

天音通信有限公司

审计报告

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表 .....	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表 .....	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表 .....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表 .....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表 .....	第 7—10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—68 页

































以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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, 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、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。

(十二) 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、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地以及在开发过程中的开发成本等。

2. 发出存货的计价方法













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。

## 2. 收入确认的具体方法

(1) 手机分销收入：手机分销业务具体的收入确认时点为公司根据经过审批的销售订单后向物流仓储部门下达发货出库指令，物流仓储部门将商品发出时公司确认手机分销收入；

(2) 彩票设备销售收入：公司彩票设备销售收入主要包括运营取点和直接销售两种方式，确认的具体方法如下：

### ① 运营取点

购货方所需商品由本公司提供，在合同期内商品所有权归本公司，使用权归购货方，合同期内按照合同约定的取点比例，以购货方使用本公司提供的商品所产生的彩票销售金额作为基数，计算运营取点收入，按照权责发生制在各会计期间末确认当期收入。

### ② 直接销售

销售收入的金额按照合同约定的单价和数量确定，在发货时确认收入。

(3) 委托代销收入：公司根据需求向受托方配送商品，每月末根据受托方开出的代销清单，确认商品销售收入；

(4) 促销费收入：公司代供应商、客户开展的产品宣传等促销活动，根据实际发生的促销费用及业经供应商、客户确认的结算方法，在促销活动发生后并取得供应商、客户的结算清单时确认为促销费收入；

(5) 销售退回：公司在收到购货方退回的商品、并办理完商品入库手续后，确认为销售退回。

## (二十二) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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







按信用风险特征组合计提坏账准备	1,037,389,646.38	100.00	54,452,625.21	5.25	982,937,021.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,037,389,646.38	100.00	54,452,625.21	5.25	982,937,021.17

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	455,453,531.20	100.00	26,416,166.74	5.80	429,037,364.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	455,453,531.20	100.00	26,416,166.74	5.80	429,037,364.46

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	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	998,176,902.49	49,870,187.87	5.00	387,753,186.92	19,387,659.35	5.00
1-2年	33,205,157.20	3,320,515.72	10.00	65,663,557.40	6,566,355.74	10.00
2-3年	5,911,043.84	1,182,208.77	20.00	1,968,294.03	393,658.80	20.00
3-4年	28,050.00	11,220.00	40.00			
4-5年						
5年以上	68,492.85	68,492.85	100.00	68,492.85	68,492.85	100.00
小计	1,037,389,646.38	54,452,625.21	5.25	455,453,531.20	26,416,166.74	5.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 26,495,247.86 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	595,609,727.00	57.41	29,780,486.35
北京迪信通商贸股份有限公司	38,986,878.38	3.76	1,949,343.92
苏宁云商集团股份有限公司 苏宁采购中心	38,176,573.67	3.68	1,908,828.68
昆明国美物流有限公司	38,117,242.23	3.67	1,905,862.11
华为终端(东莞)有限公司	27,498,628.36	2.65	1,374,931.42
小计	738,389,049.64	71.17	36,919,452.48

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	796,520,609.65	99.61		796,520,609.65	1,204,345,823.97	99.74		1,204,345,823.97
1-2 年	3,146,833.79	0.39		3,146,833.79	3,146,833.79	0.26		3,146,833.79
2-3 年	12,726.25			12,726.25	12,726.25			12,726.25
合 计	799,680,169.69	100.00		799,680,169.69	1,207,505,384.01	100.00		1,207,505,384.01

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
单位 1	294,476,453.05	36.82
单位 2	262,373,274.14	32.81
单位 3	227,626,500.10	28.46
单位 4	8,955,400.00	1.12
单位 5	5,257,623.83	0.66
小 计	798,689,251.12	99.87

5. 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	291,940,763.62	100.00	39,763,742.67	13.62	252,177,020.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	291,940,763.62	100.00	39,763,742.67	13.62	252,177,020.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

















(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	153,954,576.93	122,186,565.94
可抵扣亏损	1,910,944,169.62	1,828,764,116.45
小 计	2,064,898,746.55	1,950,950,682.39

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付土地款	50,552,900.00	430,552,900.00
发出彩票终端设备	31,668,673.53	23,094,594.92
合 计	82,221,573.53	453,647,494.92

(2) 其他说明

期末预付土地款系本公司于2014年8月19日通过北京产权交易所拍卖取得北内集团总公司依法所有的北京市朝阳区双井北里（康桥饭店）土地使用权，拍卖成交价、拍卖佣金及土地出让金共计50,552,900.00元，过户手续正在办理之中。

期初预付土地款，其中380,000,000.00元，系本公司于2016年12月26日参加深圳市南山区深圳湾超级总部基地挂牌出让事宜，竞得宗地编号为T207-0050的土地使用权，缴纳的土地出让保证金。

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	2,943,000,000.00	2,866,410,000.00
抵押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
质押借款		200,000,000.01
合 计	3,343,000,000.00	3,466,410,000.01

18. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,919,027,199.70	2,608,620,229.60
合 计	2,919,027,199.70	2,608,620,229.60



## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	425,387.46	1,707,407.38	2,132,794.84	
失业保险费	17,583.59	121,957.67	139,541.26	
小 计	442,971.05	1,829,365.05	2,272,336.10	

## 22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,195,691.81	9,831,511.76
企业所得税	6,864,646.60	7,586,708.88
个人所得税	13,869,435.10	5,626,715.52
城市维护建设税	155,270.22	1,078,917.60
教育费附加	115,154.93	648,290.95
其他	348,929.03	437,285.97
合 计	26,549,127.69	25,209,430.68

## 23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	65,295.15	659,654.66
合 计	65,295.15	659,654.66

## 24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	67,437,161.64	71,069,125.86
应付暂收款	25,655,733.71	23,659,642.71
关联往来款	776,430,275.80	675,730,666.34
土地转让款	945,500,000.00	
其他	9,122,967.72	10,391,536.52
合 计	1,824,146,138.87	780,850,971.43

## 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的股权转让款	153,300,000.00	153,300,000.00
合 计	153,300,000.00	153,300,000.00

































债					
其他非流动负债	354,226,415.00	354,226,415.00		354,226,415.00	
小计	11,360,200,152.15	11,423,690,715.76	10,539,979,161.87	706,538,099.03	177,173,454.86

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	3,966,410,000.01	4,126,697,649.13	3,595,764,749.82	353,226,059.03	177,706,840.28
应付票据	2,608,620,229.60	2,608,620,229.60	2,608,620,229.60		
应付账款	817,376,578.87	817,376,578.87	817,376,578.87		
应付利息	659,654.66	659,654.66	659,654.66		
其他应付款	780,850,971.43	780,850,971.43	780,850,971.43		
一年内到期的非流动负债	153,300,000.00	153,300,000.00	153,300,000.00		
其他非流动负债	354,226,415.00	354,226,415.00		354,226,415.00	
小计	8,681,443,849.57	8,841,731,498.69	7,956,572,184.38	707,452,474.03	177,706,840.28

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年1月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币500,000,000.00元(2016年12月31日：人民币500,000,000.00元；2015年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。







天音控股公司	7,000.00	2016/12/20	2017/3/21	否
天音控股公司	3,500.00	2017/1/18	2017/4/19	否

(4) 其他说明

针对上述借款、保函、银行承兑汇票等关联担保，本公司向天音控股公司提供了反担保。同时，鉴于天音控股公司与天富锦公司分别持有公司 70%、30%的股权，因此，天音控股公司与天富锦公司签订了相关协议，明确当公司在还款期限届满而不履行还款义务，相关银行及其他金融机构依照相关担保合同要求保证方清偿天音通信的债务时，天富锦公司负责承担 30%的债务清偿责任。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	2017. 1. 31		2016. 12. 31		2015. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	深圳欧瑞特供应链管理有限 公司					70.00	3.50
小 计						70.00	3.50

2. 应付关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	2017. 1. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
其他应付款				
	天音控股公司	77,643.15	67,573.06	24,703.68
	深圳市天音科技 发展有限公司			8,000.00
小 计		77,643.15	67,573.06	32,703.68

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺或重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。





单项金额重大并单项计提坏账准备	110,944,569.28	6.62	110,944,569.28	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,565,603,873.98	93.38	130,184,896.56	8.32	1,435,418,977.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,676,548,443.26	100.00	241,129,465.84	14.38	1,435,418,977.42

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,674,185,212.14	100.00	172,074,802.86	10.28	1,502,110,409.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,674,185,212.14	100.00	172,074,802.86	10.28	1,502,110,409.28

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天乐互娱(北京)科技有限公司	110,944,569.28	110,944,569.28	100.00	正在办理注销
小计	110,944,569.28	110,944,569.28	100.00	

3) 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	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,054,295,699.37	52,739,028.50	5.00	1,041,444,867.86	52,038,295.47	5.00
1-2年	248,761,711.42	24,876,171.14	10.00	65,663,557.40	6,566,355.74	10.00
2-3年	262,449,920.34	52,489,984.07	20.00	567,008,294.03	113,401,658.80	20.00
3-4年	28,050.00	11,220.00	40.00			
4-5年						
5年以上	68,492.85	68,492.85	100.00	68,492.85	68,492.85	100.00
小计	1,565,603,873.98	130,184,896.56	8.32	1,674,185,212.14	172,074,802.86	10.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 69,054,662.98 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	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
对子公司投资	2,297,317,289.79	20,000,000.00	2,277,317,289.79	2,294,616,591.00		2,294,616,591.00
对联营、合营企业投资	32,097,850.20		32,097,850.20	34,602,851.94		34,602,851.94
合 计	2,329,415,139.99	20,000,000.00	2,309,415,139.99	2,329,219,442.94		2,329,219,442.94

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市易天数码连锁有限公司	13,750,000.00			13,750,000.00		
北京易天新动网络科技有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
天乐互娱(北京)科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
北京天联新动通信科技发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
北界创想(北京)软件有限公司	496,370,000.00			496,370,000.00		
天音信息服务(北京)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天乐连线科技有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
西藏天畅通信发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京神木宾馆有限公司	12,201,000.00			12,201,000.00		
天音移动通信有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安誉有限公司	12,695,591.00			12,695,591.00		
掌信彩通信息科技(中国)有限公司	1,460,000,000.00			1,460,000,000.00		
深圳市天联终端有限公司	24,600,000.00			24,600,000.00		
北界无限(北京)软件有限公司		2,700,698.79		2,700,698.79		
小 计	2,294,616,591.00	2,700,698.79		2,297,317,289.79	20,000,000.00	20,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
北界无限(北京)软件有限公司	2,491,598.79	209,100.00			
小 计	2,491,598.79	209,100.00			
联营企业					
深圳欧瑞特物流服务有限公司	7,651,050.19				
深圳市天音科技发展有限公司	13,290,134.52			95,819.15	
西安仙童网络科技有限公司	1,197,493.49			-7,289.21	
九秒闪游(北京)科技有限公司	1,768,840.80			-12,801.58	
北京智膜科技有限公司	8,203,734.15			-89,131.31	







证书序号: NO. 025940

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

胡少先

主任会计师:

杭州市西溪路128号A楼

办公场所:

特殊普通合伙

组织形式:

330000001

会计师事务所编号:

人民币 7990 万元

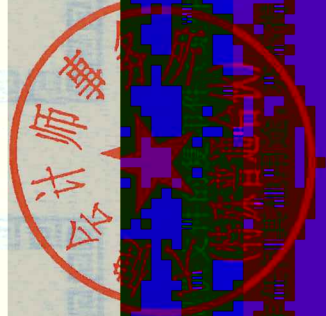
注册资本(出资额):

浙财会〔2011〕25号

批准设立文号:

2011年6月28日

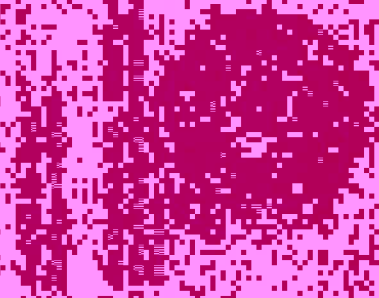
批准设立日期:







211



国家知识产权局  
 公告  
 工研字[2014]第...号  
 关于...  
 ...  
 ...  
 ...



仅为天音  
 并募集配  
 的复印件  
 是中国注  
 用作任何

