



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)



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 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
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

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）何瑛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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；2、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。

第一节 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

董事会秘书或信息披露负责人	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
公司半年度报告备置地	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	基础层
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	移动通信终端产品及生态链产品销售、移动通信基础业务(移动转售)、电信运营商增值业务及新零售。
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	6
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
金融许可证机构编码	-	<u>请选择</u>
注册地址	杭州市拱墅区白马大厦 28A 室	否
注册资本（元）	83,300,000.00	否
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	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼，电话：010-85156335
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	1,552,734,564.75	1,490,501,795.30	4.18%
毛利率%	15.93%	18.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,174,408.94	28,815,781.69	-19.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,508,763.21	15,127,384.22	-23.92%
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）	4.26%	5.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	2.11%	3.03%	-
基本每股收益	0.28	0.35	-19.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,510,911,921.55	1,514,370,280.86	-0.23%
负债总计	954,703,570.49	981,336,338.74	-2.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	556,208,351.06	533,033,942.12	4.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.68	6.40	4.35%
资产负债率%（母公司）	66.98%	69.65%	-
资产负债率%（合并）	63.19%	64.80%	-
流动比率	1.43	1.39	-
利息保障倍数	3.15	3.11	-

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	161,519,334.38	29,341,287.40	450.48%
应收账款周转率	12.72	10.23	-
存货周转率	1.88	1.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.23%	-7.35%	-

营业收入增长率%	4.18%	16.09%	—
净利润增长率%	-19.58%	-7.83%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	83,300,000	83,300,000	0.00%
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	56,228.21
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	16,489,100.00
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	-29,555.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-961,578.07
非经常性损益合计	15,554,194.31
所得税影响数	3,888,548.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,665,645.73

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 □其他原因 （空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

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 1,552,734,564.75 元，同比上年同期 1,490,501,795.30 元增长了 4.18%；营业成本 1,305,399,161.40 元，同比上年同期 1,215,140,435.58 元，增长 7.43%；毛利率 15.93%，比上年同期 18.47%下降 2.55%；归属母公司的净利润 23,174,408.94 元，较去年同期 28,815,781.69 元同比减少 5,641,372.75 元，主要原因为市场竞争激烈，销售毛利率较去年同期有所下降。三大费用情况如下：销售费用 167,793,073.74 元，同比上年同期 189,210,624.09 元下降 11.32%，主要原因是公司节约日常费用开支，安徽地区业务管理费下降 20%；管理费用 36,460,266.44 元，较上年同期 40,958,280.07 元下降 10.98%，主要原因是公司简化工作流程，减少管理类费用的支出；财务费用 20,416,410.15 元，较上年同期 19,416,804.81 元上升 5.15%，主要本报告期手续费支出较上年同期增长。

2、 公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 1,510,911,921.55 元，较期初 1,514,370,280.86 元下降 0.23%；净资产 556,208,351.06 元，较期初 533,033,942.12 元增长 4.35%；负债总额 954,703,570.49 元，比期初 981,336,338.74 元下降了 2.71%；公司资产负债率为 63.19%，较期初 64.80%基本无变化。

3、 公司现金流状况。

报告期内，公司现金流量净额增加 25,246,921.16 元，其中：经营活动产生的现金流量净额为 161,519,334.38 元，比上年同期 29,341,287.40 元增加 132,178,046.98 元，主要原因为与供应商上协商使用票据支付供应商货款；投资活动产生现金流量净额为-12,122,780.78 元，较上年同期-16,058,636.43 元减少 3,935,855.65 元；筹资活动产生的现金流量净额为-124,149,632.44 元，比上年同期-57,861,288.49 元减少 66,288,343.95 元，主要原因为本报告期公司归还短期借款。

三、 风险与价值

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。报告期内综合毛利率为15.93%,同比有所下降,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

报告期末公司资产负债率为63.19%,自2014年公司挂牌以来资产负债率一直呈现下降趋势: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。报告期末公司流动比率分别1.43,流动比保持稳定态势。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。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

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,并重视以人为本的核心价值观,建立健全员工关爱机制,关注员工身心健康,把握每位员工的需求,解决员工工作生活中的实际问题;完善收入分配机制,不断提高员工的薪酬和福利;提高专业技

能及业务培训，激发员工潜能；着力培育员工具有积极履行社会责任的企业文化，激发员工的公益心、慈爱心和责任心。公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区发展和社会共享企业发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

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。

（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	1,300,000,000.00	463,150,000.00
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/11/12	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	5 个方面独立、同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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	162,823,020.66	10.78%	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金及定期存单
投资性房地产	抵押	7,798,125.91	0.52%	用于借款抵押
固定资产	抵押	66,282,398.07	4.38%	用于借款抵押
无形资产	抵押	6,935,924.07	0.46%	用于借款抵押
总计	-	243,839,468.71	16.14%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	45,717,750	54.88%	0	45,717,750	54.88%
	其中：控股股东、实际控制人	11,253,500	13.51%	0	11,253,500	13.51%
	董事、监事、高管	11,503,250	13.81%	0	11,503,250	13.81%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	37,582,250	45.12%	0	37,582,250	45.12%
	其中：控股股东、实际控制人	33,760,500	40.53%	0	33,760,500	40.53%
	董事、监事、高管	34,509,750	41.43%	0	34,509,750	41.43%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		83,300,000	—	0	83,300,000	—
普通股股东人数		55				

(二) 报告期期末普通股 请选择 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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵伯祥	45,014,000	0	45,014,000	54.04%	33,760,500	11,253,500
2	邵永科	3,550,000	0	3,550,000	4.26%	—	3,550,000
3	邹忠小	3,500,000	0	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	0	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	0	3,300,000	3.96%	—	3,300,000
6	周明泉	3,165,000	0	3,165,000	3.80%	—	3,165,000
7	赵闻昊	3,000,000	0	3,000,000	3.60%	1,000,000	2,000,000
8	夏萍	2,504,000	0	2,504,000	3.01%	—	2,504,000

9	杭州君盈投资咨询有限公司	2,500,000	0	2,500,000	3.00%	1,100,000	1,400,000
10	宁波云冠股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	2.40%	-	2,000,000
合计		72,033,000	0	72,033,000	86.47%	35,860,500	36,172,500

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	是否在公司领取薪酬
赵伯祥	董事长、总经理	男	1969.1	硕士	2017.10.09-2020.10.08	是
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	是
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	是
张佳怡	董事、副总经理	女	1980.8	本科	2017.10.09-2020.10.08	是
冯华君	独立董事	男	1963.9	硕士	2017.10.09-2020.10.08	否
祝素月	独立董事	女	1963.4	硕士	2017.10.09-2020.10.08	否
吴斌	独立董事	男	1966.4	博士	2017.10.09-2020.10.08	否
潘红军	监事会主席	男	1970.10	高中	2017.10.09-2020.10.08	是
李益网	监事	男	1966.8	大专	2017.10.09-2020.10.08	是
王百宁	职工监事	男	1981.2	本科	2017.10.09-2020.10.08	是
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	45,014,000	0	45,014,000	54.04%	0
陈小青	董事、副总经理、财务负责人	450,000	0	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、副总经理	350,000	0	350,000	0.42%	0
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	0	198,000	0.25%	0
李益网	监事	-	-	-	-	0
王百宁	职工监事	1,000	0	1,000	0.00%	0
合计	-	46,013,000	0	46,013,000	55.25%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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
销售人员	3,132	3,133
财务人员	31	33
行政管理人员	192	194
员工总计	3,355	3,360

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	416	420
专科	1,202	1,588
专科以下	1,731	1,346
员工总计	3,355	3,360

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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	六-1	244,877,062.31	225,623,798.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六-2	114,048,567.33	116,161,682.16
其中：应收票据			
应收账款	六-2	114,048,567.33	116,161,682.16
应收款项融资			
预付款项	六-3	243,274,518.16	228,567,157.57
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	75,911,621.18	84,629,718.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六-5	673,506,718.66	701,594,687.67
合同资产			
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	10,547,441.50	8,027,720.75

流动资产合计		1,362,165,929.14	1,364,604,764.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六-7	4,080,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六-8	7,798,125.91	8,052,958.88
固定资产	六-9	79,210,838.56	83,112,192.67
在建工程	六-10	24,469,756.40	20,710,322.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六-11	15,501,282.62	16,433,635.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六-12	12,813,835.02	14,534,999.59
递延所得税资产	六-13	4,872,153.90	3,921,407.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		148,745,992.41	149,765,516.18
资产总计		1,510,911,921.55	1,514,370,280.86
流动负债：			
短期借款	六-14	514,150,000.00	625,233,600.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		304,387,156.93	234,501,352.84
其中：应付票据	六-15	232,117,217.53	129,576,008.08
应付账款	六-16	72,269,939.40	104,925,344.76
预收款项	六-17	56,361,177.08	46,902,311.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六-18	22,237,039.12	23,321,247.48
应交税费	六-19	13,202,147.81	13,438,708.12

其他应付款	六-20	44,366,049.55	37,939,118.94
其中：应付利息		629,219.00	1,076,378.06
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		954,703,570.49	981,336,338.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		954,703,570.49	981,336,338.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六-21	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	六-22	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	六-23	14,325,616.50	14,325,616.50
一般风险准备			
未分配利润	六-24	245,663,397.29	222,488,988.35
归属于母公司所有者权益合计		556,208,351.06	533,033,942.12
少数股东权益			
所有者权益合计		556,208,351.06	533,033,942.12
负债和所有者权益总计		1,510,911,921.55	1,514,370,280.86

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
流动资产：			
货币资金		182,430,361.16	155,809,081.52
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三-1	110,545,955.31	112,990,363.37
应收款项融资			
预付款项		131,393,673.29	158,249,680.75
其他应收款	十三-2	88,972,853.83	130,012,711.48
其中：应收利息			
应收股利			16,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		620,527,260.42	655,284,452.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,880,123.53	4,653,252.42
流动资产合计		1,136,750,227.54	1,216,999,542.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三-3	99,230,113.86	99,230,113.86
其他权益工具投资		4,080,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,506,053.25	7,941,254.97
固定资产		52,125,039.63	54,575,567.55
在建工程		24,469,756.40	20,710,322.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,319,923.69	16,228,866.03
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		3,664,265.66	4,338,662.00
递延所得税资产		2,853,506.92	3,358,232.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		209,248,659.41	209,383,019.29
资产总计		1,345,998,886.95	1,426,382,561.70
流动负债：			
短期借款		453,150,000.00	539,250,000.00
交易性金融负债			
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		171,800,000.00	89,000,000.00
应付账款		152,072,335.35	219,391,165.00
预收款项		64,763,720.44	92,798,834.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,437,105.09	14,583,635.00
应交税费		3,650,376.14	3,859,874.30
其他应付款		41,662,017.47	34,610,549.94
其中：应付利息		617,619.00	734,032.29
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		901,535,554.49	993,494,058.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		901,535,554.49	993,494,058.30
所有者权益：			
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	14,325,616.50
一般风险准备			
未分配利润		128,835,377.48	117,260,548.42
所有者权益合计		444,463,332.46	432,888,503.40
负债和所有者权益合计		1,345,998,886.95	1,426,382,561.70

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

(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	六-25	1,552,734,564.75	1,490,501,795.30
其中：营业收入	六-25	1,552,734,564.75	1,490,501,795.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,533,907,834.25	1,464,913,782.17
其中：营业成本	六-25	1,305,399,161.40	1,215,140,435.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六-26	3,540,611.12	3,393,231.43
销售费用	六-27	167,793,073.74	189,210,624.09
管理费用	六-28	36,460,266.44	40,958,280.07
研发费用			
财务费用	六-29	20,416,410.15	19,416,804.81
其中：利息费用		15,993,316.31	13,642,157.38
利息收入		1,288,075.66	1,353,514.05
信用减值损失			
资产减值损失		298,311.40	-3,205,593.81
加：其他收益	六-30	16,489,100.00	17,920,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六-31	-29,555.83	130,281.09

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六-32		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六-33	56,228.21	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,342,502.88	43,638,694.22
加：营业外收入	六-34	451,266.05	630,953.90
减：营业外支出	六-35	1,412,844.12	439,588.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,380,924.81	43,830,059.70
减：所得税费用	六-36	11,206,515.87	15,014,278.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,174,408.94	28,815,781.69
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）		23,174,408.94	28,815,781.69
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		23,174,408.94	28,815,781.69
六、其他综合收益的税后净额			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,174,408.94	28,815,781.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,174,408.94	28,815,781.69
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.35

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
一、营业收入	十三-4	1,405,341,073.62	1,291,384,353.38
减：营业成本	十三-4	1,287,500,537.63	1,140,953,107.08
税金及附加		1,223,508.16	989,715.06
销售费用		86,388,612.95	102,311,166.72
管理费用		25,614,954.18	24,484,236.57
研发费用			
财务费用		14,460,885.55	16,212,616.80
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,660,000.00	4,130,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三-5	19,670,267.13	2,965,211.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,358.39	4,194,050.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		122,882.74	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,592,366.63	17,722,773.44
加：营业外收入		44,578.30	220,068.52
减：营业外支出		123,802.76	8,509.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,513,142.17	17,934,332.16
减：所得税费用		938,313.11	4,808,662.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,574,829.06	13,125,669.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		11,574,829.06	13,125,669.48

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		11,574,829.06	13,125,669.48
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,809,353,550.78	1,691,367,751.70
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六-37-(1)	39,533,176.37	29,201,502.74
经营活动现金流入小计		1,848,886,727.15	1,720,569,254.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,434,526,269.42	1,386,480,654.57
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		98,064,149.82	96,223,827.22
支付的各项税费		41,363,030.84	54,726,481.28
支付其他与经营活动有关的现金	六-37-(2)	113,413,942.69	153,797,003.97
经营活动现金流出小计		1,687,367,392.77	1,691,227,967.04
经营活动产生的现金流量净额		161,519,334.38	29,341,287.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,304,879.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,882.74	2,719.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,448,762.37	2,719.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,138,781.53	16,058,636.43
投资支付的现金			
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		3,432,761.62	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,571,543.15	16,058,636.43
投资活动产生的现金流量净额		-12,122,780.78	-16,055,916.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		353,380,000.00	346,371,600.00
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-(3)	129,845,276.34	167,895,000.00
筹资活动现金流入小计		483,225,276.34	514,266,600.00
偿还债务支付的现金		472,863,603.12	415,337,336.50

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,066,305.66	12,748,551.99
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-(4)	119,445,000.00	144,042,000.00
筹资活动现金流出小计		607,374,908.78	572,127,888.49
筹资活动产生的现金流量净额		-124,149,632.44	-57,861,288.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		25,246,921.16	-44,575,917.87
加：期初现金及现金等价物余额		56,807,120.49	120,554,176.80
六、期末现金及现金等价物余额		82,054,041.65	75,978,258.93

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,573,717,593.37	1,485,803,906.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,423,320.05	93,900,055.42
经营活动现金流入小计		1,611,140,913.42	1,579,703,961.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,398,275,919.19	1,312,356,670.02
支付给职工以及为职工支付的现金		58,819,944.60	62,513,990.25
支付的各项税费		7,317,781.71	26,686,415.67
支付其他与经营活动有关的现金		48,864,122.20	143,354,636.53
经营活动现金流出小计		1,513,277,767.70	1,544,911,712.47
经营活动产生的现金流量净额		97,863,145.72	34,792,249.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,400,000.00	-
取得投资收益收到的现金		34,498,605.07	2,719.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,882.74	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		36,021,487.81	2,719.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,231,147.90	12,106,911.99
投资支付的现金		2,480,000.00	25,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		7,711,147.90	37,106,911.99

投资活动产生的现金流量净额		28,310,339.91	-37,104,192.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		333,400,000.00	310,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		107,641,276.34	167,895,000.00
筹资活动现金流入小计		441,041,276.34	478,795,000.00
偿还债务支付的现金		419,500,000.00	377,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,452,205.99	12,394,394.41
支付其他与筹资活动有关的现金		119,445,000.00	144,502,615.41
筹资活动现金流出小计		552,397,205.99	534,297,009.82
筹资活动产生的现金流量净额		-111,355,929.65	-55,502,009.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,817,555.98	-57,813,952.99
加：期初现金及现金等价物余额		43,167,805.18	105,792,729.75
六、期末现金及现金等价物余额		57,985,361.16	47,978,776.76

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

二、 报表项目注释

话机世界通信集团股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(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8月23日决议批准报出。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 X 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年同期相比未发生变化。

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活动）

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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月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、13“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及吸收合并下的被合并方，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、13“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时

按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

11、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摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

13、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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。

对于本公司 2009 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

14、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。

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、20“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。

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。

15、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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)

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、20 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

16、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、20 “长期资产减值”。

17、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。

18、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。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。

19、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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。离职后福利计划包括设定提存计划。

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。

22、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。

23、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，已发生的劳务成本计入当期损益。

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。

24、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方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方法，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（如有）。

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。

25、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报告期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、清偿负债同时进行时，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。

26、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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

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16%、13%、10%、9%、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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、5%、10%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，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

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
杭州品驰网络科技有限公司	5%/10%（小微企业优惠税率）
宁波佳联通讯设备有限公司	5%/10%（小微企业优惠税率）
杭州品鸿数码电子有限公司	5%/10%（小微企业优惠税率）

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号，以下简称《通知》）等规定，现就小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题公告如下：

一、自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，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 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2018 年 12

月 31 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上年同期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,595.16	18,447,017.39
银行存款	84,488,450.13	73,172,223.05
其他货币资金	160,386,017.02	134,004,557.60
合 计	244,877,062.31	225,623,798.04
其中：存放在境外的款项总额		

（1）截止 2019 年 06 月 30 日，本公司的所有权受到限制的银行存款为 162,823,020.66 元，其中不能随时支取的银行定期存款 10,2020,000.00 元。

（2）截止 2019 年 06 月 30 日，本公司的所有权受到限制的其他货币资金 152,603,020.66 元，其中银行承兑汇票保证金 138,593,020.66 元，保函保证金 14,010,000.00 元。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	107,068,929.11
1 至 2 年	12,712,670.27
2 至 3 年	1,100,351.14
3 至 4 年	150,486.91
4 至 5 年	92,384.36
5 年以上	323,374.48
小 计	121,448,196.27
减：坏账准备	7,399,628.94
合 计	114,048,567.33

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	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	121,448,196.27	100	7,399,628.94	6.09	114,048,567.33

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	121,448,196.27	—	7,399,628.94	—	114,048,567.33

(续)

类 别	上年年末余额				
	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	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	6,451,024.38	5.26	116,161,682.16

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,451,024.38	928,058.38			7,399,628.94
合 计	6,451,024.38	928,058.38			7,399,628.94

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 83,721,740.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.94 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,186,087.03 元。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收帐款 期末余额的 比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团有限公司	应收货款	75,478,382.96	1 年以内	62.15	3,773,919.15
兴业银行股份有限公司	应收货款	5,014,958.92	1 年以内	4.13	250,747.95
中国联合网络通信有限公司浙江 省分公司	应收货款	1,253,511.29	1 年以内	1.03	62,675.56
浙江支付宝网络科技有限公司	应收货款	1,164,590.47	1 年以内	0.96	58,229.52
浙江雄风永利商贸有限公司诸暨 雄风新天地分公司	应收货款	810,296.95	1 年以内	0.67	40,514.85
小 计		83,721,740.59		68.94	4,186,087.03

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	228,403,134.89	93.89	223,709,132.93	97.87
1 至 2 年	6,199,690.43	2.55	3,383,237.42	1.48
2 至 3 年	3,390,280.69	1.39	441,250.40	0.19
3 年以上	5,281,412.15	2.17	1,033,536.82	0.45
合 计	243,274,518.16	100.00	228,567,157.57	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 179,562,593.16 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 73.81%。

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 (%)
中国移动通信集团终端有限公司	预付货款	74,632,400.87	30.68
杭州甘梵贸易有限公司	预付货款	39,197,314.00	16.11
杭州太力无线通信设备有限公司	预付货款	29,711,530.94	12.21
中国移动通信集团有限公司	预付房租	20,744,165.20	8.53
苹果电脑贸易（上海）有限公司	预付货款	15,277,182.15	6.28
合计	—	179,562,593.16	73.81

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		60,144.39
应收股利		
其他应收款	75,911,621.18	84,569,574.10
合 计	75,911,621.18	84,629,718.49

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	57,321,312.72
1 至 2 年	28,622,474.48
2 至 3 年	523,638.05
3 至 4 年	369,332.00
4 至 5 年	140,119.10
5 年以上	1,800,337.09
小 计	88,777,213.44
减：坏账准备	12,865,592.26
合 计	75,911,621.18

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
资金往来款	8,534,636.15	20,490,208.13
押金、保证金	68,660,928.32	65,546,389.25
代收代付		37,376.09
其他应收及暂付款	2,492,113.86	2,362,385.10
备用金	9,089,535.11	9,660,446.75
其他		
小 计	88,777,213.44	98,096,805.32
减：坏账准备	12,865,592.26	13,527,231.22
合 计	75,911,621.18	84,569,574.10

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	13,527,231.22			13,527,231.22
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	13,527,231.22			13,527,231.22
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-661,638.96			-661,638.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	12,865,592.26			12,865,592.26

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司	押金、保证金	35,268,955.53	注 1	39.73	2,767,358.65
中国移动通信集团有限公司	押金、保证金	13,333,217.15	注 2	15.02	1,029,861.68
中国联合网络通信有限公司	押金、保证金	10,725,100.00	注 3	12.08	540,765.00
宁波城市广场开发经营有限公司	押金、保证金	1,176,629.00	1 年以内	1.33	58,831.45
小米之家商业有限公司	押金、保证金	1,100,000.00	1-2 年	1.24	165,000.00
合 计	——	61,603,901.68	——	69.39	

[注 1]：其中 1 年以内 25,422,046.78 元，1-2 年 9,797,708.75 元，3-4 年 47,000.00 元，5 年以上 4,000.00 元。

[注 2]：其中 1 年以内 9,746,208.88 元，1-2 年 3,557,008.27 元，2-3 年 20,000.00 元，3-4 年 10,000.00 元。[注 3]：其中 1 年以内 10,680,000.00 元，2-3 年 45,100.00 元。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	681,144,658.56	7,637,939.90	673,506,718.66
合 计	681,144,658.56	7,637,939.90	673,506,718.66

(续)

项 目	上年年末余额		
	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

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,637,939.90					7,637,939.90
合 计	7,637,939.90					7,637,939.90

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	8,583,551.82	6,497,418.66
预缴税费	1,963,889.68	1,530,302.09
合 计	10,547,441.50	8,027,720.75

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额
上海德若盈投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00
浙江舟山数字发展运营有限公司	1,080,000.00
合 计	4,080,000.00

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	11,788,175.92	11,788,175.92
2、本年增加金额		
（1）存货\固定资产\在建工程转入		
3、本年减少金额		
（1）其他转出		
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	3,735,217.04	3,735,217.04
2、本年增加金额	254,832.97	254,832.97
（1）计提或摊销	254,832.97	254,832.97
（2）其他增加		
3、本年减少金额		
（1）其他转出		
4、年末余额	3,990,050.01	3,990,050.01
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,798,125.91	7,798,125.91
2、年初账面价值	8,052,958.88	8,052,958.88

（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	7,798,125.91	为短期借款提供抵押
合 计	11,788,175.92	7,798,125.91	

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	79,210,838.56	83,112,192.67
固定资产清理		
合 计	79,210,838.56	83,112,192.67

（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	143,264,453.59	22,088,426.85	6,414,085.56	570,836.85	172,337,802.85
2、本期增加金额	0.00	778,086.09	0.00	203,221.94	981,308.03

(1) 购置		778,086.09		203,221.94	
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3、本期减少金额	0.00	20,042.74	105,272.00	0.00	125,314.74
(1) 处置或报废		20,042.74	105,272.00		
(2) 其他减少					
4、期末余额	143,264,453.59	22,846,470.20	6,308,813.56	774,058.79	173,193,796.14
二、累计折旧					
1、年初余额	66,999,901.16	17,116,634.31	4,570,217.21	538,857.50	89,225,610.18
2、本期增加金额	3,183,609.20	1,567,502.58	303,314.10	107,134.85	5,161,560.73
(1) 计提	3,183,609.20	1,167,384.25	303,314.10	107,134.85	
(2) 其他增加		400,118.33			
3、本期减少金额	0.00	369,214.63	34,998.70	0.00	404,213.33
(1) 处置或报废		369,214.63	34,998.70		404,213.33
(2) 其他减少					0.00
4、期末余额	70,183,510.36	18,314,922.26	4,838,532.61	645,992.35	93,982,957.58
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	73,080,943.23	4,531,547.94	1,470,280.95	128,066.44	79,210,838.56
2、年初账面价值	76,264,552.43	4,971,792.54	1,843,868.35	31,979.35	83,112,192.67

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	66,282,398.07	为短期借款提供担保
合 计	132,549,731.25	66,282,398.07	

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	24,469,756.40	20,710,322.44
工程物资		
合 计	24,469,756.40	20,710,322.44

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	24,469,756.40		24,469,756.40	20,710,322.44		20,710,322.44
合 计	24,469,756.40		24,469,756.40	20,710,322.44		20,710,322.44

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
半山街道前期建设费用	35,000,000.00	20,710,322.44	3,759,433.96			24,469,756.40
合 计		20,710,322.44	3,759,433.96			24,469,756.40

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
半山街道前期建设费用	69.91	69.91				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	21,721,052.97	29,430,551.69
2、本年增加金额		13,893.20	13,893.20
(1) 购置			
3、本年减少金额		2,443,678.23	2,443,678.23

4、年末余额	7,709,498.72	19,291,267.94	27,000,766.66
二、累计摊销			
1、年初余额	693,937.75	9,859,300.49	10,553,238.24
2、本年增加金额	78,636.90	867,608.90	946,245.80
（1）计提	78,636.90	867,608.90	946,245.80
3、本年减少金额			
4、年末余额	772,574.65	10,726,909.39	11,499,484.04
三、减值准备			
1、年初余额		2,443,678.23	2,443,678.23
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额		2,443,678.23	2,443,678.23
4、年末余额		-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,936,924.07	8,564,358.55	15,501,282.62
2、年初账面价值	7,015,560.97	9,418,074.25	16,433,635.22

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	6,936,924.07	78,636.90	提供抵押担保
合 计	6,936,924.07	78,636.90	

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	14,534,999.59	3,497,593.84	5,218,758.41		12,813,835.02
合 计	14,534,999.59	3,497,593.84	5,218,758.41		12,813,835.02

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	15,037,568.84	3,759,392.21	15,172,733.74	3,782,488.76
内部交易未实现利润				

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
可抵扣亏损	9,133,577.12	1,112,761.69	1,389,186.15	138,918.62
合 计	24,171,145.96	4,872,153.90	16,561,919.89	3,921,407.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	849,693.01	849,693.01
可抵扣亏损	13,242,914.67	13,936,592.23
合 计	14,092,607.68	14,786,285.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年		1,319,106.72	
2022 年	2,259,237.88	4,835,503.42	
2023 年	7,781,982.09	7,781,982.09	
2024 年	3,201,694.70		
合 计	13,242,914.67	13,936,592.23	13,936,592.23

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		34,483,600.00
担保借款	127,400,000.00	124,000,000.00
抵押借款	42,750,000.00	42,750,000.00
抵押借款加担保借款	344,000,000.00	344,000,000.00
信用借款		80,000,000.00
合 计	514,150,000.00	625,233,600.00

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

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	232,117,217.53	129,576,008.08
合 计	232,117,217.53	129,576,008.08

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货 款	63,711,116.12	86,656,850.33
服务款	8,558,823.28	7,129,513.47
房 租		11,138,980.96
合 计	72,269,939.40	104,925,344.76

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货 款	56,361,177.08	46,902,311.36
合 计	56,361,177.08	46,902,311.36

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,001,131.43	100,189,628.44	101,241,795.83	21,948,964.04
二、离职后福利-设定提存计划	320,116.05	3,794,494.50	3,826,535.47	288,075.08
合 计	23,321,247.48	103,984,122.94	105,068,331.30	22,237,039.12

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,235,501.30	70,276,658.69	71,299,076.65	20,213,083.34
2、职工福利费		735,423.06	735,423.06	
3、社会保险费	203,647.72	2,527,558.24	2,525,412.63	205,793.33
其中：医疗保险费	125,848.37	2,228,268.55	2,226,359.15	127,757.77
工伤保险费	60,806.56	70,905.47	71,149.86	60,562.17
生育保险费	16,992.79	228,384.22	227,903.62	17,473.39
4、住房公积金		545,797.00	545,797.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,561,982.41	84,131.93	116,026.97	1,530,087.37
合 计	23,001,131.43	74,169,568.92	75,221,736.31	21,948,964.04

(3) 设定提存计划列示

1、基本养老保险	275,935.57	3,662,292.59	3,693,626.64	244,601.52
----------	------------	--------------	--------------	------------

2、失业保险费	44,180.48	132,201.91	132,908.83	43,473.56
---------	-----------	------------	------------	-----------

19、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	7,571,747.59	6,466,442.37
企业所得税	2,325,721.88	3,498,840.54
个人所得税	19,267.91	63,199.61
城市维护建设税	1,774,686.62	1,790,695.14
教育税附加	734,103.57	643,924.86
地方教育附加	479,851.78	525,709.91
地方水利建设基金	46,628.17	181,603.04
印花税	22,617.69	53,285.06
其他	6,771.47	6,795.47
房产税	172,169.12	182,695.34
土地使用税	1,953.84	4,302.42
残保金	46,628.17	21,214.36
合 计	13,202,147.81	13,438,708.12

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	629,219.00	1,076,378.06
应付股利		
其他应付款	43,736,830.55	36,839,675.88
合 计	44,366,049.55	37,916,053.94

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	629,219.00	1,076,378.06
合 计	629,219.00	1,076,378.06

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	18,303,406.92	13,716,373.99
往来款	19,591,256.82	8,496,772.92
应付暂收款	1,124,308.66	1,590,568.78

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	56,169.37	4,788,050.07
房租	3,767,391.48	6,821,159.81
劳务费	894,297.30	1,449,815.31
合 计	43,736,830.55	36,862,740.88

21、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		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

22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	212,919,337.27			212,919,337.27
合 计	212,919,337.27			212,919,337.27

23、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,325,616.50	14,325,616.50			14,325,616.50
合 计	14,325,616.50	14,325,616.50			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。

24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	222,488,988.35	176,136,571.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	222,488,988.35	176,136,571.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,174,408.94	43,053,476.08
减：提取法定盈余公积		1,229,768.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
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

项 目	本 期	上 期
期末未分配利润	245,663,397.29	222,488,988.35

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,549,710,353.65	1,303,713,757.31	1,486,468,228.69	1,214,979,525.18
其他业务	3,024,211.10	1,685,404.09	4,033,566.61	160,910.40
合 计	1,552,734,564.75	1,305,399,161.40	1,490,501,795.30	1,215,140,435.58

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	1,609,198.12	1,539,515.46
教育费附加	685,233.80	490,211.80
地方教育附加	457,794.17	355,057.40
房产税	414,322.89	455,421.00
土地使用税	5,685.26	14,668.19
车船使用税	6,204.96	8,798.19
印花税	362,171.92	410,182.00
残疾人保障金		119,377.39
合 计	3,540,611.12	3,393,231.43

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
人工支出	77,398,733.86	73,100,715.96
租赁费	46,711,529.77	51,011,598.53
装修费	5,152,113.76	6,125,365.47
业务宣传费	28,705,880.52	28,096,399.26
水电费	2,050,883.39	2,866,881.14
运输费	1,380,472.82	2,425,387.47
低值易耗品摊销	137,692.25	2,116,792.58
折旧费	750,828.14	504,762.53
业务招待费	2,108,448.53	1,546,257.14
其他	3,396,490.70	21,416,464.01
合 计	167,793,073.74	189,210,624.09

28、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
人工支出	20,409,718.65	21,511,330.00
折旧费	5,029,710.20	4,506,788.47
办公及通讯费	1,434,329.54	2,201,543.17
业务招待费	1,953,403.79	2,616,458.77
税费	814,589.21	730,020.27
中介咨询费	1,057,950.94	1,003,551.87
差旅费	810,899.09	939,518.50
车辆使用费	714,069.15	966,529.73
租赁费	924,135.17	899,674.52
管理服务费	707,301.61	1,207,772.98
其他	2,604,159.09	4,375,091.79
合 计	36,460,266.44	40,958,280.07

29、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	15,993,316.31	13,642,157.38
利息收入	-1,288,075.66	-1,353,514.05
其他	5,711,169.50	7,128,161.48
合 计	20,416,410.15	19,416,804.81

30、其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	16,489,100.00	17,920,400.00	16,489,100.00
合 计	16,489,100.00	17,920,400.00	16,489,100.00

31、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	130,281.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	-29,555.83	——
合 计	-29,555.83	130,281.09

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	——	-3,205,593.81
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
持有至到期投资减值损失	——	
可供出售金融资产减值损失	——	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他	-298,311.40	
合 计		

33、资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-66,654.53		56,228.21
无形资产处置收益	122,882.74		122,882.74
合 计	56,228.21		56,228.21

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		630,953.90	
其他	451,266.05	310,589.18	451,266.05
合 计	451,266.05	630,953.90	630,953.90

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上年同期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
宁波电商城海曙园区企业补助资金		12,809,100.00			13,790,400.00		与收益相关
营业用房租赁补助		2,410,000.00			3,730,000.00		与收益相关
“1+4+5”产业扶持		700,000.00					与收益相关
促进产业结构调整专项资金		320,000.00			220,000.00		与收益相关
营业用房租赁补助		250,000.00					与收益相关
财政资助					400,000.00		
产业转型升级				72,700.00			营业外收入
个税手续费返还				27,664.72			营业外收入
合 计		16,489,100.00		100,364.72	18,140,400.00		

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		205,044.60	
其中：固定资产		205,044.60	
无形资产			
地方水利建设基金		9,149.51	
罚款支出	4,427.90	1,971.59	4,427.90
其他	240,447.22	223,422.72	240,447.22
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
无法收回的款项	1,067,969.00		1,067,969.00
合 计	1,412,844.12	439,588.42	

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	12,157,262.39	13,795,515.16

项 目	本期发生额	上年同期发生额
递延所得税费用	-950,746.52	1,218,762.85
合 计	11,206,515.87	15,014,278.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	34,380,924.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,595,231.20
子公司适用不同税率的影响	-622,174.53
调整以前期间所得税的影响	2,159,488.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	407,292.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-133,745.47
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	800,423.70
所得税费用	11,206,515.87

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府奖励及补助	16,489,100.00	17,920,400.00
收到不符合现金及现金等价物定义的信用证、票据保证金	5,493,380.55	8,866,215.37
收到的往来款	6,874,089.67	
收到的押金保证金	9,308,246.08	
银行存款利息收入	882,434.57	1,353,514.05
其他	485,925.50	1,061,373.32
合 计	39,533,176.37	29,201,502.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付信用证、票据保证金	10,040,000.00	3,000,000.00
租赁费	47,635,664.94	51,911,273.05
支付的往来款		21,814,520.94
支付的押金保证金		132,374.10
装修费	5,152,113.76	6,125,365.47
水电费	2,050,883.39	2,866,881.14
业务宣传费	12,705,880.52	12,249,262.16
业务招待费	4,061,852.32	4,162,715.91

差旅费	810,899.09	939,518.50
办公费	1,434,329.54	21,511,330.00
劳务费		
运输费	2,094,541.97	2,425,387.47
中介咨询费	1,057,950.94	
银行手续费	6,679,698.12	5,721,508.27
其他	19,690,128.10	20,936,866.96
合 计	113,413,942.69	153,797,003.97

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
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	129,845,276.34	167,895,000.00
合 计	129,845,276.34	167,895,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
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	119,445,000.00	144,042,000.00
合 计	119,445,000.00	144,042,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,174,408.94	28,815,781.69
加：资产减值准备	298,311.40	-3,205,593.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,011,308.74	7,045,623.64
无形资产摊销	1,133,366.79	982,190.86
长期待摊费用摊销	4,959,246.76	3,973,630.89
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)	-56,228.21	205,044.06
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-122,882.74	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上年同期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	14,619,146.60	13,642,157.38
投资损失（收益以“－”号填列）	29,555.83	-130,281.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-950,746.52	1,218,762.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	28,087,969.01	24,696,068.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,082,473.89	25,553,062.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	96,418,351.67	-72,236,397.15
经营活动产生的现金流量净额	161,519,334.38	29,341,287.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	82,054,041.65	75,978,258.93
减：现金的年初余额	56,807,120.49	120,554,176.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,246,921.16	-44,575,917.87

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	82,054,041.65	56,393,995.58
其中：库存现金	2,595.16	97,022.96
可随时用于支付的银行存款	74,268,450.13	36,853,731.23
可随时用于支付的其他货币资金	7,782,996.36	19,443,241.39
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	82,054,041.65	56,393,995.58
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		

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	162,823,020.66	3 个月以上流动性受限

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	7,798,125.91	用于借款抵押
固定资产	66,282,398.07	用于借款抵押
无形资产	6,935,924.07	用于借款抵押
合 计	243,839,468.71	

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

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 2019 年度企业补助资金	12,809,100.00	其他收益	12,809,100.00
营业用房租赁补助	2,410,000.00	其他收益	2,410,000.00
“1+4+5”产业扶持	700,000.00	其他收益	700,000.00
促进产业结构调整专项资金	320,000.00	其他收益	320,000.00
营业用房租赁补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
合计	16,489,100.00		16,489,100.00

七、合并范围的变更

1. 报告期无新纳入\不在纳入合并财务报表范围的子公司。

八、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

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

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	
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

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）关联受托管理/委托管理情况

本报告期内无关联租赁情况。

(3) 关联担保情况

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	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	11,000,000.00	2019/2/18	2019/8/18	否
赵伯祥、闻人冬梅	29,000,000.00	2019/3/8	2019/9/8	否
赵伯祥、闻人冬梅	30,000,000.00	2018/10/17	2019/9/12	否
赵伯祥、闻人冬梅	25,000,000.00	2018/12/19	2019/10/14	否
赵伯祥、闻人冬梅	4,750,000.00	2018/10/24	2019/10/24	否
赵伯祥、闻人冬梅	15,000,000.00	2018/10/24	2019/10/24	否
赵伯祥、闻人冬梅	22,500,000.00	2019/4/29	2019/10/29	否
赵伯祥、闻人冬梅	35,000,000.00	2019/3/19	2019/11/13	否
赵伯祥、闻人冬梅	25,000,000.00	2018/11/29	2019/11/18	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	17,500,000.00	2019/5/30	2019/11/30	否
赵伯祥、闻人冬梅	20,000,000.00	2019/6/5	2019/12/5	否
赵伯祥、闻人冬梅	10,000,000.00	2019/6/18	2019/12/17	否
赵伯祥、闻人冬梅	4,400,000.00	2019/1/22	2020/1/16	否
赵伯祥、闻人冬梅	20,000,000.00	2019/2/27	2020/2/19	否
赵伯祥、闻人冬梅	20,000,000.00	2019/4/2	2020/3/13	否
赵伯祥、闻人冬梅	25,000,000.00	2019/5/21	2020/4/17	否
赵伯祥、闻人冬梅	20,000,000.00	2019/5/21	2020/5/17	否
赵伯祥、闻人冬梅	34,000,000.00	2019/6/20	2019/12/20	否
赵伯祥、闻人冬梅	10,000,000.00	2018/9/18	2019/9/18	否

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

2019年06月30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。2019年06月30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2019年06月30日，本公司流动资产合计为1,362,165,929.14元，流动负债合计为954,703,570.49元，流动比率为1.49，较2018年流动比例1.39有所下降。

十、承诺及或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的承诺及或欧事项。

十一、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。

十二、其他重要事项

1、 分部信息

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
手机	1,117,099,660.14	1,012,695,525.91	1,085,354,949.56	965,962,216.22
生态链	296,950,542.57	242,537,239.72	244,925,144.70	190,684,255.55
代理运营商收入	54,559,400.07		66,152,379.57	
转售	81,100,750.87	48,480,991.68	90,035,754.86	58,333,053.41
合 计	1,549,710,353.65	1,303,713,757.31	1,486,468,228.69	1,214,979,525.18

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	70,485,771.97
1 至 2 年	42,654,618.63
2 至 3 年	1,621,318.33
3 至 4 年	150,486.91
4 至 5 年	92,384.36
5 年以上	323,374.48
小 计	115,327,954.68
减：坏账准备	4,781,999.37
合 计	110,545,955.31

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,327,954.68	100.00	4,781,999.37	4.41	110,545,955.31
合 计	115,327,954.68	——	4,781,999.37	——	110,545,955.31

(续)

类 别	上年年末余额				
	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

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,350,182.07	431,817.3			4,781,999.30
合 计	4,350,182.07	431,817.3			4,781,999.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 92,228,922.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 79.97%，相应计提

的坏账准备期末余额汇总金额为 2,964,333.07 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
中国移动通信集团浙江有限公司	54,271,702.47	1 年以内	47.06	2,713,585.12
杭州品驰网络科技有限公司	16,220,893.22	1 年以内	14.07	
话机世界数码连锁集团宁波有限公司	14,686,270.71	1 年以内	12.73	
兴业银行股份有限公司	5,014,958.92	1 年以内	4.35	250,747.95
杭州品丰科技有限公司	2,035,096.96	1 年以内	1.76	
合 计	92,228,922.28		79.97	2,964,333.07

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		16,000,000.00
其他应收款	88,972,853.83	114,012,711.48
合 计	88,972,853.83	130,012,711.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	41,779,957.14
1 至 2 年	22,057,151.76
2 至 3 年	33,577,588.17
3 至 4 年	231,800.00
4 至 5 年	70,119.10
5 年以上	1,554,837.09
小 计	99,271,453.26
减：坏账准备	10,298,599.43
合 计	88,972,853.83

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	40,043,290.48	60,035,242.90
押金及保证金	51,225,775.29	56,891,590.04
其他应收及暂付款	4,650,140.69	2,362,385.10
备用金	3,352,246.80	5,440,551.78
小 计	99,271,453.26	124,729,769.82
减：坏账准备	10,298,599.43	10,717,058.34
合 计	88,972,853.83	114,012,711.48

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	10,717,058.34			10,717,058.34
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	10,717,058.34			10,717,058.34
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-418,458.91			-418,458.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	10,298,599.43			10,298,599.43

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额
------	------	------	----	--------------	----------

				数的比例 (%)	
中国电信股份有限公司	押金、保证金	35,228,555.53	1 年以内、1-2 年、4-5 年	35.49	2,767,358.65
芜湖话机世界通信有限公司	往来款	33,148,650.12	1 年以内	33.39	
中国联合网络通信有限公司	押金、保证金	10,725,100.00	1 年以内、1-2 年	10.80	540,765.00
中国移动通信集团有限公司	押金、保证金	3,782,008.27	1 年以内	3.81	189,100.41
话机世界电子商务（宁波）有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	0.50	
合 计	——	83,384,313.92	——	84.00	3,497,224.07

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	99,230,113.86		99,230,113.86
合 计	99,230,113.86		99,230,113.86	99,230,113.86		99,230,113.86

（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	30,000,000.00			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		
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		

合 计	99,230,113.86			99,230,113.86	
-----	---------------	--	--	---------------	--

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,401,702,775.19	1,285,233,752.61	1,278,823,469.83	1,138,852,545.71
其他业务	3,638,298.43	2,266,785.02	12,560,883.55	2,100,561.37
合 计	1,405,341,073.62	1,287,500,537.63	1,291,384,353.38	1,140,953,107.08

5、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
投资分红	19,670,267.13	
合 计	19,670,267.13	

十七、补充资料

1、本期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	56,228.21	
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	16,489,100.00	
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	-29,555.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-961,578.07	
小 计	15,554,194.31	
所得税影响额	3,888,548.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	11,665,645.73	

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	23,174,408.94	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11,508,763.21	0.14	0.14