

**茂业通信网络股份有限公司**

**2016 年度财务报表**

**审计报告**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送资料

### 1.合并资产负债表

### 2.合并利润表

### 3.合并现金流量表

### 4.合并所有者权益变动表

### 5.母公司资产负债表

### 6.母公司利润表

### 7.母公司现金流量表

### 8.母公司所有者权益变动表

### 9.财务报表附注

## 三、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）从业许可证

### 1. 合伙企业营业执照复印件

### 2. 证券期货相关业务许可证复印件

### 3. 中国注册会计师执业证书复印件

# 审计报告

中兴华审字（2017）第 010635 号

茂业通信网络股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的茂业通信网络股份有限公司（以下简称“茂业通信”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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茂业通信管理层的责任，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而导致的重大错报。

## 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适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，茂业通信财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了茂业通信 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：聂捷慧

中国·北京 中国注册会计师：李峰杰

二〇一七年四月七日

## 1、合并资产负债表

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、注释 1	338,214,720.30	225,146,645.18
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	五、注释 2	488,840,417.93	417,096,245.50
预付款项	五、注释 3	29,001,732.45	55,823,040.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、注释 4	810,997.26	522,602.75
应收股利	五、注释 5		53,577,037.85
其他应收款	五、注释 6	34,333,070.02	688,915,398.16
买入返售金融资产			
存货	五、注释 7	3,298,028.05	8,472,733.06
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	五、注释 8	224,688,300.37	54,726,395.91
<b>流动资产合计</b>		<b>1,119,187,266.38</b>	<b>1,504,280,099.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 9	66,327,258.75	69,102,733.04
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	五、注释 10	57,351,414.61	65,655,412.28
开发支出			
商誉	五、注释 11	1,738,912,401.40	1,738,912,401.40
长期待摊费用	五、注释 12	1,612,085.63	1,573,036.49
递延所得税资产	五、注释 13	6,511,352.84	13,637,047.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,870,714,513.23</b>	<b>1,888,880,631.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,989,901,779.61</b>	<b>3,393,160,730.32</b>
项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、注释 14	20,000,000.00	17,600,000.00
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	五、注释 15		7,335,422.60
应付账款	五、注释 16	281,530,477.77	236,275,673.57
预收款项	五、注释 17	70,630,774.66	62,857,938.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、注释 18	49,428,760.62	46,236,950.39
应交税费	五、注释 19	27,146,288.81	127,590,895.50
应付利息	五、注释 20	24,166.69	692,806.06
应付股利	五、注释 21	874,026.67	874,026.67
其他应付款	五、注释 22	36,803,026.59	43,034,543.67
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	五、注释 23	42,826,943.05	
<b>流动负债合计</b>		529,264,464.86	542,498,256.48
非流动负债：			
长期借款	五、注释 24		597,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、注释 25	3,000,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、注释 13	2,804,200.34	3,237,827.68
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,804,200.34	600,237,827.68
<b>负债合计</b>		535,068,665.20	1,142,736,084.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 26	621,826,786.00	621,826,786.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 27	1,104,618,007.62	1,104,618,007.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 28	89,393,650.22	85,534,014.45
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 29	638,994,670.57	438,445,838.09
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		2,454,833,114.41	2,250,424,646.16
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		2,454,833,114.41	2,250,424,646.16
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,989,901,779.61	3,393,160,730.32

法定代表人：刘宏

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

**2、母公司资产负债表**

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,138,390.00	54,608,695.99
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			
预付款项		351,304.15	
应收利息		313,545.21	
应收股利			53,577,037.85
其他应收款	十五、注释1	18,441.48	667,931,722.84
存货			
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		88,657,914.38	370,259.32
流动资产合计		92,479,595.22	776,487,716.00
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、注释2	2,098,000,000.00	2,078,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		951,460.25	
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		242.65	8,788,575.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,098,951,702.90	2,086,788,575.30
资产总计		2,191,431,298.12	2,863,276,291.30
<b>流动负债：</b>			
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		30,596.80	4,638,397.50
预收款项			
应付职工薪酬		581,386.52	745,283.51
应交税费		90,039.03	92,426,004.33
应付利息			668,349.40
应付股利		874,026.67	874,026.67

其他应付款		1,269,068.19	1,388,737.08
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		2,845,117.21	100,740,798.49
非流动负债：			
长期借款			597,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			597,000,000.00
负债合计		2,845,117.21	697,740,798.49
所有者权益：			
股本		621,826,786.00	621,826,786.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,142,736,251.72	1,142,736,251.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,041,703.70	37,182,067.93
未分配利润		382,981,439.49	363,790,387.16
所有者权益合计		2,188,586,180.91	2,165,535,492.81
负债和所有者权益总计		2,191,431,298.12	2,863,276,291.30

法定代表人：刘宏

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

### 3、合并利润表

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		1,814,658,054.48	2,215,867,433.47
其中：营业收入	五、注释 30	1,814,658,054.48	2,215,867,433.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,563,876,556.18	2,084,143,503.11
其中：营业成本	五、注释 30	1,364,855,115.36	1,721,159,970.50
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	五、注释 31	9,073,896.33	29,080,768.02
销售费用	五、注释 32	29,877,024.98	129,055,578.38
管理费用	五、注释 33	177,736,268.03	163,972,756.32
财务费用	五、注释 34	-1,157,351.54	-292,494.73
资产减值损失	五、注释 35	-16,508,396.98	41,166,924.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、注释 36		-86,490.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 37	1,184,079.56	184,575,213.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		251,965,577.86	316,212,653.77
加：营业外收入	五、注释 38	10,430,585.41	1,965,715.58
其中：非流动资产处置利得	五、注释 38	337,620.59	28,384.17
减：营业外支出	五、注释 39	4,470,975.35	7,979,083.42
其中：非流动资产处置损失	五、注释 39	1,197,334.33	625,068.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		257,925,187.92	310,199,285.93
减：所得税费用	五、注释 40	37,971,050.04	156,596,082.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		219,954,137.88	153,603,203.01
归属于母公司所有者的净利润		219,954,137.88	153,603,203.01
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		219,954,137.88	153,603,203.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		219,954,137.88	153,603,203.01
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.3537	0.2470
（二）稀释每股收益		0.3537	0.2470

法定代表人：刘宏

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷



#### 4、母公司利润表

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附件	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			-5.74
销售费用			
管理费用		9,508,985.99	25,675,277.59
财务费用		-629,488.69	2,550,542.70
资产减值损失		-35,153,330.60	35,154,301.20
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）	十五、注释3	20,458,531.51	542,746,258.04
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）		46,732,364.81	479,366,142.29
加：营业外收入		652,325.57	694,710.59
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			4,641,757.79
其中：非流动资产处置损失			33,961.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,384,690.38	475,419,095.09
减：所得税费用		8,788,332.65	103,598,415.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,596,357.73	371,820,679.26
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或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		38,596,357.73	371,820,679.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0621	0.5979
（二）稀释每股收益		0.0621	0.5979

法定代表人：刘宏

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

#### 5、合并现金流量表

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附件	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		1,751,530,071.74	2,232,135,240.95
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 41	157,326,762.87	53,368,709.91
经营活动现金流入小计		1,908,856,834.61	2,285,503,950.86
购买商品、接受劳务支付的现金		988,267,932.59	1,625,388,786.06
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		364,118,422.26	196,213,550.06
支付的各项税费		199,487,809.34	166,825,008.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 41	208,533,557.55	156,413,828.74
经营活动现金流出小计		1,760,407,721.74	2,144,841,173.24
经营活动产生的现金流量净额	五、注释 42	148,449,112.87	140,662,777.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,093,554.87
取得投资收益收到的现金		53,577,037.85	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			148,967.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		702,937,800.00	435,876,928.81
收到其他与投资活动有关的现金	五、注释 41	1,039,093.26	860,290.49
投资活动现金流入小计		757,553,931.11	438,479,741.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,903,834.25	17,862,225.10
投资支付的现金			3,202,800.00
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			1,149,307,154.68
支付其他与投资活动有关的现金	五、注释 41	168,000,000.00	69,105,304.55
投资活动现金流出小计		179,903,834.25	1,239,477,484.33
投资活动产生的现金流量净额		577,650,096.86	-800,997,743.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,000,000.00	617,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 41		
筹资活动现金流入小计		75,000,000.00	617,600,000.00
偿还债务支付的现金		669,600,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,431,134.61	12,238,857.30
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	五、注释 41		
筹资活动现金流出小计		688,031,134.61	15,238,857.30
筹资活动产生的现金流量净额		-613,031,134.61	602,361,142.70
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	五、注释 42	113,068,075.12	-57,973,822.76
加：期初现金及现金等价物余额	五、注释 42	225,146,645.18	283,120,467.94
六、期末现金及现金等价物余额	五、注释 42	338,214,720.30	225,146,645.18

法定代表人：刘宏

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

## 6、母公司现金流量表

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附件	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,301,253.62	962,309.37
经营活动现金流入小计		2,301,253.62	962,309.37
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		3,034,754.70	4,378,921.50
支付的各项税费		93,317,783.33	29,231,163.91
支付其他与经营活动有关的现金		11,805,452.45	586,909.58
经营活动现金流出小计		108,157,990.48	34,196,994.99
经营活动产生的现金流量净额		-105,856,736.86	-33,234,685.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		73,577,037.85	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		702,937,800.00	592,739,254.53
收到其他与投资活动有关的现金		313,545.21	
投资活动现金流入小计		776,828,383.06	602,739,254.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,004,969.44	
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,200,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		88,000,000.00	19,105,304.55
投资活动现金流出小计		109,004,969.44	1,219,105,304.55
投资活动产生的现金流量净额		667,823,413.62	-616,366,050.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			600,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		597,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,436,982.75	12,228,850.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		613,436,982.75	15,228,850.67
筹资活动现金流出小计		-613,436,982.75	584,771,149.33
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,470,305.99	-64,829,586.31
五、现金及现金等价物净增加额		54,608,695.99	119,438,282.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,138,390.00	54,608,695.99
六、期末现金及现金等价物余额		2,301,253.62	962,309.37

法定代表人：刘宏

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：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	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、上年期末余额	621,826,786.00				1,104,618,007.62			85,534,014.45		438,445,838.09		2,250,424,646.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	621,826,786.00				1,104,618,007.62			85,534,014.45		438,445,838.09		2,250,424,646.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,859,635.77		200,548,832.48		204,408,468.25
（一）综合收益总额										219,954,137.88		219,954,137.88
（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								3,859,635.77		-19,405,305.40		-15,545,669.63
1. 提取盈余公积								3,859,635.77		-3,859,635.77		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,545,669.63		-15,545,669.63
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、本期末余额	621,826,786.00			1,104,618,007.62		89,393,650.22	638,994,670.57			2,454,833,114.41

法定代表人：刘宏

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

### 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：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	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他								
一、上年期末余额	621,826,786.00			1,104,618,007.62			48,351,946.52		331,973,909.93	4,536,386.01	2,111,307,036.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	621,826,786.00			1,104,618,007.62			48,351,946.52		331,973,909.93	4,536,386.01	2,111,307,036.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							37,182,067.93		106,471,928.16	-4,536,386.01	139,117,610.08
（一）综合收益总额									153,603,203.01		153,603,203.01
（二）所有者投入和减少资本										-4,536,386.01	-4,536,386.01
1. 股东投入的普通股										-4,536,386.01	-4,536,386.01
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							37,182,067.93		-47,131,274.85		-9,949,206.92
1. 提取盈余公积							37,182,067.93		-37,182,067.93		
2. 提取一般风险准备											

3. 对所有者（或股东）的分配										-9,949,206.92		-9,949,206.92
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	621,826,786.00			1,104,618,007.62			85,534,014.45		438,445,838.09			2,250,424,646.16

法定代表人：刘宏

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：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、上年期末余额	621,826,786.00				1,142,736,251.72				37,182,067.93	363,790,387.16	2,165,535,492.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	621,826,786.00				1,142,736,251.72				37,182,067.93	363,790,387.16	2,165,535,492.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,859,635.77	19,191,052.33	23,050,688.10
（一）综合收益总额										38,596,357.73	38,596,357.73

(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									3,859,635.77	-19,405,305.40	-15,545,669.63	
1. 提取盈余公积									3,859,635.77	-3,859,635.77		
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,545,669.63	-15,545,669.63	
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	621,826,786.00				1,142,736,251.72				41,041,703.70	382,981,439.49	2,188,586,180.91	

法定代表人：刘宏

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

### 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：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、上年期末余额	621,826,786.00				1,142,736,251.72					39,100,982.75	1,803,664,020.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	621,826,786.00			1,142,736,251.72				39,100,982.75	1,803,664,020.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							37,182,067.93	324,689,404.41	361,871,472.34
（一）综合收益总额								371,820,679.26	371,820,679.26
（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								-47,131,274.85	-9,949,206.92
1. 提取盈余公积							37,182,067.93	-37,182,067.93	
2. 对所有者（或股东）的分配								-9,949,206.92	-9,949,206.92
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	621,826,786.00			1,142,736,251.72			37,182,067.93	363,790,387.16	2,165,535,492.81

法定代表人：刘宏

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷



# 茂业通信网络股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

茂业通信网络股份有限公司（原“茂业物流股份有限公司”“秦皇岛渤海物流控股股份有限公司”、“秦皇岛华联商城股份有限公司”，以下简称“本公司”）系经河北省人民政府冀股办（1997）18 号批复批准，由秦皇岛华联商厦股份有限公司和秦皇岛商城股份有限公司合并设立。

经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）477 号批复批准，本公司于 1997 年 10 月 30 日在深圳证券交易所上网发行人民币普通股 3,000 万股，发行后股本 11,005 万股。后经送股、转增和配股，本公司总股本增至 338,707,568.00 元。2012 年 10 月，根据与第一大股东中兆投资管理有限公司（以下简称“中兆投资”）签订的《非公开发行股份购买资产协议》以及《非公开发行股份购买资产之补偿协议》，公司向中兆投资增发 106,813,996 股，本公司总股本增加至 445,521,564.00 元。2014 年 12 月，根据本公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1225 号文《关于核准茂业物流股份有限公司向孝昌鹰溪谷投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向孝昌鹰溪谷投资中心（有限合伙）发行 148,360,844 股股份、向北京博升优势科技发展有限公司发行 1,498,595 股股份购买资产，向特定对象上海峰幽投资管理中心（普通合伙）非公开发行 26,445,784 股新股募集发行股份购买资产的配套资金。本次股份发行完成后，本公司总股本变更为 621,826,786 股。本公司股票代码：000889。法定代表人：刘宏，公司总部注册地址：河北省秦皇岛市河北大街中段 146 号 26 层。

本公司主要从事通信工程、计算机网络工程的设计；网上销售；电子产品及通信设备、生产专用车辆、家庭用品、工艺品；对餐饮业、居民服务业、采矿业、交通运输业的投资；货物进出口；通信网络信息咨询服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；电子产品、计算机软件、计算机网络的技术开发、技术咨询、技术推广\*\*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司下设茂业通信网络股份有限公司深圳分公司，全资控股子公司 2 个，分别是北京创世漫道科技有限公司（以下简称“创世漫道”）、广东长实通信科技有限公司（以下简称“长实科技”）。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 7 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2015 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### （二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位

币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；

除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及长期股权投资进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评

估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合

收益。

### （九）金融工具

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

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

##### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的

交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### (十) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准及计提方法：

本公司将单项金额重大的具体标准确定为：账龄三年以上且单项金额伍拾万元以上的应收款项前十名，若符合条件的少于十名，除按上述条件划分的单项重大应收款项外，其余应收款项不分账龄，按款项金额大小取足前十位。

在资产负债表日，除对列入合并财务报表范围核算单位的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同按组合计提减值准备的应收账款，计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项确定组合的依据及计提方法：

除了单项金额重大及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，本公司根据所开展业务的类型，将上述两类以外的应收款项划分为商业应收款项、房地产业应收款项两大组合。按组合计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提采用账龄分析法。具体计提比例如下：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1至2年	10%
2至3年	40%
3年以上	80%

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项确认标准及计提方法：

本公司对账龄三年以上、且有证据表明回收已存在风险的应收款项单项计提坏账准备。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

### (十一) 存货的核算

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在生产经营过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价。本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### 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

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、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。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物领用时一次摊销法摊销。

### (十二) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见金融工具。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按

成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

##### ③ 收购少数股权

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

##### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。



其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （十三）投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金而持有的房地产。

投资性房地产按取得时的实际成本入账，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，折旧政策详见本附注“固定资产的标准、分类、计价、折旧政策”。

本公司年末对投资性房地产按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十四）固定资产的计价和折旧方法

#### 1. 固定资产确认条件

本公司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，并且使用年限超过一年的有形资产。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. 固定资产的初始计量

本公司固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

本公司购买固定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，固定资产的成本

以购买价款的现值为基础确定。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

本公司融资租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

### 3. 固定资产折旧计提方法

本公司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、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	3.17%
仪器仪表设备	5 年	19%
运输设备	5 年	19%
办公和电子设备	3 年	31.67%
其他设备	3 年	31.67%

### 4. 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。可收回金额根据固定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较高者确定。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十五) 在建工程核算方法

##### 1. 在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

##### 2. 在建工程的初始计量和后续计量

本公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

##### 3. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

#### (十六) 借款费用

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

#### (十七) 无形资产

##### 1. 无形资产的确认条件

本公司无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 无形资产的计价方法

本公司无形资产应当按照实际成本进行初始计量。

本公司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。

本公司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无形资产通常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。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

##### 3. 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司报告期内使用寿命有限的无形资产包括土地使用权，使用寿命根据土地使用年限确定为 50 年，在使用寿命内直线法摊销。

#### 4. 研究开发费用的会计处理

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本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为：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

#### (十八) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### (二十) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福

利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### （二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （二十二）收入

#### 1. 电信服务收入

##### （1）行业短信收入

公司系统收到客户提交的短信，内部审核符合国家法律法规规定，将其提交到移动通信运营商平台后确认收入。

##### （2）运营业务佣金收入

公司根据与移动通信运营商的合作协议，按约定比例获取业务佣金，于结算时确认收入。

##### （3）流量收入

公司向客户出售中国移动、中国联通及中国电信的流量产品，在客户已使用流量后，公司根据双方对接的数据平台中显示的已使用流量，按照合同中的价格条款确认结算单价编制结算单，经双方核对确认后确定流量收入。

#### 2. 通信网络维护服务收入、通信网络优化服务收入

##### （1）通信网络维护收入

通信网络维护服务收入主要包括提供通信网络线路、设备、基站及附属设施的日常维护、故障处理、终端安装、及基站设备调整、扩容等重复性的相关服务；对因各种突发原因造成的通信网络重大故障做出快速响应并在最短时间内给予解决的应急通信保障服务；为重要社会活动或特殊事件提供应急通信保障服务。

通信网络维护服务收入属于明确约定了服务期限的劳务服务，公司在服务已经提供后，于提供服务的当月确认收入。由于在技术服务合同中一般会约定由客户对公司当月的服务根据故障处理指标（如故障处理及时性、故障处理平均历时等）、日常巡检、用户满意度（如用户申告障碍率、用户障碍处理及时性、用户障碍修复平均历时等）、综合管理等次月进行考核，如果考核评分低于合同约定的标准（通常为 95 分），客户会依据合同按照得分情况扣减结算额，因此在具体业务中，公司在计算确定当月的服务收入时，根据以往的考核得分情况确定一个扣减率计算当月暂估收入（扣减率通常为 0—3%），在次月实际考评结果确定后，如有差异再根据实际数额进行调整。

##### （2）通信网络优化服务收入

通信网络优化服务主要是通过设备调整、参数调整、线路的整治等使动态、复杂的通信网络达到最佳运行状态。

由于网络优化服务的服务模式与网络维护的基本相同，因此收入按照网络维护服务收入的确认原则予以确认。

#### 3. 提供劳务

在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；

- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 4. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (二十三) 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，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。与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

#### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

##### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期

所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### (二十五) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1、 会计政策变更

无

#### 2、 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	当年受影响的报表项目名称	当年报表影响金额
2015年本公司实施重大资产重组，收购了广东长实通信科技发展有限公司(简称长实通信)100%的股权，出售了秦皇岛茂业控股有限公司100%的股权，公司退出了以百货为主的商业零售及房地产业务，进入通信服务业。为使公司的应收债权更接近公司目前签约合同约定的结算、货款实际回收情况和风险状况，确定变更应收款项坏账准备计提比例。	本公司董事会 2016 第四次会议 通过	见下表	见下表
鉴于本公司转型完成后固定资产耗损周期已与以前百货类业务资产不同，公司经批准变更固定资产折旧年限和年折旧率	本公司董事会 2016 第四次会议 通过	见下表	见下表

依据会计准则，企业据以进行估计的基础发生了变化，应对相关会计估计进行修订，会计估计变更。本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理。

受影响的报表项目名称(资产负债表)	影响金额	受影响的报表项目名称(利润表)	影响金额
应收账款	-478,377.41	营业成本	8,041,403.40
其他应收款	-1,913,043.61	管理费用	880,700.97
累计折旧	-8,925,531.71	销售费用	3,427.34
		资产减值损失	2,391,421.02
资产总额	-11,316,952.73	利润总额	-11,316,952.73

#### 3、 会计差错更正

无。

#### 4、 重大会计判断和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### (4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。

如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。



## (9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。

这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 5、财务报表列报项目变更说明

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)。《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”535,650.91 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”5,612,331.17 元；从“应交税费”重分类至“其他流动负债”12,938,193.05 元，对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、11%、6%、3%、5%
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
房产税	房产原值*70%或租金	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## 2. 税收优惠及批文

本公司之子公司创世漫道于 2016 年 12 月 1 日获得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》(证书编号：GR201611000127)，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，创世漫道 2016 年度按 15%税率优惠征收企业所得税的政策。

本公司之子公司长实科技于 2016 年 3 月连续获得高新技术企业称号，并已获取《高新技术企业证书》(GR201544000046)，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，长实科技 2016 年度享受高新技术企业减按 15%税率优惠征收企业所得税的政策。

## 五、合并财务报表项目注释

## 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	82,301.34	226,705.38
银行存款	330,832,031.74	221,194,418.01
其他货币资金	7,300,387.22	3,725,521.79
<b>合计</b>	<b>338,214,720.30</b>	<b>225,146,645.18</b>

注：本公司其他货币资金共计 7,300,387.22 元，均为子公司广东长实通信科技有限公司投标所需保函保证金。

## 注释 2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	234,851,970.72	44.52	11,969,769.08	5.10	222,882,201.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,795,212.53	52.85	14,921,608.54	5.35	263,873,603.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,899,457.29	2.63	11,814,844.99	85.00	2,084,612.30
<b>合计</b>	<b>527,546,640.54</b>	<b>100.00</b>	<b>38,706,222.61</b>	<b>7.34</b>	<b>488,840,417.93</b>

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	234,036,790.84	53.15	11,701,839.54	5.00	222,334,951.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	202,719,255.25	46.03	10,516,223.10	5.19	192,203,032.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,607,293.05	0.82	1,049,031.00	29.08	2,558,262.05
<b>合计</b>	<b>440,363,339.14</b>	<b>100.00</b>	<b>23,267,093.64</b>	<b>5.28</b>	<b>417,096,245.50</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国移动通信集团广东有限公司	71,775,530.41	3,682,253.67	5.13	正常应收，按帐龄计提
北京时空立方数字科技有限公司	27,615,504.28	1,380,775.21	5.00	正常应收，按帐龄计提
中国移动通信集团云南有限公司	26,218,307.81	1,310,915.39	5.00	正常应收，按帐龄计提
联动优势科技有限公司	17,397,567.85	869,878.39	5.00	正常应收，按帐龄计提
中国移动通信集团北京有限公司	16,218,327.73	933,081.84	5.75	正常应收，按帐龄计提
中国移动通信集团浙江有限公司	16,035,952.00	801,797.60	5.00	正常应收，按帐龄计提
中国移动通信集团江西有限公司	16,010,641.56	803,824.42	5.02	正常应收，按帐龄计提
中国移动通信集团安徽有限公司	15,739,479.52	786,973.98	5.00	正常应收，按帐龄计提
北京京东世纪贸易有限公司	14,767,391.57	738,369.58	5.00	正常应收，按帐龄计提
中国移动通信集团贵州有限公司	13,073,267.99	661,899.00	5.06	正常应收，按帐龄计提
<b>合计</b>	<b>234,851,970.72</b>	<b>11,969,769.08</b>	<b>5.10</b>	

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	270,532,520.57	13,526,626.03	5

1至2年	6,722,951.84	672,295.18	10
2至3年	1,272,761.94	509,104.78	40
3至4年	52,472.96	41,978.37	80
4至5年	214,505.22	171,604.18	80
<b>合计</b>	<b>278,795,212.53</b>	<b>14,921,608.54</b>	

期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
吉林省昊展商务信息技术有限公司	2,553,334.29	1,603,334.29	62.79	根据董事会决议按可收回金额计提
智行唯道(北京)信息技术有限公司	11,346,123.00	10,211,510.70	90.00	根据董事会决议按预计可收回金额计提
<b>合计</b>	<b>13,899,457.29</b>	<b>11,814,844.99</b>	<b>85.00</b>	

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况: 2016年1-12月核销应收账款162,187.19元。

项 目	核销金额
子公司山东碧通通信技术有限公司无法收回的零星余额	2.00
核销安徽振宇商务信息有限公司公司等7家应收短信款	162,185.19

应收账款核销说明: 应收短信款核销原因为业务员确认该余额无法收回, 根据管理层决议核销。

(3) 本期末应收账款中持本公司5%(含)以上股份股东单位款项: 无

(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	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	71,775,530.41	13.61	1,633,831.34
北京时空立方数字科技有限公司	27,615,504.28	5.23	1,380,775.22
中国移动通信集团云南有限公司	26,218,307.81	4.97	262,183.08
联动优势科技有限公司	17,397,567.85	3.30	869,878.39
中国移动通信集团北京有限公司	16,218,327.73	3.07	933,081.84
<b>合计</b>	<b>159,225,238.08</b>	<b>30.18</b>	<b>5,079,749.87</b>

### 注释3. 预付账款

(1) 账龄分析

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,974,562.18	99.91	55,822,333.22	99.99
1至2年	27,170.27	0.09	707.61	0.01
<b>合计</b>	<b>29,001,732.45</b>	<b>100.00</b>	<b>55,823,040.83</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	比例(%)
中国移动通信集团广东有限公司(佛山)	15,935,596.06	54.95
中国移动通信集团安徽有限公司合肥分公司	4,364,213.37	15.05

中国石油天然气股份有限公司内蒙古呼和浩特销售分公司	1,360,500.00	4.69
中国电信股份有限公司深圳分公司	528,124.87	1.82
阿拉善左旗巴彦浩特镇远华通信设备维护中心	504,000.00	1.74
<b>合计</b>	<b>22,692,434.30</b>	<b>78.25</b>

**注释 4. 应收利息**

项目	期末余额	期初余额
应收理财存款利息	810,997.26	522,602.75
<b>合计</b>	<b>810,997.26</b>	<b>522,602.75</b>

**注释 5. 应收股利**

项目	期末余额	期初余额
应收子公司利润		53,577,037.85
<b>合计</b>		<b>53,577,037.85</b>

**注释 6. 其他应收款**

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,869,230.85	35.53	2,210,474.89	15.94	11,658,755.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,165,988.41	64.47	2,491,674.35	9.90	22,674,314.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>39,035,219.26</b>	<b>100.00</b>	<b>4,702,149.24</b>	<b>12.05</b>	<b>34,333,070.02</b>

续上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	711,951,832.50	98.10	35,830,634.13	5.03	676,121,198.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,776,304.28	1.90	982,104.49	7.13	12,794,199.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>725,728,136.78</b>	<b>100.00</b>	<b>36,812,738.62</b>	<b>5.07</b>	<b>688,915,398.16</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额
------------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国移动通信集团北京有限公司	2,000,000.00	800,000.00	40.00	单项测试未减值,按账龄计提
中国移动通信集团云南有限公司	2,000,000.00	100,000.00	5.00	单项测试未减值,按账龄计提
中国移动通信集团贵州有限公司	1,936,016.87	193,601.69	10.00	单项测试未减值,按账龄计提
中邮建技术有限公司	1,314,079.71	65,703.99	5.00	单项测试未减值,按账龄计提
北京泰禾信康科技孵化器有限公司	1,281,550.00	729,290.00	56.91	单项测试未减值,按账龄计提
中国铁塔股份有限公司广州市分公司	1,267,043.85	63,352.19	5.00	单项测试未减值,按账龄计提
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	1,200,000.00	65,000.00	5.42	单项测试未减值,按账龄计提
中国移动通信集团天津有限公司	1,000,000.00	100,000.00	10.00	单项测试未减值,按账龄计提
天津市施工队伍管理站(天津市施工队伍交流服务中心)	1,000,000.00	50,000.00	5.00	单项测试未减值,按账龄计提
江西中诚惠悦人力资源有限公司萍乡分公司	870,540.42	43,527.02	5.00	单项测试未减值,按账龄计提
<b>合计</b>	<b>13,869,230.85</b>	<b>2,210,474.89</b>	<b>15.94</b>	

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	21,243,846.29	1,062,192.31	5
1至2年	1,783,283.99	178,328.40	10
2至3年	1,149,832.15	459,932.86	40
3至4年	347,683.38	278,146.70	80
4至5年	491,147.00	392,917.60	80
5年以上	150,195.60	120,156.48	80
<b>合计</b>	<b>25,165,988.41</b>	<b>2,491,674.35</b>	

(1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	5,090,615.64	2,832,616.09
备用金	308,964.95	189,291.93
押金	1,853,305.60	2,621,076.00
保证金	23,263,865.07	11,757,474.89
往来及其他款项	8,518,468.00	708,327,677.87
<b>合计</b>	<b>39,035,219.26</b>	<b>725,728,136.78</b>

(2) 本期收回和转回的情况: 无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

项 目	核销金额
子公司河南乐通电子信息网络技术服务有限公司无法收回的个人应收	876.24

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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

				数的比例(%)	余额
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3年	5.19	800,000.00
中国移动通信集团云南有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	5.19	100,000.00
中国移动通信集团贵州有限公司	保证金	1,936,016.87	1-2年	5.02	193,601.69
中邮建技术有限公司	外部单位往来	1,314,079.71	1年以内	3.41	65,703.99
中国铁塔股份有限公司广州市分公司	外部单位往来	1,267,043.85	1年以内	3.29	63,352.19
<b>合计</b>		<b>8,517,140.43</b>		<b>22.10</b>	<b>1,222,657.87</b>

(5) 期末其他应收款中持本公司5%（含）以上股份的股东单位款：

无

### 注释7. 存货

#### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值	金额	跌价准备	账面净值
原材料	3,298,028.05		3,298,028.05	8,472,733.06		8,472,733.06
<b>合计</b>	<b>3,298,028.05</b>		<b>3,298,028.05</b>	<b>8,472,733.06</b>		<b>8,472,733.06</b>

(2) 存货跌价准备情况：本公司存货不存在减值迹象。

### 注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财存款	218,000,000.00	50,000,000.00
待抵扣进项税	5,612,331.17	3,836,409.70
其他待摊费用等	1,075,969.20	889,986.21
<b>合计</b>	<b>224,688,300.37</b>	<b>54,726,395.91</b>

### 注释9. 固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

#### (1) 固定资产情况：

项目	运输设备	仪器仪表	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	32,027,959.09	59,675,868.00	15,508,454.56	544,811.42	107,757,093.07
2. 本期增加金额	1,000,525.00	9,997,150.21	716,438.44	189,720.60	11,903,834.25
购置	1,000,525.00	9,997,150.21	716,438.44	189,720.60	11,903,834.25
在建工程转入					
企业合并增加					
其他					
3. 本期减少金额	3,736,984.39	132,739.00	655,644.29	84,119.92	4,609,487.60
4. 期末余额	29,291,499.70	69,540,279.21	15,569,248.71	650,412.10	115,051,439.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,859,287.75	16,238,715.29	10,211,858.85	344,498.14	38,654,360.03
2. 本期增加金额	6,110,328.54	10,285,958.40	1,085,536.46	118,807.37	17,600,630.77
(1) 计提	6,110,328.54	10,285,958.40	1,085,536.46	118,807.37	17,600,630.77

(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,702,761.48	2,393,755.30	338,504.92	95,788.13	7,530,809.83
4. 期末余额	13,266,854.81	24,130,918.39	10,958,890.39	367,517.38	48,724,180.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	16,024,644.89	45,409,360.82	4,610,358.32	282,894.72	66,327,258.75
2. 期初账面价值	20,168,671.34	43,437,152.71	5,296,595.71	200,313.28	69,102,733.04

### 注释 10. 无形资产

项目	土地使用权	业务、办公软件	商场经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		79,530,470.71		79,530,470.71
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 股权出售减少				
4. 期末余额		79,530,470.71		79,530,470.71
二、累计摊销				
1. 期初余额		13,875,058.43		13,875,058.43
2. 本期增加金额		8,303,997.67		8,303,997.67
(1) 计提		8,303,997.67		8,303,997.67
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 股权出售减少				
4. 期末余额		22,179,056.10		22,179,056.10
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		57,351,414.61		57,351,414.61
2. 期初账面价值		65,655,412.28		65,655,412.28

### 注释 11. 商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东长实通信科技有限公司	994,349,406.56					994,349,406.56
山东碧通通信技术有限公司	15,015,667.17				15,015,667.17	
北京创世漫道科技有限公司	744,562,994.84					744,562,994.84
<b>合计</b>	<b>1,753,928,068.57</b>				<b>15,015,667.17</b>	<b>1,738,912,401.40</b>

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
山东碧通通信技术有限公司	15,015,667.17				15,015,667.17	
<b>合计</b>	<b>15,015,667.17</b>				<b>15,015,667.17</b>	

#### (3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司每年对商誉进行减值测试，公司已聘请中铭国际评估（北京）有限责任公司对本公司截止 2016 年 12 月 31 日商誉的减值情况进行评估，并针对北京创世漫道科技有限公司及广东长实通信科技有限公司收购形成的商誉分别出具中铭评报字【2017】0005 号、第 0007 号与商誉相关资产组可回收价值减值测试报告。上述评估报告结果显示，本公司商誉未出现减值迹象。

### 注释 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
装修费	1,573,036.49	1,038,466.98	999,417.84		1,612,085.63
<b>合计</b>	<b>1,573,036.49</b>	<b>1,038,466.98</b>	<b>999,417.84</b>		<b>1,612,085.63</b>

### 注释 13. 递延所得税资产/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		期初余额	
	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	43,383,371.85	6,507,602.84	75,095,499.43	13,637,047.87
<b>合计</b>	<b>43,383,371.85</b>	<b>6,507,602.84</b>	<b>75,095,499.43</b>	<b>13,637,047.87</b>

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下合并评估增值	18,694,668.93	2,804,200.34	21,585,517.87	3,237,827.68
<b>合计</b>	<b>18,694,668.93</b>	<b>2,804,200.34</b>	<b>21,585,517.87</b>	<b>3,237,827.68</b>



**注释 14. 短期借款**

## (1) 借款类别:

项目	期末余额	期初余额
质押加保证借款	20,000,000.00	
保证借款		17,600,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>17,600,000.00</b>

注: 2016年5月, 本公司之子公司长实科技与中国工商银行股份有限公司清远分行签订借款协议, 借款协议约定的担保方式为保证+质押。同时签订应收账款质押合同, 根据质押合同及质押账款登记协议, 公司将中国移动通信集团上海有限公司、中国移动通信集团四川有限公司达州分公司、中国移动通信集团浙江有限公司台州分公司、中国联合网络通信有限公司广东省分公司等50家中国移动或中国联通分、子公司的应收账款共计42,667,167.26元作为本次借款的质押担保, 另外, 本公司、自然人邹军及钟秀清为该借款协议提供保证担保。

**注释 15. 应付票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,335,422.60
<b>合计</b>		<b>7,335,422.60</b>

**注释 16. 应付账款**

## (1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
劳务及工程物资采购款	235,377,859.18	181,730,501.05
短彩信通道及服务费等款项	46,122,021.79	49,906,775.02
其他零星款项	30,596.80	4,638,397.50
<b>合计</b>	<b>281,530,477.77</b>	<b>236,275,673.57</b>

## (3) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
人民网股份有限公司	374,009.00	已终止合作, 对方人员更换后未来结算
云南龙瑞经贸有限公司	297,087.00	劳务款未结算
郑先弟	260,920.12	劳务款未结算
鄱阳县云翔设备维修服务部	257,101.38	劳务款未结算
阳刚美	153,081.39	劳务款未结算
<b>合计</b>	<b>1,342,198.89</b>	

(3) 本期末应付账款中无应付持本公司5%(含)以上股份的股东单位款项。

**注释 17. 预收账款**

项目	期末余额	期初余额
预收运营商维护工程款	1,830,208.95	4,842,207.37
预收短信发送款	68,800,565.71	58,015,730.65
<b>合计</b>	<b>70,630,774.66</b>	<b>62,857,938.02</b>

## (1) 账龄超过1年的大额预收账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙众智文化传播有限公司	1,481,262.73	预存短信款, 交易尚未完成
郑州曦晖科技有限公司	509,443.66	预存短信款, 交易尚未完成
全国组织机构代码管理中心	429,719.49	预存短信款, 交易尚未完成
中免(深圳)商务科技有限公司	414,565.72	预存短信款, 交易尚未完成
上海房屋销售(集团)有限公司	413,791.17	预存短信款, 交易尚未完成
深圳市君诚科技发展有限公司	350,054.07	预存短信款, 交易尚未完成
山西省公安厅交通管理局	337,500.00	预存短信款, 交易尚未完成
<b>合计</b>	<b>3,936,336.84</b>	

注: 一年以上预收账款未结转收入的原因: 本公司一年以上的预收均为预收短信款, 因尚未完成发送故未结转收入。

**注释 18. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,835,654.14	404,062,585.73	400,720,579.93	49,177,659.94
二、离职后福利设定提存计划	401,296.25	34,622,962.91	34,773,158.48	251,100.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>46,236,950.39</b>	<b>438,685,548.64</b>	<b>435,493,738.41</b>	<b>49,428,760.62</b>

## (2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,360,940.85	371,184,890.81	367,443,590.91	49,102,240.75
2、职工福利费		4,113,916.35	4,113,916.35	
3、社会保险费	415,262.33	17,266,151.78	17,617,381.44	64,032.67
其中: 医疗保险费	263,563.75	14,995,322.33	15,257,346.36	1,539.72
工伤保险费	39,085.32	1,001,681.43	1,025,902.92	14,863.83
生育保险费	112,613.26	1,269,148.02	1,334,132.16	47,629.12
4、住房公积金	34,287.63	11,285,491.08	11,319,778.71	
5、工会经费和职工教育经费	25,163.33	212,135.71	225,912.52	11,386.52
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>45,835,654.14</b>	<b>404,062,585.73</b>	<b>400,720,579.93</b>	<b>49,177,659.94</b>

## (3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	361,674.22	32,961,116.43	33,084,778.29	238,012.36

2、失业保险费	39,622.03	1,661,846.48	1,688,380.19	13,088.32
<b>合计</b>	<b>401,296.25</b>	<b>34,622,962.91</b>	<b>34,773,158.48</b>	<b>251,100.68</b>

**注释 19. 应交税费**

税种	期末余额	期初余额
增值税	8,531,905.33	17,077,449.96
营业税		821,826.86
城市维护建设税	717,646.51	548,558.22
企业所得税	16,042,990.57	106,279,104.47
个人所得税	1,162,546.56	679,780.79
教育费附加	401,395.38	552,730.80
代扣代缴及其他	289,804.46	1,631,444.40
<b>合计</b>	<b>27,146,288.81</b>	<b>127,590,895.50</b>

注：应交税费所得税大幅变动的原因：上年度出售秦皇岛茂业控股有限公司股权因溢价产生的投资收益计提应交所得税较高。增值税变动较大的原因为执行财政部《增值税会计处理规定》，将待转销项税额转入其他流动负债。

**注释 20. 应付利息**

单位名称	期末余额	期初余额
应付银行借款利息	24,166.69	692,806.06
<b>合计</b>	<b>24,166.69</b>	<b>692,806.06</b>

**注释 21. 应付股利**

单位名称	期末余额	期初余额
流通股股东	874,026.67	874,026.67
<b>合计</b>	<b>874,026.67</b>	<b>874,026.67</b>

注：以前年度部分流通股股东未前来认领。

**注释 22. 其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
供应商保证金	4,490,710.38	1,929,900.08
往来款项及其他	32,312,316.21	41,104,643.59
<b>合计</b>	<b>36,803,026.59</b>	<b>43,034,543.67</b>

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州路讯通信工程有限公司	1,412,000.00	实施保证金
刘杰	50,000.00	投标保证金
吕霞琳	33,208.17	个人往来
汪劲松	30,000.00	投标保证金

湛江蓝捷工程服务有限公司	15,000.00	投标保证金
合计	1,540,208.17	

(3) 本期末其他应付款中无应付持本公司 5% (含) 以上股份的股东单位款项。

### 注释 23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,938,193.05	
待抵扣赠送话费	29,888,750.00	
合计	42,826,943.05	

### 注释 24. 长期借款

(1) 借款类别:

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		597,000,000.00
合计		597,000,000.00

### 注释 25. 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
高新技术成果转化项目	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

### 注释 26. 股本

项目	本报告期变动前		本报告期变动增减(+、-)					本报告期变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
<b>一. 有限售条件股份</b>	176,485,877	28.382				2,419	2,419	176,488,296	28.382
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	176,485,877	28.382				2,419	2,419	176,488,296	28.382
其中:									
境内法人持股	176,478,590	28.381						176,478,590	28.381
境内自然人持股	7,287	0.001				2,419	2,419	9,706	0.001
4. 外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>二. 无限售条件股</b>	445,340,909	71.618				-2,419	-2,419	445,338,490	71.618
1. 人民币普通股	445,340,909	71.618				-2,419	-2,419	445,338,490	71.618

2. 境内上市的外资									
3. 境外上市的外资									
4. 其他									
<b>三. 股份总数</b>	<b>621,826,786</b>	<b>100.00</b>						<b>621,826,786</b>	<b>100.00</b>

**注释 27. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	973,812,021.74			973,812,021.74
其他资本公积	130,805,985.88			130,805,985.88
<b>合计</b>	<b>1,104,618,007.62</b>			<b>1,104,618,007.62</b>

**注释 28. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,534,014.45	3,859,635.77		89,393,650.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>85,534,014.45</b>	<b>3,859,635.77</b>		<b>89,393,650.22</b>

**注释 29. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	438,445,838.09	331,973,909.93
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	438,445,838.09	331,973,909.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	219,954,137.88	153,603,203.01
减：提取法定盈余公积	3,859,635.77	37,182,067.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,545,669.63	9,949,206.92
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>638,994,670.57</b>	<b>438,445,838.09</b>

**注释 30. 营业收入、营业成本****(1) 营业收入及成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,813,876,265.32	1,364,855,115.36	2,169,058,045.78	1,687,299,750.63
其他业务	781,789.16		46,809,387.69	33,860,219.87
<b>合计</b>	<b>1,814,658,054.48</b>	<b>1,364,855,115.36</b>	<b>2,215,867,433.47</b>	<b>1,721,159,970.50</b>

## (2) 营业收入（分行业）

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业			1,396,504,189.58	1,129,101,725.37
售房			1,652,614.00	1,036,240.45
租赁			43,267,852.99	15,450,661.22
行业短信	486,413,750.43	335,215,881.89	435,004,410.96	334,340,568.85
电信分成	32,912,962.52		33,359,755.42	
技术开发服务	71,331,802.94	47,156,853.67	51,643,025.51	36,542,605.21
维护服务	1,203,611,757.60	962,248,420.93	239,163,322.51	196,829,162.39
流量收入	20,387,780.99	20,233,958.87		
其他			15,272,262.50	7,859,007.01
<b>合计</b>	<b>1,814,658,054.48</b>	<b>1,364,855,115.36</b>	<b>2,215,867,433.47</b>	<b>1,721,159,970.50</b>

## (3) 营业收入（分地区）

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
秦皇岛地区			1,412,432,618.01	1,141,906,894.28
安徽地区	60,696,184.09	51,679,749.09	58,627,689.89	24,058,734.99
北京	611,046,296.88	402,606,694.44	520,007,191.89	370,883,174.06
广东	420,429,259.70	351,063,644.44	71,160,481.68	52,120,146.71
云南	174,882,010.80	120,826,154.38	40,001,486.05	40,742,735.57
内蒙古	23,118,479.76	19,483,829.11	9,189,720.29	7,103,481.77
山东	36,060,645.44	30,669,336.11	6,411,664.92	5,312,326.26
其他省份	488,425,177.81	388,525,707.79	98,036,580.74	79,032,476.86
<b>合计</b>	<b>1,814,658,054.48</b>	<b>1,364,855,115.36</b>	<b>2,215,867,433.47</b>	<b>1,721,159,970.50</b>

## 注释 31. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		6,965,002.56
营业税	679,252.42	13,109,017.07
城建税	4,581,615.63	3,740,120.55
教育费附加	3,277,377.37	2,598,507.45
土地增值税		2,668,120.39
土地使用税	76.50	
房产税	700.00	
印花税	534,874.41	
<b>合计</b>	<b>9,073,896.33</b>	<b>29,080,768.02</b>

## 注释 32. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保费及相关费用	7,398,930.42	48,732,195.32
无形资产摊销		8,832,459.36

水电气费		12,354,002.09
广告费		5,158,908.85
折旧费	5,007.93	14,191,533.51
办公及其他费用	2,286,350.86	3,137,691.41
租赁费		1,729,242.35
费用性税金及相关支出		5,742,910.91
修理费		3,747,413.66
经营用品		806,598.40
长期待摊费用摊销		6,165,951.61
环保清洁费		3,069,713.86
客户开拓及促销等费用	17,115,317.27	15,386,957.05
投标费用	2,617,173.27	
服务费	454,245.23	
<b>合计</b>	<b>29,877,024.98</b>	<b>129,055,578.38</b>

销售费用大幅减少的原因：上年度本公司百货类公司合并 1-10 月利润表，销售费用较高，本年度百货销售企业已全部置出，故此销售费用大幅减少。

### 注释 33. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保费及相关费用	88,928,772.15	64,441,149.72
修理费		5,205,601.62
折旧费	327,319.17	7,570,607.42
费用性税金及相关支出	2,211,725.19	11,887,504.79
专业服务费	5,752,131.63	20,858,587.36
办公、差旅、招待及租赁费等	22,821,325.32	16,275,625.83
水电气费	658,528.36	4,354,229.10
车辆费	4,072,973.06	308,188.19
董事会费	375,930.78	310,994.86
无形资产摊销	8,250,918.19	6,468,836.52
长期待摊费用摊销	644,090.17	353,307.53
研发费用	42,267,620.00	17,932,672.56
其他费用	1,424,934.01	8,005,450.82
<b>合计</b>	<b>177,736,268.03</b>	<b>163,972,756.32</b>

### 注释 34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,909,631.65	2,958,559.55
减：利息收入	4,602,255.21	3,971,135.00
手续费及其他	535,272.02	720,080.72
<b>合计</b>	<b>-1,157,351.54</b>	<b>-292,494.73</b>

### 注释 35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-16,508,396.98	32,721,560.17
存货跌价损失		80,955.95
投资性房地产跌价损失		8,364,408.50
<b>合计</b>	<b>-16,508,396.98</b>	<b>41,166,924.62</b>

**注释 36. 公允价值变动收益**

项目	本期发生额	上期发生额
基金		-86,490.25
<b>合计</b>		<b>-86,490.25</b>

**注释 37. 投资收益**

## 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		130,259,690.85
其他	1,184,079.56	54,315,522.81
<b>合计</b>	<b>1,184,079.56</b>	<b>184,575,213.66</b>

注：本期投资收益-其他主要是理财产品收益。

**注释 38. 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金额
非流动资产处置利得合计	337,620.59	28,384.17	337,620.59
其中：固定资产处置利得	337,620.59	28,384.17	337,620.59
无形资产处置利得			
其他	1,049,629.12	1,451,531.41	1,049,629.12
政府补助	9,043,335.70	485,800.00	9,043,335.70
<b>合计</b>	<b>10,430,585.41</b>	<b>1,965,715.58</b>	<b>10,430,585.41</b>

## 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
企业扶持资金		211,600.00	与收益相关
黄标车补贴资金		274,200.00	与收益相关
昆明经开区企业生产扶持资金	1,983,200.00		与收益相关
清远市 2015 年度总部企业奖励	6,810,237.41		与收益相关
稳岗补贴	249,898.29		与收益相关
<b>合计</b>	<b>9,043,335.70</b>	<b>485,800.00</b>	

**注释 39. 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金额
非流动资产处置损失合计	1,197,334.33	625,068.66	1,197,334.33
其中：固定资产处置损失	1,197,334.33	625,068.66	1,197,334.33
无形资产处置损失			



对外捐赠	50,000.00	850,000.00	50,000.00
其他	3,223,641.02	6,504,014.76	3,723,641.02
<b>合计</b>	<b>4,470,975.35</b>	<b>7,979,083.42</b>	<b>4,970,975.35</b>

**注释 40. 所得税费用**

## (1) 所得税费用表:

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,278,982.35	159,051,691.72
递延所得税费用	6,692,067.69	-2,455,608.80
<b>合计</b>	<b>37,971,050.04</b>	<b>156,596,082.92</b>

## (2) 利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	257,925,187.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,481,296.98
子公司适用不同税率的影响	-24,597,059.89
调整以前期间所得税的影响	-4,142,818.86
非应税收入的影响	-5,000,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	285,302.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	252,261.14
所得税费用	<b>31,278,982.35</b>

**注释 41. 现金流量表项目注释**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	金额
单位往来款	139,729,405.48
代收代缴手续费返还及政府补贴收入等	12,998,944.81
存款利息收入	4,598,412.58
<b>合计</b>	<b>157,326,762.87</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	金额
修理费、水电气费、广告费等(除工资、折旧、坏账外)经营及管理费	54,816,530.35
罚款及其他营业外支出中的现金支出	1,668,678.13
单位往来款及其他	152,048,349.07
<b>合计</b>	<b>208,533,557.55</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	金额
理财存款收益	1,039,093.26
<b>合计</b>	<b>1,039,093.26</b>

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	金额
理财存款	168,000,000.00
<b>合计</b>	<b>168,000,000.00</b>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金: 无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金: 无。

**注释 42. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	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	219,954,137.88	153,603,203.01
加: 资产减值准备	-16,508,396.98	41,166,924.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,600,630.77	71,037,975.65
无形资产摊销	8,303,997.67	15,301,293.90
长期待摊费用摊销	999,417.84	7,032,486.74
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)	859,713.74	596,684.49
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)		86,490.25
财务费用(收益以“-”号填列)	2,909,631.65	2,958,559.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,184,079.56	-184,575,213.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,125,695.03	-2,530,033.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-433,627.34	3,237,827.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,174,705.01	503,692,986.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-72,444,386.08	-322,971,172.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,908,326.76	-147,975,235.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	148,449,112.87	140,662,777.62
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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	338,214,720.30	225,146,645.18
减: 现金的期初余额	225,146,645.18	283,120,467.94
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	113,068,075.12	-57,973,822.76

(2) 本期支付取得子公司的现金净额

(3) 本期收到处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	338,214,720.30	225,146,645.18
其中：库存现金	82,301.34	226,705.38
可随时用于支付的银行存款	330,832,031.74	221,194,418.01
可随时用于支付的其他货币资金	7,300,387.22	3,725,521.79
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	338,214,720.30	225,146,645.18

## 注释 43. 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	7,300,387.22	投标保函保证金
应收账款	42,667,167.26	借款质押
合计	49,967,554.48	

## 六、合并范围的变更

截止 2016 年 12 月 31 日，原本公司子公司长实科技之全资控股子公司山东碧通通信技术有限公司、河南乐通电子信息网络技术服务有限公司已清算完毕，工商及税务注销手续均已完成。故本年度上述二公司资产负债负债表不再纳入合并范围。

## 七. 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

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	
北京创世漫道科技有限公司	北京	北京	电信增值服务	100%		非同一控制下合并
北京东方博星科技有限责任公司	北京	北京	电信增值服务		100%	非同一控制下合并
广东长实通信科技有限公司	广东	广东	通信服务	100%		非同一控制下合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### 1、市场风险

###### (1) 外汇风险—现金流量变动风险

无。

###### (2) 利率风险

因本公司借款均属短期且金额较少，故利率风险较小。

###### (3) 其他价格风险

无。

##### 2、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

##### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司短期借款2000万，从公司目前的正常现金流观察，该部分短期借款随时归还亦不足以形成资金流量的重大影响。

#### (二) 金融资产转移

无。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 九、公允价值的披露

截止2016年12月31日，本公司无以公允价值计量的资产

## 十、关联方关系及其交易

### 1、本企业的母公司情况

公司名称	注册地址	业务性质	注册资本	控股股东对本企业的持股比例	控股股东对本企业的表决权比例
中兆投资管理有限公司	深圳市罗湖区深南路4003号世界金融中心39楼	投资	人民币5000万元	33.46%	33.46%

截至2016年12月31日，本公司母公司最终控制方是MOY国际控股有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	统一社会信用代码
北京创世漫道科技有限公司	全资	有限责任	北京	林明	电信增值	5,000.00	100%	100%	91110108687603296K

北京东方博星科技有限责任公司	全资	有限责任	北京	郭瀚	电信增值	1,000.00	100%	100%	91110108793412629C
广东长实通信科技有限责任公司	全资	有限责任	广东	孙达	通信服务	10,000.00	100%	100%	91442802737578886P

## 3、本企业的合营和联营企业情况

无。

## 4、其他关联方情况

关联方	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
清远市长实建设有限公司	控股子公司原股东子公司	91441802325159474B

## 5、关联交易情况

## (1) 其他的关联交易,

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东长实投资有限公司	办公用房租赁	480,000.00	480,000.00
清远市长实建设有限公司	代收款项服务	132,486,699.07	44,995,729.67
联动优势科技有限公司	短信及流量采购	1,169,512.30	

## (2) 关联托管情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联动优势科技有限公司	短信及流量销售	25,529,835.34	3,420,254.85

本公司与清远市长实建设有限公司的关联交易只限于代收代付,不涉及定价,与联动优势科技有限公司的采购及销售均根据市场价格确定,与广东长实投资有限公司的租赁交易以市场价格确定。

## 6、关联往来

应付款项:

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
清远市长实建设有限公司	控股子公司原股东子公司	26,765,414.46	27,858,789.28

## 应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中兆投资管理有限公司	本公司母公司			702,937,800.00	35,146,890.00
联动优势科技有限公司	股东之原子公司	17,397,567.85	869,878.39	1,930,423.31	96,521.17

## 7、关联方承诺

无。

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺

无。

### 2、资产负债表日存在的重要或有事项

2016年5月，本公司之子公司广东长实通信科技有限公司与中国工商银行股份有限公司清远分行签订借款协议，借款金额为人民币2,500万元，本年度9月份已归还500万元，期末未归还金额为2,000万元。借款协议约定的担保方式为保证+质押。同时签订应收账款质押合同，根据质押合同及质押账款登记协议，公司将中国移动通信集团上海有限公司、中国移动通信集团四川有限公司达州分公司、中国移动通信集团浙江有限公司台州分公司、中国联合网络通信有限公司广东省分公司等50家中国移动或中国联通分、子公司的应收账款共计42,667,167.26元作为本次借款的质押担保，另外，本公司、邹军及钟秀清为该借款协议提供保证担保。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

(1) 2017年2月，本公司之子公司创世漫道科技有限公司为促进业务发展，在新疆维吾尔自治区霍尔果斯市设立全资子公司新疆创世漫道科技有限公司，注册资本：1,000万元人民币，注册地址：霍尔果斯市经济开发区，经营范围：技术开发、技术推广、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备；应用软件开发；计算机系统服务；设计、制作、代理、发布广告；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。

(2) 本公司之子公司北京创世漫道科技有限公司增值电信业务经营许可证有效期至2017年3月26日，该许可证的延期申请手续正在办理过程中。

### 2、利润分配

报告期公司实现净利润为219,954,137.88元，按照公司章程规定提取法定盈余公积金3,859,635.77元，当年可供股东分配的利润为216,094,502.11元，加上上年度结存未分配利润438,445,838.09元，减去2016年进行的上年度现金分红15,545,669.63元，2016年公司实际可供股东分配的利润为638,994,670.57元。依据公司章程规定，董事会决定拟每10股派0.36元（含税）共计22,385,764.30元，不送股，也不进行资本公积金转增股本。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

### 6、分部信息

报告分部的确定依据与会计政策：本公司的分部报告按所属地区划分，各分部执行的会计政策与本公司一致。

分部财务信息：

项目	秦皇岛地区	北京地区	广东地区	分部间抵销	合计
资产总额	2,191,431,298.12	457,767,163.80	695,458,995.45	354,755,677.76	2,989,901,779.61
负债总额	2,845,117.21	167,185,397.89	365,038,150.10		535,068,665.20
营业收入		611,046,296.88	1,203,611,757.60		1,814,658,054.48
营业成本		402,606,694.44	962,248,420.92		1,364,855,115.36

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 大股东中兆投资管理有限公司将持有的38,000,000股质押给广州证券股份有限公司，质押的数

量占公司总股本的 6.11%，质押用途为股票质押式回购交易融入资金，具体质押情况：17,440,000 股的质押开始日期为 2017 年 1 月 19 日，质押到期日为 2018 年 1 月 18 日；20,560,000 股的质押开始日期为 2017 年 1 月 20 日，质押到期日为 2018 年 1 月 19 日。除上述质押外，中兆投资管理有限公司持有的本公司股份没有被冻结、拍卖或设定信托的情形。

(2) 2017 年 1 月 9 日，公司的大股东中兆投资管理有限公司（简称中兆投资）与第三方深圳通泰达投资中心（有限合伙）（简称通泰达）签署了《股份转让协议》，出让方中兆投资拟将其持有的本公司无限售条件股份 7,000 万股（占公司总股本的 11.26%），协议转让给受让方通泰达，转让价格每股 20 元（人民币），转让总价款为 140,000 万元。上述转让的股份于 2017 年 1 月 24 日过户登记到通泰达的名下，中国证券登记结算有限公司于 2017 年 1 月 25 日出具了《证券过户登记确认书》（业务编号：1701240001）。据股份转让出让方中兆投资出具的收款凭证，通泰达向中兆投资支付的 140,000 万元的交易价款已于 2017 年 1 月 25 日进账，本次股份协议转让事项已经完成。股份协议转让完成后，公司控股股东、第一大股东已发生变更：中兆投资（持有公司股份为 13,807.48 股万，占公司总股本的 22.2%）变为公司第二大股东，不再是第一大股东、控股股东；孝昌鹰溪谷投资中心（有限合伙）（持有公司股份为 14,836.08 万股，占公司总股本的 23.86%）变为公司第一大股东，公司将无控股股东、实际控制人；通泰达合计持有公司股份 7,000 万股，持股比例为 11.26%，成为公司第三大股东。

## 十五、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### 注释 1. 其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				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	19,412.08	100.00	970.60	5.00	18,441.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>19,412.08</b>	<b>100.00</b>	<b>970.60</b>	<b>5.00</b>	<b>18,441.48</b>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	703,086,024.04	100.00	35,154,301.20	5.00	667,931,722.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>703,086,024.04</b>	<b>100.00</b>	<b>35,154,301.20</b>	<b>5.00</b>	<b>667,931,722.84</b>

注：本公司与合并报表范围内子公司的往来不计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项及其他	19,412.08	703,086,024.04
<b>合计</b>	<b>19,412.08</b>	<b>703,086,024.04</b>

- (3) 本期收回和转回的情况：无。
- (4) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。
- (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
员工往来	代垫保险金	19,412.08	1年以内	100.00	970.60
<b>合计</b>		<b>19,412.08</b>		<b>100.00</b>	<b>970.60</b>

- (6) 期末其他应收款中持本公司5%（含）以上股份的股东单位款：无

## 注释2. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
北京创世漫道科技有限公司	878,000,000.00	20,000,000.00				
广东长实通信科技有限公司	1,200,000,000.00					
<b>合计</b>	<b>2,078,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>				

### 长期股权投资表（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京创世漫道科技有限公司				898,000,000.00	
广东长实通信科技有限公司				1,200,000,000.00	
<b>合计</b>				<b>2,098,000,000.00</b>	

## 注释3. 投资收益

### 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
子公司利润分配	20,000,000.00	10,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		479,169,220.19
其他	458,531.51	53,577,037.85
<b>合计</b>	<b>20,458,531.51</b>	<b>542,746,258.04</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期发生的非经常性损益

2016年本公司发生的非经常性损益对合并净利润的影响金额为5,000,435.97元。具体项目见下表：

项目	金额
非流动资产处置损益	-859,713.74
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	9,043,335.70
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、交易性金融负债和可供出售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	-2,224,011.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
上述项目对所得税的影响	-959,174.09
非经常性损益影响少数股东权益（税后）	
<b>合计</b>	<b>5,000,435.97</b>

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.34	0.3537	0.3537
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.13	0.3457	0.3457

注：不存在稀释性潜在普通股。

### 十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月7日决议批准。

企业名称：茂业通信网络股份有限公司

法定代表人：刘宏

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

2017年4月7日

2017年4月7日

2017年4月7日