

海能达通信股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]48420002号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7-8
5、 资产负债表	9-10
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13-14
9、 财务报表附注	15-129
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审计报告

瑞华审字[2017] 48420002 号

海能达通信股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海能达通信股份有限公司（以下简称“海能达公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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海能达公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海能达通信股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年三月十七日

彭 中

中国注册会计师

蔡繁荣

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：海能达通信股份有限公司

单位：元

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六.1	504,378,693.25	532,647,060.60
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	六.2	20,687,215.00	22,065,708.56
应收账款	六.3	2,265,680,462.54	1,396,197,949.33
预付款项	六.4	93,330,379.77	76,834,199.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.5	127,138,870.02	113,950,736.34
存货	六.6	887,548,343.72	681,049,005.88
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六.7	32,528,626.31	1,809,566.42
其他流动资产	六.8	123,708,615.87	30,133,535.70
流动资产合计		4,055,001,206.48	2,854,687,762.24
非流动资产：			
可供出售金融资产	六.9	20,411,889.01	20,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六.10	147,363,029.48	9,936,875.03
长期股权投资			
投资性房地产	六.11	84,994,959.90	88,878,310.28
固定资产	六.12	1,161,639,790.66	999,369,781.26
在建工程	六.13	211,245,342.55	87,385,540.34
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	六.14	291,809,967.61	283,986,243.73
开发支出	六.15	262,067,101.84	94,363,553.65
商誉	六.16	46,758,195.29	46,758,195.29
长期待摊费用	六.17	51,548,127.93	43,855,651.98
递延所得税资产	六.18	60,662,659.72	49,096,561.84
其他非流动资产	六.19	414,634,705.19	24,892,167.51
非流动资产合计		2,753,135,769.18	1,749,022,880.91
资产总计		6,808,136,975.66	4,603,710,643.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：海能达通信股份有限公司

单位：元

项目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六.20	235,846,337.31	730,948,797.26
以公允价值计量且其变动计入			
衍生金融负债			
应付票据	六.21	192,487,159.88	136,806,620.96
应付账款	六.22	625,271,295.89	590,053,652.16
预收款项	六.23	147,051,140.84	108,678,791.88
应付职工薪酬	六.24	170,296,051.30	139,068,713.92
应交税费	六.25	103,819,188.73	49,169,084.95
应付利息	六.26	2,094,472.23	1,798,654.91
应付股利			
其他应付款	六.27	59,017,524.20	52,819,670.97
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六.28	1,459,788.96	143,483,689.39
其他流动负债	六.29	6,937,299.67	1,850,441.71
流动负债合计		1,544,280,259.01	1,954,678,118.11
非流动负债：			
长期借款	六.30	363,216,169.41	231,619,246.24
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	六.31	1,138,920.46	1,736,470.31
专项应付款			
预计负债	六.32	39,942,693.82	28,892,689.35
递延收益	六.33	91,353,524.25	88,140,952.91
递延所得税负债		13,274,021.39	11,882,377.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		508,925,329.33	362,271,736.33
负债合计		2,053,205,588.34	2,316,949,854.44
股东权益：			
股本	六.34	1,740,027,047.00	1,537,699,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.35	1,988,073,214.86	71,345,399.35
减：库存股			
其他综合收益	六.36	-6,054,045.54	-3,761,831.59
专项储备	六.37	722,399.97	431,331.24
盈余公积	六.38	113,777,516.81	82,508,824.38
一般风险准备			
未分配利润	六.39	918,385,254.22	598,537,715.33
归属于母公司股东权益合计		4,754,931,387.32	2,286,760,788.71
少数股东权益			
股东权益合计		4,754,931,387.32	2,286,760,788.71
负债和股东权益总计		6,808,136,975.66	4,603,710,643.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司

单位：元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		3,435,503,330.27	2,477,556,948.04
其中：营业收入	六.40	3,435,503,330.27	2,477,556,948.04
二、营业总成本		3,155,701,894.08	2,284,137,770.88
其中：营业成本	六.40	1,751,033,660.36	1,249,861,229.28
税金及附加	六.41	37,198,518.15	18,861,620.44
销售费用	六.42	595,316,398.87	444,399,188.50
管理费用	六.43	678,339,876.66	496,952,216.46
财务费用	六.44	14,068,646.96	33,723,299.91
资产减值损失	六.45	79,744,793.08	40,340,216.29
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）	六.46	3,142,810.18	1,162,372.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		282,944,246.37	194,581,549.92
加：营业外收入	六.47	140,670,024.02	99,619,847.11
其中：非流动资产处置利得		907,023.23	9,488,817.49
减：营业外支出	六.48	4,051,229.00	2,326,120.77
其中：非流动资产处置损失		2,555,000.98	324,678.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		419,563,041.39	291,875,276.26
减：所得税费用	六.49	17,734,669.56	38,691,539.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		401,828,371.83	253,183,736.43
归属于母公司股东的净利润		401,828,371.83	253,183,736.43
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-2,292,213.95	-861,193.10
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,292,213.95	-861,193.10
(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		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,292,213.95	-861,193.10
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损		-	-
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		-	-
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		-2,292,213.95	-861,193.10
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		399,536,157.88	252,322,543.33
归属于母公司股东的综合收益总额		399,536,157.88	252,322,543.33
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.25	0.16
(二)稀释每股收益		0.25	0.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司

单位：元

项目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,806,965,140.91	2,200,062,166.97
收到的税费返还		252,620,606.86	126,574,006.95
收到其他与经营活动有关的现金	六.51	67,051,661.28	71,008,654.62
经营活动现金流入小计		3,126,637,409.05	2,397,644,828.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,858,888,568.09	1,224,453,176.37
支付给职工以及为职工支付的现金		842,179,238.18	564,575,139.07
支付的各项税费		216,089,883.05	170,180,277.38
支付其他与经营活动有关的现金	六.51	613,355,051.08	378,815,221.06
经营活动现金流出小计		3,530,512,740.40	2,338,023,813.88
经营活动产生的现金流量净额		-403,875,331.35	59,621,014.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		900,155,782.69	124,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,142,810.18	766,832.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		3,862,402.51	15,316,965.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	68,860,248.25
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		907,160,995.38	209,444,046.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,061,714,532.16	345,504,109.42
投资支付的现金		994,990,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,056,704,532.16	415,504,109.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,149,543,536.78	-206,060,062.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,131,370,810.06	28,074,558.62
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		1,892,409,110.21	1,327,463,925.44
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,023,779,920.27	1,355,538,484.06
偿还债务支付的现金		2,419,388,446.36	1,110,441,607.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,261,184.47	53,099,764.34
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	六.51	-	8,323,900.00
筹资活动现金流出小计		2,509,649,630.83	1,171,865,271.48
筹资活动产生的现金流量净额		1,514,130,289.44	183,673,212.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,104,248.00	7,583,962.76
五、现金及现金等价物净增加额		-40,392,826.69	44,818,127.56
加：期初现金及现金等价物余额		486,185,649.19	441,367,521.63
六、期末现金及现金等价物余额		445,792,822.50	486,185,649.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年12月31日

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	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	永续	其他										
一、上年期末余额	1,537,699,350.00				71,345,399.35		-3,761,831.59	431,331.24	82,508,824.38		598,537,715.33		2,286,760,788.71
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	1,537,699,350.00				71,345,399.35		-3,761,831.59	431,331.24	82,508,824.38		598,537,715.33		2,286,760,788.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	202,327,697.00				1,916,727,815.51		-2,292,213.95	291,068.73	31,268,692.43		319,847,538.89		2,468,170,598.61
（一）综合收益总额							-2,292,213.95				401,828,371.83		399,536,157.88
（二）股东投入和减少资本	202,327,697.00				1,929,572,215.38								2,131,899,912.38
1. 股东投入的普通股	190,002,657.00				1,883,495,346.65								2,073,498,003.65
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	12,325,040.00				44,077,315.37								56,402,355.37
4. 其他					1,999,553.36								1,999,553.36
（三）利润分配									31,268,692.43		-81,980,832.94		-50,712,140.51
1. 提取盈余公积									31,268,692.43		-31,268,692.43		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-50,712,140.51		-50,712,140.51
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								291,068.73					291,068.73
1. 本期提取								1,509,107.78					1,509,107.78
2. 本期使用								1,218,039.05					1,218,039.05
（六）其他					-12,844,399.87								-12,844,399.87
四、本期期末余额	1,740,027,047.00				1,988,073,214.86		-6,054,045.54	722,399.97	113,777,516.81		918,385,254.22		4,754,931,387.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年12月31日

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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、上年期末余额	696,515,650.00				867,442,988.66		-2,900,638.49	470,835.14	51,551,109.35		390,274,040.55		2,003,353,985.21
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	696,515,650.00				867,442,988.66		-2,900,638.49	470,835.14	51,551,109.35		390,274,040.55		2,003,353,985.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	841,183,700.00				-796,097,589.31		-861,193.10	-39,503.90	30,957,715.03		208,263,674.78		283,406,803.50
（一）综合收益总额							-861,193.10				253,183,736.43		252,322,543.33
（二）股东投入和减少资本	2,504,600.00				24,131,303.50								26,635,903.50
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	2,504,600.00				24,131,303.50								26,635,903.50
4. 其他													
（三）利润分配									30,957,715.03		-44,920,061.65		-13,962,346.62
1. 提取盈余公积									30,957,715.03		-30,957,715.03		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-13,962,346.62		-13,962,346.62
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	838,679,100.00				-838,679,100.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	838,679,100.00				-838,679,100.00								
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								-39,503.90					-39,503.90
1. 本期提取								1,717,505.08					1,717,505.08
2. 本期使用								1,757,008.98					1,757,008.98
（六）其他					18,450,207.19								18,450,207.19
四、本期期末余额	1,537,699,350.00				71,345,399.35		-3,761,831.59	431,331.24	82,508,824.38		598,537,715.33		2,286,760,788.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：海能达通信股份有限公司

单位：元

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		296,835,216.73	346,350,967.65
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		9,081,555.00	10,308,082.43
应收账款	十五.1	2,376,203,220.95	1,761,183,777.35
预付款项		49,257,091.70	110,089,602.16
应收利息			
应收股利			150,000,000.00
其他应收款	十五.2	584,066,879.73	654,944,920.67
存货		435,373,662.55	485,346,219.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		32,528,626.31	1,809,566.42
其他流动资产			18,804,922.85
流动资产合计		3,783,346,252.97	3,538,838,059.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,411,889.01	20,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	1,195,163,075.18	765,169,585.18
投资性房地产		58,489,229.97	61,076,898.16
固定资产		343,008,703.56	218,808,601.73
在建工程		1,095,303.39	1,151,287.84
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		144,195,311.85	133,742,125.22
开发支出		176,732,085.06	68,166,022.76
商誉			
长期待摊费用		33,659,223.18	35,293,565.45
递延所得税资产		28,042,899.77	32,609,453.29
其他非流动资产		392,218,402.73	10,752,159.31
非流动资产合计		2,540,379,153.18	1,357,206,573.97
资产总计		6,323,725,406.15	4,896,044,633.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：海能达通信股份有限公司

单位：元

项目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		221,046,337.31	634,948,797.26
以公允价值计量且其变动计入当期			
衍生金融负债			
应付票据		204,683,766.13	228,904,393.22
应付账款		370,524,929.06	580,139,515.43
预收款项		51,679,905.92	61,115,308.80
应付职工薪酬		102,999,650.40	88,322,242.22
应交税费		41,021,182.62	31,299,173.12
应付利息		1,406,267.00	1,798,654.91
应付股利			
其他应付款		355,389,195.86	473,571,020.66
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			140,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,348,751,234.30	2,240,099,105.62
非流动负债：			
长期借款		124,270,000.00	210,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		12,499,997.99	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		28,427,659.21	19,003,075.44
递延收益		61,284,163.58	59,506,916.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		111,408.27	84,889.63
非流动负债合计		226,593,229.05	288,594,881.07
负债合计		1,575,344,463.35	2,528,693,986.69
股东权益：			
股本		1,740,027,047.00	1,537,699,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,988,073,214.86	71,345,399.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		113,777,516.81	82,508,824.38
一般风险准备			
未分配利润		906,503,164.13	675,797,072.74
股东权益合计		4,748,380,942.80	2,367,350,646.47
负债和股东权益总计		6,323,725,406.15	4,896,044,633.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司

单位：元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五.4	2,676,941,437.82	1,882,615,027.27
减：营业成本	十五.4	1,659,118,801.29	1,132,921,548.78
税金及附加		19,236,482.66	9,764,864.59
销售费用		438,644,390.68	326,978,462.27
管理费用		457,045,747.16	257,870,187.00
财务费用		14,669,097.56	14,530,907.20
资产减值损失		55,733,005.22	22,784,412.10
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）	十五.5	201,302,891.78	150,704,465.76
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）		233,796,805.03	268,469,111.09
加：营业外收入		74,923,476.66	53,209,035.95
其中：非流动资产处置利得		839,370.72	8,926,082.21
减：营业外支出		549,032.37	669,872.89
其中：非流动资产处置损失		329,408.23	308,209.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		308,171,249.32	321,008,274.15
减：所得税费用		-4,515,675.01	11,431,123.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		312,686,924.33	309,577,150.31
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		312,686,924.33	309,577,150.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司

单位：元

项目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,912,089,566.69	1,417,554,229.39
收到的税费返还		189,609,447.50	90,378,939.97
收到其他与经营活动有关的现金		56,706,738.95	445,497,655.41
经营活动现金流入小计		2,158,405,753.14	1,953,430,824.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,736,542,297.59	1,003,250,374.59
支付给职工以及为职工支付的现金		417,491,068.93	264,708,269.66
支付的各项税费		109,466,962.59	91,906,128.28
支付其他与经营活动有关的现金		309,918,048.85	924,219,348.31
经营活动现金流出小计		2,573,418,377.96	2,284,084,120.84
经营活动产生的现金流量净额		-415,012,624.82	-330,653,296.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		545,000,000.00	124,000,000.00
取得投资收益收到的现金		151,302,891.78	704,465.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,100,597.50	9,889,485.18
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		699,403,489.28	134,593,950.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		757,937,738.48	143,929,090.69
投资支付的现金		974,993,490.00	92,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,732,931,228.48	236,429,090.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,033,527,739.20	-101,835,139.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,131,370,810.06	28,074,558.62
取得借款收到的现金		1,656,408,310.21	1,213,288,718.99
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		12,500,000.00	7,500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,800,279,120.27	1,248,863,277.61
偿还债务支付的现金		2,317,700,003.87	783,169,704.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,960,758.51	46,398,464.68
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,290,000.00
筹资活动现金流出小计		2,406,660,762.38	830,858,169.04
筹资活动产生的现金流量净额		1,393,618,357.89	418,005,108.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,273,631.61	5,002,866.09
五、现金及现金等价物净增加额		-53,648,374.52	-9,480,461.16
加：期初现金及现金等价物余额		308,247,225.02	317,727,686.18
六、期末现金及现金等价物余额		254,598,850.50	308,247,225.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2016年12月31日

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币

项目	本年数										
	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	永续	其他							
一、上年期末余额	1,537,699,350.00				71,345,399.35				82,508,824.38	675,797,072.74	2,367,350,646.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,537,699,350.00				71,345,399.35				82,508,824.38	675,797,072.74	2,367,350,646.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	202,327,697.00				1,916,727,815.51			31,268,692.43	230,706,091.39	2,381,030,296.33	
(一) 综合收益总额									312,686,924.33	312,686,924.33	
(二) 股东投入和减少资本	202,327,697.00				1,929,572,215.38					2,131,899,912.38	
1. 股东投入的普通股	190,002,657.00				1,883,495,346.65					2,073,498,003.65	
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	12,325,040.00				44,077,315.37					56,402,355.37	
4. 其他					1,999,553.36					1,999,553.36	
(三) 利润分配								31,268,692.43	-81,980,832.94	-50,712,140.51	
1. 提取盈余公积								31,268,692.43	-31,268,692.43		
2. 对股东的分配									-50,712,140.51	-50,712,140.51	
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					-12,844,399.87					-12,844,399.87	
四、本期期末余额	1,740,027,047.00				1,988,073,214.86			113,777,516.81	906,503,164.13	4,748,380,942.80	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2016年12月31日

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币

项目	上年数										
	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	696,515,650.00				867,442,988.66				51,551,109.35	411,139,984.08	2,026,649,732.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	696,515,650.00				867,442,988.66				51,551,109.35	411,139,984.08	2,026,649,732.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	841,183,700.00				-796,097,589.31				30,957,715.03	264,657,088.66	340,700,914.38
（一）综合收益总额										309,577,150.31	309,577,150.31
（二）股东投入和减少资本	2,504,600.00				24,131,303.50						26,635,903.50
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	2,504,600.00				24,131,303.50						26,635,903.50
4. 其他											
（三）利润分配									30,957,715.03	-44,920,061.65	-13,962,346.62
1. 提取盈余公积									30,957,715.03	-30,957,715.03	0.00
2. 对股东的分配										-13,962,346.62	-13,962,346.62
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	838,679,100.00				-838,679,100.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	838,679,100.00				-838,679,100.00						
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					18,450,207.19						18,450,207.19
四、本期期末余额	1,537,699,350.00				71,345,399.35				82,508,824.38	675,797,072.74	2,367,350,646.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海能达通信股份有限公司

2016年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 海能达通信股份有限公司

注册地址: 深圳市南山区高新区北区北环路 9108 号海能达大厦

注册资本: 人民币 1,728,414,257.00 元

统一社会信用代码: 91440300279422189D

法定代表人: 陈清州

经营期限: 永续经营

所处行业: 通信设备制造业

主要产品: 公司的产品主要分为终端产品和系统产品两大类。根据产品的技术标准的不同, 主要产品可细分为模拟终端产品、数字终端产品, 模拟系统产品和数字系统产品。终端产品形态又可分为手持对讲机、车载台和中转台等。

主业变更: 本年度, 公司主业未发生变更。

公司类型: 股份有限公司(已上市)

(二) 经营范围

开发矿用对讲机、防爆通讯产品及配件、无线电通讯器材及配件, 提供相关技术服务(不含限制项目); 无线电通讯器材软件的技术开发; 通信工程的咨询和相关的技术服务; 系统集成; 计算机软件和通信软件开发; 视频监控系统的技术开发和销售及相关的技术咨询和服务(以上各项不含限制项目); 开发、销售数码产品; 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营); 自有物业租赁(不含限制项目)。生产

矿用对讲机、防爆通讯产品及配件、无线电通讯器材及配件；手机、通讯类产品、电子类产品、执法记录仪的研发、生产和销售。

（三）公司历史沿革

海能达通信股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由深圳市好易通科技有限公司（以下简称“好易通科技”）整体变更设立，公司股票于 2011 年 5 月 27 日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易，股票简称“海能达”，股票代码“002583”。

1、1993 年 5 月 11 日，好易通科技由陈清州、陈坚强共同出资发起设立，并领取了深圳市工商行政管理局颁发的注册号为 27942218-9 的《企业法人营业执照》。

2、2010 年 2 月 25 日，经好易通科技股东会决议通过，整体变更为深圳市海能达通信股份有限公司。好易通科技以经深圳市鹏城会计师事务所审计的截至 2009 年 8 月 31 日净资产为基数折合 16,000 万股，以陈清州、翁丽敏两位自然人做为发起人，整体变更为深圳市海能达通信股份有限公司。2010 年 2 月 22 日，深圳市鹏城会计师事务所对公司上述注册资本情况进行了审验，并出具了“深鹏所验字【2010】066 号”《验资报告》。2010 年 3 月 1 日，股份公司在深圳市市场监督管理局完成了工商变更登记并领取了新的企业法人营业执照。

3、2010 年 3 月 9 日，经深圳市海能达通信股份有限公司股东大会决议：公司名称变更为海能达通信股份有限公司，于 2010 年 3 月 10 日在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记并领取了新的企业法人营业执照。

4、2010 年 3 月 25 日，根据公司股东大会决议公司增加注册资本 4,800 万元，注册资本由 16,000.00 万元增加至 20,800.00 万元，由陈清州等 167 位股东认缴。此次出资业经深圳市鹏城会计师事务所“深鹏所验字[2010]103 号”《验资报告》验证。公司于 2010 年 3 月 25 日完成工商变更登记手续。

5、2011 年 5 月 18 日，依据中国证券监督管理委员会证监许可（2011）651 号文《关于核准海能达通信股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）7,000 万股，此次公开发行股票业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 5 月 23 日出具深鹏所验字[2011]156 号验资报告。2011 年 5 月 27 日，公司股票在深圳证券交易所上市。本次发行后公司总股本变更为 27,800.00 万股（每股面值 1 元），公司于 2011 年 7 月 13 日完成工商变更登记手续。

6、2013年8月30日，公司召开2013年第三次临时股东大会审议通过了《海能达通信股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》等议案，并于2013年9月5日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于向股票期权激励对象授予股票期权的议案》，向175名激励对象授予股票期权573.7万份，行权价为18.14元/股。2014年9月4日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于对股权激励计划期权数量、行权价格及授予对象进行调整的议案》、《关于向激励对象授予预留部分股票期权的议案》，首期授予期权授予人数调整为163人，数量调整为519.9万份，行权价调整为18.01元/股，同时向11名激励对象授予预留部分期权52万份，行权价为28.53元/股。

7、2014年9月3日，公司2014年第一次临时股东大会决议通过2014年半年度权益分派方案，按每10股转增15股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额41,700万股，每股面值1元，计增加股本人民币41,700万元，变更后注册资本为人民币69,500万元。此次转增股份业经瑞华会计师事务所审验，并出具瑞华验字[2015]48110001号验资报告。公司于2015年1月21日完成工商变更登记手续。

8、2014年9月15日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于对股权激励计划期权数量和行权价格进行调整的议案》，鉴于公司2014年半年度利润分配已实施完毕，首期股票期权数量调整为1299.75万股，行权价格调整为7.20元；预留部分股票期权数量调整为130万股，行权价格调整为11.41元。截至2015年9月4日止，公司首次授予股票期权第一个行权期已完成，第一个行权期共计可行权389.925万份，实际行权389.925万份，增加注册资本人民币3,899,250元，变更后的注册资本为人民币698,899,250元。此次股权激励股份业经瑞华会计师事务所审验，并出具瑞华验字[2015]48420002号验资报告。

9、2015年9月7日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于股票期权激励计划第二个行权期涉及标的股票递延行权的议案》、《关于对股权激励计划预留部分期权数量及授予对象进行调整的议案》，公司股票期权第二个行权期涉及的期权递延至第三期行权，预留部分激励对象人数调整为10人，股票期权的总数调整为126.25万份。

10、2015年9月21日，公司2015年第三次临时股东大会决议通过2015年半年度权益分派方案，按每10股转增12股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额83,867.91万股，每股面值1元，计增加股本人民币838,679,100元，变更后注册资本为人民币1,537,578,350元。此次转增股份业经瑞华会计师事务所审验，并出具瑞华验字[2015]48420003号验资报告。公司于2015年12月15日完成工商变更登记手续。

11、2015年10月12日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于对股权激励计划期权数量和行权价格进行调整的议案》，鉴于公司2015年半年度利润分配已实施完毕，公司股票期权激励计划所涉及的首期股票期权未行权部分的数量调整为2001.615万股，行权价格调整为3.2655元；预留部分股票期权数量调整为277.75万股，行权价格调整为5.1782元。截止2016年9月4日，公司股票期权激励计划预留部分第一个行权期已行权833,250股，增加股本833,250元。

12、2016年3月7日，依据中国证券监督管理委员会证监许可（2016）413号文《关于核准海能达通信股份有限公司非公开发行股票批复》，公司向8名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）19,000.27万股，发行价格为11.10元/股，募集资金共计人民币2,109,029,492.70元，扣除相关发行费用人民币35,531,489.05元，本次非公开发行人民币普通股（A股）总募集资金净额为2,073,498,003.65元，其中，计入股本人民币190,002,657.00元，计入资本公积—股本溢价人民币1,883,495,346.65元。此次非公开发行股份业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2016]48420005号验资报告。公司于2016年11月11日完成工商变更登记手续。

截至2016年12月31日，公司股本为174,002.7047万，与工商登记注册股本的差异是由于公司股票期权首次授予部分第三个行权期行权1,161.279万股，尚未完成工商登记注册导致。

（四）本财务报表业经本公司董事会于2017年3月17日决议批准报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共27户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。
本公司本年度合并范围比上年度增加7户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事无线通信行业，仅深圳市海能达融资租赁有限公司为依托公司无线通信行业从事融资租赁及保理业务。

二、财务报表的编制基础

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。

三、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 2014 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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事无线通讯行业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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（参见本附注四、5（2）），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本附注四、13“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）。

5、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，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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”（详见本附注四、13、（2）④）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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、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，按交易日的即期近似汇率折算为记账本位币金额。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。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；以及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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境

外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍

生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）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。

（9）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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险

特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
合并范围内关联方公司	合并范围内
无风险组合	按其性质，发生坏账的可能性非常小

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方公司	不计提坏帐准备
无风险组合	不计提坏帐准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1	1
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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，确认减值损失，

计提坏账准备，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、周转材料等六大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、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，其会计政策详见附注四、9“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股东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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司

持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	3-5	5	31.67-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后

结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在两次装修期和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、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。

21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

22、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。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。

在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

本公司收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

（1）销售产品

本公司在已将产品所有权上主要风险和报酬转移至购货方，一般将产品交付与客户时，并且不再对该产品实施继续管理和控制时确认收入。

另外，由于本公司系统销售业务属于既有销售商品又有提供劳务的混合销售业务，结合本公司的业务特点和收入确认原则，在货物已发至客户后，进行安装调试，并经初验合格且已取得项目初验报告时，按照合同价款确认收入。

（2）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

（3）让渡资产使用权

本公司利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定，经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

26、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年度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、清偿负债同时进行时，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。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本年度无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本年度无会计估计变更。

29、重大会计判断和估计

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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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）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，以确定是否需要在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。

（4）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。

（5）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。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（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）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等

因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、10%、11%、17%、18%、19%、20%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的0-35%计缴/详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

*1、本公司及其他子公司因所处国家或地区不同适用不同的税率，应税收入分别按3%、5%、6%、10%、11%、17%、18%、19%、20%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

*2、本公司、本公司境内子公司根据中国企业所得税法及相关规定缴纳企业所得税。

本公司之海外子公司须按收入来源国及公司所在国家或地区的税收法规规定缴纳企业所得税。

本公司之子公司 HYT North America, Inc. 及其子公司 HYTERA AMERICA INCORPORATED、HYTERA COMMUNICATIONS AMERICA(WEST)INC 均在美国注册成立，按美国所得税税法合并缴纳企业所得税。

本公司之子公司 Hytera Communications (UK)Co.,Ltd 在英国注册成立，按英国所得税税法缴纳企业所得税。

本公司之子公司海能达通信（香港）有限公司在香港注册成立，按香港所得税税法缴纳企业所得税。

本公司之子公司 Hytera Mobilfunk GmbH 在德国注册成立，按德国所得税税法缴纳企业所得税。

本公司之子公司 Hytera Communications (Australia) Pty Ltd 在澳大利亚注册成立，按澳大利亚所得税税法缴纳企业所得税。

本公司之子公司 Hytera Communication DO BRASIL LTDA 在巴西注册成立，按巴西所得税税法缴纳企业所得税。

本公司之子公司 Hytera Communications FZE 在迪拜注册成立，按迪拜所得税税法缴纳企业所得税。

本公司之子公司 Hytera Co., Ltd. 在俄罗斯注册成立，按俄罗斯所得税税法缴纳企业所得税。

本公司之子公司 HYTERA COMMUNICATIONS (CANADA) INC. 在加拿大注册成立，按加拿大所得税税法缴纳企业所得税。

本公司之秘鲁分公司在秘鲁注册成立，按秘鲁所得税税法缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司及下属子公司深圳市海能达通信有限公司于 2014 年取得《高新技术企业证书》，本公司的证书号为 GR201444201209 号、深圳市海能达通信有限公司的证书号为 GR201444200775 号，证书有效期三年，2014 年、2015 年、2016 年享受 15% 的所得税优惠税率。深圳市安智捷科技有限公司于 2015 年取得《高新技术企业证书》，证书号为 GR201544201183，证书有效期三年，2015 年仍按 25% 所得税税率减半征收企业所得税，2016 年、2017 年享受 15% 的所得税优惠税率。

(2) 根据国务院 2000 年 6 月 24 日下发的《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号文件）：国家鼓励在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2010 年前按 17% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，以及国务院 2011 年 2 月 28 日下发的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4 号文件）及财税[2011]100 号文规定：继续实施软件增值税优惠政策。本公司及全资子公司深圳市海能达技术服务有限公司、深圳市安智捷科技有限公司、哈尔滨海能达科技有限公司适用此规定。

(3) 根据财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、国家税务总局公告[2013]43号《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定、财税【2016】49号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，本公司及子公司深圳市安智捷科技有限公司满足文件规定，2016年度减按10%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	319,161.02	289,445.74
银行存款	445,473,661.48	485,896,203.45
其他货币资金	58,585,870.75	46,461,411.41
合计	504,378,693.25	532,647,060.60
其中：存放在境外的款项总额	127,973,348.88	105,971,483.19

注：截至2016年12月31日，其他货币资金余额中主要包括承兑汇票保证金存款42,236,366.23元、履约保证金存款16,349,504.52元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,687,215.00	22,065,708.56
商业承兑汇票	-	-
合计	20,687,215.00	22,065,708.56

(2) 截至2016年12月31日，本公司无质押的应收票据。

(3) 截至2016年12月31日，本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额35,128,345.14元。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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应收款项	47,264,591.52	1.95	47,264,591.52	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,372,880,042.25	97.73	107,199,579.71	4.52	2,265,680,462.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	7,816,792.36	0.32	7,816,792.36	100	-
合计	2,427,961,426.13	100	162,280,963.59		2,265,680,462.54

(续)

类别	年初余额				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应收款项	30,672,175.15	2.05	30,672,175.15	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,460,544,137.80	97.58	64,346,188.47	4.41	1,396,197,949.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,491,748.92	0.37	5,491,748.92	100.00	-
合计	1,496,708,061.87	100.00	100,510,112.54		1,396,197,949.33

①年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)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Railtrade GmbH	9,308,429.69	9,308,429.69	100%	可收回性低
SIMOCO TELECOMMUNICATIONS (SOUTH ASIA) LIMITED	8,734,057.46	8,734,057.46	100%	可收回性低
AGORA SOLUCIONES TELEELECTROCOMUNICACOES Ltda. EM	7,026,817.02	7,026,817.02	100%	可收回性低

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,946,467.21	3,946,467.21	100%	可收回性低
广州市宙波通讯设备有限公司	3,246,247.47	3,246,247.47	100%	可收回性低
成都鹏业电子科技有限公司	3,057,995.98	3,057,995.98	100%	可收回性低
厦门福伟华科技有限公司	2,965,862.00	2,965,862.00	100%	可收回性低
TRUNKNET COMERCIO E TEL LTDA.	2,478,841.84	2,478,841.84	100%	停止合作、可收回性低
客户 2	2,037,330.51	2,037,330.51	100%	可收回性低
迈奇通通讯设备(北京)有限公司	1,867,014.00	1,867,014.00	100%	客户破产
广东好意通通信科技有限公司	1,438,917.57	1,438,917.57	100%	可收回性低
南宁市远瞰科技有限公司	1,156,610.77	1,156,610.77	100%	可收回性低
合计	47,264,591.52	47,264,591.52		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,904,202,735.38	19,040,888.83	1%
1 至 2 年	334,497,531.33	33,449,753.18	10%
2 至 3 年	70,579,443.47	14,115,888.74	20%
3 至 4 年	39,438,447.98	19,719,224.00	50%
4 至 5 年	16,440,295.76	13,152,236.63	80%
5 年以上	7,721,588.33	7,721,588.33	100%
合计	2,372,880,042.25	107,199,579.71	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
广西南宁市宾辉电子技术开发有限公司	924,128.00	100	924,128.00	停止合作、可收回性低
ACMETEL SERVICIOS TECNOLOGICOS LIMITADA	755,886.94	100	755,886.94	可收回性低

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
南京华东电子集团有限公司	750,000.00	100	750,000.00	账龄长, 收回可能性小
TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS S.A.	648,877.27	100	648,877.27	可收回性低
贵州恒华科技有限公司	593,159.18	100	593,159.18	停止合作、可收回性低
Micro Electronics International (Pvt) Limited	525,647.71	100	525,647.71	停止合作、可收回性低
沈阳金龙达科技发展有限公司	348,693.41	100	348,693.41	停止合作、可收回性低
武汉铁路无线通信发展公司	319,500.00	100	319,500.00	停止合作、可收回性低
海南文昌杰瑞科技有限公司	239,250.00	100	239,250.00	停止合作、可收回性低
南昌市驰电达科技有限公司	238,262.22	100	238,262.22	账龄长, 收回可能性小
深圳市安永易科技有限公司	214,177.60	100	214,177.60	停止合作、可收回性低
沈阳金四通科技有限公司	199,605.52	100	199,605.52	停止合作、可收回性低
成都市天下科技有限公司	182,100.00	100	182,100.00	停止合作、可收回性低
武汉易达通科技发展有限公司	171,233.41	100	171,233.41	停止合作、可收回性低
MINYOUNG TELECOM CO., LTD	163,713.20	100	163,713.20	停止合作、可收回性低
上海红森鸡电子科技有限公司	157,723.02	100	157,723.02	停止合作、可收回性低
天津市骑龙快讯通讯设备销售有限公司	154,441.20	100	154,441.20	停止合作、可收回性低
深圳市信息化办公室	147,347.98	100	147,347.98	停止合作、可收回性低
南昌市东湖区赣铁通讯工程部	128,226.00	100	128,226.00	停止合作、可收回性低
上海圣骐电子科技有限公司	124,557.35	100	124,557.35	停止合作、可收回性低
北京紫火无限办公用品有限公司	107,520.00	100	107,520.00	停止合作、可收回性低
其他	722,742.35	100	722,742.35	停止合作、可收回性低
合计	7,816,792.36	100	7,816,792.36	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 62,454,798.57 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	598,151.25
-----------	------------

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
International Oil&Gas Services L.L.C.	货款	400,950.79	确定无法收回	总经理审批	否
其他	货款	197,200.46	确定无法收回	总经理审批	否
合计		598,151.25			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 374,265,242.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 15.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,450,655.33 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	83,159,057.20	89.10	64,431,697.81	83.86
1 至 2 年	3,003,669.32	3.22	3,129,889.64	4.07
2 至 3 年	1,008,890.60	1.08	3,233,557.37	4.21
3 年以上	6,158,762.65	6.60	6,039,054.59	7.86
合计	93,330,379.77	100.00	76,834,199.41	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
预付基建项目农民工工资保障金	2,550,000.00	项目竣工决算后退回
预付哈尔滨市社保局建筑分局基建项目社保费	2,431,000.00	项目竣工决算后退回
合计	4,981,000.00	

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 34,096,901.08 元，占预付账

款年末余额合计数的比例为 36.53%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	141,735,001.66	99.86	14,596,131.64	2.91	127,138,870.02
其中：帐龄组合	89,001,703.76	62.70	14,596,131.64	16.4	74,405,572.12
无风险组合	52,733,297.90	37.15	-	-	52,733,297.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	202,500.00	0.14	202,500.00	100	-
合计	141,937,501.66	100	14,798,631.64		127,138,870.02

(续)

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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,044,518.60	99.84	9,093,782.26	7.39	113,950,736.34
其中：帐龄组合	81,467,206.40	66.10	9,093,782.26	11.16	72,373,424.14
无风险组合	41,577,312.20	33.74	-	-	41,577,312.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	202,500.00	0.16	202,500.00	100.00	-
合计	123,247,018.60	100.00	9,296,282.26		113,950,736.34

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,895,260.26	398,951.44	1

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	29,618,815.76	2,961,881.59	10
2至3年	4,722,383.13	944,476.66	20
3至4年	6,192,904.61	3,096,452.32	50
4至5年	6,889,834.69	5,511,867.75	80
5年以上	1,682,505.31	1,682,501.88	100
合计	89,001,703.76	14,596,131.64	

②组合中，无风险组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
国家金库（深圳分库）	29,654,967.64	-	-	无收款风险
中国证券登记结算有限责任公司（深圳分公司）	23,078,330.26	-	-	无收款风险
合计	52,733,297.90	-	-	

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
延安天平采购招投标有限责任公司	103,000.00	100	103,000.00	投标保证金、无法收回
新疆西部工程项目设备招标代理有限公司	50,000.00	100	50,000.00	投标保证金、无法收回
安徽省政府采购中心	18,500.00	100	18,500.00	投标保证金、无法收回
大庆市政府采购中心	11,000.00	100	11,000.00	投标保证金、无法收回
个人借款	20,000.00	100	20,000.00	已离职、无法收回
合计	202,500.00		202,500.00	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,510,887.04 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	57,786,561.94	61,278,471.01
应收增值税退税款	29,654,967.64	40,812,784.94
存放中登公司股本金	23,078,330.26	764,527.26
往来款	6,474,061.03	9,347,907.92
员工备用金	11,624,916.66	8,218,027.97
其他	13,318,664.13	2,825,299.5
合计	141,937,501.66	123,247,018.60

(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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	退税款	29,654,967.64	1年以内	20.89	-
第二名	保证金	24,621,078.00	1-2年,2-3年	17.35	2,862,107.80
第三名	股本金	23,078,330.26	1年以内	16.26	-
第四名	保证金	6,713,950.00	4-5年	4.73	5,371,160.00
第五名	应收固定资产处置款	5,656,808.00	3-4年	3.99	2,828,404.00
合计		89,725,133.90		63.21	11,061,671.80

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家金库(深圳金库)	应收退税款	29,654,967.64	1年以内	依据国税退税款批复,预计2017年3月前全额收回
合计		29,654,967.64		

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	155,303,401.51	7,783,624.82	147,519,776.69
产成品	290,922,334.39	18,301,973.19	272,620,361.20
半成品	95,527,095.72	4,833,891.02	90,693,204.70
发出商品	324,704,561.46	-	324,704,561.46
在产品	56,882,692.82	4,872,253.16	52,010,439.66
合计	923,340,085.90	35,791,742.19	887,548,343.71

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	144,862,816.90	10,376,639.88	134,486,177.02
产成品	286,513,760.82	23,773,649.61	262,740,111.21
半成品	92,131,391.35	2,675,030.54	89,456,360.81
发出商品	161,340,438.94	-	161,340,438.94
在产品	37,898,171.06	4,872,253.16	33,025,917.90
合计	722,746,579.07	41,697,573.19	681,049,005.88

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,376,639.88	3,290,003.67	-	5,883,018.73	-	7,783,624.82
半成品	2,675,030.54	4,109,249.25	-	1,950,388.77	-	4,833,891.02
产成品	23,773,649.61	3,131,893.21	-	8,603,569.63	-	18,301,973.19
在产品	4,872,253.16	-	-	-	-	4,872,253.16
合计	41,697,573.19	10,531,146.13	-	16,436,977.13	-	35,791,742.19

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	已销售
半成品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	已销售

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
产成品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	已销售
在产品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	不适用

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	-	129,946.47	
一年内到期的长期应收款	32,528,626.31	1,679,619.95	详见附注六、10
合计	32,528,626.31	1,809,566.42	

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	94,825,217.31	-
增值税留抵税额	26,394,355.83	28,817,016.97
其他	2,489,042.73	1,316,518.73
合计	123,708,615.87	30,133,535.70

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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	31,210,000.00	10,798,110.99	20,411,889.01	31,210,000.00	10,710,000.00	20,500,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	31,210,000.00	10,798,110.99	20,411,889.01	31,210,000.00	10,710,000.00	20,500,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	31,210,000.00	10,798,110.99	20,411,889.01	31,210,000.00	10,710,000.00	20,500,000.00

(2) 年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	本年
-------	------	------	------------	----

	期初	本年 增加	本年 减少	期末	期初	本年 增加	本年 减少	期末	(%)	现金红利
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00		-	20,000,000.00	-	-	-	-	3.7895	-
天津联声软件开发有限公司	500,000.00		-	500,000.00	-	88,110.99	-	88,110.99	11.11	-
鹤壁鹤翔航空技术有限公司	10,710,000.00	-	-	10,710,000.00	10,710,000.00	-	-	10,710,000.00	51	-
合计	31,210,000.00	-	-	31,210,000.00	10,710,000.00	88,110.99	-	10,798,110.99	-	-

10、长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	181,753,763.59	1,862,107.80	179,891,655.79	11,616,494.98	-	11,616,494.98	2.66%-6.8%
减：一年内到期的长期应收款	34,390,734.11	1,862,107.80	32,528,626.31	1,679,619.95	-	1,679,619.95	-
合计	147,363,029.48		147,363,029.48	9,936,875.03	-	9,936,875.03	-

分期收款销售商品期末余额 181,753,763.59 元，主要系公司于 2015 年与重庆蓝盾电子技术服务公司签订合同，承接重庆市公安局 350 兆警用数字集群（PDT）系统建设项目二期工程项目，该项目于 2016 年完成初验、确认收入。合同约定分期收款，最长收款期不超过 7 年。因该项目为政府采购项目，故以近期发行的当地地方政府债券的年利率 2.66% 作为折现率，以折现值确认收入，超过一年的计入长期应收款，一年内到期的账面价值 30,867,186.77 计入一年内到期的非流动资产。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	95,224,706.70	95,224,706.70
2、本年增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3、本年减少金额	1,635,448.78	1,635,448.78

项目	房屋建筑物	合计
(1) 处置	1,635,448.78	1,635,448.78
(2) 其他	-	-
4、年末余额	93,589,257.92	93,589,257.92
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	6,346,396.42	6,346,396.42
2、本年增加金额	2,278,699.95	2,278,699.95
(1) 计提或摊销	2,278,699.95	2,278,699.95
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3、本年减少金额	30,798.35	30,798.35
(1) 处置	30,798.35	30,798.35
(2) 其他	-	-
4、年末余额	8,594,298.02	8,594,298.02
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	84,994,959.90	84,994,959.90
2、年初账面价值	88,878,310.28	88,878,310.28

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南山区人才安居工程住房	58,489,229.97	政府保障性住房、无产权证
龙岗区人才保障性住房	13,087,374.00	政府保障性住房、无产权证

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1、期初余额	904,214,678.57	266,020,300.37	23,629,764.91	184,928,707.35	118,425,693.31	1,497,219,144.51
2、本年增加金额	8,556,605.31	128,395,682.44	3,434,822.98	64,673,864.90	38,903,483.57	243,964,459.20
(1) 购置	3,369,748.01	128,384,596.61	3,422,588.62	63,633,898.19	38,903,483.57	237,714,315.00
(2) 在建工程转入	3,222,970.14	-	-	133,885.22	-	3,356,855.36
(3) 其他增加	1,963,887.16	11,085.83	12,234.36	906,081.49	-	2,893,288.84
3、本年减少金额	61,472.28	135,162,083.47	624,352.00	2,719,529.60	5,588,947.45	144,156,384.80
(1) 处置或报废	61,472.28	135,162,083.47	624,352.00	2,719,529.60	5,468,009.72	144,035,447.07
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	120,937.73	120,937.73
4、期末余额	912,709,811.60	259,253,899.34	26,440,235.89	246,883,042.65	151,740,229.43	1,597,027,218.91
二、累计折旧						-
1、期初余额	95,693,851.77	179,603,980.49	10,607,624.95	132,715,305.63	66,489,708.71	485,110,471.55
2、本年增加金额	24,915,650.03	13,156,316.36	3,927,825.37	22,457,692.65	15,434,039.70	79,891,524.11
(1) 计提	24,297,836.03	13,145,360.02	3,923,935.97	22,085,245.99	15,434,039.70	78,886,417.71
(2) 其他增加	617,814.00	10,956.34	3,889.40	372,446.66	-	1,005,106.40
3、本年减少金额	5,804.82	121,442,370.61	572,176.80	6,583,929.99	1,836,683.09	130,440,965.31
(1) 处置或报废	5,804.82	121,442,370.61	572,176.80	6,583,929.99	1,553,097.11	130,157,379.33
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	283,585.98	283,585.98
4、期末余额	120,603,696.98	71,317,926.24	13,963,273.52	148,589,068.29	80,087,065.32	434,561,030.35
三、减值准备						-
1、期初余额	-	12,415,050.74	-	320,606.26	3,234.70	12,738,891.70
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	11,589,870.74	-	320,306.26	2,316.80	11,912,493.80

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		11,589,870.74	-	320,306.26	2,316.80	11,912,493.80
4、期末余额		825,180.00	-	300.00	917.90	826,397.90
四、账面价值						-
1、期末账面价值	792,106,114.62	187,110,793.10	12,476,962.37	98,293,674.36	71,652,246.21	1,161,639,790.66
2、期初账面价值	808,520,826.80	74,001,269.14	13,022,139.96	51,892,795.46	51,932,749.90	999,369,781.26

(2) 通过经营租赁租出的固定资产期末价值

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	114,169,977.85

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈尔滨海能达研发大楼	247,043,890.93	房产证正在办理中
鹤壁天海公司办公楼	115,112,091.18	2017年1月已取得房产证
南山区人才安居工程住房	4,907,987.17	政府保障性住房、无产权证
龙岗区人才保障性住房	2,244,357.15	政府保障性住房、无产权证
合计	369,308,326.43	

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司以房屋建筑物海能达科技园厂区 1 号、4 号楼（账面价值 95,335,285.43 元）、海能达科技园厂区 2 号和 3 号楼（账面价值 166,254,893.55 元）向银行办理抵押，至 2016 年 12 月 31 日尚未提取借款；德国子公司以自有房产（账面价值 47,768,269.74 元）形成抵押借款 20,042,758.37 元。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			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
哈尔滨海能达研发大楼	21,623,231.11	-	21,623,231.11	21,591,106.19	-	21,591,106.19

项目	年末余额			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
南京海能达大楼项目	170,451,935.93	-	170,451,935.93	58,952,613.90	-	58,952,613.90
河南新厂区建设项目	-	-	-	700,000.00	-	700,000.00
HMF 办公楼	-	-	-	1,316,432.41	-	1,316,432.41
天津海能达大楼项目	6,393,560.31	-	6,393,560.31	2,326,100.00	-	2,326,100.00
海能达大厦装修工程	1,095,303.39	-	1,095,303.39	807,621.84	-	807,621.84
龙岗海能达科技园装修工程	300,000.00	-	300,000.00	1,691,666.00	-	1,691,666.00
运联通基站	11,252,595.81	-	11,252,595.81	-	-	-
东莞海能达大楼项目	128,716.00	-	128,716.00	-	-	-
合计	211,245,342.55	-	211,245,342.55	87,385,540.34	-	87,385,540.34

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资产 金额	本年其他减少金额	年末余额
哈尔滨海能达研发大楼	3.5 亿	21,591,106.19	32,124.92	-	-	21,623,231.11
南京海能达大楼项目	4.37 亿	58,952,613.90	111,499,322.03	-	-	170,451,935.93
河南新厂区建设项目	1.3 亿	700,000.00	603,270.13	1,303,270.13	-	-
HMF 办公楼	0.33 亿	1,316,432.41	737,152.82	2,053,585.23	-	-
天津海能达大楼项目	3.09 亿	2,326,100.00	4,067,460.31	-	-	6,393,560.31
海能达大厦装修工程		807,621.84	1,095,303.39	-	807,621.84	1,095,303.39
龙岗海能达科技园装修工程	0.13 亿	1,691,666.00	3,725,147.79	-	5,116,813.79	300,000.00
运联通基站	0.51 亿	-	11,252,595.81	-	-	11,252,595.81
东莞海能达大楼项目	15 亿	-	128,716.00	-	-	128,716.00
合计		87,385,540.34	133,141,093.20	3,356,855.36	5,924,435.63	211,245,342.55

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
哈尔滨海能达研发大楼	81.35	81.35	-	-	-	自筹
南京海能达大楼项目	39.01	39.01	3,086,989.11	3,086,989.11	3.56	金融机构贷款、自筹
河南新厂区建设项目	96.56	96.56	-	-	-	自筹
HMF 办公楼	83.73	83.73	-	-	-	金融机构贷款、自筹
天津海能达大楼项目	2.07	2.07	-	-	-	自筹
海能达总部工程	-	-	-	-	-	自筹
龙岗海能达科技园装修工程	41.67	41.67	-	-	-	自筹
运联通基站	22.21	22.21	-	-	-	自筹
东莞海能达大楼项目	0.01	0.01	-	-	-	自筹
合计	-	-	3,086,989.11	3,086,989.11	3.56	

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用费	特许权使用费	商标权	专利权	专有技术	著作权	合计
一、账面原值								
1、年初余额	150,207,662.43	42,803,418.98	32,708,778.27	2,272,392.39	2,343,470.85	150,576,157.64	51,697,244.20	432,609,124.76
2、本年增加金额	-	8,251,683.47	1,001,016.98	-	204,063.01	31,572,623.84	21,922,687.68	62,952,074.98
(1) 购置	-	7,592,729.56	59,732.07	-	204,063.01	171,176.87	1,953.98	8,029,655.49
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	30,486,756.28	21,920,733.70	52,407,489.98
(3) 其他增加	-	658,953.91	941,284.91	-	-	914,690.69	-	2,514,929.51
3、本年减少金额	-	461,050.88	-	-	-	-	-	461,050.88
(1) 处置	-	461,050.88	-	-	-	-	-	461,050.88
4、年末余额	150,207,662.43	50,594,051.57	33,709,795.25	2,272,392.39	2,547,533.86	182,148,781.48	73,619,931.88	495,100,148.86
二、累计摊销								
1、年初余额	16,566,062.70	26,537,512.62	31,787,008.80	662,782.74	677,466.33	63,823,023.02	8,569,024.82	148,622,881.03
2、本年增加金额	3,348,991.24	6,892,567.07	1,629,473.22	226,017.22	455,942.46	33,712,379.27	8,670,323.64	54,935,694.12
(1) 计提	3,348,991.24	6,538,871.82	717,719.76	226,017.22	455,942.46	33,655,093.79	8,670,323.64	53,612,959.93
(2) 其他增加	-	353,695.25	911,753.46	-	-	57,285.48	-	1,322,734.19

项目	土地使用权	软件使用费	特许权使用费	商标权	专利权	专有技术	著作权	合计
3、本年减少金额	-	268,393.90	-	-	-	-	-	268,393.90
(1) 处置	-	268,393.90	-	-	-	-	-	268,393.90
4、年末余额	19,915,053.94	33,161,685.78	33,416,482.03	888,799.96	1,133,408.79	97,535,402.29	17,239,348.46	203,290,181.25
三、减值准备								
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								
1、年末账面价值	130,292,608.49	17,432,365.79	293,313.22	1,383,592.43	1,414,125.07	84,613,379.19	56,380,583.42	291,809,967.61
2、年初账面价值	133,641,599.73	16,265,906.36	921,769.47	1,609,609.65	1,666,004.52	86,753,134.62	43,128,219.38	283,986,243.73

注：

- (1) 本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 17.96%。
- (2) 本年增加金额中的其他增加主要是为汇率变动的影响数。
- (3) 截至 2016 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况
- (4) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司以土地使用权抵押借款情况见附注六、30 长期借款。

15、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
数字系统开发	60,779,234.25	131,213,640.38	-	29,809,141.56	1,255,397.10	160,928,335.97
数字终端开发	33,584,319.40	90,152,794.89	-	22,598,348.42	-	101,138,765.87
合计	94,363,553.65	221,366,435.27	-	52,407,489.98	1,255,397.10	262,067,101.84

注：研发支出资本化的相关规定详见附注四、18 无形资产。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制合并海能达技术公司商誉	33,426,528.62	-	-	-	-	33,426,528.62
非同一控制合并 HYTERA AMERICA INCORPORATED 商誉	4,370,039.82	-	-	-	-	4,370,039.82
非同一控制合并鹤壁天海电子公司商誉	3,245,275.69	-	-	-	-	3,245,275.69
非同一控制合并南京宙达公司商誉	8,068,548.95	-	-	-	-	8,068,548.95
非同一控制合并深圳运联通公司商誉	2,017,842.03	-	-	-	-	2,017,842.03
合计	51,128,235.11	-	-	-	-	51,128,235.11

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非同一控制合并 HYTERA AMERICA INCORPORATED 商誉	4,370,039.82	-	-	4,370,039.82
合计	4,370,039.82	-	-	4,370,039.82

注：(1) 商誉减值测试方法详见附注四、20。

(2) 期末本公司对除合并 HYTERA AMERICA INCORPORATED 产生的商誉之外的其他与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，不存在减值迹象，本年未计提商誉减值准备。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	43,855,651.98	24,846,624.92	17,161,304.92	7,155.95	51,548,127.93
合计	43,855,651.98	24,846,624.92	17,161,304.92	7,155.95	51,548,127.93

注：长期待摊费用按照 3-5 年摊销。

18、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明细

项目	年末余额		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
坏账准备	141,843,085.09	16,439,681.83	77,953,544.22	12,289,402.89
存货跌价准备	18,611,678.11	2,379,571.82	11,806,763.93	1,844,682.97
可弥补亏损	37,632,942.21	10,913,553.24	18,356,296.00	5,139,762.88
递延收益	73,200,064.88	8,615,101.56	63,422,637.43	9,549,495.62
预计负债	28,427,659.21	2,842,765.92	19,003,075.44	2,850,461.31
无形资产摊销	50,681,629.17	5,068,162.91	32,887,718.59	4,933,157.79
固定资产减值	2,664,569.93	399,685.49	-	-
内部交易未实现利润	52,351,405.01	12,947,625.27	59,854,472.50	8,978,170.88
股权激励成本	10,565,116.81	1,056,511.68	23,409,516.67	3,511,427.50
合计	415,978,150.42	60,662,659.72	306,694,024.78	49,096,561.84

注：海能达通信股份有限公司 2015 年所得税率为 15%、2016 年所得税率调整为 10%。

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		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
研发资本化	39,164,785.87	11,357,787.90	35,367,787.30	9,902,980.44
非同一控制下企业合并资产评估增值	6,731,788.23	1,884,900.71	6,873,501.35	1,924,580.38
固定资产折旧	187,538.56	31,332.78	383,023.70	54,816.70
合计	46084112.66	13274021.39	42624312.35	11882377.52

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	37,098,617.94	15,058,325.95
存货跌价准备及固定资产减值	15,341,892.05	11,629,979.51
可抵扣亏损	131,448,661.59	114,534,648.94
递延收益及预计负债	29,668,493.98	24,718,315.46
合计	213,557,665.56	165,941,269.86

(4) 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	年末余额	年初余额	备注
2016年度		29,044.00	
2017年度	325,485.85	325,485.85	-
2018年度	719,633.18	4,297,730.75	-
2019年度	5,301,746.90	8,316,577.65	-
2020年度	14,673,867.52	26,040,077.07	-
2021年度	28,164,179.17	75,525,733.62	-
2021年度以后	82,263,748.97		-
合计	131,448,661.59	114,534,648.94	

19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购买土地款	360,000,000.00	-
预付工程款	18,929,837.55	10,502,716.88
预付设备款	30,632,604.87	10,499,222.90
预付软件及其他资产采购款	5,072,262.77	3,890,227.73
减：一年内到期部分	-	-
合计	414,634,705.19	24,892,167.51

其他非流动资产中购买土地款 360,000,000 元：

2016年12月公司向深圳市土地房产交易中心缴纳360,000,000元的土地保证金用于参与深圳市规划和国土资源委员会宗地号为T107-0084的土地使用权的竞拍事宜，2016年12月26日，公司以总价人民币181,000万元竞得上述地块的土地使用权，并与深圳市土地房产交易中心签订了《成交确认书》。根据《深圳市土地使用权挂牌出让竞买须知》，在成交确认后，公司的前述履约保证金（不计利息）可以转为支付土地成交价款。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款		-
保证借款	235,846,337.31	730,948,797.26
合计	235,846,337.31	730,948,797.26

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

21、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		-
银行承兑汇票	192,487,159.88	136,806,620.96
合计	192,487,159.88	136,806,620.96

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	580,592,835.24	548,753,300.02
1 至 2 年	20,369,852.73	22,500,793.20
2 至 3 年	10,971,250.48	8,437,291.25
3 年以上	13,337,357.44	10,362,267.69
合计	625,271,295.89	590,053,652.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆梅安森格易科技有限公司	5,791,537.49	工程尾款、尚未结算
南京熊猫汉达科技有限公司	2,918,817.00	工程尾款、尚未结算
林州市昌弘建筑工程有限公司	2,497,426.12	工程尾款、尚未结算

凯信迪安通讯技术（北京）有限公司	2,002,000.00	尚未达到付款条件
Airbus Defence and Space Oy	1,835,533.46	工程尾款、尚未结算
河南某单位	1,782,400.00	工程尾款、尚未结算
江苏亨鑫科技有限公司	1,522,896.44	工程尾款、尚未结算
河南德诚建设有限公司	1,421,278.15	工程尾款、尚未结算
深圳广田集团股份有限公司	1,367,799.81	工程尾款、尚未结算
重庆铁马工业集团有限公司	1,256,239.00	工程尾款、尚未结算
合计	22,395,927.47	

23、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	141,703,491.78	104,927,664.03
1至2年	3,021,871.15	2,797,692.00
2至3年	1,647,736.13	557,464.08
3年以上	678,041.78	395,971.77
合计	147,051,140.84	108,678,791.88

（2）账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河北海讯威贸易有限公司	619,900.00	项目尚未完成
无锡中太数据通信有限公司	584,467.80	项目尚未完成
Armed police force	574,383.60	项目尚未完成
中太数据通信（深圳）有限公司	362,200.00	项目尚未完成
Global Projects Co.	345,251.72	项目尚未完成
北京米波（米格）通信技术有限公司	329,660.00	项目尚未完成
Airbus Defence and Space Oy	290,882.32	项目尚未完成
广州盈坤机电设备有限公司	248,552.00	项目尚未完成
合计	3,355,297.44	

24、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	137,986,556.11	949,307,952.64	917,048,134.28	170,246,374.47
二、离职后福利-设定提存计划	1,082,157.81	44,667,239.69	45,699,720.67	49,676.83
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	139,068,713.92	993,975,192.33	962,747,854.95	170,296,051.30

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	135,895,032.03	869,139,871.32	836,248,955.31	168,785,948.04
2、职工福利费	562,425.60	15,790,375.80	15,823,370.63	529,430.77
3、社会保险费	831,418.67	28,378,023.35	29,184,425.22	25,016.80
其中：医疗保险费	759,269.28	25,634,901.33	26,369,153.81	25,016.80
工伤保险费	48,105.75	1,230,538.01	1,278,643.76	-
生育保险费	24,043.64	1,512,584.01	1,536,627.65	-
4、住房公积金	139,680.00	27,524,865.47	27,343,967.47	320,578.00
5、工会经费和职工教育经费	557,999.81	8,474,816.70	8,447,415.65	585,400.86
合计	137,986,556.11	949,307,952.64	917,048,134.28	170,246,374.47

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,010,112.90	41,913,694.11	42,874,130.18	49,676.83
2、失业保险费	72,044.91	2,753,545.58	2,825,590.49	-
合计	1,082,157.81	44,667,239.69	45,699,720.67	49,676.83

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	44,520,180.46	7,398,881.42
营业税	-	146,314.54
企业所得税	15,571,002.60	28,125,500.90
个人所得税	4,129,075.93	4,859,769.03
城市维护建设税	4,597,773.68	1,812,228.62
教育费附加	3,311,678.66	1,322,291.81
房产税	1,311,270.13	1,267,813.24
其他	30,378,207.27	4,236,285.39
合计	103,819,188.73	49,169,084.95

注：（1）年末余额较年初增加主要原因系年初待抵扣增值税进项税额较大，重分类至其他流动资产。（2）其他项的年末余额主要包括股份支付等相关代扣代缴个人所得税 29,479,448.75 元。

26、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	459,666.67
短期借款应付利息	2,094,472.23	1,338,988.24
合计	2,094,472.23	1,798,654.91

注：于 2016 年 12 月 31 日，不存在已逾期未支付的利息情况。

27、其他应付款**（1）按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
往来款	19,458,549.15	9,981,218.12
应付运输费	8,148,288.41	5,521,511.24

项目	年末余额	年初余额
押金、保证金	3,737,691.46	3,687,459.40
应付机票款	4,150,180.68	9,158,507.47
其他	23,522,814.50	24,470,974.74
合计	59,017,524.20	52,819,670.97

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
鹤壁某单位	1,000,000.00	往来款、尚未结算
深圳市智意科技有限公司	700,320.80	房租押金
中天建设集团有限公司南京分公司	500,000.00	保证金
合计	2,200,320.80	

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、30）	1,459,788.96	143,483,689.39
合计	1,459,788.96	143,483,689.39

(2) 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	年初数
抵押借款	1,459,788.96	141,394,767.46
保证借款	-	2,088,921.93
合计	1,459,788.96	143,483,689.39

注：一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的借款。

(3) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	期末数	年初数
------	-------	-------	----	----	-----	-----

			(%)		外币金额		本币金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2014.9.12	2016.8.31		CNY	-	-	-	140,000,000.00
德国 Kfw	2014.11.1	2034.9.30	2.55	EUR	52,632.00	384,571.50	52,632.00	373,434.56
德国 Sparkasse	2014.10.1	2024.8.30	1.95	EUR	105,352.14	769,787.02	103,319.31	733,071.17
德国 Sparkasse	2014.10.1	2034.8.30	2.85	EUR	41,800.85	305,430.44	40,627.71	288,261.73
南洋商业银行	2012.12.03	2016.3.4	4.00	HKD	-	-	2,493,342.00	2,088,921.93
合计						1,459,788.96	-	143,483,689.39

29、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
服务费	6,937,299.67	1,850,441.71
合计	6,937,299.67	1,850,441.71

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	189,312,758.37	370,839,363.08
保证借款	175,363,200.00	4,263,572.55
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	1,459,788.96	143,483,689.39
合计	363,216,169.41	231,619,246.24

(2) 长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
南洋商业银行	2012.12.03	2017.12.03	4.00	HKD	-	-	2,595,667.96	2,174,650.62
中国进出口银行	2015.2.12	2017.2.12		CNY	-	-	-	210,000,000.00
	2016.5.12	2022.5.12		CNY	-	71,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2016.5.17	2022.5.12		CNY	-	23,100,000.00	-	-
	2016.8.19	2022.5.12		CNY	-	12,300,000.00	-	-

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
	2016.12.5	2022.5.12		CNY		17,870,000.00		-
德国 Kfw	2014.11.1	2034.9.30	2.55	EUR	881,578.00	6,441,514.13	934,210.00	6,628,406.80
德国 Sparkasse	2014.10.1	2024.8.30	1.95	EUR	757,333.71	5,533,685.95	860,185.85	6,103,190.64
德国 Sparkasse	2014.10.1	2034.8.30	2.85	EUR	904,331.49	6,607,769.33	946,132.34	6,712,998.18
德国 Loan CCB Paris	2016.10	2018.9.30		EUR	12,000,000.00	87,681,600.00	-	-
德国 Loan CCB Frankfurt	2016.10	2018.9.30		EUR	12,000,000.00	87,681,600.00	-	-
鹤壁市淇滨开发投资有限公司	2016.1.19	2021.1.15		CNY	-	20,000,000.00	-	-
	2016.1.19	2026.1.15		CNY	-	25,000,000.00	-	-
合计						363,216,169.41		231,619,246.24

①2015年01月23日，中国进出口银行与公司签订了编号为“2020001042015110072”号借款合同，贷款额度人民币2.1亿元，贷款期限从2015年2月12日至2017年2月12日。该笔贷款由深圳市海能达通信有限公司自有房屋（权利证书编号“深房地字第6000585547号”房地产权）进行抵押，抵押合同号为“2020001042015110072DY01”。该笔贷款同时由法定代表人陈清州先生进行保证，保证合同号为“2020001042015110072BZ02”，保证额度为2.1亿元；2014年08月18日，中国进出口银行与公司签订了编号为“2020001042014111624”号借款合同，贷款额度人民币1.4亿元，贷款期限从2014年09月12日至2019年9月12日。该笔贷款由深圳市海天朗科技有限公司自有房屋（权利证书编号“深房地字第6000606478号”房地产权）进行抵押，抵押合同号为“2020001042014111624DY02”。该笔贷款同时由法定代表人陈清州先生进行保证，保证合同号为“2020001042014111624BZ01”，保证额度为1.4亿元。截至2015年12月31日，公司共取得长期借款人民币350,000,000.00元，其中一年内到期的长期借款为人民币140,000,000.00元。上述借款按季支付利息，到期还本。公司已于2016年5月9日提前还款140,000,000.00元，于2016年8月26日提前还款剩余210,000,000.00元。

②2016年3月30日，中国进出口银行与公司签订了编号为“2020099922016110517”号借款合同，贷款额度人民币3.7亿元，贷款期限从2016年5月12日至2022年5月12日。该笔贷款由南京海能达软件科技有限公司的科教用地（地号“14104060001”）进行抵押，抵

押合同号为“2020099922016110517DY01”;该笔贷款同时由法定代表人陈清州进行法人保证, 保证合同号为“2020099922016110517BZ01”, 保证额度为借款合同下借款最高额度 3.7 亿元。该笔贷款同时由控股股东陈清州先生进行股票质押(质押股票数 68000000 股), 股票质押合同号为“2020099922016110517ZY01”, 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司共取得长期借款人民币 124,270,000.00 元, 其中一年内到期的长期借款为人民币 0 元。上述借款按季支付利息, 首次还款日为首次提款日后 2.5 年, 后按半年等额还款本金。

③2014 年 11 月 1 日, 本公司之子公司 Hytera Mobilfunk GmbH 与德国 Sparkasse 银行签订了编号为“6185126106”号贷款合同, 本贷款由德国 Kfw 银行通过 Sparkasse 银行发放。合同限额为 1,000,000.00 欧元, 可分次提款, 贷款期限至 2034 年 9 月 30 日, 该贷款由 Hytera Mobilfunk GmbH 位于 Fritz-Hahne-Street 7, 31848 的房地产抵押。截至 2016 年 12 月 31 日, Hytera Mobilfunk GmbH 向德国 Sparkasse 银行在本合同项下累计借款余额为 934,210.00 欧元。上述借款按季支付利息, 在实际提款日约定期限内等额还本。其中一年内到期的长期借款为 52,632.00 欧元。

④2014 年 10 月 1 日, 本公司之子公司 Hytera Mobilfunk GmbH 与德国 Sparkasse 银行签订了编号为“6185126114”号贷款合同, 合同限额为 1,000,000.00 欧元, 可分次提款, 贷款期限至 2024 年 8 月 30 日, 该贷款由 Hytera Mobilfunk GmbH 位于 Fritz-Hahne-Street 7, 31848 的房地产抵押。截至 2016 年 12 月 31 日, Hytera Mobilfunk GmbH 向德国 Sparkasse 银行在本合同项下累计借款余额为 862,685.85 欧元。上述借款按月支付利息, 在实际提款日约定期限内等额归还本息。其中一年内到期的长期借款为 105,352.14 欧元。

⑤2014 年 10 月 1 日, 本公司之子公司 Hytera Mobilfunk GmbH 与德国 Sparkasse 银行签订了编号为“6185126122”号贷款合同, 合同限额为 1,000,000.00 欧元, 可分次提款, 贷款期限至 2034 年 8 月 30 日, 该贷款由 Hytera Mobilfunk GmbH 位于 Fritz-Hahne-Street 7, 31848 的房地产抵押。截至 2016 年 12 月 31 日, Hytera Mobilfunk GmbH 向德国 Sparkasse 银行在本合同项下累计借款余额为 946,132.34 欧元。上述借款按月支付利息, 在实际提款日约定期限内等额归还本息。其中一年内到期的长期借款为 41,800.85 欧元。

⑥2016 年 7 月, 本公司之子公司 Hytera Mobilfunk GmbH 与中国建设银行法兰克福分行签订贷款合同, 合同限额为 20,000,000.00 欧元, 可分次提款, 贷款期限至 2018 年 10 月。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司共取得长期借款 12,000,000.00 欧元。上述借款计息周期为 3

个月，到期还本。该笔贷款由中国建行深圳分行与中国建行法兰克福分行签订了《跨境融资性风险参与合作协议书》（编号为：借 2016 跨境 2293 上步），并由海能达通信股份有限公司和法人代表陈清州与中国建行深圳分行签订了保证合同（其中海能达通信股份有限公司保证合同编号为《保 2016 跨境 2293 上步-1》，陈清州保证合同编号为《保 2016 跨境 2293 上步-2》）共同进行担保。

⑦2016年7月，本公司之子公司 Hytera Mobilfunk GmbH 与中国建设银行巴黎分行签订贷款合同，合同限额为 20,000,000.00 欧元，可分次提款，贷款期限至 2018 年 10 月。截至 2016 年 12 月 31 日，公司共取得长期借款 12,000,000.00 欧元。上述借款计息周期为 3 个月，到期还本。该笔贷款由中国建行深圳分行与中国建行法兰克福分行签订了《跨境融资性风险参与合作协议书》（编号为：借 2016 跨境 2293 上步），并由海能达通信股份有限公司和法人代表陈清州与中国建行深圳分行签订了保证合同（其中海能达通信股份有限公司保证合同编号为《保 2016 跨境 2293 上步-1》，陈清州保证合同编号为《保 2016 跨境 2293 上步-2》）共同进行担保。

⑧2016年1月29日，公司子公司天海公司获批了 4,500.00 万元国家发展基金，由国开发展基金有限公司划拨至鹤壁市经济建设开发投资有限公司（以下简称市经投），市经投将收到的 4,500.00 万元资金以股权投资方式注入鹤壁市淇滨开发投资有限公司，再由鹤壁市淇滨开发投资有限公司以贷款的形式出借给天海公司。鹤壁市淇滨开发投资有限公司与天海公司签订《借款合同》。还款方式为借款人于 2021 年 1 月 15 日前偿还 2,000.00 万元借款本金、于 2026 年 1 月 15 日前偿还 2,500.00 万元借款本金。

⑨2016年2月25日，天海公司与鹤壁市淇滨开发投资有限公司签订《抵押合同》，将其子公司鹤壁新元电子有限公司位于海河路北侧的土地使用权（土地证号：鹤国用 2012 第 0159 号）进行抵押。

2016年8月4日，海能达通信股份有限公司与鹤壁市淇滨开发投资有限公司签订《保证合同》，为天海公司借款金额 4,500.00 万元提供保证担保，保证期间：2016年1月29日至 2026年1月15日。

31、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-
二、辞退福利	1,138,920.46	1,736,470.31
合计	1,138,920.46	1,736,470.31

32、预计负债

项目	期初数	本年增加	本年减少	其他变动	期末数
海外维修基金	17,682,926.56	8,675,623.65	6,712,918.23	-	19,645,631.98
产品质量保证	5,003,431.45	2,254,190.58	1,690,645.94	146,538.32	5,713,514.41
待履行义务	5,709,667.34	13,373,689.97	4,775,722.52	93,242.64	14,400,877.43
其他	496,664.00	183,542.50	513,919.00	16,382.50	182,670.00
合计	28,892,689.35	24,487,046.70	13,693,205.69	256,163.46	39,942,693.82

注：

(1) 为了推进海外销售市场，本公司结合自身实际情况，将销往海外的产品售后维修转由海外各地的经销商来负责，因而在经销商协议中根据销售收入计提一定比例（0%-3.5%）的维修基金供海外经销商使用。海外维修基金期末余额为根据经销商协议结算计提但尚未使用的海外维修基金余额。

(2) 产品质量保证主要是德国子公司根据销售收入 1.5% 计提的产品质量保证金。

(3) 待履行义务主要是计提的维保服务费等。

33、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	88,140,952.91	24,589,985.00	21,377,413.66	91,353,524.25	
合计	88,140,952.91	24,589,985.00	21,377,413.66	91,353,524.25	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	-----------------	----------	------	---------------------

负债项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
财政局新一代数字集群通信设备研发和产业化项目进度款【深发改（2010）128号】	750,000.00	-	150,000.00	-	600,000.00	资产
深圳市财政局“新一代数字集群通信设备研发和产业化项目”工程项目进度款 300 万，深发改【2010】12 号	3,272,500.00	-	510,000.00	-	2,762,500.00	资产
数字对讲机器关设备 & 芯片研究产业化，工信部财函【2011】506 号	1,299,999.83	-	1,299,999.83	-		资产
粤财教【2011】362 号，2011 省部产学研结合重大项目（第一批），产业技术研究与开发	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	资产
工信部财【2012】407 号电子产业发展基金，安全可靠集群通信系统在城市管理专网的应用示范	1,583,347.00	-	999,996.00	-	583,351.00	资产
000-00010415，2012 年战略性新兴产业发展专项资金	833,333.21	-	500,000.04	-	333,333.17	资产
000-00010450，2012 年战略性新兴产业发展专项资金，深发改【2012】866 号	1,180,673.54	-	-	-	1,180,673.54	资产
2012 年第四批扶持计划（新一代信息技术产业类发展专项资金）深发改【2012】1421 号，深圳数字集群技术工程实验室项目资金。	2,000,012.00	-	999,996.00	-	1,000,016.00	资产
TETRA 数字集群系统关键技术研究与应用，深科技创新【2012】318 号文件	164,999.97	-	110,000.00	-	54,999.97	资产
2012 年电子产业发展基金配套项目，深经贸信息计财字【2012】67 号	284,999.97	-	284,999.97	-		资产
2013 年经信委应用示范项目（支持 GPS/北斗双模的新一代专业数字集群系统在公共安全领域的应用示范	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00	资产
警用数字集群（PDT 与 TD-SCDMA）通信系统关键技术研究与应用示范项目补贴款	187,200.00	-	-	-	187,200.00	资产
深圳市战略性新兴产业发展专项资金，2013 第五批，深发改【2013】1601 号	1,870,000.00	-	-	-	1,870,000.00	资产
海能达科技园节能技术改造应用综合项目扶持资金深龙循环【2014】3 号	397,644.55	-	-	-	397,644.55	资产
2013 年度深圳市企业技术中心提升资助，深经贸信息计财字【2013】267 号	800,006.00	-	399,996.00	-	400,010.00	资产
新一代专业数字集群通信系统（TETRA）在公用事业领域的应用示范	1,300,000.00	-	-	-	1,300,000.00	资产
重 2014-021，TEDS 数字集群通信系统关键技术研究，深发改【2014】992 号	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	资产
2014 年度深圳市未来产业发展专项资金（军工专项）深军工字【2014】58 号	3,824,000.00	-	478,000.00	-	3,346,000.00	资产
舰船无线指挥调度数字集群研发与产业化项目深发改【2014】1857 号	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	资产

负债项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2014年深圳市工业设计业发展专项资金工业设计中心项目深经贸信息预算字[2015]18号	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	资产
海能达科技园节能减排技术应用综合项目深发改【2014】1893号	2,483,999.99	-	78,857.16	-	2,405,142.83	资产
深圳市战略新兴产业和未来发展专项资金2015年上半年扶持计划(专业数字集群技术国家地方联合工程实验室)深发改[2015]863号	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	资产
深圳市战略新兴产业发展专项资金2014年第四批扶持计划—深圳市新一代信息产业发展专项资金—技术中心建设资助(深发改[2014]1677号)	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-		收益
深圳财政委拨付的2015年深圳市工业设计创新攻关成果转化应用项目资助计划(深经贸信息预算字[2015]240号)	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	资产
深圳市未来产业发展专项资金(军工专项)2015年军民技术成果转移及产业化扶持计划(武警部队野战宽带战术通信与指挥系统技术开发及产业化项目)	4,151,700.00	-	922,600.00	-	3,229,100.00	资产
2015年市科技研发资金第二批就用示范项目资金的请示(SF2015-36:基于PDT标准的警用数字集群通信系统应用示范)	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	资产
2016.6.29收到深圳市财政委员会重20160051宽带IP MESH(无线网络)关键技术研发项目	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	资产
2016.8收到中央空调及生产设备节能减排技术应用项目(节能减排2)	-	580,000.00	-	-	580,000.00	资产
2016广东省工业与信息化发展专项资金(生产服务业方向)	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	资产
军用智能卫星移动通信终端技术开发科研项目	-	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	资产
2016年两化融合项目资助(智能机器人在线协作生产车间建设项目)	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	资产
2017年市工业设计中心第二批资助计划	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	资产
TEDS(TETRA二代)数字集群和终端产业化技术升级项目	-	590,000.00	-	-	590,000.00	资产
深圳市重点工业企业扩产增效	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-		收益
“新一代宽带无线移动通信网”重大专项课题	-	514,350.00	-	-	514,350.00	资产
松北区财政局企业扶持资金	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	资产
2013年区县(市)重大攻关科技经费	200,000.00	-	100,000.00	-	100,000.00	资产
松北区财政局第二批新型工业化资金 哈工	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	资产

负债项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
信发[2013]108号						
2014年市第二批应用技术与开发资金	700,000.00	-	700,000.00	-	-	资产
松北区财政局新型工业化资金 哈财企预 [2014]116号 2014年哈尔滨工业发展资金	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	资产
2016年第二批科技计划项目经费	-	500,000.00	-	-	500,000.00	资产
2016年松北区应用技术与开发计划项目 资金 哈松高联【2016】1号	-	200,000.00	-	-	200,000.00	资产
2016年大数据应用项目 PDT 数传 modem 哈财企预【2016】510号	-	2,770,000.00	2,770,000.00	-	-	资产
龙岗科技园绿色园区补贴, 深经贸信息预算 字[2014]56号	1,120,649.63	-	560,324.76	-	560,324.87	资产
海事机合开研发项目财政拨款	239,999.97	-	40,000.02	-	199,999.95	资产
龙岗 特色工业园 政府补助	560,324.77	-	280,162.44	-	280,162.33	资产
拨付专业数字通信产业基地-SMT 生产线技 术改造	599,999.97	-	200,000.04	-	399,999.93	资产
收其他科学技术财政拨款	120,000.02	-	79,999.98	-	40,000.04	资产
龙岗区经济与科技发展自动化技术改造费用 补助	640,000.04	-	116,499.96	-	523,500.08	资产
工业园空压机及照明系统节能改造项目补助	273,747.05	-	116,499.96	-	157,247.09	资产
关于海能达与日本 Furuno 合作研发开发远 洋大型轮船通信产品项目	-	400,000.00	79,999.67	-	320,000.33	资产
深圳市龙岗区经济促进局关于技术改造专项 扶持补助	-	1,000,000.00	16,666.67	-	983,333.33	资产
龙岗科技创新局关于海能达智能生产基地信 息化建设项目补助	-	500,000.00	41,666.65	-	458,333.35	资产
深圳市龙岗区经济促进局关于技术改造专项 扶持补助	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	资产
技改 2164 项目	5,569,515.46	-	928,227.60	-	4,641,287.86	资产
退二进三土地补差价	10,498,800.00	-	222,200.00	-	10,276,600.00	资产
先进制造业专项资金	-	3,035,635.00	303,563.50	-	2,732,071.50	资产
军民融合项目发展资金(鹤财办预[2015] 387号)	530,000.00	-	26,499.99	-	503,500.01	资产
“基于多网互联的地铁调度指挥系统”深科技 创新(2012)139号文件“深圳市科技研发资 金项目”资助金	361,000.00	-	228,000.00	-	133,000.00	资产
其他	1,642,499.94	-	832,657.42	-	809,842.52	资产

负债项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
合计	88,140,952.91	24,589,985.00	21,377,413.66	-	91,353,524.25	

34、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,537,699,350	190,002,657.00	-	-	12,325,040.00	202,327,697.00	1,740,027,047.00

注：

(1) 非公开发行股票引起的股份变动

2016年公司依据中国证券监督管理委员会证监许可(2016)413号文《关于核准海能达通信股份有限公司非公开发行股票的批复》，向8名特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)19,000.27万股，发行价格为11.10元/股，募集资金共计人民币2,109,029,492.70元，扣除相关发行费用人民币35,531,489.05元，本次非公开发行人民币普通股(A股)总募集资金净额为2,073,498,003.65元，其中，计入股本人民币190,002,657.00元，计入资本公积—股本溢价人民币1,883,495,346.65元。此次非公开发行股份业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具瑞华验字[2016]48420005号验资报告。本次发行后公司总股本变更为172,841.4257万股(每股面值1元)，公司于2016年11月11日完成工商变更登记手续。

(2) 期权行权引起的股份变动

根据《海能达通信股份有限公司股票期权激励计划》的规定，公司首期股票期权激励计划第三个行权期时间为2016年9月5日至2017年9月4日，可行权数量为18,922,750.00股，其中本年发生行权11,766,090.00股，增加公司股本11,612,790股，增加资本公积—股本溢价40,547,608.37元；公司股票期权激励计划预留部分第一个行权期时间为2015年9月5日至2016年9月4日，可行权数量为833,250股，其中本年发生行权712,250.00股，增加公司股本712,250.00股，增加资本公积—股本溢价3,529,707.00元。

35、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	47,935,882.68	1,927,572,662.02	-	1,975,508,544.70
其他资本公积	23,409,516.67	2,344,238.44	13,189,084.95	12,564,670.16
合计	71,345,399.35	1,929,916,900.46	13,189,084.95	1,988,073,214.86

注：

(1) 资本溢价的本年增减变动原因详见附注六、34。

(2) 其他资本公积的本年变动数系根据公司股权激励方案确认的本期成本费用及股票行权导致的影响数，详见附注十一、股份支付。

36、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,761,831.59	-2,292,213.95	-	-	-	-	-6,054,045.54
其中：外币财务报表折算差额	-3,761,831.59	-2,292,213.95	-	-	-	-	-6,054,045.54
其他综合收益合计	-3,761,831.59	-2,292,213.95	-	-	-	-	-6,054,045.54

37、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	431,331.24	1,509,107.78	1,218,039.05	722,399.97
合计	431,331.24	1,509,107.78	1,218,039.05	722,399.97

38、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	82,508,824.38	31,268,692.43	-	113,777,516.81
任意盈余公积	-	-	-	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	82,508,824.38	31,268,692.43	-	113,777,516.81

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

39、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	598,537,715.33	390,274,040.55
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	598,537,715.33	390,274,040.55
加：本年归属于母公司股东的净利润	401,828,371.83	253,183,736.43
减：提取法定盈余公积	31,268,692.43	30,957,715.03
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	50,712,140.51	13,962,346.62
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	918,385,254.22	598,537,715.33

注：于 2016 年 5 月 4 日，本公司 2015 年度股东大会审计通过：公司拟以总股本不超过 1,538,411,600 股为基数（以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算公司实际登记数为准），向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.33 元人民币（含税）。

40、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,395,755,641.38	1,724,384,256.72	2,374,019,350.30	1,215,824,958.83
其他业务	39,747,688.90	26,649,403.64	103,537,597.74	34,036,270.45

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	3,435,503,330.27	1,751,033,660.36	2,477,556,948.04	1,249,861,229.28

(2) 主营业务（分行业）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专业无线通信行业	2,785,231,745.20	1,291,335,683.79	1,984,227,113.40	896,522,486.83
其他	610,523,896.17	433,048,572.93	389,792,236.90	319,302,472.00
合计	3,395,755,641.38	1,724,384,256.72	2,374,019,350.30	1,215,824,958.83

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
终端	1,750,469,622.21	770,419,221.73	1,429,749,999.46	674,713,977.33
系统	1,034,762,122.99	520,916,462.06	554,477,113.94	221,808,509.50
其他	610,523,896.17	433,048,572.93	389,792,236.90	319,302,472.00
合计	3,395,755,641.37	1,724,384,256.72	2,374,019,350.30	1,215,824,958.83

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,901,051,480.49	964,708,528.35	1,189,330,105.19	661,392,548.08
海外	1,494,704,160.89	759,675,728.37	1,184,689,245.11	554,432,410.75
合计	3,395,755,641.38	1,724,384,256.72	2,374,019,350.30	1,215,824,958.83

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2016年度	453,800,976.50	13.21
2015年度	432,037,214.66	17.44

41、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	381,316.79	1,169,193.01
城市维护建设税	16,605,019.55	10,320,582.70
教育费附加	11,860,036.70	7,371,844.73
土地使用税	1,290,617.66	-
房产税	5,292,106.77	-
其他	1,769,420.68	-
合计	37,198,518.15	18,861,620.44

注：（1）根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，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。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

（2）各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

42、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费	210,205,391.62	184,118,722.13
差旅费	83,459,355.07	58,563,344.91
物料消耗费	11,790,424.53	14,435,661.42
宣传费	49,459,105.24	39,915,124.80
运输费	24,690,227.69	15,926,964.77
业务招待费	61,972,438.88	35,335,096.02
会议费	20,103,022.04	9,339,989.83
咨询费	26,815,431.62	15,454,011.87
房租费	13,055,167.89	6,369,514.90
工程费	15,288,096.83	12,651,107.16

项目	本年发生额	上年发生额
其他	78,477,737.46	52,289,650.69
合计	595,316,398.87	444,399,188.50

43、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用支出	330,950,480.83	199,024,984.33
职工薪酬	188,647,040.21	168,312,021.44
折旧费	27,037,747.66	21,904,209.41
差旅费	8,136,200.48	4,437,129.79
业务招待费	7,563,824.68	5,303,917.73
税金	3,944,326.96	10,626,428.75
房租费	12,859,021.87	10,969,056.41
无形资产摊销	6,870,258.89	6,796,175.51
待摊费用摊销	15,093,175.03	14,498,673.39
咨询费	12,277,991.83	3,208,888.79
办公费	8,223,619.35	4,795,664.87
汽车费	5,792,591.90	4,159,927.82
其他	50,943,596.97	42,915,138.22
合计	678,339,876.66	496,952,216.46

44、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	42,931,850.39	40,154,270.16
减：利息收入	6,910,000.81	2,575,514.16
：利息资本化金额	3,086,989.11	-
汇兑损益	-24,946,737.84	-9,035,093.33
手续费	5,377,143.66	4,221,755.63

项目	本年发生额	上年发生额
其他	703,380.67	957,881.61
合计	14,068,646.96	33,723,299.91

注：财务费用较上年减少 58.28%，主要原因系（1）本年度因人民币贬值导致汇兑收益较上年增加 15,911,644.51 元（2）本年度将募集资金用于理财产品收到的利息收入较上年度增加。

45、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	69,827,793.42	23,235,131.85
存货跌价损失	9,828,888.67	17,105,084.44
固定资产减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	88,110.99	-
合计	79,744,793.08	40,340,216.29

46、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	395,540.00
购买银行理财产品取得的投资收益	3,142,810.18	766,832.76
合计	3,142,810.18	1,162,372.76

47、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	907,023.23	9,488,817.49	907,023.23
其中：固定资产处置利得	907,023.23	9,488,817.49	907,023.23
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	134,685,078.85	85,243,056.85	46,623,985.92

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	-	2,034,756.87	-
其他	5,077,921.94	2,853,215.90	5,077,921.94
合计	140,670,024.02	99,619,847.11	52,608,931.09

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
增值税退税款*1	82,061,092.93	53,482,307.42	收益
补贴收入*2	52,623,985.92	31,760,749.43	-
合计	134,685,078.85	85,243,056.85	

注：

*1、增值税退税款主要明细如下：

(1) 本公司增值税减免系根据国务院 2011 年 2 月 28 日下发的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2011]4 号文件)及财税[2011]100 号文及深圳市南山区国家税务局批复和龙岗区国家税务局批复文件执行，2016 年共收到增值税退税款 38,987,338.40 元。

(2) 本公司之子公司深圳市安智捷科技有限公司增值税减免系根据国务院 2011 年 2 月 28 日下发的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2011]4 号文件)及财税[2011]100 号文及深圳市南山区国家税务局文件批复执行，2016 年共收到增值税退税款 21,837,919.82 元。

(3) 本公司之子公司哈尔滨海能达科技有限公司增值税减免系根据国务院 2011 年 2 月 28 日下发的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2011]4 号文件)及财税[2011]100 号文及黑龙江省国家税务局公告和哈尔滨市松北区国税局文件批复执行，2016 年共收到增值税退税款 21,040,984.20 元。

*2、补贴收入

2016 年度补贴收入 52,623,985.92 元，主要补助收入明细如下：

(1) 本年收到深圳市市场和质量监督管理委员会 2014 年度深圳市专利奖奖金，本期确

认补贴收入 300,000.00 元；

(2) 收到深圳市市场和质量监督管理委员会 2016 年第一批专利申请资助，本期确认补贴收入 249,000.00 元；

(3) 收到深圳市南山区经济促进局的外贸稳增长奖励，本期确认补贴收入 400,000.00 元；

(4) 收到深圳市经济贸易和信息化委员会的 2015 年四季度短期出口信用保险保费资助，本期确认补贴收入 857,155.00 元；

(5) 收到深圳市经济贸易和信息化委员会的巴西和澳大利亚国际营销网络建设补贴，本期确认补贴收入 600,000.00 元；

(6) 收到深圳市南山区经济促进局的出口企业参展补贴，本期确认补贴收入 308,400.00 元；

(7) 收到深圳市南山区财政局的 2016 年南山区自主创新产业发展专项资金补贴，本期确认补贴收入 3,000,000.00 元；

(8) 收到深圳市南山区财政局的出口信用保险资助，本确认补贴收入 553,100.00 元；

(9) 收到深圳市社会保险基金管理局的 2015 年稳岗补贴，本期确认补贴收入 533,729.00 元；

(10) 收到深圳市社会保险基金管理局的 2016 年稳岗补贴，本期确认补贴收入 613,297.87 元；

(11) 收到深圳市经济贸易和信息化委员会的 2016 年度两化融合项目资助（国家两化融合管理体系评定项目），本期确认补贴收入 500,000.00 元；

(12) 收到深圳市南山区经济促进局的出口企业参展补贴，本确认补贴收入 494,000.00 元；

(13) 收到深圳市南山区财政局的 2016 年重点企事业单位住房补助，本期确认补贴收入 1,200,000.00 元；

(14) 收到深圳市财政委员会的示范区科研示范区科研补助，本期确认补贴收入 6,490,000.00 元；

(15) 收到深圳市经济贸易和信息化委员会的对外承包工程项目的补助，本期确认补贴收入 1,600,000.00 元；

(16) 收到南山区住房和建设局的住房补助, 本期确认补贴收入 1,020,000.00 元;

(17) 2016 年 9 月收到深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴, 本期确认补贴收入 211,888.64 元;

(18) 2016 年 6 月收到哈尔滨市财政局 2015 年市级企业技术中心能力再提升 PDT 数字集群通信系统拨款, 本期确认补贴收入 200,000.00 元;

(19) 2016 年 8 月收哈尔滨市科技局 2016 年第一批市应用技术与开发资金专利贯标资助, 本期确认补贴收入 100,000.00 元;

(20) 收到深圳市财政委员会研发补助 3,983,000.00 元;

(21) 收到南山区财政局研发补助 1,000,000.00 元;

(22) 收到深圳市南山区住房和建设局的住房补助, 本期确认补贴收入 1,000,000.00 元;

(23) 收到鹤壁市财政局 2015 年自主创新产品后补助本期确认补贴收入 1,390,000.00 元;

(24) 德国子公司收到 Investitions-und Forderbank Niedersachsen-Nbank 新房屋建造及大型设备采购补助金 253,544.55 欧元; 系统产品研发支出补助金额为 64,345.32 欧元。

本期由递延收益转入营业外收入科目共 21,377,413.66 元, 可参阅附注六、33“递延收益”的相关内容。

48、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,555,000.98	324,678.64	2,555,000.98
其中: 固定资产处置损失	2,555,000.98	324,678.64	2,555,000.98
对外捐赠支出	129,042.81	50,650.69	129,042.81
德国子公司水灾损失	784,733.24	1,580,371.14	784,733.24
河南承担水电费、水改费用	298,430.00	-	298,430.00
其他支出	284,021.97	370,420.30	284,021.97
合计	4,051,229.00	2,326,120.77	4,051,229.00

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	28,130,344.90	67,237,091.85
递延所得税费用	-10,395,675.33	-28,545,552.02
合计	17,734,669.57	38,691,539.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	419,563,041.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,956,304.14
子公司适用不同税率的影响	4,344,845.78
调整以前期间所得税的影响	-10,684,915.97
额外可扣除费用的影响	-17,881,564.38
所得税费用	17,734,669.57

50、其他综合收益

详见附注六、36。

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	6,463,544.39	2,575,514.16
政府补贴款	55,836,557.26	65,579,924.56
德国子公司水灾保险赔偿款	810,007.04	1,708,241.02
其他	3,941,552.59	1,144,974.88
合计	67,051,661.28	71,008,654.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用付现	151,186,125.31	92,693,171.89
销售费用付现	368,124,177.64	246,907,418.70

项目	本年发生额	上年发生额
保证金存款的净支付	12,124,459.34	12,475,505.66
项目保证金的净支付	63,324,831.91	20,094,238.00
往来款等付现	18,595,456.88	6,644,886.81
合计	613,355,051.08	378,815,221.06

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贷款担保费及额度管理费	-	-
河南子公司偿还借款	-	7,033,900.00
预付发债费用	-	1,290,000.00
合计	-	8,323,900.00

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	401,828,371.82	253,183,736.43
加：资产减值准备	77,794,574.29	40,340,216.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,165,117.66	70,913,380.54
无形资产摊销	53,194,369.60	40,394,364.89
长期待摊费用摊销	17,161,304.92	15,615,752.43
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）	1,647,977.75	-67,134,467.79
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）	14,125,304.71	31,119,176.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,142,810.18	-1,162,372.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,566,097.89	-29,909,662.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,391,643.87	1,269,983.29

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-216,739,415.24	-262,175,062.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,082,887,931.68	-429,838,583.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	259,808,020.57	369,700,797.08
其他	2,344,238.44	27,303,756.67
经营活动产生的现金流量净额	-403,875,331.35	59,621,014.66
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	445,792,822.50	486,185,649.19
减：现金的期初余额	486,185,649.19	441,367,521.63
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	-40,392,826.69	44,818,127.56

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	445,792,822.50	486,185,649.19
其中：库存现金	319,161.02	289,445.74
可随时用于支付的银行存款	445,473,661.48	485,896,203.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	445,792,822.50	486,185,649.19

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

53、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	58,585,870.75	承兑、保函保证金
固定资产	309,358,448.72	银行贷款抵押
无形资产	38,100,602.62	银行贷款抵押
合计	406,044,922.09	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			177,975,905.19
其中：港元	843,396.42	0.8945	754,418.10
美元	14,728,274.75	6.937	102,170,041.94
欧元	2,941,814.85	7.3068	21,495,252.75
英镑	1,440,588.20	8.5094	12,258,541.23
其他	80,722,958.52		41,297,651.18
应收账款			993,864,096.84
其中：港元	40,954,744.31	0.8945	36,634,018.79
美元	87,542,631.40	6.9370	607,283,234.05
欧元	26,992,926.49	7.3068	197,231,915.28
英镑	15,469,712.18	8.5094	131,637,968.82
澳元	3,348,901.46	5.0157	16,797,085.05
其他	881,126.09		4,279,874.85
预付账款			16,512,372.00
其中：港元	873,372.00	0.8945	781,231.25
美元	1,640,024.51	6.9370	11,376,850.04
欧元	299,551.07	7.3068	2,188,759.74
英镑	104,420.29	8.5094	888,554.02
其他	833,130.97		1,276,976.95
其他应收款			15,366,221.16

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：港元	-	0.8945	-
美元	380,765.78	6.9370	2,641,372.20
欧元	1,152,595.00	7.3068	8,421,781.15
英镑	27,092.30	8.5094	230,539.22
其他	42,698,039.62		4,072,528.59
应付账款	-		208,672,552.84
其中：港元	32,056,581.46	0.8945	28,674,612.12
美元	21,453,028.07	6.9370	148,819,655.71
欧元	3,462,090.65	7.3068	25,296,803.93
其他	1,144,123.46		5,881,481.08
预收账款	-		29,822,416.14
其中：港元	1,585,377.16	0.8945	1,418,119.87
美元	1,755,915.03	6.9370	12,180,782.55
欧元	2,214,943.87	7.3068	16,184,151.89
其他	18,433.00		39,361.83
其他应付款	-		26,041,477.64
其中：港元	609,248.94	0.8945	544,973.18
美元	2,369,637.01	6.9370	16,438,171.94
欧元	1,111,660.50	7.3068	8,122,680.94
英镑	68,033.48	8.5094	578,924.09
其他	32,189,168.16		356,727.49
短期借款			221,046,337.31
其中：美元	25,551,555.04	6.937	177,251,137.31
欧元	2,500,000.00	7.3068	18,267,000.00
英镑	3,000,000.00	8.5094	25,528,200.00
一年到期的非流动负债			1,459,788.96
欧元	199,784.99	7.3068	1,459,788.96

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
长期借款			193,946,169.41
欧元	26,543,243.20	7.3068	193,946,169.41

(2) 境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
海能达通信（香港）有限公司	香港	港币	所在国币种
HYT North America, Inc. / HYTERA AMERICA INCORPORATED/ HYTERA COMMUNICATIONS AMERICA(WEST)INC	美国	美元	所在国币种
Hytera Mobilfunk GmbH	德国	欧元	所在国币种
Hytera Communications (UK) Co., Ltd	英国	英镑	所在国币种
Hytera Communications (Australia) Pty Ltd	澳大利亚	澳元	所在国币种
Hytera Communications DO BRASIL LTDA	巴西	雷亚尔	所在国币种
HYTERA COMMUNICATIONS (CANADA) INC.	加拿大	加元	所在国币种
Hytera Co., Ltd.	俄罗斯	卢布	所在国币种
Hytera Communications FZE	迪拜	迪拉姆	所在国币种
Hytera Communications (Australia) Pty Ltd	澳大利亚	澳元	所在国币种

七、合并范围的变更

与上年度相比，报告期新增合并单位 7 家：

(1)公司于 2015 年 8 月 6 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于设立俄罗斯子公司的议案》，同意公司使用自有资金 3,000 万卢布在俄罗斯莫斯科市设立俄罗斯全资子公司。2016 年 5 月 10 日，公司完成了俄罗斯子公司的设立，子公司名称：Hytera Co., Ltd.；注册号：1167746456448；注册地址：117105 Moscow, Varshavskoe shosse, 1, bld 6, room 30；公司类型：有限责任公司；主营业务：专业无线通信产品的销售和服务。并于 2016 年 5 月纳入公司合并范围。

(2)公司于2016年4月27日召开第二届董事会第三十次会议,审议通过了《关于设立海外全资子公司的议案》,同意公司使用自有资金20万美元在美国加利福尼亚州设立美国(西部)全资子公司、使用自有资金5万美元在加拿大多伦多市设立加拿大全资子公司、使用自有资金50万美元在南非约翰内斯堡市设立南非全资子公司、使用自有资金40万美元在阿联酋迪拜市设立迪拜全资子公司:

①2016年3月18日,公司完成了美国(西部)全资子公司的设立,子公司名称:HYTERA COMMUNICATIONS AMERICA (WEST), INC.;注册号:C3885765;注册地址:300 Spectrum Center Dr. Suite 1120, Irv。并于2016年3月纳入公司合并范围。

②2016年5月11日,公司完成了加拿大全资子公司的设立,子公司名称:Hytera Communications (Canada) Inc.;注册号:974949-7;注册地址:11-100 Leek Crescent, Richmond Hill, Ontario L4B 3E6 Canada;公司类型:有限责任公司;主营业务:专业无线通信产品销售。并于2016年5月纳入公司合并范围。

③2016年9月19日,公司完成了南非全资子公司的设立,子公司名称:SA HYTERA(PTY) LTD;注册号:2016/401458/07;注册地址:BUILDING A HERTFORD OFFICE PARK90 BEKKER STREETMIDRANDGAUTENG 1685;公司类型:有限责任公司;主营业务:提供专业移动无线通信设备、无线双向通信设备、紧急通信设备、视频传输软件开发、解决方案设计、项目实施。并于2016年9月纳入公司合并范围。

④2016年7月13日,公司完成了迪拜全资子公司的设立,子公司名称:Hytera Communications FZE;注册号:DAFZ1513;注册地址:G37, 6WB, Dubai Airport Free Zone Dubai, U.A.E.;公司类型:有限责任公司;主营业务:专业无线通信产品、软件销售及及相关服务提供。并于2016年7月纳入公司合并范围。

(3)公司于2016年11月30日召开了第三届董事会第四次会议,审议通过了《关于全资子公司对外投资设立子、孙公司的议案》,通过全资子公司海能达通信(香港)有限公司在海外投资设立全资子公司及孙公司。

①2016年12月7日,公司完成了英国孙公司的设立,孙公司名称:Project Shortway Limited; 注册号:122734; 注册地址:939 Yeovil Road Slough, Berkshire SL1 4NH; 公司类型:私人公司; 主营业务:投资。并于2016年12月纳入公司合并范围。

②2016年12月10日,公司完成了泽西子公司的设立,子公司名称:Project Shortway Jersey Limited; 注册号:10515575; 注册地址:22 Grenville Street St Helier Jersey, Channel Islands JE4 8PX; 公司类型:私人公司; 主营业务:投资。并于2016年12月纳入公司合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
HYT North America, Inc.	美国	美国	通信业	100%	-	投资设立
Hytera Communications (UK)Co.,Ltd	英国	英国	通信业	100%	-	投资设立
Hytera Communications (Australia)Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	通信业	100%	-	投资设立
Hytera Comunicacoes do Brasil Ltda	巴西	巴西	通信业	100%	-	投资设立
深圳市安智捷科技有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100%	-	投资设立
哈尔滨海能达科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	通信业	100%	-	投资设立
海能达通信(香港)有限公司	香港	香港	通信业	100%	-	投资设立
南京海能达软件科技有限公司	南京市	南京市	通信业	99%	1%	投资设立
天津市海能达信息技术有限公司	天津市	天津市	通信业	100%	-	投资设立
HYTERA AMERICA INCORPORATED	美国	美国	通信业	-	100%	购买
Hytera Mobilfunk GmbH	德国	德国	通信业	100%	-	购买
深圳市海能达技术服务有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100%	-	购买
深圳市海能达通信有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100%	-	购买
深圳市海天朗科技有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100%	-	购买
鹤壁天海电子信息系统有限公司	河南省鹤壁市	河南省鹤壁市	专用设备制造业	100%	-	购买
鹤壁新元电子有限公司	河南省鹤壁市	河南省鹤壁市	专用设备制造业	-	100%	购买
南京宙达通信技术有限公司	南京市	南京市	通信业	-	100%	购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市运联通通信服务有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100%	-	购买
深圳市海能达融资租赁有限公司	深圳市	深圳市	融资租赁业	75%	25%	投资设立
东莞海能达通信有限公司	东莞市	东莞市	通信业	100%	-	投资设立
HYTERA COMMUNICATIONS (CANADA) INC.	加拿大	加拿大	通信业	100%	-	投资设立
Hytera Co., Ltd.	俄罗斯	俄罗斯	通信业	100%	-	投资设立
Hytera Communications FZE	迪拜	迪拜	通信业	100%	-	投资设立
SA HYTERA(PTY) LTD	南非	南非	通信业	100%	-	投资设立
HYTERA COMMUNICATIONS AMERICA(WEST)INC	美国	美国	通信业	-	100%	投资设立
Project Shortway Limited	英国	英国	投资	-	100%	投资设立
Project Shortway Jersey Limited	泽西	泽西	投资	-	100%	投资设立

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。

九、与金融工具相关的风险

1、外汇风险

本公司合并报表的列报货币是人民币，本公司的汇率风险主要来自以非人民币结算包括美元、欧元、英镑等币种之销售和采购。本公司密切关注汇率变动对本公司经营的影响，本公司通过资产负债对冲、金融工具对冲等方式综合管理汇率风险，减少汇率波动对本公司经营的影响。

2、利率风险

利率风险指由于利率变动导致公司所承担的利率总额发生变动的风险。本公司有息负债以短期、固定利率银行贷款为主，利率变动对公司存续银行贷款影响较少，但如利率上升将增加公司未来融资压力，加重利息成本支出。

3、信用风险

信用风险是指交易双方的一方不履行合同义务，造成另一方发生财产损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在客户开始合作时，本公司会对客户的信用风险进行评估，包括向第三方评估机构的购买信用评级报告或向第三方保险机构购买信用保险或由本公司财务部门、业务部门综合评定。公司对每一客户授予了赊销限额，在该额度内，业务部门可以直接发货。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核及大合同签订时的实时监控来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，并发布高风险的客户清单，处于此清单内的客户，公司财务不允许再进行交易，除非在额外批准的前提下，公司才可对其重要项目开展赊销业务，否则必须要求其提前支付所有相应款项。

4、流动风险

流动性风险指公司资金的供给无法满足公司资金的需求而导致财务困境的风险。本公司持续优化现金流预测和规划体系，用于评估公司短期及中长期流动性风险；同时采取多种稳健的财务措施满足公司整体现金流需求，包括资金集中管理、保持合理的资金存量、获取充分且有效的授信额度等，公司稳健的经营性现金流和充足的银行授信额度为公司规避流动性风险提供了重要的保障。截至 2016 年 12 月 31 日公司已获得银行授信合计 49.88 亿元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为陈清州。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京亚洲威讯科技有限公司	实际控制人侄子控制的公司
福建省泉州市威讯电子有限公司	实际控制人侄子控制的公司
广州市舟讯通讯设备有限公司	实际控制人兄长控制的公司
泉州灵讯电子有限公司（前“泉州市丰泽威讯电子有限公司”）	实际控制人侄女控制的公司
泉州市鲤城区好易通通讯器材有限公司	实际控制人外甥控制的公司
泉州市鲤城中区昌龙电子配件店	实际控制人姐姐控制的个体工商户
泉州市神舟通科技有限公司	实际控制人兄长控制的公司
泉州市中鑫通讯有限公司	实际控制人外甥控制的公司
深圳市好易通科技开发有限公司	实际控制人妻子之弟弟控制的公司
深圳市铭强科技有限公司	实际控制人妻子之弟弟控制的公司
深圳通信器材市场威讯经营部	实际控制人侄子控制的个体工商户
天隆创建有限公司	实际控制人妻子之弟弟控制的公司
深圳市瀚瀚科技有限公司	实际控制人妻子之弟弟控制的公司
深圳市六十一名庄贸易有限公司	实际控制人妻子之弟弟控制的公司
深圳市海能达投资有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市海能达一号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达二号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达三号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达五号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达六号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达八号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达九号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达天安实业有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	实际控制人在该公司担任董事，构成关联方
上海舟讯电子有限公司	该公司股东、董监高与我公司董监高无近亲属关系，且公司与其交易定价原则均为与非关联方经销商交易定价原则一致，不符合《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3和10.1.5关于关联方的认定。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	但因为该公司法定代表人蔡玉云与公司关联方广州市舟讯通讯设备有限公司的法定代表人为同一人，故为了进一步提高上市公司的透明度，秉承信息充分公开透明的原则和谨慎性原则，公司将与上海舟讯电子有限公司的交易列入关联方交易进行披露。
深圳市信腾通讯设备有限公司	该公司股东、董监高与我公司董监高无近亲属关系，且公司与其交易定价原则均为与非关联方经销商交易定价原则一致，不符合《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3和10.1.5关于关联方的认定。但因为该公司控股股东、执行董事兼总经理翁支前与本公司实际控制人妻子是远亲，故为了进一步提高上市公司的透明度，秉承信息充分公开透明的原则和谨慎性原则，公司将与深圳市信腾通讯设备有限公司的交易列入关联方交易进行披露。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京亚洲威讯科技有限公司	终端产品	15,237,341.34	12,474,709.68
广州市舟讯通讯设备有限公司	终端产品	13,671,491.56	10,409,183.37
泉州灵讯电子有限公司	终端产品	-	-
泉州市鲤城区好易通通讯器材有限公司	终端产品	124,820.77	418,597.62
深圳市信腾通讯设备有限公司	终端产品	20,680,836.18	8,087,087.64
上海舟讯电子有限公司	终端产品	18,808,583.40	12,266,465.25
合计		68,523,073.24	43,656,043.56

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市六十一名庄贸易有限公司	其他采购		19,428.00
合计			19,428.00

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
深圳市海能达技术服务有限公司、陈清	本公司	75,000.00	2016.12.02	债务期限届满之日起两年	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
州、哈尔滨海能达科技有限公司					
南京海能达软件科技有限公司、陈清州	本公司	37,000.00	2016.03.30	债务期限届满之日起两年	否
陈清州	本公司	10,000.00	2016.12.06	债务期限届满之日起两年	否
陈清州、深圳市海能达通信有限公司	本公司	24,000.00	2016.12.06	债务期限届满之日起两年	否
陈清州、深圳市海天朗科技有限公司	本公司	16,000.00	2016.12.06	债务期限届满之日起两年	否
陈清州	本公司	50,000.00	2016.12.05	债务期限届满之日起两年	否
深圳市海能达技术服务有限公司、深圳市海能达通信有限公司、陈清州	本公司	28,000.00	2016.11.24	债务期限届满之日起两年	否
陈清州、翁丽敏	本公司	30,000.00	2016.05.23	债务期限届满之日起两年	否
陈清州、翁丽敏、深圳市海能达技术服务有限公司、深圳市海能达通信有限公司	本公司	25,000.00	2016.04.19	债务期限届满之日起两年	否
陈清州、翁丽敏	本公司	15,000.00	2016.03.21	债务期限届满之日起两年	否
陈清州、翁丽敏	本公司	10,000.00	2016.06.20	债务期限届满之日起两年	否
陈清州、深圳市海能达技术服务有限公司、哈尔滨海能达科技有限公司	本公司	30,000.00	2016.07.14	债务期限届满之日起两年	否
陈清州	本公司	30,000.00	2016.07.14	债务期限届满之日起两年	否
陈清州、翁丽敏、深圳市海能达技术服务有限公司、深圳市海能达通信有限公司	本公司	30,000.00	2016.07.15	债务期限届满之日起两年	否
陈清州、深圳市海能达技术服务有限公司	本公司	10,000.00	2016.07.22	债务期限届满之日起两年	否
陈清州、海能达通信股份有限公司	深圳市安智捷科技有限公司	1,500.00	2016.10.14	债务期限届满之日起两年	否
陈清州、翁丽敏、海能达通信股份有限公司、深圳市海能达通信有限公司	深圳市海能达技术服务有限公司	5,000.00	2016.04.19	债务期限届满之日起两年	否
陈清州、翁丽敏、海能达通信股份有限公司	深圳市海能达通信有限公司	5,000.00	2016.04.19	债务期限届满之日起两年	否
海能达通信股份有限公司	深圳市海能达技术服务有限公司	3,000.00	2016.05.23	债务期限届满之日起两年	否
海能达通信股份有限公司、鹤壁市新元电子有限公司	鹤壁天海电子信息系 统有限公司	4,500.00	2016.01.29	于2021年1月15日前偿还 2,000.00万元借款本金、于 2026年1月15日前偿还 2,500.00万元借款本金 债务期限届满之日起两年	否
陈清州、海能达通信股份有限公司	Hytera Mobilfunk GmbH	EUR4,000	2016.08.10	债务期限届满之日起两年	否

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市海能达投资有限公司	转让孙公司股权	-	6,886.30 万元-

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	772.08 万元	744.53 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
北京亚洲威讯科技有限公司	10,453,114.09	104,531.14	7,505,469.30	75,054.69
广州市舟讯通讯设备有限公司	4,515,228.00	45,152.28	1,354,874.69	13,548.75
泉州市鲤城区好易通通讯器材有限公司	278,650.36	12,656.84	388,650.36	3,886.50
深圳市信腾通讯设备有限公司	20,100,425.03	1,672,735.99	18,767,081.79	1,808,146.10
上海舟讯电子有限公司	15,213,797.85	152,137.98	9,185,316.85	91,853.17
合计	50,561,215.33	1,987,214.23	37,201,392.99	1,992,489.21

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	-
公司本年行权的各项权益工具总额	12,325,040.00 股
公司本年失效的各项权益工具总额	1,093,400.00 股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2016 年末，公司股票期权激励计划所涉及的首期股票期权剩余数量为 7,309,960 份，行权价格为 3.233 元；预留部分股票期权剩余数量 1,944,250 股，行权价格为 5.145 元

项目	相关内容
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采取 B-S 模型计算单份期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	海董决字【2014】05 号第二届董事会第十一次议案
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	103,061,918.66
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,344,238.42

3、股份支付的修改、终止情况

公司实施了一项股份期权计划（以下称“本计划”），本计划已于2013年8月30日经公司2013年第三次临时股东大会审议通过。目的是为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司中高层管理人员及核心技术（业务）人员的积极性。本计划激励对象为目前公司的中高层管理人员及核心技术（业务）人员以及公司董事会认为需要进行激励的相关员工（不包括独立董事、监事）共175人。董事会已确定2013年9月5日为授予日，本计划自授予日起生效至所有股票期权行权或注销完毕之日止，本计划有效期为五年。

本计划拟授予给激励对象的激励工具为股票期权，所涉股票期权对应的股票来源为公司定向增发的股票，本次授予激励对象的股票期权数量为573.7万份权益，占总股本的2.06%，本次授予的股票期权数量为573.7万份，股票期权行权价格为每股18.14元。于授予日，公司股价为人民币23.80元/股。

在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自授予日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三期行权，具体如下：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%

第三个行权期自授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%
--	-----

本计划股票期权的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。本计划采取 Black-Scholes 模型计算单份期权授予日的公允价值为 6.92 元/股,并根据授予日的公允价值总额确认股票期权的激励成本。经测算,预计未来四年股票期权激励成本合计为 3972 万元,则 2013 年-2016 年成本摊销情况见下表:

需摊销的总费用(万元)	2013年(万元)	2014年(万元)	2015年(万元)	2016年(万元)
3972	772	1920	927	353

于2013年3月30日,公司在本计划下发行在外的股份期权为5,737,000份,约为本公司当日发行在外股份的2.06%。根据本公司资本结构,如果发行在外的股份期权全部行权,将发行5,737,000股公司普通股,增加公司股本人民币5,737,000元和股本溢价人民币98,332,180元(扣除发行费用前)。

2013年9月5日,公司召开第二届董事会第四次会议,审议通过了《关于向股票期权激励对象授予股票期权的议案》,同意向175名激励对象授予了5,737,000份股票期权,行权价格为人民币18.14元/股,等待期为从2013年9月5日至2014年9月4日。其中第一次行权1,721,100份,该股份期权的可行权日为2014年9月5日。

2014年9月4日,公司召开第二届董事会第十一次会议,审议通过了《关于股票期权激励计划首次授予第一个行权期可行权的议案》、《关于向激励对象授予预留部分股票期权的议案》、《关于对股权激励计划期权数量、行权价格及授予对象进行调整的议案》,鉴于部分激励对象因个人原因离职以及公司实施2012年度利润分配和2013年度利润分配,根据《海能达通信股份有限公司股票期权激励计划(草案修订稿)》的规定,同意将首次授予的股票期权激励对象人数调整为163人,股票期权的总数调整为519.9万份,行权价格调整为18.01元;同时,根据公司激励计划及公司激励计划考核管理办法的考核结果,股票期权激励计划第一个行权期的163名激励对象2013年度考核全部合格,公司董事会认为公司股票期权激励计划第一个行权期的行权条件已满足,同意第一个行权期行权,首次授予的激励对象人数为163人,授予激励对象的股票期权总数为519.9万股,行权价格为18.01元/股,第一个行权期采用自主行权的方式;另外,同意向11名激励对象授予52万份预留部分股票期权,授予日为2014年9月4日,授予价为28.53元。

2014年9月15日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于对股权激励计划期权数量和行权价格进行调整的议案》，鉴于公司已实施完成2014年半年度利润分配，依据公司《股票期权激励计划（草案修订稿）》的规定，经公司股东大会授权，公司董事会对股权激励计划授予的股票期权行权价格和数量进行调整，调整后公司股票期权激励计划所涉及的首期股票期权数量调整为1,299.75万股，行权价格调整为7.204元；预留部分股票期权数量调整为130万股，行权价格调整为11.412元。

2014年9月17日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成12名离职人员获授股票期权53.8万份的注销事宜。

2014年10月17日，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成对预留部分期权数量及行权价格调整的登记工作，共涉及期权数量130万份，期权简称：海能JLC2，期权代码：037668。

2015年6月17日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，同意公司对股权激励计划股票期权的行权价格进行调整，调整后，公司首期股票期权激励计划“首次授予未行权股票期权行权价格”由7.204元/份调整为7.184元/份。“已授予未行权预留股票期权行权价格”由11.412元/份调整为11.392元/份。

2015年9月4日，公司首次授予股票期权第一个行权期已完成，第一个行权期共计可行权389.925万份，实际行权389.925万份，剩余909.825万份将于第二个行权期和第三个行权期分别行权。

2015年9月7日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过：（1）《关于对股权激励计划预留部分期权数量及授予对象进行调整的议案》，鉴于预留部分期权授予对象离职，预留部分授予的股票期权激励对象人数调整为10人，股票期权的总数调整为126.25万份。（2）

《关于股票期权激励计划预留部分第一个行权期可行权的议案》，公司股票期权激励计划预留部分第一个行权期采用自主行权的方式行权，预留部分第一个行权期为：2015年9月7日至2016年9月2日，行权价格：5.178元；本期可行权数额为378,750份。（3）《关于股票期权激励计划首次授予股票期权和预留部分授予股票期权第二个行权期涉及标的股票递延行权的议案》，根据公司激励计划及公司激励计划考核管理办法的考核结果，认为公司未能完成股票期权激励计划首次授予股票期权和预留部分授予股票期权第二个行权期的公司业绩考核目标，

首期授予股票期权的激励对象和预留部分授予股票期权在公司的第二个行权期内分别涉及3,899,250份和378,750份股票期权进行递延行权。

2015年10月12日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，同意对公司股权激励计划数量和行权价格进行调整，调整后，公司股票期权激励计划所涉及的首期股票期权未行权部分的数量调整为2,001.615万股，行权价格调整为3.2655元；预留部分股票期权数量调整为277.75万股，行权价格调整为5.1782元。

2016年6月8日，公司召开第二届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，鉴于公司2015年年度权益分派方案为：以公司现有总股本1,537,852,100股为基数，向全体股东每10股派0.33元人民币现金（含税），不送红股，不实施资本公积金转增股本。截至2016年5月24日，上述权益分派方案已实施完毕，同意对公司股权激励计划行权价格进行调整，调整后公司首期股票期权激励计划未行权股票期权行权价格调整为3.233元/份，已授予未行权预留股票期权行权价格调整为5.145元/份。

2016年8月24日公司召开第二届董事会第三十五次会议，并审议通过了《关于对股权激励计划期权数量及授予对象进行调整的议案》，同意对公司离职人员股票期权109.34万份予以注销，2016年9月7日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成13名离职人员获授股票期权109.34万份的注销事宜。

截至到2016年12月31日，公司首次授予股票期权第三个行权期部分已完成，共计可行权1,892.275万股，实际行权1,166.229万股，剩余730.996万股将于2017年行权。

截至到2016年12月31日，公司授予预留部分股票期权，第一期行权期共计83.325万股已全部行权；剩余194.425万股将于第三个行权期（2017年9月4日至2018年9月3日）行权。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

公司于2015年12月18日与东莞松山湖高新技术产业开发区管理委员会签订《项目投资协议》，协议约定在东莞松山湖高新技术产业开发区投资研发总部和运营中心项目，协议约定主要内容如下：1、公司在松山湖投资建设研发总部和运营中心项目，主要用作轨道交通专用调度系统研发、测试和系统集成、智慧云集成解决方案研发、政务网解决方案研发、公共

应急系统研发、可视化调度系统研发、工业设计以及专业通信研发实验平台、LET 宽带产品、智能终端、可穿戴设备的研发。项目投资总额不低于人民币壹拾亿元；2、公司承诺在项目用地挂牌出让公告前在松山湖已设立的独立全资子公司实缴注册资本不低于人民币陆仟壹佰捌拾陆万捌仟元。3、协议项下的项目用地位于松山湖湖南区，编号为 J-30、J-32，使用年限为 50 年，总面积约为 76,976.35 平方米（实际面积以国有土地使用证登记的面积为准）。4、项目用地使用权挂牌出让交易底价参照市场评估价初步设定，最终出让底价则以市土地招拍挂领导小组审定为准。

（2）其他承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

（1）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司对外开具的保函余额为人民币 58,700,063.44 元、美元 1,562,972.76 元（折人民币 10,842,342.04 元）、欧元 1,554,340.33 元（折人民币 11,357,253.92 元）、英镑 77,000,000.00 元（折人民币 655,223,800.00）其他币种折人民币 11,335,842.8 元，合计人民币 747,459,302.20 元。

（2）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司之子公司深圳市海能达技术有限公司对外开具的保函余额为人民币 24,536,368.25 元。

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司之子公司天津市海能达信息技术有限公司对外开具的保函余额为人民币 13,363,902.00 元

（4）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司之子公司 Hytera Mobilfun GmbH 对外开具的保函余额为欧元 1,554,340.33 元，折合人民币 11,357,253.95 元。

（5）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司之孙公司 Hytera America Incorporated 对外开具的保函余额为多米尼加比索 67,825,974.00，折人民币 10,173,082.25 元。

（6）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

（1）现金要约收购赛普乐

本公司于 2016 年 12 月 15 日召开了第三届董事会第五次会议、2017 年 1 月 5 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于现金要约收购赛普乐的议案》，同意公司以 0.2 英镑/股的价格，交易总额约为 7,429 万英镑（约合人民币 64,929.46 万元）的对价，采用《英国城市收购及合并守则》规定的协议安排方式（scheme of arrangement）执行现金要约收购 Sepura plc（以下简称“赛普乐”）的全部全面摊薄股份（以下简称“本次交易”），本次交易由公司全资子公司 Project Shortway Limited 实施。2017 年 2 月 9 日，赛普乐公告了《Results of the Court Meeting and General Meeting》（法庭会议和股东大会的结果），宣布其已召开法庭会议（the Court Meeting）（注释：法庭会议是指由赛普乐股东及股东代表投票决定是否执行协议安排）及赛普乐股东大会（the General Meeting）对本次交易和本次交易的相关事项进行表决，根据表决结果，本次交易方案已获法庭会议通过；执行本次交易方案（the Scheme）并修改相应的赛普乐公司章程（the Articles）的议案已获赛普乐股东大会正式通过。截至本公告日，公司、赛普乐及相关中介机构正积极推进本次交易。本次交易已通过了公司股东大会、赛普乐法庭会议和股东大会审批，并已完成部分相关政府的备案或核准。同时，公司及赛普乐正积极推进相关国家的审查、批准、确认、授权与备案等手续，以满足本次交易的生效条件。

（2）非公开发行股票

本公司于 2016 年 11 月 18 日召开了第三届董事会第三次会议、2017 年 1 月 5 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》。公司于 2017 年 1 月 23 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（170057 号），中国证监会受理了公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请。截止本报告日，公司本次非公开发行股票事宜还在中国证监会审核之中。

（3）未决诉讼

2017 年 3 月 15 日，海能达通信股份有限公司（以下简称“公司”）的全资孙公司 HYTERA AMERICA, INC.（以下简称“美国公司”）和 HYTERA COMMUNICATIONS

AMERICA(WEST),INC. (以下简称“美西公司”)收到来自美国东部伊利诺伊州的北部地区法院的两份诉讼,一份是MOTOROLA SOLUTIONS INC.(以下简称“摩托罗拉”)起诉公司及美国公司、美西公司专利侵权;另一份是摩托罗拉及摩托罗拉马来西亚公司(MOTOROLA SOLUTIONS MALAYSIA SDN.BHD)起诉公司及美国公司、美西公司商业秘密侵权。上述两起起诉已由美国东部伊利诺伊州的北部地区法院受理,受理日期为美国时间2017年3月14日。

2、利润分配情况

2017年3月17日,本公司召开第三届董事会第十次会议,会议通过了2016年度公司利润分配方案:拟以总股本不超过1,747,337,007股为基数(以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算公司实际登记数为准),向全体股东按每10股派发现金红利0.35元人民币(含税)。实施上述分配方案共计派发现金红利不超过61,156,795.25元,剩余未分配利润结转至下一年度。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至2016年12月31日,本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

截至2016年12月31日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	35,477,319.99	1.43	35,477,319.99	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,443,072,104.83	98.35	66,868,883.88	2.74	2,376,203,220.95

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：帐龄组合	1,308,533,840.83	52.68	66,868,883.88	5.11	1,241,664,956.95
合并范围内关联方组合	1,134,538,264.00	45.67	-	-	1,134,538,264.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,409,585.22	0.22	5,409,585.22	100.00	-
合计	2,483,959,010.04	100.00	107,755,789.09		2,376,203,220.95

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	19,312,912.38	1.06	19,312,912.38	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,802,031,247.95	98.70	40,847,470.60	2.27	1,761,183,777.35
其中：帐龄组合	973,121,417.94	53.30	40,847,470.60	4.20	932,273,947.34
合并范围内关联方组合	828,909,830.01	45.40	-	-	828,909,830.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,360,665.75	0.24	4,360,665.75	100.00	-
合计	1,825,704,826.08	100.00	64,521,048.73	3.53	1,761,183,777.35

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
SIMOCO TELECOMMUNICATIONS (SOUTH ASIA) LIMITED	8,734,057.46	8,734,057.46	100%	停止合作,收回的可能性小
AGORA SOLUCIONES TELEELECTROCOMUNICACOES Ltda. EM	7,026,817.02	7,026,817.02	100%	停止合作,收回的可能性小
客户 1	3,946,467.21	3,946,467.21	100%	停止合作,收回的可能性小
广州市宙波通讯设备有限公司	3,246,247.47	3,246,247.47	100%	停止合作,收回的可能性小
成都鹏业电子科技有限公司	3,057,995.98	3,057,995.98	100%	停止合作,收回的可能性小
厦门福伟华科技有限公司	2,965,862.00	2,965,862.00	100%	停止合作,收回的可能性小
客户 2	2,037,330.51	2,037,330.51	100%	停止合作,收回的可能性小

迈奇通通讯设备(北京)有限公司	1,867,014.00	1,867,014.00	100%	停止合作,收回的可能性小
广东好意通通信科技有限公司	1,438,917.57	1,438,917.57	100%	停止合作,收回的可能性小
南宁市远瞰科技有限公司	1,156,610.77	1,156,610.77	100%	停止合作,收回的可能性小
合计	35,477,319.99	35,477,319.99		—

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	992,717,978.99	9,927,179.78	1%
1至2年	234,597,748.17	23,459,774.82	10%
2至3年	43,021,964.44	8,604,392.89	20%
3至4年	21,241,936.20	10,620,968.10	50%
4至5年	13,488,223.70	10,790,578.96	80%
5年以上	3,465,989.33	3,465,989.33	100%
合计	1,308,533,840.83	66,868,883.88	

③组合中,合并范围内关联方的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	1,134,538,264.00	-	-

④年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
广西南宁市宾辉电子技术开发有限公司	924,128.00	100	924,128.00	停止合作、可收回性低
贵州恒华科技有限公司	593,159.18	100	593,159.18	停止合作、可收回性低
Micro Electronics International (Pvt) Limited	525,647.71	100	525,647.71	停止合作、可收回性低
沈阳金龙达科技发展有限公司	348,693.41	100	348,693.41	停止合作、可收回性低
武汉铁路无线通信发展公司	319,500.00	100	319,500.00	停止合作、可收回性低
海南文昌杰瑞科技有限公司	239,250.00	100	239,250.00	停止合作、可收回性低
南昌市驰电达科技有限公司	238,262.22	100	238,262.22	停止合作、可收回性低
深圳市安永易科技有限公司	214,177.60	100	214,177.60	停止合作、可收回性低

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
沈阳金四通科技有限公司	199,605.52	100	199,605.52	停止合作、可收回性低
成都市天下科技有限公司	182,100.00	100	182,100.00	账龄长, 收回可能性小
武汉易达通科技发展有限公司	171,233.41	100	171,233.41	停止合作、可收回性低
MINYOUNG TELECOM CO., LTD	163,713.20	100	163,713.20	停止合作、可收回性低
上海红森鸡电子科技有限公司	157,723.02	100	157,723.02	停止合作、可收回性低
天津市骑龙快讯通讯设备销售有限公司	154,441.20	100	154,441.20	停止合作、可收回性低
南昌市东湖区赣铁通讯工程部	128,226.00	100	128,226.00	停止合作、可收回性低
上海圣骐电子科技有限公司	124,557.35	100	124,557.35	停止合作、可收回性低
北京紫火无限办公用品有限公司	107,520.00	100	107,520.00	账龄长, 收回可能性小
北京华讯佳捷电讯器材销售有限公司	86,606.30	100	86,606.30	停止合作、可收回性低
印尼分公司	79,687.40	100	79,687.40	停止合作、可收回性低
广州李文彬	58,336.12	100	58,336.12	停止合作、可收回性低
兰州兰震电子通讯部	54,097.22	100	54,097.22	停止合作、可收回性低
武汉鑫海川科技有限公司	50,115.00	100	50,115.00	停止合作、可收回性低
西安玖川工贸有限公司	49,230.00	100	49,230.00	停止合作、可收回性低
沈阳市沈河区百通铭信电子商行	46,217.70	100	46,217.70	停止合作、可收回性低
沈阳合力丰科技有限公司	38,303.76	100	38,303.76	停止合作、可收回性低
佛山市优之越通讯设备有限公司	28,628.00	100	28,628.00	停止合作、可收回性低
厦门矿通科技有限公司	26,960.00	100	26,960.00	停止合作、可收回性低
广州市绿态之源电子有限公司	26,775.00	100	26,775.00	停止合作、可收回性低
PT.SLW FORTUNA INTERNATIONAL	19,520.72	100	19,520.72	停止合作、可收回性低
贵州盛唐网络通信有限公司	17,241.00	100	17,241.00	停止合作、可收回性低
江门智高通讯设备有限公司	10,737.30	100	10,737.30	停止合作、可收回性低
太原市迎泽区海庆通讯器材经销部	8,940.31	100	8,940.31	停止合作、可收回性低
PT.HUTAMA YALA TRI INDONESIA	8,378.72	100	8,378.72	停止合作、可收回性低
黑龙江省阳光电子设备有限公司	5,550.00	100	5,550.00	停止合作、可收回性低

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
吉林长春寰宇电子器材有限公司	2,322.85	100	2,322.85	停止合作、可收回性低
合计	5,409,585.22	100	5,409,585.22	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 43,234,740.36 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,117,819,935.86 元，占应收账款年末余额合计数的比例 45.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,324,098.01 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	594,019,946.30	99.97	9,953,066.57	1.04	584,066,879.73
其中：账龄组合	59,737,680.56	10.05	9,953,066.57	16.66	49,784,613.99
合并范围内关联方组合	481,548,967.84	81.04	-	-	481,548,967.84
无风险组合	52,733,297.90	8.87	-	-	52,733,297.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	182,500.00	0.03	182,500.00	100	-
合计	594,202,446.30	100	10,135,566.57		584,066,879.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	661,760,420.44	99.97	6,815,499.77	1.03	654,944,920.67
其中：账龄组合	55,355,198.83	8.36	6,815,499.77	12.31	48,539,699.06
合并范围内关联方组合	564,827,909.41	85.33	-	-	564,827,909.41
无风险组合	41,577,312.20	6.28	-	-	41,577,312.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	182,500.00	0.03	182,500.00	100	-
合计	661,942,920.44	100.00	6,997,999.77		654,944,920.67

①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	22,546,932.42	225,469.33	1%
1至2年	24,953,465.00	2,495,346.50	10%
2至3年	4,498,614.90	899,722.98	20%
3至4年	109,510.97	54,755.49	50%
4至5年	6,756,925.00	5,405,540.00	80%
5年以上	872,232.27	872,232.27	
合计	59,737,680.56	9,953,066.57	

②组合中，合并范围内关联方的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	481,548,967.84	-	-

③组合中，无风险组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

国家金库（深圳分库）	29,654,967.64	-	-	无收款风险
中国证券登记结算有限责任公司（深圳分公司）	23,078,330.26	-	-	无收款风险
合计	52,733,297.90	-	-	

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
延安天平采购招投标有限责任公司	103,000.00	100	103,000.00	投标保证金不能退回
新疆西部工程项目设备招标代理有限公司	50,000.00	100	50,000.00	投标保证金不能退回
安徽省政府采购中心	18,500.00	100	18,500.00	投标保证金不能退回
大庆市政府采购中心	11,000.00	100	11,000.00	投标保证金不能退回
合计	182,500.00	100	182,500.00	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,147,566.80 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

(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	期初账面余额
合并范围内往来款	481,548,967.84	564,827,909.41
保证金及押金	44,587,078.55	47,424,819.61
应收增值税退税款	29,654,967.64	40,812,784.94
存放中登公司股本金	23,078,330.26	764,527.26
员工备用金	9,461,983.78	7,597,392.80
其他	5,871,118.23	515,486.42
合计	594,202,446.30	661,942,920.44

(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
第一名	子公司往来款	212,887,819.36	1年以内	35.83	子公司往来款
第二名	子公司往来款	163,184,381.17	1年以内	27.46	子公司往来款
第三名	子公司往来款	30,470,408.00	1年以内、1-2年、2-3年	5.13	子公司往来款
第四名	应收增值税退税款	29,654,967.64	1年以内	4.99	应收增值税退 税款
第五名	子公司往来款	28,400,000.00	1年以内	4.78	子公司往来款
合计		464,597,576.17		78.19	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家金库(深圳金库)	应收增值税退税款	29,654,967.64	1年以内	依据国税退税款批复,预计2017年3月前全额收回
合计		29,654,967.64		

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,195,163,075.18	-	1,195,163,075.18	765,169,585.18	-	765,169,585.18
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,195,163,075.18	-	1,195,163,075.18	765,169,585.18	-	765,169,585.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
Hytera Communications (UK) Co., Ltd	1,387,705.40	-	-	1,387,705.40	-	-
深圳市安智捷科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
海能达通信(香港)有限公司	48,120,420.00	-	-	48,120,420.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
HYT North America, Inc.	10,556,060.88	-	-	10,556,060.88	-	-
深圳市海能达技术服务有限公司	70,800,000.00	-	-	70,800,000.00	-	-
哈尔滨海能达科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
南京海能达软件科技有限公司	99,000,000.00	-	-	99,000,000.00	-	-
Hytera Mobilfunk GmbH	63,275,600.00	-	-	63,275,600.00	-	-
深圳市海能达通信有限公司	215,990,000.00	-	-	215,990,000.00	-	-
深圳市海天朗科技有限公司	106,700,000.00	-	-	106,700,000.00	-	-
天津市海能达信息技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
鹤壁天海电子信息系统有限公司	45,500,001.00	200,000,000.00	-	245,500,001.00	-	-
Hytera Communications (Australia) Pty Ltd	3,075,150.00	-	-	3,075,150.00	-	-
Hytera Comunicacoes do Brasil Ltda	5,474,647.90	-	-	5,474,647.90	-	-
深圳市运联通通信服务有限公司	10,790,000.00	97,000,000.00	-	107,790,000.00	-	-
深圳市海能达融资租赁有限公司	22,500,000.00	127,500,000.00	-	150,000,000.00	-	-
Hytera Co., Ltd.	-	3,206,340.00	-	3,206,340.00	-	-
HYTERA COMMUNICATIONS (CANADA) INC.	-	344,790.00	-	344,790.00	-	-
Hytera Communications FZE	-	1,942,360.00	-	1,942,360.00	-	-
合计	765,169,585.18	429,993,490.00	-	1,195,163,075.18	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,637,219,963.18	1,823,183,347.90
其他业务收入	39,721,474.64	59,431,679.37
营业收入合计	2,676,941,437.82	1,882,615,027.27
主营业务成本	1,629,044,128.66	1,079,536,483.82
其他业务成本	30,074,672.63	53,385,064.96

项目	本年发生额	上年发生额
营业成本合计	1,659,118,801.29	1,132,921,548.78

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专业无线通信行业	2,614,707,402.33	1,605,912,571.56	1,802,742,111.08	1,057,755,962.03
OEM	22,512,560.85	23,131,557.10	20,441,236.82	21,780,521.79
合计	2,637,219,963.18	1,629,044,128.66	1,823,183,347.90	1,079,536,483.82

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
终端	1,696,309,440.14	981,098,465.97	1,698,827,187.48	981,083,729.79
系统	918,397,962.19	624,814,106.59	915,880,214.85	624,828,841.95
OEM	22,512,560.85	23,131,557.10	22,512,560.85	23,131,557.10
合计	2,637,219,963.18	1,629,044,128.66	2,637,219,963.18	1,629,044,128.84

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,438,966,123.99	772,670,941.84	849,134,278.00	411,015,325.47
出口	1,198,253,839.19	856,373,187.82	974,049,069.90	668,521,158.35
合计	2,637,219,963.18	1,629,044,128.66	1,823,183,347.90	1,079,536,483.82

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2016年	756,498,325.34	28.26
2015年	534,197,416.93	28.38

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司分配股利	200,000,000.00	150,000,000.00
购买银行理财产品取得的投资收益	1,302,891.78	704,465.76
合计	201,302,891.78	150,704,465.76

注：子公司分配股利系公司之子公司深圳市安智捷科技有限公司本年分配股利。

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,647,977.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	52,623,985.92	
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年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	

项目	金额	说明
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	3,581,693.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	54,557,702.09	
所得税影响额	5,246,196.42	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	49,311,505.67	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.83	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.26	0.22	0.22

海能达通信股份有限公司

二〇一七年三月十七日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日期：_____ 日期：_____ 日期：_____