

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9-10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11-12 页
三、财务报表附注	第 13—59 页

审计报告

天健审〔2013〕3-192号

天音通信控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天音通信控股股份有限公司（以下简称天音控股公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，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。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，天音控股公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天音控股公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何晓明

中国·杭州

中国注册会计师：苏晓峰

二〇一三年四月二十四日

合并资产负债表

2012年12月31日

会合01表

编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,493,200,774.59	3,666,762,752.17	短期借款	18	2,062,000,000.00	2,306,194,400.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	132,374,685.11	160,156,813.19	交易性金融负债			
应收账款	3	1,389,155,333.65	2,096,473,321.87	应付票据	19	2,485,522,475.00	3,991,089,602.67
预付款项	4	992,709,733.28	1,030,587,990.21	应付账款	20	226,363,153.35	419,196,697.11
应收保费				预收款项	21	214,587,850.59	205,299,317.17
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	22	13,512,658.16	13,814,605.46
应收股利				应交税费	23	44,568,477.20	-201,686,956.16
其他应收款	5	114,544,794.03	99,957,429.28	应付利息	24	31,806,767.15	9,521,095.91
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	2,438,383,953.06	2,796,901,916.58	其他应付款	25	137,723,038.42	114,736,966.12
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	258,577,533.98	1,500,000.00	保险合同准备金			
流动资产合计		8,818,946,807.70	9,852,340,223.30	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债	26	251,818.00	525,000.00
				其他流动负债	27	700,000,000.00	
				流动负债合计		5,916,336,237.87	6,858,690,728.28
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款	28	1,762,728.00	39,366,364.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款	29	5,566,292.45	5,566,292.45
长期股权投资	9	11,054,107.63		预计负债	30	4,305,349.50	4,305,349.50
投资性房地产	10	17,097,011.68	18,417,572.97	递延所得税负债			
固定资产	11	349,248,614.55	346,601,835.66	其他非流动负债	31	410,431,285.66	410,794,219.29
在建工程	12	15,984,534.39	10,964,785.88	非流动负债合计		422,065,655.61	460,032,225.24
工程物资				负债合计		6,338,401,893.48	7,318,722,953.52
固定资产清理		1,976.53		所有者权益：			
生产性生物资产	13	3,110,174.62	9,765,719.34	股本	32	946,901,092.00	946,901,092.00
油气资产				资本公积	33	245,975,588.64	245,975,588.64
无形资产	14	35,387,637.38	38,499,460.33	减：库存股			
开发支出	14		3,492,917.20	专项储备			
商誉				盈余公积	34	100,092,500.19	100,092,500.19
长期待摊费用	15	7,166,261.45	5,170,818.61	一般风险准备			
递延所得税资产	16	28,866,959.30	43,736,269.77	未分配利润	35	870,973,438.05	893,585,579.50
其他非流动资产				外币报表折算差额			
非流动资产合计		467,917,277.53	476,649,379.76	归属于母公司所有者权益合计		2,163,942,618.88	2,186,554,760.33
资产总计		9,286,864,085.23	10,328,989,603.06	少数股东权益		784,519,572.87	823,711,889.21
				所有者权益合计		2,948,462,191.75	3,010,266,649.54
				负债和所有者权益总计		9,286,864,085.23	10,328,989,603.06

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：魏江河

会计机构负责人：刘昭祥

母公司资产负债表

2012年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:天音通信控股股份有限公司

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		78,369,750.16	31,867,385.62	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		105,565.80	93,640.00
应收股利				应交税费		22,954.36	-825,087.68
其他应收款	1	1,067,605,827.07	389,999,602.86	应付利息		31,806,767.15	9,521,095.91
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		63,367,289.00	20,348,602.56
其他流动资产		847,000.00		一年内到期的非流动负债		251,818.00	525,000.00
流动资产合计		1,146,822,577.23	421,866,988.48	其他流动负债		700,000,000.00	
				流动负债合计		795,554,394.31	29,663,250.79
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款		1,762,728.00	2,266,364.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	2	775,775,735.72	775,775,735.72	专项应付款		5,540,000.00	5,540,000.00
投资性房地产		462,339.86	487,735.77	预计负债		4,305,349.50	4,305,349.50
固定资产		1,454,984.06	1,657,791.50	递延所得税负债			
在建工程		3,966,124.63	3,964,624.63	其他非流动负债		407,321,111.04	407,457,777.72
工程物资				非流动负债合计		418,929,188.54	419,569,491.22
固定资产清理				负债合计		1,214,483,582.85	449,232,742.01
生产性生物资产				所有者权益:			
油气资产				股本		946,901,092.00	946,901,092.00
无形资产				资本公积		240,596,070.67	240,596,070.67
开发支出				减:库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积			
递延所得税资产				一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		-473,498,984.02	-432,977,028.58
非流动资产合计		781,659,184.27	781,885,887.62	所有者权益合计		713,998,178.65	754,520,134.09
资产总计		1,928,481,761.50	1,203,752,876.10	负债和所有者权益总计		1,928,481,761.50	1,203,752,876.10

法定代表人:黄绍文

主管会计工作的负责人:魏江河

会计机构负责人:刘昭祥

合并利润表

2012年度

会合02表

编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		32,590,379,734.25	24,161,898,422.58
其中：营业收入	1	32,590,379,734.25	24,161,898,422.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,659,809,136.41	24,029,610,435.83
其中：营业成本	1	30,544,517,305.80	21,911,944,963.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	139,487,915.77	117,132,070.20
销售费用	3	1,405,372,266.26	1,365,876,258.93
管理费用	4	240,882,781.97	186,790,385.56
财务费用	5	309,490,636.54	351,627,319.50
资产减值损失	6	20,058,230.07	96,239,438.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	4,682,916.28	-516,812.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	-400,892.37	-1,956,314.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-64,746,485.88	131,771,174.66
加：营业外收入	8	5,093,458.35	4,301,867.24
减：营业外支出	9	3,823,014.77	19,264,685.40
其中：非流动资产处置损失	9	792,944.21	18,236,580.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-63,476,042.30	116,808,356.50
减：所得税费用	10	28,359,244.51	51,302,238.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-91,835,286.81	65,506,117.52
归属于母公司所有者的净利润		-22,612,141.45	50,664,306.10
少数股东损益		-69,223,145.36	14,841,811.42
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	-0.02	0.05
（二）稀释每股收益	11	-0.02	0.05
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-91,835,286.81	65,506,117.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,612,141.45	50,664,306.10
归属于少数股东的综合收益总额		-69,223,145.36	14,841,811.42

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：魏江河

会计机构负责人：刘昭祥

母公司利润表

2012年度

会企02表

编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		75,864.00	72,870.00
减：营业成本		38,823.86	38,293.92
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		3,117,505.40	3,499,774.02
财务费用		-155,550.66	931,830.09
资产减值损失		36,833,707.52	-13,976,513.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			15,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,758,622.12	9,594,485.52
加：营业外收入		136,666.68	161,961.96
减：营业外支出		900,000.00	
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-40,521,955.44	9,756,447.48
减：所得税费用			145,264.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,521,955.44	9,611,182.80
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-40,521,955.44	9,611,182.80

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：魏江河

会计机构负责人：刘昭祥

合并现金流量表

2012年度

会合03表

编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注册号	本期数	上年同期数
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		38,669,505,720.61	27,440,289,055.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			204,865.57
收到其他与经营活动有关的现金	1	203,470,196.35	282,263,214.20
经营活动现金流入小计		38,872,975,916.96	27,722,757,135.25
购买商品、接受劳务支付的现金		36,640,428,738.06	25,701,113,666.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		934,550,211.92	966,996,873.87
支付的各项税费		527,865,282.22	512,189,166.25
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,017,515,957.47	609,559,489.58
经营活动现金流出小计		39,120,360,189.67	27,789,859,195.94
经营活动产生的现金流量净额	5	-247,384,272.71	-67,102,060.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		629,138.19	24,016,657.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,862,846.87	297,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,491,985.06	24,313,657.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,739,683.91	34,358,021.95
投资支付的现金		11,455,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,194,683.91	34,358,021.95
投资活动产生的现金流量净额		-66,702,698.85	-10,044,364.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,030,829.02	15,008,304.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,030,829.02	15,008,304.38
取得借款收到的现金		4,956,945,000.00	5,161,194,400.00
发行债券收到的现金		698,100,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			242,900,000.00
筹资活动现金流入小计		5,685,075,829.02	5,819,102,704.38
偿还债务支付的现金		5,239,016,218.00	4,320,692,818.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,624,727.21	131,913,786.64
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	3	17,610,040.49	13,608,588.53
筹资活动现金流出小计		5,498,250,985.70	4,466,215,193.17
筹资活动产生的现金流量净额		186,824,843.32	1,352,887,511.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		150.66	-56,476.61
五、现金及现金等价物净增加额	4	-127,261,977.58	1,275,684,609.60
加：期初现金及现金等价物余额	4	3,425,462,752.17	2,149,778,142.57
六、期末现金及现金等价物余额	4	3,298,200,774.59	3,425,462,752.17

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：魏江河

会计机构负责人：刘昭祥

母公司现金流量表

2012年度

会企03表

编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		33,393.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		379,195.96	177,164.86
经营活动现金流入小计		412,588.96	177,164.86
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,568,892.42	1,410,685.54
支付的各项税费		16,613.52	11,660.63
支付其他与经营活动有关的现金		2,033,706.74	2,279,111.28
经营活动现金流出小计		3,619,212.68	3,701,457.45
经营活动产生的现金流量净额		-3,206,623.72	-3,524,292.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			46,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			97,117.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			97,117.00
投资活动产生的现金流量净额			-51,037.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		698,100,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		206,399,000.00	987,560,643.66
筹资活动现金流入小计		904,499,000.00	1,387,560,643.66
偿还债务支付的现金		776,818.00	769,776,818.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,122.00	197,515.36
支付其他与筹资活动有关的现金		853,864,071.74	676,723,863.43
筹资活动现金流出小计		854,790,011.74	1,446,698,196.79
筹资活动产生的现金流量净额		49,708,988.26	-59,137,553.13
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		31,867,385.62	94,580,268.34
六、期末现金及现金等价物余额			
		78,369,750.16	31,867,385.62

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：魏江河

会计机构负责人：刘昭祥

合并所有者权益变动表

2012年度

编制单位：天音通信控股股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	本期数									
	归属于母公司所有者权益							少数股东 权益	所有者 权益合计	
	股本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润			其 他
一、上年年末余额	946,901,092.00	245,975,588.64			100,092,500.19		893,585,579.50		823,711,889.21	3,010,266,649.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	946,901,092.00	245,975,588.64			100,092,500.19		893,585,579.50		823,711,889.21	3,010,266,649.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-22,612,141.45		-39,192,316.34	-61,804,457.79
（一）净利润							-22,612,141.45		-69,223,145.36	-91,835,286.81
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-22,612,141.45		-69,223,145.36	-91,835,286.81
（三）所有者投入和减少资本									30,030,829.02	30,030,829.02
1. 所有者投入资本									30,000,000.00	30,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									30,829.02	30,829.02
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	946,901,092.00	245,975,588.64			100,092,500.19		870,973,438.05		784,519,572.87	2,948,462,191.75

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：魏江河

会计机构负责人：刘昭祥

合并所有者权益变动表

2012年度

编制单位：天音通信控股股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	上年同期数									
	归属于母公司所有者权益							少数股东 权益	所有者 权益合计	
	股本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润			其 他
一、上年年末余额	946,901,092.00	245,975,588.64			100,092,500.19		842,921,273.40		793,861,773.41	2,929,752,227.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	946,901,092.00	245,975,588.64			100,092,500.19		842,921,273.40		793,861,773.41	2,929,752,227.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							50,664,306.10		29,850,115.80	80,514,421.90
（一）净利润							50,664,306.10		14,841,811.42	65,506,117.52
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							50,664,306.10		14,841,811.42	65,506,117.52
（三）所有者投入和减少资本									15,008,304.38	15,008,304.38
1. 所有者投入资本									15,008,304.38	15,008,304.38
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	946,901,092.00	245,975,588.64			100,092,500.19		893,585,579.50		823,711,889.21	3,010,266,649.54

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：魏江河

会计机构负责人：刘昭祥

母公司所有者权益变动表

2012年度

会企04表
单位：人民币元

编制单位：天音通信控股股份有限公司

项 目	本期数							
	股本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	946,901,092.00	240,596,070.67					-432,977,028.58	754,520,134.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	946,901,092.00	240,596,070.67					-432,977,028.58	754,520,134.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-40,521,955.44	-40,521,955.44
（一）净利润							-40,521,955.44	-40,521,955.44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-40,521,955.44	-40,521,955.44
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	946,901,092.00	240,596,070.67					-473,498,984.02	713,998,178.65

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：魏江河

会计机构负责人：刘昭祥

母公司所有者权益变动表

2012年度

会企04表
单位：人民币元

编制单位：天音通信控股股份有限公司

项 目	上年同期数							
	股本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	946,901,092.00	240,596,070.67					-442,588,211.38	744,908,951.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	946,901,092.00	240,596,070.67					-442,588,211.38	744,908,951.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,611,182.80	9,611,182.80
（一）净利润							9,611,182.80	9,611,182.80
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							9,611,182.80	9,611,182.80
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	946,901,092.00	240,596,070.67					-432,977,028.58	754,520,134.09

法定代表人：黄绍文

主管会计工作的负责人：魏江河

会计机构负责人：刘昭祥

天音通信控股股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

天音通信控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名为江西赣南果业股份有限公司，系经江西省人民政府以赣股(1997)08 号《股份有限公司批准证书》批准，由江西赣南果业开发公司、江西信丰县脐橙场、江西寻乌县园艺场、江西安远县国营孔田采育林场、赣南农药厂及赣州酒厂共同作为发起人，出资成立的股份有限公司；经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]460 号文和证监发字[1997]461 号文批准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 2500 万股；1997 年 12 月 2 日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。2003 年，经中国证券监督管理委员会重大重组审核工作委员会以证监公司字[2003]20 号文审核通过，本公司收购了天音通信有限公司（原深圳市天音通信发展有限公司）70%的权益性资本，并于 2007 年 3 月 21 日更名为天音通信控股股份有限公司。公司现有注册资本 946,901,092.00 元，股份总数 946,901,092 股(每股面值 1 元)，全部为无限售条件的流通股（A 股）。

本公司属通讯电子产品销售行业。经营范围：各类信息、技术服务、技术咨询，摄影，翻译，展销通讯设备和照相器材；经营文化办公机械、印刷设备、通信设备；水果种植，果业综合批发、果树良种繁育及技术服务，农副土特产品、化工产品、机械电子设备、照相器材的批发、零售，进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件(国家实行核定公司经营的进口商品除外)，畜牧、种植业、蔬菜瓜果培育；建筑施工；房地产开发经营；物业管理；房屋租赁；房屋装修；咨询服务；建筑材料、装饰材料、五金交电化工、金属材料的生产、销售。(以上项目国家有专项规定的除外)。

公司主要产品或提供的劳务：移动通讯产品销售、酒类产品销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，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，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，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；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃

市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单笔余额占应收款项账面余额 1%(含)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等; 以及在房地产开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等, 以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。发出开发产品按建筑面积平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	3-5	3.17-4.85
通用设备	5-15	3-5	6.33-19.4
专用设备	5-15	3-5	6.33-19.4
运输工具	5	3-5	19.0-19.4
其他设备	5	3-5	19.0-19.4

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的

差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
果 树	55	原价的 3%-5%	1.73-1.76

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：

生产性生物资产使用寿命是指生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产

品、提供劳务或出租的期限。

预计净残值是指生物资产无法正常生产，预计可收回的净现值。

生物资产按照成本进行初始计量和后续计量。

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
通用计算机软件	5
网游著作权	3
其他	3-5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段的支出，具有计划性和探索性特点，未来形成的结果具有重大不确定性。

开发阶段的支出，具有针对性和形成成果的可能性较大的特点，具有无形资产的确认条件。如果开发支出项目不能使以后会计期间受益，则将该项目的余额全部转入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。

三、税项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%(农产品)、4%、6%
消费税	应纳税销售额 (量)	白酒收入 10%、20%，并 0.5 元/500 毫升
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
堤围费	营业收入	0.002%–0.05%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
江西赣南果业股份有限公司	全资子公司	赣州	农业	7,500	国内贸易、生产加工	74197672-1
江西章贡酒业有限责任公司	全资子公司	赣州	制造业	2,700	酒类生产、销售	96249981-8
赣州长江实业有限责任公司	全资子公司	赣州	商业	500	酒类、饮料销售，酒瓶回收	16024492-8
江西星宇置业发展有限公司	全资子公司	赣州	房地产业	800	房地产开发、销售	66200394-8
江西省祥源房地产开发有限公司	全资子公司	赣州	房地产业	850	房地产开发、销售	55353071-4
深圳市易天数码连锁有限公司	控股子公司之控股子公司	深圳	商业	2,500	通讯产品销售、维修	76755682-1
北京易天新动网络科技有限公司	控股子公司之全资子公司	北京	商业	4,500	手机网上销售、无线应用服务	67960716-6
北京九九乐游科技有限公司	控股子公司之全资子公司	北京	软件业	2,000	软件开发设计	69771535-5
北京天联新动通信科技发展有限公司	控股子公司之全资子公司	北京	商业	1,500	通讯产品销售	69639923-1
北京天盟华建通信科技发展有限公司	控股子公司之全资子公司	北京	商业	3,000	通讯产品销售	69639924-x
深圳市天音物流有限公司	控股子公司之全资子公司	深圳	物流业	1,000	物流服务	68377212-1
北界创想(北京)软件有限公司	控股子公司之控股子公司	北京	软件业	13,500	浏览器相关软件	57515161-9

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
江西赣南果业股份有限公司	9,924		99	100	是
江西章贡酒业有限责任公司	2,700		100	100	是

赣州长江实业有限责任公司	500		99	100	是
江西星宇置业发展有限公司	800		100	100	是
江西省祥源房地产开发有限公司	850		100	100	是
深圳市易天数码连锁有限公司	1,375		38.5	55	是
北京易天新动网络科技有限公司	4,500		70	100	是
北京九九乐游科技有限公司	2,000		70	100	是
北京天联新动通信科技发展有限公司	1,500		70	100	是
北京天盟华建通信科技发展有限公司	3,000		70	100	是
深圳市天音物流有限公司	1,000		70	100	是
北界创想(北京)软件有限公司	9,000		66.67	66.67	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西赣南果业股份有限公司			
江西章贡酒业有限责任公司			
赣州长江实业有限责任公司			
江西星宇置业发展有限公司			
江西省祥源房地产开发有限公司			
深圳市易天数码连锁有限公司	-589.34		
北京易天新动网络科技有限公司			
北京九九乐游科技有限公司			
北京天联新动通信科技发展有限公司			
北京天盟华建通信科技发展有限公司			
深圳市天音物流有限公司			
北界创想(北京)软件有限公司	84.88		

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
天音通信有限公司	控股子公司	深圳	商业	60,000	通信产品的购销	27929359-1

深圳市天音科技发展有限公司	控股子公司	深圳	服务业	948.93	通信产品维修	59246400-1
---------------	-------	----	-----	--------	--------	------------

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
天音通信有限公司	56,907.57		70	70	是
深圳市天音科技发展有限公司	6,100		84.19	94.73	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天音通信有限公司	78,104.34		
深圳市天音科技发展有限公司	852.08		

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

根据2012年1月1日与北京乐动星光文化传媒有限公司签订的《湖南众宇信息科技有限公司股权转让合同书》，北京易天新动网络科技有限公司将所持有的湖南众宇信息科技有限公司100%股权以2,200,000.00元转让给对方。北京易天新动网络科技有限公司已于2012年2月28日收到该项股权转让款2,200,000.00元，并办理了相应的财产权交接手续，故自2012年3月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖南众宇信息科技有限公司	-2,883,808.65	

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			1,056,343.34			273,490.18

小 计			1,056,343.34			273,490.18
银行存款:						
人民币			1,933,092,252.49			2,008,316,960.33
美元	1.44	6.2855	9.05	2,373,250.44	6.3009	14,953,613.70
小 计			1,933,092,261.54			2,023,270,574.03
其他货币资金:						
人民币			1,559,052,169.71			1,643,218,687.96
小 计			1,559,052,169.71			1,643,218,687.96
合 计			3,493,200,774.59			3,666,762,752.17

其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金 1,180,646,057.39 元、保函保证金 375,350,000.00 元、在途资金 1,116,681.30 元。

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明
其他货币资金中包含到期日在三个月以上的保函保证金 205,000,000.00 元。

2. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	132,374,685.11		132,374,685.11	160,156,813.19		160,156,813.19
合 计	132,374,685.11		132,374,685.11	160,156,813.19		160,156,813.19

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,466,026,081.58	100.00	76,870,747.93	5.24
账龄分析法组合	1,466,026,081.58	100.00	76,870,747.93	5.24
小 计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	1,466,026,081.58	100.00	76,870,747.93	5.24

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	2,209,033,297.84	100.00	112,559,975.97	5.10
小 计	2,209,033,297.84	100.00	112,559,975.97	5.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	2,209,033,297.84	100.00	112,559,975.97	5.10

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,429,063,237.44	97.47	71,453,161.87	2,198,879,448.06	99.54	109,943,972.41
1-2 年	34,589,594.08	2.36	3,458,959.41	7,847,441.37	0.35	784,744.13
2-3 年	93,218.50	0.01	18,643.71	593,089.85	0.03	118,617.97
3-4 年	566,713.00	0.04	226,685.20	104.10		41.64
4-5 年	104.10	0.00	83.28	3,073.20		2,458.56
5 年以上	1,713,214.46	0.12	1,713,214.46	1,710,141.26	0.08	1,710,141.26
小 计	1,466,026,081.58	100.00	76,870,747.93	2,209,033,297.84	100.00	112,559,975.97

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	非关联方	98,037,886.11	1 年以内	6.69
西宁国美电器有限公司	非关联方	76,587,132.48	1 年以内	5.22
云南移动通信有限责任公司	非关联方	74,595,070.84	1 年以内	5.09
北京京东世纪信息技术有限公司	非关联方	65,070,610.30	1 年以内	4.44
中国移动通信集团浙江有限公司	非关联方	46,036,600.00	1 年以内	3.14
小 计		360,327,299.73		24.58

(4) 其他说明

期末, 已有账面余额 440,000,000.00 元的应收账款用于担保。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	951,055,429.25	95.80		951,055,429.25	964,727,876.80	93.61		964,727,876.80
1-2年	26,300,531.21	2.65		26,300,531.21	59,375,959.98	5.76		59,375,959.98
2-3年	10,621,745.07	1.07		10,621,745.07	6,459,241.33	0.63		6,459,241.33
3年以上	4,732,027.75	0.48		4,732,027.75	24,912.10			24,912.10
合计	992,709,733.28	100.00		992,709,733.28	1,030,587,990.21	100.00		1,030,587,990.21

(2) 期末无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
华为终端有限公司	非关联方	167,222,403.62	1年以内	预付商品款
北京百纳威尔科技有限公司	非关联方	164,493,456.00	1年以内	预付商品款
苹果电脑贸易(上海)有限公司	非关联方	143,799,033.09	1年以内	预付商品款
三星(中国)投资有限公司	非关联方	142,529,517.43	1年以内	预付商品款
宏达通讯有限公司	非关联方	87,544,978.69	1年以内	预付商品款
小计		705,589,388.83		

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	145,448,807.29	100.00	30,904,013.26	21.25	127,270,761.29	100.00	27,313,332.01	21.46
小计	145,448,807.29	100.00	30,904,013.26	21.25	127,270,761.29	100.00	27,313,332.01	21.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备								
合计	145,448,807.29	100.00	30,904,013.26	21.25	127,270,761.29	100.00	27,313,332.01	21.46

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	88,979,879.14	61.17	4,448,993.95	80,058,840.27	62.90	4,002,942.02
1-2 年	28,403,431.07	19.53	2,840,343.11	14,904,534.16	11.71	1,490,453.41
2-3 年	1,800,534.24	1.24	360,106.85	7,379,605.18	5.80	1,475,921.04
3-4 年	3,343,451.13	2.30	1,337,380.45	6,963,300.70	5.47	2,785,320.28
4-5 年	5,021,614.04	3.45	4,017,291.23	2,028,928.59	1.60	1,623,142.87
5 年以上	17,899,897.67	12.31	17,899,897.67	15,935,552.39	12.52	15,935,552.39
小 计	145,448,807.29	100.00	30,904,013.26	127,270,761.29	100.00	27,313,332.01

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
赣州市土地收购储备中心	非关联方	5,470,000.00	5 年以上	3.76	保证金
中国联合通信股份有限公司	非关联方	4,584,600.00	1-2 年	3.15	保证金
中国移动通信浙江有限公司	非关联方	4,520,000.00	1-2 年	3.11	保证金
信丰县人民政府	非关联方	4,435,390.00	5 年以上	3.05	股权转让款
中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	非关联方	2,924,130.19	1 年以内	2.01	保证金
小 计		21,934,120.19		15.08	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,654,449.74	2,891,687.66	103,762,762.08
在产品	3,650,127.33		3,650,127.33
开发成本	149,158,033.23		149,158,033.23
库存商品	2,228,025,755.41	46,212,724.99	2,181,813,030.42
合 计	2,487,488,365.71	49,104,412.65	2,438,383,953.06

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,490,326.11	2,891,687.66	63,598,638.45
在产品	3,250,584.52		3,250,584.52
开发成本	147,341,825.87		147,341,825.87
库存商品	2,650,196,076.58	67,485,208.84	2,582,710,867.74
合 计	2,867,278,813.08	70,376,896.50	2,796,901,916.58

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	2,891,687.66				2,891,687.66
库存商品	67,485,208.84	43,767,790.19		65,040,274.04	46,212,724.99
小 计	70,376,896.50	43,767,790.19		65,040,274.04	49,104,412.65

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低		

(3) 其他说明

开发成本为本公司子公司江西星宇置业发展有限公司和江西省祥源房地产开发有限公司取得赣州火车站北土地使用权支付的款项。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	10,000,000.00	1,500,000.00
应交税费负数列报	248,577,533.98	
合 计	258,577,533.98	1,500,000.00

8. 对合营企业和联营企业投资

单位：人民币万元

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
深圳市欧唯特物流服务有限公司	29.00	29.00	10,521.41	6,706.56	3,814.86	22,806.90	392.72

9. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
深圳市欧唯特物流服务有限公司	权益法	14,500,000.00		11,054,107.63	11,054,107.63
三百山矿泉水公司	成本法	412,800.00			
合计		14,912,800.00		11,054,107.63	11,054,107.63

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市欧唯特物流服务有限公司	29	29				
三百山矿泉水公司	60	60		412,800.00		
合计				412,800.00		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
三百山矿泉水公司	清算，经营停顿	

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	30,255,701.37	2,913,033.12	3,960,402.49	29,208,332.00
房屋及建筑物	29,162,773.03	2,913,033.12	3,960,402.49	28,115,403.66
土地使用权	1,092,928.34			1,092,928.34
2) 累计折旧和累计摊销小计	11,838,128.40	2,150,759.65	1,877,567.73	12,111,320.32

房屋及建筑物	11,673,177.98	2,150,759.65	1,877,567.73	11,946,369.90
土地使用权	164,950.42			164,950.42
3) 账面净值小计	18,417,572.97			17,097,011.68
房屋及建筑物	17,489,595.05			16,169,033.76
土地使用权	927,977.92			927,977.92
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
5) 账面价值合计	18,417,572.97			17,097,011.68
房屋及建筑物	17,489,595.05			16,169,033.76
土地使用权	927,977.92			927,977.92

本期计提折旧金额 889,609.13 元。

(2) 其他说明

本期由固定资产—房屋建筑物转入原值 2,913,033.12 元、累计折旧 1,261,150.52 元。

11. 固定资产

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	476,910,213.81	42,382,666.12		27,880,407.53	491,412,472.40
房屋及建筑物	330,630,176.82	19,255,080.50		2,913,033.12	346,972,224.20
通用设备	21,958,089.11	230,170.93		3,991,820.99	18,196,439.05
专用设备	36,847,887.11	5,307,248.52			42,155,135.63
运输工具	13,985,260.60	1,054,649.87		1,003,011.41	14,036,899.06
其他设备	73,488,800.17	16,535,516.30		19,972,542.01	70,051,774.46
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	128,097,281.60		31,659,459.80	19,803,980.10	139,952,761.30
房屋及建筑物	54,761,119.18		14,256,319.95	1,261,150.78	67,756,288.35
通用设备	9,708,065.14		940,107.50	1,977,926.69	8,670,245.95
专用设备	13,240,347.59		4,562,213.05		17,802,560.64
运输工具	8,441,201.84		1,429,683.35	242,947.54	9,627,937.65
其他设备	41,946,547.85		10,471,135.95	16,321,955.09	36,095,728.71
3) 账面净值小计	348,812,932.21	—	—	—	351,459,711.10
房屋及建筑物	275,869,057.64	—	—	—	279,215,935.85

通用设备	12,250,023.97	—	—	9,526,193.10
专用设备	23,607,539.52	—	—	24,352,574.99
运输工具	5,544,058.76	—	—	4,408,961.41
其他设备	31,542,252.32	—	—	33,956,045.75
4) 减值准备小计	2,211,096.55	—	—	2,211,096.55
房屋及建筑物		—	—	
通用设备	1,560,796.11	—	—	1,560,796.11
专用设备	645,332.38	—	—	645,332.38
运输工具		—	—	
其他设备	4,968.06	—	—	4,968.06
5) 账面价值合计	346,601,835.66	—	—	349,248,614.55
房屋及建筑物	275,869,057.64	—	—	279,215,935.85
通用设备	10,689,227.86	—	—	7,965,396.99
专用设备	22,962,207.14	—	—	23,707,242.61
运输工具	5,544,058.76	—	—	4,408,961.41
其他设备	31,537,284.26	—	—	33,951,077.69

本期折旧额为 31,659,459.80 元。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化项目	3,966,124.63		3,966,124.63	3,964,624.63		3,964,624.63
酒厂新厂房扩建	11,945,451.51		11,945,451.51	6,947,003.00		6,947,003.00
其他	72,958.25		72,958.25	53,158.25		53,158.25
合计	15,984,534.39		15,984,534.39	10,964,785.88		10,964,785.88

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
信息化项目	6,000,000.00	3,964,624.63	1,500.00			66
酒厂新厂房扩建	12,400,000.00	6,947,003.00	4,998,448.51			96
其他		53,158.25	19,800.00			
合计		10,964,785.88	5,019,748.51			

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源	期末数
信息化项目	66.10				自有资金	3,966,124.63
酒厂新厂房扩建	96.33				自有资金	11,945,451.51
其他					自有资金	72,958.25
合计						15,984,534.39

13. 生产性生物资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
种植业				
果树	9,765,719.34		6,655,544.72	3,110,174.62
合计	9,765,719.34		6,655,544.72	3,110,174.62

14. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	52,861,667.45	10,474,681.67		63,336,349.12
土地使用权	29,664,238.26			29,664,238.26
软件	10,888,507.37	4,437,085.58		15,325,592.95
网游著作权	12,295,921.82	5,816,607.21		18,112,529.03
其他	13,000.00	220,988.88		233,988.88
2) 累计摊销小计	14,362,207.12	13,586,504.62		27,948,711.74
土地使用权	3,128,084.12	566,996.76		3,695,080.88
软件	7,127,482.45	2,301,561.54		9,429,043.99
网游著作权	4,098,640.56	10,712,946.31		14,811,586.87
其他	7,999.99	5,000.01		13,000.00
3) 账面净值小计	38,499,460.33			35,387,637.38
土地使用权	26,536,154.14			25,969,157.38
软件	3,761,024.92			5,896,548.96
网游著作权	8,197,281.26			3,300,942.16
其他	5,000.01			220,988.88
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软件				
网游著作权				
其他				
5) 账面价值合计	38,499,460.33			35,387,637.38
土地使用权	26,536,154.14			25,969,157.38

软件	3,761,024.92			5,896,548.96
网游著作权	8,197,281.26			3,300,942.16
其他	5,000.01			220,988.88

本期摊销额 13,586,504.62 元。

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
手机网游	3,492,917.20	2,544,678.89		6,037,596.09	
小 计	3,492,917.20	2,544,678.89		6,037,596.09	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 100%。通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 17.06%。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租赁费	388,139.10	410,000.00	324,678.32		473,460.78	
装修费	3,984,530.10	9,427,410.44	7,505,088.84		5,906,851.70	
其他	798,149.41	2,900,103.93	2,912,304.37		785,948.97	
合 计	5,170,818.61	12,737,514.37	10,742,071.53		7,166,261.45	

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	28,866,959.30	43,736,269.77
合 计	28,866,959.30	43,736,269.77

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	50,464,510.96	37,929,021.99
小 计	50,464,510.96	37,929,021.99

(3) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
资产减值准备	115,467,837.20
小 计	115,467,837.20

17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	139,873,307.98		30,138,837.89	1,959,708.90	107,774,761.19
存货跌价准备	70,376,896.50	43,767,790.19		65,040,274.04	49,104,412.65
长期股权投资减值准备	412,800.00				412,800.00
固定资产减值准备	2,211,096.55				2,211,096.55
生产性生物资产减值准备		6,429,277.77			6,429,277.77
商誉减值准备	2,406,985.55			2,406,985.55	
合 计	215,281,086.58	50,197,067.96	30,138,837.89	69,406,968.49	165,932,348.16

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	440,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	1,522,000,000.00	1,916,194,400.00
信用借款	100,000,000.00	190,000,000.00
合 计	2,062,000,000.00	2,306,194,400.00

19. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,485,522,475.00	3,991,089,602.67
合 计	2,485,522,475.00	3,991,089,602.67

下一会计期间将到期的金额为 2,485,522,475.00 元。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商品采购款	226,097,613.70	418,797,638.83
工程款		233,282.63
其他	265,539.65	165,775.65
合 计	226,363,153.35	419,196,697.11

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

单位名称	账面余额	占应付账款余额的比例 (%)	欠款时间	经济内容
广西中邮普泰移动通信设备有限公司	413,131.00	0.18	2-3 年	商品采购款
陕西华中通讯广场有限公司	839,100.00	0.37	2-3 年	商品采购款
联通华盛通信技术有限公司	547,433.76	0.24	4-5 年	商品采购款
小 计	1,799,664.76	0.79		

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商品销售款	214,585,580.39	205,297,046.97
其他	2,270.20	2,270.20
合 计	214,587,850.59	205,299,317.17

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,605,460.33	849,244,016.48	850,225,022.45	10,624,454.36
职工福利费		20,107,781.44	20,027,899.44	79,882.00
社会保险费	61,385.27	39,972,260.94	39,504,660.45	528,985.76
其中：医疗保险费	59,745.56	19,526,677.08	19,079,818.19	506,604.45
基本养老保险费	27.99	18,818,768.27	18,798,024.89	20,771.37
年金缴费				
失业保险费	1,610.58	774,738.36	774,739.00	1,609.94
工伤保险费	0.55	786,255.91	786,256.46	
生育保险费	0.59	65,821.32	65,821.91	
住房公积金		13,277,219.04	13,267,715.04	9,504.00
工会经费和职工教育经费	2,147,759.86	2,034,381.99	1,912,309.81	2,269,832.04
非货币性福利		191,237.76	191,237.76	
因解除劳动关系给予的补偿		374,773.76	374,773.76	
其他		48,781.80	48,781.80	
合 计	13,814,605.46	925,250,453.21	925,552,400.51	13,512,658.16

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的款项。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本公司的子公司天音通信有限公司的职工薪酬通常在当月计提当月发放,其他公司通常在当月计提下月发放。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	15,033,368.00	-242,207,760.93
消费税	11,491,158.31	6,580,048.85
营业税	1,461,533.27	2,660,611.19
企业所得税	9,167,647.26	23,195,056.51
个人所得税	805,529.64	192,416.63
城市维护建设税	2,447,619.30	1,886,011.71
教育费附加	2,532,841.25	3,766,391.19
房产税	339,108.08	476,176.23
土地使用税	776,859.72	1,450,481.92
其他	512,812.37	313,610.54
合 计	44,568,477.20	-201,686,956.16

本期末将应交税费红字在其他流动资产列报。

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期融资券应付利息	22,206,328.76	
中期票据应付利息	9,600,438.39	9,521,095.91
合 计	31,806,767.15	9,521,095.91

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	16,232,329.56	12,137,572.18
押金保证金	8,927,630.42	7,345,449.81
维修配件款	31,918,250.01	38,476,523.20
劳务服务款	3,348,133.93	12,960,347.51
资产转让款		18,440,000.00
其他	77,296,694.50	25,377,073.42
合 计	137,723,038.42	114,736,966.12

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	251,818.00	525,000.00
合 计	251,818.00	525,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	251,818.00	525,000.00
小 计	251,818.00	525,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
					人民币金额	人民币金额
赣州市财政局			RMB	4.17	251,818.00	
赣州市财政局	2008.3.28	2012.8.30	RMB	2.40		525,000.00
小 计					251,818.00	525,000.00

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资债券	700,000,000.00	
合 计	700,000,000.00	

28. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		37,100,000.00
信用借款	1,762,728.00	2,266,364.00
合 计	1,762,728.00	39,366,364.00

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
					折人民币金额	折人民币金额
中信嘉华银行(中国)有限公司深圳分行	2009.3.31	2013.10.20	RMB	3-5 年期贷款 基准利率		37,100,000.00
赣州市财政局			RMB	4.17	1,762,728.00	2,266,364.00
小 计					1,762,728.00	39,366,364.00

29. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
高毒农药转产和替代项目 专项款	5,540,000.00			5,540,000.00	
拆迁费	26,292.45			26,292.45	
合 计	5,566,292.45			5,566,292.45	

30. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
诉讼赔偿款	4,305,349.50			4,305,349.50
合 计	4,305,349.50			4,305,349.50

(2) 其他说明

2001年7月23日，本公司与生溢实业公司、汕头证券股份有限公司深圳证券营业部签订《受托资产管理协议》，协议规定由本公司出资10,000,000.00元、生溢实业公司出资5,000,000.00元，共同委托生溢实业公司进行证券买卖。

因双方发生纠纷，2002年1月，本公司向江西省赣州市中级人民法院提起诉讼。江西省赣州市中级人民法院以(2002)赣中法民初字第06号《民事判决书》判决由生溢实业公司返还本公司10,000,000.00元，并支付该款项自2002年2月1日起的利息。生溢实业公司向广东省深圳市福田区人民法院起诉本公司。2004年3月广东省深圳市福田区人民法院以(2002)深福法经初字第942号《民事判决书》判决本公司向生溢实业公司支付赔偿款计4,687,673.80元，承担诉讼费计33,510.00元。本公司已于2004年4月对该案提起上诉。2005年10月，广东省深圳市中级人民法院以(2004)深中法民终字第570号《民事判决书》判决本公司向生溢实业公司支付赔偿款计4,242,488.50元，承担诉讼费计62,861.00元，合计4,305,349.50元，该判决为终审判决。本公司依据判决计提预计负债4,305,349.50元。

31. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
果园承包款	3,110,174.62	3,336,441.57
信息化建设项目补助资金	6,000,000.00	6,000,000.00

冷链建设项目补助	1,321,111.04	1,457,777.72
中期票据	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	410,431,285.66	410,794,219.29

(2) 其他说明

1) 果园承包款

① 1996 年度，本公司发起人之一与果园承包者签订《寻乌县园艺场土地及果树租赁合同》，由该等承包者向江西寻乌县园艺场租赁 1,715.54 亩土地使用权及果树，租赁期限为 30 年，由承包者一次性交足自 1996 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止的租赁费共计 5,776,002.79 元。在 1997 年本公司股份制改组时，江西寻乌县园艺场将该租赁收益摊余金额计 5,583,469.46 元投入本公司。

② 2000 年度，本公司与承包者签订《大塘坪高接换种树租赁合同》，由该等承包者向寻乌果业分公司租赁大塘坪高接换种树，租赁期限为 30 年，由承包者于签订协议时一次性交足自 2001 年 1 月起至 2031 年 12 月止期间的租赁费共计 1,012,055.00 元。

③ 上述收益在承包期内摊销。

2) 信息化建设项目补助资金

根据江西省财政厅《江西省财政厅关于下达 2005 年国债专项资金基建支出预算(拨款)的通知》(赣财建[2005]51 号)，本公司收到信息产业企业技术进步和产业升级及企业信息化项目建设资金补助 6,000,000.00 元，该项目因尚未完工未摊销。

3) 根据财政部《财政部关于拨付 2006 年农产品现代流通体系建设资金的通知》(财企[2006]431 号)，2007 年度公司收到农产品现代流通企业建设项目(具体为冷链项目)补助资金 2,050,000.00 元，并于 2007 年 9 月开始按 15 年摊销。

4) 中期票据系公司于 2011 年 9 月 2 日在中国银行间债券市场发行的三年期票据，中期票据简称：11 天音 MIN1，代码 1182402，到期日 2014 年 9 月 2 日。

32. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	946,901,092.00			946,901,092.00

33. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	243,375,514.42			243,375,514.42

其他资本公积	2,600,074.22			2,600,074.22
合 计	245,975,588.64			245,975,588.64

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	100,092,500.19			100,092,500.19
合 计	100,092,500.19			100,092,500.19

35. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	893,585,579.50	—
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	893,585,579.50	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-22,612,141.45	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	870,973,438.05	—

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	32,265,639,741.60	23,866,612,811.62
其他业务收入	324,739,992.65	295,285,610.96
营业成本	30,544,517,305.80	21,911,944,963.36

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
通信	31,726,958,261.34	30,089,369,677.37	23,496,321,414.69	21,576,818,946.24
酒业	475,386,415.00	276,947,873.32	342,577,940.31	185,239,770.24
农业			378,551.11	635,339.97
其他	63,295,065.26	1,051,739.76	27,334,905.51	10,198,598.51
小 计	32,265,639,741.60	30,367,369,290.45	23,866,612,811.62	21,772,892,654.96

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
通信产品销售	31,489,078,695.80	29,909,728,410.19	23,256,984,353.56	21,402,306,830.88
通信产品维修	237,879,565.54	179,641,267.18	239,337,061.13	174,512,115.36
酒类销售	475,386,415.00	276,947,873.32	342,577,940.31	185,239,770.24
农产品销售			378,551.11	635,339.97
其他	63,295,065.26	1,051,739.76	27,334,905.51	10,198,598.51
小计	32,265,639,741.60	30,367,369,290.45	23,866,612,811.62	21,772,892,654.96

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中域电讯连锁集团股份有限公司	1,054,573,696.58	3.24
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	627,225,946.84	1.92
北京京东世纪信息技术有限公司	564,142,592.99	1.73
北京中复电讯设备有限责任公司	514,533,700.77	1.58
浙江大唐电子通信有限公司	349,489,620.51	1.07
小计	3,109,965,557.69	9.54

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	67,530,461.52	50,881,867.55	详见本财务报表附注税项之说明
营业税	18,250,134.50	16,100,171.70	
城市维护建设税	30,352,239.25	29,008,155.34	
教育费附加	20,688,082.80	19,698,245.15	
堤围费等	2,666,997.70	1,443,630.46	
合计	139,487,915.77	117,132,070.20	

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
工资、奖金	370,027,245.25	350,171,888.75
福利费	13,124,663.97	15,802,093.72
社保、公积金、工会、教育经费	54,728,651.16	49,001,178.49
折旧摊销费	29,027,008.82	17,465,741.06
办公差旅费	65,616,644.07	57,001,278.50
物业水电费	64,295,118.67	34,565,167.50
广告费	17,359,845.32	14,790,451.53
业务宣传费	93,070,196.50	107,068,562.21
劳务费	401,545,819.33	483,688,022.27

市场促销费	114,475,885.85	63,083,106.95
仓储运输费	119,442,429.85	94,309,123.20
其他	62,658,757.47	78,929,644.75
合 计	1,405,372,266.26	1,365,876,258.93

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、奖金	61,055,430.34	57,527,698.52
福利费	6,780,982.48	5,126,775.04
社保、公积金、工会、教育经费	12,716,742.64	12,793,855.22
折旧摊销费	21,994,160.15	21,690,638.31
办公、差旅费	23,782,000.05	20,922,202.75
车辆交通费	2,390,317.78	2,058,879.04
物业水电费	13,695,037.10	11,757,396.13
业务招待费	13,915,763.63	13,486,625.87
中介咨询审计费	5,488,123.36	6,193,036.83
税金	14,911,709.04	10,813,015.61
招聘培训费	8,570,883.79	5,151,821.05
研发费用	41,394,918.93	
其他	14,186,712.68	19,268,441.19
合 计	240,882,781.97	186,790,385.56

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	323,499,001.17	365,318,621.45
减：利息收入	44,487,678.25	42,183,088.97
汇兑损失	196.43	58,080.81
减：汇兑收益		
手续费	12,315,140.00	14,825,117.68
其他	18,163,977.19	13,608,588.53
合 计	309,490,636.54	351,627,319.50

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-30,138,837.89	32,161,248.88
存货跌价损失	43,767,790.19	64,078,189.40
生产性生物资产减值损失	6,429,277.77	
合 计	20,058,230.07	96,239,438.28

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-400,892.37	-1,956,314.83
处置长期股权投资产生的收益	5,083,808.65	1,439,502.74
合 计	4,682,916.28	-516,812.09

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的的原因
深圳市欧唯特物流服务有限公司	-400,892.37	-1,956,314.83	
小 计	-400,892.37	-1,956,314.83	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	78,960.73	331,843.91	78,960.73
其中：固定资产处置利得	78,960.73	331,843.91	78,960.73
政府补助	536,666.68	351,454.25	536,666.68
罚没收入	1,434,389.08	2,660,197.54	1,434,389.08
其他	3,043,441.86	958,371.54	3,043,441.86
合 计	5,093,458.35	4,301,867.24	5,093,458.35

(2) 政府补助明细

项 目	金额	说明
冷链建设项目补助	136,666.68	《财政部关于拨付2006年农产品现代流通体系建设资金的通知》(财企[2006]431号)
文化创意产业发展专项资金	400,000.00	北京市国有文化资产监督管理办公室《关于公开征集2012年度北京市文化创新发展专项资金之文化创意产业发展专项资金支持项目的公告》
小 计	536,666.68	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	792,944.21	18,236,580.17	792,944.21
其中：固定资产处置损失	792,944.21	1,568,952.50	792,944.21
对外捐赠	1,330,000.00	391,061.00	1,330,000.00

罚款支出	931,053.97	27,816.94	931,053.97
其他	769,016.59	609,227.29	769,016.59
合 计	3,823,014.77	19,264,685.40	3,823,014.77

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,489,934.04	24,881,036.16
递延所得税调整	14,869,310.47	26,421,202.82
合 计	28,359,244.51	51,302,238.98

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-22,612,141.45
非经常性损益	B	2,144,324.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-24,756,465.55
期初股份总数	D	946,901,092.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	946,901,092.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
促销费	104,118,658.77
利息收入	45,761,985.61
往来款等	53,589,551.97
合 计	203,470,196.35

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
办公差旅费	98,555,862.58
仓储运输费	120,501,375.61
物业水电费	81,519,845.87
业务招待费	30,362,513.34
业务宣传费	127,046,550.17
市场广告费	115,878,865.83
银行手续费	11,529,454.78
往来款	133,830,545.33
银行承兑汇票及保函保证金	205,000,000.00
其他	93,290,943.96
合 计	1,017,515,957.47

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
银行借款担保费等	17,610,040.49
合 计	17,610,040.49

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-91,835,286.81	65,506,117.52
加: 资产减值准备	20,058,230.07	96,239,438.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,036,486.40	28,723,296.08
无形资产摊销	13,586,504.62	6,668,043.73
长期待摊费用摊销	10,742,071.53	5,729,279.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-713,983.48	17,904,736.26
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)	259,234,767.70	146,410,550.42
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,682,916.28	516,812.09
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	14,869,310.47	26,421,202.82
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)	379,790,447.37	-317,359,933.90
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	762,474,134.41	-571,834,242.53

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,644,944,038.71	427,972,639.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-247,384,272.71	-67,102,060.69
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,288,200,774.59	3,423,962,752.17
减: 现金的期初余额	3,423,962,752.17	2,140,278,142.57
加: 现金等价物的期末余额	10,000,000.00	1,500,000.00
减: 现金等价物的期初余额	1,500,000.00	9,500,000.00
现金及现金等价物净增加额	-127,261,977.58	1,275,684,609.60

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	期末数	期初数
处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格	2,200,000.00	300,000.00
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	2,200,000.00	300,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	337,153.13	3,000.00
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,862,846.87	297,000.00
④ 处置子公司的净资产	-2,883,808.65	-1,751,751.44
流动资产	1,165,774.16	3,000.00
非流动资产	24,637.62	
流动负债	4,074,220.43	1,754,751.44
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,288,200,774.59	3,423,962,752.17
其中: 库存现金	1,056,343.34	273,490.18
可随时用于支付的银行存款	1,933,092,261.54	2,023,270,574.03
可随时用于支付的其他货币资金	1,354,052,169.71	1,400,418,687.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物	10,000,000.00	1,500,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,298,200,774.59	3,425,462,752.17

(4) 现金流量表补充资料的说明

其他货币资金中包含到期日在三个月以上的保函保证金 205,000,000.00 元，因使用受限不作为现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司第一大股东情况

单位：万元

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国新闻发展深圳有限公司	第一大股东	有限责任公司	深圳	庞伟华	信息技术服务

(续上表)

第一大股东名称	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中国新闻发展深圳有限公司	5,000.00	13.93	13.93	新华通讯社	619290013

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

单位：万元

被投资单位	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 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业：									
深圳市欧唯特物流服务有限公司	中外合资	深圳	徐凯波	物流服务	5,000.00	29	29	联营企业	678556336

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳欧唯特物流服务有限公司	物流服务	市场价格	10,596.10	88.71	6,565.57	80.93

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费(万元)
中国新闻发展深圳有限公司	天音通信有限公司	办公楼	2012.1.1	2012.12.31	市场价	201.05

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	深圳市欧唯特物流服务有限公司			15,600,407.00	15,600,407.00
小计				15,600,407.00	15,600,407.00

(四) 关键管理人员薪酬

2012年度和2011年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为305.43万元和402.60万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

经2013年4月24日公司董事会审议通过，2012年度利润不分配不转增。

十、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	1,137,701,331.36	100.00	70,095,504.29	6.16

小 计	1,137,701,331.36	100.00	70,095,504.29	6.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	1,137,701,331.36	100.00	70,095,504.29	6.16

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	423,261,399.63	100.00	33,261,796.77	7.86
小 计	423,261,399.63	100.00	33,261,796.77	7.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	423,261,399.63	100.00	33,261,796.77	7.86

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,123,114,487.99	98.72	56,155,724.40	408,652,576.44	96.55	20,432,628.82
1-2 年	74,218.89	0.01	7,421.89	48,099.40	0.01	4,809.94
2-3 年				91,012.40	0.02	18,202.48
3-4 年	42,913.09	0.00	17,165.24	2,772,593.10	0.66	1,109,037.24
4-5 年	2,772,593.10	0.24	2,218,074.48			
5 年以上	11,697,118.29	1.03	11,697,118.29	11,697,118.29	2.76	11,697,118.29
小 计	1,137,701,331.36	100.00	70,095,504.29	423,261,399.63	100.00	33,261,796.77

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
天音通信有限公司	控股子公司	940,982,767.20	1 年以内	82.71	资金往来
江西省祥源房地产开发有限公司	全资子公司	85,764,052.14	1 年以内	7.54	资金往来
江西星宇置业发展有限公司	全资子公司	53,270,509.55	1 年以内	4.68	资金往来
赣州长江实业有限责任公司	全资子公司	43,000,000.00	1 年以内	3.78	资金往来
赣州市土地收购储备中心	非关联方	5,470,000.00	5 年以上	0.48	保证金
小 计		1,128,487,328.89		99.19	

(4) 应收其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
天音通信有限公司	控股子公司	940,982,767.20	82.71
江西省祥源房地产开发有限公司	全资子公司	85,764,052.14	7.54
江西星宇置业发展有限公司	全资子公司	53,270,509.55	4.68
赣州长江实业有限责任公司	全资子公司	43,000,000.00	3.78
小计		1,123,017,328.89	98.71

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
天音通信有限公司	成本法	569,075,735.72	569,075,735.72		569,075,735.72
深圳市天音科技发展有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
江西赣南果业股份有限公司	成本法	74,250,000.00	98,250,000.00		98,250,000.00
江西章贡酒业有限责任公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
赣州长江实业有限责任公司	成本法	4,950,000.00	4,950,000.00		4,950,000.00
江西星宇置业发展有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
三百山矿泉水公司	成本法	412,800.00	412,800.00		412,800.00
江西省祥源房地产开发有限公司	成本法	8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00
合计		752,188,535.72	776,188,535.72		776,188,535.72

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天音通信有限公司	70	70				
深圳市天音科技发展有限公司	84.19	94.73	通过深圳天音通信公司间接持股 10.54%			
江西赣南果业股份有限公司	99	100	通过章贡酒业和长江实业间接持股 1%			
江西章贡酒业有限责任公司	100	100				
赣州长江实业有限责任公司	99	100	通过赣南果业公司间接持股 1%			
江西星宇置业发展有限公司	100	100				
三百山矿泉水公司	100	100		412,800.00		
江西省祥源房地产开发有限公司	100	100				
合计				412,800.00		

(二) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-40,521,955.44	9,611,182.80
加: 资产减值准备	36,833,707.52	-13,976,513.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	228,203.35	248,573.48
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		-25,295.28
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)	149,122.00	1,029,214.00
投资损失(收益以“-”号填列)		-15,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		145,264.68
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-722,057,673.55	-186,399.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	722,161,972.40	-355,319.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,206,623.72	-3,524,292.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	78,369,750.16	31,867,385.62
减: 现金的期初余额	31,867,385.62	94,580,268.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,502,364.54	-62,712,882.72

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,369,825.17	系固定资产和子公司处置损益
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(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)	536,666.68	
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		
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、		
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	1,447,760.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,354,252.23	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	1,588,563.06	
少数股东权益影响额	2,621,365.07	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,144,324.10	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-1.04	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.14	-0.03	-0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-22,612,141.45
非经常性损益	B	2,144,324.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-24,756,465.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,186,554,760.33
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	2,175,248,689.60
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-1.04%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-1.14%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动金额	变动幅度(%)	变动原因说明
应收账款	1,389,155,333.65	2,096,473,321.87	-707,317,988.22	-33.74	(1)
在建工程	15,984,534.39	10,964,785.88	5,019,748.51	45.78	(2)
生产性生物资产	3,110,174.62	9,765,719.34	-6,655,544.72	-68.15	(3)
开发支出		3,492,917.20	-3,492,917.20	-100.00	(4)
递延所得税资产	28,866,959.30	43,736,269.77	-14,869,310.47	-34.00	(5)
应付票据	2,485,522,475.00	3,991,089,602.67	-1,505,567,127.67	-37.72	(6)

应付账款	226,363,153.35	419,196,697.11	-192,833,543.76	-46.00	(7)
其他流动负债	700,000,000.00		700,000,000.00		(8)
长期借款	1,762,728.00	39,366,364.00	-37,603,636.00	-95.52	(9)
利润表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动幅度(%)	
营业收入	32,590,379,734.25	24,161,898,422.58	8,428,481,311.67	34.88	(10)
营业成本	30,544,517,305.80	21,911,944,963.36	8,632,572,342.44	39.40	(11)
管理费用	240,882,781.97	186,790,385.56	54,092,396.41	28.96	(12)
资产减值损失	20,058,230.07	96,239,438.28	-76,181,208.21	-79.16	(13)
营业外支出	3,823,014.77	19,264,685.40	-15,441,670.63	-80.16	(14)
所得税	28,359,244.51	51,302,238.98	-22,942,994.47	-44.72	(15)

(1) 应收账款期末数较期初数减少主要系公司加强对应收账款的管理，应收账款回款速度加快所致。

(2) 在建工程期末数较期初数增加主要系江西章贡酒业有限责任公司扩建成品库所致。

(3) 生物性资产期末数较期初数减少主要系计提生物性资产减值准备所致。

(4) 开发支出期末数较期初数减少主要系公司网游正式上线运营，由研发支出转入无形资产所致。

(5) 递延所得税资产期末数较期初数减少主要系应收账款坏账准备、存货跌价准备余额减少所致。

(6) 应付票据期末数较期初数减少主要系减少应付票据结算。

(7) 应付账款期末数较期初数减少主要系供应商结构变化，部分供应商需预付款所致。

(8) 其他流动负债期末数较期初数增加系发行短期融资债所致。

(9) 长期借款期末数较期初数减少系归还德胜办公楼抵押贷款所致。

(10) 营业收入本期数较上年同期数增加主要系本期苹果手机的分销大幅增长所致。

(11) 营业成本本期数较上年同期数增加系成本随收入增长而增长所致。

(12) 管理费用本期数较上年同期数增加主要系北界创想（北京）软件有限公司研发费用增加所致。

(13) 资产减值损失本期数较上年同期数减少主要系存货结构变化、存货跌价准备本期计提金额减少所致。

(14) 营业外支出本期数较上年同期数减少主要系上年出售果业资产发生损失所致。

(15) 所得税本期数较上年同期数减少主要系本期公司盈利下降,应缴所得税费用下降所致。

天音通信控股股份有限公司

二〇一三年四月二十四日