期间无需摊销，但必须在每期期末进行减值测试。

无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括循环授信额度承诺费及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程及使用寿命有限的无形资产等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团于美国、中国等地参加了多项退休金计划及其他退休后福利。本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

中国境内子公司

中国境内公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。中国境内公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。中国境内公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司及其他子公司

本集团向当地独立的基金缴存固定费用后，该基金有责任向已退休员工支付退休金和其他退休后福利。本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(20) 预计负债

因产品质量保证、重组义务等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(21) 股份支付及权益工具

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括本集团内各个会计主体的权益工具。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。

以权益结算的股份支付

本集团的股票期权计划、股票增值权计划及受限股票单位计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股份支付及权益工具(续)

(b) 权益工具公允价值的确定方法

本集团采用布莱克—斯科尔斯—默顿期权定价模型确定股票期权及股票增值权的公允价值。以授予日普通股市场交易价格确定基于服务年限的受限股票单位的公允价值。以蒙特卡罗模型确定授予日基于业绩以及市场条件的受限股票单位的公允价值。

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取的的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳工具，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。

(d) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

股票期权的行权日，本集团根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

若本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本集团将取消或结算作为加速可行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(a) 销售商品

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。

(b) 提供劳务

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

(23) 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。对于按照税法规定能够于以后财年抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(24) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团主要从事电子产品分销业务，在内部组织结构和管理要求方面并未对上诉业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。因此，管理层认定本集团仅有一个经营分部，无需列式分部报告。

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 衍生金融工具

本集团持有的衍生金融工具主要用于管理风险敞口。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。当公允价值为正数时，作为资产反映；当公允价值为负数时，作为负债反映。

衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具并符合套期工具的要求，以及此种情况下被套期项目的性质。未指定为套期工具及不符合套期工具要求的衍生金融工具，包括以为特定利率和汇率风险提供套期保值为目的、但不符合套期会计要求的衍生金融工具，其公允价值的变动计入利润表的“公允价值变动收益”。

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计财年资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

应收账款减值

应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

存货减值至可变现净值

存货减值至可变现净值是基于评估存货的未来出售的可能性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

企业所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

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按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

本集团的管理层按已生效或实际上已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产可变现的未来年度本集团的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

固定资产和无形资产的预计可使用年限及减值评估

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

本集团于资产负债表日对固定资产和无形资产判断是否存在减值迹象。当存在减值迹象时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。不同的估计可能会影响其减值金额进而影响当期损益。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

本集团于本财年适用的主要税种及其税率列示如下：

| <u>税种</u> | <u>适用国家</u> | <u>税率</u> | <u>税基</u> |
|-----------|-------------|--------------|-----------|
| 企业所得税(1) | 本集团所处的有关国家 | 20%-35% | 应纳税所得额 |
| 增值税(2) | 本集团所处的有关国家 | 2%-20% | 应纳税增值额 |
| 营业税(3) | 美国、加拿大等 | 0-9.75% | 应纳税营业额 |
| 城市维护建设税 | 中国 | 5% | 缴纳的流转税额 |
| 教育费附加 | 中国 | 3% | 缴纳的流转税额 |
| 地方教育费附加 | 中国 | 2% | 缴纳的流转税额 |
| 消费税 | 新加坡、美国 | 7%-8% | 应纳税销售额 |
| 房产税 | 美国、加拿大、墨西哥 | 0.01%-19.61% | 应纳税房产额 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

本集团于本财年适用的主要税种及其税率列示如下：

(1) 企业所得税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

| <u>国家</u> | <u>税率</u> |
|-----------|----------------------|
| 美国 | 联邦企业所得税 35%，州税率 4% |
| 澳大利亚 | 30% |
| 加拿大 | 联邦企业所得税率 15%，州税率 12% |
| 法国 | 34% |
| 德国 | 联邦企业所得税率 16%，州税率 12% |
| 印度 | 35% |
| 意大利 | 联邦企业所得税率 28%，州税率 4% |
| 墨西哥 | 30% |
| 英国 | 20% |
| 中国 | 25% |

(2) 增值税

| <u>国家</u> | <u>税率</u> |
|-----------|-----------|
| 澳大利亚 | 10% |
| 加拿大 | 5%-15% |
| 法国 | 20% |
| 德国 | 19% |
| 印度 | 2%-15% |
| 意大利 | 4.5%-15% |
| 墨西哥 | 16% |
| 英国 | 20% |
| 中国 | 3%-17% |

(3) 营业税

| <u>国家</u> | <u>税率</u> |
|-----------|-----------|
| 美国 | 0-9.75% |
| 加拿大 | 5%-8% |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|--------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 4,922 | 4,403 | 1,176 |
| 银行存款 | 3,468,991 | 3,209,883 | 3,065,157 |
| 其他货币资金 | 1,930,329 | 1,553,422 | 1,172,769 |
| | <u>5,404,242</u> | <u>4,767,708</u> | <u>4,239,102</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金 213,350 千美元 (折合人民币 1,480,007 千元)为在途资金；64,916 千美元(折合人民币 450,322 千元)为第三方监管账户存款；(2016 年 1 月 2 日：其他货币资金 239,223 千美元(折合人民币 1,553,422 千元)为在途资金；2015 年 1 月 3 日：其他货币资金 191,661 千美元(折合人民币 1,172,769 千元)为在途资金)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 外汇远期合约 | 534,787 | 351,518 | 190,992 |
| 交易性基金投资 | 351,199 | 335,849 | 346,433 |
| | <u>885,986</u> | <u>687,367</u> | <u>537,425</u> |

交易性基金投资的公允价值根据美国富达投资集团(Fidelity Investment Group)和太平洋投资管理有限公司(Pacific Investment Management Company)提供的财年最后一个交易日收盘价确定。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 应收账款 | 44,646,075 | 37,164,113 | 37,852,403 |
| 减: 坏账准备 | (404,254) | (312,186) | (316,260) |
| | <u>44,241,821</u> | <u>36,851,927</u> | <u>37,536,143</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下:

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 一年以内 | 44,229,612 | 36,810,784 | 37,623,614 |
| 一年以上 | 416,463 | 353,329 | 228,789 |
| | <u>44,646,075</u> | <u>37,164,113</u> | <u>37,852,403</u> |

于 2016 年 12 月 31 日, 应收账款 21,708,447 千元(2016 年 1 月 2 日: 17,834,828 千元; 2015 年 1 月 3 日: 18,685,052 千元)已逾期但未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析, 本集团认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的账龄分析如下:

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 一年以内 | 21,508,196 | 17,674,306 | 18,649,837 |
| 一年以上 | 200,250 | 160,522 | 35,215 |
| | <u>21,708,446</u> | <u>17,834,828</u> | <u>18,685,052</u> |

(b) 应收账款按类别分析如下:

| | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------|-------------------|----------------|------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提 | | | | |
| 坏账准备 | 609,888 | 1.37% | (79,707) | 13.07% |
| 按组合计提坏账准备 | 43,793,989 | 98.09% | (178,368) | 0.41% |
| 单项金额不重大但单独 | | | | |
| 计提坏账准备 | 242,198 | 0.54% | (146,179) | 60.36% |
| | <u>44,646,075</u> | <u>100.00%</u> | <u>(404,254)</u> | <u>0.91%</u> |

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下(续):

| | 2016 年 1 月 2 日 | | | |
|----------------------|-------------------|----------------|------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备 | 603,308 | 1.62% | (16,539) | 2.74% |
| 按组合计提坏账准备 | 36,286,626 | 97.64% | (164,457) | 0.45% |
| 单项金额不重大但单独 计提坏账准备 | 274,179 | 0.74% | (131,190) | 47.85% |
| | <u>37,164,113</u> | <u>100.00%</u> | <u>(312,186)</u> | <u>0.84%</u> |

| | 2015 年 1 月 3 日 | | | |
|----------------------|-------------------|----------------|------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备 | 949,877 | 2.51% | (5,813) | 0.61% |
| 按组合计提坏账准备 | 36,642,010 | 96.80% | (188,563) | 0.51% |
| 单项金额不重大但单独 计提坏账准备 | 260,516 | 0.69% | (121,884) | 46.79% |
| | <u>37,852,403</u> | <u>100.00%</u> | <u>(316,260)</u> | <u>0.84%</u> |

(c) 于 2016 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|--------|----------------|-----------------|---------------|----------|
| 应收账款 1 | 62,211 | (14) | 0.02% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 2 | 46,721 | (21) | 0.04% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 3 | 44,293 | (395) | 0.89% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 4 | 32,361 | (17,675) | 54.62% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 5 | 17,266 | (17,266) | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他 | 407,036 | (44,336) | 10.89% | 预计部分无法收回 |
| | <u>609,888</u> | <u>(79,707)</u> | <u>13.07%</u> | |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

于 2016 年 1 月 2 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|--------|----------------|-----------------|--------------|----------|
| 应收账款 1 | 152,872 | (32) | 0.02% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 2 | 65,940 | (280) | 0.42% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 3 | 57,456 | (399) | 0.69% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 4 | 13,059 | (10,799) | 82.69% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 5 | 10,474 | (2,331) | 22.26% | 预计部分无法收回 |
| 其他 | 303,507 | (2,698) | 0.89% | 预计部分无法收回 |
| | <u>603,308</u> | <u>(16,539)</u> | <u>2.74%</u> | |

于 2015 年 1 月 3 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|--------|----------------|----------------|--------------|----------|
| 应收账款 1 | 176,148 | (11) | 0.01% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 2 | 146,289 | (8) | 0.01% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 3 | 70,408 | (150) | 0.21% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 4 | 8,426 | (1,196) | 14.19% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 5 | 7,704 | (1,530) | 19.86% | 预计部分无法收回 |
| 其他 | 540,902 | (2,918) | 0.54% | 预计部分无法收回 |
| | <u>949,877</u> | <u>(5,813)</u> | <u>0.61%</u> | |

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

| 2016 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------|-------------------|----------------|------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 一年以内 | 43,411,649 | 99.13% | (81,542) | 0.19% |
| 一年以上 | 382,340 | 0.87% | (96,826) | 25.32% |
| | <u>43,793,989</u> | <u>100.00%</u> | <u>(178,368)</u> | <u>0.41%</u> |
| 2016 年 1 月 2 日 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 一年以内 | 35,973,037 | 99.14% | (89,585) | 0.25% |
| 一年以上 | 313,589 | 0.86% | (74,872) | 23.88% |
| | <u>36,286,626</u> | <u>100.00%</u> | <u>(164,457)</u> | <u>0.45%</u> |
| 2015 年 1 月 3 日 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 一年以内 | 36,482,127 | 99.56% | (119,865) | 0.33% |
| 一年以上 | 159,883 | 0.44% | (68,698) | 42.97% |
| | <u>36,642,010</u> | <u>100.00%</u> | <u>(188,563)</u> | <u>0.51%</u> |

(e) 于 2016 年 12 月 31 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|--------|----------------|------------------|---------------|----------|
| 应收账款 1 | 2,671 | (2,643) | 98.96% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 2 | 2,601 | (2,601) | 100.00% | 预计无法收回 |
| 应收账款 3 | 2,206 | (2,206) | 100.00% | 预计无法收回 |
| 应收账款 4 | 2,255 | (2,144) | 95.08% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 5 | 2,095 | (2,095) | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他 | <u>230,370</u> | <u>(134,490)</u> | <u>58.38%</u> | 预计部分无法收回 |
| | <u>242,198</u> | <u>(146,179)</u> | <u>60.36%</u> | |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(e) 于 2016 年 1 月 2 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|--------|----------------|------------------|---------------|----------|
| 应收账款 1 | 5,994 | (1,052) | 17.55% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 2 | 4,221 | (2,104) | 49.85% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 3 | 4,221 | (4,221) | 100.00% | 预计无法收回 |
| 应收账款 4 | 3,565 | (3,565) | 100.00% | 预计无法收回 |
| 应收账款 5 | 3,461 | (1,721) | 49.72% | 预计部分无法收回 |
| 其他 | 252,718 | (118,527) | 46.90% | 预计部分无法收回 |
| | <u>274,179</u> | <u>(131,190)</u> | <u>47.85%</u> | |

于 2015 年 1 月 3 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|--------|----------------|------------------|---------------|----------|
| 应收账款 1 | 6,015 | (857) | 14.24% | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 2 | 4,283 | (4,283) | 100.00% | 预计无法收回 |
| 应收账款 3 | 4,271 | (4,271) | 100.00% | 预计无法收回 |
| 应收账款 4 | 4,014 | (4,014) | 100.00% | 预计无法收回 |
| 应收账款 5 | 3,133 | (2,423) | 77.34% | 预计部分无法收回 |
| 其他 | 238,800 | (106,036) | 48.30% | 预计部分无法收回 |
| | <u>260,516</u> | <u>(121,884)</u> | <u>50.36%</u> | |

(f) 截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周应收账款坏账准备变动分析如下:

| | 坏账准备 |
|------------------|----------------|
| 2016 年 1 月 2 日 | 312,186 |
| 本年增加 | |
| 计提 | 268,685 |
| 本年减少 | |
| 转销 | (175,869) |
| 外币报表折算差异 | (748) |
| 2016 年 12 月 31 日 | <u>404,254</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周应收账款坏账准备变动分析如下(续):

| | 坏账准备 |
|----------------|----------------|
| 2015 年 1 月 3 日 | 316,260 |
| 本年增加 | |
| 计提 | 17,941 |
| 本年减少 | |
| 转销 | (17,248) |
| 外币报表折算差异 | (4,767) |
| 2016 年 1 月 2 日 | <u>312,186</u> |

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周应收账款坏账准备变动分析如下:

| | 坏账准备 |
|------------------|----------------|
| 2013 年 12 月 28 日 | 424,058 |
| 本年增加 | |
| 计提 | - |
| 本年减少 | |
| 转回 | (78,411) |
| 转销 | (11,719) |
| 外币报表折算差异 | (17,668) |
| 2015 年 1 月 3 日 | <u>316,260</u> |

(g) 截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周实际核销的应收账款分析如下:

| | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|----------------|------|-----------|
| 公司 1 | 商品款 | 18,293 | 无法收回 | 否 |
| 公司 2 | 商品款 | 16,524 | 无法收回 | 否 |
| 公司 3 | 商品款 | 18,237 | 无法收回 | 否 |
| 公司 4 | 商品款 | 122,815 | 无法收回 | 否 |
| | | <u>175,869</u> | | |

截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周实际核销的应收账款分析如下:

| | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|--------|------|-----------|
| 公司 5 | 商品款 | 17,248 | 无法收回 | 否 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(g) 截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周实际核销的应收账款分析如下(续):

| | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|---------------|------|-----------|
| 公司 6 | 商品款 | <u>11,719</u> | 无法收回 | 否 |

(h) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准 备金额 | 占应收账款余 额总额比例 |
|--------------|------------------|------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>3,903,401</u> | <u>-</u> | <u>9%</u> |

于 2016 年 1 月 2 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准 备金额 | 占应收账款余 额总额比例 |
|--------------|------------------|------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>4,059,623</u> | <u>-</u> | <u>11%</u> |

于 2015 年 1 月 3 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准 备金额 | 占应收账款余 额总额比例 |
|--------------|------------------|------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>5,581,868</u> | <u>-</u> | <u>15%</u> |

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(i) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 1,976,580 千元, 相关的损失为 35,273 千元。

| | 终止确认金额 | 与终止确认相关的损失 |
|--------|------------------|---------------|
| 应收款项转让 | <u>1,976,580</u> | <u>35,273</u> |

截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 2,521,842 千元, 相关的损失为 28,486 千元。

| | 终止确认金额 | 与终止确认相关的损失 |
|--------|------------------|---------------|
| 应收款项转让 | <u>2,521,842</u> | <u>28,486</u> |

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 1,693,788 千元, 相关的损失为 29,233 千元。

| | 终止确认金额 | 与终止确认相关的损失 |
|--------|------------------|---------------|
| 应收款项转让 | <u>1,693,788</u> | <u>29,233</u> |

(j) 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团以 1,754,021 千美元(折合人民币 12,167,644 千元)(2016 年 1 月 2 日: 无; 2015 年 1 月 3 日: 1,704,795 千美元(折合人民币 10,431,641 千元))的应收账款作为质押取得金融机构 901,216 千美元(折合人民币 6,251,735 千元))的授信额度(2016 年 1 月 2 日: 无, 2015 年 1 月 3 日: 675,000 千美元(折合人民币 4,130,325 千元))。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

| | 2016 年 12 月 31 日 | | 2016 年 1 月 2 日 | | 2015 年 1 月 3 日 | |
|-------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 2,648,124 | 97.74% | 1,928,709 | 99.32% | 1,628,756 | 99.59% |
| 一到二年 | 44,078 | 1.63% | 8,851 | 0.46% | 3,971 | 0.24% |
| 二到三年 | 14,228 | 0.53% | 1,584 | 0.08% | 777 | 0.05% |
| 三年到四年 | 1,734 | 0.06% | 403 | 0.02% | 184 | 0.01% |
| 四年到五年 | 812 | 0.03% | - | 0.00% | - | 0.00% |
| 五年以上 | 312 | 0.01% | 2,286 | 0.12% | 1,823 | 0.11% |
| | <u>2,709,288</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,941,833</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,635,511</u> | <u>100.00%</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下(续):

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 61,164 千元(2016 年 1 月 2 日：13,124 千元；2015 年 1 月 3 日：6,755 千元)，由于相关供应商尚未提供相关服务或劳务，故该等款项尚未结清。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| | 金额 | 占预付账款 总额比例 |
|--------------|----------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>183,771</u> | <u>6.34%</u> |

于 2016 年 1 月 2 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| | 金额 | 占预付账款 总额比例 |
|--------------|----------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>337,805</u> | <u>17.40%</u> |

于 2015 年 1 月 3 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| | 金额 | 占预付账款 总额比例 |
|--------------|----------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>318,318</u> | <u>19.47%</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 应收第三方款项 | 1,152,618 | 602,392 | 691,514 |
| 减: 坏账准备 | - | - | - |
| | <u>1,152,618</u> | <u>602,392</u> | <u>691,514</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下:

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 一年以内 | 943,821 | 36,449 | 617,695 |
| 一到二年 | 149,478 | 85,235 | 50,916 |
| 二到三年 | 35,302 | 243,861 | 11,082 |
| 三到四年 | 5,508 | 228,503 | 3,304 |
| 四到五年 | 7,957 | 8,344 | - |
| 五年以上 | 10,552 | - | 8,517 |
| | <u>1,152,618</u> | <u>602,392</u> | <u>691,514</u> |

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团无重大已逾期但未减值的其他应收款(2016 年 1 月 2 日: 无; 2015 年 1 月 3 日: 无)。

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

| | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 25,374,720 | (324,103) | 25,050,617 |
| 在途商品 | 1,878,782 | - | 1,878,782 |
| | <u>27,253,502</u> | <u>(324,103)</u> | <u>26,929,399</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

| | 2016 年 1 月 2 日 | | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 21,265,033 | (328,356) | 20,936,677 |
| 在途商品 | 1,369,949 | - | 1,369,949 |
| | <u>22,634,982</u> | <u>(328,356)</u> | <u>22,306,626</u> |

| | 2015 年 1 月 3 日 | | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 24,134,168 | (445,249) | 23,688,919 |
| 在途商品 | 1,473,694 | - | 1,473,694 |
| | <u>25,607,862</u> | <u>(445,249)</u> | <u>25,162,613</u> |

(b) 存货跌价准备分析如下:

| | 2016 年 1 月 2 日 | | 转回 | 转销 | 外币报表折算 差额 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|---------|----|-----------|--------------|---------------------|
| | 计提 | | | | | |
| 库存商品 | 328,356 | 146,982 | - | (168,650) | 17,415 | 324,103 |

| | 2015 年 1 月 3 日 | | 转回 | 转销 | 外币报表折算 差额 | 2016 年 1 月 2 日 |
|------|-------------------|---|----------|----------|--------------|-------------------|
| | 计提 | | | | | |
| 库存商品 | 445,249 | - | (18,870) | (97,108) | (915) | 328,356 |

| | 2013 年 12 月 28 日 | | 转回 | 转销 | 外币报表折算 差额 | 2015 年 1 月 3 日 |
|------|---------------------|---------|----|-----------|--------------|-------------------|
| | 计提 | | | | | |
| 库存商品 | 418,705 | 188,684 | - | (145,145) | (16,995) | 445,249 |

(7) 其他流动资产

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 三个月内到期的有价证券 | <u>569,070</u> | <u>1,305,542</u> | <u>-</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

| 原价 | 永久产权土地 | 房屋及建筑物 | 分销设备 | 电子及办公设备 | 合计 |
|------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 2016 年 1 月 2 日 | 34,884 | 1,069,171 | 1,996,860 | 4,122,118 | 7,223,033 |
| 本年增加 | | | | | |
| 在建工程转入 | - | 46,158 | 77,054 | 159,516 | 282,728 |
| 收购子公司增加 | - | 3,965 | 132,119 | 29,273 | 165,357 |
| 其他增加 | 67 | 104,829 | 166,016 | 187,696 | 458,608 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置及报废 | (8,256) | (15,149) | (49,504) | (305,553) | (378,462) |
| 外币报表折算差额 | 2,046 | (60,845) | (27,334) | 233,849 | 147,717 |
| 2016 年 12 月 31 日 | 28,741 | 1,148,129 | 2,295,211 | 4,426,899 | 7,898,981 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2016 年 1 月 2 日 | - | 600,309 | 1,404,607 | 2,871,167 | 4,876,083 |
| 本年增加 | | | | | |
| 计提 | - | 109,327 | 141,912 | 448,703 | 699,942 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置及报废 | - | (15,149) | (49,504) | (175,356) | (240,009) |
| 外币报表折算差额 | - | (85,468) | (42,738) | 203,576 | 75,370 |
| 2016 年 12 月 31 日 | - | 609,019 | 1,454,277 | 3,348,090 | 5,411,386 |
| 账面价值 | | | | | |
| 2016 年 12 月 31 日 | 28,741 | 539,110 | 840,934 | 1,078,809 | 2,487,595 |
| 2016 年 1 月 2 日 | 34,884 | 468,862 | 592,253 | 1,250,951 | 2,346,950 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

| | 永久产权土地 | 房屋及建筑物 | 分销设备 | 电子及办公设备 | 合计 |
|----------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 原价 | | | | | |
| 2015 年 1 月 3 日 | 25,896 | 801,595 | 1,696,217 | 3,693,477 | 6,217,185 |
| 本年增加 | | | | | |
| 在建工程转入 | - | 43,294 | 78,930 | 214,858 | 337,082 |
| 收购子公司增加 | 9,223 | 141,300 | 231,269 | 82,281 | 464,073 |
| 其他增加 | - | 150,535 | 101,682 | 98,524 | 350,741 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置及报废 | - | (76,771) | (122,686) | (72,765) | (272,222) |
| 外币报表折算差额 | (235) | 9,218 | 11,448 | 105,743 | 126,174 |
| 2016 年 1 月 2 日 | 34,884 | 1,069,171 | 1,996,860 | 4,122,118 | 7,223,033 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2015 年 1 月 3 日 | - | 548,394 | 1,356,548 | 2,454,599 | 4,359,541 |
| 本年增加 | | | | | |
| 计提 | - | 67,642 | 96,303 | 403,925 | 567,870 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置及报废 | - | (76,771) | (122,686) | (72,765) | (272,222) |
| 外币报表折算差额 | - | 61,044 | 74,442 | 85,408 | 220,894 |
| 2016 年 1 月 2 日 | - | 600,309 | 1,404,607 | 2,871,167 | 4,876,083 |
| 账面价值 | | | | | |
| 2016 年 1 月 2 日 | 34,884 | 468,862 | 592,253 | 1,250,951 | 2,346,950 |
| 2015 年 1 月 3 日 | 25,896 | 253,201 | 339,669 | 1,238,878 | 1,857,644 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

| | 永久产权土地 | 房屋及建筑物 | 分销设备 | 电子及办公设备 | 合计 |
|------------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 原价 | | | | | |
| 2013 年 12 月 28 日 | 70,809 | 1,162,094 | 1,749,213 | 3,271,359 | 6,253,475 |
| 本年增加 | | | | | |
| 在建工程转入 | - | 1,334 | 4,535 | 377,555 | 383,424 |
| 其他增加 | - | 43,619 | 87,588 | 186,469 | 317,676 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置及报废 | (42,113) | (349,622) | (58,226) | (77,928) | (527,889) |
| 外币报表折算差额 | (2,800) | (55,830) | (86,893) | (63,978) | (209,501) |
| 2015 年 1 月 3 日 | 25,896 | 801,595 | 1,696,217 | 3,693,477 | 6,217,185 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2013 年 12 月 28 日 | - | 618,152 | 1,380,613 | 2,215,790 | 4,214,555 |
| 本年增加 | | | | | |
| 计提 | - | 76,048 | 87,846 | 371,002 | 534,896 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置及报废 | - | (98,515) | (58,226) | (77,928) | (234,669) |
| 外币报表折算差额 | - | (47,291) | (53,685) | (54,265) | (155,241) |
| 2015 年 1 月 3 日 | - | 548,394 | 1,356,548 | 2,454,599 | 4,359,541 |
| 账面价值 | | | | | |
| 2015 年 1 月 3 日 | 25,896 | 253,201 | 339,669 | 1,238,878 | 1,857,644 |
| 2013 年 12 月 28 日 | 70,809 | 543,942 | 368,600 | 1,055,569 | 2,038,920 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至2015年1月3日止的53周、截至2016年1月2日止的52周及截至2016年12月31日止的52周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

截至2016年12月31日止的52周固定资产计提的折旧金额为699,942千元(截至2016年1月2日止的52周：567,870千元；截至2015年1月3日止的53周：534,896千元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为0元、45,326千元及654,616千元(2015年：0元、31,223千元及536,647千元；2014年：0元、26,149千元及508,747千元)。

(9) 在建工程

(a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称 | 2016年1月2日 | 本年其他增加 | 本年转入固定资产 | 其他减少 | 外币报表折算差额 | 2016年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|------------------|-----------------|--------------|----------------|
| 自动化工程扩展 | 62,002 | 3,812 | (66,542) | (792) | 1,520 | - |
| 基础设施 | 32,516 | - | (6,467) | (1,583) | 1,877 | 26,343 |
| 应用设施 | 13,950 | 772 | - | - | 985 | 15,707 |
| 移动设施 | 13,147 | - | (13,147) | - | - | - |
| 仓库设备扩建 | 5,416 | 7,864 | - | - | 705 | 13,985 |
| 财务系统 | 2,770 | 13,672 | - | - | 773 | 17,215 |
| 其他 | - | 299,039 | (196,572) | (16,380) | 2,143 | 88,230 |
| | <u>129,801</u> | <u>325,159</u> | <u>(282,728)</u> | <u>(18,755)</u> | <u>8,003</u> | <u>161,480</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

| 工程名称 | 2015 年 1 月 3 日 | 本年其他增加 | 本年转入固定资产 | 其他减少 | 外币报表折算差额 | 2016 年 1 月 2 日 |
|---------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 自动化工程扩展 | - | 59,687 | - | (105) | 2,420 | 62,002 |
| 基础设施 | 50,878 | - | (15,022) | (5,617) | 2,277 | 32,516 |
| 应用设施 | 2,216 | 11,145 | - | - | 589 | 13,950 |
| 移动设施 | 11,658 | 418 | - | - | 1,071 | 13,147 |
| 仓库设备扩建 | - | 5,204 | - | - | 212 | 5,416 |
| 财务系统 | 687,414 | 28,496 | - | (722,948) | 9,808 | 2,770 |
| 其他 | 36,230 | 335,465 | (322,060) | (26,345) | (23,290) | - |
| | <u>788,396</u> | <u>440,415</u> | <u>(337,082)</u> | <u>(755,015)</u> | <u>(6,913)</u> | <u>129,801</u> |
| 工程名称 | 2013 年 12 月 28 日 | 本年增加 | 本年转入固定资产 | 其他减少 | 外币报表折算差额 | 2015 年 1 月 3 日 |
| 基础设施 | 39,226 | 11,559 | - | - | 93 | 50,878 |
| 应用设施 | 9,569 | - | (4,808) | (2,612) | 66 | 2,216 |
| 移动设施 | 11,003 | 598 | - | - | 57 | 11,658 |
| 财务系统 | 764,240 | - | (73,835) | (6,103) | 3,112 | 687,414 |
| 其他 | 116,592 | 218,859 | (304,781) | - | 5,560 | 36,230 |
| | <u>940,630</u> | <u>231,016</u> | <u>(383,424)</u> | <u>(8,715)</u> | <u>8,888</u> | <u>788,396</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日，本集团无需计提在建工程减值准备。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产

| | 软件 | 非竞争协议 | 商标 | 客户关系 | 合计 |
|------------------|----------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 原价 | | | | | |
| 2016 年 1 月 2 日 | 644,044 | 49,244 | 332,318 | 2,463,463 | 3,489,069 |
| 本年增加 | | | | | |
| 购置 | 16,234 | - | - | - | 16,234 |
| 非同一控制下企业合并 | 146,793 | 20,158 | 20,990 | 1,103,513 | 1,291,454 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置 | (22,406) | (40) | (233,983) | (54,144) | (310,573) |
| 外币报表折算差额 | 48,371 | 3,814 | 11,040 | 131,056 | 194,279 |
| 2016 年 12 月 31 日 | 833,036 | 73,176 | 130,365 | 3,643,888 | 4,680,465 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 2016 年 1 月 2 日 | 92,410 | 44,371 | 151,904 | 767,401 | 1,056,086 |
| 本年增加 | | | | | |
| 计提 | 180,549 | 10,257 | 35,097 | 391,479 | 617,382 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置 | (18,317) | - | (109,736) | (54,144) | (182,197) |
| 外币报表折算差额 | 5,908 | 14,185 | (5,234) | 82,889 | 97,748 |
| 2016 年 12 月 31 日 | 260,550 | 68,813 | 72,031 | 1,187,625 | 1,589,019 |
| 账面价值 | | | | | |
| 2016 年 12 月 31 日 | 572,486 | 4,363 | 58,334 | 2,456,263 | 3,091,446 |
| 2016 年 1 月 2 日 | 551,634 | 4,873 | 180,414 | 1,696,062 | 2,432,983 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产(续)

| | 软件 | 非竞争协议 | 商标 | 客户关系 | 合计 |
|----------------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| 原价 | | | | | |
| 2015 年 1 月 3 日 | 235,640 | 93,166 | 360,550 | 2,301,326 | 2,990,682 |
| 本年增加 | | | | | |
| 非同一控制下企业合并 | 395,235 | - | 53,928 | 338,167 | 787,330 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置 | (12,327) | (44,161) | (99,073) | (254,838) | (410,399) |
| 外币报表折算差额 | 25,496 | 239 | 16,913 | 78,808 | 121,456 |
| 2016 年 1 月 2 日 | 644,044 | 49,244 | 332,318 | 2,463,463 | 3,489,069 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 2015 年 1 月 3 日 | 63,096 | 85,226 | 172,483 | 719,819 | 1,040,624 |
| 本年增加 | | | | | |
| 计提 | 40,213 | 3,408 | 71,733 | 272,388 | 387,742 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置 | (12,327) | (44,161) | (99,073) | (254,838) | (410,399) |
| 外币报表折算差额 | 1,428 | (102) | 6,761 | 30,032 | 38,119 |
| 2016 年 1 月 2 日 | 92,410 | 44,371 | 151,904 | 767,401 | 1,056,086 |
| 账面价值 | | | | | |
| 2016 年 1 月 2 日 | 551,634 | 4,873 | 180,414 | 1,696,062 | 2,432,983 |
| 2015 年 1 月 3 日 | 172,544 | 7,940 | 188,067 | 1,581,507 | 1,950,058 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产(续)

| | 软件 | 非竞争协议 | 商标 | 客户关系 | 合计 |
|------------------|----------|--------|----------|-----------|-----------|
| 原价 | | | | | |
| 2013 年 12 月 28 日 | 251,769 | 92,842 | 399,021 | 2,285,240 | 3,028,872 |
| 本年增加 | | | | | |
| 非同一控制下企业合并 | 15,142 | - | 23,499 | 133,389 | 172,030 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置 | (39,787) | (31) | (62,804) | (23,407) | (126,029) |
| 外币报表折算差额 | 8,516 | 355 | 834 | (93,896) | (84,191) |
| 2015 年 1 月 3 日 | 235,640 | 93,166 | 360,550 | 2,301,326 | 2,990,682 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 2013 年 12 月 28 日 | 18,096 | 78,053 | 133,333 | 509,237 | 738,719 |
| 本年增加 | | | | | |
| 计提 | 45,309 | 5,377 | 55,891 | 256,638 | 363,215 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置 | (6,188) | - | (16,439) | (23,407) | (46,034) |
| 外币报表折算差额 | 5,879 | 1,796 | (302) | (22,649) | (15,276) |
| 2015 年 1 月 3 日 | 63,096 | 85,226 | 172,483 | 719,819 | 1,040,624 |
| 账面价值 | | | | | |
| 2015 年 1 月 3 日 | 172,544 | 7,940 | 188,067 | 1,581,507 | 1,950,058 |
| 2013 年 12 月 28 日 | 233,673 | 14,789 | 265,688 | 1,776,003 | 2,290,153 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 商誉

| | 2016 年 1 月 2 日 | 本年增加 | 本年减少 | 外币折算差异 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---|-------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|
| 商誉 - | | | | | |
| BrightPoint, Inc. ("BrightPoint") | 2,573,835 | - | (42,252) | 173,944 | 2,705,527 |
| Arabian Applied Technology ("Aptec Saudi") | 43,001 | - | - | 2,936 | 45,937 |
| Promark Technology ("Promark") | 24,383 | - | - | 1,665 | 26,048 |
| Shipwire, Inc. ("Shipwire") | 406,681 | - | - | 27,769 | 434,450 |
| CloudBlue Technologies, Inc. ("CloudBlue") | 157,950 | - | - | 10,786 | 168,736 |
| SoftCom, Inc. ("SoftCom") | 77,352 | - | - | 5,282 | 82,634 |
| Global Mobility Products ("GMP") | 23,348 | - | - | 1,595 | 24,943 |
| Pinnacle Service Solutions Group, Inc. ("Pinnacle") | 5,929 | - | - | 404 | 6,333 |
| Dat Repair GMBH ("DRG") | 1,565 | - | - | 107 | 1,672 |
| Armada Computer Systems ("Armada") | 19,137 | - | - | 1,306 | 20,443 |
| Grupo Acao ("Acao") | 376,912 | - | (14,929) | 25,099 | 387,082 |
| DocData Nederland B.V. and DocData N.V. ("DocData") | 867,142 | - | (216,538) | 49,964 | 700,568 |
| Odin Service Automation Assets From Parrallels Holdings Ltd. ("Odin") | 712,789 | 10,591 | - | 49,124 | 772,504 |
| Anovo Expansion SAS ("Anovo") | 171,613 | - | - | 11,718 | 183,331 |
| Whizzwork managed & maintenance service | 7,857 | - | - | 537 | 8,394 |
| One 2 One Logistic Solutions, S.A. and One 2 One Logistic Canarias, S.L.U. ("One 2 One") | - | 10,897 | - | 466 | 11,363 |
| Mamasu | - | 2,708 | - | 115 | 2,823 |
| RRC Poland Spolka Z.o.o. ("RRC") | - | 125,413 | - | 5,356 | 130,769 |
| Discan Limited ("Comms- care") | - | 249,429 | - | 10,653 | 260,082 |
| Ensim Corporation ("Ensim") | - | 104,590 | - | 4,467 | 109,057 |
| Dupaco Holdings B.V. ("Dupaco") | - | 27,104 | - | 1,157 | 28,261 |
| Connector Systems Liminted and Connector Systems Holdings Pty Limited ("Connector Systems") | - | 13,366 | - | 570 | 13,936 |
| NetXUSA ("NetXUSA") | - | 141,560 | - | 6,045 | 147,605 |
| | <u>5,469,494</u> | <u>685,658</u> | <u>(273,719)</u> | <u>391,065</u> | <u>6,272,498</u> |

本年度增加的商誉系收购 One 2 One、Mamasu、RRC、Comms-care、Ensim、Dupaco、Connector Systems 公司及 NetXUSA 公司股权所致。本年度减少的商誉系调整 Acao 公司及 DocData 公司商誉所致。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(11) 商誉(续)

| | 2015 年 1 月 3 日 | 本年增加 | 本年减少 | 外币折算差异 | 2016 年 1 月 2 日 |
|---|-------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 商誉 - | | | | | |
| BrightPoint, Inc. ("BrightPoint") | 2,521,549 | - | (98,094) | 150,380 | 2,573,835 |
| Arabian Applied Technology ("Aptec Saudi") | 40,520 | - | - | 2,481 | 43,001 |
| Promark Technology ("Promark") | 22,977 | - | - | 1,406 | 24,383 |
| Shipwire, Inc. ("Shipwire") | 383,221 | - | - | 23,460 | 406,681 |
| CloudBlue Technologies, Inc. ("CloudBlue") | 148,839 | - | - | 9,111 | 157,950 |
| SoftCom, Inc. ("SoftCom") | 81,683 | - | (8,967) | 4,636 | 77,352 |
| Global Mobility Products ("GMP") | 22,001 | - | - | 1,347 | 23,348 |
| Pinnacle Service Solutions Group, Inc. ("Pinnacle") | 5,587 | - | - | 342 | 5,929 |
| Dat Repair GMBH ("DRG") | 1,475 | - | - | 90 | 1,565 |
| Armada Computer Systems ("Armada") | 17,623 | 8,605 | (8,187) | 1,096 | 19,137 |
| Grupo Acao ("Acao") | - | 362,195 | - | 14,717 | 376,912 |
| DocData Nederland B.V. and DocData N.V. ("DocData") | - | 833,285 | - | 33,857 | 867,142 |
| Odin Service Automation Assets From Parrallels Holdings Ltd. ("Odin") | - | 684,959 | - | 27,830 | 712,789 |
| Anovo Expansion SAS ("Anovo") | - | 164,912 | - | 6,701 | 171,613 |
| Whizzwork managed & maintenance service | - | 7,550 | - | 307 | 7,857 |
| | <u>3,245,475</u> | <u>2,061,506</u> | <u>(115,248)</u> | <u>277,761</u> | <u>5,469,494</u> |

本财年增加的商誉系收购Armada、Acao、DocData、Odin、Anovo公司及Whizzwork公司股权所致。本财年减少的商誉系调整BrightPoint、SoftCom及Armada公司商誉所致。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 商誉(续)

| | 2013 年 12 月 28 日 | 本年增加 | 本年减少 | 外币折算差异 | 2015 年 1 月 3 日 |
|---|---------------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|
| 商誉 - | | | | | |
| BrightPoint, Inc. ("BrightPoint") | 2,512,441 | - | - | 9,108 | 2,521,549 |
| Arabian Applied Technology ("Aptec Saudi") | 40,374 | - | - | 146 | 40,520 |
| Promark Technology ("Promark") | 22,894 | - | - | 83 | 22,977 |
| Shipwire, Inc. ("Shipwire") | 397,536 | - | (15,824) | 1,509 | 383,221 |
| CloudBlue Technologies, Inc. ("CloudBlue") | 150,130 | - | (1,844) | 553 | 148,839 |
| SoftCom, Inc. ("SoftCom") | 92,898 | - | (11,602) | 387 | 81,683 |
| Global Mobility Products ("GMP") | - | 24,317 | (2,221) | (95) | 22,001 |
| Pinnacle Service Solutions Group, Inc. ("Pinnacle") | - | 5,611 | - | (24) | 5,587 |
| Dat Repair GMBH ("DRG") | - | 1,481 | - | (6) | 1,475 |
| Armada Computer Systems ("Armada") | - | 30,542 | (12,844) | (75) | 17,623 |
| | <u>3,216,273</u> | <u>61,951</u> | <u>(44,335)</u> | <u>11,586</u> | <u>3,245,475</u> |

本财年增加的商誉系收购GMP、Pinnacle、DRG公司及Armada公司股权所致。本财年减少的商誉系调整Shipwire、Cloudblue、SoftCom、GMP公司及Armada公司商誉所致。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期待摊费用

| | 2016 年 1 月 2 日 | 本年增加 | 本年摊销 | 外币报表 折算差额 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|
| 循环授信额度 承诺费 | <u>30,695</u> | <u>19,626</u> | <u>(9,041)</u> | <u>2,548</u> | <u>43,828</u> |
| | 2015 年 1 月 3 日 | 本年增加 | 本年摊销 | 外币报表 折算差额 | 2016 年 1 月 2 日 |
| 循环授信额 度承诺费 | <u>32,932</u> | <u>4,824</u> | <u>(8,911)</u> | <u>1,850</u> | <u>30,695</u> |
| | 2013 年 12 月 28 日 | 本年增加 | 本年摊销 | 外币报表 折算差额 | 2015 年 1 月 3 日 |
| 循环授信额 度承诺费 | <u>28,802</u> | <u>13,397</u> | <u>(9,353)</u> | <u>86</u> | <u>32,932</u> |

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2016 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|--------------------|------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 |
| 境外所得税额抵免 | 1,478,150 | 517,353 |
| 可抵扣亏损 | 1,336,264 | 382,678 |
| 预提费用 | 855,658 | 268,136 |
| 坏账准备 | 505,881 | 160,211 |
| 存货跌价准备 | 324,103 | 94,040 |
| 折旧和摊销 | 279,019 | 128,046 |
| 其他 | 676,494 | 184,947 |
| | <u>5,455,569</u> | <u>1,735,411</u> |
| 其中: | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 469,001 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | <u>1,266,410</u> |
| | | <u>1,735,411</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

| | 2016 年 1 月 2 日 | |
|----------|-------------------|------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 及可扣亏损 | 递延所得税资产 |
| 预提费用 | 1,458,916 | 350,140 |
| 境外所得税额抵免 | 1,292,993 | 450,929 |
| 可抵扣亏损 | 982,483 | 294,745 |
| 折旧和摊销 | 531,670 | 186,087 |
| 存货跌价准备 | 328,355 | 173,100 |
| 坏账准备 | 313,459 | 78,118 |
| 其他 | 880,987 | 274,387 |
| | <u>5,788,863</u> | <u>1,807,506</u> |

其中：

| | |
|----------------------|------------------|
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 511,026 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | <u>1,296,480</u> |
| | <u>1,807,506</u> |

| | 2015 年 1 月 3 日 | |
|----------|--------------------|------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 |
| 境外所得税额抵免 | 1,431,080 | 500,736 |
| 预提费用和准备 | 1,107,676 | 276,919 |
| 可抵扣亏损 | 799,843 | 239,953 |
| 折旧和摊销 | 661,752 | 225,212 |
| 存货跌价准备 | 445,249 | 204,168 |
| 坏账准备 | 318,114 | 57,711 |
| 其他 | 643,160 | 308,088 |
| | <u>5,406,874</u> | <u>1,812,787</u> |

其中：

| | |
|----------------------|------------------|
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 599,201 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | <u>1,213,586</u> |
| | <u>1,812,787</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2016 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|------------------|------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 折旧和摊销 | 2,545,995 | 850,926 |
| 境外子公司未分配利润 | 1,167,509 | 408,628 |
| | <u>3,713,504</u> | <u>1,259,554</u> |
| 其中： | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 15,861 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | 1,243,693 |
| | | <u>1,259,554</u> |
| | 2016 年 1 月 2 日 | |
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 折旧和摊销 | 2,200,551 | 696,880 |
| 境外子公司未分配利润 | 1,086,944 | 380,434 |
| | <u>3,287,495</u> | <u>1,077,314</u> |
| 其中： | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 108,515 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | 968,799 |
| | | <u>1,077,314</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债(续)

| | 2015 年 1 月 3 日 | |
|----------------------|------------------|------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 折旧和摊销 | 2,827,499 | 822,997 |
| 境外子公司未分配利润 | 1,218,860 | 365,658 |
| | <u>4,046,359</u> | <u>1,188,655</u> |
| 其中： | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 74,317 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | 1,114,338 |
| | | <u>1,188,655</u> |

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 936,060 | 217,445 | 192,519 |
| 可抵扣亏损 | 6,584,436 | 5,839,181 | 5,684,315 |
| | <u>7,520,496</u> | <u>6,056,626</u> | <u>5,876,834</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下财年到期:

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 2015 | - | - | 18,093 |
| 2016 | - | 22,663 | 17,146 |
| 2017 | 58,958 | 55,501 | 16,848 |
| 2018 | 4,667 | 5,091 | 15,504 |
| 2019 | 44,663 | 41,708 | 42,177 |
| 2020 | 39,134 | 23,176 | 130 |
| 2021 | 31,594 | 15,922 | 27 |
| 2021 及以后 | 57,864 | 43,312 | 8,274 |
| 无限期 | 6,347,556 | 5,631,808 | 5,566,118 |
| | <u>6,584,436</u> | <u>5,839,181</u> | <u>5,684,317</u> |

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

| | 2016 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|---------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | 938,586 | 796,825 |
| 递延所得税负债 | 938,586 | 320,968 |
| | <hr/> | |
| | 2016 年 1 月 2 日 | |
| | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | 903,428 | 904,078 |
| 递延所得税负债 | 903,428 | 173,886 |
| | <hr/> | |
| | 2015 年 1 月 3 日 | |
| | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | 1,188,655 | 624,132 |
| 递延所得税负债 | 1,188,655 | - |

(14) 其他非流动资产

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|------------------|
| 押金 | 62,086 | 55,358 | 57,353 |
| 其他 | 256,419 | 120,085 | 213,828 |
| | <u>318,505</u> | <u>175,443</u> | <u>271,181</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值准备

| | 2016 年 | 本年增加 | 本年减少 | | 外币报表折算差额 | 2016 年 |
|-------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|
| | 1 月 2 日 | | 转回 | 转销 | | 12 月 31 日 |
| 坏账准备 | 313,459 | 268,685 | - | (175,869) | (661) | 405,614 |
| 其中：应收账款坏账准备 | 312,186 | 268,685 | - | (175,869) | (748) | 404,254 |
| 预付款项坏账准备 | 1,273 | - | - | - | 87 | 1,360 |
| 存货跌价准备 | 328,356 | 146,982 | - | (168,650) | 17,415 | 324,103 |
| | <u>641,815</u> | <u>415,667</u> | <u>-</u> | <u>(344,519)</u> | <u>16,754</u> | <u>729,717</u> |
| | 2015 年 | 本年增加 | 本年减少 | | 外币报表折算差额 | 2016 年 |
| | 1 月 3 日 | | 转回 | 转销 | | 1 月 2 日 |
| 坏账准备 | 318,114 | 17,941 | (524) | (17,248) | (4,824) | 313,459 |
| 其中：应收账款坏账准备 | 316,260 | 17,941 | - | (17,248) | (4,767) | 312,186 |
| 预付款项坏账准备 | 1,854 | - | (524) | - | (57) | 1,273 |
| 存货跌价准备 | 445,249 | - | (18,870) | (97,108) | (915) | 328,356 |
| | <u>763,363</u> | <u>17,941</u> | <u>(19,394)</u> | <u>(114,356)</u> | <u>(5,739)</u> | <u>641,815</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值准备(续)

| | 2013 年 12 月 28 日 | 本年增加 | 本年减少 | | 外币报表折算差额 | 2015 年 1 月 3 日 |
|-------------|---------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| | | | 转回 | 转销 | | |
| 坏账准备 | 425,265 | 805 | (78,411) | (11,719) | (17,826) | 318,114 |
| 其中：应收账款坏账准备 | 424,058 | - | (78,411) | (11,719) | (17,668) | 316,260 |
| 预付款项坏账准备 | 1,207 | 805 | - | - | (158) | 1,854 |
| 存货跌价准备 | 418,705 | 188,684 | | (145,145) | (16,995) | 445,249 |
| | <u>843,970</u> | <u>189,489</u> | <u>(78,411)</u> | <u>(156,864)</u> | <u>(34,821)</u> | <u>763,363</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 短期借款

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 信用借款(a) | 1,124,647 | 870,811 | 1,144,412 |
| 质押借款(b) | <u>679,375</u> | <u>-</u> | <u>1,132,015</u> |
| | <u>1,804,022</u> | <u>870,811</u> | <u>2,276,427</u> |

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，信用借款美元 162,122 千元的加权平均利率为 8.7% (2016 年 1 月 2 日：美元 134,103 千元，6.8%。2015 年 1 月 3 日：美元 187,026 千元，6.9%)。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，银行质押借款 97,935 千美元(折合人民币 679,375 千元)(2016 年 1 月 2 日：0 元；2015 年 1 月 3 日：185,000 千美元(折合人民币 1,132,015 千元))系由本集团若干应收账款作为质押物。

(17) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|--------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 外汇远期合约 | <u>33,117</u> | <u>53,358</u> | <u>10,971</u> |

(18) 应付账款

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 应付第三方款项 | <u>49,635,991</u> | <u>41,257,159</u> | <u>39,910,376</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 273,186 千元(2016 年 1 月 2 日：294,706 千元；2015 年 1 月 3 日：139,299 千元)，主要为应付商品款，该款项尚未进行最后清算。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 预收款项

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 预收第三方款项 | <u>1,851,798</u> | <u>1,100,612</u> | <u>947,675</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款为 41,775 千元(2016 年 1 月 2 日：497,799 千元；2015 年 1 月 3 日：463,110 千元)，主要为预收市场营销服务项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

(20) 应付职工薪酬

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 1,882,979 | 1,109,204 | 1,095,148 |
| 应付设定提存计划(b) | 402,319 | 371,072 | 368,925 |
| 应付辞退福利(c) | 90,639 | 67,197 | 25,156 |
| | <u>2,375,937</u> | <u>1,547,473</u> | <u>1,489,229</u> |

(a) 短期薪酬

| | 2016 年 1 月 2 日 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表 折算差额 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴 和补贴(i) | 967,203 | 8,466,088 | (8,077,934) | 383,888 | 1,739,245 |
| 职工福利费 | 11,124 | 85,049 | (90,351) | 3,632 | 9,454 |
| 社会保险费 | 70,553 | 386,163 | (400,542) | 16,489 | 72,663 |
| 其中：医疗保险费 | 14,721 | 348,675 | (350,089) | 14,891 | 28,198 |
| 工伤保险费 | 55,637 | 20,335 | (32,374) | 867 | 44,465 |
| 生育保险费 | 195 | 17,153 | (18,079) | 731 | - |
| 住房公积金 | 1,188 | 19,519 | (20,785) | 834 | 756 |
| 工会经费和职工教 育经费 | 195 | 34,620 | (33,672) | 1,479 | 2,622 |
| 短期带薪缺勤 | 38,994 | 310,460 | (321,182) | 13,259 | 41,531 |
| 其他短期薪酬 | 19,947 | 45,309 | (51,211) | 2,663 | 16,708 |
| | <u>1,109,204</u> | <u>9,347,208</u> | <u>(8,995,677)</u> | <u>422,244</u> | <u>1,882,979</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

| | 2015 年 1 月 3 日 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表 折算差额 | 2016 年 1 月 2 日 |
|-----------------|---------------------|------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和 补贴 | 996,638 | 6,788,388 | (7,091,549) | 273,726 | 967,203 |
| 职工福利费 | 2,497 | 62,364 | (56,271) | 2,534 | 11,124 |
| 社会保险费 | 60,242 | 358,356 | (362,606) | 14,561 | 70,553 |
| 其中：医疗保险费 | 9,992 | 323,806 | (332,234) | 13,157 | 14,721 |
| 工伤保险费 | 49,809 | 21,217 | (16,251) | 862 | 55,637 |
| 生育保险费 | 441 | 13,333 | (14,121) | 542 | 195 |
| 住房公积金 | 765 | 19,176 | (19,532) | 779 | 1,188 |
| 工会经费和职工教育 经费 | 86 | 44,363 | (46,057) | 1,803 | 195 |
| 短期带薪缺勤 | 12,874 | 234,141 | (217,534) | 9,513 | 38,994 |
| 其他短期薪酬 | 22,046 | 7,797 | (10,212) | 316 | 19,947 |
| | <u>1,095,148</u> | <u>7,514,585</u> | <u>(7,803,761)</u> | <u>303,232</u> | <u>1,109,204</u> |
| | 2013 年 12 月 28 日 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表 折算差额 | 2015 年 1 月 3 日 |
| 工资、奖金、津贴和 补贴 | 711,990 | 6,376,061 | (6,389,204) | 297,791 | 996,638 |
| 职工福利费 | 2,500 | 48,256 | (48,053) | (206) | 2,497 |
| 社会保险费 | 55,244 | 372,959 | (366,366) | (1,595) | 60,242 |
| 其中：医疗保险费 | 11,962 | 336,379 | (336,911) | (1,438) | 9,992 |
| 工伤保险费 | 43,069 | 22,970 | (16,132) | (98) | 49,809 |
| 生育保险费 | 213 | 13,610 | (13,323) | (59) | 441 |
| 住房公积金 | 1,293 | 23,783 | (24,209) | (102) | 765 |
| 工会经费和职工教育 经费 | 226 | 52,590 | (52,505) | (225) | 86 |
| 短期带薪缺勤 | 15,626 | 260,286 | (261,926) | (1,112) | 12,874 |
| 其他短期薪酬 | 17,187 | 1,251 | 3,614 | (6) | 22,046 |
| | <u>804,066</u> | <u>7,316,886</u> | <u>(7,138,649)</u> | <u>294,545</u> | <u>1,095,148</u> |

- (i) 于截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周，本集团为了奖励员工执行员工奖励计划。截止 2016 年 12 月 31 日，该员工奖励计划的应付余额为 81,211 千美元(折合人民币 563,358 千元)。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(b) 应付设定提存计划

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 补充员工福利计划 | 339,338 | 322,942 | 325,033 |
| 基本养老保险 | 57,008 | 41,540 | 34,107 |
| 补充储蓄计划 | 56 | 5,838 | 6,829 |
| 其他 | 5,293 | 317 | 337 |
| | <u>402,319</u> | <u>371,072</u> | <u>368,925</u> |

(c) 应付辞退福利

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|--------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 应付内退福利 | 310 | 52 | 753 |
| 其他辞退福利 | 90,329 | 67,145 | 24,403 |
| | <u>90,639</u> | <u>67,197</u> | <u>25,156</u> |

(21) 应交税费

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 应交增值税 | 599,052 | 550,019 | 329,747 |
| 应交企业所得税 | 215,292 | - | - |
| 应交代扣代缴所得税 | 87,182 | 28,635 | 59,465 |
| 应交营业税 | 7,971 | 8,578 | 8,781 |
| 其他 | 80,961 | 72,252 | 65,674 |
| | <u>990,458</u> | <u>659,484</u> | <u>463,667</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付利息

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|--------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 应付债券利息 | 93,594 | 87,313 | 81,322 |
| 长期借款利息 | 16,725 | 14,994 | 2,631 |
| | <u>110,319</u> | <u>102,307</u> | <u>83,953</u> |

(23) 其他应付款

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 预提市场营销费用 | 449,594 | 644,637 | 437,773 |
| 企业合并产生的或有负债 | 200,209 | 21,890 | 46,792 |
| 销售退回准备 | 101,627 | 73,774 | 116,451 |
| 房屋租赁补偿 | 92,345 | 63,714 | - |
| 预提费用 | 64,822 | 201,156 | 140,152 |
| | <u>908,597</u> | <u>1,005,171</u> | <u>741,168</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付账款为 224,967 千元
(2016 年 1 月 2 日：58,767 千元；2015 年 1 月 3 日：64,757 千元)，主要
为应付市场营销活动费用，因为相关营销活动尚未结束，该款项尚未结
清。

(24) 一年内到期的非流动负债

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的应付债券 (附注四(26)) | <u>2,079,130</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期借款

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 质押借款(a) | 277,480 | - | - |
| 信用借款 | 83 | 188 | - |
| | <u>277,563</u> | <u>188</u> | <u>-</u> |

(a) 银行质押借款 4,000 万美元 (2016 年 1 月 2 日：无，2015 年 1 月 3 日：无) 系由本集团质押若干应收账款提供保证的授信借款；借款银行为加拿大丰业银行(Bank Nova Scotia)。

(26) 应付债券

| | 2016 年 1 月 2 日 | 本年发行 | 按面值计 提利息 | 溢折价摊销 | 本年 外币报表折 偿还 算差额 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-------------------|----------|----------------|--------------|--------------------|---------------------|
| 英迈 2017 到期债券 | 1,943,619 | - | 104,783 | 2,674 | - 132,837 | 2,079,130 |
| 英迈 2022 到期债券 | 1,928,132 | - | 99,793 | 3,094 | - 131,786 | 2,063,011 |
| 英迈 2024 到期债券 | 3,210,643 | - | 164,658 | 4,138 | - 219,412 | 3,434,194 |
| | 7,082,394 | - | 369,234 | 9,906 | - 484,035 | 7,576,335 |
| 减去：一年内到期部 分(附注四(24)) | - | - | - | - | - | (2,079,130) |
| | <u>7,082,394</u> | <u>-</u> | <u>369,234</u> | <u>9,906</u> | <u>- 484,035</u> | <u>5,497,205</u> |

| | 2015 年 1 月 3 日 | 本年发行 | 按面值计 提利息 | 溢折价摊销 | 本年 外币报表折 偿还 算差额 | 2016 年 1 月 2 日 |
|--------------|-------------------|------|-------------|-------|--------------------|-------------------|
| 英迈 2017 到期债券 | 1,829,036 | - | 98,281 | 2,509 | - 112,074 | 1,943,619 |
| 英迈 2022 到期债券 | 1,814,063 | - | 93,601 | 2,908 | - 111,161 | 1,928,132 |
| 英迈 2024 到期债券 | 3,021,612 | - | 154,441 | 3,881 | - 185,151 | 3,210,643 |
| | 6,664,711 | - | 346,323 | 9,298 | - 408,386 | 7,082,394 |

| | 2013 年 12 月 28 日 | 本年发行 | 按面值计 提利息 | 溢折价摊销 | 本年 外币报表折 偿还 算差额 | 2015 年 1 月 3 日 |
|--------------|---------------------|------------------|----------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| 英迈 2017 到期债券 | 1,819,980 | - | 96,788 | 2,470 | - 6,586 | 1,829,036 |
| 英迈 2022 到期债券 | 1,804,676 | - | 92,179 | 2,858 | - 6,529 | 1,814,063 |
| 英迈 2024 到期债券 | - | 3,048,523 | 6,337 | (27,483) | - 572 | 3,021,612 |
| | <u>3,624,656</u> | <u>3,048,523</u> | <u>195,304</u> | <u>(22,155)</u> | <u>- 13,687</u> | <u>6,664,711</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

| | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|--------------|--------|------------|------|-------------|
| 2017 到期债券(a) | 100 美元 | 2007-08-31 | 10 年 | 300,000 千美元 |
| 2022 到期债券(b) | 100 美元 | 2012-08-09 | 10 年 | 300,000 千美元 |
| 2024 到期债券(c) | 100 美元 | 2014-12-14 | 10 年 | 500,000 千美元 |

(a) 本集团于 2007 年 08 月 31 日发行公司债券，附发行人赎回权和投资者选择回售权。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.25%，每半年付息一次。发行人可以在债券到期前赎回部分或全部债券，赎回价格按照债券相关条款执行。

(b) 本集团于 2012 年 08 月 09 日发行公司债券，附发行人赎回权和投资者选择回售权。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.00%，每半年付息一次。发行人可以在债券到期前赎回部分或全部债券，赎回价格按照债券相关条款执行。

(c) 本集团于 2014 年 12 月 14 日发行公司债券，附发行人赎回权和投资者选择回售权。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.95%，每半年付息一次。发行人可以在债券到期前赎回部分或全部债券，赎回价格按照债券相关条款执行。

(27) 预计负债

| | 2016 年 1 月 2 日 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表 折算差额 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|
| 重组义务 | 111,904 | 68,930 | (101,370) | 5,653 | 85,117 |
| 产品质量保证 | 2,682 | 592 | (1,343) | 171 | 2,102 |
| | <u>114,586</u> | <u>69,522</u> | <u>(102,713)</u> | <u>5,824</u> | <u>87,219</u> |
| | 2015 年 1 月 3 日 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表 折算差额 | 2016 年 1 月 2 日 |
| 重组义务 | 161,443 | 104,914 | (151,321) | (3,132) | 111,904 |
| 产品质量保证 | 4,180 | 468 | (1,934) | (32) | 2,682 |
| | <u>165,623</u> | <u>105,382</u> | <u>(153,255)</u> | <u>(3,164)</u> | <u>114,586</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 预计负债(续)

| | 2013 年 12 月 28 日 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表 折算差额 | 2015 年 1 月 3 日 |
|--------|---------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|
| 重组义务 | 90,551 | 103,320 | (149,023) | 116,595 | 161,443 |
| 产品质量保证 | 2,378 | 461 | (1,905) | 3,246 | 4,180 |
| | <u>92,929</u> | <u>103,781</u> | <u>(150,928)</u> | <u>119,841</u> | <u>165,623</u> |

(28) 其他非流动负债

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|-------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 不确定税项 | 162,187 | 118,448 | 205,462 |
| 其他 | 200,552 | 13,630 | 31,112 |
| | <u>362,739</u> | <u>132,078</u> | <u>236,574</u> |

(29) 股份支付

本集团就关键员工及董事会成员执行一项单独的股份激励计划，即 Ingram Micro Inc. 2011 年激励计划(经修订)(“2011 激励计划”)，该股权激励计划包括激励性股票期权、非法定股票期权、限制性股票、限制性股票单位、股票增值权等。于 2013 财年第二季度，本集团的股东审批了一项对 Ingram Micro Inc. 2011 年激励计划(“2011 激励计划”)的修订，该修订增加了本集团可能发行的股份数，合计 12,000 千股。

于 2016 年 12 月 5 日(“被收购日”)，本集团将发行在外的股票期权和限制性股票单位加速行权，于被收购日已行权的股票期权和限制性股票单位在被收购日全部注销、结算并支付；于被收购日未行权的股票期权和限制性股票单位在被收购日全部注销、结算，并在交易完成日，2016 年 12 月 31 日，2017 年 6 月 30 日和 2017 年 12 月 31 日，分四次支付，每次支付 25%。在被收购日以后，本集团无股份支付计划。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股份支付(续)

(a) 股票期权

(i) 报告期内股票期权变动情况表

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|---------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 年初发行在外的股票期权份数 | 3,661 | 3,819 | 4,187 |
| 本年授予的股票期权份数 | 5 | 839 | 740 |
| 本年行权的股票期权份数 | (3,618) | (931) | (1,097) |
| 本年失效的股票期权份数 | (48) | (66) | (11) |
| 年末发行在外的股票期权份数 | <u>-</u> | <u>3,661</u> | <u>3,819</u> |

(ii) 2016 年 12 月 31 日无发行在外的股票期权。2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日发行在外的股票期权行权价格分别为 24.88 美元和 22.83 美元。截至 2016 年 1 月 2 日和 2015 年 1 月 3 日，股票期权合同的加权平均剩余期限分别为 3.2 年和 2.9 年。

(iii) 截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周和截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周行权的股票期权以行权日价格计算的加权平均价格分别为 20.56 美元、18.25 美元和 17.34 美元。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股份支付(续)

(a) 股票期权(续)

(iv) 授予日股票期权公允价值的确定方法

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|--------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 加权平均行权价格(美元) | 20.56 | 18.25 | 17.34 |
| 加权平均期权有效期(年) | 3.7 | 4.5 | 5.5 |
| 预期股票波动率 | 26.30% | 25.60% | 25.60% |
| 期权有效期内的无风险利率 | 0.95% | 1.53% | 1.73% |

于截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周，截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周和截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周，本集团几乎所有的股票期权均在预期宣告分派股利前授予，因此，本集团在预计股票期权的公允价值时未考虑股利。

根据以上参数计算得出截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周的股票期权的加权平均公允价值为：5.88 美元(截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周：6.47 美元；截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周：8.16 美元)。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股份支付(续)

(b) 受限股票单位

(i) 本集团向关键员工或董事会成员授予时间和/或业绩既定型限制性股票和/或限制性股票单位。股票期权的等待期通常在三年内且到期日小于十年。于 2016 年 12 月 31 日无发行在外的受限股票单位。于 2016 年 1 月 2 日及 2015 年 1 月 3 日，大部分股票期权的合同期限分别为七年和五年。部分限制性股票及限制性股票单位的等待期为一年到三年。余下的限制性股票及限制性股票单位仅当在一年到三年的期间达到某些业绩指标时方可行权。于 2016、2015 及 2014 财务年度，授予管理层的限制性股票及限制性股票单位的业绩指标包括：收益增长、投入资本收益率、营业毛利、股东投资回报率合计及利润总额。

(ii) 受限股票单位变动情况表

| | 数量 (普通股) | 加权平均授予日 公允价值(美元) |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|
| 2016 年 1 月 2 日发行在外的 受限股票单位份数 | 4,719 | 21.61 |
| 授予 | 517 | 34.21 |
| 行权 | (1,881) | 18.92 |
| 收回 | (683) | 21.49 |
| 企业合并 | (2,672) | 27.26 |
| 2016 年 12 月 31 日发行在外的 受限股票单位份数 | - | - |

于 2016 年 12 月 31 日无发行在外的受限股票单位。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股份支付(续)

(ii) 受限股票单位变动情况表(续)

| | 数量 (普通股) | 加权平均授予日 公允价值(美元) |
|---------------------------------|--------------|---------------------|
| 2015 年 1 月 3 日在外的 受限股票单位份数 | 6,068 | 20.81 |
| 授予 | 1,401 | 26.96 |
| 行权 | (1,500) | 18.93 |
| 收回 | (1,250) | 19.63 |
| 2016 年 1 月 2 日发行在外的 受限股票单位份数 | <u>4,719</u> | <u>21.61</u> |

2015 年年末发行在外的受限股票单位的加权平均授予日公允价值为 21.61 美元(折合人民币约 140.33 元)。截至 2016 年 1 月 2 日止，受限股票单位的加权平均合同剩余期限为 3.2 年。

(ii) 受限股票单位变动情况表

| | 数量 (普通股) | 加权平均授予日 公允价值(美元) |
|-----------------------------------|--------------|---------------------|
| 2013 年 12 月 28 日发行在外的 受限股票单位份数 | 7,030 | 16.39 |
| 授予 | 1,554 | 27.69 |
| 行权 | (1,181) | 15.93 |
| 收回 | (1,335) | 19.55 |
| 2015 年 1 月 3 日发行在外的 受限股票单位份数 | <u>6,068</u> | <u>20.81</u> |

2014 年年末发行在外的受限股票单位的加权平均授予日公允价值为 20.81 美元(折合人民币约 127.34 元)。截至 2015 年 1 月 3 日止，受限股票单位的加权平均合同剩余期限为 2.9 年。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股份支付(续)

(c) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 管理费用 | <u>283,918</u> | <u>252,279</u> | <u>228,763</u> |
| 当期因股份支付而 确认的费用总额 | <u>283,918</u> | <u>252,279</u> | <u>228,763</u> |
| 资本公积中股份支付 的累计金额 | <u>-</u> | <u>666,552</u> | <u>414,273</u> |

(30) 股本

| | 2016 年 1 月 2 日 | 股份支付行权 | 注销普通股 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|------------|-----------------|---------------------|
| 普通股(i) | <u>11,917</u> | <u>86</u> | <u>(12,003)</u> | <u>-</u> |
| | 2015 年 1 月 3 日 | 股份支付行权 | 注销普通股 | 2016 年 1 月 2 日 |
| 普通股 | <u>11,798</u> | <u>119</u> | <u>-</u> | <u>11,917</u> |
| | 2013 年 12 月 28 日 | 股份支付行权 | 注销普通股 | 2015 年 1 月 3 日 |
| 普通股 | <u>11,700</u> | <u>98</u> | <u>-</u> | <u>11,798</u> |

- (i) 截止2016年12月5日，本集团原发行在外的普通股全部注销，股本变更为1美元(面值为每股1美分，共计100股)(约合人民币7元)。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 资本公积

| | 2016 年 1 月 2 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 股本溢价(a) | 8,450,414 | 858,953 | (5,026,151) | 4,283,216 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 股份支付计入股东权益的金额 | 731,783 | 479,333 | (1,211,116) | - |
| 股份支付费用(b) | 666,552 | 283,918 | (950,470) | - |
| 股份支付计划的所得税影响(c) | 65,231 | 195,415 | (260,646) | - |
| | <u>9,182,197</u> | <u>1,338,286</u> | <u>(6,237,267)</u> | <u>4,283,216</u> |
| | 2015 年 1 月 3 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016 年 1 月 2 日 |
| 股本溢价(a) | 8,460,298 | 6,309 | (16,193) | 8,450,414 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 股份支付计入股东权益的金额 | 450,834 | 280,949 | - | 731,783 |
| 股份支付费用(b) | 414,273 | 252,279 | - | 666,552 |
| 股份支付计划的所得税影响(c) | 36,561 | 28,670 | - | 65,231 |
| | <u>8,911,132</u> | <u>287,258</u> | <u>(16,193)</u> | <u>9,182,197</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 资本公积(续)

| | 2013 年 12 月 28 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 1 月 3 日 |
|-----------------|---------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 股本溢价(a) | 8,422,179 | 55,369 | (17,250) | 8,460,298 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 股份支付计入股东权益的金额 | 188,083 | 262,751 | - | 450,834 |
| 股份支付费用(b) | 185,510 | 228,763 | - | 414,273 |
| 股份支付计划的所得税影响(c) | 2,573 | 33,988 | - | 36,561 |
| | <u>8,610,262</u> | <u>318,120</u> | <u>(17,250)</u> | <u>8,911,132</u> |

- (a) 以权益结算的股份支付，在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本，同时确认资本公积(股本溢价)。
- (b) 本集团的股份支付计划，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量，在等待期内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管理费用，相应增加资本公积。
- (c) 与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，本集团将预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的部分所产生的所得税影响直接计入资本公积。

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他综合收益

| | 资产负债表中其他综合收益 | | | 截至2016年12月31日止的52周利润表中其他综合收益 | | | | |
|----------|-----------------|--------------|-----------------|------------------------------|--------------------------|-------------|--------------|---------------|
| | 2016年 1月2日 | 税后归属于 母公司 | 2016年 12月31日 | 本年所得税前 发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 本年转出 | 减：所得税 费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 外币报表折算差额 | 603,770 | 1,577,938 | 2,181,708 | 2,103,917 | - | (525,979) | 1,577,938 | - |
| | 资产负债表中其他综合收益 | | | 截至2016年1月2日止的52周利润表中其他综合收益 | | | | |
| | 2015年 1月3日 | 税后归属于 母公司 | 2016年 1月2日 | 本年所得税前 发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 本年转出 | 减：所得税 费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 外币报表折算差额 | 137,437 | 466,333 | 603,770 | 621,777 | - | (155,444) | 466,333 | - |
| | 资产负债表中其他综合收益 | | | 截至2015年1月3日止的53周利润表中其他综合收益 | | | | |
| | 2013年 12月28日 | 税后归属于 母公司 | 2015年 1月3日 | 本年所得税前 发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 本年转出 | 减：所得税 费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 外币报表折算差额 | 680,231 | (542,794) | 137,437 | (723,725) | - | 180,931 | (542,794) | - |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 未分配利润

| | 截至 2016 年 12 月 31 日止 的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日止 的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日止 的 53 周 |
|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 年初未分配利润 | <u>21,536,098</u> | <u>20,401,883</u> | <u>18,690,766</u> |
| 加：本年归属于母公司股东的 净利润 | 728,516 | 1,322,549 | 1,711,117 |
| 减：应付普通股股利(a) | <u>-</u> | <u>(188,334)</u> | <u>-</u> |
| 年末未分配利润 | <u>22,264,614</u> | <u>21,536,098</u> | <u>20,401,883</u> |

- (a) 于截至 2016 年 12 月 31 日止财年，公司未宣布发放股利。于截至 2016 年 1 月 2 日止财年，公司两次向在册股东宣告并派发现金股利，每股均为 0.1 美元，合计 30,182 千美元(约合人民币 188,334 千元)。于截至 2015 年 1 月 3 日止财年，公司未宣布发放股利。

(34) 营业收入和营业成本

| | 截至 2016 年 12 月 31 日止 的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周 |
|--------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 主营业务收入 | <u>279,010,377</u> | <u>268,539,157</u> | <u>285,740,673</u> |
| | 截至 2016 年 12 月 31 日止 的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周 |
| 主营业务成本 | <u>259,924,740</u> | <u>251,565,206</u> | <u>269,295,722</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周 | |
|-----------|----------------------------|--------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售商品和提供劳务 | <u>279,010,377</u> | <u>259,924,740</u> |
| | 截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售商品和提供劳务 | <u>268,539,157</u> | <u>251,565,206</u> |
| | 截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售商品和提供劳务 | <u>285,740,673</u> | <u>269,295,722</u> |

(35) 税金及附加

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 房产税 | 80,298 | 74,018 | 70,699 |
| 营业税 | 10,619 | 9,634 | 3,892 |
| 其他 | 59,291 | 34,563 | 47,979 |
| | <u>150,208</u> | <u>118,215</u> | <u>122,570</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 销售费用

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|--------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 人力成本 | 2,548,341 | 2,026,799 | 1,881,435 |
| 业务招待费 | 143,210 | 114,050 | 111,617 |
| 专业服务费 | 111,310 | 93,148 | 82,574 |
| 无形资产摊销 | 74,313 | 19,285 | 34,935 |
| 租赁费用 | 53,116 | 47,286 | 49,005 |
| 固定资产折旧 | 45,326 | 31,223 | 26,149 |
| 交通运输费 | 38,560 | 31,421 | 30,891 |
| 通讯费 | 21,243 | 15,989 | 10,374 |
| 重组费用 | 13,159 | 18,710 | 7,116 |
| 办公费 | 11,969 | 8,791 | 10,800 |
| 修理和维护费 | 7,578 | 5,013 | 3,906 |
| 其他 | 106,895 | 111,516 | 178,389 |
| | <u>3,175,020</u> | <u>2,523,231</u> | <u>2,427,191</u> |

(37) 管理费用

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|--------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 人工成本 | 8,337,512 | 6,275,812 | 6,081,928 |
| 租赁费 | 867,563 | 978,235 | 799,465 |
| 专业服务费 | 678,666 | 630,386 | 631,634 |
| 折旧费用 | 654,616 | 536,647 | 508,747 |
| 摊销费用 | 543,069 | 368,457 | 328,281 |
| 整合成本 | 565,021 | 293,979 | 224,961 |
| 办公费 | 341,490 | 308,557 | 269,946 |
| 股权激励 | 283,918 | 252,279 | 228,763 |
| 修理和维护费 | 238,531 | 366,209 | 304,907 |
| 重组费用 | 225,466 | 207,857 | 567,722 |
| 业务招待费 | 115,402 | 136,334 | 139,540 |
| 通讯费 | 101,229 | 172,854 | 164,307 |
| 交通运输费 | 34,221 | 34,112 | 39,670 |
| 其他费用 | 180,680 | 234,932 | 176,129 |
| | <u>13,167,384</u> | <u>10,796,650</u> | <u>10,466,000</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 财务费用

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|--------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 利息支出 | 595,305 | 566,179 | 541,090 |
| 减：利息收入 | (40,889) | (1,841) | (12,862) |
| 汇兑净损失 | 495,180 | 914,175 | 483,595 |
| 银行手续费 | 164,580 | 152,545 | 148,289 |
| | <u>1,214,176</u> | <u>1,631,058</u> | <u>1,160,112</u> |

(39) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|--------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 营业成本 | 259,924,740 | 251,565,206 | 269,295,722 |
| 人工成本 | 10,885,853 | 8,302,611 | 7,963,363 |
| 租赁费 | 920,679 | 1,025,521 | 848,470 |
| 专业服务费 | 789,976 | 723,534 | 714,208 |
| 折旧费用 | 699,942 | 567,870 | 534,896 |
| 摊销费用 | 617,382 | 387,742 | 363,216 |
| 整合成本 | 565,021 | 293,979 | 224,961 |
| 办公费 | 353,459 | 317,348 | 280,746 |
| 股权激励 | 283,918 | 252,279 | 228,763 |
| 业务招待费 | 258,612 | 250,384 | 251,157 |
| 修理和维护费 | 246,109 | 371,222 | 308,813 |
| 重组费用 | 238,625 | 226,567 | 574,838 |
| 通讯费 | 122,472 | 188,843 | 174,681 |
| 交通运输费 | 72,781 | 65,533 | 70,561 |
| 其他费用 | 287,575 | 346,448 | 354,518 |
| | <u>276,267,144</u> | <u>264,885,087</u> | <u>282,188,913</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 公允价值变动收益

| | 截至 2016 年 12 月 31 日止 的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日止 的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日止 的 53 周 |
|---------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 远期外汇合约 | 369,414 | 763,209 | 490,367 |
| 交易性基金投资 | 19,233 | (18,327) | (32,951) |
| | <u>388,647</u> | <u>744,882</u> | <u>457,416</u> |

(41) 投资收益

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融 资产持有期间取得的 投资收益 | 9,414 | 17,684 | 17,139 |

(42) 资产减值损失

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|--------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 坏账损失 | 268,685 | 17,417 | (77,606) |
| 存货跌价损失 | 146,982 | (18,870) | 188,684 |
| | <u>415,667</u> | <u>(1,453)</u> | <u>111,078</u> |

(43) 营业外收入

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截止 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|-------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 非流动资产处置利得 | 3,799 | 2,515 | 10,982 |
| 其中：固定资产处置利得 | 3,799 | 2,515 | 10,982 |
| 无形资产处置利得 | - | - | - |
| | <u>3,799</u> | <u>2,515</u> | <u>10,982</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业外支出

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|-------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 非流动资产处置损失 | 2,935 | 756,356 | 5,709 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,935 | 1,303 | 5,709 |
| 在建工程处置损失 | - | 755,053 | - |
| 其他 | 124,181 | 81,265 | 94,668 |
| | <u>127,116</u> | <u>837,621</u> | <u>100,377</u> |

(45) 所得税费用

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|-------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 当期所得税 | 257,448 | 617,221 | 929,464 |
| 递延所得税 | 251,962 | (106,060) | (97,421) |
| | <u>509,410</u> | <u>511,161</u> | <u>832,043</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 利润总额 | 1,237,926 | 1,833,710 | 2,543,160 |
| 按适用税率 35% 计算的所得税 费用 | 433,274 | 641,799 | 890,106 |
| 不同子公司使用不同税率 的影响 | (121,978) | (215,214) | (48,935) |
| 非应纳税收入 | (209,849) | (127,487) | (324,978) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 64,484 | 50,425 | 44,270 |
| 当期未确认递延所得税资产 的可抵扣亏损 | 343,479 | 161,638 | 271,580 |
| 所得税费用 | <u>509,410</u> | <u>511,161</u> | <u>832,043</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 728,516 | 1,322,549 | 1,711,117 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | - | 153,500 | 155,492 |
| 基本每股收益 | 不适用 | 8.62 | 11.00 |
| 其中： | | | |
| — 持续经营基本每股收益： | 不适用 | 8.62 | 11.00 |

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周：稀释后的普通股加权平均数为 156,596 千股；截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周：稀释后的普通股加权平均数为 159,452 千股)，因此，截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周不存在稀释每股收益(截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周：人民币 8.45 元每股；截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周：人民币 10.73 元每股)。

(47) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 收到利息 | 50,302 | 19,525 | 30,001 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|--------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 租赁费 | 920,679 | 1,025,521 | 848,470 |
| 专业服务费 | 789,976 | 723,534 | 714,208 |
| 整合成本 | 565,021 | 293,979 | 224,961 |
| 办公费 | 353,459 | 317,348 | 280,746 |
| 修理和维护费 | 246,109 | 371,222 | 308,813 |
| 其他 | 3,763,373 | 225,169 | 4,002,140 |
| | <u>6,638,617</u> | <u>2,956,773</u> | <u>6,379,338</u> |

(48) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量净额

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 净利润 | 728,516 | 1,322,549 | 1,711,117 |
| 加：资产减值损失 | 415,667 | (1,453) | 111,078 |
| 固定资产折旧 | 699,942 | 567,870 | 534,896 |
| 无形资产摊销 | 617,382 | 387,742 | 363,216 |
| 处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损益 | (865) | 753,842 | (5,273) |
| 股权激励费用 | 283,918 | 252,279 | 228,763 |
| 公允价值变动收益 | (388,647) | (744,882) | (457,416) |
| 投资收益 | (9,414) | (17,684) | (17,139) |
| 存货的减少/(增加) | (4,622,773) | 2,855,987 | (2,352,995) |
| 经营性应收项目的减少/(增加) | (4,607,057) | 1,738,087 | (3,693,810) |
| 经营性应付项目的增加 | 6,469,948 | 3,834,814 | 1,062,314 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>(413,383)</u> | <u>10,949,151</u> | <u>(2,515,249)</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 3 日 止的 52 周 |
|--------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 现金的年末余额 | 5,522,990 | 6,073,251 | 4,239,102 |
| 减：现金的年初余额 | (6,073,251) | (4,239,102) | (4,111,688) |
| 现金及现金等价物净减少额 | <u>(550,261)</u> | <u>1,834,149</u> | <u>127,414</u> |

(b) 支付其他与投资活动有关的现金

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 受限资金 | <u>450,322</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(c) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截止 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 本年发生的企业合并于本年支 付的现金和现金等价物 | (1,447,152) | (3,316,036) | (278,970) |
| 减：购买日子公司持有的 现金和现金等价物 | 283,087 | 324,877 | 27,481 |
| 加：前期发生的企业合并 于本年支付的现金和现金 等价物 | - | - | - |
| 取得子公司支付的现金净额 | <u>(1,164,065)</u> | <u>(2,991,159)</u> | <u>(251,489)</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司(续)

(ii) 取得子公司的净资产

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截止 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|-------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 流动资产 | 1,027,801 | 2,426,892 | 795,984 |
| 非流动资产 | 1,797,126 | 3,335,444 | 230,747 |
| 流动负债 | (1,071,358) | (1,924,761) | (507,963) |
| 非流动负债 | (589,503) | (724,881) | (268,355) |
| | <u>1,164,066</u> | <u>3,112,694</u> | <u>250,413</u> |

(iii) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

| | 截至 2016 年 12 月 31 日 止的 52 周 | 截至 2016 年 1 月 2 日 止的 52 周 | 截至 2015 年 1 月 3 日 止的 53 周 |
|------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 处置子公司 AVAD | <u>155,052</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(d) 现金及现金等价物

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 现金 | 5,404,242 | 4,767,708 | 4,239,102 |
| 其中：库存现金 | 4,922 | 4,403 | 1,176 |
| 银行存款 | 3,468,991 | 3,209,883 | 3,065,157 |
| 其他货币资金 | 1,930,329 | 1,553,422 | 1,172,769 |
| 现金等价物 | 569,070 | 1,305,542 | - |
| 其中：三个月内到期的有价证券 | 569,070 | 1,305,542 | - |
| 减：受到限制的存款 | <u>450,322</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>5,522,990</u> | <u>6,073,250</u> | <u>4,239,102</u> |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 外币货币性项目

| | 2016年12月31日 | | |
|--------|-------------|--------|------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金— | | | |
| 美元 | 443,900 | 6.9370 | 3,079,337 |
| 欧元 | 54,750 | 7.3068 | 400,048 |
| 英镑 | 16,586 | 8.5094 | 141,135 |
| 加元 | 39,906 | 5.1406 | 205,139 |
| 印度卢比 | 323,701 | 0.1022 | 33,082 |
| 应收账款— | | | |
| 美元 | 2,780,475 | 6.9370 | 19,288,155 |
| 欧元 | 1,148,191 | 7.3068 | 8,389,602 |
| 英镑 | 144,753 | 8.5094 | 1,231,761 |
| 加元 | 340,464 | 5.1406 | 1,750,189 |
| 印度卢比 | 28,965,255 | 0.1022 | 2,960,249 |
| 其他应收款— | | | |
| 美元 | 14,017 | 6.9370 | 97,236 |
| 欧元 | 29,986 | 7.3068 | 219,102 |
| 英镑 | 94 | 8.5094 | 800 |
| 印度卢比 | 1,280,171 | 0.1022 | 130,833 |
| 应付账款— | | | |
| 美元 | 1,685,639 | 6.9370 | 11,693,278 |
| 欧元 | 1,444,909 | 7.3068 | 10,557,661 |
| 英镑 | 141,766 | 8.5094 | 1,206,344 |
| 加元 | 2,724,980 | 5.1406 | 14,008,032 |
| 印度卢比 | 26,686,169 | 0.1022 | 2,727,326 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 外币货币性项目(续)

| | 2016年12月31日 | | |
|--------|-------------|--------|-----------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 其他应付款— | | | |
| 美元 | 86,338 | 6.9370 | 598,928 |
| 欧元 | 38,359 | 7.3068 | 280,285 |
| 英镑 | 11,936 | 8.5094 | 101,568 |
| 加元 | 2,848 | 5.1406 | 14,640 |
| 印度卢比 | 291,237 | 0.1022 | 29,764 |
| 短期借款— | | | |
| 美元 | 18,316 | 6.9370 | 127,058 |
| 欧元 | 7 | 7.3068 | 51 |
| 英镑 | 2 | 8.5094 | 17 |
| 印度卢比 | 3,712,030 | 0.1022 | 379,369 |
| 长期借款— | | | |
| 美元 | 40,012 | 6.9370 | 277,563 |
| 应付债券— | | | |
| 美元 | 1,092,163 | 6.9370 | 7,576,335 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 外币货币性项目(续)

| | 2016年1月2日 | | |
|--------|------------|--------|------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金— | | | |
| 美元 | 231,543 | 6.4936 | 1,503,548 |
| 欧元 | 237,456 | 7.0952 | 1,684,798 |
| 英镑 | 1,617 | 9.6159 | 15,549 |
| 加元 | 2,409 | 4.6814 | 11,277 |
| 印度卢比 | 22,453 | 0.0884 | 1,985 |
| 应收账款— | | | |
| 美元 | 2,389,784 | 6.4936 | 15,518,301 |
| 欧元 | 1,020,649 | 7.0952 | 7,241,709 |
| 英镑 | 143,012 | 9.6159 | 1,375,189 |
| 加元 | 338,823 | 4.6814 | 1,586,166 |
| 印度卢比 | 25,666,954 | 0.0884 | 2,268,959 |
| 其他应收款— | | | |
| 美元 | 23,183 | 6.4936 | 150,541 |
| 欧元 | 22,686 | 7.0952 | 160,962 |
| 英镑 | 120 | 9.6159 | 1,154 |
| 加元 | 1,623 | 4.6814 | 7,598 |
| 印度卢比 | 589,648 | 0.0884 | 52,125 |
| 应付账款— | | | |
| 美元 | 1,679,978 | 6.4936 | 10,909,105 |
| 欧元 | 1,376,844 | 7.0952 | 9,768,984 |
| 英镑 | 101,961 | 9.6159 | 980,447 |
| 加元 | 2,128,679 | 4.6814 | 9,965,198 |
| 印度卢比 | 22,709,272 | 0.0884 | 2,007,500 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 外币货币性项目(续)

| | 2016年1月2日 | | |
|--------|-----------|--------|-----------|
| | 外币余额 | 外币余额 | 外币余额 |
| 其他应付款— | | | |
| 美元 | 122,684 | 6.4936 | 796,661 |
| 欧元 | 35,617 | 7.0952 | 252,710 |
| 英镑 | 4,326 | 9.6159 | 41,598 |
| 加元 | 7,587 | 4.6814 | 35,518 |
| 印度卢比 | 391,023 | 0.0884 | 34,566 |
| 短期借款— | | | |
| 美元 | 27,796 | 6.4936 | 180,496 |
| 英镑 | 77 | 9.6159 | 740 |
| 印度卢比 | 18,188 | 0.0884 | 1,608 |
| 长期借款— | | | |
| 美元 | 29 | 6.4936 | 188 |
| 应付债券— | | | |
| 美元 | 1,090,673 | 6.4936 | 7,082,394 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 外币货币性项目(续)

| | 2015年1月3日 | | |
|--------|------------|--------|------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金— | | | |
| 美元 | 278,839 | 6.1190 | 1,706,216 |
| 欧元 | 75,484 | 7.4556 | 562,781 |
| 英镑 | 1,157 | 9.5437 | 11,046 |
| 加元 | 692 | 5.2755 | 3,650 |
| 印度卢比 | 31,124 | 0.1105 | 3,439 |
| 应收账款— | | | |
| 美元 | 2,768,549 | 6.1190 | 16,940,751 |
| 欧元 | 1,032,731 | 7.4556 | 7,699,629 |
| 英镑 | 133,058 | 9.5437 | 1,269,866 |
| 加元 | 280,549 | 5.2755 | 1,480,036 |
| 印度卢比 | 24,348,514 | 0.1105 | 2,690,511 |
| 其他应收款— | | | |
| 美元 | 5,573 | 6.1190 | 34,101 |
| 欧元 | 26,936 | 7.4556 | 200,824 |
| 加元 | 566 | 5.2755 | 2,986 |
| 印度卢比 | 185,437 | 0.1105 | 20,491 |
| 应付账款— | | | |
| 美元 | 1,943,669 | 6.1190 | 11,893,311 |
| 欧元 | 1,234,921 | 7.4556 | 9,207,077 |
| 英镑 | 127,284 | 9.5437 | 1,214,760 |
| 加元 | 1,608,518 | 5.2755 | 8,485,737 |
| 印度卢比 | 22,992,347 | 0.1105 | 2,540,654 |

Ingram Micro Inc.

合并财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及

截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 外币货币性项目(续)

| | 2015年1月3日 | | |
|--------|-----------|--------|-----------|
| | 外币余额 | 外币余额 | 外币余额 |
| 其他应付款— | | | |
| 美元 | 92,253 | 6.1190 | 564,496 |
| 欧元 | 32,768 | 7.4556 | 244,305 |
| 英镑 | 1,929 | 9.5437 | 18,410 |
| 加元 | 3,003 | 5.2755 | 15,842 |
| 印度卢比 | 281,382 | 0.1105 | 31,093 |
| 短期借款— | | | |
| 美元 | 285,809 | 6.1190 | 1,748,865 |
| 欧元 | 213 | 7.4556 | 1,588 |
| 印度卢比 | 13,822 | 0.1105 | 1,527 |
| 应付债券— | | | |
| 美元 | 1,089,183 | 6.1190 | 6,664,711 |

Ingram Micro Inc.

财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | 取得方式 |
|---------------------------------------|-----------|--------|------|------------|
| Ingram Micro L.P. | 美国,田纳西州 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| Ingram Micro CLBT | 美国,宾夕法尼亚州 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| Ingram Funding Inc | 美国,特拉华州 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| ProMark Technology, Inc | 美国,马里兰州 | 电子产品分销 | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro LP | 加拿大,多伦多 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| Brightpoint North America L.P. | 美国,特拉华州 | 电子产品分销 | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro Inc (Ontario) | 加拿大, 安大略省 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| Ingram Micro Global Holdings C.V. | 荷兰,阿姆斯特丹 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| Ingram Micro Global Holdings S.a.r.l. | 卢森堡 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| Ingram Micro Global Holdings LLC | 美国,印第安纳州 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| Ingram Micro Worldwide Holdings Sarl | 卢森堡 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| Ingram Micro Management Company SCS | 卢森堡 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| Ingram Micro Management Company | 美国,加利福尼亚州 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| Ingram Micro Singapore Inc. | 美国,加利福尼亚州 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| Brightpoint, Inc. | 美国,印第安纳州 | 电子产品分销 | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| Brightpoint International Ltd | 美国,特拉华州 | 电子产品分销 | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| Brightpoint Global Holdings II, Inc. | 美国,印第安纳州 | 电子产品分销 | 100% | 非同一控制下企业合并 |

Ingram Micro Inc.

财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | 取得方式 |
|--------------------------------|---------|--------|------|-------|
| Ingram Micro Distribution GmbH | 德国,慕尼黑市 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| Ingram Micro SAS | 法国,里尔市 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| Ingram Micro Luxembourg Sarl | 卢森堡 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |
| Ingram Micro Europe B.V. | 荷兰,尼沃海恩 | 电子产品分销 | 100% | 设立或投资 |

Ingram Micro Inc.

财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

(b) 母公司注册资本及其变化

于美国当地时间 2016 年 12 月 5 日，GCL Investment Holdings, Inc.完成对
本公司 100%股权的收购，成为本公司的母公司。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

七 或有事项

英迈的巴西子公司收到了一些税项评定：(1)2007 年收到圣保罗市税项评
定，要求巴西子公司补缴于 2002 年至 2006 年期间转售收购的软件的服务
税金及相关的利息和罚金合计 55,083 千巴西雷亚尔(折合人民币 117,242 千
元)；(2)2011 年联邦所得税评定，由于巴西子公司在 2008 年和 2009 年税
务审计期间未按时提交相关电子文档，该评定要求巴西子公司缴纳罚金合计
15,947 千巴西雷亚尔(折合人民币 28,331 千元)；(3)2012 年圣保罗市税项评
定，要求巴西子公司补缴 2007 年进口软件相关的服务税及相关罚金合计
2,263 千巴西雷亚尔(折合人民币 4,814 千元)；(4)2013 年圣保罗市税项评
定，要求巴西子公司补缴 2008 年、2009 年、2010 年和 2011 年 1 月至 5
月进口软件相关的服务税金及相关罚金合计 8,099 千巴西雷亚尔(折合人民币
17,238 千元)。上述事项尚在审理过程中，英迈管理层与相关专家讨论后得
出结论，认为上述事项不太可能造成重大损失。

2015 年，英迈在收购 Acão 期间进行的尽职调查中发现 Acão 收到圣保罗市
税项评定，要求 Acão 补缴 2003 年至 2008 年期间转售软件和专业服务的服
务税金及相关利息和罚金合计 67,200 千巴西雷亚尔(折合人民币 143,034 千
元)。英迈管理层与相关专家讨论后得出结论，与转售专业服务相关的税项
评定在现行巴西法律下可能有造成损失的风险，而与转售软件相关的税项评
定造成损失的风险不大。该事项尚在审理过程中。就此事项，英迈已经计提
了 7,500 千巴西雷亚尔(折合人民币 15,962 千元)，该计提金额是英迈管理层
认为巴西法院最终判定 Acão 可能需支付的服务税金额。

Ingram Micro Inc.

财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 承诺事项

(1) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 一年以内 | 705,687 | 652,938 | 545,240 |
| 一到二年 | 617,095 | 605,704 | 471,799 |
| 二到三年 | 513,040 | 518,072 | 420,388 |
| 三年以上 | 1,468,681 | 1,647,660 | 1,588,089 |
| | <u>3,304,503</u> | <u>3,424,374</u> | <u>3,025,516</u> |

九 金融风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的业务分布于北美、欧洲、亚太(包括中东和非洲)、拉美等若干国家和地区，所以承受因多种不同货币而产生的外汇风险，涉及美元、欧元等。外汇风险来自未来交易、已确认资产和负债以及境外经营净投资。外汇风险主要在计量以功能性货币以外作外币单位的金融工具上产生。本集团总部财务部门制定政策，负责监控和管理对其功能性货币有关的外汇风险。为此，本集团已签署若干外汇远期合约以达到规避外汇风险的目的。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外汇远期合约名义金额为 2,103,167 千美元(折合人民币 14,589,669 千元)(于 2016 年 1 月 2 日：2,288,257 千美元；2015 年 1 月 3 日：2,313,978 千美元)。

财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及
截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、其他流动资产等。

本集团银行存款主要存放或投资于全球各类金融机构，并定期对此类金融机构的信用状况进行检视。本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团其他流动资产主要为从第三方金融机构购入的存单等短期理财产品，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团的应收账款分散于全球范围内的大量客户，于2016年12月31日，没有单家客户的应收账款余额占本集团应收账款总额的10%以上。

本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团于多地取得信贷保险，并在特定情况下要求客户提供担保。本集团持续对预计信用损失计提坏账准备。

财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
|--------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 短期借款 | 1,804,022 | - | - | - | 1,804,022 |
| 以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债 | 33,117 | - | - | - | 33,117 |
| 应付账款 | 49,635,991 | - | - | - | 49,635,991 |
| 应付利息 | 110,319 | - | - | - | 110,319 |
| 其他应付款 | 908,597 | - | - | - | 908,597 |
| 长期借款 | 2,776 | 280,339 | - | - | 283,115 |
| 应付债券 | 2,481,476 | 293,088 | 879,265 | 6,220,755 | 9,874,584 |
| | <u>54,976,298</u> | <u>573,427</u> | <u>879,265</u> | <u>6,220,755</u> | <u>62,649,745</u> |

财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

| | 2016 年 1 月 2 日 | | | | 合计 |
|--------------------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 短期借款 | 870,811 | - | - | - | 870,811 |
| 以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债 | 53,358 | - | - | - | 53,358 |
| 应付账款 | 41,257,159 | - | - | - | 41,257,159 |
| 应付利息 | 102,307 | - | - | - | 102,307 |
| 其他应付款 | 1,005,170 | - | - | - | 1,005,170 |
| 长期借款 | - | 190 | - | - | 190 |
| 应付债券 | 402,346 | 2,481,476 | 879,265 | 6,220,755 | 9,983,842 |
| | <u>43,691,151</u> | <u>2,481,666</u> | <u>879,265</u> | <u>6,220,755</u> | <u>53,272,837</u> |

财务报表附注

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

| | 2015 年 1 月 3 日 | | | | 合计 |
|--------------------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 短期借款 | 2,276,427 | - | - | - | 2,276,427 |
| 以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债 | 10,971 | - | - | - | 10,971 |
| 应付账款 | 39,910,376 | - | - | - | 39,910,376 |
| 应付利息 | 83,953 | - | - | - | 83,953 |
| 其他应付款 | 741,168 | - | - | - | 741,168 |
| 应付债券 | 402,346 | 402,346 | 2,481,476 | 6,220,755 | 9,506,923 |
| | <u>43,425,241</u> | <u>402,346</u> | <u>2,481,476</u> | <u>6,220,755</u> | <u>52,529,818</u> |

补充资料

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 资产： | | | | |
| 三个月内到期的有价证券 | 569,070 | - | - | 569,070 |
| 交易性基金投资 | 351,199 | - | - | 351,199 |
| 外汇远期合约 | - | 534,787 | - | 534,787 |
| 以公允价值计量的 资产合计 | <u>920,269</u> | <u>534,787</u> | <u>-</u> | <u>1,455,056</u> |
| 负债： | | | | |
| 外汇远期合约 | - | 33,117 | - | 33,117 |
| 或有对价 | - | - | 200,209 | 200,209 |
| 以公允价值计量的 负债合计 | <u>-</u> | <u>33,117</u> | <u>200,209</u> | <u>233,326</u> |

Ingram Micro Inc.

补充资料

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2016 年 1 月 2 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 资产： | | | | |
| 三个月内到期的有价证券 | 1,305,542 | - | - | 1,305,542 |
| 交易性基金投资 | 335,849 | - | - | 335,849 |
| 外汇远期合约 | - | 351,518 | - | 351,518 |
| 以公允价值计量的 资产合计 | <u>1,641,391</u> | <u>351,518</u> | <u>-</u> | <u>1,992,909</u> |
| 负债： | | | | |
| 交易性基金投资 | - | 53,358 | - | 53,358 |
| 或有对价 | - | - | 21,890 | 21,890 |
| 以公允价值计量的 负债合计 | <u>-</u> | <u>53,358</u> | <u>21,890</u> | <u>75,248</u> |

于 2015 年 1 月 3 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 资产： | | | | |
| 交易性基金投资 | 346,433 | - | - | 346,433 |
| 外汇远期合约 | - | 190,992 | - | 190,992 |
| 以公允价值计量的 资产合计 | <u>346,433</u> | <u>190,992</u> | <u>-</u> | <u>537,425</u> |
| 负债： | | | | |
| 外汇远期合约 | - | 10,971 | - | 10,971 |
| 或有对价 | - | - | 46,792 | 46,792 |
| 以公允价值计量的 负债合计 | <u>-</u> | <u>10,971</u> | <u>46,792</u> | <u>57,763</u> |

Ingram Micro Inc.

补充资料

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、短期借款、应付款项、长期借款和应付债券等。

除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

| | 2016 年 12 月 31 日 | |
|--------------|------------------|------------------|
| | 账面价值 | 公允价值 |
| 应付债券- | | |
| 英迈 2017 到期债券 | 2,079,130 | 2,112,920 |
| 英迈 2022 到期债券 | 2,063,011 | 2,024,133 |
| 英迈 2024 到期债券 | 3,434,194 | 3,244,261 |
| | <u>7,576,335</u> | <u>7,381,314</u> |
| | | |
| | 2016 年 1 月 2 日 | |
| | 账面价值 | 公允价值 |
| 应付债券- | | |
| 英迈 2017 到期债券 | 1,943,619 | 2,032,750 |
| 英迈 2022 到期债券 | 1,928,132 | 1,960,204 |
| 英迈 2024 到期债券 | 3,210,643 | 3,256,638 |
| | <u>7,082,394</u> | <u>7,249,592</u> |

Ingram Micro Inc.

补充资料

截至 2015 年 1 月 3 日止的 53 周、截至 2016 年 1 月 2 日止的 52 周及截至 2016 年 12 月 31 日止的 52 周

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的负债(续)

| | 2015 年 1 月 3 日 | |
|--------------|------------------|------------------|
| | 账面价值 | 公允价值 |
| 应付债券- | | |
| 英迈 2017 到期债券 | 1,829,036 | 1,979,662 |
| 英迈 2022 到期债券 | 1,814,063 | 1,927,204 |
| 英迈 2024 到期债券 | 3,021,612 | 3,059,029 |
| | <u>6,664,711</u> | <u>6,965,895</u> |

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次；不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十一 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2016年12月31日、2016年1月2日及2015年1月3日，本集团的资产负债率列示如下：

| | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 2 日 | 2015 年 1 月 3 日 |
|-------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 资产负债率 | <u>70%</u> | <u>68%</u> | <u>67%</u> |