

深圳市恒波商业连锁股份有限公司
2013年、2014年、2015年1-6月
财务报表及审计报告

目录

内容	页码
审计报告	1-2
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
合并现金流量表	9
公司现金流量表	10
合并所有者权益变动表	11-13
公司所有者权益变动表	14-16
财务报表附注	17-104

审计报告

众会字（2015）第 5837 号

深圳市恒波商业连锁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市恒波商业连锁股份有限公司（以下简称“恒波股份”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，恒波股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒波股份 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(此页无正文)

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·上海

二〇一五年九月二十五日

深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2013年12月31日、2014年12月31日、2015年06月30日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2015年6月30日 合并	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并
流动资产	-			
货币资金	5.1	380,792,683.57	325,176,840.03	249,154,665.76
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	5.2	-	-	-
应收账款	5.3	173,177,851.01	224,859,373.79	312,405,476.51
预付款项	5.4	182,178,848.57	144,644,266.23	130,520,302.44
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	5.5	340,428,103.61	370,549,999.75	210,608,920.99
存货	5.6	173,101,729.76	87,729,727.36	116,286,429.32
划分为持有待售的资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	5.7	8,947,130.22	9,330,732.92	4,393,444.21
流动资产合计	-	1,258,626,346.73	1,162,290,940.08	1,023,369,239.23
非流动资产	-			
可供出售金融资产	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	5.8	26,349,252.12	-	-
投资性房地产	5.9	60,656,922.00	62,145,869.07	1,991,218.99
固定资产	5.10	43,703,507.39	48,498,245.22	58,281,270.48
在建工程	5.11	-	8,009,869.11	-
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	5.12	13,082,380.09	4,398,826.62	4,599,275.40
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	5.13	17,715,267.48	21,816,763.30	27,034,363.18
递延所得税资产	5.14	5,048,428.96	2,991,143.40	12,319,416.74
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	-	166,555,758.04	147,860,716.72	104,225,544.79
资产总计	-	1,425,182,104.77	1,310,151,656.80	1,127,594,784.02

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature of the legal representative)

3



(Handwritten signature of the accounting officer)

深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2013年12月31日、2014年12月31日、2015年06月30日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2015年6月30日 合并	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并
流动负债	-			
短期借款	5.15	578,171,000.00	431,855,338.28	359,809,486.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
应付票据	5.16	175,000,000.00	252,950,000.00	259,448,218.64
衍生金融负债	-	-	-	-
应付账款	5.17	65,836,023.25	71,140,522.15	91,066,286.96
预收款项	5.18	51,377,380.79	97,134,829.01	57,355,591.92
应付职工薪酬	5.19	7,011,779.65	7,843,652.29	7,548,298.22
应交税费	5.20	28,730,318.85	22,899,306.71	19,078,097.69
应付利息	5.21	-	-	66,880.00
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	5.22	30,238,265.92	43,015,571.83	63,863,504.95
划分为持有待售的负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	-	936,364,768.46	926,839,220.27	858,236,365.16
非流动负债	-			
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延收益	5.23	-	-	-
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	-	936,364,768.46	926,839,220.27	858,236,365.16
所有者权益	-			
股本	5.24	110,480,500.00	106,231,250.00	101,982,000.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	5.25	97,319,953.63	51,569,203.63	5,818,453.63
减：库存股	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	5.26	15,861,484.72	15,861,484.72	12,689,812.17
未分配利润	5.27	265,155,397.96	209,650,498.18	148,868,153.06
归属于公司所有者权益合计	-	488,817,336.31	383,312,436.53	269,358,418.86
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	-	488,817,336.31	383,312,436.53	269,358,418.86
负债和所有者权益总计	-	1,425,182,104.77	1,310,151,656.80	1,127,594,784.02

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



(Handwritten signature of the legal representative)

主管会计工作负责人：

4



会计机构负责人：



(Handwritten signature of the accounting officer)

深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2013年12月31日、2014年12月31日、2015年06月30日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2015年6月30日 公司	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司
流动资产	-			
货币资金	5.1	341,214,054.69	258,120,826.51	232,143,412.24
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	5.2	-	-	-
应收账款	5.3	119,398,407.07	105,606,367.80	104,926,346.05
预付款项	5.4	149,025,665.03	94,634,623.99	117,263,763.27
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	5.5	380,927,337.42	530,527,790.41	310,031,714.19
存货	5.6	56,915,442.79	64,713,002.02	89,649,368.05
划分为持有待售的资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	5.7	1,652,677.92	-	3,474,857.93
流动资产合计	-	1,049,133,584.92	1,053,602,610.73	857,489,461.73
非流动资产	-			
可供出售金融资产	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	5.8	132,649,252.12	81,300,000.00	41,300,000.00
投资性房地产	5.9	60,656,922.00	62,145,869.07	1,991,218.99
固定资产	5.10	39,297,049.96	43,551,662.15	53,535,321.02
在建工程	5.11	-	-	-
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	5.12	3,925,806.54	4,395,798.74	4,599,275.40
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	5.13	15,943,709.11	19,690,994.09	23,345,277.67
递延所得税资产	5.14	4,299,381.04	2,529,472.72	11,223,010.33
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	-	256,772,120.77	213,613,796.77	135,994,103.41
资产总计	-	1,305,905,705.69	1,267,216,407.50	993,483,565.14

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



刘德印

5



祖洪

深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2013年12月31日、2014年12月31日、2015年06月30日公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2015年6月30日 公司	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司
流动负债	-			
短期借款	5.15	318,000,000.00	358,984,338.28	352,609,486.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
应付票据	5.16	322,800,000.00	198,490,000.00	259,448,218.64
衍生金融负债	-	-	-	-
应付账款	5.17	86,302,566.52	74,394,390.35	66,552,226.11
预收款项	5.18	166,862,523.11	289,478,351.45	59,354,556.24
应付职工薪酬	5.19	6,830,145.40	5,165,029.74	5,241,250.42
应交税费	5.20	9,887,814.89	4,984,331.62	2,464,786.00
应付利息	5.21	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	5.22	66,744,505.91	50,466,793.03	44,276,593.41
划分为持有待售的负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	-	977,427,555.83	981,963,234.47	789,947,117.60
非流动负债	-			
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延收益	5.23	-	-	-
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	-	977,427,555.83	981,963,234.47	789,947,117.60
所有者权益	-			
股本	5.24	110,480,500.00	106,231,250.00	101,982,000.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	5.25	97,319,953.63	51,569,203.63	5,818,453.63
减：库存股	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	5.26	15,861,484.72	15,861,484.72	12,689,812.17
未分配利润	5.27	104,816,211.51	111,591,234.68	83,046,181.74
归属于公司所有者权益合计	-	328,478,149.86	285,253,173.03	203,536,447.54
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	-	328,478,149.86	285,253,173.03	203,536,447.54
负债和所有者权益总计	-	1,305,905,705.69	1,267,216,407.50	993,483,565.14

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



(Handwritten signature of Liu Deyin)

主管会计工作负责人：



(Handwritten signature of Qixing)

会计机构负责人：



(Handwritten signature of Zuhong)

深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月合并利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2015 年 1-6 月 合并	2014 年度 合并	2013 年度 合并
一、营业收入	5.28	2,234,599,208.21	3,168,080,144.90	2,264,407,808.36
减：营业成本	5.28	1,977,419,465.19	2,735,590,951.09	1,905,414,362.84
营业税金及附加	5.29	9,311,045.14	16,969,698.92	16,227,884.91
销售费用	5.30	112,980,087.92	222,513,139.46	223,131,846.51
管理费用	5.31	28,602,922.04	60,684,623.09	64,502,463.59
财务费用	5.32	21,422,336.11	55,585,526.85	37,236,253.86
资产减值损失	5.33	12,263,610.50	-3,710,161.59	9,647,063.83
加：公允价值变动收益	-	-	-	-
投资收益	5.34	-617,962.18	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-617,962.18	-	-
二、营业利润	-	71,981,779.13	80,446,367.08	8,247,932.82
加：营业外收入	5.35	8,809,418.45	3,546,896.69	2,270,540.21
其中：非流动资产处置利得	-	-	5,147.51	41,474.27
减：营业外支出	5.36	537,129.82	1,295,520.42	3,004,206.73
其中：非流动资产处置损失	-	64,698.93	664,085.67	2,294,058.34
三、利润总额	-	80,254,067.76	82,697,743.35	7,514,266.30
减：所得税费用	5.37	24,749,167.99	18,743,725.68	1,245,370.02
四、净利润	-	55,504,899.78	63,954,017.67	6,268,896.28
归属于公司所有者的净利润	-	55,504,899.78	63,954,017.67	6,268,896.28
少数股东损益	-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	-	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
六、综合收益总额	-	55,504,899.78	63,954,017.67	6,268,896.28
归属于公司所有者的综合收益总额	-	55,504,899.78	63,954,017.67	6,268,896.28
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-
七、每股收益（基于归属于公司普通股股东合并净利润）	-	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.51	0.63	0.06
(二) 稀释每股收益	-	0.51	0.63	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0.00 元，上期被合并方实现的净利润为 0.00 元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature of Liu Yinde)



(Handwritten signature of Accounting Officer)

深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月公司利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2015 年 1-6 月 公司	2014 年度 公司	2013 年度 公司
一、营业收入	5.28	1,732,101,478.77	2,468,199,216.06	1,643,932,918.67
减：营业成本	5.28	1,601,658,294.32	2,175,746,869.69	1,411,909,633.32
营业税金及附加	5.29	5,270,790.53	10,796,741.57	9,605,562.33
销售费用	5.30	83,294,647.83	158,834,070.80	180,230,893.37
管理费用	5.31	20,757,662.77	42,178,434.71	37,127,295.92
财务费用	5.32	16,449,739.67	39,860,816.63	26,198,577.64
资产减值损失	5.33	10,818,827.24	-1,533,929.07	6,740,360.96
加：公允价值变动收益	-	-	-	-
投资收益	5.34	-617,962.18	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-617,962.18	-	-
二、营业利润	-	-6,766,445.77	42,316,211.73	-27,879,404.87
加：营业外收入	5.35	6,773,961.92	1,008,143.35	1,701,627.30
其中：非流动资产处置利得	-	-	5,147.51	39,874.27
减：营业外支出	5.36	428,324.60	1,005,011.12	2,798,360.18
其中：非流动资产处置损失	-	64,698.93	494,404.46	2,155,284.48
三、利润总额	-	-420,808.45	42,319,343.96	-28,976,137.75
减：所得税费用	5.37	6,354,214.72	10,602,618.47	-7,216,323.74
四、净利润	-	-6,775,023.17	31,716,725.49	-21,759,814.01
归属于公司所有者的净利润	-	-6,775,023.17	31,716,725.49	-21,759,814.01
少数股东损益	-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	-	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
六、综合收益总额	-	-6,775,023.17	31,716,725.49	-21,759,814.01
归属于公司所有者的综合收益总额	-	-6,775,023.17	31,716,725.49	-21,759,814.01
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-
七、每股收益（基于归属于公司普通股股东合并净利润）	-	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.06	0.31	-0.21
(二) 稀释每股收益	-	-0.06	0.31	-0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0.00 元，上期被合并方实现的净利润为 0.00 元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

8



深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2015 年 1-6 月 合并	2014 年度 合并	2013 年度 合并
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	-	2,671,273,548.41	3,870,244,559.36	2,604,668,058.07
收到的税费返还	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.38.1	161,983,539.96	3,541,749.18	2,229,065.94
经营活动现金流入小计	-	2,833,257,088.37	3,873,786,308.54	2,606,897,124.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,587,791,668.38	3,315,579,224.58	2,043,725,709.56
支付给职工以及为职工支付的现金	-	60,101,593.79	114,398,971.52	109,934,946.89
支付的各项税费	-	68,333,140.19	66,558,317.35	54,666,864.65
支付其他与经营活动有关的现金	5.38.2	203,819,544.06	321,235,955.49	209,127,807.89
经营活动现金流出小计	-	2,920,045,946.42	3,817,772,468.94	2,417,455,328.99
经营活动产生的现金流量净额	-	-86,788,858.05	56,013,839.60	189,441,795.02
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	50,847.24	2,007,917.91	655,287.61
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	5.38.3	2,233,504.71	7,619,864.63	3,215,890.91
投资活动现金流入小计	-	2,284,351.95	9,627,782.54	3,871,178.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,533,169.92	49,393,027.89	26,876,163.22
投资支付的现金	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	29,006,301.34	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	5.38.4	-	-	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	32,539,471.26	49,393,027.89	27,876,163.22
投资活动产生的现金流量净额	-	-30,255,119.31	-39,765,245.35	-24,004,984.70
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-
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	-	933,394,200.89	775,594,200.89	724,027,973.28
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	983,394,200.89	825,594,200.89	724,027,973.28
偿还债务支付的现金	-	787,078,539.17	703,548,349.39	709,217,126.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	20,416,783.74	55,404,006.41	33,786,033.61
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	5.38.5	3,239,057.08	6,868,265.07	6,666,111.16
筹资活动现金流出小计	-	810,734,379.99	765,820,620.87	749,669,271.27
筹资活动产生的现金流量净额	-	172,659,820.90	59,773,580.02	-25,641,297.99
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	-	55,615,843.54	76,022,174.27	139,795,512.33
加：期初现金及现金等价物余额	-	325,176,840.03	249,154,665.76	109,359,153.43
六、期末现金及现金等价物余额	-	380,792,683.57	325,176,840.03	249,154,665.76

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature of the legal representative)

9



(Handwritten signature of the accounting officer)

深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2015 年 1-6 月 公司	2014 年度 公司	2013 年度 公司
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	-	1,880,070,093.94	3,086,754,381.98	1,954,573,383.25
收到的税费返还	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.38.1	311,083,117.90	1,002,995.84	1,661,753.03
经营活动现金流入小计	-	2,191,153,211.84	3,087,757,377.82	1,956,235,136.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,785,251,680.54	2,578,180,566.01	1,406,662,819.12
支付给职工以及为职工支付的现金	-	36,178,000.50	65,047,302.46	69,028,150.31
支付的各项税费	-	31,751,848.73	33,129,583.76	32,603,975.85
支付其他与经营活动有关的现金	5.38.2	191,986,465.20	326,329,267.24	298,999,058.88
经营活动现金流出小计	-	2,045,167,994.97	3,002,686,719.47	1,807,294,004.16
经营活动产生的现金流量净额	-	145,985,216.87	85,070,658.35	148,941,132.12
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	36,390.86	1,958,782.55	423,337.07
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	5.38.3	1,285,205.08	6,731,824.99	2,153,643.39
投资活动现金流入小计	-	1,321,595.94	8,690,607.54	2,576,980.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,488,000.26	38,566,061.50	23,401,680.00
投资支付的现金	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	54,006,301.34	40,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	5.38.4	-	-	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	55,494,301.60	78,566,061.50	24,401,680.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-54,172,705.66	-69,875,453.96	-21,824,699.54
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-
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	-	702,723,200.89	702,723,200.89	724,027,973.28
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	752,723,200.89	752,723,200.89	724,027,973.28
偿还债务支付的现金	-	743,707,539.17	696,348,349.39	653,689,060.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	14,999,716.29	40,062,392.13	22,715,495.82
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	5.38.5	2,735,228.46	5,530,249.50	5,636,725.21
筹资活动现金流出小计	-	761,442,483.92	741,940,991.02	682,041,281.53
筹资活动产生的现金流量净额	-	-8,719,283.03	10,782,209.87	41,986,691.75
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				
加：期初现金及现金等价物余额	-	258,120,826.51	232,143,412.24	63,040,287.91
六、期末现金及现金等价物余额				
	-	341,214,054.69	258,120,826.51	232,143,412.24

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



(Handwritten signature of the legal representative)

主管会计工作负责人：

10



会计机构负责人：



(Handwritten signature of the accounting officer)

深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2015年1-6月合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	106,231,250.00	-	-	-	51,569,203.63	-	-	-	15,861,484.72	209,650,498.18	-	383,312,436.53
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、本期期初余额	106,231,250.00	-	-	-	51,569,203.63	-	-	-	15,861,484.72	209,650,498.18	-	383,312,436.53
三、本期增减变动额	4,249,250.00	-	-	-	45,750,750.00	-	-	-	-	55,504,899.78	-	105,504,899.78
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,504,899.78	-	55,504,899.78
(二) 所有者投入和减少资本	4,249,250.00	-	-	-	45,750,750.00	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,249,250.00	-	-	-	45,750,750.00	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	110,480,500.00	-	-	-	97,319,953.63	-	-	-	15,861,484.72	265,155,397.96	-	488,817,336.31

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



(Handwritten signature of the legal representative)

主管会计工作负责人：

11



会计机构负责人：



(Handwritten signature of the accounting officer)

深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2014 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	101,982,000.00	-	-	-	5,818,453.630	-	-	-	12,689,812.17	148,868,153.06	-	269,358,418.86
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、本期期初余额	101,982,000.00	-	-	-	5,818,453.630	-	-	-	12,689,812.17	148,868,153.06	-	269,358,418.86
三、本期增减变动额	4,249,250.000	-	-	-	45,750,750.000	-	-	-	3,171,672.55	60,782,345.12	-	113,954,017.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,954,017.67	-	63,954,017.67
(二) 所有者投入和减少资本	4,249,250.000	-	-	-	45,750,750.000	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,249,250.000	-	-	-	45,750,750.000	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,171,672.55	-3,171,672.55	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,171,672.55	-3,171,672.55	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	106,231,250.000	-	-	-	51,569,203.630	-	-	-	15,861,484.72	209,650,498.1800	-	383,312,436.53

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



(Handwritten signature of the legal representative)

主管会计工作负责人：

12



会计机构负责人：



(Handwritten signature of the accounting officer)



深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2013 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	101,982,000.00	-	-	-	5,818,453.63	-	-	-	12,689,812.17	142,599,256.78	-	263,089,522.58
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	101,982,000.00	-	-	-	5,818,453.63	-	-	-	12,689,812.17	142,599,256.78	-	263,089,522.58
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,268,896.28	-	6,268,896.28
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,268,896.28	-	6,268,896.28
(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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	101,982,000.00	-	-	-	5,818,453.63	-	-	-	12,689,812.17	148,868,153.0600	-	269,358,418.86

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



刘德印

主管会计工作负责人：

13



会计机构负责人：



祖洪

深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2015年1-6月公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	106,231,250.00	-	-	-	51,569,203.63	-	-	-	15,861,484.72	111,591,234.68	285,253,173.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	106,231,250.00	-	-	-	51,569,203.63	-	-	-	15,861,484.72	111,591,234.68	285,253,173.03
三、本期增减变动额	4,249,250.00	-	-	-	45,750,750.00	-	-	-	-	-6,775,023.17	43,224,976.83
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,775,023.17	-6,775,023.17
(二) 所有者投入和减少资本	4,249,250.00	-	-	-	45,750,750.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,249,250.00	-	-	-	45,750,750.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00
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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	110,480,500.00	-	-	-	97,319,953.63	-	-	-	15,861,484.72	104,816,211.51	328,478,149.86

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



(Handwritten signature of the legal representative)

主管会计工作负责人：

14



会计机构负责人：



(Handwritten signature of the accounting officer)



深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2014年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	101,982,000.00	-	-	-	5,818,453.63	-	-	-	12,689,812.17	83,046,181.74	203,536,447.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	101,982,000.00	-	-	-	5,818,453.63	-	-	-	12,689,812.17	83,046,181.74	203,536,447.54
三、本期增减变动额	4,249,250.00	-	-	-	45,750,750.00	-	-	-	3,171,672.55	28,545,052.94	81,716,725.49
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,716,725.49	31,716,725.49
(二) 所有者投入和减少资本	4,249,250.00	-	-	-	45,750,750.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,249,250.00	-	-	-	45,750,750.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,171,672.55	-3,171,672.55	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,171,672.55	-3,171,672.55	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	106,231,250.00	-	-	-	51,569,203.63	-	-	-	15,861,484.72	111,591,234.68	285,253,173.03

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



(Handwritten signature of the legal representative)

主管会计工作负责人：

15



(Handwritten signature of the accounting officer)

会计机构负责人：



(Handwritten signature of the accounting officer)

深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2013 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	101,982,000.00	-	-	-	5,818,453.63	-	-	-	12,689,812.17	104,805,995.75	225,296,261.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	101,982,000.00	-	-	-	5,818,453.63	-	-	-	12,689,812.17	104,805,995.75	225,296,261.55
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,759,814.01	-21,759,814.01
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,759,814.01	-21,759,814.01
(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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	101,982,000.00	-	-	-	5,818,453.63	-	-	-	12,689,812.17	83,046,181.74	203,536,447.54

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



[Handwritten signature of the legal representative]

主管会计工作负责人：

16



[Handwritten signature of the accounting officer]

会计机构负责人：



[Handwritten signature of the accounting officer]

1 公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 企业注册地址、注册资本、法人代表及经营范围

注册地址：深圳市罗湖区文锦北路洪湖二街 50 号新南滨大楼第三、四层。

注册资本：11,048.05 万元人民币

企业法定代表人：刘德逊

企业法人营业执照注册号：440301102726440

本公司经营范围：通信产品、数码产品及配件的购销和维护、维修；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申报）；通信设备、电子产品、通信产品、计算机、办公自动化设备、软硬件的技术开发（不含限制项目）及销售；自有物业租赁；柜台出租；企业形象策划；经济信息咨询；从事货物及技术的进出口业务；家用电器的销售；网上从事电子产品的销售；房地产中介服务；电信研发和技术服务；电信信息技术服务；文化创意策划服务；物流辅助服务；移动电话机、无线数据终端产品的研发及销售。（以上经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。^移动电话机、无线数据终端产品的生产（生产限分支机构进行）；普通货运。

1.1.2 历史沿革

深圳市恒波商业连锁股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为深圳市恒波商业连锁有限公司，系于 2003 年 8 月 27 日由深圳市恒波通信发展有限公司、詹国胜和詹齐兴共同出资组建设立的有限责任公司，领有深圳市工商行政管理局核发的深司字 N89756 号企业法人营业执照。本公司设立时注册资本为人民币 100 万元，业经深圳中喜会计师事务所审验，并出具深中喜（内）验字（2003）第 585 号验资报告。本公司股东股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
詹国胜	60.00	60.00
詹齐兴	39.00	39.00
深圳市恒波通信发展有限公司	1.00	1.00
合计	100.00	100.00

2003 年 9 月 9 日深圳市恒波通信发展有限公司将其持有公司 1% 的股权以人民币 1 万元转让给詹齐兴，该股权转让经深圳市公证处公证，并出具了（2003）深证内壹字第 5430 号公证书公证。变更后本公司股东股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
詹国胜	60.00	60.00
詹齐兴	40.00	40.00
合计	100.00	100.00

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.2 历史沿革 (续)

2003 年 9 月 19 日公司根据股东会决议, 增加注册资本人民币 500 万元, 全部出资由詹齐兴投入, 截至 2003 年 9 月 19 日, 公司增资后的注册资本为人民币 600 万元。该出资业经深圳市中喜会计师事务所审验, 并出具深中喜(内)验字(2003)第 639 号验资报告。变更后本公司股东股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
詹国胜	60.00	10.00
詹齐兴	540.00	90.00
合计	600.00	100.00

2003 年 10 月 8 日根据股东会决议, 增加注册资本人民币 400 万元, 其中由詹齐兴增加出资 360 万元, 詹国胜增加出资 40 万元, 截至 2003 年 10 月 8 日, 公司增资后的注册资本为人民币 1000 万元, 该增资业经深圳市中喜会计师事务所审验, 并出具深中喜(内)验字(2003)第 662 号验资报告。出资变更后本公司股东股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
詹国胜	100.00	10.00
詹齐兴	900.00	90.00
合计	1,000.00	100.00

2003 年 12 月 10 日公司根据股东会决议, 增加注册资本人民币 1100 万元, 全部由深圳市恒波投资发展有限公司投入; 截至 2003 年 12 月 11 日, 公司增资后的注册资本为人民币 2100 万元, 该增资业经深圳市中喜会计师事务所审验, 并出具深中喜(内)验字(2003)819 号验资报告。变更后本公司股东股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
詹国胜	100.00	4.76
詹齐兴	900.00	42.86
深圳市恒波投资发展有限公司	1,100.00	52.38
合计	2,100.00	100.00

2004 年 3 月 24 日根据股东会决议, 詹国胜和詹齐兴将其所占公司股权全部转让给刘德逊, 转让之后注册资本为人民币 2100 万元, 上述股权转让业经深圳市公证处(2004)深证字第 1622 和 1623 号公证书公证, 并经深圳岳华会计师事务所审验, 出具深岳华验字(2005)第 038 号验资报告。变更后本公司股东股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
刘德逊	1,000.00	47.62
深圳市恒波投资发展有限公司	1,100.00	52.38
合计	2,100.00	100.00

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.2 历史沿革 (续)

2004 年 8 月 17 日公司股东深圳市恒波投资发展有限公司名称变更为深圳市恒波投资集团有限公司。

2007 年 7 月 8 日根据股东会决议, 深圳市恒波投资集团有限公司将其持有本公司 52.38% 股权对外转让, 具体情况如下: 所持有本公司 18.38% 股权转让予深圳市波特餐饮管理有限公司, 16.50% 股权转让予深圳市奥基移动数码销售有限公司, 10.00% 股权转让予詹齐兴, 4.50% 股权转让予戴玮, 3.00% 股权转让予唐国熙。上述股权转让业经深圳市公证处(2007)深证伍第 139308 号公证书公证。变更后本公司股东股权结构如下:

股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
刘德逊	1,000.00	47.62
深圳市波特餐饮管理有限公司	386.00	18.38
深圳市奥基移动数码销售有限公司	346.50	16.50
詹齐兴	210.00	10.00
戴玮	94.50	4.50
唐国熙	63.00	3.00
合计	2,100.00	100.00

根据深圳市恒波商业连锁有限公司 2007 年 10 月 26 日召开的股东会决议, 全体股东一致同意以整体变更的方式共同发起设立深圳市恒波商业连锁股份有限公司, 根据深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所专审字(2007)489 号《审计报告》, 深圳市恒波商业连锁有限公司截至 2007 年 7 月 31 日的净资产为 101,809,305.07 元, 各发起人同意将前述净资产全部投入股份公司, 按 1:0.95 比例折合为 9,666 万股, 余额 5,149,305.07 元计入资本公积金, 股份公司注册资本为 9,666 万元。该出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验证并出具了深鹏所验字[2007]152 号验资报告验证。

2007 年 11 月 14 日, 各发起人召开了股份公司创立大会暨第一次股东大会。深圳市恒波商业连锁有限公司于 2007 年 11 月 20 日在深圳市工商行政管理局正式办理了工商变更登记手续, 公司名称变更为深圳市恒波商业连锁股份有限公司, 并领取了新的营业执照。

深圳市恒波商业连锁股份有限公司股东、持股数量及持股比例如下:

股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)
刘德逊	46,029,492.00	47.62
詹齐兴	9,666,000.00	10.00
深圳市波特餐饮管理有限公司	17,766,108.00	18.38
深圳市奥基数码科技有限公司	15,948,900.00	16.50
戴玮	4,349,700.00	4.50
唐国熙	2,899,800.00	3.00
合计	96,660,000.00	100.00

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.2 历史沿革 (续)

2007 年 12 月 18 日本公司股东深圳市奥基移动数码销售有限公司经工商局批准更名为深圳市奥基数码科技有限公司。

2007 年 12 月 19 日, 本公司 2007 年第一次临时股东大会决议将注册资本由 9,666 万增加到 10,198.2 万元, 增资金额为 532.2 万元, 股东人数由原来 6 个增至 15 个, 增资方式为新股东詹国胜等 9 人以现金出资 532.2 万元, 增资价格为 1 元/股。增资的对象全部为公司的董事、高级管理人员、中层干部、控股子公司的高级管理人员等。增资的目的主要是进行股权激励, 以更好地保持公司管理团队的稳定, 充分调动核心团队的积极性。具体增资对象和新增股份数量如下表:

股东姓名	新增股份 (股)	持股比例 (%)	在公司的任职情况
詹国胜	4,500,000.00	4.41	总务部总监
陈华广	126,000.00	0.12	董事兼总经理助理
洪焱	126,000.00	0.12	董事兼采购总监
张英铎	126,000.00	0.12	副总经理
杨海潮	126,000.00	0.12	监事会主席兼增值售后总监
刘懿	120,000.00	0.12	董事、总经理助理兼董事会秘书
马朝庆	108,000.00	0.11	IT 物流总监、监事
杨宝忠	50,000.00	0.05	子公司总经理
刘斌	40,000.00	0.04	采购部助理
合计	5,322,000.00	5.21	-

深圳市鹏城会计师事务所有限公司就此次增资出具了深鹏所验字[2007]196 号《验资报告》。2007 年 12 月 29 日正式办理了工商变更登记。此次增资后, 发行人的股东名称、所持股份和持股比例情况如下:

股东名称	持有股份 (股)	持股比例 (%)
刘德逊	46,029,492.00	45.14
詹齐兴	9,666,000.00	9.48
深圳市波特餐饮管理有限公司	17,766,108.00	17.42
深圳市奥基数码科技有限公司	15,948,900.00	15.64
詹国胜	4,500,000.00	4.41
戴玮	4,349,700.00	4.27
唐国熙	2,899,800.00	2.84
陈华广	126,000.00	0.12
洪焱	126,000.00	0.12
张英铎	126,000.00	0.12
杨海潮	126,000.00	0.12
刘懿	120,000.00	0.12
马朝庆	108,000.00	0.11
杨宝忠	50,000.00	0.05
刘斌	40,000.00	0.04
合计	101,982,000.00	100.00

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.2 历史沿革 (续)

2013 年 9 月 16 日公司股东唐国熙将其持有的本公司 2.84% 的股权以 289.98 万元全部转让给控股股东刘德逊, 上述股权转让协议业经深圳市公证处公证, 并出具 (2013) 深证字第 137392 号公证书。此次股权转让后的股权结构如下:

股东名称	持有股份 (股)	持股比例 (%)
刘德逊	48,929,292.00	47.98
詹齐兴	9,666,000.00	9.48
深圳市波特餐饮管理有限公司	17,766,108.00	17.42
深圳市奥基数码科技有限公司	15,948,900.00	15.64
詹国胜	4,500,000.00	4.41
戴玮	4,349,700.00	4.27
陈华广	126,000.00	0.12
洪焱	126,000.00	0.12
张英铎	126,000.00	0.12
杨海潮	126,000.00	0.12
刘懿	120,000.00	0.12
马朝庆	108,000.00	0.11
杨宝忠	50,000.00	0.05
刘斌	40,000.00	0.04
合计	101,982,000.00	100.00

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.2 历史沿革 (续)

2014 年 10 月 14 日, 股东刘德逊将其持有的本公司 793.1666 万股以每股 3 元的价格分别转让给张英铎、刘懿、刘斌、郭圣翠、舜斌、杨玉荣、梁淦泉、何含; 詹齐兴将其持有的本公司 321 万股以每股 3 元的价格分别转让给黄琪、李仕添、廖文英、叶水荣。

2014 年 10 月 15 日, 詹国胜与谢军签署《股份转让协议书》, 约定詹国胜将其持有恒波股份 100 万股股份以人民币 300 万元的价格转让给谢军。

2014 年 10 月 29 日, 股东刘德逊将其持有的本公司 50 万股以每股 3 元的价格转让给唐志斌。

2014 年 11 月 27 日, 股东刘德逊将其持有的本公司 380.0657 万股以每股 3 元的价格转让给江苏恒佳投资有限公司; 股东深圳市波特餐饮管理有限公司将其持有的本公司 1500 万股以每股 3 元的价格转让给江苏恒佳投资有限公司。

2014 年 12 月 1 日, 股东深圳市奥基数码科技有限公司将其持有的本公司 1400 万股以每股 3 元的价格转让给江苏恒佳投资有限公司。

此次股权转让后的股权结构如下:

股东名称	持有股份 (股)	持股比例 (%)
刘德逊	36,696,969.00	35.98
深圳市波特餐饮管理有限公司	2,766,108.00	2.71
深圳市奥基数码科技有限公司	1,948,900.00	1.91
詹齐兴	7,456,000.00	7.31
戴玮	4,349,700.00	4.27
詹国胜	3,500,000.00	3.43
张英铎	2,126,000.00	2.08
杨海潮	126,000.00	0.12
陈华广	126,000.00	0.12
洪焱	126,000.00	0.12
刘懿	1,620,000.00	1.59
马朝庆	108,000.00	0.11
杨宝忠	50,000.00	0.05
刘斌	540,000.00	0.53
郭圣翠	1,830,000.00	1.79
支舜斌	1,031,666.00	1.01
杨玉荣	670,000.00	0.66
梁淦泉	100,000.00	0.10
何含	300,000.00	0.29
唐志斌	500,000.00	0.49
江苏恒佳投资有限公司	32,800,657.00	32.16
黄琪	1,150,000.00	1.13
李仕添	500,000.00	0.49
廖文英	300,000.00	0.29
叶水荣	260,000.00	0.25
谢军	1,000,000.00	0.98
合计	101,982,000.00	100.00

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.2 历史沿革 (续)

2014 年 12 月公司股东大会决定将原注册资本 10,198.20 万元增加至 10,623.125 万元, 新增注册资本全部由深圳前海赢方投资管理合伙企业以货币资金 5,000.00 万元认缴, 其中: 424.92 作为注册资本, 其余 4575.075 万元作为资本公积-资本溢价。

2014 年 12 月江苏恒佳投资有限公司将其持有的本公司 424.925 万股以 5,000.00 万元的价格转让给深圳前海赢方投资管理合伙企业。

2014 年 12 月江苏恒佳投资有限公司将其持有的本公司 424.925 万股以 5,000.00 万元的价格转让给深圳前海仁创财务顾问有限公司。

此次增资及股权转让后的股权结构如下:

股东名称	持有股份 (股)	持股比例 (%)
刘德逊	36,696,969.00	34.54
深圳市波特餐饮管理有限公司	2,766,108.00	2.60
深圳市奥基数码科技有限公司	1,948,900.00	1.83
詹齐兴	7,456,000.00	7.02
戴玮	4,349,700.00	4.09
詹国胜	3,500,000.00	3.29
张英铎	2,126,000.00	2.00
杨海潮	126,000.00	0.12
陈华广	126,000.00	0.12
洪焱	126,000.00	0.12
刘懿	1,620,000.00	1.52
马朝庆	108,000.00	0.10
杨宝忠	50,000.00	0.05
刘斌	540,000.00	0.51
郭圣翠	1,830,000.00	1.72
支舜斌	1,031,666.00	0.97
杨玉荣	670,000.00	0.63
梁淦泉	100,000.00	0.09
何含	300,000.00	0.28
唐志斌	500,000.00	0.47
江苏恒佳投资有限公司	24,302,157.00	22.88
黄琪	1,150,000.00	1.08
李仕添	500,000.00	0.47
廖文英	300,000.00	0.28
叶水荣	260,000.00	0.24
谢军	1,000,000.00	0.94
深圳前海赢方投资管理合伙企业 (有限合伙)	8,498,500.00	8.00
深圳前海仁创财务顾问有限公司	4,249,250.00	4.00
合计	106,231,250.00	100.00

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.2 历史沿革 (续)

2015 年 01 月 27 日, 深圳市波特餐饮管理有限公司持有公司 276.6108 万股, 现将 200 万股以人民币 3 元每股的价格 600 万元转让给江苏恒佳投资有限公司。

2015 年 01 月 27 日, 深圳市奥基数码科技有限公司持有公司 194.89 万股, 现将 150 万股以人民币 3 元每股的价格 450 万元转让给江苏恒佳投资有限公司。

2015 年 01 月 27 日, 深圳市刘德逊持有公司 3,669.6969 万股, 现将 917.4242 万股以人民币 3 元每股的价格 2,752.2726 万元转让给江苏恒佳投资有限公司。

2015 年 01 月 27 日, 深圳市詹齐兴持有公司 745.6 万股, 现将 186.4 万股以人民币 3 元每股的价格 559.2 万元转让给江苏恒佳投资有限公司。

此次股权转让后的股权结构如下:

股东名称	持有股份 (股)	持股比例 (%)
刘德逊	27,522,727.00	25.91
深圳市波特餐饮管理有限公司	766,108.00	0.72
深圳市奥基数码科技有限公司	448,900.00	0.42
詹齐兴	5,592,000.00	5.26
戴玮	4,349,700.00	4.09
詹国胜	3,500,000.00	3.29
张英铎	2,126,000.00	2.00
杨海潮	126,000.00	0.12
陈华广	126,000.00	0.12
洪焱	126,000.00	0.12
刘懿	1,620,000.00	1.52
马朝庆	108,000.00	0.10
杨宝忠	50,000.00	0.05
刘斌	540,000.00	0.51
郭圣翠	1,830,000.00	1.72
支舜斌	1,031,666.00	0.97
杨玉荣	670,000.00	0.63
梁淦泉	100,000.00	0.09
何含	300,000.00	0.28
唐志斌	500,000.00	0.47
江苏恒佳投资有限公司	38,840,399.00	36.56
黄琪	1,150,000.00	1.08
李仕添	500,000.00	0.47
廖文英	300,000.00	0.28
叶水荣	260,000.00	0.24
谢军	1,000,000.00	0.94
深圳前海赢方投资管理合伙企业 (有限合伙)	8,498,500.00	8.00
深圳前海仁创财务顾问有限公司	4,249,250.00	4.00
合计	106,231,250.00	100.00

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.2 历史沿革 (续)

2015 年 1 月 29 日公司拟发行新股 424.925 万新股, 将注册资本由 10,623.125 万元增加至 11,048.05 万元, 每股面值 1 元, 投资方深圳前海仁创财务顾问有限公司以货币资金 5,000 万元作为出资, 认购公司发行的全部新股, 投资成本大于股权对价 45,750,750 计入资本公积-股本溢价。

此次增资后的股权结构如下:

股东名称	持有股份 (股)	持股比例 (%)
刘德逊	27,522,727.00	25.91
深圳市波特餐饮管理有限公司	766,108.00	0.72
深圳市奥基数码科技有限公司	448,900.00	0.42
詹齐兴	5,592,000.00	5.26
戴玮	4,349,700.00	4.09
詹国胜	3,500,000.00	3.29
张英铎	2,126,000.00	2.00
杨海潮	126,000.00	0.12
陈华广	126,000.00	0.12
洪焱	126,000.00	0.12
刘懿	1,620,000.00	1.52
马朝庆	108,000.00	0.10
杨宝忠	50,000.00	0.05
刘斌	540,000.00	0.51
郭圣翠	1,830,000.00	1.72
支舜斌	1,031,666.00	0.97
杨玉荣	670,000.00	0.63
梁淦泉	100,000.00	0.09
何含	300,000.00	0.28
唐志斌	500,000.00	0.47
江苏恒佳投资有限公司	38,840,399.00	36.56
黄琪	1,150,000.00	1.08
李仕添	500,000.00	0.47
廖文英	300,000.00	0.28
叶水荣	260,000.00	0.24
谢军	1,000,000.00	0.94
深圳前海赢方投资管理合伙企业 (有限合伙)	8,498,500.00	8.00
深圳前海仁创财务顾问有限公司	8,498,500.00	4.00
合计	110,480,500.00	100.00

1 公司基本情况 (续)

1.2 本年度合并财务报表范围

本公司以控制为基础确定其合并财务报表的合并范围, 合并范围的详细情况见“本附注 7、在其他主体中权益的披露”; 本期合并范围变更的详细情况见“本附注 6、合并范围的变更”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 2 号——长期股权投资>的通知》等 7 项通知(财会[2014]6~8 号、10~11 号、14 号、16 号)等规定, 本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第 76 号——财政部关于修改<企业会计准则——基本准则>的决定》, 本公司自 2014 年 7 月 23 日起执行该决定。

据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 37 号--金融工具列报>的通知》(财会[2014]23 号的规定, 本公司自 2014 年度起执行该规定。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示

本公司主要从事手机批发和零售业务, 公司根据实际经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对重要的交易或事项制定了若干具体会计政策和会计估计, 详见本附注“3.11 应收款项、3.16 固定资产、3.19 无形资产、3.20 长期资产减值、3.24 收入确认”等。

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.3 营业周期

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。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

合并方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。

合并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。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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; 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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.4 投资性主体 (续)

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司 (如有) 纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者 (股东) 权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者 (股东) 权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者 (股东) 权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短 (一般指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及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 外币业务和外币报表折算 (续)

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.3 金融资产的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

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

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 所转移金融资产的账面价值;
- 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分 (在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.5 金融负债的分类

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。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。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的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初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额在 100 万或以上的款项 其他应收款单项金额在 50 万或以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合的划分方法	以应收款项的资产类型为信用风险特征划分组合
组合的类型	组合 1: 其他类型的应收款项; 组合 2: 1) 应收账款: 母子公司以及子公司相互之间的内部往来(以下简称“内部往来”)、 京东支付平台占用资金、天猫支付平台占用资金; 2) 其他应收款: 关联方往来(含内部往来)、押金、门店备付金、尚未结算的 银联刷卡款

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	有客观证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括在途商品、库存商品、周转材料、受托代销商品、发出商品等大类, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 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。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法均采用一次摊销法。

3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产, 确认为持有待售资产:

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售;
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议;
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- 4) 该项转让将在一年内完成。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 长期股权投资 (续)

3.14.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.14.3.2 权益法后续计量 (续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方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; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 长期股权投资 (续)

3.14.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧 (摊销) 率列示如下:

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧 (摊销) 率 (%)
建筑物	20	5	4.75

3.16 固定资产

3.16.1 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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
运输设备	直线法	8	5	11.88
办公设备及其他	直线法	5	5	19.00

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

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

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件和商标。无形资产以实际成本计量。

软件按使用年限 10 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。商标按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

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

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.19 无形资产 (续)

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策 (续)

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用; 公司对发生的长期待摊费用按实际支付的金额入账, 在项目的受益期内平均摊销。如改变经营状态 (需重新装修) 或预期无法再为企业带来经济利益, 公司将余额一次性计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.22 职工薪酬

3.22.2 离职后福利 (续)

3.22.2.2 设定受益计划 (续)

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列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:

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

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

3.24 收入确认

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

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。收入具体确认标准如下:

(1) 手机销售

零售 (含电商收入、运营商进驻厅收入): 开出销售出库单并经客户签收结算后确认收入;

批发: 根据合同约定, 收取部分预收款项后发出商品并经客户验收之后确认收入;

(2) 配件销售: 开出销售出库单并经客户签收结算后确认收入;

(3) 其他销售: 相关商品已提供, 收到货款或取得收取货款的凭据时确认商品销售收入。

3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现。服务收入具体确认标准如下:

(1) 运营商收入: 在向客户提供相关代理服务后, 每月从运营商管理系统提取数据进行核对, 经双方确认后确认收入;

(2) 软件销售收入: 依据客户游戏下载量及各款游戏约定的单价计算确认收入;

(3) 其他收入确认: 相关服务已经提供, 收到价款或取得收取价款的凭据时确认服务收入。

3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.25 政府补助

3.25.1 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

3.25.1.1 政府文件明确规定补助对象的政府补助划分标准

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

3.25.1.2 政府文件未明确规定补助对象的政府补助划分标准

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。

3.25.2 与政府补助相关的会计处理方法

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。

公司对于政府补助在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。

3.25.2.1 与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助, 取得时确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时, 在该资产使用寿命内平均分配, 分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

3.25.2.2 与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

3.25.2.3 已确认的政府补助需要返还的会计处理方法

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.27 租赁

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

3.27.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014 年初财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报 (2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬 (2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表 (2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资 (2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财政部令第 76 号、财会[2014]23 号发布了《企业会计准则——基本准则》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2014 年修订)》 (以下简称“金融工具列报准则”)，要求在发布之日起 (2014 年 7 月 23 日) 执行基本准则并要求 2014 年度及以后期间的财务报表按照金融工具列报准则的要求对金融工具进行列报。	经公司董事会审批	公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除基本准则和金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则并于 2014 年 7 月 23 日执行基本准则以及编制 2014 年度财务报表时开始执行金融工具列报准则

其他说明：会计政策变更对财务报表项目不产生影响。

3.29.2 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
无	-	-	-

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额 (应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17.00%、6%
营业税	应纳税营业额	5.00%
城市维护建设税	应交增值税、营业税等流转税	7.00%
教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	3.00%
地方教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	0%、25.00%、12.5%

4 税项 (续)

4.1 主要税种及税率 (续)

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(2013年)	所得税税率(2014年)	所得税税率(2015年1-6月)
深圳市恒波商业连锁股份有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
深圳市中恒国信通信科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
惠州市恒波通信有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
河源市恒波通信发展有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
茂名市恒波通信器材有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
梅州市恒波商业有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
湛江市恒波通信有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
深圳市恒诺投资管理有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
江苏恒易达信息科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
江苏恒波信息科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
江苏中恒信息科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
深圳市中移恒泰网络有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
广州市恒波网络科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
江门市恒波网络科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
深圳市云客科技开发有限公司	0.00%	0.00%	12.50%

4.2 税收优惠

4.2.1 增值税:

根据国务院国发【2000】18号关于《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》以及国务院国发【2011】4号关于《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》的规定, 子公司深圳市云客科技开发有限公司软件产品销售收入按 17.00% 的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分, 实行即征即退政策。

4.2.2 所得税:

子公司深圳市云客科技开发有限公司 2013 年 4 月通过了软件企业资格认证, 获得了深圳市科学技术委员会批准颁发的软件企业资格认证证书, 证书编号: 深 R-2012-0435。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)、《国家税务总局关于软件企业和高新技术企业所得税优惠政策有关执行口径等问题的通知》(国税法[2003]82号)、《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)的规定, 该公司自获利年度起, 第一年和第二年经营所得免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。2013 年度该公司已经获利, 2013 年及 2014 年该公司享受免征企业所得税优惠政策, 2015 年 6 月 30 日该公司享受减半征收企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	3,401,245.09	7,696,771.98	32,149,040.64
银行存款	201,047,893.11	189,872,787.37	85,109,239.89
其他货币资金	176,343,545.37	127,607,280.68	131,896,385.23
合计	380,792,683.57	325,176,840.03	249,154,665.76
其中: 存放在境外的总额	-	-	-

5.1.1 期末用于担保的资产见合并财务报表项目附注 5.40 所有权或使用权受到限制的资产。

5.1.2 其他原因造成所有权受到限制的资产

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	134,840,000.00	91,008,000.00	104,481,575.36
短期借款保证金	18,003,545.37	17,593,735.31	14,363,794.71
信用证保证金	23,500,000.00	19,000,000.00	13,000,000.00
合计	176,343,545.37	127,601,735.31	131,845,370.07

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

种类	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	-

5.2.2 期末公司无已质押的应收票据。

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	2015 年 6 月终止确认金额	2015 年 6 月未终止确认金额
银行承兑汇票	30,000,000.00	-
合计	30,000,000.00	-

项目	2014 年期末终止确认金额	2014 年期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	-

项目	2013 年期末终止确认金额	2013 年期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,000,000.00	-
合计	40,000,000.00	-

资产负债表日尚未到期的应收票据全部为已贴现的银行承兑汇票, 资产负债表日不存在已背书但尚未到期的应收票据。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露:

类别	2015 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	174,444,368.72	99.40	2,231,928.72	1.28	172,212,440.00
其中: 组合 1	145,860,385.57	83.61	2,231,928.72	1.53	143,628,456.85
组合 2	28,583,983.15	16.39	-	-	28,583,983.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,052,781.01	0.60	87,370.00	8.30	965,411.01
合计	175,497,149.73	100.00	2,319,298.72	1.32	173,177,851.01

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	227,329,502.80	100.00	2,470,129.01	1.09	224,859,373.79
其中: 组合 1	227,329,502.80	100.00	2,470,129.01	1.09	224,859,373.79
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	227,329,502.80	100.00	2,470,129.01	1.09	224,859,373.79

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	317,394,482.92	100.00	4,989,006.41	1.57	312,405,476.51
其中: 组合 1	317,394,482.92	100.00	4,989,006.41	1.57	312,405,476.51
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	317,394,482.92	100.00	4,989,006.41	1.57	312,405,476.51

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.3 应收账款 (续)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,565,093.21	1,295,650.93	1.00
1 至 2 年	16,167,165.93	808,358.30	5.00
2 至 3 年	229.93	22.99	10.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	127,896.50	127,896.50	100.00
合计	145,860,385.57	2,231,928.72	1.53

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	225,446,195.04	2,254,461.95	1.00
1 至 2 年	1,755,411.26	87,770.56	5.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	127,896.50	127,896.50	100.00
合计	227,329,502.80	2,470,129.01	1.09

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	285,425,954.16	2,854,259.55	1.00
1 至 2 年	26,150,330.34	1,307,516.52	5.00
2 至 3 年	5,494,381.92	549,438.19	10.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	92,048.71	46,024.36	50.00
5 年以上	231,767.79	231,767.79	100.00
合计	317,394,482.92	4,989,006.41	1.57

确定该组合依据的说明: 组合 2 和已单独计提减值准备的应收账款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

5.3.2 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况。

2015 年 6 月计提坏账准备金额 0.00 元; 2015 年 6 月收回或转回坏账准备金额 150,830.29 元。

2014 年计提坏账准备金额 0.00 元; 2014 年收回或转回坏账准备金额 2,518,877.40 元。

2013 年计提坏账准备金额 1,676,298.91 元; 2013 年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.3 应收账款 (续)

报告期内未发生重要的坏账准备收回或转回情况。

5.3.3 本报告期内无实际核销的应收账款。

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2015 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款如下:

单位名称	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
平安国际融资租赁有限公司	38,052,631.00	21.68	380,526.31
深圳市迈客风科技有限公司	25,249,273.76	14.39	825,909.75
中国移动通信集团	24,440,353.94	13.93	244,403.54
中国电信股份有限公司	17,525,293.03	9.99	175,252.93
北京京东世纪贸易有限公司	16,098,280.86	9.17	-
合计	121,365,832.59	69.16	1,626,092.53

截止 2014 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款如下:

单位名称	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
深圳市迈客风科技有限公司	47,274,741.64	20.80	472,747.42
深圳市健坤电讯有限公司	29,474,917.48	12.97	294,749.17
中国电信股份有限公司	23,367,782.43	10.28	233,677.82
东莞市企正商业连锁有限公司	15,613,614.44	6.87	156,136.14
中国移动通信集团	14,317,570.91	6.30	143,175.71
合计	130,048,626.90	57.21	1,300,486.27

截止 2013 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款如下:

单位名称	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司	95,029,848.20	29.94	950,298.48
东莞市企正商业连锁有限公司	94,571,438.44	29.80	945,714.38
深圳市云库商业发展有限公司	36,154,293.31	11.39	2,162,432.68
深圳市厚普加商业管理有限公司	22,141,394.50	6.98	221,413.95
深圳市迈客风科技有限公司	18,406,215.00	5.80	184,062.15
合计	266,303,189.45	83.90	4,463,921.64

5.3.5 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.6 本报告期内未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.3.7 本报告期应收账款质押情况见合并财务报表项目附注 5.39 所有权或使用权受到限制的资产。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	182,178,848.57	100.00	139,818,381.43	96.66	127,928,517.54	98.01
1至2年	-	-	4,825,884.80	3.34	2,591,784.90	1.99
2年以上	-	-	-	-	-	-
合计	182,178,848.57	100.00	144,644,266.23	100.00	130,520,302.44	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

截止2015年6月30日, 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	账面余额	占总预付账款的比例(%)	坏账准备余额
广东恒大和通信科技股份有限公司	59,068,934.26	32.42	-
北京酷人通讯科技有限公司	35,491,107.76	19.48	-
科泰乐讯(北京)通信设备有限公司	20,836,327.01	11.44	-
中国移动通信集团	12,266,833.85	6.73	-
天翼电信终端有限公司	10,728,349.51	5.89	-
合计	138,391,552.39	75.96	-

截止2014年12月31日, 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	账面余额	占总预付账款的比例(%)	坏账准备余额
广东恒大和通信科技股份有限公司	44,386,977.81	30.69	-
北京酷人通讯科技有限公司	31,738,526.04	21.94	-
深圳市迈越盈峰通信产品有限公司	11,410,086.18	7.89	-
深圳市迈客风科技有限公司	10,000,000.00	6.91	-
科泰乐讯(北京)通信设备有限公司	9,193,035.02	6.36	-
合计	106,728,625.05	73.79	-

截止2013年12月31日, 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	账面余额	占总预付账款的比例(%)	坏账准备余额
广东恒大和通信科技股份有限公司	76,520,812.88	58.63	-
北京松联科技有限公司	12,600,000.00	9.65	-
天翼电信终端有限公司广东分公司	5,148,081.97	3.94	-
广东骏和通信设备连锁销售有限公司	4,971,997.51	3.81	-
深圳市迈越盈峰通信产品有限公司	4,082,246.90	3.13	-
合计	103,323,139.26	79.16	-

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露:

类别	2015 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	346,799,815.16	99.86	6,371,711.55	1.84	340,428,103.61
其中: 组合 1	272,964,223.62	78.60	6,371,711.55	2.33	266,592,512.07
组合 2	73,835,591.54	21.26	-	-	73,835,591.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	493,214.65	0.14	493,214.65	100.00	-
合计	347,293,029.81	100.00	6,864,926.20	1.98	340,428,103.61

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	378,667,025.28	100.00	8,117,025.53	2.14	370,549,999.75
其中: 组合 1	110,551,628.55	29.19	8,117,025.53	7.34	102,434,603.02
组合 2	268,115,396.73	70.81	-	-	268,115,396.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	378,667,025.28	100.00	8,117,025.53	2.14	370,549,999.75

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	221,310,227.64	100.00	10,701,306.65	4.84	210,608,920.99
其中: 组合 1	137,824,399.37	62.28	10,701,306.65	7.76	127,123,092.72
组合 2	83,485,828.27	37.72	-	-	83,485,828.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	221,310,227.64	100.00	10,701,306.65	4.84	210,608,920.99

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.5 其他应收款 (续)

5.5.1 其他应收款分类披露 (续)

账龄	2015 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	248,541,558.22	2,485,415.58	1.00
1 至 2 年	17,845,441.36	892,272.07	5.00
2 至 3 年	1,433,882.50	143,388.25	10.00
3 至 4 年	1,177,048.42	353,114.53	30.00
4 至 5 年	2,937,544.00	1,468,772.00	50.00
5 年以上	1,028,749.12	1,028,749.12	100.00
合计	272,964,223.62	6,371,711.55	2.33

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,149,191.91	831,491.92	1.00
1 至 2 年	13,861,271.98	693,063.60	5.00
2 至 3 年	3,616,437.35	361,643.74	10.00
3 至 4 年	1,949,348.17	584,804.45	30.00
4 至 5 年	4,658,714.65	2,329,357.33	50.00
5 年以上	3,316,664.49	3,316,664.49	100.00
合计	110,551,628.55	8,117,025.53	7.34

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,609,559.00	446,095.60	1.00
1 至 2 年	8,337,482.66	416,874.14	5.00
2 至 3 年	80,713,875.65	8,071,387.57	10.00
3 至 4 年	3,393,711.02	1,018,113.30	30.00
4 至 5 年	41,870.00	20,935.00	50.00
5 年以上	727,901.04	727,901.04	100.00
合计	137,824,399.37	10,701,306.65	7.76

确定该组合依据的说明: 组合 2 和已单独计提减值准备的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

5.5.2 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 6 月计提坏账准备金额 0.00 元; 2015 年 6 月收回或转回坏账准备金额 1,252,099.33 元。

2014 年计提坏账准备金额 0.00 元; 2014 年收回或转回坏账准备金额 2,584,281.12 元。

2013 年计提坏账准备金额 5,048,819.92 元; 2013 年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.3 本报告期内无实际核销的其他应收账款。

5.5.4 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
往来借款	270,780,902.05	320,868,108.80	174,153,151.99
代付款	27,916,126.14	21,662,440.85	9,506,774.12
押金	14,466,543.86	14,485,438.03	14,303,059.02
水电费	1,684,825.20	1,104,895.89	173,821.94
租金	14,738,954.51	3,372,396.60	1,737,047.76
备用金	7,689,346.27	4,049,746.79	5,874,836.26
其他	10,016,331.78	13,123,998.32	15,561,536.55
合计	347,293,029.81	378,667,025.28	221,310,227.64

5.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止2015年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市云库商业发展有限公司	往来借款	62,498,812.43	1年以内	18.00	624,988.12
宿迁市新飞洋电子商务有限公司	往来借款	32,469,160.00	1年以内	9.35	324,691.60
深圳市博派电子商务有限公司	往来借款	25,400,000.00	1年以内	7.31	254,000.00
深圳市鋳润商贸有限公司	往来借款	20,173,900.32	1年以内	5.81	201,739.00
珠海市恒波通信设备发展有限公司	往来借款	19,800,284.88	1年以内	5.70	198,002.85
合计		160,342,157.63		46.17	1,603,421.57

截止2014年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市迈客风科技有限公司	往来借款	115,369,804.77	1年以内	30.47	1,153,698.05
深圳市厚普加商业管理有限公司	往来借款	34,394,884.22	1年以内	9.08	343,948.84
东莞市企正商业连锁有限公司	往来借款	94,405,596.69	1年以内	24.93	944,055.97
深圳市鋳润商贸有限公司	往来借款	17,121,285.00	1年以内	4.52	171,212.85
深圳市智尚优品科技有限公司	往来借款	12,135,000.00	1年以内	3.20	121,350.00
合计		273,426,570.68		72.20	2,734,265.71

截止2013年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市企正商业连锁有限公司	往来借款	46,477,912.13	1年以内	21.00	-
陈玉春	往来借款	43,279,245.29	2至3年	19.56	4,327,924.53
深圳市万润装饰设计工程有限公司	往来借款	16,000,000.00	1年以内	7.23	160,000.00
		3,819,500.00	1至2年	1.73	190,975.00
		9,000,000.00	2至3年	4.07	900,000.00
深圳市云库商业发展有限公司	往来借款	16,209,951.47	1年以内	7.32	-
詹国胜	往来借款	12,121,450.73	1至2年	5.48	-
		3,741,976.00	2至3年	1.69	-
合计		150,650,035.62		68.08	5,578,899.53

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.6 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.5.7 本报告期内未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	2015年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	166,630,149.16	11,009,490.89	155,620,658.27
周转材料	1,427,616.49	-	1,427,616.49
发出商品	16,053,455.00	-	16,053,455.00
合计	184,111,220.65	11,009,490.89	173,101,729.76

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	88,486,954.60	1,392,996.93	87,093,957.67
周转材料	635,769.69	-	635,769.69
发出商品	-	-	-
合计	89,122,724.29	1,392,996.93	87,729,727.36

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	118,572,288.14	2,921,945.00	115,650,343.14
周转材料	635,139.34	-	635,139.34
发出商品	946.84	-	946.84
合计	119,208,374.32	2,921,945.00	116,286,429.32

5.6.2 存货跌价准备

项目	2014-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2015-6-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,392,996.93	11,009,490.89	-	1,392,996.93	-	11,009,490.89
合计	1,392,996.93	11,009,490.89	-	1,392,996.93	-	11,009,490.89

项目	2013-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2014-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,921,945.00	1,392,996.93	-	2,921,945.00	-	1,392,996.93
合计	2,921,945.00	1,392,996.93	-	2,921,945.00	-	1,392,996.93

项目	2012-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2013-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,856,161.04	2,921,945.00	-	10,856,161.04	-	2,921,945.00
合计	10,856,161.04	2,921,945.00	-	10,856,161.04	-	2,921,945.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他流动资产

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣进项税	7,294,452.30	9,330,732.92	3,393,444.21
待冲减所得税	1,652,677.92	-	-
持有至到期的理财产品	-	-	1,000,000.00
合计	8,947,130.22	9,330,732.92	4,393,444.21

5.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认的 投资损益	计提减值准备		
广东恒大和通信科技股份有限公司	-	25,624,263.52	-36,773.40	-	25,587,490.12	-
深圳赛波数码科技有限公司	-	4,000,000.00	-581,188.78	2,657,049.22	761,762.00	2,657,049.22
合计	-	29,624,263.52	-617,962.18	2,657,049.22	26,349,252.12	2,657,049.22

5.9 投资性房地产

5.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

截止至2015年6月30日投资性房地产情况:

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	62,692,508.19	-	-	62,692,508.19
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	62,692,508.19	-	-	62,692,508.19
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	546,639.12	-	-	546,639.12
2.本期增加金额	1,488,947.07	-	-	1,488,947.07
(1) 计提或摊销	1,488,947.07	-	-	1,488,947.07
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	2,035,586.19	-	-	2,035,586.19
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	60,656,922.00	-	-	60,656,922.00
2.期初账面价值	62,145,869.07	-	-	62,145,869.07

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 投资性房地产(续)

5.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产(续)

截止至2014年12月31日投资性房地产情况:

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,422,776.19	-	-	2,422,776.19
2.本期增加金额	60,269,732.00	-	-	60,269,732.00
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	60,269,732.00	-	-	60,269,732.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	62,692,508.19	-	-	62,692,508.19
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	431,557.20	-	-	431,557.20
2.本期增加金额	115,081.92	-	-	115,081.92
(1) 计提或摊销	115,081.92	-	-	115,081.92
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	546,639.12	-	-	546,639.12
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	62,145,869.07	-	-	62,145,869.07
2.期初账面价值	1,991,218.99	-	-	1,991,218.99

截止至2013年12月31日投资性房地产情况:

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,422,776.19	-	-	2,422,776.19
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	2,422,776.19	-	-	2,422,776.19
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	316,475.28	-	-	316,475.28
2.本期增加金额	115,081.92	-	-	115,081.92
(1) 计提或摊销	115,081.92	-	-	115,081.92
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	431,557.20	-	-	431,557.20
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,991,218.99	-	-	1,991,218.99
2.期初账面价值	2,106,300.91	-	-	2,106,300.91

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.9 投资性房地产 (续)

5.9.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

截止至 2015 年 6 月 30 日投资性房地产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
江门万达广场商铺	60,656,922.00	申请办理当中

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产情况

2015 年 6 月 30 日固定资产情况:

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	36,486,451.10	9,081,413.00	57,260,458.38	102,828,322.48
2.本期增加金额	-	-	840,923.41	840,923.41
(1) 外购	-	-	840,923.41	840,923.41
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	21,752.14	389,880.28	411,632.42
(1) 处置或报废	-	21,752.14	389,880.28	411,632.42
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	36,486,451.10	9,059,660.86	57,711,501.51	103,257,613.47
二、累计折旧				
1.期初余额	7,784,621.30	4,215,306.40	42,330,149.56	54,330,077.26
2.本期增加金额	866,553.39	468,716.96	4,184,844.72	5,520,115.07
(1) 本期新增	-	-	-	-
(2) 计提	866,553.39	468,716.96	4,184,844.72	5,520,115.07
3.本期减少金额	-	-	296,086.25	296,086.25
(1) 处置或报废	-	-	296,086.25	296,086.25
4.期末余额	8,651,174.69	4,684,023.36	46,218,908.03	59,554,106.08
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,835,276.41	4,375,637.50	11,492,593.48	43,703,507.39
2.期初账面价值	28,701,829.80	4,866,106.60	14,930,308.82	48,498,245.22

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.10 固定资产 (续)

5.10.1 固定资产情况 (续)

2014 年固定资产情况:

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	36,486,451.10	10,430,146.17	61,942,253.43	108,858,850.70
2.本期增加金额	-	1,613,151.83	2,759,763.85	4,372,915.68
(1) 外购	-	1,613,151.83	2,759,763.85	4,372,915.68
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	2,961,885.00	7,441,558.90	10,403,443.90
(1) 处置或报废	-	2,961,885.00	7,441,558.90	10,403,443.90
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	36,486,451.10	9,081,413.00	57,260,458.38	102,828,322.48
二、累计折旧				
1.期初余额	6,050,242.36	5,784,039.15	38,743,298.71	50,577,580.22
2.本期增加金额	1,734,378.94	789,653.00	8,965,052.93	11,489,084.87
(1) 本期新增	-	-	-	-
(2) 计提	1,734,378.94	789,653.00	8,965,052.93	11,489,084.87
3.本期减少金额	-	2,358,385.75	5,378,202.08	7,736,587.83
(1) 处置或报废	-	2,358,385.75	5,378,202.08	7,736,587.83
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	7,784,621.30	4,215,306.40	42,330,149.56	54,330,077.26
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	28,701,829.80	4,866,106.60	14,930,308.82	48,498,245.22
2.期初账面价值	30,436,208.74	4,646,107.02	23,198,954.72	58,281,270.48

2013 年固定资产情况:

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	36,486,451.10	9,133,252.11	67,942,724.22	113,562,427.43
2.本期增加金额	-	1,898,912.06	2,378,695.18	4,277,607.24
(1) 外购	-	1,898,912.06	2,378,695.18	4,277,607.24
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	602,018.00	8,379,165.97	8,981,183.97
(1) 处置或报废	-	602,018.00	8,379,165.97	8,981,183.97
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	36,486,451.10	10,430,146.17	61,942,253.43	108,858,850.70
二、累计折旧				
1.期初余额	4,315,863.41	5,416,936.86	34,110,441.39	43,843,241.66
2.本期增加金额	1,734,378.95	831,689.80	10,239,981.90	12,806,050.65
(1) 本期新增	-	-	-	-
(2) 计提	1,734,378.95	831,689.80	10,239,981.90	12,806,050.65
3.本期减少金额	-	464,587.51	5,607,124.58	6,071,712.09
(1) 处置或报废	-	464,587.51	5,607,124.58	6,071,712.09
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	6,050,242.36	5,784,039.15	38,743,298.71	50,577,580.22
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,436,208.74	4,646,107.02	23,198,954.72	58,281,270.48
2.期初账面价值	32,170,587.69	3,716,315.25	33,832,282.83	69,719,185.77

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 固定资产

5.10.2 本报告期不存在暂时闲置的固定资产。

5.10.3 本报告期不存在通过融资租赁租入的固定资产。

5.10.4 本报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程情况

项目	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
ORACLE 系统	-	-	-	8,009,869.11	-	8,009,869.11			
合计	-	-	-	8,009,869.11	-	8,009,869.11			

5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2014-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015-6-30	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
ORACLE 系统	-	8,009,869.11	-	-	8,009,869.11	-	-	-	-	-	-	自筹
合计		8,009,869.11	-	-	8,009,869.11	-	-	-	-	-	-	-

5.11.3 报告期内公司不存在计提在建工程减值准备的事项。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

2015 年 6 月无形资产情况:

项目	软件	商标	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,433,553.77	2,868,363.91	-	8,301,917.68
2.本期增加金额	9,590,953.09	-	-	9,590,953.09
(1) 外购	9,590,953.09	-	-	9,590,953.09
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	15,024,506.86	2,868,363.91	-	17,892,870.77
二、累计摊销				
1.期初余额	2,804,403.27	1,098,687.79	-	3,903,091.06
2.本期增加金额	716,482.78	190,916.84	-	907,399.62
(1) 本期计提	716,482.78	190,916.84	-	907,399.62
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	3,520,886.05	1,289,604.63	-	4,810,490.68
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,503,620.81	1,578,759.28	-	13,082,380.09
2.期初账面价值	2,629,150.50	1,769,676.12	-	4,398,826.62

2014 年无形资产情况:

项目	软件	商标	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,329,678.30	2,382,837.15	-	7,712,515.45
2.本期增加金额	103,875.47	485,526.76	-	589,402.23
(1) 外购	103,875.47	485,526.76	-	589,402.23
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	5,433,553.77	2,868,363.91	-	8,301,917.68
二、累计摊销				
1.期初余额	2,270,966.85	842,273.20	-	3,113,240.05
2.本期增加金额	533,436.42	256,414.59	-	789,851.01
(1) 本期计提	533,436.42	256,414.59	-	789,851.01
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	2,804,403.27	1,098,687.79	-	3,903,091.06
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,629,150.50	1,769,676.12	-	4,398,826.62
2.期初账面价值	3,058,711.45	1,540,563.95	-	4,599,275.40

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.12 无形资产 (续)

5.12.1 无形资产情况 (续)

2013 年无形资产情况:

项目	软件	商标	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,887,792.80	2,379,737.15	-	7,267,529.95
2. 本期增加金额	441,885.50	3,100.00	-	444,985.50
(1) 外购	441,885.50	3,100.00	-	444,985.50
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	5,329,678.30	2,382,837.15	-	7,712,515.45
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,770,358.15	604,293.05	-	2,374,651.20
2. 本期增加金额	500,608.70	237,980.15	-	738,588.85
(1) 本期计提	500,608.70	237,980.15	-	738,588.85
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	2,270,966.85	842,273.20	-	3,113,240.05
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,058,711.45	1,540,563.95	-	4,599,275.40
2. 期初账面价值	3,117,434.65	1,775,444.10	-	4,892,878.75

5.12.2 本报告期不存在通过公司内部研发形成的无形资产和未办妥产权证书的无形资产。

5.13 长期待摊费用

项目	2014-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015-6-30
改良支出	19,746,523.68	1,111,162.53	4,458,385.86	-	16,399,300.35
装修费用	960,105.12	-	305,186.64	-	654,918.48
其他	1,110,134.50	-	449,085.85	-	661,048.65
合计	21,816,763.30	1,111,162.53	5,212,658.35	-	17,715,267.48

项目	2013-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014-12-31
改良支出	23,145,224.62	7,287,490.68	10,686,191.62	-	19,746,523.68
装修费用	2,112,796.62	229,255.00	1,381,946.50	-	960,105.12
其他	1,776,341.94	193,648.80	859,856.24	-	1,110,134.50
合计	27,034,363.18	7,710,394.48	12,927,994.36	-	21,816,763.30

项目	2012-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2013-12-31
改良支出	29,008,181.99	14,832,275.72	20,695,233.09	-	23,145,224.62
装修费用	3,724,807.13	574,701.03	2,186,711.54	-	2,112,796.62
其他	1,927,124.47	1,246,593.73	1,397,376.26	-	1,776,341.94
合计	34,660,113.59	16,653,570.48	24,279,320.89	-	27,034,363.18

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,193,715.85	5,048,428.96	11,964,573.60	2,991,143.40	18,603,229.84	4,650,807.46
可抵扣亏损	-	-	-	-	30,674,437.11	7,668,609.28
小计	20,193,715.85	5,048,428.96	11,964,573.60	2,991,143.40	49,277,666.96	12,319,416.74

5.14.2 本报告期不存在未经抵消的递延所得税负债。

5.14.3 本报告期不存在以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

5.14.4 未确认递延所得税资产明细

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-	-
可抵扣亏损	6,559,098.57	5,417,958.31	3,497,112.11
合计	6,559,098.57	5,417,958.31	3,497,112.11

5.14.5 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	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
2016 年	8,649,473.68	8,649,473.68	8,649,473.68
2017 年	2,660,800.03	2,660,800.03	2,660,800.03
2018 年	2,678,174.72	2,678,174.72	2,678,174.72
2019 年	7,683,384.79	7,683,384.79	-
2020 年	4,564,561.06	-	-
合计	26,236,394.28	21,671,833.22	13,988,448.43

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

借款类别	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	204,000,000.00	200,000,000.00	147,700,000.00
质押借款	-	10,000,000.00	38,000,000.00
保证借款	123,871,000.00	158,855,338.28	166,909,486.78
信用借款	-	-	7,200,000.00
信用证贴现	250,300,000.00	63,000,000.00	-
合计	578,171,000.00	431,855,338.28	359,809,486.78

5.15.2 本报告期内不存在已到期未偿还的短期借款情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 应付票据

种类	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
商业承兑汇票	-	-	-
银行承兑汇票	175,000,000.00	252,950,000.00	259,448,218.64
合计	175,000,000.00	252,950,000.00	259,448,218.64

5.17 应付账款

5.17.1 应付账款列示:

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	56,292,536.73	70,209,821.12	90,648,105.78
1至2年	9,490,755.52	566,347.96	52,107.00
2至3年	52,731.00	19,185.00	216,074.18
3至4年	-	195,168.07	150,000.00
4至5年	-	150,000.00	-
5年以上	-	-	-
合计	65,836,023.25	71,140,522.15	91,066,286.96

5.17.2 本报告期内不存在账龄超过1年的重要应付账款

5.18 预收账款

5.18.1 预收账款列示:

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	50,725,345.83	95,855,969.67	54,934,786.03
1至2年	652,034.96	1,278,859.34	2,415,838.89
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	4,967.00
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	51,377,380.79	97,134,829.01	57,355,591.92

5.17.2 本报告期内不存在账龄超过1年的重要预收账款

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
一、短期薪酬	7,544,979.65	56,550,725.83	57,318,673.15	6,777,032.33
二、离职后福利-设定提存计划	298,672.64	2,796,976.63	2,860,901.95	234,747.32
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,843,652.29	59,347,702.46	60,179,575.10	7,011,779.65

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、短期薪酬	7,234,691.21	109,332,516.12	109,022,227.68	7,544,979.65
二、离职后福利-设定提存计划	313,607.01	5,410,279.50	5,425,213.87	298,672.64
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,548,298.22	114,742,795.62	114,447,441.55	7,843,652.29

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、短期薪酬	7,090,059.81	104,891,859.44	104,747,228.04	7,234,691.21
二、离职后福利-设定提存计划	282,631.37	5,234,504.97	5,203,529.33	313,607.01
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,372,691.18	110,126,364.41	109,950,757.37	7,548,298.22

5.19.2 短期薪酬列示

2015 年 6 月短期薪酬情况:

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
1.工资、奖金、津贴和补贴	7,373,053.64	53,888,577.78	54,737,241.84	6,524,389.58
2.职工福利费	-	840,282.68	840,282.68	-
3.社会保险费	74,534.01	982,531.67	903,156.63	153,909.05
其中: 1.医疗保险费	55,171.35	662,801.00	613,360.34	104,612.01
2.工伤保险	7,802.11	74,691.57	66,279.15	16,214.53
3.生育保险	11,560.55	177,366.60	156,400.57	32,526.58
4.其他	-	51,173.34	50,617.41	555.93
4.住房公积金	97,392.00	831,258.70	829,917.00	98,733.70
5.工会经费和职工教育经费	-	8,075.00	8,075.00	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合计	7,544,979.65	56,550,725.83	57,318,673.15	6,777,032.33

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬(续)

5.19.2 短期薪酬列示(续)

2014年短期薪酬情况:

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
1.工资、奖金、津贴和补贴	7,054,240.67	103,882,298.75	103,563,485.78	7,373,053.64
2.职工福利费	-	2,193,858.82	2,193,858.82	-
3.社会保险费	78,260.89	1,591,355.46	1,595,082.34	74,534.01
其中: 1.医疗保险费	57,930.05	1,217,648.42	1,220,407.12	55,171.35
2.工伤保险	8,192.23	154,182.75	154,572.87	7,802.11
3.生育保险	12,138.61	208,126.62	208,704.68	11,560.55
4.其他	-	11,397.67	11,397.67	-
4.住房公积金	102,189.65	1,539,042.06	1,543,839.71	97,392.00
5.工会经费和职工教育经费	-	125,961.03	125,961.03	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合计	<u>7,234,691.21</u>	<u>109,332,516.12</u>	<u>109,022,227.68</u>	<u>7,544,979.65</u>

2013年短期薪酬情况:

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
1.工资、奖金、津贴和补贴	6,898,552.12	98,609,339.54	98,453,650.99	7,054,240.67
2.职工福利费	-	2,475,648.43	2,475,648.43	-
3.社会保险费	70,530.89	1,467,473.00	1,459,743.00	78,260.89
其中: 1.医疗保险费	52,208.17	1,089,216.62	1,083,494.74	57,930.05
2.工伤保险	7,383.07	160,817.18	160,008.02	8,192.23
3.生育保险	10,939.65	207,795.20	206,596.24	12,138.61
4.其他	-	9,644.00	9,644.00	-
4.住房公积金	120,976.80	2,048,572.02	2,067,359.17	102,189.65
5.工会经费和职工教育经费	-	290,826.45	290,826.45	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合计	<u>7,090,059.81</u>	<u>104,891,859.44</u>	<u>104,747,228.04</u>	<u>7,234,691.21</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬(续)

5.19.3 设定提存计划列示

2015年6月设定提存计划情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	264,694.65	2,481,429.54	2,577,368.29	168,755.90
2.失业保险费	33,977.99	315,547.09	283,533.66	65,991.42
合计	298,672.64	2,796,976.63	2,860,901.95	234,747.32

2014年设定提存计划情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	277,930.04	4,822,115.41	4,835,350.80	264,694.65
2.失业保险费	35,676.97	588,164.09	589,863.07	33,977.99
合计	313,607.01	5,410,279.50	5,425,213.87	298,672.64

2013年设定提存计划情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	250,478.29	4,625,253.55	4,597,801.80	277,930.04
2.失业保险费	32,153.08	609,251.42	605,727.53	35,676.97
合计	282,631.37	5,234,504.97	5,203,529.33	313,607.01

5.20 应交税费

税种	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1、增值税	8,495,009.67	10,347,734.42	8,025,940.17
2、营业税	1,579,980.55	1,696,109.62	1,221,033.59
3、城建税	656,880.61	901,309.35	738,428.42
4、教育费附加	594,286.01	644,005.25	527,520.85
5、企业所得税	15,306,441.80	7,717,811.62	7,317,505.98
6、代扣代缴个人所得税	199,295.32	121,314.01	72,843.98
7、房产税	1,893,088.68	1,466,175.97	1,146,086.34
8、水利建设费	920.60	-	416.14
9、堤围费	4,415.61	4,280.43	28,322.22
10、其他	-	566.04	-
合计	28,730,318.85	22,899,306.71	19,078,097.69

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付利息

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
借款利息	-	-	66,880.00
合计	-	-	66,880.00

本报告期内不存在重要的已逾期未支付的利息

5.22 其他应付款

5.22.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
押金	2,735,498.07	1,754,082.20	1,565,815.82
帮困基金	1,892,237.64	1,787,037.64	1,577,815.24
代收款	3,491,129.68	9,518,097.98	11,075,128.64
往来借款	15,828,320.37	21,098,056.27	41,079,874.83
其他	6,291,080.16	8,858,297.74	8,564,870.42
合计	30,238,265.92	43,015,571.83	63,863,504.95

5.22.2 报告期内不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

5.23 递延收益

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30	形成原因
代金券	-	24,850.00	24,850.00	-	-
合计	-	24,850.00	24,850.00	-	-

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31	形成原因
代金券	-	2,600.00	2,600.00	-	-
合计	-	2,600.00	2,600.00	-	-

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31	形成原因
代金券	-	3,490.00	3,490.00	-	-
合计	-	3,490.00	3,490.00	-	-

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.24 股本

项目	2014 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)				小计	2015 年 6 月 30 日
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他		
股份总数	106,231,250.00	4,249,250.00	-	-	-	4,249,250.00	110,480,500.00
合计	106,231,250.00	4,249,250.00	-	-	-	4,249,250.00	110,480,500.00

其他说明: 2015 年 1 月公司由于战略发展, 拟发行新股 424.925 万新股, 将注册资本由 10623.125 万元增加至 11048.05 万元, 投资方深圳前海仁创财务顾问有限公司以货币资金 5000 万元作为出资, 投资成本大于股权对价 4,575.075 万元计入资本公积-股本溢价。详见附注 1.1.2 历史沿革。

项目	2013 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)				小计	2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他		
股份总数	101,982,000.00	4,249,250.00	-	-	-	4,249,250.00	106,231,250.00
合计	101,982,000.00	4,249,250.00	-	-	-	4,249,250.00	106,231,250.00

其他说明: 2014 年 12 月公司股东大会决定将原注册资本 10,198.20 万元增加至 10,623.125 万元, 新增注册资本全部由深圳前海赢方投资管理合伙企业以货币资金 5,000.00 万元认缴, 其中: 424.92 万元作为注册资本, 其余 4,575.075 万元作为资本公积-资本溢价。详见附注 1.1.2 历史沿革。

项目	2012 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)				小计	2013 年 12 月 31 日
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他		
股份总数	101,982,000.00	-	-	-	-	-	101,982,000.00
合计	101,982,000.00	-	-	-	-	-	101,982,000.00

其他说明: 股本 2013 年度未发生变动, 期初余额形成详见附注 1.1.2 历史沿革。

5.25 资本公积

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
资本溢价 (股本溢价)	51,569,203.63	45,750,750.00	-	97,319,953.63
其他资本公积	-	-	-	-
合计	51,569,203.63	45,750,750.00	-	97,319,953.63

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
资本溢价 (股本溢价)	5,818,453.63	45,750,750.00	-	51,569,203.63
其他资本公积	-	-	-	-
合计	5,818,453.63	45,750,750.00	-	51,569,203.63

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
资本溢价 (股本溢价)	5,818,453.63	-	-	5,818,453.63
其他资本公积	-	-	-	-
合计	5,818,453.63	-	-	5,818,453.63

其他说明: 资本公积 2013 年度未发生变动, 期初余额形成详见附注 1.1.2 历史沿革。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
法定盈余公积	15,861,484.72	-	-	15,861,484.72
合计	15,861,484.72	-	-	15,861,484.72

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,689,812.17	3,171,672.55	-	15,861,484.72
合计	12,689,812.17	3,171,672.55	-	15,861,484.72

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,689,812.17	-	-	12,689,812.17
合计	12,689,812.17	-	-	12,689,812.17

盈余公积说明: 根据《公司法》及公司章程的规定按税后净利润的 10.00%提取上述法定盈余公积。

5.27 未分配利润

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	209,650,498.18	148,868,153.06	142,599,256.78
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	209,650,498.18	148,868,153.06	142,599,256.78
加: 本期归属于公司所有者的净利润	55,504,899.78	63,954,017.67	6,268,896.28
减: 提取法定盈余公积	-	3,171,672.55	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	265,155,397.96	209,650,498.18	148,868,153.06

本报告期不存在调整期初未分配利润的情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 营业收入及营业成本

5.28.1 营业收入和营业成本

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,233,765,248.21	1,975,830,442.92	3,167,964,482.90	2,735,461,989.73	2,264,236,190.36	1,905,278,686.76
其他业务	833,960.00	1,589,022.27	115,662.00	128,961.36	171,618.00	135,676.08
合计	2,234,599,208.21	1,977,419,465.19	3,168,080,144.90	2,735,590,951.09	2,264,407,808.36	1,905,414,362.84

5.28.2 主营业务(分行业)

行业名称	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动互联网终端及服务行业	2,233,765,248.21	1,975,830,442.92	3,167,964,482.90	2,735,461,989.73	2,264,236,190.36	1,905,278,686.76
合计	2,233,765,248.21	1,975,830,442.92	3,167,964,482.90	2,735,461,989.73	2,264,236,190.36	1,905,278,686.76

5.28.3 主营业务(分产品)

产品名称	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售收入	195,958,524.42	149,592,415.13	424,354,101.78	345,323,266.71	585,294,952.49	478,067,993.37
批发收入	1,458,482,502.37	1,397,435,515.82	2,035,921,988.75	1,954,405,650.76	1,045,943,343.81	1,029,382,689.26
运营商收入	80,495,266.70	-	179,621,463.11	-	132,700,111.66	-
运营商进驻厅收入	191,452,389.24	148,601,594.85	365,639,003.36	281,864,562.99	495,690,646.40	393,692,514.90
电商收入	307,376,565.48	280,200,917.12	162,427,925.90	153,868,509.27	4,607,136.00	4,135,489.23
合计	2,233,765,248.21	1,975,830,442.92	3,167,964,482.90	2,735,461,989.73	2,264,236,190.36	1,905,278,686.76

5.28.4 主营业务(分地区)

地区名称	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	80,619,875.95	76,438,412.79	186,301,726.12	185,909,566.93	10,808,980.07	10,358,184.62
东北	6,147,714.61	6,317,847.15	830,214.76	798,644.11	-	-
华东	23,240,338.39	24,984,332.65	73,142,379.05	64,497,203.65	8,300,625.81	8,306,784.42
华南	1,963,690,325.33	1,710,545,620.00	2,890,358,435.29	2,466,705,507.18	2,194,146,523.08	1,835,410,026.91
华中	31,537,606.86	31,346,976.94	17,078,641.03	17,330,577.61	-	-
西南	128,529,387.07	126,197,253.39	253,086.65	220,490.25	50,980,061.40	51,203,690.81
西北	-	-	-	-	-	-
合计	2,233,765,248.21	1,975,830,442.92	3,167,964,482.90	2,735,461,989.73	2,264,236,190.36	1,905,278,686.76

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.28 营业收入及营业成本 (续)

5.28.5 公司前五名客户的营业收入情况

2015 年 1-6 月公司前五名客户:

客户名称	2015 年 1-6 月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市迈客风科技有限公司	123,760,097.38	5.54
深圳市欧瑞杰商贸有限公司	110,053,712.86	4.92
广东骏和通信设备连锁销售有限公司	82,159,294.02	3.68
深圳市恒聚茂科技有限公司	79,279,534.19	3.55
中国电信股份有限公司	78,721,217.35	3.52
合计	473,973,855.80	21.21

2014 年度公司前五名客户:

客户名称	2014 年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市迈客风商贸有限公司	188,853,024.97	5.96
中国电信股份有限公司	169,525,406.88	5.35
深圳松联科技有限公司	167,305,119.32	5.28
深圳市健坤电讯有限公司	158,114,372.09	4.99
北京百纳威尔科技有限公司	134,441,455.56	4.24
合计	818,239,378.82	25.82

2013 年度公司前五名客户:

客户名称	2013 年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国电信股份有限公司	290,934,170.19	12.85
广东普泰移动通讯设备有限公司	224,037,398.39	9.89
东莞市企正商业连锁有限公司	81,173,735.46	3.58
中国联合网络通信有限公司	74,376,975.21	3.28
深圳桑达科技发展有限公司	61,539,529.91	2.72
合计	732,061,809.16	32.32

5.29 营业税金及附加

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
营业税	4,571,381.19	10,500,773.31	9,711,564.73
城建税	2,766,156.97	3,741,564.88	3,712,721.35
教育费附加	1,179,704.05	1,605,021.16	1,592,527.51
地方教育费附加	793,802.93	1,048,394.89	1,063,219.94
堤围费	-	67,823.54	130,433.94
其他	-	6,121.14	17,417.44
合计	9,311,045.14	16,969,698.92	16,227,884.91

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.30 销售费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
工资、奖金、津贴和补贴	40,457,089.19	77,088,641.65	67,963,115.03
职工福利	550,453.07	812,830.96	983,811.00
租金	40,309,011.99	77,081,839.82	74,632,956.98
社会保险	2,587,088.80	4,985,562.32	4,323,762.88
住房公积金	595,170.75	1,121,912.85	1,270,806.56
税费	326,837.51	306,486.19	306,486.19
固定资产折旧	1,825,071.29	5,664,958.69	7,810,594.45
长期待摊费用摊销	4,704,482.61	11,138,301.45	21,980,519.47
水电费	2,733,982.61	9,937,555.86	10,042,735.89
业务宣传费	3,291,026.97	7,863,283.34	8,705,573.83
其他	15,599,873.13	26,511,766.33	25,111,484.23
合计	112,980,087.92	222,513,139.46	223,131,846.51

5.31 管理费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
工资、奖金、津贴和补贴	13,128,552.83	26,793,657.10	30,646,224.51
职工福利	289,829.61	1,381,027.86	1,491,837.43
社会保险	1,176,026.52	2,024,246.84	2,378,215.09
住房公积金	240,275.25	408,955.01	777,765.46
税费	627,630.84	426,678.60	353,028.63
固定资产折旧	3,695,043.78	5,824,126.18	4,995,456.20
无形资产摊销	907,399.62	789,851.01	738,588.85
长期待摊费用摊销	508,175.74	1,789,692.91	2,298,801.42
租金	1,120,817.94	4,172,555.64	4,546,531.67
办公费	973,069.68	3,262,561.14	5,101,504.63
汽车费用	996,289.63	2,543,508.52	2,253,547.56
咨询费	155,899.21	2,013,164.15	861,412.10
广告费	227,299.33	1,351,807.25	224,480.40
会议费	436,754.18	1,277,715.20	1,041,349.25
审计费	1,049,133.07	1,111,037.28	235,953.16
其他	3,070,724.81	5,514,038.40	6,557,767.23
合计	28,602,922.04	60,684,623.09	64,502,463.59

5.32 财务费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	15,277,688.14	24,329,349.15	22,406,641.86
减: 利息收入	2,233,504.71	6,619,864.63	3,215,890.91
利息净支出	13,044,183.43	17,709,484.52	19,190,750.95
贴现利息	5,139,095.60	31,007,777.26	11,379,391.75
银行手续费及其他	3,239,057.08	6,868,265.07	6,666,111.16
合计	21,422,336.11	55,585,526.85	37,236,253.86

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.33 投资收益

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-617,962.18	-	-
合计	-617,962.18	-	-

5.34 资产减值损失

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-1,402,929.61	-4,021,013.79	6,725,118.83
存货跌价损失	11,009,490.89	310,852.20	2,921,945.00
长期股权投资减值损失	2,657,049.22	-	-
合计	12,263,610.50	-3,710,161.59	9,647,063.83

5.35 营业外收入

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
权益法下初始投资小于应享有可辨认净资产的差额	4,824,263.52	-	-	4,824,263.52
非流动资产处置利得合计	-	5,147.51	41,474.27	-
其中: 固定资产处置利得	-	5,147.51	41,474.27	-
政府补助	3,813,293.99	3,191,250.89	1,827,813.04	1,100,000.00
其他收入	171,860.94	350,498.29	401,252.90	171,860.94
合计	8,809,418.45	3,546,896.69	2,270,540.21	6,096,124.46

计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/收益相关
税费返还	1,908,493.99	2,203,240.70	537,813.04	与收益相关
企业品牌宣传费补贴项目	1,000,000.00	830,000.00	990,000.00	与收益相关
罗湖区产业转型升级专项项目	-	100,000.00	200,000.00	与收益相关
实用新型专利三项扶持项目	-	1,500.00	100,000.00	与收益相关
其他	904,800.00	56,510.19	-	与收益相关
合计	3,813,293.99	3,191,250.89	1,827,813.04	

5.36 营业外支出

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	64,698.93	664,085.67	2,294,058.34	64,698.93
其中: 固定资产处置损失	64,698.93	664,085.67	2,294,058.34	64,698.93
无形资产处置损失	-	-	-	-
罚款支出	146,381.89	25,100.00	22,931.97	146,381.89
捐赠支出	-	1,000.00	-	-
其他支出	326,049.00	605,334.75	687,216.42	326,049.00
合计	537,129.82	1,295,520.42	3,004,206.73	537,129.82

5 合并财务报表项目附注（续）

5.37 所得税费用

5.37.1 所得税费用表

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	26,806,453.54	9,415,452.34	8,609,447.94
递延所得税费用	-2,057,285.56	9,328,273.34	-7,364,077.92
合计	24,749,167.99	18,743,725.68	1,245,370.02

5.37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	80,254,067.76	82,697,743.35	7,514,266.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,063,516.94	20,674,435.84	1,878,566.58
子公司适用不同税率的影响	-2,301,765.03	-3,795,975.24	-1,345,303.60
调整以前期间所得税的影响	4,978,446.19	-82,350.57	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	867,829.62	26,769.46	165,063.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-122,500.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,141,140.27	1,920,846.20	669,543.68
所得税费用	24,749,167.99	18,743,725.68	1,245,370.02

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.38 现金流量表项目

5.38.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	3,813,293.99	3,191,250.89	1,827,813.04
其他	158,170,245.97	350,498.29	401,252.90
合计	161,983,539.96	3,541,749.18	2,229,065.94

5.38.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
往来借款及代收代付款	143,866,465.63	180,409,472.76	69,508,270.94
租金	41,429,829.93	81,254,395.46	79,179,488.65
水电费	2,733,982.61	9,937,555.86	10,042,735.89
业务宣传费	3,291,026.97	7,863,283.34	8,705,573.83
服务费	4,355,967.07	3,675,631.55	62,864.64
租赁管理费	1,219,548.26	3,919,641.17	3,502,533.97
物流费	2,989,215.13	2,270,543.82	770,915.41
广告费	756,206.89	4,676,429.31	3,979,138.85
办公费	1,846,495.50	5,061,827.53	8,570,287.46
其他	1,330,806.07	22,167,174.69	24,805,998.25
合计	203,819,544.06	321,235,955.49	209,127,807.89

5.38.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	2,233,504.71	6,619,864.63	3,215,890.91
收回理财产品款	-	1,000,000.00	-
合计	2,233,504.71	7,619,864.63	3,215,890.91

5.38.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
收回理财产品款	-	-	1,000,000.00
合计	-	-	1,000,000.00

5.38.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
银行手续费	3,239,057.08	6,868,265.07	6,666,111.16
合计	3,239,057.08	6,868,265.07	6,666,111.16

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 现金流量表补充资料

5.39.1 现金流量表补充资料

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	55,504,899.78	63,954,017.67	6,268,896.28
加: 资产减值准备	12,263,610.50	-3,710,161.59	9,647,063.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,009,062.14	11,604,166.79	12,921,132.57
无形资产摊销	907,399.62	789,851.01	738,588.85
长期待摊费用摊销	5,212,658.35	12,927,994.36	24,279,320.89
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)	64,698.93	658,938.16	2,252,584.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	21,422,336.11	55,585,526.85	37,236,253.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,057,285.56	9,328,273.34	-7,364,077.92
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)	-85,372,002.40	28,556,701.96	-34,732,037.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	44,019,088.28	-112,975,066.92	-114,148,015.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-145,763,323.80	-10,706,402.03	252,342,085.59
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-86,788,858.05	56,013,839.60	189,441,795.02
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:			
现金的年末余额	380,792,683.57	325,176,840.03	249,154,665.76
减: 现金的年初余额	325,176,840.03	249,154,665.76	109,359,153.43
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	55,615,843.54	76,022,174.27	139,795,512.33

5.39.2 现金和现金等价物的构成

项目	2015年 6月30日	2014年 12月31日	2013年 12月31日
一、现金	-	-	-
其中: 库存现金	3,401,245.09	7,696,771.98	32,149,040.64
可随时用于支付的银行存款	201,047,893.11	189,872,787.37	85,109,239.89
可随时用于支付的其他货币资金	176,343,545.37	127,607,280.68	131,896,385.23
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
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	380,792,683.57	325,176,840.03	249,154,665.76

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015 年 6 月 30 日	受限 原因	2014 年 12 月 31 日	受限 原因	2013 年 12 月 31 日	受限 原因
货币资金	176,343,545.37		187,601,735.31		174,845,370.07	
应收账款	90,665,076.44	注 3	105,606,367.80	注 2	104,926,346.05	注 1
固定资产	11,592,668.19		11,952,905.99		12,654,360.83	
合计	<u>278,601,290.00</u>		<u>305,161,009.10</u>		<u>292,426,076.95</u>	

注 1: 截止至 2013 年 12 月 31 日, 期末用于保证、质押的货币资金, 金额为 174,845,370.07 元; 期末用于质押的应收账款, 原值为 106,163,787.31, 净值为 104,926,346.05 元; 用于抵押的房屋与建筑物原值为 15,167,907.34 元, 净值为 12,654,360.83 元。

注 2: 截止至 2014 年 12 月 31 日, 期末用于保证、质押的货币资金, 金额为 187,601,735.31 元; 期末用于质押的应收账款, 原值为 106,808,230.03 元, 净值为 105,606,367.80 元; 用于抵押的房屋与建筑物原值为 15,167,907.34 元, 净值为 11,952,905.99 元。

注 3: 截止至 2015 年 6 月 30 日, 期末用于保证、质押的货币资金, 金额为 176,343,545.37 元; 期末用于质押的应收账款, 原值为 92,404,636.22 元, 净值为 90,665,076.44 元; 用于抵押的房屋与建筑物原值为 15,167,907.34 元, 净值为 11,592,668.19 元。

5.41 外币货币性项目

5.41.1 外币货币性项目

报告期内不存在外币货币性项目。

5.41.2 报告期内不存在境外经营实体。

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

报告期内, 本公司不存在同一控制下企业合并取得的子公司。

6.2 同一控制下企业合并

报告期内, 本公司未发生同一控制下企业合并。

6.3 反向购买

报告期内未发生反向购买业务。

6.4 处置子公司

报告期内未发生处置子公司业务。

6.5 其他原因的合并范围变动

2013 年 11 月 26 日, 本公司通过新设方式成立江苏中恒信息科技有限公司, 自公司成立起将其列入本公司合并范围内。

2013 年 11 月 26 日, 本公司通过新设方式成立江苏恒波信息科技有限公司, 自公司成立起将其列入本公司合并范围内。

2014 年 10 月 15 日, 本公司通过新设方式成立江苏恒易达信息科技有限公司, 自公司成立起将其列入本公司合并范围内。

2015 年 2 月 15 日, 本公司通过新设方式成立深圳市中移恒泰网络有限公司, 自公司成立起将其列入本公司合并范围内。

2015 年 3 月 25 日, 本公司通过新设方式成立江门市恒波网络科技有限公司, 自公司成立起将其列入本公司合并范围内。

2015 年 5 月 15 日, 本公司通过新设方式成立广州市恒波网络科技有限公司, 自公司成立起将其列入本公司合并范围内。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
深圳市中恒国信通信科技有限公司	深圳市	深圳市	销售通讯设备	100.00	-	新设取得
惠州市恒波通信有限公司	惠州市	惠州市	销售通讯设备	100.00	-	购买取得
河源市恒波通信发展有限公司	河源市	河源市	销售通讯设备	100.00	-	购买取得
茂名市恒波通信器材有限公司	茂名市	茂名市	销售通讯设备	100.00	-	购买取得
梅州市恒波商业有限公司	梅州市	梅州市	销售通讯设备	100.00	-	购买取得
湛江市恒波通信有限公司	湛江市	湛江市	销售通讯设备	100.00	-	购买取得
深圳市恒诺投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理	100.00	-	新设取得
江苏恒易达信息科技有限公司	宿迁市	宿迁市	电子设备研发	100.00	-	新设取得
江苏恒波信息科技有限公司	宿迁市	宿迁市	销售通讯设备	100.00	-	新设取得
江苏中恒信息科技有限公司	宿迁市	宿迁市	销售通讯设备	100.00	-	新设取得
深圳恒波文化传播有限公司	深圳市	深圳市	文化交流策划	100.00	-	新设取得
深圳市云客科技开发有限公司	深圳市	深圳市	软件研发销售	100.00	-	新设取得
江门市恒波网络科技有限公司	江门市	江门市	网络技术开发	100.00	-	新设取得
深圳市中移恒泰网络有限公司	深圳市	深圳市	网络技术开发	100.00	-	新设取得
广州市恒波网络科技有限公司	广州市	广州市	网络技术开发	100.00	-	新设取得

注 1: 2013 年 11 月, 本公司出资设立江苏中恒信息科技有限公司, 按公司章程规定, 江苏中恒信息科技有限公司注册资本为 500 万元, 其中本公司认缴注册资本 500 万元, 占比 100%, 截止 2015 年 6 月 30 日公司尚未出资。

注 2: 2014 年 9 月, 本公司出资设立深圳恒波文化传播有限公司, 按公司章程规定, 深圳恒波文化传播有限公司注册资本为 100 万元, 其中本公司认缴注册资本 100 万元, 占比 100%, 截至 2015 年 6 月 30 日公司尚未出资。

注 3: 2015 年 3 月 25 日设立江门市恒波网络科技有限公司, 按公司章程规定, 江门市恒波网络科技有限公司注册资本为 100 万元, 其中本公司认缴注册资本 100 万元, 占比 100%, 截至 2015 年 6 月 30 日公司尚未出资。

注 4: 2015 年 2 月 15 日设立深圳市中移恒泰网络有限公司, 按公司章程规定, 深圳市中移恒泰网络有限公司注册资本为 1000 万元, 其中本公司认缴注册资本 1000 万元, 占比 100%, 截至 2015 年 6 月 30 日公司尚未出资。

注 5: 2015 年 5 月 15 日设立广州市恒波网络科技有限公司, 按公司章程规定, 广州市恒波网络科技有限公司注册资本为 500 万元, 其中本公司认缴注册资本 500 万元, 占比 100%, 截至 2015 年 6 月 30 日公司尚未出资。

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

10.3.1 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东恒大和通信科技股份有限公司	广州市	广州市	销售 通讯设备	32%		权益法
深圳赛波数码科技有限公司	深圳市	深圳市	销售 通讯设备	40%		权益法

7.4 重要的共同经营

报告期内不存在共同经营的业务。

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内不存在结构化主体。

8 与金融工具相关的风险

报告期内不存在与金融工具相关的风险。

9 公允价值的披露

报告期不存在采用公允价值计量的财务报表项目。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本公司不存在母公司, 本公司的实际控制人如下:

实际控制人	与本公司关系	持股比例 (%)
刘德逊	本公司实际控制人	24.91
詹齐兴	本公司实际控制人之配偶	5.06

10.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
深圳市中恒国信通信科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	张英铎	销售通讯设备	50,000,000.00	100.00	100.00	69396054-8
惠州市恒波通信有限公司	全资子公司	有限责任公司	惠州市	詹国胜	销售通讯设备	2,000,000.00	100.00	100.00	71470628-3
河源市恒波通信发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	河源市	詹国胜	销售通讯设备	1,500,000.00	100.00	100.00	76156146-X
茂名市恒波通信器材有限公司	全资子公司	有限责任公司	茂名市	张英铎	销售通讯设备	2,300,000.00	100.00	100.00	75453521-2
梅州市恒波商业有限公司	全资子公司	有限责任公司	梅州市	詹齐兴	销售通讯设备	3,000,000.00	100.00	100.00	78119617-2
湛江市恒波通信有限公司	全资子公司	有限责任公司	湛江市	张英铎	销售通讯设备	2,500,000.00	100.00	100.00	75451353-1
深圳市恒诺投资管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	张英铎	投资管理	10,000,000.00	100.00	100.00	55988674-6
江苏恒易达信息科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	宿迁市	张英铎	电子设备研发	15,000,000.00	100.00	100.00	07991689-7
江苏恒波信息科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	宿迁市	张英铎	销售通讯设备	20,000,000.00	100.00	100.00	08441025-X
江苏中恒信息科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	宿迁市	张英铎	销售通讯设备	5,000,000.00	100.00	100.00	08441031-3
深圳恒波文化传播有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	张英铎	文化交流策划	1,000,000.00	100.00	100.00	31932701-3
深圳市云客科技开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	张英铎	软件研发销售	1,000,000.00	100.00	100.00	593016955
江门市恒波网络科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	江门市	张英铎	网络技术开发	1,000,000.00	100.00	100.00	32518955-0
深圳市中移恒泰网络有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	张英铎	网络技术开发	10,000,000.00	100.00	100.00	31938976-0
广州市恒波网络科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州市	张英铎	网络技术开发	5,000,000.00	100.00	100.00	32108342-5

10 关联方及关联交易 (续)

10.3 本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东恒大和通信科技股份有限公司	联营
深圳赛波数码科技有限公司	联营

10.4 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
刘懿	公司股东及高管
詹国胜	公司股东及高管
张英铎	公司股东及高管
郭圣翠	公司股东
刘斌	公司股东
深圳前海仁创财务顾问有限公司	公司股东
深圳前海赢方投资管理合伙企业(有限合伙)	公司股东
江苏恒佳投资有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
深圳市奥基数码科技有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
深圳市波特餐饮管理有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
深圳市云银投资集团有限公司(原名“深圳市恒波投资发展有限公司或深圳市恒波投资集团有限公司”)	受同一实际控制人控制的其他企业
深圳市厚普加商业管理有限公司(注1)	受同一实际控制人控制的其他企业
深圳市迈客风科技有限公司(注2)	受同一实际控制人控制的其他企业
深圳市掌梦信息技术有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
广东恒大和通信科技股份有限公司	参股企业
深圳赛波数码科技有限公司	参股企业

注 1: 关联方深圳市厚普加商业管理有限公司包含其子公司, 包含的子公司具体明细如下:

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市厚普加商业管理有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
大连厚普加商贸有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
沈阳市厚朴加商贸有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
无锡市厚普加商贸有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
成都市厚普加商业管理有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
厦门市厚普加商贸有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业

注 2: 关联方深圳市迈客风科技有限公司包含其子公司, 包含的子公司具体明细如下:

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江门市迈客风商贸有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
惠州市迈客风商贸有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
河源市迈客风商贸有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
东莞市迈客风商业有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
英德市迈客风商贸有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
云浮市迈客风商贸有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
肇庆市迈客风商贸有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
湛江市迈客风商贸有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
茂名市迈客风商贸有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
南京市迈客风投资管理有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
深圳市迈客风科技有限公司	手机采购	88,246,365.57	9,600,325.17	679,203.78
深圳市厚普加商业管理有限公司	手机采购	121,923.09	1,555,983.65	6,678,786.98
广东恒大和通信科技股份有限公司	手机采购	260,253,410.96	388,659,372.33	99,666,927.16
深圳赛波数码科技有限公司	手机采购	992,335.43	3,051,212.75	209,922.22

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
深圳市迈客风科技有限公司	手机销售	123,760,097.38	237,172,274.27	1,956,637.61
深圳市厚普加商业管理有限公司	手机销售	5,092,478.52	76,546,612.29	64,025,538.90
广东恒大和通信科技股份有限公司	手机销售	17,138,495.72	3,487,400.98	3,427,318.38
深圳赛波数码科技有限公司	手机销售	9,914,926.85	15,839,978.42	-

10.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

10.5.3 关联租赁情况

10.5.3.1 本公司作为出租方

报告期内未发生本公司作为出租方的关联租赁情况。

10.5.3.2 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-6 月 确认的租赁费	2014 年度 确认的租赁费	2013 年度 确认的租赁费
刘德逊	房屋租赁	617,348.16	51,445.68	48,327.76
刘懿	房屋租赁	270,696.00	541,392.00	135,348.00
詹齐兴	房屋租赁	573,000.00	-	-

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况 (续)

10.5.4 关联担保情况

10.5.4.1 报告期内不存在本公司作为担保方的对外担保情况。

10.5.4.2 本公司作为被担保方的关联担保情况

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
刘德逊、詹齐兴	40,000,000.00	2014-10-22	2017-10-22	否
刘德逊、詹齐兴	50,000,000.00	2014-12-3	2017-12-2	否
刘德逊	60,000,000.00	2014-8-1	2017-12-31	否
刘德逊、詹齐兴	50,000,000.00	2014-12-3	2017-12-2	否
刘德逊	150,000,000.00	2014-7-16	2017-1-21	否
詹国胜、刘懿、詹齐兴、刘德逊、深圳市迈客风有限公司、江苏恒佳投资有限公司、深圳市云银投资集团有限公司	610,000,000.00	2015-3-16	2017-3-15	否
刘德逊、詹齐兴	40,000,000.00	2014-10-22	2017-10-22	否
刘德逊	150,000,000.00	2014-7-16	2017-1-21	否
刘德逊	100,000,000.00	2013-5-28	2016-1-10	否
刘德逊、詹齐兴	40,000,000.00	2014-10-22	2017-1-26	否
刘德逊、詹齐兴	40,000,000.00	2013-11-18	2016-2-10	否
刘德逊、詹齐兴	50,000,000.00	2014-12-3	2017-1-22	否
刘德逊、詹齐兴	50,000,000.00	2013-7-25	2016-6-10	否
刘德逊	60,000,000.00	2014-8-1	2017-9-2	否
刘德逊	150,000,000.00	2013-3-15	2016-12-11	否
刘德逊、詹齐兴	50,000,000.00	2013-11-27	2017-3-22	否
詹国胜、刘懿、詹齐兴	300,000,000.00	2013-12-3	2017-6-24	否
刘德逊	350,000,000.00	2013-12-3	2017-6-24	否
刘德逊、詹齐兴	70,000,000.00	2014-12-3	2015-12-3	否
刘德逊、詹齐兴	40,000,000.00	2013-5-23	2016-4-18	否
刘德逊	150,000,000.00	2013-3-12	2016-4-16	否
刘德逊	130,000,000.00	2012-12-25	2017-3-26	否

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况 (续)

10.5.5 关联方资金拆借

10.5.5.1 2015年1-6月关联方资金拆入情况:

关联方	拆入金额	还款金额	说明
深圳市迈客风科技有限公司	259,440,897.46	152,541,585.00	-

10.5.5.2 2015年1-6月关联方资金拆出情况:

关联方	拆出金额	回款金额	说明
广东恒大和通信科技股份有限公司	185,000,000.00	185,000,000.00	-
深圳市厚普加商业管理有限公司	64,442,000.00	69,000,000.00	-
深圳市波特餐饮管理有限公司	12,450,000.00	10,000,000.00	-
深圳市奥基数码科技有限公司	3,885,410.00	-	-
深圳赛波数码科技有限公司	6,926,760.00	5,223,523.00	-

10.5.5.3 2013-2014年关联资金拆入:

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
刘德逊	3,000,000.00	2014-1-31	2014-9-24	-
深圳市奥基数码科技有限公司	3,885,409.76	2014-12-31	2015-6-30	-
深圳市波特餐饮管理有限公司	1,400,000.00	2014-12-23	2015-1-14	-

10.5.5.4 2013-2014年关联资金拆出:

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
	3,600,000.00	2013-12-18	2015-7-3	-
	7,600,000.00	2014-4-1	2014-9-25	-
詹齐兴	2,000,000.00	2014-4-7	2014-5-12	-
	2,200,000.00	2014-5-28	2014-9-25	-
	7,500,000.00	2014-8-27	2014-9-25	-
詹国胜	1,878,549.27	2013-5-24	2013-12-26	-
	12,121,450.73	2013-5-24	2014-9-30	-
	15,500,000.00	2014-9-26	2015-2-3	-
	10,000,000.00	2014-10-9	2015-2-3	-
	4,500,000.00	2014-10-10	2015-2-3	-
	13,500,000.00	2014-10-10	2015-2-10	-
	8,000,000.00	2014-10-13	2015-2-10	-
深圳市迈客风科技有限公司	6,500,000.00	2014-12-29	2015-2-10	-
	4,000,000.00	2014-12-29	2015-3-2	-
	19,000,000.00	2014-12-29	2015-3-6	-
	500,000.00	2014-12-29	2015-3-11	-
	2,000,000.00	2014-12-30	2015-3-11	-
	5,000,000.00	2014-12-30	2015-3-19	-
	23,000,000.00	2014-12-30	2015-03-31	-

10.5.6 报告期末发生关联方资产转让、债务重组情况

10 关联方及关联交易 (续)

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广东恒大和通信科技股份有限公司	59,068,934.26	-	44,386,977.81	-	76,520,812.88	-
应收账款	深圳市迈客风科技有限公司	25,249,273.76	825,909.74	83,393,592.11	833,935.92	18,406,215.00	184,062.15
应收账款	深圳市厚普加商业管理有限公司	1,678,631.31	77,179.47	15,206,419.83	213,381.33	27,757,493.66	277,574.95
应收账款	深圳赛波数码科技有限公司	3,089,972.94	30,899.73	6,516,013.79	-	6,689,384.14	-
应收账款	广东恒大和通信科技股份有限公司	7,136,781.17	71,367.81	-	-	880,690.00	-
其他应收款	深圳市迈客风科技有限公司	9,100,281.23	-	115,679,898.84	-	3,101,808.09	-
其他应收款	深圳市厚普加商业管理有限公司	-	-	34,894,884.22	-	-	-
其他应收款	深圳市波特餐饮管理有限公司	3,917,620.07	-	569,276.67	-	1,453,825.78	-
其他应收款	深圳前海仁创财务顾问有限公司	-	-	80,000.00	-	-	-
其他应收款	詹国胜	-	-	8,272.00	-	15,863,426.73	-
其他应收款	深圳市云银投资集团有限公司	1,085.00	-	759,919.92	-	764,919.92	-
其他应收款	深圳赛波数码科技有限公司	3,593,271.14	-	2,002,886.90	-	490,571.00	-
其他应收款	张英铎	-	-	-	-	748,112.84	-
其他应收款	刘斌	-	-	-	-	150,000.00	-
其他应收款	刘懿	-	-	-	-	700,000.00	-
其他应收款	詹齐兴	-	-	-	-	4,495,980.14	-
其他应收款	刘德逊	60,666.72	-	-	-	7,166,662.00	-
其他应收款	郭圣翠	-	-	-	-	3,500,000.00	-

10 关联方及关联交易 (续)

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2015-6-30	2014-12-31	2013-12-31
		账面余额	账面余额	账面余额
应付账款	深圳市迈客风科技有限公司	214,413.12	11,600,344.45	729,399.50
应付账款	深圳市厚普加商业管理有限公司	-	548,226.44	7,812,422.83
应付账款	广东恒大和通信科技股份有限公司	-	-	4,661,270.64
应付账款	深圳赛波数码科技有限公司	-	-	-
其他应付款	深圳市迈客风科技有限公司	81,618.85	547,922.57	5,400.00
其他应付款	深圳市厚普加商业管理有限公司	-	4,174,507.03	5,677,652.70
其他应付款	深圳市奥基数码科技有限公司	-	3,885,409.76	-
其他应付款	詹齐兴	-	94,300.00	-
其他应付款	深圳市云银投资集团有限公司	35,080.08	800,000.00	800,000.00
其他应付款	张英铎	50	-	50.00
预收账款	深圳市迈客风科技有限公司	100,792.34	-	-
预收账款	深圳市厚普加商业管理有限公司	11,068,725.61	-	-
预收账款	深圳赛波数码科技有限公司	20.00	-	-

10.7 关联方返利

关联方	2015 年 1-6 月返利	说明
广东恒大和通信科技股份有限公司	10,836,941.01	

10.7 关联方承诺

报告期内不存在关联方承诺。

11 股份支付

报告期内未发生与股份支付相关的业务。

12 承诺及或有事项

报告期内不存在需要披露的承诺及或有事项。

13 资产负债表日后事项

报告期内不存在需要披露的资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

报告期内不存在需要披露的其他重要事项。

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款分类披露:

类别	2015 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	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	121,300,050.80	100.00	1,903,677.24	1.57	119,396,373.56
其中: 组合 1	99,070,211.00	81.67	1,903,677.24	1.92	97,166,533.76
组合 2	22,229,839.80	18.33	-	-	22,229,839.80
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	2,033.51	-	-	-	2,033.51
合计	121,302,084.31	100.00	1,903,677.24	1.57	119,398,407.07

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	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	106,808,230.03	100.00	1,201,862.23	1.13	105,606,367.80
其中: 组合 1	100,852,305.09	94.42	1,201,862.23	1.19	99,650,442.86
组合 2	5,955,924.94	5.58	-	-	5,955,924.94
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	106,808,230.03	100.00	1,201,862.23	1.13	105,606,367.80

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	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	106,163,787.31	100.00	1,237,441.26	1.17	104,926,346.05
其中: 组合 1	94,130,521.77	88.67	1,237,441.26	1.31	92,893,080.51
组合 2	12,033,265.54	11.33	-	-	12,033,265.54
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	106,163,787.31	100.00	1,237,441.26	1.17	104,926,346.05

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.1 应收账款 (续)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,283,662.00	792,836.62	1.00
1 至 2 年	19,658,422.57	982,921.13	5.00
2 至 3 年	229.93	22.99	10.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	127,896.50	127,896.50	100.00
合计	99,070,211.00	1,903,677.24	1.92

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,056,367.33	990,563.67	1.00
1 至 2 年	1,668,041.26	83,402.06	5.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	127,896.50	127,896.50	100.00
合计	100,852,305.09	1,201,862.23	1.19

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,269,093.44	990,563.67	1.00
1 至 2 年	536,060.33	83,402.06	5.00
2 至 3 年	1,551.50	155.15	10.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	92,048.71	46,024.36	50.00
5 年以上	231,767.79	231,767.79	100.00
合计	94,130,521.77	1,201,862.23	1.28

确定该组合依据的说明: 组合 2 和已单独计提减值准备的应收账款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

15.1.2 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 6 月计提坏账准备金额 701,815.01 元; 2015 年 6 月收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2014 年计提坏账准备金额 0.00 元; 2014 年收回或转回坏账准备金额 35,579.03 元。

2013 年计提坏账准备金额 0.00 元; 2013 年收回或转回坏账准备金额 696,967.76 元。

15.1.3 报告期内实际核销的应收账款情况:

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.1 应收账款 (续)

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2015 年 6 月 30 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款总额 比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	22,799,998.44	18.80	227,999.98
浙江天猫技术有限公司	12,485,702.29	10.29	124,857.02
广东恒大和通信科技股份有限公司	9,953,319.44	8.21	99,533.19
平安国际融资租赁有限公司	8,325,631.00	6.86	83,256.31
深圳市迈客风科技有限公司	4,759,583.99	3.92	47,595.84
合计	58,324,235.16	48.08	583,242.35

截止 2014 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款总额 比例 (%)	坏账准备
深圳市健坤电讯有限公司	29,474,917.48	27.60	294,749.17
中国移动通信集团	14,317,570.91	13.40	143,175.71
深圳赛波数码科技有限公司	6,516,013.79	6.10	65,160.14
深圳市迈客风科技有限公司	5,978,600.49	5.60	59,786.00
中国联合网络通信有限公司	5,929,315.17	5.55	59,293.15
合计	62,216,417.84	58.25	622,164.17

截止 2013 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款总额 比例 (%)	坏账准备
深圳市厚普加商业管理有限公司	21,177,125.50	19.95	211,771.26
深圳市迈客风科技有限公司	16,424,149.27	15.47	164,241.49
东莞市企正商业连锁有限公司	9,965,879.53	9.39	99,658.80
中国移动通信集团	7,845,702.88	7.39	78,457.03
中国联合网络通信有限公司	6,890,623.25	6.49	68,906.23
合计	62,303,480.43	58.69	623,034.81

15.1.5 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.6 本报告期内未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款分类披露:

类别	2015 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	387,226,639.87	100.00	6,299,302.45	1.63	380,927,337.42
其中: 组合 1	282,495,584.45	72.95	6,299,302.45	2.23	276,196,282.00
组合 2	104,731,055.42	27.05	-	-	104,731,055.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	387,226,639.87	100.00	6,299,302.45	1.63	380,927,337.42

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	538,361,674.34	100.00	7,833,883.93	1.46	530,527,790.41
其中: 组合 1	96,602,757.15	17.94	7,833,883.93	8.11	88,768,873.22
组合 2	441,758,917.19	82.06	-	-	441,758,917.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	538,361,674.34	100.00	7,833,883.93	1.46	530,527,790.41

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	320,446,092.89	100.00	10,414,378.70	3.25	310,031,714.19
其中: 组合 1	120,059,962.83	37.47	10,414,378.70	8.67	109,645,584.13
组合 2	200,386,130.06	62.53	-	-	200,386,130.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	320,446,092.89	100.00	10,414,378.70	3.25	310,031,714.19

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.2 其他应收款 (续)

15.2.1 其他应收款分类披露 (续)

账龄	2015 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	260,372,137.18	2,603,721.37	1.00
1 至 2 年	15,829,422.91	791,471.15	5.00
2 至 3 年	1,320,252.82	132,025.28	10.00
3 至 4 年	1,064,878.42	319,463.53	30.00
4 至 5 年	2,912,544.00	1,456,272.00	50.00
5 年以上	996,349.12	996,349.12	100.00
合计	282,495,584.45	6,299,302.45	2.23

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,897,742.74	698,977.43	1.00
1 至 2 年	13,438,769.75	671,938.49	5.00
2 至 3 年	3,577,217.35	357,721.74	10.00
3 至 4 年	1,821,248.17	546,374.45	30.00
4 至 5 年	4,617,814.65	2,308,907.33	50.00
5 年以上	3,249,964.49	3,249,964.49	100.00
合计	96,602,757.15	7,833,883.93	8.11

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,876,274.22	278,762.74	1.00
1 至 2 年	7,596,380.90	379,819.05	5.00
2 至 3 年	80,536,425.65	8,053,642.57	10.00
3 至 4 年	3,349,811.02	1,004,943.30	30.00
4 至 5 年	7,720.00	3,860.00	50.00
5 年以上	693,351.04	693,351.04	100.00
合计	120,059,962.83	10,414,378.70	8.67

确定该组合依据的说明: 组合 2 和已单独计提减值准备的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

15.2.2 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 6 月计提坏账准备金额 0.00 元; 2015 年 6 月收回或转回坏账准备金额 1,534,581.48 元。

2014 年计提坏账准备金额 0.00 元; 2014 年收回或转回坏账准备金额 2,580,494.77 元。

2013 年计提坏账准备金额 4,871,544.48 元; 2013 年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.2 其他应收款 (续)

15.2.3 报告期内无实际核销的其他应收账款。

15.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
往来借款	328,160,765.94	487,076,311.49	279,117,914.13
代付款	16,728,298.45	21,621,640.85	9,506,774.12
押金	12,799,737.36	13,089,852.38	12,958,905.37
其他	29,537,838.12	16,573,869.62	18,862,499.27
合计	387,226,639.87	538,361,674.34	320,446,092.89

15.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2015 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏恒易达信息科技有限公司	往来借款	58,899,537.85	1 年以内	15.21	-
东莞市企正商业连锁有限公司	往来借款	46,990,695.29	1 年以内	12.14	-
深圳市云库商业发展有限公司	往来借款	25,998,812.43	1 年以内	6.71	-
深圳市博派电子商务有限公司	往来借款	22,400,000.00	1 年以内	5.78	224,000.00
深圳市厚普加商业管理有限公司	往来借款	21,885,734.26	1 年以内	5.65	-
合计		176,174,779.83		45.50	224,000.00

截止 2014 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市中恒国信通信科技有限公司	往来借款	200,505,995.67	1 年以内	37.24	-
深圳市迈客风商贸有限公司	往来借款	115,369,804.77	1 年以内	21.43	-
东莞市企正商业连锁有限公司	往来借款	70,047,898.81	1 年以内	13.01	-
深圳市厚普加商业管理有限公司	往来借款	34,394,884.22	1 年以内	6.39	-
深圳市錫润商贸有限公司	往来借款	17,121,285.00	1 年以内	3.18	171,212.85
合计		437,439,868.47		81.25	171,212.85

截止 2013 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市中恒国信通信科技有限公司	往来借款	74,980,954.33	1 年以内	23.40	-
东莞市企正商业连锁有限公司	往来借款	46,477,912.13	1 年以内	14.50	-
陈玉春	往来借款	43,279,245.29	2-3 年	13.51	4,327,924.53
深圳市云库商业发展有限公司	往来借款	16,209,951.47	1 年以内	5.06	-
詹国胜	往来借款	12,121,450.73	1-2 年	3.78	-
合计		3,741,976.00	2-3 年	1.17	-
合计		196,811,489.95		61.42	4,327,924.53

15.2.6 本报告期末发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.7 本报告期末发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项目	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	29,006,301.34	2,657,049.22	26,349,252.12	-	-	-	-	-	-
对子公司投资	106,300,000.00	-	106,300,000.00	81,300,000.00	-	81,300,000.00	41,300,000.00	-	41,300,000.00
合计	135,306,301.34	2,657,049.22	132,649,252.12	81,300,000.00	-	81,300,000.00	41,300,000.00	-	41,300,000.00

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	核算方法	2014-12-31	本期增加	权益法下确认的投资损益	2015-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市中恒国信通信科技有限公司	成本法	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
惠州市恒波通信有限公司	成本法	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
河源市恒波通信发展有限公司	成本法	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
茂名市恒波通信器材有限公司	成本法	2,300,000.00	-	-	2,300,000.00	-	-
梅州市恒波商业有限公司	成本法	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
湛江市恒波通信有限公司	成本法	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	-
深圳市恒诺投资管理有限公司	成本法	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江苏恒易达信息科技有限公司	成本法	5,000,000.00	10,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-
江苏恒波信息科技有限公司	成本法	5,000,000.00	15,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
广东恒大和通信科技股份有限公司	权益法	-	25624263.52	-36,773.40	25,587,490.12	-	-
深圳赛波数码科技有限公司	权益法	-	4,000,000.00	-581,188.78	3,418,811.22	2,657,049.22	2,657,049.22
合计		81,300,000.00	54,624,263.52	-617,962.18	135,306,301.34	2,657,049.22	2,657,049.22

深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外，本报告期内是指 2013 年度、2014 年度，2015 年 1-6 月金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释 (续)

15.3 长期股权投资 (续)

15.3.2 对子公司投资 (续)

被投资单位	核算方法	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市中恒国信通信科技有限公司	成本法	20,000,000.00	30,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
惠州市恒波通信有限公司	成本法	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
河源市恒波通信发展有限公司	成本法	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
茂名市恒波通信器材有限公司	成本法	2,300,000.00	-	-	2,300,000.00	-	-
梅州市恒波商业有限公司	成本法	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
湛江市恒波通信有限公司	成本法	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	-
深圳市恒诺投资管理有限公司	成本法	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江苏恒易达信息科技有限公司	成本法	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
江苏恒波信息科技有限公司	成本法	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合计		41,300,000.00	40,000,000.00	-	81,300,000.00	-	-

15.3.3 对联营企业投资

被投资单位	核算方法	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广东恒大和通信科技股份有限公司	权益法	-	25,624,263.52	-36,773.40	25,587,490.12	-	-
深圳赛波数码科技有限公司	权益法	-	4,000,000.00	-581,188.78	3,418,811.22	2,657,049.22	2,657,049.22
合计		-	29,624,263.52	-617,962.18	29,006,301.34	2,657,049.22	2,657,049.22

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 营业收入及营业成本

13.4.1 营业收入和营业成本

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,731,267,518.77	1,600,069,272.05	2,468,083,554.06	2,175,617,908.33	1,643,761,300.67	1,411,773,957.24
其他业务	833,960.00	1,589,022.27	115,662.00	128,961.36	171,618.00	135,676.08
合计	1,732,101,478.77	1,601,658,294.32	2,468,199,216.06	2,175,746,869.69	1,643,932,918.67	1,411,909,633.32

13.4.2 主营业务(分行业)

行业名称	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动互联网终端及服务行业	1,731,267,518.77	1,600,069,272.05	2,468,083,554.06	2,175,617,908.33	1,643,761,300.67	1,411,773,957.24
合计	1,731,267,518.77	1,600,069,272.05	2,468,083,554.06	2,175,617,908.33	1,643,761,300.67	1,411,773,957.24

13.4.3 主营业务(分产品)

产品名称	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售收入	162,150,618.93	128,183,176.11	358,584,813.16	289,260,568.66	507,839,012.23	414,004,986.10
批发收入	1,215,334,995.03	1,194,417,356.72	1,642,293,736.26	1,599,956,427.50	828,319,332.42	828,554,225.56
运营商收入	50,272,177.24	-	136,676,055.59	-	86,391,211.70	-
运营商进驻厅收入	90,869,839.21	74,293,435.51	168,101,023.15	132,532,402.90	216,604,608.32	165,079,256.35
电商收入	212,639,888.36	203,175,303.71	162,427,925.90	153,868,509.27	4,607,136.00	4,135,489.23
合计	1,731,267,518.77	1,600,069,272.05	2,468,083,554.06	2,175,617,908.33	1,643,761,300.67	1,411,773,957.24

13.4.4 主营业务(分地区)

地区名称	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	73,996,582.03	74,059,618.64	186,301,726.12	185,909,566.93	10,808,980.07	10,358,184.62
东北	3,270.16	5,589.21	830,214.76	798,644.11	-	-
华东	67,270,945.60	64,896,247.01	127,337,763.66	118,212,604.38	6,507,138.63	6,619,851.53
华南	1,436,190,662.96	1,309,471,016.24	2,140,161,181.67	1,857,351,549.04	1,575,465,120.57	1,343,592,230.28
华中	25,917,948.73	25,439,547.56	13,199,581.20	13,125,053.62	-	-
西南	127,888,109.29	126,197,253.39	253,086.65	220,490.25	50,980,061.40	51,203,690.81
西北	-	-	-	-	-	-
合计	1,731,267,518.77	1,600,069,272.05	2,468,083,554.06	2,175,617,908.33	1,643,761,300.67	1,411,773,957.24

16 补充资料

16.1 报告期内非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
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	-64,698.93	-658,938.16	-2,252,584.07
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
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	1,904,800.00	988,010.19	1,290,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费; 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
4,824,263.52	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,569.95	-280,936.46	-308,895.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,657,049.22	-	-
非经常性损益合计	3,706,745.42	48,135.57	-1,271,479.56
减: 所得税影响额	925,345.99	15,330.95	-317,363.05
少数股东权益影响额 (税后)	-	-	-
合计	2,781,399.43	32,804.62	-954,116.51

报告期内不存在根据《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》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

16 补充资料 (续)

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润 (2015 年 1-6 月)	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	12.49	0.51	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.86	0.48	0.53
报告期净利润 (2014 年)	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	21.22	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.21	0.63	0.63
报告期净利润 (2013 年)	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	2.35	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.07	0.07

16 补充资料(续)

16.3 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述, 重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下:

项目	2013-1-1	2013-12-31
流动资产		
货币资金	109,359,153.43	249,154,665.76
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	267,064,810.35	312,405,476.51
预付款项	127,971,215.92	130,520,302.44
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	145,575,776.96	210,608,920.99
存货	81,554,391.86	116,286,429.32
划分为持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	2,165,703.58	4,393,444.21
流动资产合计	733,691,052.10	1,023,369,239.23
非流动资产		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	2,106,300.91	1,991,218.99
固定资产	69,719,185.77	58,281,270.48
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-1,600.20	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	4,892,878.75	4,599,275.40
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	34,660,113.59	27,034,363.18
递延所得税资产	4,955,338.82	12,319,416.74
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	116,332,217.64	104,225,544.79
资产总计	850,023,269.74	1,127,594,784.02

16 补充资料(续)

16.3 会计政策变更相关补充资料(续)

项目	2013-1-1	2013-12-31
流动负债		
短期借款	344,998,640.00	359,809,486.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
应付票据	9,500,000.00	259,448,218.64
衍生金融负债	-	-
应付账款	97,433,089.58	91,066,286.96
预收款项	58,665,773.80	57,355,591.92
应付职工薪酬	7,372,691.18	7,548,298.22
应交税费	5,606,860.66	19,078,097.69
应付利息	66,880.00	66,880.00
应付股利	-	-
其他应付款	63,289,811.94	63,863,504.95
划分为持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	586,933,747.16	858,236,365.16
非流动负债	-	-
长期借款	-	-
应付债券	-	-
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
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	586,933,747.16	858,236,365.16
股东权益	-	-
股本	101,982,000.00	101,982,000.00
其他权益工具	-	-
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	5,818,453.63	5,818,453.63
减: 库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	12,689,812.17	12,689,812.17
未分配利润	142,599,256.78	148,868,153.06
归属于公司所有者权益合计	263,089,522.58	269,358,418.86
少数股东权益	-	-
所有者权益合计	263,089,522.58	269,358,418.86
负债和所有者权益总计	850,023,269.74	1,127,594,784.02

深圳市恒波商业连锁股份有限公司

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外, 本报告期内是指 2013 年度、2014 年度, 2015 年 1-6 月金额单位为人民币元)

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



深圳市恒波商业连锁股份有限公司

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



日期: 2015 年 9 月 25 日



营业执照

(副本)

注册号 310114002625508

证照编号 14000000201408221163

名称 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

执行事务合伙人 孙勇

成立日期 2013 年 12 月 2 日

合伙期限 2013 年 12 月 2 日 至 2043 年 12 月 1 日

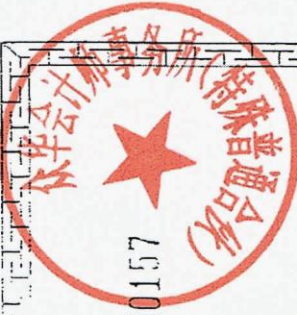
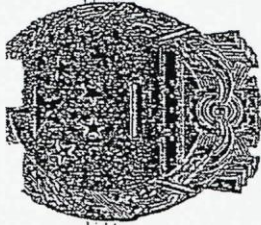
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2014年 08月 22日



证书序号: 000157

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

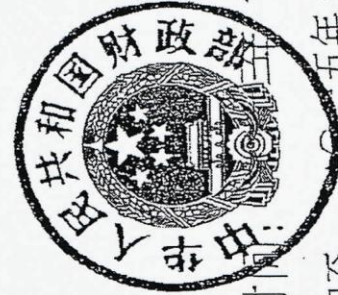
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇

证书号: 35

发证时间: 二〇一五年十二月二十七

证书有效期至: 二〇一七年十二月二十七

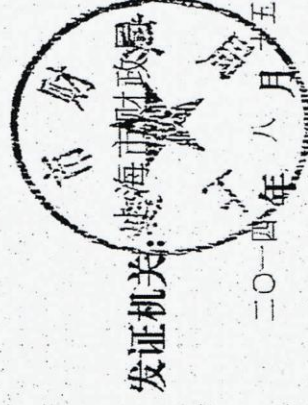


证书序号: NO. 017274

说明



1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有入经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇一四年八月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 孙勇

办公场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000003

注册资本(出资额): 人民币4814.82万元

批准设立文号: 沪财会〔98〕153号 (转制批文 沪财会〔2013〕68号)

批准设立日期: 1998年12月23日 (转制日期 2013年11月20日)