

广东宜通世纪科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

广东宜通世纪科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-90



审计报告

信会师报字[2017]第 ZC10111 号

广东宜通世纪科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东宜通世纪科技股份有限公司（以下简称广东宜通世纪科技股份有限公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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广东宜通世纪科技股份有限公司管理层的责任。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，广东宜通世纪科技股份有限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，公允反映了广东宜通世纪科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴 震

中国注册会计师：黄春燕

中国·上海

二〇一七年三月十三日

广东宜通世纪科技股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,130,655,111.20	292,765,421.40
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	528,533,683.50	376,767,938.77
预付款项	(三)	6,351,138.23	4,077,071.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	69,132,508.16	71,874,936.87
买入返售金融资产			
存货	(五)	339,578,890.29	162,107,199.59
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	(六)	65,057,422.27	2,137,583.67
流动资产合计		2,139,308,753.65	909,730,152.26
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	6,994,551.44	8,875,882.95
长期股权投资	(九)	19,724,544.52	29,446,262.76
投资性房地产			
固定资产	(十)	126,132,736.04	87,514,140.52
在建工程			
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	(十一)	26,677,347.27	11,467,799.91
开发支出	(十二)		124,000.00
商誉	(十三)	901,214,621.81	8,546,479.98
长期待摊费用	(十四)	688,014.43	
递延所得税资产	(十五)	27,934,290.07	26,523,063.78
其他非流动资产	(十六)	738,991.74	4,183,404.71
非流动资产合计		1,112,105,097.32	178,681,034.61
资产总计		3,251,413,850.97	1,088,411,186.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟飞鹏

主管会计工作负责人: 石磊

会计机构负责人: 谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十七）	383,312,263.56	236,358,860.78
预收款项	（十八）	142,638,341.78	2,035,265.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	60,267,659.35	51,420,945.49
应交税费	（二十）	32,753,706.55	18,407,142.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十一）	265,921,964.42	48,216,701.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		884,893,935.66	356,438,915.75
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	（二十二）	1,552,246.51	1,929,252.41
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（二十三）	845,927.88	750,572.48
递延收益	（二十四）	234,028.31	1,549,020.84
递延所得税负债	（十五）	2,398,639.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,030,842.54	4,228,845.73
负债合计		889,924,778.20	360,667,761.48
所有者权益：			
股本	（二十五）	443,930,136.00	228,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	1,467,596,443.25	209,155,278.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	36,277,282.23	28,221,617.29
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	409,553,900.23	260,744,105.55
归属于母公司所有者权益合计		2,357,357,761.71	726,921,001.28
少数股东权益		4,131,311.06	822,424.11
所有者权益合计		2,361,489,072.77	727,743,425.39
负债和所有者权益总计		3,251,413,850.97	1,088,411,186.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟飞鹏

主管会计工作负责人：石磊

会计机构负责人：谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司
 资产负债表
 2016年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		977,405,026.82	251,970,710.06
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	(一)	433,771,186.96	324,418,273.14
预付款项		5,529,291.84	3,233,487.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	66,305,574.55	70,346,989.80
存货		162,679,341.84	139,124,784.15
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		8,812,829.30	162,343.35
流动资产合计		1,654,503,251.31	789,256,587.89
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		6,994,551.44	8,875,882.95
长期股权投资	(三)	1,089,530,999.51	74,408,692.82
投资性房地产			
固定资产		92,675,736.15	77,079,875.53
在建工程			
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		13,647,505.86	10,895,319.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,646,620.38	22,540,872.17
其他非流动资产			1,130,801.71
非流动资产合计		1,225,495,413.34	194,931,444.46
资产总计		2,879,998,664.65	984,188,032.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟飞鹏

主管会计工作负责人: 石磊

会计机构负责人: 谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		343,283,106.16	217,758,831.32
预收款项		6,456,569.76	1,006,182.15
应付职工薪酬		41,043,281.40	39,423,857.22
应交税费		25,747,621.05	16,136,830.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款		255,620,577.50	41,257,025.04
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		672,151,155.87	315,582,726.54
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		1,552,246.51	1,929,252.41
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		845,927.88	750,572.48
递延收益		234,028.31	400,694.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,632,202.70	3,080,519.88
负债合计		674,783,358.57	318,663,246.42
所有者权益：			
股本		443,930,136.00	228,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,476,223,781.43	217,782,616.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,802,997.32	28,747,332.38
未分配利润		248,258,391.33	190,194,836.93
所有者权益合计		2,205,215,306.08	665,524,785.93
负债和所有者权益总计		2,879,998,664.65	984,188,032.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟飞鹏

主管会计工作负责人：石磊

会计机构负责人：谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,820,949,946.65	1,184,434,190.76
其中: 营业收入	(二十九)	1,820,949,946.65	1,184,434,190.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,631,990,507.00	1,115,926,990.30
其中: 营业成本	(二十九)	1,409,812,960.47	927,918,752.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十)	14,645,432.38	15,000,766.35
销售费用	(三十一)	31,227,651.02	25,178,239.33
管理费用	(三十二)	170,406,680.57	139,996,728.29
财务费用	(三十三)	-6,796,554.24	-2,470,213.35
资产减值损失	(三十四)	12,694,336.80	10,302,716.84
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)	(三十五)	3,224,876.90	-3,838,794.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,006,007.91	-3,838,794.10
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		192,184,316.55	64,668,406.36
加: 营业外收入	(三十六)	8,546,873.68	3,084,642.23
其中: 非流动资产处置利得		15,800.30	3,098.78
减: 营业外支出	(三十七)	468,549.30	463,911.21
其中: 非流动资产处置损失		455,797.02	459,560.01
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		200,262,640.93	67,289,137.38
减: 所得税费用	(三十八)	33,553,492.19	7,625,965.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		166,709,148.74	59,663,171.88
归属于母公司所有者的净利润		170,738,276.37	62,585,818.01
少数股东损益		-4,029,127.63	-2,922,646.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		166,709,148.74	59,663,171.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		170,738,276.37	62,585,818.01
归属于少数股东的综合收益总额		-4,029,127.63	-2,922,646.13
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.39	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.39	0.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟飞鹏

主管会计工作负责人: 石磊

会计机构负责人: 谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,211,403,004.48	945,095,281.73
减: 营业成本	(四)	1,000,411,499.17	737,197,971.69
税金及附加		9,814,493.27	13,680,650.82
销售费用		14,364,703.96	21,953,355.17
管理费用		105,819,220.71	102,915,514.64
财务费用		-5,462,071.80	-1,953,448.74
资产减值损失		11,945,238.33	10,354,655.79
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)	(五)	12,628,633.85	12,246,297.78
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,263,482.98	-2,753,702.22
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		87,138,554.69	73,192,880.14
加: 营业外收入		7,503,282.97	2,208,082.24
其中: 非流动资产处置利得		15,800.30	75,550.72
减: 营业外支出		408,677.38	357,302.00
其中: 非流动资产处置损失		408,104.55	352,957.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		94,233,160.28	75,043,660.38
减: 所得税费用		13,676,510.88	7,516,069.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		80,556,649.40	67,527,590.95
五、其他综合收益的税后净额			
(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			
六、综合收益总额		80,556,649.40	67,527,590.95
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟飞鹏

主管会计工作负责人: 石磊

会计机构负责人: 谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司
合并现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,740,381,496.43	1,203,710,481.72
收到的税费返还		3,496,904.01	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	174,027,082.49	143,425,210.46
经营活动现金流入小计		1,917,905,482.93	1,347,135,692.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,036,788,095.58	593,377,152.10
支付给职工以及为职工支付的现金		409,241,577.60	369,977,160.42
支付的各项税费		117,999,596.50	69,674,959.75
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	251,438,099.33	209,651,234.79
经营活动现金流出小计		1,815,467,369.01	1,242,680,507.06
经营活动产生的现金流量净额		102,438,113.92	104,455,185.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		412,542,691.04	
取得投资收益收到的现金		5,892,116.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,563.32	1,082,237.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,233,923.60	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		417,232,447.59	1,082,237.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,294,179.42	18,460,236.95
投资支付的现金		360,675,000.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		214,678,991.79	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		644,648,171.21	40,460,236.95
投资活动产生的现金流量净额		-227,415,723.62	-39,377,999.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		976,470,017.15	4,120,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,470,060.00	4,120,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	6,659,604.61	
筹资活动现金流入小计		998,129,621.76	4,120,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,881,879.25	11,440,000.00
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	(三十九)	12,389,028.00	7,493,556.93
筹资活动现金流出小计		41,270,907.25	18,933,556.93
筹资活动产生的现金流量净额		956,858,714.51	-14,813,556.93
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		831,881,104.81	50,263,628.88
加：期初现金及现金等价物余额		268,649,372.27	218,385,743.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,100,530,477.08	268,649,372.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟飞鹏

主管会计工作负责人：石磊

会计机构负责人：谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,159,361,107.57	974,448,473.19
收到的税费返还		3,496,904.01	
收到其他与经营活动有关的现金		179,330,056.10	143,354,928.85
经营活动现金流入小计		1,342,188,067.68	1,117,803,402.04
购买商品、接受劳务支付的现金		666,746,936.16	483,414,999.44
支付给职工以及为职工支付的现金		302,190,043.13	282,084,650.89
支付的各项税费		61,757,964.98	53,418,964.19
支付其他与经营活动有关的现金		224,860,871.19	201,294,600.39
经营活动现金流出小计		1,255,555,815.46	1,020,213,214.91
经营活动产生的现金流量净额		86,632,252.22	97,590,187.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		389,542,691.04	
取得投资收益收到的现金		13,892,116.83	15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,743.32	1,082,237.64
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		403,465,551.19	16,082,237.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,464,127.05	13,853,338.59
投资支付的现金		386,326,500.00	32,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		720,790,627.05	46,553,338.59
投资活动产生的现金流量净额		-317,325,075.86	-30,471,100.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		969,999,957.15	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,659,604.61	
筹资活动现金流入小计		976,659,561.76	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,872,816.75	11,440,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		12,339,028.00	7,493,556.93
筹资活动现金流出小计		26,211,844.75	18,933,556.93
筹资活动产生的现金流量净额		950,447,717.01	-18,933,556.93
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		719,754,893.37	48,185,529.25
加: 期初现金及现金等价物余额		227,854,660.93	179,669,131.68
六、期末现金及现金等价物余额		947,609,554.30	227,854,660.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟飞鹏

主管会计工作负责人: 石磊

会计机构负责人: 谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	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	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	228,800,000.00				209,155,278.44				28,221,617.29		260,744,105.55	822,424.11	727,743,425.39
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、本年初余额	228,800,000.00				209,155,278.44				28,221,617.29		260,744,105.55	822,424.11	727,743,425.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	215,130,136.00				1,258,441,164.81				8,055,664.94		148,809,794.68	3,308,886.95	1,633,745,647.38
(一) 综合收益总额											170,738,276.37	-4,029,127.63	166,709,148.74
(二) 所有者投入和减少资本	48,656,335.00				1,424,914,965.81							7,338,014.58	1,480,909,315.39
1. 股东投入的普通股	48,656,335.00				1,424,914,965.81							6,470,060.00	1,480,041,360.81
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												867,954.58	867,954.58
(三) 利润分配									8,055,664.94		-21,928,481.69		-13,872,816.75
1. 提取盈余公积									8,055,664.94		-8,055,664.94		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-13,872,816.75	-13,872,816.75
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	166,473,801.00				-166,473,801.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	166,473,801.00				-166,473,801.00								
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	443,930,136.00				1,467,596,443.25				36,277,282.23		409,553,900.23	4,131,311.06	2,361,489,072.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟飞鹏

主管会计工作负责人: 石磊

会计机构负责人: 谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期													
	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	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	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	228,800,000.00				209,155,278.44					21,468,858.20		216,351,046.63	-374,929.76	675,400,253.51
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、本年初余额	228,800,000.00				209,155,278.44					21,468,858.20		216,351,046.63	-374,929.76	675,400,253.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										6,752,759.09		44,393,058.92	1,197,353.87	52,343,171.88
（一）综合收益总额												62,585,818.01	-2,922,646.13	59,663,171.88
（二）所有者投入和减少资本													4,120,000.00	4,120,000.00
1. 股东投入的普通股													4,120,000.00	4,120,000.00
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										6,752,759.09		-18,192,759.09		-11,440,000.00
1. 提取盈余公积										6,752,759.09		-6,752,759.09		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-11,440,000.00	-11,440,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	228,800,000.00				209,155,278.44					28,221,617.29		260,744,105.55	822,424.11	727,743,425.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟飞鹏

主管会计工作负责人：石磊

会计机构负责人：谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司
所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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、上年年末余额	228,800,000.00				217,782,616.62				28,747,332.38	190,194,836.93	665,524,785.93
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-564,613.31	-564,613.31
二、本年初余额	228,800,000.00				217,782,616.62				28,747,332.38	189,630,223.62	664,960,172.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	215,130,136.00				1,258,441,164.81				8,055,664.94	58,628,167.71	1,540,255,133.46
(一)综合收益总额										80,556,649.40	80,556,649.40
(二)所有者投入和减少资本	48,656,335.00				1,424,914,965.81						1,473,571,300.81
1.股东投入的普通股	48,656,335.00				1,424,914,965.81						1,473,571,300.81
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									8,055,664.94	-21,928,481.69	-13,872,816.75
1.提取盈余公积									8,055,664.94	-8,055,664.94	
2.对所有者(或股东)的分配										-13,872,816.75	-13,872,816.75
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	166,473,801.00				-166,473,801.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	166,473,801.00				-166,473,801.00						
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	443,930,136.00				1,476,223,781.43				36,802,997.32	248,258,391.33	2,205,215,306.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:钟飞鹏

主管会计工作负责人:石磊

会计机构负责人:谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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、上年年末余额	228,800,000.00				217,782,616.62				21,994,573.29	140,860,005.07	609,437,194.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	228,800,000.00				217,782,616.62				21,994,573.29	140,860,005.07	609,437,194.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,752,759.09	49,334,831.86	56,087,590.95
（一）综合收益总额										67,527,590.95	67,527,590.95
（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									6,752,759.09	-18,192,759.09	-11,440,000.00
1. 提取盈余公积									6,752,759.09	-6,752,759.09	
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,440,000.00	-11,440,000.00
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	228,800,000.00				217,782,616.62				28,747,332.38	190,194,836.93	665,524,785.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：钟飞鹏

主管会计工作负责人：石磊

会计机构负责人：谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东宜通世纪科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身是 2001 年 10 月 9 日经广州市工商行政管理局核准成立的广州市宜通世纪科技有限公司。2010 年 9 月 6 日, 根据广州市宜通世纪科技有限公司 2010 年 8 月 31 日召开的 2010 年第一次股东会决议、发起人协议和公司章程的规定, 广州市宜通世纪科技有限公司依法整体变更为广东宜通世纪科技股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91440101731569620Y。2012 年 4 月, 本公司在深圳证券交易所上市。所属行业为通信服务业。

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 44,393.01 万股, 注册资本为 44,393.01 万元, 注册地: 广州市天河区建中路 14、16 号第三层东, 总部地址: 广东省广州市天河区科韵路 16 号广州信息港 A 栋 12 楼。本公司主要经营活动为: 通信技术服务。本公司的实际控制人为童文伟、史亚洲、钟飞鹏、唐军、刘昱。本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 13 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广州星博信息技术有限公司
北京宜通华瑞科技有限公司
上海瑞禾通讯技术有限公司
广东曼拓信息科技有限公司
广西宜通新联信息技术有限公司
北京天河鸿城电子有限责任公司
爱云信息技术(北京)有限公司
天河鸿城(香港)有限公司
基本立子(北京)科技发展有限公司
湖南宜通新联信息技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生

或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计

量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值

与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备

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：单项应收款项余额占应收款项总额 10%以上且单项金额超过 100 万元人民币。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

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）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	100%	100%

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：客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

对于预付款项、应收股利等按个别认定法进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十) 存货

1、 存货的分类

公司存货是指在系统解决方案项目建设、提供通信网络技术服务过程中持有以备项目建设或者提供服务过程中需要使用、消耗的材料、物资、商品和设备等，或者仍然处在项目建设过程中的项目成本，包括各类原材料、低值易耗品、库存商品、劳务成本、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

- (1) 存货专门用于单项业务或合同时，按个别计价法确认；
- (2) 非为单项业务或合同持有的存货，按加权平均价格计价确认。
- (3) 低值易耗品的摊销方法为领用时一次摊销法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次转销法

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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和应支付的相关税费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。

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、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50 年	5%	1.90%~3.17%
专用设备	年限平均法	5 年	0%~5%	19%~20%
运输设备	年限平均法	5 年	0%~5%	19%~20%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	0%~5%	19%~20%

（十三）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计可供使用年限
软件著作权	5 年	预计可带来收益年限
商标	8 年	预计可供使用年限
合作渠道	8 年	预计可带来收益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括装修费等，在受益期内平均摊销。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本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。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“（十八）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十八）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条

件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

详见本附注“五、(二十二) 预计负债”。

(十九) 收入

公司业务收入主要来源于通信网络技术服务、系统解决方案及通信网络设备三大方面，公司具体的收入确认原则如下：

1、 通信网络技术服务

通信网络技术服务是指为通信网络建设、维护、优化过程中提供相关的技术服务，主要包括通信网络工程服务、通信网络维护服务及通信网络优化服务等。

公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

2、 系统解决方案

系统解决方案可分为含设备销售的系统解决方案和不含设备销售的系统解决方案。

(1) 含设备销售的系统解决方案，按照销售商品的收入确认原则确认收入：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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公司；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 不含设备销售的系统解决方案，公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同中约定了服务成果需经客户验收确认，公司根据客户验收情况确认收入。

3、 BT 项目

公司对于涉及 BT 项目收入确认，按合同约定在工程已完成，并经业主方验收合格，同时在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。项目分期收款期限较长且具有融资性质的，按应收的合同价款的现值确认收入，其与应收的合同价款之间的差额作为未实现融资收益，在剩余收款期限内按照实际利率法进行摊销计入各期损益。

4、 广告收入

广告收入是指为客户提供广告播放、广告制作、广告策划等服务。公司按已签订的合同约定提供了相应的广告服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同明确约定广告播放期限或分阶段进行的，在合同约定的播放期限内或分阶段进行情况，按时点确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

5、 通信网络设备

按照销售商品的收入确认原则确认收入：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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公司；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同中约定了设备销售需经客户验收确认的，取得客户终验后确认收入。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的政府补助用于购建或以其他方式形成长期资产的作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的政府补助，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在收到政府补助时确认为递延收益，并在所建造或购买的资产投入使用后，在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则在收到时计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款

额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	第三届董事会第十次(2016 年度)会议决议	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	第三届董事会第十次(2016 年度)会议决议	调增税金及附加本年金额 1,888,322.94 元，调减管理费用本年金额 1,888,322.94 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
广东宜通世纪科技股份有限公司	15%
北京宜通华瑞科技有限公司（以下简称“北京宜通”）	15%
上海瑞禾通讯技术有限公司（以下简称“上海瑞禾”）	25%
广州星博信息技术有限公司（以下简称“广州星博”）	25%
广东曼拓信息科技有限公司（以下简称“广东曼拓”）	25%
广西宜通新联信息技术有限公司（以下简称“广西宜通”）	25%
北京天河鸿城电子有限责任公司（以下简称“天河鸿城”）	15%
爱云信息技术（北京）有限公司（以下简称“爱云信息”）	25%
基本立子（北京）科技发展有限公司（以下简称“基本立子”）	25%
湖南宜通新联信息技术有限公司（以下简称“湖南宜通新联”）	25%

(二) 税收优惠

(1) 2014 年本公司申请并通过高新技术企业审批，已获广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201444000783，有效期 2014 年-2016 年。本公司 2016 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

(2) 2014 年北京宜通申请并通过高新技术企业审批，已获北京市科学技术委员会、

北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201411002474，有效期 2014 年-2016 年。北京宜通 2016 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

(3)2016 年天河鸿城申请并通过高新技术企业审批，已获北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201611001587，有效期 2016 年-2018 年。天河鸿城 2016 年企业所得税按 15% 的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	45,159.07	5,858.10
银行存款	1,100,485,318.01	268,643,514.17
其他货币资金	30,124,634.12	24,116,049.13
合计	1,130,655,111.20	292,765,421.40
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	30,124,634.12	24,116,023.05
代收款		26.08
合计	30,124,634.12	24,116,049.13

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	568,240,400.08	100.00	39,706,716.58	6.99	528,533,683.50	404,483,546.24	100.00	27,715,607.47	6.85	376,767,938.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	568,240,400.08	100.00	39,706,716.58		528,533,683.50	404,483,546.24	100.00	27,715,607.47		376,767,938.77

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	519,834,711.54	25,991,735.59	5.00
1 至 2 年	27,185,951.83	2,718,595.18	10.00
2 至 3 年	12,779,188.62	2,555,837.72	20.00
3 年以上	8,440,548.09	8,440,548.09	100.00
合计	568,240,400.08	39,706,716.58	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,083,913.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
无法收回的应收账款	307,216.91

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	164,248,287.23	28.90	14,433,883.24
爱立信 (中国) 通信有限公司	55,717,597.45	9.81	2,785,879.87
中国移动通信集团江苏有限公司	42,700,536.59	7.51	2,206,139.72
中国移动通信集团广西有限公司	37,801,057.06	6.65	1,899,338.61
中国移动通信集团山东有限公司	37,400,943.76	6.58	1,913,342.24
合计	337,868,422.09	59.45	23,238,583.68

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,210,213.58	97.79	3,501,144.66	85.88
1 至 2 年	40,324.65	0.63	537,146.38	13.17
2 至 3 年	100,600.00	1.58	38,780.92	0.95
合计	6,351,138.23	100.00	4,077,071.96	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
中国石化销售有限公司	2,487,114.41	39.16
泰康养老保险股份有限公司	690,120.74	10.87
中国石油天然气股份有限公司	405,857.60	6.39
凉山彝族自治州社会保险事业管理局	367,679.63	5.79
北京外企人力资源服务河南有限公司	242,502.21	3.82
合计	4,193,274.59	66.03

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,332,451.20	99.80	6,199,943.04	8.23	69,132,508.16	76,530,727.87	99.64	4,655,791.00	6.08	71,874,936.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	148,746.63	0.20	148,746.63	100.00		277,348.20	0.36	277,348.20	100.00	
合计	75,481,197.83	100.00	6,348,689.67		69,132,508.16	76,808,076.07	100.00	4,933,139.20		71,874,936.87

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,759,812.57	3,187,990.64	5.00
1 至 2 年	7,271,295.72	727,129.57	10.00
2 至 3 年	2,520,650.10	504,130.02	20.00
3 年以上	1,780,692.81	1,780,692.81	100.00
合计	75,332,451.20	6,199,943.04	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,610,423.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
无法收回的其他应收款	255,954.04

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	25,046,740.56	14,836,888.89
周转备用金	15,682,208.35	8,968,499.60
往来款	34,628,921.15	52,988,832.89
关联方往来款	30,053.27	
其他	93,274.50	13,854.69
合计	75,481,197.83	76,808,076.07

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
中国移动通信集团广东 有限公司	投标保证金、施工保证 金、代客户垫支款	28,385,931.20	一至四年	37.61	2,182,821.56
中国移动通信集团四川 有限公司	投标保证金、施工保证 金、代客户垫支款	6,180,762.39	一至三年	8.19	991,538.12
中国移动通信集团山东 有限公司	投标保证金、施工保证 金、代客户垫支款	6,160,233.37	一至三年	8.16	609,015.92
中国移动通信集团云南 有限公司	施工保证金	2,000,000.00	一年以内	2.65	100,000.00
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	1,821,658.70	一年以内	2.41	91,082.94
合计		44,548,585.66		59.02	3,974,458.54

6、 无涉及政府补助的应收款项

7、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	598,772.15		598,772.15			
发出商品	142,122,047.78		142,122,047.78			
在产品				115,813.42		115,813.42
库存商品	4,189,461.42		4,189,461.42	557,319.95		557,319.95
劳务成本	192,668,608.94		192,668,608.94	161,434,066.22		161,434,066.22
合计	339,578,890.29		339,578,890.29	162,107,199.59		162,107,199.59

2、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	11,136,295.10	301,782.45
待抵扣进项税	7,845,304.61	1,832,855.67
预缴营业税		2,945.55
预缴增值税	31,251,028.81	
预缴企业所得税	14,824,793.75	
合计	65,057,422.27	2,137,583.67

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 权益工具	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其中： 按成本计量	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京寅时科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					2.00	
合计	2,000,000.00			2,000,000.00						

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	6,994,551.44		6,994,551.44	8,875,882.95		8,875,882.95	6.55%
合计	6,994,551.44		6,994,551.44	8,875,882.95		8,875,882.95	

2、 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
		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	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	其他			
2. 联营企业											
四川中时代科技公司	16,873,765.49		15,718,507.87	-1,155,257.62							
西部天使（北京）健康科技 有限公司	18,914,908.12			-1,573,691.51					17,341,216.61		
北京金百惠科技有限公司		675,000.00		-168,833.42					506,166.58		
湖南宜通华盛科技有限公司				-672,838.67				2,550,000.00	1,877,161.33		
小计	35,788,673.61	675,000.00	15,718,507.87	-3,570,621.22				2,550,000.00	19,724,544.52		
合计	35,788,673.61	675,000.00	15,718,507.87	-3,570,621.22				2,550,000.00	19,724,544.52		

说明：1、本公司根据 2016 年 12 月召开的第三届董事会第七次会议审议通过的《关于转让参股公司股份及债权的议案》及与自然人杜振锋先生签署的《关于四川中时代科技股份有限公司之股份转让协议》及《债权转让协议》，将本公司持有的四川中时代科技公司（以下简称“中时代”）40% 的股权以账面价值 9,376,097.02 元（其中账面余额为 15,718,507.87 元，减值准备余额为 6,342,410.85 元）转让给杜振锋，将公司合法拥有对新余高新区酷普喜投资管理中心（有限合伙）、刘先云、陈波、蒋睿立及余洪涛的债权以账面价值 20,166,594.02 元转让给杜振锋。该股权转让款及债

权转让款已于 2016 年 12 月全部收回。

2、本公司根据 2015 年 12 月召开的第二届董事会第二十三次会议审议通过的《关于对控股子公司增资扩股放弃优先认缴出资权的议案》，放弃对湖南宜通的增资，本次增资完成后，湖南宜通注册资本从人民币 500 万元增加至人民币 800 万元，公司对应持股比例下降为 31.875%，转为权益法核算。本公司根据 2016 年 8 月召开的第二届董事会第三十三次会议审议通过的《关于放弃参股公司股权转让和增资优先认购权的议案》，放弃对湖南宜通的增资，本次增资完成后，湖南宜通注册资本从人民币 800 万元增加至人民币 2,000 万元，公司对应持股比例下降为 12.75%，仍采用权益法核算，相关说明详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	63,863,237.34	46,373,567.45	3,590,127.35	5,672,327.42	119,499,259.56
(2) 本期增加金额		22,765,776.28	1,547,356.62	32,615,353.84	56,928,486.74
—购置		22,765,776.28	12,736.01	29,088,084.47	51,866,596.76
—企业合并增加			1,534,620.61	3,527,269.37	5,061,889.98
(3) 本期减少金额		5,679,344.68	294,559.37	924,869.30	6,898,773.35
—处置或报废		5,679,344.68	92,334.37	791,524.30	6,563,203.35
—企业处置子公司减少			202,225.00	133,345.00	335,570.00
(4) 期末余额	63,863,237.34	63,459,999.05	4,842,924.60	37,362,811.96	169,528,972.95
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,707,771.76	23,039,181.25	2,612,660.15	2,625,505.88	31,985,119.04
(2) 本期增加金额	2,022,374.82	6,534,126.63	1,290,174.58	7,605,458.75	17,452,134.78
—计提	2,022,374.82	6,534,126.63	538,754.59	4,670,699.83	13,765,955.87
—企业合并增加			751,419.99	2,934,758.92	3,686,178.91
(3) 本期减少金额		5,236,161.20	139,174.82	665,680.89	6,041,016.91
—处置或报废		5,236,161.20	88,617.62	634,206.09	5,958,984.91
—企业处置子公司减少			50,557.20	31,474.80	82,032.00
(4) 期末余额	5,730,146.58	24,337,146.68	3,763,659.91	9,565,283.74	43,396,236.91
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	58,133,090.76	39,122,852.37	1,079,264.69	27,797,528.22	126,132,736.04
(2) 年初账面价值	60,155,465.58	23,334,386.20	977,467.20	3,046,821.54	87,514,140.52

2、 无通过融资租赁租入的固定资产情况

3、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

4、 无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	软件著作权	商标	合作渠道	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	4,196,120.29	16,280,695.57			20,476,815.86
(2) 本期增加金额	4,435,024.13	6,004,567.39	400,816.00	10,566,700.00	21,407,107.52
—购置	4,435,024.13				4,435,024.13
—内部研发		6,004,567.39			6,004,567.39
—企业合并增加			400,816.00	10,566,700.00	10,967,516.00
(3) 本期减少金额	94,003.42				94,003.42
—处置	20,703.42				20,703.42
—企业处置子公司减少	73,300.00				73,300.00
(4) 期末余额	8,537,141.00	22,285,262.96	400,816.00	10,566,700.00	41,789,919.96
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	2,469,894.41	6,539,121.54			9,009,015.95
(2) 本期增加金额	767,900.37	4,312,758.57	61,266.70	990,628.13	6,132,553.77
—计提	767,900.37	4,312,758.57	33,755.50	990,628.13	6,105,042.57
—企业合并增加			27,511.20		27,511.20
(3) 本期减少金额	28,997.03				28,997.03
—处置	18,002.00				18,002.00
—企业处置子公司减少	10,995.03				10,995.03
(4) 期末余额	3,208,797.75	10,851,880.11	61,266.70	990,628.13	15,112,572.69
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					

项目	软件	软件著作权	商标	合作渠道	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,328,343.25	11,433,382.85	339,549.30	9,576,071.87	26,677,347.27
(2) 年初账面价值	1,726,225.88	9,741,574.03			11,467,799.91

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例
53.33%。

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十二) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金 额	本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研发 进度
		内部开发支 出	确认为无形 资产	计入当 期损益	处置子公司 减少				
YF多制式移动网络综合 分析系统项目		400,320.89	400,320.89				2016年1月		100%
农业互联网综合服务平 台项目		619,019.07	619,019.07				2016年1月		100%
YF移动网络微区域协同 系统项目		955,157.98	955,157.98				2016年1月		100%
网络自动分析与诊断系 统项目		460,473.93	460,473.93				2016年1月	通过评审立项，项目开发 工作开展，完成开发涉及 方案并达到预期要求。	100%
小微金融云平台项目		407,739.63	407,739.63				2016年1月		100%
DPI 识别引擎的研发		787,116.36	787,116.36				2016年1月		100%
数据业务信令解码平台 研发项目		2,374,739.53	2,374,739.53				2016年1月		100%
车联网智能通信系统研 制及产业化	124,000.00				124,000.00		2016年1月		—
合计	124,000.00	6,004,567.39	6,004,567.39		124,000.00				

(十三) 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海瑞禾通讯技术有限公司	862,407.21			862,407.21
广州星博信息技术有限公司	7,684,072.77			7,684,072.77
北京天河鸿城电子有限责任公司		892,668,141.83		892,668,141.83
合计	8,546,479.98	892,668,141.83		901,214,621.81

(1) 商誉的计算过程

①本公司于 2008 年 9 月 9 日作价 3,000,000.00 元收购了上海瑞禾通讯技术有限公司 66.67% 的权益，以合并成本超过按比例获得的上海瑞禾通讯技术有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 862,407.21 元，确认为与上海瑞禾通讯技术有限公司相关的商誉。

②本公司原持有广州星博信息技术有限公司 30% 的股权。2008 年 4 月 11 日，本公司支付人民币 3,500,000.00 元，取得了广州星博信息技术有限公司 70% 的权益。收购后，本公司共持有广州星博信息技术有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的广州星博信息技术有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 7,684,072.77 元，确认为与广州星博信息技术有限公司相关的商誉。

③北京天河鸿城电子有限责任公司系通过非同一控制下企业合并形成的全资子公司。合并商誉 892,668,141.83 元，系以交易价格 1,000,000,000.00 元与合并日天河鸿城可辨认净资产公允价值 107,331,858.17 元（根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的天河鸿城 2016 年 2 月 29 日可辨认净资产 99,377,933.17 元与按联信评估《评估报告》（联信（证）评报字[2015]第 A0456 号中估值确认而账面未确认的可辨认无形资产 10,600,700.00 元，并扣除因可辨认无形资产评估增值导致递延所得税负债增加 2,646,775.00 元）之间的差额确定。

(2) 商誉减值测试的方法

①本公司期末将上海瑞禾通讯技术有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据上海瑞禾通讯技术有限公司的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买上海瑞禾通讯技术有限公司股权所产生的商誉存在减值现象。

②本公司期末将广州星博信息技术有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据

广州星博信息技术有限公司的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买广州星博信息技术有限公司股权所产生的商誉存在减值现象。

③本公司期末将北京天河鸿城电子有限责任公司整体认定为一个资产组，管理层根据北京天河鸿城电子有限责任公司的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买北京天河鸿城电子有限责任公司股权所产生的商誉存在减值现象。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费		739,358.79	51,344.36		688,014.43
合计		739,358.79	51,344.36		688,014.43

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,052,656.25	7,152,691.76	38,991,157.52	5,963,237.99
内部交易未实现利润	519,287.50	129,821.88		
预提费用、暂估成本	95,803,818.60	14,370,572.79	95,739,879.79	14,360,981.98
应付职工薪酬	9,227,126.22	1,384,068.93	15,401,640.88	2,350,410.22
递延收益	234,028.31	35,104.25	400,694.99	60,104.25
预计负债	845,927.88	126,889.18	750,572.48	112,585.87
可用以后年度税前利润弥补的亏损	15,203,062.41	3,800,765.60	13,140,231.94	3,285,057.99
无形资产摊销年限调整	3,481,770.24	522,265.54	2,604,569.90	390,685.48
开发支出调整	2,747,400.94	412,110.14		
合计	174,115,078.35	27,934,290.07	167,028,747.50	26,523,063.78

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,606,884.37	2,398,639.84		
合计	9,606,884.37	2,398,639.84		

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	687.50	
可抵扣亏损	2,367,174.60	
合计	2,367,862.10	

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2017			
2018			
2019			
2020	6,938,095.28		
2021	2,530,603.10		
合计	9,468,698.38		

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款项	738,991.74	4,183,404.71

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	343,656,594.25	210,216,225.77
1-2 年	33,208,081.79	20,270,832.20
2-3 年	4,417,268.71	3,144,446.68
3 年以上	2,030,318.81	2,727,356.13
合计	383,312,263.56	236,358,860.78

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
自贡胜易电子科技有限公司	1,797,120.03	未结算
广州域通通信技术有限公司	4,046,557.39	未结算
广州昌恒信息科技有限公司	1,072,937.49	未结算
东莞市华力冷气工程有限公司	1,429,436.60	未结算
巴中惠通商贸有限责任公司	2,904,070.94	未结算
合计	11,250,122.45	

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明: 本公司部分项目在与客户结算收款后, 本公司才与外协方结算付款。账龄 1 年以上的应付账款多是因为客户尚未与本公司结算, 因而本公司未与外协方结算付款所致。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内	142,638,341.78	2,035,265.99
合计	142,638,341.78	2,035,265.99

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

3、 无建造合同形成的已结算未完工项目情况

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	其中：企业合并增加	本期减少	其中：企业处置子公司减少	期末余额
短期薪酬	51,147,368.21	388,351,004.75	658,426.03	379,592,744.34	121,200.00	59,905,628.62
离职后福利-设定提存计划	273,577.28	29,858,486.71		29,770,033.26		362,030.73
合计	51,420,945.49	418,209,491.46	658,426.03	409,362,777.60	121,200.00	60,267,659.35

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	其中：企业合并增加	本期减少	其中：企业处置子公司减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	50,517,837.19	352,686,314.80	658,426.03	343,994,194.86	121,200.00	59,209,957.13
(2) 职工福利费		8,672,450.49		8,672,450.49		
(3) 社会保险费	150,446.59	16,145,499.52		16,107,053.78		188,892.33
其中：医疗保险费	129,698.77	13,907,829.65		13,874,710.04		162,818.38
工伤保险费	7,954.79	1,065,915.07		1,063,043.38		10,826.48
生育保险费	12,793.03	1,171,754.80		1,169,300.36		15,247.47
(4) 住房公积金	342,961.41	6,817,959.81		6,793,376.74		367,544.48
(5) 工会经费和职工教育	136,123.02	3,335,876.27		3,332,764.61		139,234.68

项目	年初余额	本期增加	其中：企业合并增加	本期减少	其中：企业处置子公司减少	期末余额
经费						
(6) 短期带薪缺勤						
(7) 短期利润分享计划						
(8) 因解除劳动关系给予的补偿		692,903.86		692,903.86		
合计	51,147,368.21	388,351,004.75	658,426.03	379,592,744.34	121,200.00	59,905,628.62

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	其中：企业合并增加	本期减少	其中：企业处置子公司减少	期末余额
基本养老保险	260,414.87	28,343,347.60		28,258,156.73		345,605.74
失业保险费	13,162.41	1,515,139.11		1,511,876.53		16,424.99
合计	273,577.28	29,858,486.71		29,770,033.26		362,030.73

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	22,461,158.24	13,287,225.61
营业税		406,006.70
企业所得税	7,551,649.31	3,310,905.22
个人所得税	1,270,064.56	557,108.99
城市维护建设税	718,136.94	385,678.14
教育费附加	527,429.45	278,856.05
市区堤围防护费	90,214.81	83,353.07
印花税	127,454.63	98,008.44
文化事业建设费	7,598.61	
合计	32,753,706.55	18,407,142.22

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
收取的保证金、押金及定金	2,596,255.37	664,210.00
与外单位的往来款	13,295,725.50	8,787,035.34
应付员工报销款	49,915,261.91	38,564,100.36
关联方往来	1,118.60	
应付合并对价款	200,000,000.00	
其他	113,603.04	201,355.57
合计	265,921,964.42	48,216,701.27

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
中山开发区视频监控系统三期项目维护费	1,552,246.51	1,929,252.41
合计	1,552,246.51	1,929,252.41

(二十三) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
维护费	845,927.88	750,572.48	根据合同条款预计的免费维修费
合计	845,927.88	750,572.48	

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,549,020.84	8,169,337.83	9,484,330.36	234,028.31
合计	1,549,020.84	8,169,337.83	9,484,330.36	234,028.31

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州市工程技术研究开发中心专项资金	400,694.99		166,666.68		234,028.31	与资产相关
车联网智能通信系统研制与产业化	1,148,325.85			-1,148,325.85		与收益相关
广州市天河区财政局 广州市民营企业奖励专项资金		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
广州市天河区财政局 下拨服务外包扶持资金款		150,000.00	150,000.00			与收益相关
松江财政管理所扶持资金		910,000.00	910,000.00			与收益相关
广州市社保局稳岗补贴款		249,670.97	249,670.97			与收益相关
广州市天河区财政局 研发补助款		2,185,400.00	2,185,400.00			与收益相关
2015 年天河科技园管委会奖励人才款		107,000.00	107,000.00			与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广州市版权保护中心 付版权登记资质		1,260.00	1,260.00			与收益相关
广州市天河区财政局 研究开发省级财政补 助资金拨款		2,435,400.00	2,435,400.00			与收益相关
2015 年广州市社保局 工伤保险奖励款		1,682.53	1,682.53			与收益相关
北京市朝阳区技术市 场促进专项补贴		100,000.00	100,000.00			与收益相关
北京市朝阳区朝阳区 社会保险基金管理中 心稳岗补贴		17,924.33	17,924.33			与收益相关
广州市知识产权局专 利资助		11,000.00	11,000.00			与收益相关
合计	1,549,020.84	8,169,337.83	8,336,004.51	-1,148,325.85	234,028.31	

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他		
股本	228,800,000.00	48,656,335.00		166,473,801.00		215,130,136.00	443,930,136.00

1、本公司根据 2015 年 9 月召开的第二届董事会第二十次、第二十一次会议、2015 年 10 月召开的 2015 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联方交易方案的议案》，以及中国证券监督管理委员会证监许可 [2016]123 号文《关于核准广东宜通世纪科技股份有限公司向樟树市物联天诚投资管理中心（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，以非公开发行股票方式增加注册资本人民币 18,214,936.00 元、以非公开发行股份募集配套资金方式增加注册资本 30,441,399.00 元，变更后股本为 277,456,335.00 元。

2、根据本公司于 2016 年 4 月 21 日召开的第二届董事会第二十八次（2015 年度）会

议决议和 2016 年 5 月 16 日召开的 2015 年度股东大会决议通过的章程修订规定，本公司进行资本公积转增股本，以截至 2016 年 3 月 21 日总股本 277,456,335 股为基数向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 166,473,801 股，转增后公司总股本增加至 443,930,136 股。至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 443,930,136 股。

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	209,155,278.44	1,424,914,965.81	166,473,801.00	1,467,596,443.25
合计	209,155,278.44	1,424,914,965.81	166,473,801.00	1,467,596,443.25

1、本公司根据 2015 年 9 月召开的第二届董事会第二十次、第二十一次会议、2015 年 10 月召开的 2015 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联方交易方案的议案》，以及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]123 号文《关于核准广东宜通世纪科技股份有限公司向樟树市物联天诚投资管理中心（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，以非公开发行股票方式增加资本公积人民币 481,785,064.00 元、以非公开发行股份募集配套资金方式增加资本公积 943,129,901.81 元。

2、根据本公司于 2016 年 4 月 21 日召开的第二届董事会第二十八次（2015 年度）会议决议和 2016 年 5 月 16 日召开的 2015 年度股东大会决议通过的章程修订规定，本公司进行资本公积转增股本，以截至 2016 年 3 月 21 日总股本 277,456,335 股为基数向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 166,473,801 股。

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,221,617.29	8,055,664.94		36,277,282.23
合计	28,221,617.29	8,055,664.94		36,277,282.23

本年增加额为按母公司税后净利润 10% 计提。

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	260,744,105.55	216,351,046.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	260,744,105.55	216,351,046.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,738,276.37	62,585,818.01
减：提取法定盈余公积	8,055,664.94	6,752,759.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,872,816.75	11,440,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	409,553,900.23	260,744,105.55

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,820,949,946.65	1,409,812,960.47	1,184,434,190.76	927,918,752.84
其他业务				
合计	1,820,949,946.65	1,409,812,960.47	1,184,434,190.76	927,918,752.84

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,856,142.42	9,366,218.09
城市维护建设税	5,742,650.37	3,257,709.83
教育费附加	4,158,316.65	2,376,838.43
印花税	1,515,406.33	
房产税	357,634.13	
城镇土地使用税	3,858.48	
文化事业建设费	11,424.00	
合计	14,645,432.38	15,000,766.35

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,071,803.97	11,431,962.39
办公费	3,885,557.41	3,031,515.38
业务招待费	8,330,840.06	5,580,259.43
差旅费	3,246,768.38	4,359,557.42
维保费	128,064.89	719,501.60
折旧费	98,451.47	55,443.11
运费	1,853,715.05	
服务费	1,273,758.64	
仓储费	338,691.15	
合计	31,227,651.02	25,178,239.33

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	66,635,012.45	56,213,336.88
职工薪酬	59,048,986.90	44,291,160.02
办公费	13,140,633.33	8,639,676.87
差旅费	6,320,725.96	8,582,988.38
聘请中介机构费	10,148,292.41	10,382,825.51
无形资产摊销	5,790,732.11	3,443,061.13
折旧费	3,510,013.11	2,790,179.71
业务招待费	4,738,942.82	3,344,984.44
税费	633,865.51	1,999,134.77
物料消耗	437,842.82	
其他	1,633.15	309,380.58
合计	170,406,680.57	139,996,728.29

(三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,062.50	
减：利息收入	7,296,160.58	2,900,037.31
汇兑损益	-23,132.44	
金融机构手续费	513,676.28	429,823.96
合计	-6,796,554.24	-2,470,213.35

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,694,336.80	3,960,305.99
长期股权投资减值损失		6,342,410.85
合计	12,694,336.80	10,302,716.84

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,006,007.91	-3,838,794.10
处置长期股权投资产生的投资收益	338,767.98	
理财产品在持有期间的投资收益	5,892,116.83	
合计	3,224,876.90	-3,838,794.10

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,800.30	3,098.78	15,800.30
其中：固定资产处置利得	15,800.30	3,098.78	15,800.30
不用支付的款项	18,712.04	2,000.00	18,712.04
其他	176,356.83	4,932.22	176,356.83
政府补助	8,336,004.51	3,074,611.23	8,336,004.51
合计	8,546,873.68	3,084,642.23	8,546,873.68

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
广州市财政局高校毕业生就业见习补贴		18,950.48	与收益相关
广州市版权协会划来软件著作权补助		9,400.00	与收益相关
广州市财政局广州市中小企业发展专项资金		66,000.00	与收益相关
广州高新技术产业开发区天河科技园管理委知识产权证书奖励资金		5,000.00	与收益相关
广州市天河区财政局广州市民营企业奖励专项资金	2,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
车联网智能通信系统研制与产业化		504,079.92	与收益相关
2015 年广州市服务外包公共服务平台资金		720,000.00	与收益相关
广州市天河区财政局下拨企业资质认定和年审款		10,000.00	与收益相关
广州市天河区财政局下拨服务外包扶持资金款	150,000.00	100,000.00	与收益相关
广州市天河区财政局下拨天河科技园扶持政策款		100,000.00	与收益相关
2014 年度安全生产奖励款		1,875.82	与收益相关
广州市工程技术研究开发中心专项资金	166,666.68	99,305.01	与资产相关
松江财政管理所扶持资金	910,000.00	440,000.00	与收益相关
广州市社保局稳岗补贴款	249,670.97		与收益相关
广州市天河区财政局研发补助款	2,185,400.00		与收益相关
2015 年天河科技园管委会奖励人才款	107,000.00		与收益相关
广州市版权保护中心付版权登记资质	1,260.00		与收益相关
广州市天河区财政局研究开发省级财政补助资金拨款	2,435,400.00		与收益相关
2015 年广州市社保局工伤保险奖励款	1,682.53		与收益相关
北京市朝阳区技术市场促进专项补贴	100,000.00		与收益相关
北京市朝阳区朝阳区社会保险基金管理中心稳岗补贴	17,924.33		与收益相关
广州市知识产权局专利资助	11,000.00		与收益相关
合计	8,336,004.51	3,074,611.23	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	455,797.02	459,560.01	455,797.02
其中：固定资产处置损失	455,290.50	458,573.25	455,290.50
无形资产处置损失	506.52	986.76	506.52
滞纳金	8,425.46	3,531.96	8,425.46
其他	4,326.82	819.24	4,326.82
合计	468,549.30	463,911.21	468,549.30

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,592,399.76	11,336,224.50
递延所得税调整	-38,907.57	-3,710,259.00
合计	33,553,492.19	7,625,965.50

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	200,262,640.93
按适用税率计算的所得税费用	30,039,396.14
子公司适用不同税率的影响	323,475.66
调整以前期间所得税的影响	1,026,143.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,939,215.68
归属于合营企业和联营企业的损益	138,707.25
研发费加计扣除	-2,281,307.79
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	2,367,862.10
所得税费用	33,553,492.19

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	8,341,028.28	2,471,226.30
利息收入	7,296,160.58	2,900,037.31
收到保证金、往来款及代垫款	158,389,893.63	138,053,946.85
合计	174,027,082.49	143,425,210.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用	74,193,161.57	54,492,519.04
支付保证金、往来款及代垫款	177,244,937.76	155,158,715.75
合计	251,438,099.33	209,651,234.79

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金	6,659,604.61	
合计	6,659,604.61	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函保证金	12,389,028.00	7,493,556.93
合计	12,389,028.00	7,493,556.93

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	166,709,148.74	59,663,171.88
加：资产减值准备	12,694,336.80	10,302,716.84
固定资产等折旧	13,765,955.87	9,913,053.03
无形资产摊销	6,105,042.57	3,600,514.83
长期待摊费用摊销	51,344.36	
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）	439,996.72	456,461.23
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）	9,062.50	
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,224,876.90	3,838,794.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	209,227.60	-3,710,259.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-248,135.16	
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,731,305.64	-11,858,807.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-161,523,880.14	-38,665,897.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,719,585.32	70,915,437.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,438,113.92	104,455,185.12
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	1,100,530,477.08	268,649,372.27
减：现金的期初余额	268,649,372.27	218,385,743.39
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	831,881,104.81	50,263,628.88

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	300,000,000.00
其中：北京天河鸿城电子有限责任公司	300,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	85,321,008.21
其中：北京天河鸿城电子有限责任公司	85,321,008.21
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	214,678,991.79

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：湖南宜通华盛科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,233,923.60
其中：湖南宜通华盛科技有限公司	1,233,923.60
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-1,233,923.60

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,100,530,477.08	268,649,372.27
其中：库存现金	45,159.07	5,858.10
可随时用于支付的银行存款	1,100,485,318.01	268,643,514.17
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,100,530,477.08	268,649,372.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,124,634.12	保函保证金
合计	30,124,634.12	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京天河鸿城电子有限责任公司	2016.2.29	1,000,000,000.00	100.00	非同一控制下企业合并	2016.2.29	《企业会计准则第 20 号-企业合并》及应用指南	278,910,392.11	83,536,122.01

2、 合并成本及商誉

	北京天河鸿城电子有限责任公司
合并成本	
—现金	500,000,000.00
—发行的权益性证券的公允价值	500,000,000.00
合并成本合计	1,000,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	107,331,858.17
商誉	892,668,141.83

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京天河鸿城电子有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	417,759,827.21	407,159,127.21
货币资金	85,600,169.81	85,600,169.81
应收款项	20,860,737.46	20,860,737.46
存货	210,479,395.02	210,479,395.02
其他流动资产	47,666,514.68	47,666,514.68
可供出售金融资产	23,000,000.00	23,000,000.00
固定资产	1,375,711.07	1,375,711.07
无形资产	10,940,004.80	339,304.80
递延所得税资产	17,837,294.37	17,837,294.37
负债：	310,427,969.04	307,781,194.04
借款		
应付款项	307,781,194.04	307,781,194.04
递延所得税负债	2,646,775.00	
净资产	107,331,858.17	99,377,933.17
减：少数股东权益		
取得的净资产	107,331,858.17	99,377,933.17

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖南宜通华盛科技有限公司		19.125%	少数股东增资导致母公司股权稀释	2016.1.11	《企业会计准则第 20 号-企业合并》及应用指南	338,767.98	31.875%	1,985,386.69	1,985,386.69		按账面价值确认	

说明：本期处置湖南宜通的说明详见本附注“五、（九）长期股权投资”。

(三) 其他原因的合并范围变动

本年度新设立控股子公司湖南宜通新联信息技术有限公司和基本立子（北京）科技发展有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
上海瑞禾通讯技术有限公司	上海	上海	通信技术服务	100.00		非同一控制下的企业合并
广州星博信息技术有限公司	广州	广州	通信技术服务、系统产品开发	100.00		非同一控制下的企业合并
北京宜通华瑞科技有限公司	北京	北京	通信技术服务	100.00		非同一控制下的企业合并
广东曼拓信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务	51.00		投资
广西宜通新联信息技术有限公司	广西	南宁	信息技术及网络服务	80.00		设立
北京天河鸿城电子有限责任公司	北京	北京	技术开发及销售	100.00		非同一控制下的企业合并
爱云信息技术（北京）有限公司	北京	北京	软件技术及网络服务		100.00	非同一控制下的企业合并
天河鸿城（香港）有限公司	香港	香港			100.00	非同一控制下的企业合并
基本立子（北京）科技发展有限公司	北京	北京	技术开发及销售	51.00		设立
湖南宜通新联信息技术有限公司	湖南	长沙	信息技术及网络服务	70.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西部天使(北京)健康科技有限公司	北京	北京	信息技术服务		16.31	权益法
湖南宜通华盛科技有限公司	湖南	长沙	通信技术服务	12.75		权益法
北京金百惠科技有限公司	北京	北京	技术开发及销售		45.00	权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响: 2015 年 6 月本公司子公司北京宜通华瑞科技有限公司与尤江云、邹仕洪、同华控股有限公司、李茗柯、肖平、陈耀伟、叶嵘、袁雨晨共同签订的《关于西部天使(北京)健康科技有限公司之增资协议》，该协议中提到，增资完成后，西部天使设董事会，董事会成员为 5 人，北京宜通有权委派 1 人担任西部天使董事。根据 2016 年 12 月西部天使股东会决议通过的《章程》规定，西部天使设董事会，董事会成员为 5 人，其中北京宜通可推荐一位董事会成员。按照以上条款，北京宜通对西部天使持有 20% 以下表决权但具有重大影响，使用权益法核算。2016 年 8 月本公司与寸怀诚、王振共同签订的《湖南宜通华盛科技有限公司增资协议》，该协议约定，增资的工商变更手续变更完成后，董事会成员为 5 人，由本公司推荐一名董事。按照以上条款，公司对湖南宜通持有 20% 以下表决权但具有重大影响，使用权益法核算。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	
		四川中时代科技有限公司	西部天使(北京)健康科技有限公司
流动资产	8,570,660.19	26,370,388.64	10,776,113.72
非流动资产	15,332,641.53	4,986,726.65	10,261,053.38
资产合计	23,903,301.72	31,357,115.29	21,037,167.10

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	
	西部天使(北京)健康科 技有限公司	四川中时代科技有 限公司	西部天使(北京)健康科 技有限公司
流动负债	108,393.78	5,028,728.68	99,850.94
非流动负债			
负债合计	108,393.78	5,028,728.68	99,850.94
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	23,794,907.94	26,328,386.61	20,937,316.16
按持股比例计算的净资 产份额	2,299,711.98	10,531,354.64	3,873,403.49
调整事项	15,041,504.63		15,041,504.63
—商誉	15,041,504.63		15,041,504.63
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的 账面价值	17,341,216.61	10,531,354.64	18,914,908.12
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值			
营业收入	1,220,640.54	10,909,772.69	73,063.51
净利润	-8,642,408.22	-6,884,255.55	-7,188,452.27
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-8,642,408.22	-6,884,255.55	-7,188,452.27
本年度收到的来自联营 企业的股利			

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

联营企业：		
投资账面价值合计	2,383,327.91	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-841,672.09	
—其他综合收益		
—综合收益总额		

4、 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

5、 与联营企业投资不存在相关的或有负债。

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

公司制定了客户信用风险评级管理办法，通过对已有客户进行信用评级，每周对应收账款账龄进行分析监控审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2016 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 528,533,683.50 元，占资产总额的 16.26%，由于欠款单位主要集中在中国移动等电信运营商以及爱立信和诺基亚-西门子通信设备商等客户，公司凭借在通信技术服务领域多年积累的经验和优势，能够为客户提供更加稳定、全面和高效的专业技术服务，彼此之间已经形成稳定的、互相依存的长期合作伙伴关系，不能到期偿还风险较小。

(二) 市场风险

(1) 利率风险

本公司报告年度未向银行借款或发行债券，不存在应披露的利率风险。

(2) 外汇风险

本公司期末无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	343,656,594.25	39,655,669.31	383,312,263.56
预收账款	142,638,341.78		142,638,341.78
其他应付款	262,468,027.97	3,453,936.45	265,921,964.42
合计	748,762,964.00	43,109,605.76	791,872,569.76

项目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	210,216,225.77	26,142,635.01	236,358,860.78
预收账款	2,035,265.99		2,035,265.99
其他应付款	38,636,367.72	9,580,333.55	48,216,701.27
合计	250,887,859.48	35,722,968.56	286,610,828.04

九、 关联方及关联交易

(一) 控制本企业关联方情况

童文伟、史亚洲、钟飞鹏、唐军、刘昱 5 名自然人股东于 2008 年 5 月 1 日签订了《一致行动协议》（签订协议时合计持有本公司 59.56% 股权），各方同意共同作为一致行动人行使本公司的股东权利，有效期自各方签署《一致行动协议》之日起至各方均不再作为本公司直接股东之日止。童文伟、史亚洲、钟飞鹏、唐军、刘昱 5 名自然人股东于 2016 年 12 月 31 日合计持有本公司 35.76% 股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,971,260.00	3,578,753.28

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	湖南宜通华盛科技有限公司	30,053.27	1,502.66		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	湖南宜通华盛科技有限公司	1,118.60	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据 2015 年 9 月公司与樟树市物联天诚投资管理中心(有限合伙)(以下简称“物联投资”)、樟树市汇智通天投资管理中心(有限合伙)(以下简称“汇智投资”)、万景控股集团有限公司(以下简称“万景控股”)及天河鸿城签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》(以下简称“购买资产协议”),物联投资、汇智投资、万景控股向本公司承诺天河鸿城 2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润分别不低于 5,500 万元、8,000 万元、11,500 万元。如在承诺期内,天河鸿城截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数,则物联投资、汇智投资、万景控股应在当年度向本公司支付补偿。当年的补偿金额按照如下方式计算:当期应补偿金额=(截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数)÷承诺期内各年度

承诺净利润之和×本次交易的总对价－已补偿金额。在不影响业绩承诺的前提下，如果承诺期实际实现的净利润总和高于承诺期承诺净利润的总和的，超出部分的 30%作为奖励对价，由公司或天河鸿城向物联投资、汇智投资支付。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2017 年 3 月 13 日召开的第三届董事会第十次（2016 年度）会议审议通过《2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，拟以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 443,930,136 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元人民币（含税），合计派发现金红利 35,514,410.88 元人民币（含税）；同时，进行资本公积转增股本，以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 443,930,136 股为基数向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 355,144,109 股。转增后，公司总股本将增加至 799,074,245 股。本议案尚需提交公司 2016 年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2017 年 2 月 15 日接到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的通知，经中国证监会上市公司并购重组委员会于 2017 年 2 月 15 日召开的 2017 年第 6 次并购重组委工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司 100% 股权并募集配套资金事项获得有条件通过。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司无需要披露的非货币性资产交换事项。

(二) 债务重组

本公司无需要披露的债务重组事项。

(三) 资产置换

本公司无需要披露的资产置换事项。

(四) 年金计划

本公司无需要披露的年金计划。

(五) 终止经营

公司不存在终止经营的情况。

(六) 分部信息

公司主要从事通讯技术服务，业务活动范围在中国境内，不需披露分部报告。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

(八) 其他

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	469,012,734.74	100.00	35,241,547.78	7.51	433,771,186.96	349,375,661.25	100.00	24,957,388.11	7.14	324,418,273.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	469,012,734.74	100.00	35,241,547.78		433,771,186.96	349,375,661.25	100.00	24,957,388.11		324,418,273.14

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	410,682,756.63	20,534,137.83	5.00
1 至 2 年	37,110,241.40	3,711,024.14	10.00
2 至 3 年	12,779,188.62	2,555,837.72	20.00
3 年以上	8,440,548.09	8,440,548.09	100.00
合计	469,012,734.74	35,241,547.78	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 10,384,696.58 元，本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
无法收回的应收账款	100,536.91

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	164,248,287.23	35.02	14,433,883.24
中国移动通信集团江苏有限公司	42,700,536.59	9.10	2,206,139.72
中国移动通信集团广西有限公司	37,693,057.06	8.04	1,893,938.61
中国移动通信集团山东有限公司	37,400,943.76	7.97	1,913,342.24
中国移动通信集团四川有限公司	29,751,786.13	6.34	2,103,797.70
合计	311,794,610.77	66.47	22,551,101.51

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,350,330.57	99.86	6,044,756.02	8.35	66,305,574.55	74,908,304.01	99.63	4,561,314.21	6.09	70,346,989.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	98,494.10	0.14	98,494.10	100.00		277,348.20	0.37	277,348.20	100.00	
合计	72,448,824.67	100.00	6,143,250.12		66,305,574.55	75,185,652.21	100.00	4,838,662.41		70,346,989.80

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,881,911.60	3,044,095.58	5.00
1 至 2 年	7,175,776.06	717,577.61	10.00
2 至 3 年	2,511,950.10	502,390.02	20.00
3 年以上	1,780,692.81	1,780,692.81	100.00
合计	72,350,330.57	6,044,756.02	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,560,541.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
无法收回的其他应收款	255,954.04

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	24,202,743.26	14,610,683.89
周转备用金	13,296,273.91	7,578,021.29
外单位往来款	34,567,500.77	52,976,439.75
其他	49,034.14	10,553.72
子公司往来款	303,219.32	9,953.56
关联方往来款	30,053.27	
合计	72,448,824.67	75,185,652.21

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团广东有限公司	投标保证金、施工保证金、代客户垫支款	28,223,201.57	一至四年	38.96	2,174,685.08
中国移动通信集团四川有限公司	投标保证金、施工保证金、代客户垫支款	6,180,762.39	一至三年	8.53	991,538.12
中国移动通信集团山东有限公司	投标保证金、施工保证金、代客户垫支款	6,160,233.37	一至三年	8.50	609,015.92
中国移动通信集团云南有限公司	施工保证金	2,000,000.00	一年以内	2.76	100,000.00
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	1,815,432.90	一年以内	2.51	90,771.65
合计		44,379,630.23		61.26	3,966,010.77

6、无涉及政府补助的应收款项

7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,087,653,838.18		1,087,653,838.18	63,877,338.18		63,877,338.18
对联营、合营企业投资	1,877,161.33		1,877,161.33	16,873,765.49	6,342,410.85	10,531,354.64
合计	1,089,530,999.51		1,089,530,999.51	80,751,103.67	6,342,410.85	74,408,692.82

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末余额
广州星博信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京宜通华瑞科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海瑞禾通讯技术有限公司	18,627,338.18	10,000,000.00		28,627,338.18		
湖南宜通华盛科技有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00			
广东曼拓信息科技有限公司	5,700,000.00	2,626,500.00		8,326,500.00		
广西宜通新联信息技术有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
北京天河鸿城电子有限责任公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
基本立子（北京）科技发展有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
湖南宜通新联信息技术有限公司		8,600,000.00		8,600,000.00		
合计	63,877,338.18	1,026,326,500.00	2,550,000.00	1,087,653,838.18		

说明：本期湖南宜通变动的说明详见本附注“五、（九）长期股权投资”。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准 备期末 余额
		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	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	其他			
2. 联营企业											
四川中时代科技 有限公司	16,873,765.49		15,718,507.87	-1,155,257.62							
湖南宜通华盛科技 有限公司				-672,838.67				2,550,000.00	1,877,161.33		
小计	16,873,765.49		15,718,507.87	-1,828,096.29				2,550,000.00	1,877,161.33		
合计	16,873,765.49		15,718,507.87	-1,828,096.29				2,550,000.00	1,877,161.33		

说明：本期中时代变动的说明详见本附注“五、（九）长期股权投资”。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,211,403,004.48	1,000,411,499.17	945,095,281.73	737,197,971.69
其他业务				
合计	1,211,403,004.48	1,000,411,499.17	945,095,281.73	737,197,971.69

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,263,482.98	-2,753,702.22
理财产品投资收益	5,892,116.83	
合计	12,628,633.85	12,246,297.78

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-101,228.74	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,336,004.51	
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	5,892,116.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	182,316.59	
所得税影响额	-2,182,829.17	
少数股东权益影响额	936.88	
合计	12,127,316.90	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.75%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	8.13%	0.37	0.37

广东宜通世纪科技股份有限公司

二〇一七年三月十三日