



话机世界

NEEQ:831354

话机世界通信集团股份有限公司  
(TELEPHONE WORLD GROUP CO.,LTD)



年度报告

2018

## 公司年度大事记

话机世界开始全面推行新零售模式，线下营业厅全面升级，产品品类拓宽到除手机之外的华为、小米、网易严选等融合类产品、生态链产品和生活类产品，业务中台和数据中台陆续上线，实现了“产品、员工、用户和管理的四个在线”，客户复购率提升，门店坪效提高。

2018年7月23日，话机世界获得工信部颁发的首批虚拟运营商正式牌照。在2018年度“移动转售业务全球发展峰会”上，荣获“金牛奖”、“最佳运营管理奖”、“最佳市场拓展奖”、“最具影响力虚拟运营商品牌”等多项大奖。

2018年度，话机世界与安徽移动紧密合作，充分发挥话机世界作为行业龙头在人才培养、团队协作、运营与管理等方面的能力，快速适应当地市场业态和经营环境，在安徽省通信零售与服务保持市场领先地位。

2018年8月，话机世界与天猫签署战略合作协议，继盒马鲜生、星巴克后，话机世界成为天猫在垂直类目（手机）中第一批合作伙伴，在新零售方面双方不断探索前行。

话机世界与华为公司持续深度合作，结合双方优势，在专卖店拓展、营销推广等方面均成效显著。2018年10月，话机世界再次获得华为消费者BG大中华区最高奖项“丘山奖”。

2018年11月，话机世界与舟山出资，参股成立浙江舟山数字发展运营有限公司，参与舟山城市“全维”大数据“端到端”的规划、建设、运营，协助舟山市政府推动“数字政府”建设和大数据产业发展，力争将舟山市打造成为国内大数据产业发展的样板。

## 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	29
第六节	股本变动及股东情况.....	31
第七节	融资及利润分配情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	36
第九节	行业信息.....	39
第十节	公司治理及内部控制.....	42
第十一节	财务报告.....	47

## 释义

释义项目	指	释义
话机世界、话机世界集团、公司	指	话机世界通信集团股份有限公司
三会	指	话机世界通信集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
移动通信转售业务	指	指从拥有移动网络的基础电信运营商购买移动通信服务,重新包装成自有品牌并销售给最终用户的移动通信服务业务
虚拟运营商	指	指获得移动通信转售业务资格,可以从事相关业务的民营通信服务商
T-WORLD	指	是苹果授权品牌,属于 Lifesytyle 渠道 T1 客户,旗下门店遍布浙江省内
O2O	指	即 Online To Offline(在线离线/线上到线下),是指将线下的商务机会与互联网结合,让互联网成为线下交易的平台
APP	指	指手机上的应用软件,或称手机客户端
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵伯祥、主管会计工作负责人陈小青 及会计机构负责人(会计主管人员)何瑛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济走势风险	公司所属行业受到国家宏观经济走势的直接影响,经济持续稳定增长、居民收入水平稳步提升,社会消费需求不断扩大,有利于行业的健康发展;一旦出现经济增速持续放缓,将会影响居民消费信心,抑制社会消费需求,而将对行业和公司的发展带来不利影响。
市场竞争风险	公司主营移动通信数码产品销售及移动通信服务,行业竞争较为激烈。2018 年度和 2017 年度综合毛利率分别为 18.69% 和 16.82%,如手机产品市场竞争持续升级,经营费用进一步增加,将对公司营业利润造成较大影响。
偿债风险	2018 年末和 2017 年末,公司资产负债率分别为 64.80% 和 68.18%,自 2014 年以来不断呈现下降趋势;从债务构成分析,流动负债中短期借款、应付票据、应付账款和预收账款等占比较大。2018 年末和 2017 年末,公司流动比率分别为 1.39 和 1.33。如果公司未来市场销售出现急剧下滑,可能导致经营性现金流量净额大幅下降,造成公司流动资金不足。

商业模式市场风险	公司于2014年5月4日在全国首家发售170号码,标志着正式开始移动通信转售业务。国外成熟的电信业市场中虚拟运营商已经是消费者普遍接受的商业模式,但在国内转售业务尚处于起步和发展阶段,仍需要经历一段时期的市场培育期和认可,该业务未来发展仍有不确定性。
租赁营业场所风险	公司主营移动通信数码产品的销售,承租了众多营业场所开展零售业务,门店选址多为人口稠密、交通便利以及商业发达的城市核心地段,公司存在部分经营场所租赁到期后不能续租的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	话机世界通信集团股份有限公司
英文名称及缩写	TELEPHONE WORLD GROUP CO., LTD
证券简称	话机世界
证券代码	831354
法定代表人	赵伯祥
办公地址	杭州市拱墅区白马大厦 28A 室

### 二、联系方式

董事会秘书	万晓斌
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-85812363
传真	0571-85828129
电子邮箱	wanxb@hjsj.com
公司网址	www.hjsj.com
联系地址及邮政编码	杭州市拱墅区白马大厦 28A 室, 310005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 10 月 10 日
挂牌时间	2014 年 11 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F527-F5274 通信设备零售
主要产品与服务项目	移动通信终端产品销售、移动通信基础业务(移动转售)、电信运营商增值业务及移动内容推广服务等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	83,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	7
控股股东	赵伯祥
实际控制人及其一致行动人	赵伯祥

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330000767957860F	否
注册地址	杭州市拱墅区白马大厦 28A 室	否
注册资本	83,300,000.00	是

注册资本与总股本一致。

## 五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 188 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	孙玉霞、孙业亮
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,147,958,021.34	3,008,106,867.44	4.65%
毛利率%	18.69%	16.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,053,476.08	51,829,998.81	-16.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,443,542.89	47,749,458.45	-29.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.45%	13.29%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.57%	12.24%	-
基本每股收益	0.52	0.67	-22.86%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,514,370,280.86	1,525,661,853.50	-0.74%
负债总计	981,336,338.74	1,040,210,097.48	-5.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	533,033,942.12	485,451,756.02	9.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.40	6.24	2.56%
资产负债率%（母公司）	69.65%	71.12%	-
资产负债率%（合并）	64.80%	68.18%	-
流动比率	1.39	1.33	-
利息保障倍数	3.11	3.08	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-555,514.92	97,818,697.65	-100.57%
应收账款周转率	25.83	21.65	-
存货周转率	3.70	3.61	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.74%	7.49%	-
营业收入增长率%	4.65%	-10.40%	-
净利润增长率%	-16.93%	0.97%	-

#### 五、股本情况

单位: 股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	83,300,000	77,800,000	7.07%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-208,021.68
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,274,025.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,526,664.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,824,438.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,150.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>12,764,050.87</b>
所得税影响数	3,154,117.68
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,609,933.19</b>

## 七、补充财务指标

□适用√不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更□会计差错更正□不适用

单位: 元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

单位: 人民币元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	127,562,641.11
应收账款	127,562,641.11		

应收利息			
应收股利		其他应收款	120,814,332.12
其他应收款	120,814,332.12		
固定资产	85,828,933.55	固定资产	85,828,933.55
固定资产清理			
应付票据	224,880,043.04	应付票据及应付账款	285,572,789.90
应付账款	60,692,746.86		
应付利息	901,182.66		
应付股利		其他应付款	37,672,495.91
其他应付款	36,771,313.25		
管理费用	61,589,249.46	管理费用	61,589,249.46
		研发费用	

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

公司于 2019 年 2 月 28 日披露了 2018 年度业绩快报公告（公告编号：2019-011），年度报告与业绩快报差异如下表：

项目	业绩快报	年度报告	差异比例
营业总收入	3,260,519,888.84	3,147,958,021.34	3.45%
营业利润	65,297,372.97	52,669,418.67	19.34%
利润总额	65,069,027.17	63,827,929.95	1.91%
归属于挂牌公司股东的净利润	42,943,715.74	43,053,476.08	-0.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	28,219,825.09	33,443,542.89	-18.51%
基本每股收益	0.52	0.52	-
加权平均净资产收益率	8.47%	8.45%	-0.24%
总资产	1,569,266,416.73	1,514,370,280.86	3.50%
归属于挂牌公司股东的所	527,350,721.23	533,033,942.12	-1.08%

所有者权益			
股本	83,300,000.00	83,300,000.00	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.33	6.40	-1.11%

1. 营业利润: 本报告期期末营业利润余额为 52,669,418.67 元与业绩快报营业利润金额 65,297,372.97 元下降了 19.34%, 为公司收到宁波海曙区的政府补助由其他收益调整为营业外收入;
  2. 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润: 本报告期归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润余额为 33,443,542.89 元与业绩快报归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润 28,219,825.09 元增加了 18.51%为非经常性损益金额调整。
- 除以上数据差异外, 其他数据均于年度报告基本一致, 公司年度报告中披露的财务数据与业绩快报公告中披露的财务数据不存在重大差异。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式:

公司是移动通信行业的综合服务提供商,业务模式包括线上线下融合渠道的新零售、面向政企用户的 B2B2C 业务以及移动通信转售业务。

公司为用户提供移动通信终端产品、移动通信基础业务(移动转售)、电信运营商增值业务及移动内容分发服务等。收入来源主要是移动终端及生态链产品线上线下销售、移动通信服务、移动内容服务以及其他增值服务收入。报告期间,公司发挥终端及生态链产品供应链、专业人才、系统化渠道运营管理以及数据运营能力等优势,通过对用户大数据挖掘,为浙江移动、安徽移动等基础运营商提供营业厅全业务运营及销售服务。

报告期内,商业模式没有发生重大变化。

#### 核心竞争力分析:

1) 品牌效应。公司在浙江省内拥有很强的竞争优势和良好的用户口碑,一直占据行业龙头地位,获得“浙江省知名商号”、“浙江省服务业百强企业”、“浙江省服务名牌”等荣誉;

2) 供应链资源。公司与众多国际国内知名数码产品制造商如苹果、华为等结成紧密的战略合作关系,拥有通畅的直供渠道。公司还是浙江移动重要战略合作伙伴,代理电信运营商业务规模在浙江市场处于领先地位;

3) 线下规模。公司拥有各种类型的线下门店,在主要的商业区、大型购物中心、百货商场等布局了各类实体门店,入住浙江移动、安徽移动营业厅网点布局优势明显。

4) 市场地位。公司是浙江移动和安徽移动最大的标段合作商,进驻浙江、安徽两省 20 个地市的 530 多家移动营业厅,是省市两级的政企供货、服务平台,每年和移动政企部门共同服务政府机关、企事业单位 500 多家。

5) 移动转售业务优势明显,确定了以低端用户为核心的渠道地推模式,覆盖全国超过 2 万家末端渠道、120 家渠道商,核心渠道商独家代理了以打造了良好的产业链生态圈,已成为公司新业务发展方向。目前业务范围可覆盖全国 176 个城市,营业收入在全国虚拟运营商中位居前列。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内,公司在行业整体下滑的情况下,实现了营业收入稳步增长,但归属母公司的净利润同比略有下降。

### 1、公司经营状况

报告期末,公司实现营业收入 3,147,958,021.34 元,同比上年同期 3,008,106,867.44 元增长了 4.65%;营业成本 2,559,649,275.8 元,同比上年同期 2,502,039,919.02 元,增长 2.30%;毛利率 18.69%,比上年同期 16.82%上升了 1.87%;三大费用情况如下:销售费用 402,616,604.02 元,同比上年同期 319,347,949.71 元增长了 26.07%,主要原因是公司进驻安徽 9 个地市移动营业厅,新增房租、物业管理费;管理费 78,360,794.03 元,较上年同期 61,589,249.46 元,增长了 27.23%,主要是管理人员薪酬和办公费用增加所致;财务费用 44,949,331.36 元,较上年同期 45,028,191.06 元下降了 0.18%,主要是引入了扫码支付,降低了信用卡等手续费。

### 2、公司财务状况

报告期末,公司资产总额为 1,514,370,280.86 元,较期初 1,525,661,853.5 元下降了 0.74%;净资产 533,033,942.12 元,较期初 485,451,756.02 元增长 9.80%;负债总额 981,336,338.744 元,比期初的 1,040,050.74 元下降了 5.66%;公司资产负债率为 64.80%,较期初 68.18%下降了 4.95%,财务状况进一步改善。

### 3、公司现金流状况

报告期内,公司现金流量净额减少 64,160,181.22 元,其中:经营活动产生的现金流量净额为 -555,514.92 元,比上年同期 97,818,697.65 元减少了 98,374,212.57 元;投资活动产生现金流量净额为 -31,767,693.62 元,较上年同期 -20,981,228.00 元减少 10,786,465.62 元;筹资活动产生的现金流量净额为 -31,836,972.68 元,比上年同期 -12,743,390.44 元减少 -19,093,582.24 元。

## (二) 行业情况

自上世纪 80 年代以来,移动通信每十年出现新一代革命性技术,持续加快信息产业的创新进程,不断推动经济社会的繁荣发展。

当前,第五代移动通信技术(5G)正在阔步前行,它将以全新的网络架构,提供至少十倍于 4G 的峰值速率、毫秒级的传输时延和千亿级的连接能力,开启万物广泛互联、人机深度交互的新时代。作为通用目的技术,5G 将全面构筑经济社会数字化转型的关键基础设施,从线上到线下、从消费到生产,从平台到生态,推动我国数字经济发展迈上新台阶。预计到 2020 年中国或将成为全球最大 5G 市场。

工信部制定了 5G 商用时间表,2020 年开始 5G 大规模商用。2019 年伊始,各大运营商开启 5G 大规模测试,各大手机厂商也将 2019 年视为发布 5G 手机的元年,将陆续推出 5G 商业终端产品。

丰富的推广渠道助力移动通信数码产品的行业发展。移动互联网改变了传统的商业模式,突破了零售行业的时空限制。线上线下随时随地互动,产品流通渠道更为通畅,随着科技逐渐融入生活,移动通信数码产品及其生态链产品越来越占据了人们生活的方方面面,通信类产品成为更新换代最快的电子消费品。

电信开放为整个产业带来了发展所需源源不断的动力,国家电信行业向民营资本开放,产生了中国数十家的虚拟运营商,打破了传统电信行业的垄断局面,也为参与的民营企业带来转型升级的机遇,各种类型的企业充分利用资源优势,整合行业优势提升自身参与市场竞争的实力。

## (三) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比重	

		重			
货币资金	225,623,798.04	14.90%	294,123,683.26	19.28%	-23.29%
应收票据与应收账款	116,161,682.16	7.67%	127,562,641.11	8.36%	-8.94%
存货	701,594,687.67	46.33%	681,401,865.47	44.66%	2.96%
投资性房地产	8,052,958.88	0.53%	13,561,795.36	0.89%	-40.62%
长期股权投资					
固定资产	83,112,192.67	5.49%	85,828,933.55	5.63%	-3.17%
在建工程	20,710,322.44	1.37%	6,617,724.54	0.43%	212.95%
短期借款	625,233,600.00	41.29%	608,258,000.00	39.87%	2.79%
长期借款					
预付款项	228,567,157.57	15.09%	156,096,431.14	10.23%	46.43%
应付票据及应付账款	234,501,352.84	15.49%	285,572,789.90	18.72%	-17.88%
资产总计	1,514,370,280.86	-	1,525,661,853.50	-	-0.74%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、投资性房地产:本报告期投资性房地产期末余额为 8,052,958.88 元,较去年同期减少 40.62%为本期将萧山一处原出租的房产收回自用;

2、在建工程:本报告期在建工程比去年同期增加 212.95%,为半山街道建设工程累计投入占预算比增长至 59.16%;

3、预付款项:本期预付款项期末余额为 228,567,157.57 元,较去年同期增加 46.43%,主要是公司期末预付供应商的货款金额比去年同期增加,见附注六-3。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	3,147,958,021.34	-	3,008,106,867.44	-	4.65%
营业成本	2,559,649,275.80	81.31%	2,502,039,919.02	83.18%	2.30%
毛利率	18.69%	-	16.82%	-	-
管理费用	78,360,794.03	2.49%	61,589,249.46	2.05%	27.23%
研发费用					
销售费用	402,616,604.02	12.79%	319,347,949.71	10.62%	26.07%
财务费用	44,949,331.36	1.43%	45,028,191.06	1.50%	-0.18%
资产减值损失	4,318,521.03	0.14%	4,223,712.39	0.14%	2.24%
其他收益	4,134,631.28	0.13%	6,247,348.75	0.21%	-33.82%
投资收益	-2,526,664.41	-0.08%			

公允价值变动收益					
资产处置收益	-2,427.18	0.00%	49,095.85	0.00%	-104.94%
汇兑收益					
营业利润	52,669,418.67	1.67%	71,630,917.30	2.38%	-26.47%
营业外收入	16,399,100.15	0.52%	2,716,313.52	0.09%	503.73%
营业外支出	5,240,588.87	0.17%	1,892,828.50	0.06%	176.87%
净利润	43,053,476.08	1.37%	51,829,998.81	1.72%	-16.93%

**项目重大变动原因:**

1、营业收入: 2017年1-12月发生数为3,147,958,021.34元,较上年同期增加4.65%,主要原因为公司安徽地区营业收入增加;

2、营业成本: 2017年1-12月发生数为2,559,649,275.80元,较上年同期增加2.30%,主要原因为营业收入增加,营业成本相应增加;

3、营业外收入: 2017年1-12月发生数为16,399,100.15元,较上年同期增加503.73%,主要原因为报告期内公司收到宁波海曙区补助13,790,400.00元;

4、营业外支出: 2017年1-12月发生数为5,240,588.87元,较上年同期增加176.87%,主要原因为本报告期内注销子公司产生的营业外支出。

**(2) 收入构成**

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	3,134,899,231.76	2,987,122,169.87	4.95%
其他业务收入	13,058,789.58	20,984,697.57	-37.77%
主营业务成本	2,549,183,394.34	2,501,296,473.90	1.91%
其他业务成本	10,465,881.46	743,445.12	1,307.75%

**按产品分类分析:**

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
手机	2,394,550,523.87	76.38%	2,335,993,104.87	78.20%
生态链	445,420,428.25	14.21%	369,987,464.03	12.39%
代理运营商收入	129,119,665.59	4.12%	89,222,840.92	2.99%
移动转售	165,808,614.05	5.29%	191,918,760.05	6.42%
合计	3,134,899,231.76	100.00%	2,987,122,169.87	100.00%

注释: 1、生态链产品是指除手机之外的所有周边产品,如耳机、数据线、充电宝、智能穿戴、智能家居等

2、移动转售业务是指从拥有移动网络的基础电信业务经营者购买移动通信服务,重新包装成自有品牌并销售给最终用户的移动通信服务。

**按区域分类分析:**

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

浙江省	2,825,895,676.19	90.14%	2,925,970,354.89	97.27%
安徽省	309,003,555.57	9.86%	61,151,814.98	2.03%

**收入构成变动的原因:**

本报告期,公司将原配件,数码,其他产品归类为生态链产品分类。

**(3) 主要客户情况**

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	杭州快啊网络科技有限公司	148,848,570.00	4.75%	否
2	杭州皓涵实业有限公司	88,410,049.00	2.82%	否
3	杭州捷玉世轩信息科技有限公司	46,174,725.00	1.47%	否
4	浙江问问网络科技有限公司	46,161,412.00	1.47%	否
5	保达供应链(深圳)有限公司	38,822,150.00	1.24%	否
合计		368,416,906.00	11.75%	-

注:属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示,受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**(4) 主要供应商情况**

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	苹果电脑贸易(上海)有限公司	570,940,710.66	18.57%	否
2	中国移动通信集团终端有限公司浙江分公司	393,339,486.59	12.79%	否
3	杭州太力无线通信设备有限公司	360,903,619.55	11.74%	否
4	杭州思郁网络科技有限公司	167,906,331.46	5.46%	否
5	小米通讯技术有限公司	111,623,712.28	3.63%	否
合计		1,604,713,860.54	52.19%	-

注:属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示,受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**3、现金流量状况**

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-555,514.92	97,818,697.65	-100.57%
投资活动产生的现金流量净额	-31,767,693.62	-20,981,228.00	-51.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,836,972.68	-12,743,390.44	-149.83%

**现金流量分析:**

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-555,514.92元与上年期末相较减少100.57%原因为:销售商品、提供劳务收到的现金2018年1-12月发生数为3,474,502,677.81元,较上年同期减少0.92%,主要因报告期内国家降税,销项税额减少;收到的税费返还2018年1-12月发生数为100,455.17元,较上年同期减少87.05%,主要因公司报告期内收到的地方财政返还同比减少;收到其他与经营活动有关的现金2018年1-12月发生数为160,711,158.94元,较上年同期增加96.30%,主要因报告期内收到的政府补助及押金保证金增加;购买商品、接受劳务支付的现金2018年1-12月发生数为

2,947,853,100.53元,较上年同期增加1.10%,主要因公司销售收入增加,用于商品采购的现金支出增加;支付给职工以及为职工支付的现金2018年1-12月发生数为230,338,218.19元,较上年同期增加63.45%,主要因公司17年年末进驻安徽地区,安徽地区员工人工费用的支出有所增加,另因为销售收入的增长支付员工销售提成同比增长;支付的各项税费2018年1-12月发生数为100,661,222.29元,较上年同期减少7.86%,主要因国家减税政策,本报告期公司缴纳的税费同比减少;支付其他与经营活动有关的现金2018年1-12月发生数为357,017,265.83元,较上年同期增加9.59%,主要因公司报告期内租赁费、往来款支出较同期增加。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-31,767,693.62元与上年期末相较减少51.41%原因为:收回投资收到的现金2018年1-12月发生数为3,001,918.39元,为公司处置子公司收到的现金;购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2018年1-12月发生数为31,816,905.79元,较上年同期减少64.48%,主要因公司报告期内在建工程的投入增加;投资支付的现金2018年1-12月发生数为3,000,015.20元,较上年同期增加50%,主要因公司报告期内购买的银行理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-31,836,972.68元与上年期末相较减少149.83%原因为:取得借款收到的现金2018年1-12月发生数为939,103,327.25元,较上年同期减少8.54%,主要因报告期内减少融资借款;收到其他与筹资活动有关的现金2018年1-12月发生数为116,455,000.00元,较上年同期增减少19.63%,主要因报告期内收回借款保证金减少;偿还债务支付的现金2018年1-12月发生数为932,065,063.75元,较上年同期减少14.77%,主要因报告期内偿还银行借款金额减少;支付其他与筹资活动有关的现金2018年1-12月发生数为128,484,080.15元,较上年同期增加5.80%,主要因本期信用证保证金、票据保证金较去年同期增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 一、主要控股子公司情况

###### 1.宁波话机世界网络科技有限公司

统一社会信用代码 91330203MA281PEC9K

住所 浙江省宁波市海曙区机场路1000号5号楼507室

法定代表人 程锦

注册资本 500.00万人民币

股权结构 话机世界通信集团股份有限公司 100%

成立日期 2016年03月30日

经营范围 计算机网络技术、计算机软硬件的技术开发、技术服务; 计算机系统集成; 代办手机、宽带入网手续; 广告服务; 图文设计; 计算机软硬件、通讯设备及配件、数码产品、电子产品、通讯终端设备、通信终端设备、家用电器、日用品、工艺品(象牙及其制品除外)、家具、摄影器材、广播电视设备、办公用品、办公设备、玩具、乐器、车载电器、汽车用品、汽车配件、汽车饰品、鞋帽服装、针纺织品、化妆品、钟表、珠宝首饰、眼镜、箱包皮具、文化用品、体育用品及器材、厨具餐具、净化设备、水污染检测仪器、包装材料、五金工具及配件、卫浴用品、电动摩托车、电动平衡车、智能无人飞行器(不含民用航空器)、初级食用农产品、宠物用品、饲料的批发、零售; 通讯设备的维修; 室内装饰工程的设计、施工; 文化交流组织策划; 广告服务、计算机技术、通讯技术的技术咨询、技术服务; 自营和代理各类货物和技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外; 家用电器、计算机软硬件、通讯设备及配件的维修、安装; 企业形象策划、企业管理咨询以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

主营业务 移动终端产品的销售

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,174,125,180.94	1,174,125,180.94
净利润	43,978,074.05	31,835,239.19

## 2. 话机世界通信集团宁波有限公司

统一社会信用代码 913302005775045295

住所 宁波市海曙区宝善路 180 号 306 室

法定代表人 张佳怡

注册资本 1500.00 万人民币

股权结构 话机世界通信集团股份有限公司 100%

成立日期 2011 年 06 月 16 日

经营范围 数码电子产品、家用电器、计算机、摄像机、通信设备及配件的批发、零售；代办移动通信入网；通信设备维修、安装；通讯终端设备、通信终端设备的批发、零售；室内外装饰；日用品、体育用品的批发、零售；企业形象策划；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主营业务 移动终端产品的销售

## 3. 杭州品鸿数码电子有限公司

统一社会信用代码 913301050609758629

住所 浙江省杭州市拱墅区莫干山路 972 号 7 幢五层 533 室

法定代表人 吕吉祥

注册资本 300.00 万人民币

股权结构 话机世界通信集团股份有限公司 100%

成立日期 2013 年 02 月 01 日

经营范围 通信设备及配件、数码电子产品、化妆品、日用百货、玩具、家具、智能机器人、户外用品、摄影器材、计算机软硬件、家用电器的销售；计算机软硬件、通信设备的上门维修及安装（凡涉及许可证、资质证书的，凭有效许可证、资质证书经营）；计算机软硬件、网络技术的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；计算机软硬件的租赁；室内外装饰工程的设计、施工（凭资质证书经营）；企业形象策划；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主营业务 移动终端产品的销售

## 4. 杭州众泰数码产品有限公司

统一社会信用代码 91330103770846328D

住所 浙江省杭州市拱墅区白马大厦 29E 室

法定代表人 张佳怡

注册资本 500.00 万人民币

股权结构 话机世界通信集团股份有限公司 100%

成立日期 2005 年 04 月 30 日

经营范围 通信设备的上门维修（凡涉及许可证、资质证书的，凭有效许可证、资质证书经营）；通信信息技术的技术服务；计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询及成果转让；家用电器的上门维修；广告的设计、制作、代理、发布（凡涉及许可证的凭有效许可证经营）；图文设计；室内外装饰设计及施工（凭资质证书经营）；家用电器、数码设备、通信设备（除国家专控）及配件、计算机软硬件、办公自动化设备的批发、零售；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主营业务 移动终端产品的销售

5. 杭州话机世界通信技术有限公司

统一社会信用代码: 91330105MA2CF4303B

住所: 浙江省杭州市拱墅区白马大厦 28C 室

法定代表人 俞欢

注册资本 1000.00 万人民币

股权结构 话机世界通信集团股份有限公司 100.00%

成立日期 2018 年 10 月 25 日

经营范围 通讯技术、计算机技术的技术咨询、技术服务; 通信产品、通讯设备及配件、电子产品、家用电器、日用百货、工艺品(除艺术品)、家具、摄影器材、办公用品、办公设备、计算机软硬件、玩具、乐器、鞋帽服装、针纺织品、化妆品、钟表、珠宝首饰(除文物)、眼镜(除隐形眼镜)、箱包、皮革制品、文化用品、体育器材、厨具餐具、净化设备、仪器仪表、包装材料、五金工具及配件、卫浴用品、摩托车、智能无人飞行器(不含民用航空器)的批发、零售; 文化活动组织策划; 广告的设计、制作、代理、发布(凡涉及许可证的凭有效许可证经营); 计算机系统集成; 家用电器、计算机软硬件、通讯设备及配件的上门维修、上门安装(凡涉及许可证、资质证书的, 凭有效许可证、资质证书经营); 室内装饰工程的设计、施工(凭资质证书经营); 企业形象策划, 企业管理咨询。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

主营业务 移动终端产品的销售

6. 宁波话机世界通信设备有限公司

统一社会信用代码 91330203MA2CKUQ75D

住所 浙江省宁波市海曙区集市港镇菖蒲路 150 号(2-1-014) 室

法定代表人 黄建武

注册资本 500.00 万人民币

股权结构 话机世界通信集团股份有限公司 100.00%

成立日期 2018 年 11 月 19 日

经营范围 通信终端设备、通讯设备及配件、数码产品、电子产品、通讯终端设备、家用电器、日用品、工艺品(象牙及其制品除外)、家具、摄影器材、广播电视设备、办公用品、办公设备、玩具、乐器、车载电器、汽车用品、汽车配件、汽车饰品、鞋帽服装、针纺织品、化妆品、钟表、珠宝首饰、眼镜、箱包皮具、文化用品、体育用品及器材、厨具餐具、净化设备、水污染检测仪器、包装材料、五金工具及配件、卫浴用品、电动摩托车、电动平衡车、智能无人飞行器(不含民用航空器)、初级食用农产品、宠物用品、饲料的批发、零售; 计算机网络技术、计算机软硬件的技术开发、技术服务; 计算机系统集成; 代办手机、宽带入网手续; 广告服务; 图文设计; 通讯设备的维修; 室内装饰工程的设计、施工; 文化交流组织策划; 广告服务、计算机技术、通讯技术的技术咨询、技术服务; 自营和代理货物和技术的进出口业务, 但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外; 家用电器、计算机软硬件、通讯设备及配件的维修、安装; 企业形象策划、企业管理咨询以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

主营业务 移动终端产品的销售

7. 杭州话机世界通信有限公司

统一社会信用代码: 91330105754449461E

住所: 拱墅区湖墅南路 250 号 1 层

法人代表人: 潘红军

注册资本: 1000.00 万人民币

股权结构: 话机世界通信集团股份有限公司 100.00%

成立日期: 2003 年 11 月 27 日

经营范围: 通信设备及部件、数码电子产品、办公用品、家用电器的销售; 通信设备的上门维修(凡涉及许可证、资质证件的, 凭有效许可证、资质证件经营); 室内装饰服务。

主营业务: 移动终端产品的销售

#### 8. 杭州品丰科技有限公司

统一社会信用代码: 91330105MA27XDWL8X

住所: 浙江省杭州市拱墅区白马大厦 29D 室

法人代表人: 吕吉祥

注册资本: 1000.00 万人民币

股权结构: 话机世界通信集团股份有限公司 100.00%

成立日期: 2016 年 04 月 21 日

经营范围: 通信设备、电子产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让; 第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务); 计算机软硬件、通信设备及配件、数码电子产品、家用电器、日用百货、工艺品的销售; 计算机软硬件、通信设备及配件的上门维修、上门安装(凡涉及许可证、资质证书的, 凭有效许可证、资质证书经营); 企业形象策划; 企业咨询管理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

主营业务: 移动终端产品的销售

#### 9. 话机世界电子商务(宁波)有限公司

统一社会信用代码: 91330206316999463J

住所: 宁波市北仑区梅山大道商务中心五号办公楼 722 室

法人代表人: 陈小青

注册资本: 1000.00 万人民币

股权结构: 话机世界通信集团股份有限公司 100.00%

成立日期: 2015 年 06 月 18 日

经营范围: 通信设备及配件、数码电子产品、家用电器的批发、零售及网上批发、零售; 代办通信入网手续; 通信设备及配件的维修、安装; 企业管理咨询。

主营业务: 移动终端产品的销售

#### 10. 宁波佳联通讯设备有限公司

统一社会信用代码: 913302065545492499

住所: 宁波市北仑霞浦街道万泉河路 3 号 510 室

法人代表人: 贺小勤

注册资本: 500.00 万人民币

股权结构: 话机世界通信集团股份有限公司 100.00%

成立日期: 2010 年 06 月 21 日

经营范围: 通信设备及配件、数码电子产品、家用电器的批发、零售; 代办移动通信入网手续; 通信设备及配件的维修、安装; 企业管理咨询服务。

主营业务: 移动终端产品的销售

**11.话机世界通信安徽有限公司**

统一社会信用代码: 91340100MA2NXTBF39

住所: 合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园二期 H2 栋 571 室

法定代表人: 沈冬

注册资本: 1000.000000 万

股权结构: 话机世界通信集团股份有限公司 100%

成立日期: 2017 年 08 月 16 日

经营范围: 增值电信业务; 通信设备及配件、电子产品、家用电器、日用百货、工艺品的销售; 通信设备及配件维修、安装(除卫星电视广播地面接收设施); 建筑装修装饰工程设计、施工; 企业形象策划; 企业管理咨询。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

主营业务: 移动终端产品的销售

**12.余姚市话机世界数码连锁有限公司**

统一社会信用代码 913302817588543099

住所 浙江省余姚市阳明西路 91 号

法定代表人 潘红军

注册资本 1500.000000 万人民币

股权结构 话机世界通信集团股份有限公司 100%

成立日期 2004 年 02 月 17 日

经营范围 通信设备及配件、数码电子产品及配件、文化用品、体育用品、日用品、家用电器、建筑材料的批发、零售; 室内装潢的服务; 通信设备及配件、数码电子产品及配件的维修、安装; 代办手机、宽带入网手续; 自有房屋租赁; 服饰鞋帽、化妆品、箱包、钟表、珠宝、母婴用品、玩具、乐器、车载电器、汽车配件、汽车饰品、化肥、农膜、中小农具、第一类医疗器械的零售; 食品经营: 食品销售; 出版物的零售; 兽药经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

主营业务 移动终端产品的销售

**13.芜湖话机世界通信有限公司**

统一社会信用代码 91340200MA2N0H6813

住所 安徽省芜湖市镜湖区观澜路 1 号滨江商务楼 15 层 1522 室

法定代表人 吕吉祥

注册资本 3000.000000 万

股权结构 话机世界通信集团股份有限公司 100%

成立日期 2016 年 09 月 08 日

经营范围 电信业务经营, 通信设备及配件、数码电子产品、日用百货、工艺品(除文物)、家具、摄影器材、广播电视设备(除行政审批项目除外)、办公用品、办公设备、计算机软硬件、玩具、乐器、汽车用品(除危化品)、汽车配件、鞋帽服装、针纺织品、化妆品、钟表、珠宝首饰、眼镜(除角膜接触镜及护理液)、箱包皮具、文化用品、体育用品及器材、厨具餐具、净化设备、水污染检测仪器、包装材料、五金工具及配件、卫浴用品、电动摩托车、电动平衡车、无人机、食用农产品、宠物用品、饲料、一类医疗器械的销售, 出版物批发、零售, 兽药经营, 食品经营, 体育文化活动组织策划, 设计、制作、代理、发布国内广告, 计算机技术、通讯技术领域内的技术咨询、技术服务, 计算机系统集成, 家用电器、计算机软硬件、通信设备及配件的维修、安装, 保险兼业代理, 从事经营性互联网文化活动业务, 建筑装修装饰工程施工, 企业形象策划, 企业管理咨询, 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展

经营活动)

主营业务 移动终端产品的销售

## 二、报告期内新增子公司情况

2018年10月25日,杭州话机世界通信技术有限公司办妥了工商登记手续,故自该公司登记之日起纳入合并财务报表范围。

2018年11月19日,宁波话机世界通信设备有限公司办妥了工商登记手续,故自该公司登记之日起纳入合并财务报表范围。

## 三、报告期内注销子公司情况

2018年1月29日,杭州金光科技有限公司办妥了工商注销手续,故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

2018年3月5日,宁波冠鸿数码电子有限公司办妥了工商注销手续,故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

2018年9月29日,宁波正通话机世界数码连锁有限公司办妥了工商注销手续,故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

2018年10月22日,余姚市众泰数码产品有限公司办妥了工商注销手续,故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

2018年12月12日,慈溪话机世界数码连锁有限公司办妥了工商注销手续,故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内,控股子公司全资子公司杭州众泰数码产品有限公司将暂时闲置的自有货币资金购买银行低风险理财产品以获取高于一般银行存款的收益。杭州众泰数码产品有限公司于2018年12月7日购买18国开11债券29435份,购买支付金额3,000,015.20元。

根据公司《对外投资管理制度》第二章第七节第三条规定,董事会授权董事长决定一次性投资成交金额不超过最近一期经审计总资产10%的对外投资事项。截至2018年12月31日,公司购买的低风险银行理财产品余额为人民币3,000,015.20元

## (五) 研发情况

### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	-	-
研发支出占营业收入的比例	-	-
研发支出中资本化的比例	-	-

### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科及以下	-	16
研发人员总计	-	16
研发人员占员工总量的比例		0.50%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	-	-
公司拥有的发明专利数量	-	-

**研发项目情况:**

本期研发投入主要是在购置第三方软件基础上二次开发, 满足新零售业务对数据化管理的需求:

**一、话机世界数据决策平台:**

将抽象、海量业务系统数据, 通过不同颜色、形状和组合的图表进行直观的展现, 真实、丰富、立体地反映数据指标、特性及其关联关系, 便于用户进行可视化决策, 同时, 通过对各类显示组件的拖拉拽、排列组合和简单设置, 就可以实现联动、事件等逻辑, 能够快速适应未来的业务可视化需求变化。

**二、话机世界新零售平台(一期):**

采用多渠道销售的新零售方式来重新搭建门店系统, 主要包括零售管理、库存管理、会员管理、报表管理、后台管理、中台服务中心六大模块的建设。新版门店系统可帮助话机实现:

- 1.商品、订单、会员、库存、售后数据全透明化, 快速响应前端需求。
- 2.快速接入线上商城, 支持多渠道销售, 线上线下无缝融合。
- 3.对用户资料分析以及 用户行为追踪划分不同的用户类型, 并制定差异化的用户营销策略
- 4.全渠道客户生命周期管理
- 5.通过用户画像结合 3C 行业本身状况融合多种营销手段的应用对用户个性化进行营销

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明****(一) 收入确认****1. 关键审计事项**

话机世界公司主要销售通信设备及配件、数码电子产品、家用电器等产品, 如合并财务报表附注五

(二) 1 所述, 2018 年主营业务收入金额为 3, 134, 899, 231. 76 元, 占营业收入总额的 99. 59%。如附注三(二十)所述, 内销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。由于营业收入是话机世界公司的关键业绩指标之一及存在固有风险, 因此我们将收入确认作为关键审计事项。

**2. 审计中的应对**

针对收入确认, 我们执行的审计程序包括:

- (1) 了解和评价测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 选取样本检查销售合同, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件, 评价话机世界公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 对本年记录的收入交易选取样本, 核对销售合同、出库单、验收单及发票, 评价相关收入确认是否符合话机世界公司收入确认的会计政策;

(4) 根据客户交易的特点和性质, 挑选样本执行独立函证程序;

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 存货跌价准备

### 1. 关键审计事项

话机世界公司期末库存商品均系手机数码产品及相关周边配套产品, 如附注五(一)5所述, 截至2018年12月31日, 存货账面余额709,232,627.57元, 计提存货跌价准备7,637,939.90元, 账面净值701,594,687.67元, 占资产总额的46.33%, 存货占总资产比例较高。

如合并财务报表附注三(十)所述, 话机世界公司期末存货按成本和可变现净值孰低计提存货跌价准备, 可变现净值按所销售商品的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。确定存货可变现净值需要话机世界公司管理层考虑持有存货的目的、历史售价及未来市场趋势等因素并作出估计和判断。由于存货跌价准备的计提涉及金额重大且需要管理层作出重大判断, 因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

针对存货跌价准备, 我们执行的主要审计程序包括:

(1) 评价和测试与存货跌价准备相关的关键内部控制;

(2) 对年末存货实施监盘, 特别关注陈旧和滞销存货是否存在减值迹象;

(3) 取得期末存货库龄分布清单, 结合库存实际状况与话机世界公司商务部门讨论较长库龄存货是否发生减值情况;

(4) 获取存货跌价测试表, 复核存货跌价准备的计提是否充分合理, 针对管理层对期末商品的预计销售价格进行复核, 包括利用第三方平台比价及获取期后销售清单以检查管理层确定预计销售价格的合理性。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

##### 1、新增子公司 2 家

2018 年 10 月 25 日, 杭州话机世界通信技术有限公司办妥了工商登记手续, 故自该公司登记之日起纳入合并财务报表范围。

2018 年 11 月 19 日, 宁波话机世界通信设备有限公司办妥了工商登记手续, 故自该公司登记之日起纳入合并财务报表范围。

##### 2、注销子公司 5 户

2018 年 1 月 29 日, 杭州金光科技有限公司办妥了工商注销手续, 故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

2018 年 3 月 5 日, 宁波冠鸿数码电子有限公司办妥了工商注销手续, 故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

2018 年 9 月 29 日, 宁波正通话机世界数码连锁有限公司办妥了工商注销手续, 故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

2018 年 10 月 22 日, 余姚市众泰数码产品有限公司办妥了工商注销手续, 故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

2018 年 12 月 12 日, 慈溪话机世界数码连锁有限公司办妥了工商注销手续, 故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

#### (九) 企业社会责任

公司作为一家非上市公众公司, 在追求经济效益和股东利益最大化的同时, 注重积极承担社会责任, 维护职工的合法权益, 诚信对待供应商、客户等利益相关者。

### 三、持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持良好的公司独立自主经营的能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 行业发展势头良好, 主要财务、业务等经营指标健康; 经营管理层、核心业务人员队伍稳定; 没有影响公司持续经营的事项发生。因此, 公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、未来展望

#### (一) 行业发展趋势

移动互联网改变了传统的商业模式, 突破了零售行业的时空限制。线上线下全渠道融合, 产品流通渠道更为通畅; 随着科技逐渐融入生活, 移动通信数码产品及其生态链产品越来越占据了人们生活的方方面面, 通信类产品成为更新换代最快的电子消费品。

物联网即将广泛应用为行业带来广阔的发展空间。5G 网络蓝图中的毫秒级时延、高于 10Gbps 甚至超过 100Gbps 的用户速率、提升 100 倍的联网设备数量, 将真正帮助整个社会构建“万物互联”。比如

无人驾驶、云计算、可穿戴设备、智能家居、远程医疗等海量物联网,借助 5G 发展,能够实现真正意义上的物/物互联、人/物互联,为公司所在行业带来更多的市场机遇和盈利空间。

电信改革为整个产业带来了发展所需源源不断的动力。国家电信行业向民营资本开放,诞生了中国数十家的虚拟运营商,打破了传统电信行业的垄断局面,也为参与的民营企业带来转型升级的机遇,各种类型的企业可以充分利用资源优势,整合行业优势,提升自身参与市场竞争的实力。

## (二) 公司发展战略

公司秉承“服务创造价值”的经营理念,以用户价值创造为核心,致力于成为一家以信息化为引领、以现代专业化服务为基础,集新零售、通信服务、行业信息化服务等为一体的信息产业综合服务商。

公司基于用户、产品和门店的生态重构,打通电商、物流、服务、营销、用户个要素环节,探讨实践线下线上全面融合的移动终端及生态链产品的新零售模式,; 开拓运营新渠道,深耕营业厅运营新模式,发挥在移动终端零售的运营优势,为基础运营商提供渠道运营一揽子解决方案,并不断开拓全国市场; 推进新零售转型,引入智能家居、游戏、生活类产品,提升用于粘性和体验感; 坚持移动转售业务的差异化发展,快速布局智能物联网领域,整合国内虚商资源,实现从“销售商”真正转变成为“运营商”,打造用户全生命周期管理体系,以用户为中心,以服务为特色,以用户需求为指引,以产品创新为抓手,成为最具价值的领先虚拟运营商; 通过重构用户属性,建立数字化供销系统,优化供应链环节,延伸线下门店服务内容,丰富产品类别增加消费触点,实现线下线上全域融合和管道一体化管理,聚焦信息产业服务的核心业务,引领移动通信服务新发展方向。

## (三) 经营计划或目标

2019 年主要经营计划在以下几个方面:

1、转售业务。针对不同细分市场用户推出更有竞争力的产品与服务,加快用户发展速度和渠道建设,整合产业链上下游资源,在可穿戴设备捆绑、物联网解决方案、跨界融合等方面不断创新、探索,继续加大布局家庭“物联网+”和浙江制造“物联网+”业务,提高物联网业务营收占比;

2、合作营业厅业务。通过开展场外直销、发展政企客户、整合行业资源等多个营销手段,继续保持浙江市场的市场占有率和盈利能力,尽快提升新进入市场的运营能力,同时还积极商谈接洽拟进入的其他省份移动市场;

3、继续加快推进新零售业务。与浙江移动、安徽移动合作,继续加大在现有营业厅的新零售硬件改造和投入,对所有线下场所重新设计新零售业务的产品、业务流程和运营模式和数字化技术解决方案;

4、凭借自身供应链资源能力、技术开发能力、服务能力和数字运营能力,在继续做好 2B 硬件供货和服务的基础上,开发更多基于中国移动 ICT 技术的解决方案,提供以客户单位为网格入驻专业的贴身 ToB 的服务,再以部门为微格开展“地毯式”ToC 销售形式的 B2B2C 行业服务模式;

5、智慧城市项目。组建团队,参与舟山城市“全维”大数据“端到端”的规划、建设、运营,协助舟山市政府推动“数字政府”建设和大数据产业发展。

## (四) 不确定性因素

公司仍处于业务转型阶段,从移动通信数码产品零售商转型成为信息产业综合服务商,新零售、B2B2C 业务都是全面推进过程中,具有一定的不确定性。

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

### 1、宏观经济走势风险

公司所属行业受到国家宏观经济走势的直接影响,经济持续稳定增长、居民收入水平稳步提升,社会消费需求不断扩大,有利于行业的健康发展;一旦出现经济增速持续放缓,将会影响居民消费信心,抑制社会消费需求,而将对行业和公司的发展带来不利影响。

应对措施:公司将继续稳步推进从传统零售商向服务商转型,关闭经营不善门店,拓展新业务,以减少宏观经济因素对公司经营发展的影响。

### 2、市场竞争风险

公司主营移动通信数码产品销售及移动通信服务,行业竞争较为激烈。2018年度和2017年度综合毛利率分别为18.69%和16.82%,如手机产品市场竞争持续升级,经营费用进一步增加,将对公司营业利润造成较大影响。

应对措施:公司将保持手机销售稳步增长、稳定销售毛利的基础上,积极提升移动通信服务收入占比,加快公司向移动通信服务商转型,一方面进一步提高服务收入占比,增加手机销售中的增值服务内容;特别是加快虚拟运营商在全国市场发展布局和进入物联网应用市场,另一方面,公司将积极推进新零售转型,提高移动周边产品和生活类产品及移动通信增值业务占比,提升公司总体毛利率水平。

### 3、偿债风险

2018年末和2017年末,公司资产负债率分别为64.80%和68.18%,自2014年以来不断呈现下降趋势:从债务构成分析,流动负债中短期借款、应付票据、应付账款和预收账款等占比较大。2018年末和2017年末,公司流动比率分别为1.39和1.33。如果公司未来市场销售出现急剧下滑,可能导致经营性现金流量净额大幅下降,造成公司流动资金不足。

应对措施:公司业务中零售占比较大,银行借款和票据主要用于公司商品采购,公司将通过优化产品结构,合理配置库存,提高库存周转率,降低库存对资金占用的影响程度。

### 4、商业模式市场风险

公司于2014年5月4日在全国首家发售170号码,标志着正式开始移动通信转售业务。国外成熟的电信业市场中虚拟运营商已经是消费者普遍接受的商业模式,但在国内转售业务尚处于起步和发展阶段,仍需要经历一段时期的市场培育期和认可,该业务未来发展仍有不确定性。应对措施:公司坚持移动转售业务的差异化发展,加大布局智能物联网领域。

### 5、租赁营业场所风险

公司主营移动通信数码产品的销售,承租了众多营业场所开展零售业务,门店选址多为人口稠密、交通便利以及商业发达的城市核心地段,公司存在部分经营场所租赁到期后不能续租的风险。

应对措施:公司关闭与调整经营不善门店,提高经营效率。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,公司不存在新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,032,000,000.00	462,000,000.00
6. 其他		

#### （二）承诺事项的履行情况

公司承诺业务、人员、机构、财务、资产等 5 个方面做到独立与分开，并一直规范运营；2、公司控股股东及实际控制人承诺避免同业竞争，报告期内公司控股股东及实际控制人良好履行承诺，没有参与、投资等同业企业。

#### （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	131,391,401.21	8.68%	银行承兑汇票保证金、保函

				保证金、信用证保证金和用于质押的定期存单
投资性房地产	抵押	8,052,958.88	0.53%	用于借款抵押
固定资产	抵押	71,982,416.47	4.75%	用于借款抵押
无形资产	抵押	7,015,560.97	0.46%	用于借款抵押
<b>总计</b>	-	218,442,337.53	14.42%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	40,310,750	51.81%	5,407,000	45,717,750	54.89%
	其中: 控股股东、实际控制人	11,250,750	14.46%	2,750	11,253,500	13.51%
	董事、监事、高管	11,501,250	14.78%	2,000	11,503,250	13.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,489,250	48.19%	93,000	37,582,250	45.11%
	其中: 控股股东、实际控制人	33,668,250	43.28%	92,250	33,760,500	40.53%
	董事、监事、高管	34,416,750	44.24%	9,300	34,509,750	41.43%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		77,800,000	-	5,500,000	83,300,000	-
普通股股东人数		58				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵伯祥	44,919,000	95,000	45,014,000	54.04%	33,760,500	11,253,500
2	邵永科	3,550,000	-	3,550,000	4.26%	-	3,550,000
3	邹忠小	3,500,000	-	3,500,000	4.20%	-	3,500,000
4	杭州星路投资管理有限公司-星路鼎泰(桐乡)大数据产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	3,500,000	3,500,000	4.20%	-	3,500,000
5	浙报数字文化集团股份有限公司	3,300,000	-	3,300,000	3.96%	-	3,300,000
6	周明泉	3,099,000	66,000	3,165,000	3.80%	-	3,165,000
7	赵闻昊	3,000,000	-	3,000,000	3.60%	1,000,000	2,000,000
8	夏萍	2,504,000	-	2,504,000	3.01%	-	2,504,000
9	杭州君盈投资	2,500,000	-	2,500,000	3.00%	1,100,000	1,400,000

	咨询有限公司						
10	宁波云冠股权投资合伙企业(有限合伙)	-	2,000,000	2,000,000	2.40%	-	2,000,000
<b>合计</b>		66,372,000	5,661,000	72,033,000	86.47%	35,860,500	36,172,500

普通股前十名股东间相互关系说明:

- (1) 赵伯祥和赵闻昊系父子关系;(2) 杭州君盈投资咨询有限公司系赵伯祥控制企业;  
(3) 除上述关系外, 公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司控股股东及实际控制人为赵伯祥先生, 持有公司 45,014,000 股股份, 占总股本的 54.04%。赵伯祥先生, 1969 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 毕业于美国加州大学洛杉矶分校, 获 EMBA 硕士学位。2004 年创办浙江话机世界数码连锁有限公司, 2008 年 8 月 25 日公司更名为话机世界数码连锁集团股份有限公司, 2014 年 10 月 24 日更名为话机世界通信集团股份有限公司, 现任公司董事长兼总经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位: 元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年11月29日	2018年2月6日	14.00	5,500,000	77,000,000.00	-	-	-	2	-	否

#### 募集资金使用情况:

2017年11月29日, 话机世界通信集团股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会第三次会议审议通过了《话机世界通信集团股份有限公司股票发行方案》(公告编号: 2017-033), 方案中确定公司发行股份数量不超过550.00万股, 每股价格为14.00元, 预计发行募集资金总额不超过7,700.00万元。该方案于2017年12月14日经公司2017年第三次临时股东大会上审议通过。

经全国中小企业股份转让系统《关于话机世界通信集团股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2018]132号)确认, 公司发行股票5,500,000.00股, 发行价格为每股人民币14.00元, 公司共募集资金77,000,000.00元。该募集资金已于2017年12月21日全部到位, 已经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次定向发行股票资金到位情况进行了验证, 并出具了亚会B验字(2017)0325号《验资报告》。

本次募集资金用于: 1、对芜湖话机世界通信有限公司以增资的方式补充其日常运营管理; 2、对宁波话机世界网络科技有限公司以拆借的方式补充其日常运营管理流动资金; 3、补充公司日常运营管理流动资金。

截至2018年12月31日, 使用募集资金77,000,000.00元, 募集资金用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致, 不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况:

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求:

□适用 √不适用

### 四、可转换债券情况

□适用 √不适用

## 五、间接融资情况

√适用□不适用单位: 元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	杭州爱融智能科技有限公司	3,000,000.00	6.53%	2018.7.5-2019.1.5	否
银行借款	杭州爱融智能科技有限公司	5,000,000.00	6.53%	2018.7.5-2019.1.5	否
银行借款	杭州银行环北支行	20,000,000.00	6.53%	2018.12.14-2019.1.13	否
银行借款	杭州银行环北支行	4,500,000.00	6.09%	2019.2.7-2019.1.18	否
银行借款	农行余姚环城支行	6,000,000.00	4.80%	2018.2.2-2019.2.1	否
银行借款	浦发银行杭州德胜支行	11,000,000.00	5.22%	2018.9.18-2019.2.18	否
银行借款	工行杭州武林支行	20,000,000.00	4.79%	2018.3.1-2019.3.1	否
银行借款	浦发银行杭州德胜支行	29,000,000.00	5.22%	2018.9.13-2019.3.13	否
银行借款	工行杭州武林支行	20,000,000.00	4.79%	2018.7.3-2019.4.15	否
银行借款	浦发银行杭州德胜支行	4,750,000.00	4.79%	2018.4.27-2019.4.27	否
银行借款	浦发银行杭州德胜支行	22,500,000.00	5.22%	2018.9.28-2019.4.28	否
银行借款	杭州银行环北支行	1,370,000.00	6.09%	2018.5.9-2019.5.8	否
银行借款	杭州银行环北支行	1,880,000.00	6.09%	2018.5.9-2019.5.8	否
银行借款	工行杭州武林支行	25,000,000.00	4.79%	2018.9.13-2019.5.12	否
银行借款	浦发银行杭州德胜支行	17,500,000.00	5.22%	2018.11.28-2019.5.28	否
银行借款	浦发银行杭州德胜支行	20,000,000.00	5.22%	2018.12.27-2019.6.7	否
银行借款	工行杭州武林支行	36,000,000.00	4.79%	2018.6.22-2019.6.20	否
银行借款	工行杭州武林支行	25,000,000.00	4.79%	2018.7.16-2019.7.12	否
银行借款	工行杭州武林支行	35,000,000.00	4.79%	2018.8.8-2019.8.1	否
银行借款	工行杭州武林支行	23,000,000.00	4.57%	2018.5.18-2019.5.18	否
银行借款	工行杭州武林支行	35,000,000.00	4.79%	2018.8.29-2019.8.29	否

银行借款	工行杭州武林支行	30,000,000.00	4.79%	2018.10.17-2019.9.12	否
银行借款	浦发银行杭州德胜支行	10,000,000.00	5.22%	2018.9.18-2019.9.18	否
银行借款	工行杭州武林支行	9,000,000.00	4.35%	2018.9.29-2019.9.29	否
银行借款	工行杭州武林支行	9,000,000.00	4.35%	2018.9.29-2019.9.29	否
银行借款	工行杭州武林支行	991,800.00	4.35%	2018.9.30-2019.9.30	否
银行借款	工行杭州武林支行	9,918,100.00	4.35%	2018.9.30-2019.9.30	否
银行借款	浦发银行余姚支行	8,000,000.00	5.44%	2018.10.11-2019.10.11	否
银行借款	农行余姚环城支行	12,000,000.00	4.80%	2018.10.15-2019.10.14	否
银行借款	浦发银行杭州德胜支行	4,750,000.00	5.22%	2018.10.24-2019.10.24	否
银行借款	浦发银行杭州德胜支行	15,000,000.00	5.22%	2018.10.24-2019.10.24	否
银行借款	广发银行杭州西湖支行	25,000,000.00	5.22%	2018.11.29-2019.11.18	否
银行借款	农行杭州延安路支行	25,000,000.00	4.87%	2018.11.20-2019.11.19	否
银行借款	广发银行杭州西湖支行	5,000,000.00	4.35%	2018.11.28-2019.11.27	否
银行借款	工行杭州武林支行	25,000,000.00	4.79%	2018.12.19-2019.10.14	否
银行借款	中信银行余姚支行	20,000,000.00	5.22%	2018.12.3-2019.11.30	否
<b>合计</b>	-	574,159,900.00	-	-	-

**违约情况:**

适用 不适用

**六、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:**

适用 不适用

**(二) 权益分配预案**

适用 不适用

**未提出利润分配预案的说明:**

适用 不适用

公司正处于发展期,考虑到公司发展对资金的需求,为了公司长远发展,不进行权益分派。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
赵伯祥	董事长、总经理	男	1969.1	硕士	2017.10.09-2020.10.08	182,126.67
陈小青	董事、副总经理、财务负责人	男	1972.2	本科	2017.10.09-2020.10.08	261,782.52
万晓斌	董事、副总经理、董事会秘书	男	1968.10	硕士	2017.10.09-2020.10.08	101,618.91
张佳怡	董事、副总经理	女	1980.8	本科	2017.10.09-2020.10.08	117,632.99
祝素月	独立董事	女	1963.4	硕士	2017.10.09-2020.10.08	-
冯华君	独立董事	男	1963.9	硕士	2017.10.09-2020.10.08	-
吴斌	独立董事	男	1966.4	博士	2017.10.09-2020.10.08	-
潘红军	监事会主席	男	1970.10	高中	2017.10.09-2020.10.08	72,127.89
李益网	监事	男	1966.8	大专	2017.10.09-2020.10.08	57,855.81
王百宁	职工监事	男	1981.2	本科	2017.10.09-2020.10.08	87,890.02
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

控股股东、实际控制人赵伯祥先生担任公司董事长兼总经理,其余董事、监事、高级管理人员互相间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何其他关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵伯祥	董事长、总经理	44,919,000	95,000	45,014,000	54.04%	0
陈小青	董事、副总经理、财务负责人	450,000	-	450,000	0.54%	0
万晓斌	董事、副总经理、董事会秘书	-	-	-	-	0
张佳怡	董事、副总经	350,000	-	350,000	0.42%	0

	理					
祝素月	独立董事	-	-	-	-	0
冯华君	独立董事	-	-	-	-	0
吴斌	独立董事	-	-	-	-	0
潘红军	监事会主席	198,000	-	198,000	0.25%	0
李益网	监事		-	-	-	0
王百宁	职工监事	1,000	-	1,000	0.00%	0
<b>合计</b>	-	45,918,000	95,000	46,013,000	55.25%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
施东海	财务负责人	离任	无	个人原因

**报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明**

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	2016年1月11日	2016年1月11日	万晓斌	是	2016-005

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**适用 不适用**二、员工情况****(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	192	175
销售人员	3,132	3,115
财务人员	31	35
<b>员工总计</b>	<b>3,355</b>	<b>3,325</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	6	5
本科	416	376

专科	1,202	1,103
专科以下	1,731	1,841
<b>员工总计</b>	<b>3,355</b>	<b>3,325</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:**

- 1、报告期内，公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了完善的员工培训计划于人才培养项目，参加专业的人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并提供良好的职业发展平台，帮助员工实现自身价值。
- 2、公司建立了完整的员工薪酬体系，包括基本工资、绩效工资、和岗位津贴；
- 3、不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司
 零售公司
 不适用

### 一、行业基本情况

公司是一家集手机、生态链产品、代理运营商业务以及移动通信转售业务为一体、线上线下全渠道融合的信息产业综合服务商。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为零售业（F52），根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所属行业为通信设备零售（F5274）。

公司所属的零售行业细分领域移动终端零售是移动通信服务行业中的一个环节。移动通信服务行业主要由移动网络运营商、移动数码终端产品制造商、移动终端产品销售商、增值服务提供商与服务商组成。

近年来，移动通信行业得到了快速发展，4G网络建设及终端迅速普及，标志着中国的通信网络已经达到世界领先水平，与之相关的产业得到了巨大发展。中国通信行业对民营资本进一步开放，电信行业的活力被完全激发。随着中国5G时代的即将到来，移动通信应用市场空间进一步扩大。

浙江省作为5G率先试点地区，2019年开展部分重点区域试商用，2020年进入全省5G网络规模部署并实现试商用，力争经过2至3年规模试验和应用示范，在5G规模试验和示范应用方面走在全国前列，其中杭州力争成为全球5G“先行城市”。

浙江省将在2021年将建设形成网络先进、机制创新、应用丰富、市场活跃的5G建设和应用示范省，实现在智慧城市、工业互联网、信息消费和社会管理等多领域的融合应用和创新应用的突破，基于5G的新兴产业发展空间进一步拓展，初步形成较完善的5G产业链。

作为通用目的技术，5G将全面构筑经济社会数字化转型的关键基础设施，从线上到线下、从消费到生产，从平台到生态，推动我国数字经济发展迈上新台阶。未来中国将成为全球最大5G市场，5G将带来更多领域应用，改变人们的生活方式：

1、拓展增强移动宽带应用。推进4K高清视频、增强现实和虚拟现实、远程医疗、远程教育、现场直播等3D/超高清视频等大流量移动宽带等场景应用，满足用户对高数据速率、高移动性的业务需求。

2、拓展海量机器通信业务应用。发挥5G强大的连接能力，推进5G在智慧城市、工业互联网、智能家居、智能物流等领域深度融合应用，推动大规模物联网业务发展，把5G打造成为社会经济发展的重要驱动力和转型变革的重要催化剂。

3、拓展超可靠和超低时延通信应用。推进5G在车联网、无人机、高速铁路中的应用开发，加快关键技术标准研制，促进多领域协同创新，为5G技术在未来智能交通中的部署和应用打下基础。

### 二、经营模式

1、转售业务。针对不同细分市场用户推出更有竞争力的产品与服务，加快用户发展速度和渠道建设，整合产业链上下游资源，在可穿戴设备捆绑、物联网解决方案、跨界融合等方面不断创新、探索，继续加大布局家庭“物联网+”和浙江制造“物联网+”业务，提高物联网业务营收占比；

2、合作营业厅业务。通过开展场外直销、发展政企客户、整合行业资源等多个营销手段，继续保持浙江市场的市场占有率和盈利能力，尽快提升新进入市场的运营能力，同时还积极商谈接洽拟进入的其他省份移动市场；

3、新零售业务。与浙江移动、安徽移动合作，继续加大在现有营业厅的新零售硬件改造和投入，对所有线下场所重新设计新零售业务的产品、业务流程和运营模式和数字化技术解决方案；

4、B2B2C 行业业务。凭借自身供应链资源能力、技术开发能力、服务能力和数字运营能力，在继续做好 2B 硬件供货和服务的基础上，开发更多基于中国移动 ICT 技术的解决方案，提供以客户单位为网格入驻专业的贴身 ToB 的服务，再以部门为微格开展“地毯式”ToC 销售形式的 B2B2C 行业服务模式；

5、智慧城市项目。组建团队，参与舟山城市“全维”大数据“端到端”的规划、建设、运营，协助舟山市政府推动“数字政府”建设和大数据产业发展。

### 三、门店情况

适用 不适用

### 四、加盟业务

适用 不适用

### 五、线上销售业务

公司分别在多个线上平台开设线上销售门店，在天猫系统开设了话机世界官方旗舰店和华为众泰专卖店、京东系统的话机世界旗舰店、拼多多系统的众泰数码专营店，进驻了浙江移动手机营业厅，进驻工行、建行和兴业银行等银行体系的网上商城。

公司在 2018 年开始新零售业务探索和实践，在原有零售的体验、时效、服务等优势基础上，进行了全面数据化改造和升级，建立了从前端智能设备、业务中台、数据中台到管理后台等一整套数据化运营系统，引进了网易严选、华为、小米等智能家居、生活类产品，满足了家庭用户的通信、娱乐、生活等多方位的需求；2018 年 8 月，公司与天猫签署战略合作协议，继盒马鲜生、星巴克后，话机世界成为天猫在垂直类目（手机）中第一批合作伙伴；双方共同开展以话机世界官方旗舰店为移动终端产品的线上线下融合平台，在浙江区域开展新零售模式合作。

### 六、自有品牌业务

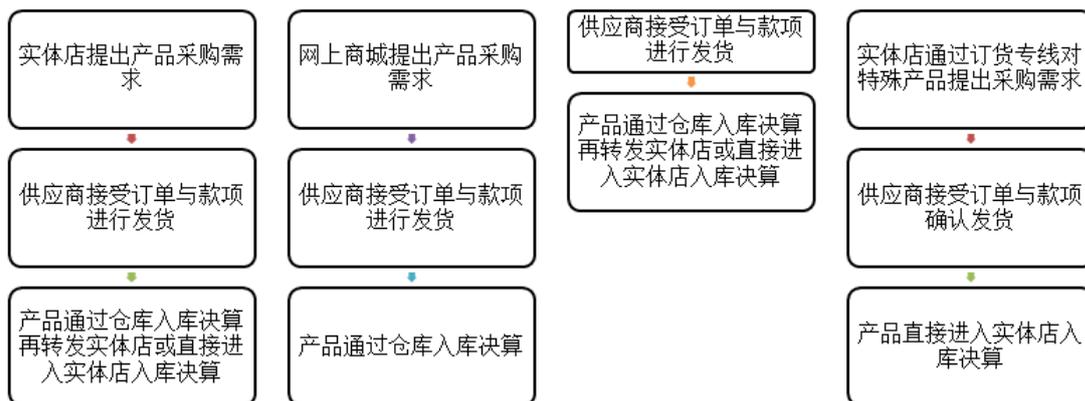
公司在少量数码配件上创自有品牌，如数据线、充电宝等，未来将在更多可穿戴设备等 5G 周边产品中合作开发自有品牌产品。

### 七、采购、仓储及物流情况

#### （一）采购与存货

公司建立了高效的集团统一采购模式，各地，市管理中心的线下门店与电商事业部根据销售量与库存情况确认阶段性采购量，由商务中心负责对各地市管理中心的线下实体店与电商事业部的采购量进行汇总确认，并向供应商发送订单或按照协议支付相关款项，供应商根据订单发货。各产品线供应商将产品发送至公司总仓库及各地市管理中心分仓入库决算，部分品牌供应商可直接将产品发送至实体店入库决算；同时，商务中心对即将上市的新产品进行销售分析，并针对上市新品直接向供应商发送订单。

公司的采购模式归纳如下图所示：



公司经过多年的经营积累,与各大品牌均形成了战略合作的关系,公司目前是全国极少数同时拥有苹果、华为、OPPO、VIVO 知名手机品牌直供经销商的企业,也是浙江省唯一一家拥有苹果公司 lifestyle 渠道全系列产品直供授权的企业。

目前,公司存货周转时间基本在 98-100 天之间。

## (二) 仓储与物流

各产品线供应商将产品通过第三方物流发送至公司总仓库及各地市管理中心分仓入库决算,部分品牌供应商可直接将产品发送至线下门店入库决算;总仓至线下门店的发货和产品调拨由公司自有物流车辆发送。

## 八、客户、会员及营销活动

我们通过聚客通微信会员管理系统,对会员标签分类、针对性的发布营销活动,定时发布公司最新产品信息。

公司制定整体年度营销方案,基本方案包括商业活动和公益活动两类,商业营销活动一般在重大假节日的促销活动、暑期大学生活动、庆典、回馈老客户等,公益活动包括暑期举办电竞大赛、高考免费服务、给交警交警、环卫工人送清凉等。

## 九、跨境电商业务

适用  不适用

## 十、细分行业

### (一) 珠宝零售

适用  不适用

### (二) 连锁药店

适用  不适用

### (三) 汽车销售

适用  不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事,并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定,公司全体董事熟悉有关法律、法规,了解作为董事的权利、义务和责任,勤勉尽责,认真出席董事会会议;董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定,并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责,本着对股东负责的精神,积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作,将按照法律、法规和公司章程的规定,力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规的要求规范运作,努力寻求股东权益的最大化,切实维护股东的权益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会认为:公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规的要求规范运作的,在程序的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

##### 4、公司章程的修改情况

2018年2月2日,召开2018年第一次临时股东大会,审议通过了《关于增加经营范围并修改<公司章程>的议案》。修改《公司章程》第二章第十二条:原《公司章程》为:第十二条 经依法登记,公司的经营范围:经营增值电信业务(范围详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》),移动通信转售业务试点(根据中华人民共和国工业和信息化部有关批复经营)。通信设备及配件、数码电子产品、家用电器、日用百货、工艺品的销售,通信设备及配件的维修、安装,室内装饰,企业形象策划,企业

管理咨询。

修改后的《公司章程》为：第十二条 经依法登记，公司的经营范围：经营增值电信业务（范围详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，移动通信转售业务试点（根据中华人民共和国工业和信息化部有关批复经营）。通信产品和通讯设备及配件、数码电子产品、家用电器、日用百货、工艺品、家具、摄影器材、广播电视设备、办公用品、办公设备、计算机软硬件、玩具（除国家专控）、乐器、车载电器、汽车用品、汽车配件、汽车饰品、鞋帽服饰、针纺织品、化妆品、钟表、珠宝首饰、眼镜、箱包皮具、文化用品、体育用品及器材、厨具餐具、净化设备、水污染监测仪器、包装材料、五金工具及配件、卫浴用品、电动摩托车、电动平衡车、智能无人飞行器（不含民用航空器）、出版物（凭许可证经营）、初级食用农产品、宠物用品、饲料、医疗器械的销售。兽药经营（凭许可证经营）、食品经营（凭许可证经营）。体育文化活动及组织策划，设计、制作、代理、发布国内广告，计算机技术、通讯技术咨询、技术服务，计算机系统集成，从事进出口业务，家用电器、计算机软硬件、通信设备及配件的维修、安装。保险事务的代理（凭许可证经营），经营性互联网文化服务（凭许可证经营），室内装饰，企业形象策划，企业管理咨询。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>第四届董事会第四次会议审议通过了《关于增加经营范围并修改公司章程》的议案；</p> <p>第四届董事会第五次会议审议通过了《关于预计公司及子公司2018年度向银行和其他融资机构申请授信额度》、《关于预计2018年度日常性关联交易》、《关于授权公司为全资子公司提供担保额度》等议案；</p> <p>第四届董事会第六次会议审议通过了《关于2017年度总经理工作报告》、《关于2017年度董事会工作报告》、《关于2017年年度报告及年度报告摘要》、《关于2017年度利润分配方案》、《关于2017年度财务决算报告》、《关于2018年度财务预算报告》、《关于2017年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于补充确认全资子公司贷款及母公司为其提供担保》、《关于补充确认公司向银行申请贷款》等议案；</p> <p>第四届董事会第七次会议审议通过了《话机世界通信集团股份有限公司2018年第一季度报告》的议案；</p> <p>第四届董事会第八次会议审议通过了《关于2018年半年度报告》、《关于2018年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》等议案；</p> <p>第四届董事会第九次会议审议通过了《关于2018年第三季度报告》、《关于变更会计师事务所》等议案。</p>
监事会	4	第四届监事会第二次会议审议通过了《关于

		<p>2017 年度监事会工作报告》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于 2017 年度利润分配方案》、《关于 2017 年度财务决算报告》、《关于 2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等议案；</p> <p>第四届监事会第三次会议审议通过了《话机世界通信集团股份有限公司 2018 年第一季度报告》的议案；</p> <p>第四届监事会第四次会议审议通过了《关于 2018 年半年度报告》、《关于 2018 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》等议案；</p> <p>第四届监事会第五次会议审议通过了《关于 2018 年第三季度报告》、《关于变更会计师事务所》等议案。</p>
股东大会	3	<p>2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加经营范围并修改公司章程》、《关于预计公司及子公司 2018 年度向银行和其他融资机构申请授信额度》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易》、《关于授权公司为全资子公司提供担保额度》等议案；</p> <p>2017 年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告》、《关于 2017 年度监事会工作报告》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于 2017 年度利润分配方案》、《关于 2017 年度财务决算报告》、《关于 2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于补充确认全资子公司贷款及母公司为其提供担保》、《关于补充确认公司向银行申请贷款》等议案；</p> <p>2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所》的议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期，公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议决议、记录齐备。在历次“三会”中，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能够按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。“三会”决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照会议规则出席会议并行使了表决权利。

总体而言，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，严格按照“三会”议事规则履行其义务。报告期内，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议

事规则等规章制度规范运行。公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行；截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司尚未引入职业经理人，公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### （四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研，公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
冯华君	6	6	0	0
祝素月	6	6	0	0
吴斌	6	6	0	0

### 独立董事的意见:

报告期内，不存在独立董事对董事会议案及其他议案提出异议的情形，也不存在公司对独立董事相关建议未采纳的情形。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况 公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司的业务独立于控股股东、实际控制人，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立情况 报告期内，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形。

3、人员独立情况 公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度。

4、财务独立情况 公司设立了独立的财务部门,配备了专职财务人员,建立了独立的财务核算体系,独立核算,能独立做出财务决策,具有规范的财务会计制度。

5、机构独立情况 公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构,股东大会、董事会、监事会规范运作,独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度,并能够得到有效执行,能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况,不断更新和完善相关制度,保障公司健康平稳运行。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司制定的《信息披露管理制度》,执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】33180009 号
审计机构名称	北京瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	孙玉霞、孙业亮
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	650,000.00

审计报告正文:

## 审 计 报 告

瑞华审字【2019】33180009 号

话机世界通信集团股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了话机世界通信集团股份有限公司（以下简称话机世界公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了话机世界公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于话机世界公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 关键审计事项

话机世界公司主要销售通信设备及配件、数码电子产品、家用电器等产品,如合并财务报表附注五(二)1所述,2018年主营业务收入金额为2,987,122,169.87元,占营业收入总额的99.30%。如附注三(二十)所述,内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。由于营业收入是话机世界公司的关键业绩指标之一及存在固有风险,因此我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

针对收入确认,我们执行的审计程序包括:

- (1) 了解和评价测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价话机世界公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- (3) 对本年记录的收入交易选取样本,核对销售合同、出库单、验收单及发票,评价相关收入确认是否符合话机世界公司收入确认的会计政策;
- (4) 根据客户交易的特点和性质,挑选样本执行独立函证程序;
- (5) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### (二) 存货跌价准备

##### 1. 关键审计事项

话机世界公司期末库存商品均系手机数码产品及相关周边配套产品,如附注五(一)5所述,截至2017年12月31日,存货账面余额684,662,600.63元,计提存货跌价准备3,260,735.16元,账面净值681,401,865.47元,占资产总额的44.23%,存货占总资产比例较高。

如合并财务报表附注三(十)所述,话机世界公司期末存货按成本和可变现净值孰低计提存货跌价准备,可变现净值按所销售商品的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。确定存货可

变现净值需要话机世界公司管理层考虑持有存货的目的、历史售价及未来市场趋势等因素并作出估计和判断。由于存货跌价准备的计提涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

针对存货跌价准备，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 评价和测试与存货跌价准备相关的关键内部控制；

(2) 对年末存货实施监盘，特别关注陈旧和滞销存货是否存在减值迹象；

(3) 取得期末存货库龄分布清单，结合库存实际状况与话机世界公司商务部门讨论较长库龄存货是否发生减值情况；

(4) 获取存货跌价测试表，复核存货跌价准备的计提是否充分合理，针对管理层对期末商品的预计销售价格进行复核，包括利用第三方平台比价及获取期后销售清单以检查管理层确定预计销售价格的合理性。

## 四、其他信息

话机世界公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估话机世界公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督话机世界公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，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。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对话机世界公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致话机世界公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就话机世界公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙玉霞  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：孙业亮

二〇一九年四月二十三日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六-1	225,623,798.04	294,123,683.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六-2	116,161,682.16	127,562,641.11
其中：应收票据			
应收账款	六-2	116,161,682.16	127,562,641.11
预付款项	六-3	228,567,157.57	156,096,431.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六-4	84,629,718.49	120,814,332.12
其中：应收利息	六-4	60,144.39	
应收股利		16,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货	六-5	701,594,687.67	681,401,865.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六-6	8,027,720.75	4,777,974.87
<b>流动资产合计</b>		<b>1,364,604,764.68</b>	<b>1,384,776,927.97</b>

<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六-7	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六-8	8,052,958.88	13,561,795.36
固定资产	六-9	83,112,192.67	85,828,933.55
在建工程	六-10	20,710,322.44	6,617,724.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六-11	16,433,635.22	17,391,408.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六-12	14,534,999.59	10,561,060.56
递延所得税资产	六-13	3,921,407.38	3,924,002.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		149,765,516.18	140,884,925.53
<b>资产总计</b>		1,514,370,280.86	1,525,661,853.50
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六-14	625,233,600.00	608,258,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六-15	234,501,352.84	285,572,789.90
其中: 应付票据		129,576,008.08	224,880,043.04
应付账款		104,925,344.76	60,692,746.86
预收款项	六-16	46,902,311.36	60,519,181.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六-17	23,321,247.48	18,245,471.93
应交税费	六-18	13,438,708.12	29,942,158.67
其他应付款	六-19	37,939,118.94	37,672,495.91
其中: 应付利息	六-19	1,076,378.06	901,182.66
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		981,336,338.74	1,040,210,097.48
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		981,336,338.74	1,040,210,097.48
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六-20	83,300,000.00	83,300,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六-21	212,919,337.27	212,919,337.27
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六-22	14,325,616.50	13,095,847.70
一般风险准备			
未分配利润	六-23	222,488,988.35	176,136,571.05
归属于母公司所有者权益合计		533,033,942.12	485,451,756.02
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		533,033,942.12	485,451,756.02
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,514,370,280.86	1,525,661,853.50

法定代表人: 赵伯祥 主管会计工作负责人: 陈小青 会计机构负责人: 何瑛

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		155,809,081.52	239,747,729.75
以公允价值计量且其变动计入当期损			

益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		112,990,363.37	210,675,094.03
其中: 应收票据			
应收账款	十四-1	112,990,363.37	210,675,094.03
预付款项		158,249,680.75	90,074,764.73
其他应收款	十四-2	130,012,711.48	74,217,017.97
其中: 应收利息			
应收股利		16,000,000.00	
存货		655,284,452.87	630,942,218.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,653,252.42	1,209,408.94
<b>流动资产合计</b>		<b>1,216,999,542.41</b>	<b>1,246,866,234.15</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四-3	99,230,113.86	105,787,835.80
投资性房地产		7,941,254.97	19,760,377.13
固定资产		54,575,567.55	48,924,405.23
在建工程		20,710,322.44	6,617,724.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,228,866.03	17,139,818.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,338,662.00	5,989,498.09
递延所得税资产		3,358,232.44	2,252,137.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>209,383,019.29</b>	<b>209,471,797.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,426,382,561.70</b>	<b>1,456,338,031.27</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		539,250,000.00	550,150,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		308,391,165.00	312,547,982.75
其中: 应付票据		89,000,000.00	169,550,000.00
应付账款		219,391,165.00	142,997,982.75
预收款项		92,798,834.06	104,898,297.62
应付职工薪酬		14,583,635.00	11,035,860.86
应交税费		3,859,874.30	22,220,293.29

其他应付款		34,610,549.94	34,894,781.36
其中: 应付利息		734,032.29	811,453.28
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>993,494,058.30</b>	<b>1,035,747,215.88</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>993,494,058.30</b>	<b>1,035,747,215.88</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		83,300,000.00	83,300,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		218,002,338.48	218,002,338.48
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,325,616.50	13,095,847.70
一般风险准备			
未分配利润		117,260,548.22	106,192,629.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>432,888,503.40</b>	<b>420,590,815.39</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,426,382,561.70</b>	<b>1,456,338,031.27</b>

## (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六-24	3,147,958,021.34	3,008,106,867.44
其中: 营业收入		3,147,958,021.34	3,008,106,867.44
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六-24	3,096,894,142.36	2,942,772,394.74
其中: 营业成本		2,559,649,275.80	2,502,039,919.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六-25	6,999,616.12	10,543,373.10
销售费用	六-26	402,616,604.02	319,347,949.71
管理费用	六-27	78,360,794.03	61,589,249.46
研发费用			
财务费用	六-28	44,949,331.36	45,028,191.06
其中: 利息费用		30,251,288.88	34,758,977.10
利息收入		2,164,328.30	2,393,457.65
资产减值损失	六-29	4,318,521.03	4,223,712.39
加: 其他收益	六-30	4,134,631.28	6,247,348.75
投资收益 (损失以“-”号填列)	六-31	-2,526,664.41	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六-32	-2,427.18	49,095.85
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		52,669,418.67	71,630,917.30
加: 营业外收入	六-33	16,399,100.15	2,716,313.52
减: 营业外支出	六-34	5,240,588.87	1,892,828.50
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		63,827,929.95	72,454,402.32
减: 所得税费用	六-35	20,774,453.87	20,624,403.51
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		43,053,476.08	51,829,998.81
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		43,053,476.08	51,829,998.81
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
1. 少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		43,053,476.08	51,829,998.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		43,053,476.08	51,829,998.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,053,476.08	51,829,998.81
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十五-2	0.52	0.67
（二）稀释每股收益	十五-2	0.52	0.67

法定代表人：赵伯祥 主管会计工作负责人：陈小青 会计机构负责人：何瑛

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四-4	2,655,265,213.62	2,766,642,044.10
减：营业成本	十四-4	2,334,266,510.69	2,463,449,902.08
税金及附加		1,583,618.15	5,336,307.76
销售费用		228,231,309.00	204,537,147.56
管理费用		55,071,564.46	46,656,358.71
研发费用			
财务费用		32,220,163.76	36,065,205.35
其中：利息费用		25,877,938.22	29,576,835.74
利息收入		1,681,457.46	2,008,276.38
资产减值损失		4,666,525.22	1,363,996.05

加: 其他收益		4,113,134.12	5,677,439.76
投资收益(损失以“-”号填列)	十四-5	8,160,889.47	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			53,779.85
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		11,499,545.93	14,964,346.20
加: 营业外收入		2,091,710.53	709,121.83
减: 营业外支出		50,162.32	450,453.38
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		13,541,094.14	15,223,014.65
减: 所得税费用		1,243,406.13	5,199,656.20
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		12,297,688.01	10,023,358.45
(一) 持续经营净利润		12,297,688.01	10,023,358.45
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,297,688.01	10,023,358.45
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,474,502,677.81	3,506,906,870.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		100,455.17	775,501.52
收到其他与经营活动有关的现金	六-37	160,711,158.94	81,871,553.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,635,314,291.92</b>	<b>3,589,553,926.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,947,853,100.53	2,915,785,299.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		230,338,218.19	140,924,151.72
支付的各项税费		100,661,222.29	109,250,482.24
支付其他与经营活动有关的现金	六-37	357,017,265.83	325,775,295.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,635,869,806.84</b>	<b>3,491,735,228.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-555,514.92</b>	<b>97,818,697.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		3,001,918.39	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,308.98	363,069.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六-37		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,049,227.37</b>	<b>363,069.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,816,905.79	19,344,297.62
投资支付的现金		3,000,015.20	2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>34,816,920.99</b>	<b>21,344,297.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,767,693.62</b>	<b>-20,981,228.00</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			77,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		939,103,327.25	1,026,801,607.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六-37	116,455,000.00	144,899,004.38
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,055,558,327.25</b>	<b>1,248,700,611.38</b>
偿还债务支付的现金		932,065,063.75	1,093,578,654.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,846,156.03	46,420,347.42
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六-37	128,484,080.15	121,445,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,087,395,299.93</b>	<b>1,261,444,001.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,836,972.68</b>	<b>-12,743,390.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-64,160,181.22</b>	<b>64,094,079.21</b>
加:期初现金及现金等价物余额		120,554,176.80	56,460,097.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>56,393,995.58</b>	<b>120,554,176.80</b>

法定代表人: 赵伯祥 主管会计工作负责人: 陈小青 会计机构负责人: 何瑛

#### (六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,135,291,488.06	3,010,484,259.40
收到的税费返还		27,653.07	1,647,439.76
收到其他与经营活动有关的现金		60,023,077.77	72,529,247.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,195,342,218.90</b>	<b>3,084,660,946.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,786,796,223.96	2,727,260,522.35
支付给职工以及为职工支付的现金		122,325,007.84	86,888,516.85
支付的各项税费		40,242,119.51	52,177,742.42
支付其他与经营活动有关的现金		240,432,422.70	168,396,794.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,189,795,774.01</b>	<b>3,034,723,576.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,546,444.89</b>	<b>49,937,369.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,288,979.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	363,069.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		993,235.22	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,282,714.74</b>	<b>363,069.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		21,999,323.74	13,665,687.79

付的现金			
投资支付的现金		25,000,000.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			22,454,897.52
<b>投资活动现金流出小计</b>		46,999,323.74	58,120,585.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-44,716,609.00	-57,757,515.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			77,000,000.00
取得借款收到的现金		819,550,000.00	927,650,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		116,455,000.00	139,899,004.38
<b>筹资活动现金流入小计</b>		936,005,000.00	1,144,549,504.38
偿还债务支付的现金		830,450,000.00	916,330,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,955,359.21	40,132,427.26
支付其他与筹资活动有关的现金		103,054,401.25	122,535,204.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		959,459,760.46	1,078,998,131.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,454,760.46	65,551,372.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-62,624,924.57	57,731,226.82
加: 期初现金及现金等价物余额		105,792,729.75	48,061,502.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,167,805.18	105,792,729.75

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	83,300,000.00				212,919,337.27				13,095,847.70		176,136,571.05		485,451,756.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,300,000.00				212,919,337.27				13,095,847.70		176,136,571.05		485,451,756.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,229,768.80			46,352,417.30		47,582,186.10
（一）综合收益总额											43,053,476.08		43,053,476.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,229,768.80			-1,229,768.80		
1. 提取盈余公积								1,229,768.80			-1,229,768.80		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他											4,528,710.02		4,528,710.02
<b>四、本年期末余额</b>	83,300,000.00				212,919,337.27				14,352,616.50		222,488,988.35		533,033,942.12

项目	上期												
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	77,800,000.00				142,143,827.84				12,093,511.85		136,978,908.09		369,016,247.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	77,800,000.00				142,143,827.84				12,093,511.85		136,978,908.09		369,016,247.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,500,000.00				70,775,509.43				1,002,335.85		39,157,662.96		116,435,508.24
(一) 综合收益总额											51,829,998.81		51,829,998.81
(二) 所有者投入和减少资本	5,500,000.00				70,775,509.43								76,275,509.43
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00				70,775,509.43								76,275,509.43
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,002,335.85		-12,672,335.85		-11,670,000.00
1. 提取盈余公积									1,002,335.85		-1,002,335.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-11,670,000.00		-11,670,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	83,300,000.00				212,919,337.27				13,095,847.70		176,136,571.05	485,451,756.02

法定代表人：赵伯祥

主管会计工作负责人：陈小青

会计机构负责人：何瑛

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	83,300,000.00				218,002,338.48				13,095,847.70		106,192,629.21	420,590,815.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,300,000.00				218,002,338.48				13,095,847.70		106,192,629.21	420,590,815.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,229,768.80		11,067,919.21	12,297,688.01
（一）综合收益总额											12,297,688.01	12,297,688.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,229,768.80		-1,229,768.80		
1. 提取盈余公积								1,229,768.80		-1,229,768.80		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	83,300,000.00				218,002,338.48			14,325,616.50		117,260,548.42	432,888,503.40	

项目	上期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	77,800,000.00				147,226,829.05				12,093,511.85		108,841,606.61	345,961,947.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	77,800,000.00				147,226,829.05				12,093,511.85		108,841,606.61	345,961,947.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,500,000.00				70,775,509.43				1,002,335.85		-2,648,977.40	74,628,867.88
（一）综合收益总额											10,023,358.45	10,023,358.45
（二）所有者投入和减少资本	5,500,000.00				70,775,509.43							76,275,509.43
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00				70,775,509.43							76,275,509.43
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,002,335.85		-12,672,335.85	-11,670,000.00
1. 提取盈余公积									1,002,335.85		-1,002,335.85	
2. 提取一般风险准备											-11,670,000.00	-11,670,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	83,300,000.0 0				218,002,338. 48				13,095,847.7 0		106,192,629.21	420,590,815. 39

附：

### 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室

**话机世界通信集团股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

话机世界通信集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2004年10月10日在浙江省工商行政管理局注册成立, 现总部位于浙江省杭州市拱墅区白马大厦28A室。公司现持有统一社会信用代码为91330000767957860F的营业执照, 注册资本8,330万元, 股份总数 8,330 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于2014年11月12日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月23日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 13 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户, 减少 5 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司属通信设备零售行业。主要从事增值电信业务(范围详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》), 移动通信转售业务试点(根据中华人民共和国工业和信息化部有关批复经营)。通信产品和通讯设备及配件、数码电子产品、家用电器、日用百货、工艺品、家具、摄影器材、广播电视设备、办公用品、办公设备、计算机软硬件、玩具(除国家专控)、乐器、车载电器、汽车用品、汽车配件、汽车饰品、鞋帽服饰、针纺织品、化妆品、钟表、珠宝首饰、眼镜、箱包皮具、文化用品、体育用品及器材、厨具餐具、净化设备、水污染监测仪器、包装材料、五金工具及配件、卫浴用品、电动摩托车、电动平衡车、智能无人飞行器(不含民用航空器)、初级食用农产品、宠物用品、饲料、医疗器械(凭许可证经营)的销售。出版物批发、零售(凭许可证经营)。兽药经营(凭许可证经营)、食品经营(凭许可证经营)。体育文化活动组织策划, 设计、制作、代理、发布国内广告, 计算机技术、通讯技术的技术咨询、技术服务, 计算机系统集成, 从事进出口业务, 家用电器、计算机软硬件、通信设备及配件的维修、安装。保险事务代理(凭许可证经营), 经营性互联网文化服务(凭许可证经营), 室内装饰, 企业形象策划, 企业管理咨询。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营项目)

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应

用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事通信设备零售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参

与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区

分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。持续下跌期间的确定依据为连续下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，

或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

#### （2）坏账准备的计提方法

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

本公司将占应收账款账面余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

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

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并内关联方组合	关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并内关联方组合	不计提坏账准备

### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

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

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新

支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、

(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资

账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计

划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 20、收入

### （1）商品销售收入

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

公司主要销售通信设备及配件、数码电子产品、家用电器等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的

劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资

费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：人民币元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	127,562,641.11
应收账款	127,562,641.11		
应收利息			
应收股利		其他应收款	120,814,332.12
其他应收款	120,814,332.12		
固定资产	85,828,933.55	固定资产	85,828,933.55
固定资产清理			
应付票据	224,880,043.04	应付票据及应付账款	285,572,789.90
应付账款	60,692,746.86		
应付利息	901,182.66	其他应付款	37,672,495.91
应付股利			

其他应付款	36,771,313.25		
管理费用	61,589,249.46	管理费用	61,589,249.46
		研发费用	

## (2) 会计估计变更

报告期本公司无需要披露的会计估计变更。

## 25、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风

险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （4）可供出售金融资产减值

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

#### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）递延所得税资产

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

## （8）所得税

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

## （9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	从价计征，按房产原值一次扣除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的10%/25%计缴/详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

本公司下属子公司按如下税率计缴企业所得税：

纳税主体名称	所得税税率
话机世界电子商务（宁波）有限公司	10%（小微企业优惠税率）

根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》

(财税〔2018〕77号)规定：“一、自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	18,447,017.39	644,650.21
银行存款	73,172,223.05	135,556,709.69
其他货币资金	134,004,557.60	157,922,323.36
合 计	225,623,798.04	294,123,683.26
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 截止2018年12月31日，本公司的所有权受到限制的银行存款为37,838,401.25元（2017年12月31日：17,770,000.00元），其中以37,718,401.25元银行定期存单为质押取得银行借款34,483,600.00元；不能随时支取的银行定期存款120,000.00元。

(2) 截止2018年12月31日，本公司的所有权受到限制的其他货币资金131,391,401.21元（2017年12月31日：155,799,506.46元），其中银行承兑汇票保证金80,641,401.21元，保函保证金20,750,000.00元，信用证保证金30,000,000.00元。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	116,161,682.16	127,562,641.11
合 计	116,161,682.16	127,562,641.11

#### (1) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,612,706.54	100.00	6,451,024.38	5.26	116,161,682.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	122,612,706.54	100.00	6,451,024.38	5.26	116,161,682.16

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,698,072.35	100.00	8,135,431.24	6.00	127,562,641.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	135,698,072.35	100.00	8,135,431.24	6.00	127,562,641.11

**A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,913,611.02	6,095,680.58	5.00
1 至 2 年	136,254.46	13,625.45	10.00
2 至 3 年	205,462.09	41,092.42	20.00
3 至 4 年	116.00	58.00	50.00
4 至 5 年	113,390.07	56,695.04	50.00
5 年以上	243,872.90	243,872.89	100.00
合 计	122,612,706.54	6,451,024.38	5.26

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,684,406.86 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 87,762,394.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 71.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,388,119.73 元。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国移动通信集团有限公司	应收货款	79,227,849.87	1 年以内	64.62	3,961,392.49
浙江支付宝网络科技有限公司	应收货款	3,517,683.05	1 年以内	2.87	175,884.15
宁波方太营销有限公司	应收货款	2,060,600.00	1 年以内	1.68	103,030.00
兴业银行股份有限公司	应收货款	1,924,830.77	1 年以内	1.57	96,241.54
杭州银泰世纪百货有限公司	应收货款	1,031,431.00	1 年以内	0.84	51,571.55
合计	—	87,762,394.69	—	71.58	4,388,119.73

### 3、预付款项

#### （1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	223,709,132.93	97.87	153,722,547.32	98.48
1 至 2 年	3,383,237.42	1.48	975,062.36	0.62
2 至 3 年	441,250.40	0.19	797,616.08	0.51
3 年以上	1,033,536.82	0.45	601,205.38	0.39
合计	228,567,157.57	100.00	156,096,431.14	100.00

#### （2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 143,825,267.85 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 62.92%。

单位名称	款项性质	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
杭州甘梵贸易有限公司	预付货款	82,645,040.00	36.16
中国移动通信集团终端有限公司	预付货款	19,258,385.91	8.43
小米之家商业有限公司	预付货款	17,948,913.04	7.85
中国移动通信集团有限公司	预付货款	14,454,631.98	6.32
杭州太力无线通信设备有限公司	预付货款	9,518,296.92	4.16
合计	—	143,825,267.85	62.92

### 4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	60,144.39	
应收股利		
其他应收款	84,569,574.10	120,814,332.12
合 计	84,629,718.49	120,814,332.12

**(1) 应收利息**

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	60,144.39	
合 计	60,144.39	

**(2) 其他应收款**

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,987,074.80	3.04	2,987,074.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,109,730.52	96.96	10,540,156.42	11.08	84,569,574.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	98,096,805.32	100.00	13,527,231.22	13.79	84,569,574.10

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,421,383.12	100.00	16,607,051.00	12.08	120,814,332.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	137,421,383.12	100.00	16,607,051.00	12.08	120,814,332.12

**A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款**

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江道洲数码有限公司	2,987,074.80	2,987,074.80	100.00	存在法律纠纷，案件正在诉讼受理中
合计	2,987,074.80	2,987,074.80	—	—

#### B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	75,650,395.88	3,782,519.80	5.00
1至2年	3,899,648.43	389,964.84	10.00
2至3年	10,242,601.26	2,048,520.25	20.00
3至4年	108,147.75	54,073.88	50.00
4至5年	1,887,719.10	943,859.55	50.00
5年以上	3,321,218.10	3,321,218.10	100.00
合计	95,109,730.52	10,540,156.42	11.08

#### ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金往来款	20,490,208.13	42,328,865.66
押金、及保证金	65,546,389.25	69,328,121.75
代收代付	37,376.09	
其他应收及暂付款	2,362,385.10	14,329,356.31
备用金	9,660,446.75	
其他		11,435,039.40
合计	98,096,805.32	137,421,383.12

#### ③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-3,079,819.78元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

#### ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额70,041,802.38元，占应收账款年末余额合计数的比例71.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额5,923,587.02元。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国电信股份有限公司	押金、保证金	30,646,191.90	注 1	31.24	1,545,959.60
中国移动通信集团浙江有限公司	押金、保证金	19,394,798.48	注 2	19.77	1,053,474.92
中国联合网络通信有限公司	押金、保证金	17,551,000.00	注 3	17.89	2,191,000.00
宁波城市广场开发经营有限公司	房租押金	1,321,562.00	1 年以内	1.35	56,412.50
浙江康莱特集团有限公司	房租押金	1,128,250.00	5 年以上	1.15	1,128,250.00
合 计	——	70,041,802.38	——	71.40	5,923,587.02

[注 1]: 其中 1 年以内 30,619,191.90 元, 2-3 年 15,000.00 元, 5 年以上 12,000.00 元。

[注 2]: 其中 1 年以内 18,780,098.48 元, 1-2 年 377,200.00 元, 2-3 年 140,000.00 元, 3-4 年 70,000.00 元, 4-5 年 27,500.00 元。

[注 3]: 其中 1 年以内 8,800,000.00 元, 2-3 年 8,750,000.00 元, 5 年以上 1,000.00 元。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	709,232,627.57	7,637,939.90	701,594,687.67
合 计	709,232,627.57	7,637,939.90	701,594,687.67

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	684,662,600.63	3,260,735.16	681,401,865.47
合 计	684,662,600.63	3,260,735.16	681,401,865.47

### (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,260,735.16	7,149,285.20		2,772,080.46		7,637,939.90
合 计	3,260,735.16	7,149,285.20		2,772,080.46		7,637,939.90

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品			出售已计提跌价准备的存货

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	6,497,418.66	3,896,756.76
预缴税费	1,530,302.09	881,218.11
合 计	8,027,720.75	4,777,974.87

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

### (3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海德若盈投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00					9.04	
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00					—	

## 8、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	16,856,839.92	16,856,839.92
2、本年增加金额	8,444,936.00	8,444,936.00
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	8,444,936.00	8,444,936.00

项 目	房屋、建筑物	合 计
3、本年减少金额	13,513,600.00	13,513,600.00
(1) 其他转出	13,513,600.00	13,513,600.00
4、年末余额	11,788,175.92	11,788,175.92
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	3,295,044.56	3,295,044.56
2、本年增加金额	3,426,678.08	3,426,678.08
(1) 计提或摊销	931,290.26	931,290.26
(2) 其他增加	2,495,387.82	2,495,387.82
3、本年减少金额	2,986,505.60	2,986,505.60
(1) 其他转出	2,986,505.60	2,986,505.60
4、年末余额	3,735,217.04	3,735,217.04
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	8,052,958.88	8,052,958.88
2、年初账面价值	13,561,795.36	13,561,795.36

## (2) 所有权或使用权受限制的投资性房地产情况

项 目	年末账面原值	本年账面价值	受限原因
房屋、建筑物	11,788,175.92	8,052,958.88	为短期借款 4,000.00 万元提供抵押
合 计	11,788,175.92	8,052,958.88	

## 9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	83,112,192.67	85,828,933.55
固定资产清理		
合 计	83,112,192.67	85,828,933.55

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	其它设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	138,195,789.59	25,966,332.13	6,528,707.24	356,253.71	171,047,082.67
2、本年增加金额	13,513,600.00	1,619,945.33	119,469.22	214,583.14	15,467,597.69
(1) 购置		1,619,945.33	119,469.22	214,583.14	1,953,997.69

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	其它设备	合 计
(3) 其他增加	13,513,600.00				13,513,600.00
3、本年减少金额	8,444,936.00	5,497,850.61	234,090.90		14,176,877.51
(1) 处置或报废		5,497,850.61	234,090.90		5,731,941.51
(2) 其他减少	8,444,936.00				8,444,936.00
4、年末余额	143,264,453.59	22,088,426.85	6,414,085.56	570,836.85	172,337,802.85
二、累计折旧					
1、年初余额	60,540,276.14	20,411,160.62	3,926,216.69	340,495.67	85,218,149.12
2、本年增加金额	8,955,012.84	1,997,848.89	825,166.24	198,361.83	11,976,389.80
(1) 计提	5,968,507.24	1,997,848.89	825,166.24	198,361.83	8,989,884.20
(2) 其他增加	2,986,505.60				2,986,505.60
3、本年减少金额	2,495,387.82	5,292,375.20	181,165.72		7,968,928.74
(1) 处置或报废		5,292,375.20	181,165.72		5,473,540.92
(2) 其他减少	2,495,387.82				2,495,387.82
4、年末余额	66,999,901.16	17,116,634.31	4,570,217.21	538,857.50	89,225,610.18
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	76,264,552.43	4,971,792.54	1,843,868.35	31,979.35	83,112,192.67
2、年初账面价值	77,655,513.45	5,555,171.51	2,602,490.55	15,758.04	85,828,933.55

(2) 所有权或使用权受限制的固定资产情况

项 目	年末账面原值	本年账面价值	受限原因
房屋及建筑物	132,549,731.25	71,982,416.47	为短期借款 37,875.00 万元提供担保
合 计	132,549,731.25	71,982,416.47	

10、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	20,710,322.44	6,617,724.54
工程物资		
合 计	20,710,322.44	6,617,724.54

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
半山街道前期建设费用	20,710,322.44		20,710,322.44	6,617,724.54		6,617,724.54
合 计	20,710,322.44		20,710,322.44	6,617,724.54		6,617,724.54

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
半山街道前期建设费用	3,500万	6,617,724.54	14,092,597.90			20,710,322.44
合 计		6,617,724.54	14,092,597.90			20,710,322.44

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
半山街道前期建设费用	59.00	59.00				自有资金
合 计						

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	7,709,498.72	18,014,574.76	25,724,073.48
2、本年增加金额		3,706,478.21	3,706,478.21
(1) 购置		3,706,478.21	3,706,478.21
3、本年减少金额			
4、年末余额	7,709,498.72	21,721,052.97	29,430,551.69
二、累计摊销			
1、年初余额	536,663.95	7,796,000.95	8,332,664.90
2、本年增加金额	157,273.80	2,063,299.54	2,220,573.34
(1) 计提	157,273.80	2,063,299.54	2,220,573.34
3、本年减少金额			
4、年末余额	693,937.75	9,859,300.49	10,553,238.24

项 目	土地使用权	软件	合 计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额		2,443,678.23	2,443,678.23
(1) 计提		2,443,678.23	2,443,678.23
3、本年减少金额			
4、年末余额		2,443,678.23	2,443,678.23
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,015,560.97	9,418,074.25	16,433,635.22
2、年初账面价值	7,172,834.77	10,218,573.81	17,391,408.58

## (2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	7,015,560.97	157,273.80	为短期借款 27,400.00 万元提供抵押担保
合 计	7,015,560.97	157,273.80	

## 12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
经营租入固定资产改良支出	10,561,060.56	12,547,916.49	8,573,977.46		14,534,999.59
合 计	10,561,060.56	12,547,916.49	8,573,977.46		14,534,999.59

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,172,733.74	3,782,488.76	10,741,471.09	2,685,367.77
可抵扣亏损	1,389,186.15	138,918.62	4,954,540.66	1,238,635.17
合 计	16,561,919.89	3,921,407.38	15,696,011.75	3,924,002.94

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	849,693.01	654,695.31

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	13,936,592.23	15,489,048.71
合 计	14,786,285.24	16,143,744.02

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年			
2019 年		1,577,146.99	
2020 年		758,136.02	
2021 年	1,319,106.72	6,374,344.73	
2022 年	4,835,503.42	6,779,420.97	
2023 年	7,781,982.09		
合 计	13,936,592.23	15,489,048.71	

**14、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	34,483,600.00	16,000,000.00
担保借款	124,000,000.00	450,650,000.00
抵押借款	42,750,000.00	120,000,000.00
抵押借款加担保借款	344,000,000.00	9,608,000.00
信用借款	80,000,000.00	12,000,000.00
合 计	625,233,600.00	608,258,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、8“投资性房地产”、9“固定资产”、11“无形资产”。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、1“货币资金”。

**15、应付票据及应付账款**

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	129,576,008.08	224,880,043.04
应付账款	104,925,344.76	60,692,746.86
合 计	234,501,352.84	285,572,789.90

## (1) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	129,576,008.08	184,880,043.04

种 类	年末余额	年初余额
信用证		40,000,000.00
合 计	129,576,008.08	224,880,043.04

**(2) 应付账款**

项 目	年末余额	年初余额
贷款	86,656,850.33	45,959,191.45
服务款	7,129,513.47	4,112,632.75
房租	11,138,980.96	10,202,375.41
其他		418,547.25
合 计	104,925,344.76	60,692,746.86

**16、预收款项**

项 目	年末余额	年初余额
货款	46,902,311.36	60,519,181.07
合 计	46,902,311.36	60,519,181.07

**17、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	18,051,249.40	224,960,504.33	220,010,622.30	23,001,131.43
二、离职后福利-设定提存计划	194,222.53	10,376,939.51	10,251,045.99	320,116.05
合 计	18,245,471.93	235,337,443.84	230,261,668.29	23,321,247.48

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,256,010.36	215,010,198.52	210,030,707.58	21,235,501.30
2、职工福利费	14,672.00	2,196,942.48	2,211,614.48	
3、社会保险费	155,022.26	6,117,547.73	6,068,922.27	203,647.72
其中：医疗保险费	81,504.12	5,336,377.02	5,292,032.77	125,848.37
工伤保险费	57,603.19	237,881.05	234,677.68	60,806.56
生育保险费	15,914.95	543,289.66	542,211.82	16,992.79
4、住房公积金	38,253.00	1,300,462.01	1,338,715.01	
5、工会经费和职工教育经费	1,587,291.78	335,353.59	360,662.96	1,561,982.41
合 计	18,051,249.40	224,960,504.33	220,010,622.30	23,001,131.43

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	152,630.17	9,995,643.53	9,872,338.13	275,935.57
2、失业保险费	41,592.36	381,295.98	378,707.86	44,180.48
合 计	194,222.53	10,376,939.51	10,251,045.99	320,116.05

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	6,466,442.37	20,284,220.15
营业税		354,793.86
企业所得税	3,498,840.54	4,316,562.12
个人所得税	63,199.61	268,630.21
城市维护建设税	1,790,695.14	2,452,028.64
教育税附加	643,924.86	1,003,350.19
地方教育附加	525,709.91	691,291.89
地方水利建设基金	181,603.04	313,049.08
印花税	53,285.06	73,062.07
其他	6,795.47	7,308.51
房产税	182,695.34	175,908.11
土地使用税	4,302.42	1,953.84
残保金	21,214.36	
合 计	13,438,708.12	29,942,158.67

### 19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	1,076,378.06	901,182.66
应付股利		
其他应付款	36,839,675.88	36,771,313.25
合 计	37,916,053.94	37,672,495.91

#### (1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,076,378.06	901,182.66

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,076,378.06	901,182.66

**(2) 其他应付款**

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金保证金	13,716,373.99	6,515,970.50
往来款	8,496,772.92	11,444,408.49
应付暂收款	1,590,568.78	10,440,594.55
其他	4,788,050.07	8,370,339.71
房租	6,821,159.81	
劳务费	1,449,815.31	
合 计	36,862,740.88	36,771,313.25

**20、股本**

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	83,300,000.00						83,300,000.00

**21、资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	212,919,337.27			212,919,337.27
合 计	212,919,337.27			212,919,337.27

**22、盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,095,847.70	1,229,768.80		14,325,616.50
合 计	13,095,847.70	1,229,768.80		14,325,616.50

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**23、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润	176,136,571.05	136,978,908.09
加：本年归属于母公司股东的净利润	43,053,476.08	51,829,998.81
减：提取法定盈余公积	1,229,768.80	1,002,335.85

项 目	本 年	上 年
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		11,670,000.00
转作股本的普通股股利		
加：其他注销公司本期转出	4,528,710.02	
年末未分配利润	222,488,988.35	176,136,571.05

## 24、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,134,899,231.76	2,549,183,394.34	2,987,122,169.87	2,501,296,473.90
其他业务	13,058,789.58	10,465,881.46	20,984,697.57	743,445.12
合 计	3,147,958,021.34	2,559,649,275.80	3,008,106,867.44	2,502,039,919.02

## 25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,728,546.60	4,998,858.86
教育费附加	1,570,793.61	2,124,782.02
地方教育附加	1,048,175.27	1,424,857.53
印花税	866,093.81	892,412.73
房产税	713,535.58	901,424.70
土地使用税	42,579.37	66,055.24
车船使用税	17,684.62	15,993.60
残保金	45,740.00	118,988.42
营业税	-1,033,532.74	
合 计	6,999,616.12	10,543,373.10

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工支出	188,411,513.11	146,794,755.60
租赁费	127,508,796.69	94,089,493.77
装修费	8,645,710.76	6,608,116.23
业务宣传费	11,871,673.85	9,135,980.47
水电费	6,007,113.49	5,005,802.35

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	3,384,996.62	3,330,925.45
低值易耗品摊销	4,133,265.67	5,042,946.86
折旧费	4,867,610.25	5,775,655.12
业务招待费	2,174,590.53	3,498,837.05
劳务费		17,799,707.29
促销费用	1,372,909.35	
门店进场费	6,000,000.00	
其他	38,238,423.70	22,265,729.52
合 计	402,616,604.02	319,347,949.71

**27、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
人工支出	47,048,715.92	30,699,085.41
折旧费	6,118,792.94	2,605,783.12
办公及通讯费	3,346,954.66	3,683,627.05
业务招待费	4,810,074.49	1,984,900.19
税金	1,461,141.83	636,519.41
中介咨询费	2,485,364.47	1,260,053.68
修理维护费	1,810,330.17	2,581,385.61
差旅费	1,920,396.54	1,389,392.61
车辆使用费	2,083,472.71	1,186,639.35
租赁费	2,428,863.31	2,264,948.66
管理服务费	1,146,488.46	6,512,187.43
其他	3,700,198.53	6,784,726.94
合 计	78,360,794.03	61,589,249.46

**28、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	30,251,288.88	34,758,977.10
利息收入	2,164,318.30	2,393,457.65
其他	16,862,360.78	12,662,671.61
合 计	44,949,331.36	45,028,191.06

**29、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-4,764,226.64	962,977.23
存货跌价损失	6,639,069.44	3,260,735.16
无形资产减值损失	2,443,678.23	
合 计	4,318,521.03	4,223,712.39

**30、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	4,085,481.05	6,247,348.75	4,085,481.05
个税手续费返还	49,150.23		49,150.23
合 计	4,134,631.28	6,247,348.75	4,134,631.28

注：政府补助详细情况见附注六、40“政府补助”。

**31、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,528,567.60	
处置可供出售金融资产产生的投资收益	1,903.19	
合 计	-2,526,664.41	

**32、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,427.18	49,095.85	-2,427.18
合 计	-2,427.18	49,095.85	-2,427.18

**33、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	16,188,544.61	1,838,666.10	16,188,544.61
其他	210,555.54	877,647.42	210,555.54
合 计	16,399,100.15	2,716,313.52	16,399,100.15

注：政府补助详细情况见附注六、40“政府补助”。

**34、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	205,594.50	1,650.82	205,594.50

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	138,341.38	20,000.00	138,341.38
地方水利建设基金	181,902.69	66,835.07	181,902.69
赔偿支出	180,993.70	305,000.00	180,993.70
罚款支出	8,093.41	1,375,848.32	8,093.41
其他	641,357.04	123,494.29	641,357.04
无法收回的款项	3,884,306.15		3,884,306.15
合 计	5,240,588.87	1,892,828.50	5,240,588.87

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	20,941,206.02	22,209,233.62
递延所得税费用	-166,752.15	-1,584,830.11
合 计	20,774,453.87	20,624,403.51

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	63,827,929.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,956,982.49
子公司适用不同税率的影响	-77,019.75
调整以前期间所得税的影响	1,379,359.20
非应税收入的影响	-4,320,371.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,509,459.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	178,526.75
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,147,517.92
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	20,774,453.87

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府奖励及个税手续费返还	20,323,175.89	5,868,666.10
收到不符合现金及现金等价物定义的信用证、票据保证金	35,641,935.24	23,850,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款	52,064,346.08	45,590,255.13
收到的押金保证金	47,856,260.69	408,839.77
银行存款利息收入	2,164,318.30	2,393,457.65
其他	2,661,122.74	3,760,335.19
合 计	160,711,158.94	81,871,553.84

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付信用证、票据保证金	11,781,401.21	39,344,506.46
支付银行定期存款	16,970,000.00	7,620,000.00
租赁费	118,798,679.04	96,354,442.43
支付的往来款	60,252,215.10	14,769,734.94
支付的押金保证金	47,380,095.38	39,384,606.68
装修费	8,645,710.76	9,189,501.84
水电费	6,007,113.49	5,005,802.35
业务宣传费	11,871,673.85	9,135,980.47
业务招待费	6,984,665.02	5,483,737.24
差旅费	1,920,396.54	1,389,392.61
办公费	3,346,954.66	3,683,627.05
劳务费		17,799,707.29
运输费	3,384,996.62	3,330,925.45
中介咨询费	2,485,364.47	1,260,053.68
银行手续费	16,862,360.78	12,662,671.61
门店进场费	6,000,000.00	
其他期间费用	34,325,638.91	
其他		59,360,605.49
合 计	357,017,265.83	325,775,295.59

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
贴现的筹资性承兑汇票		101,339,004.38
收回承兑汇票、保函、信用证等对应的不符合现金及现金等价物定义的保证金	116,455,000.00	38,560,000.00
收回借款保证金		5,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	116,455,000.00	144,899,004.38

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
支付承兑汇票、保函、信用证等对应的不符合现金及现金等价物定义的保证金	128,484,080.15	116,455,000.00
支付的借款保证金		4,990,000.00
合 计	128,484,080.15	121,445,000.00

**37、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	43,053,476.08	51,829,998.81
加：资产减值准备	4,318,521.03	4,223,712.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,921,174.46	9,124,883.36
无形资产摊销	2,220,573.34	1,754,599.47
长期待摊费用摊销	8,573,977.46	8,267,013.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,427.18	-49,095.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	205,594.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,250,186.56	34,758,977.10
投资损失（收益以“-”号填列）	2,526,664.41	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,595.56	-1,584,830.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,570,026.94	15,897,452.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,925,280.84	-98,952,314.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,135,397.72	72,548,300.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-555,514.92	97,818,697.65
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	56,393,995.58	120,554,176.8
减：现金的年初余额	120,554,176.80	56,460,097.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,160,181.22	64,094,079.21

**(4) 现金及现金等价物的构成**

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	56,393,995.58	120,554,176.80
其中：库存现金	97,022.96	644,650.21
可随时用于支付的银行存款	36,853,731.23	90,936,709.69
可随时用于支付的其他货币资金	19,443,241.39	28,972,816.90
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	56,393,995.58	120,554,176.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**38、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	131,391,401.21	3 个月以上流动性受限
投资性房地产	8,052,958.88	用于借款抵押
固定资产	71,982,416.47	用于借款抵押
无形资产	7,015,560.97	用于借款抵押
合 计	218,442,337.53	

**39、政府补助**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
宁波电商城海曙园区 2017 年度企业补助资金	13,790,400.00	营业外收入	13,790,400.00
营业用房租赁补助	3,730,000.00	其他收益	3,730,000.00

杭州运河广告产业园管理委员会补贴款	1,405,000.00	营业外收入	1,405,000.00
达标补贴	400,000.00	营业外收入	400,000.00
杭州市拱墅区财政局补贴款	242,100.00	营业外收入	242,100.00
促进产业结构调整专项资金	220,000.00	营业外收入	220,000.00
杭州市拱墅区发展改革和经济局补贴款	192,500.00	其他收益	192,500.00
水利建设基金	162,981.05	其他收益	162,981.05
拱墅区产业转型补助	72,700.00	营业外收入	72,700.00
白云街道办事处补助款	56,000.00	营业外收入	56,000.00
专项资金补助款	2,344.61	营业外收入	2,344.61
合 计	20,274,025.66		20,274,025.66

## 七、合并范围的变更

### 1、新增子公司 2 户

2018 年 10 月 25 日，杭州话机世界通信技术有限公司办妥了工商登记手续，故自该公司登记之日起纳入合并财务报表范围。

2018 年 11 月 19 日，宁波话机世界通信设备有限公司办妥了工商登记手续，故自该公司登记之日起纳入合并财务报表范围。

### 2、注销子公司 5 户

2018 年 1 月 29 日，杭州金光科技有限公司办妥了工商注销手续，故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

2018 年 3 月 5 日，宁波冠鸿数码电子有限公司办妥了工商注销手续，故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

2018 年 9 月 29 日，宁波正通话机世界数码连锁有限公司办妥了工商注销手续，故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

2018 年 10 月 22 日，余姚市众泰数码产品有限公司办妥了工商注销手续，故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

2018 年 12 月 12 日，慈溪话机世界数码连锁有限公司办妥了工商注销手续，故自该公司注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
话机世界通信集团宁波有限公司	宁波市	宁波市	批发零售业	100.00		设立
宁波佳联通讯设备有限公司	宁波市	宁波市	批发零售业	100.00		设立
余姚市话机世界数码连锁有限公司	余姚市	余姚市	批发零售业	100.00		同一控制下企业合并
杭州话机世界通信有限公司	杭州市	杭州市	批发零售业	100.00		同一控制下企业合并
杭州众泰数码产品有限公司	杭州市	杭州市	批发零售业	100.00		同一控制下企业合并
杭州品鸿数码电子有限公司	杭州市	杭州市	批发零售业	100.00		同一控制下企业合并
话机世界电子商务（宁波）有限公司	宁波市	宁波市	批发零售业	100.00		设立
芜湖话机世界通信有限公司	芜湖市	芜湖市	批发零售业	100.00		设立
宁波话机世界网络科技有限公司	宁波市	宁波市	批发零售业	100.00		设立
杭州品丰科技有限公司	杭州市	杭州市	批发零售业	100.00		设立
话机世界通信安徽有限公司	合肥市	合肥市	批发零售业	100.00		设立
杭州话机世界通信技术有限公司	杭州市	杭州市	批发零售业	100.00		设立
宁波话机世界通信技术有限公司	宁波市	宁波市	批发零售业	100.00		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些

风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而产生波动的风险。本公司的借款均为固定利率借款，故不能存在该方面风险。

#### 2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 9,000.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司流动资产合计为 1,364,604,764.68 元，流动负债合计为 981,336,338.74 元，流动比率为 1.39，较 2017 年流动比例 1.33 有所下降。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
赵伯祥	第一大股东	52.74%	52.74%

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
闻人冬梅	赵伯祥之配偶

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

#### (2) 关联租赁情况

本报告期内无关联租赁情况。

#### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵伯祥、闻人冬梅	29,000,000.00	2018-9-13	2019-3-13	否
赵伯祥、闻人冬梅	11,000,000.00	2018-9-18	2019-2-18	否
赵伯祥、闻人冬梅	22,500,000.00	2018-9-28	2019-4-28	否
赵伯祥、闻人冬梅	17,500,000.00	2018-11-28	2019-5-28	否
赵伯祥、闻人冬梅	20,000,000.00	2018-12-7	2019-6-7	否
赵伯祥、闻人冬梅	20,000,000.00	2018-3-1	2019-3-1	否
赵伯祥、闻人冬梅	20,000,000.00	2018-7-3	2019-4-15	否
赵伯祥、闻人冬梅	23,000,000.00	2018-5-18	2019-5-18	否
赵伯祥、闻人冬梅	36,000,000.00	2018-6-22	2019-6-20	否
赵伯祥、闻人冬梅	25,000,000.00	2018-7-16	2019-7-12	否
赵伯祥、闻人冬梅	35,000,000.00	2018-8-1	2019-8-1	否
赵伯祥、闻人冬梅	35,000,000.00	2018-8-29	2019-8-29	否
赵伯祥、闻人冬梅	25,000,000.00	2018-9-12	2019-5-12	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵伯祥、闻人冬梅	30,000,000.00	2018-10-17	2019-12-17	否
赵伯祥、闻人冬梅	25,000,000.00	2018-12-17	2019-10-17	否
赵伯祥、闻人冬梅	25,000,000.00	2018-11-20	2019-11-19	否
赵伯祥、闻人冬梅	25,000,000.00	2018-12-3	2019-12-2	否
赵伯祥、吕吉祥	3,000,000.00	2018-7-5	2019-1-5	否
赵伯祥、闻人冬梅	20,000,000.00	2018-12-3	2019-11-30	否
赵伯祥、吕吉祥	5,000,000.00	2018-7-6	2019-1-6	否
赵伯祥、闻人冬梅	10,000,000.00	2018-9-18	2019-9-18	否

#### (4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	88.13 万元	111.05 万元

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### 未决诉讼

浙江道洲数码科技有限公司（以下简称道洲数码）供应斐讯系列产品给本公司，本公司代为销售上述产品，后因产品销售不畅导致客户投诉退货退款。本公司先行退款给客户，后与道洲数码协商退款事宜无果，引发诉讼。截止 2018 年 9 月 15 日，本公司已代为兑付客户金额为 1,373,170.2 元（即退款），消费者已在本公司登记在册的要求兑付而尚未兑付的金额为 3,563,740.8 元。同时，还有 2,030,717.00 元的斐讯 S7 体脂称等货物无法继续进行销售，本公司要求将产品退还给道洲数码。本案现在处于一审审理中，尚无法判断案件结果。

## 十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为

4 个营业分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在产品分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别对手机业务、生态链、代理运营商收入业务、转售业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。这些差异主要包括：分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

## (2) 主营业务明细（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
手机	2,394,550,523.87	2,084,675,433.38	2,335,993,104.87	2,056,582,442.75
生态链	445,420,428.25	356,474,532.44	369,987,464.03	296,005,568.08
代理运营商收入	129,119,665.59		89,222,840.92	
转售	165,808,614.05	108,033,428.52	191,918,760.05	148,708,463.07
合 计	3,134,899,231.76	2,549,183,394.34	2,987,122,169.87	2,501,296,473.90

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	112,990,363.37	210,675,094.03
合 计	112,990,363.37	210,675,094.03

### (1) 应收账款

#### ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,340,545.44	100.00	4,350,182.07	3.71	112,990,363.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	117,340,545.44	100.00	4,350,182.07	3.71	112,990,363.37

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	98,523,323.92	45.30			98,523,323.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,948,016.13	54.70	6,796,246.02	5.71	112,151,770.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	217,471,340.05	100.00	6,796,246.02	3.13	210,675,094.03

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	79,896,765.34	3,994,838.27	5.00
1 至 2 年	136,254.46	13,625.45	10.00
2 至 3 年	205,462.09	41,092.42	20.00
3 至 4 年	116.00	58.00	50.00
4 至 5 年	113,390.07	56,695.04	50.00
5 年以上	243,872.90	243,872.89	100.00
合计	80,595,860.86	4,350,182.07	5.40

注：账龄组合：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

## B、组合中，不计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
杭州品驰网络科技有限公司	17,809,610.13		
宁波佳联通讯设备有限公司金华浙师大店	690,388.71		
宁波佳联通讯设备有限公司鄞州分公司	4,155.87		
杭州品丰科技有限公司余姚分公司	1,020,414.01		

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
话机世界数码连锁集团宁波有限公司	17,135,484.46		
杭州品丰科技有限公司宁波分公司	84,631.40		
合计	36,744,684.58		

注：合并内关联方组合：关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,446,063.95 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 38,834,508.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例 33.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 143,450.00 元。

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
杭州品驰网络科技有限公司	17,809,610.13	1 年以内	15.18	
话机世界数码连锁集团宁波有限公司	17,135,484.46	1 年以内	14.60	
兴业银行股份有限公司	1,924,830.77	1 年以内	1.64	96,241.54
浙江雄风永利商贸有限公司诸暨雄风新天地分公司	944,169.25	1 年以内	0.80	47,208.46
杭州品丰科技有限公司余姚分公司	1,020,414.01	1 年以内	0.87	
合计	38,834,508.62		33.09	143,450.00

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	16,000,000.00	
其他应收款	114,012,711.48	74,217,017.97
合计	130,012,711.48	74,217,017.97

### (1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
股利分红	16,000,000.00	
合 计	16,000,000.00	

**(2) 其他应收款**

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,209,194.80	1.77	2,209,194.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	122,520,575.02	98.23	8,507,863.54	6.94	114,012,711.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	124,729,769.82	100.00	10,717,058.34	8.59	114,012,711.48

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,904,234.81	100.00	12,687,216.84	14.60	74,217,017.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	86,904,234.81	100.00	12,687,216.84	14.60	74,217,017.97

**A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款**

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江道洲数码有限公司	2,209,194.80	2,209,194.80	100.00	存在法律纠纷, 案件正在诉讼受理中
合 计	2,209,194.80	2,209,194.80	100.00	

**B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款**

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	47,827,109.70	2,391,355.48	5.00
1 至 2 年	3,033,322.83	303,332.28	10.00
2 至 3 年	10,011,871.26	2,002,374.25	20.00
3 至 4 年	88,147.75	44,073.88	50.00
4 至 5 年	1,687,219.10	843,609.55	50.00
5 年以上	2,923,118.10	2,923,118.10	100.00
合 计	65,570,788.74	8,507,863.54	12.98

注：账龄组合：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

**C、组合中，不计提坏账准备的其他应收款**

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
芜湖话机世界通信有限公司	46,326,303.98		
宁波话机世界网络科技有限公司	10,623,482.30		
合 计	56,949,786.28		

注：合并内关联方组合：关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征。

**②其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	60,035,242.90	37,883,671.99
押金及保证金	56,891,590.04	22,723,654.72
其他		10,296,794.10
其他应收及暂付款	2,362,385.10	16,000,114.00
备用金	5,440,551.78	
合 计	124,729,769.82	86,904,234.81

**③本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

本年计提坏账准备金额-1,970,158.50 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 107,257,972.98 元，占应收账款年末余额合计数的比例 85.99%，相应计提的坏账

准备年末余额汇总金额 6,376,644.40 元。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
芜湖话机世界通信 有限公司	往来款	46,326,303.98	1 年以内	37.14	
中国电信股份有限 公司	押金	30,548,991.90	1 年以内、 4-5 年	24.49	1,977,449.60
中国联合网络通信 有限公司	押金	17,550,000.00	1 年以内、 2-3 年	14.07	2,190,000.00
宁波话机世界网络 科技有限公司	往来款	10,623,482.30	1 年以内	8.52	
冯玉祥	备用金	2,209,194.80	1 年以内	1.77	2,209,194.80
合 计		107,257,972.98		85.99	6,376,644.40

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	99,230,113.86		99,230,113.86	106,787,835.80	1,000,000.00	105,787,835.80
合 计	99,230,113.86		99,230,113.86	106,787,835.80	1,000,000.00	105,787,835.80

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 余额
芜湖话机世界通信 有限公司	5,000,000.00	25,000,000.00		30,000,000.00		
话机世界数码连锁 集团宁波有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
余姚市话机世界数 码连锁有限公司	14,224,294.41			14,224,294.41		
杭州品丰科技有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州话机世界通信有限公司	9,431,763.17			9,431,763.17		
杭州众泰数码产品有限公司	5,776,122.15			5,776,122.15		
宁波佳联通讯设备有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波话机世界网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州品鸿数码电子有限公司	4,797,934.13			4,797,934.13		
宁波正通话机世界数码连锁有限公司	15,887,685.57		15,887,685.57			
余姚市众泰数码产品有限公司	4,974,317.80		4,974,317.80			
慈溪话机世界数码连锁有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
杭州金光科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
宁波冠鸿数码电子有限公司	695,718.57		695,718.57			
合 计	106,787,835.80	25,000,000.00	32,557,721.94	99,230,113.86		

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,630,879,678.85	2,325,952,308.92	2,690,101,256.34	2,461,940,362.56
其他业务	24,385,534.77	8,314,201.77	76,540,787.76	1,509,539.52
合 计	2,655,265,213.62	2,334,266,510.69	2,766,642,044.10	2,463,449,902.08

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,064,450.64	

项 目	本年发生额	上年发生额
投资分红	16,225,340.11	
合 计	8,160,889.47	

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-208,021.68	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,274,025.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,526,664.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,824,438.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,150.13	
小 计	12,764,050.87	
所得税影响额	3,154,117.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	9,609,933.19	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.45	0.52	0.52
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.57	0.40	0.40

话机世界通信集团股份有限公司

2019年4月23日