

中富通股份有限公司
2016 年度审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

致同审字（2017）第 351ZA0049 号

中富通股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中富通股份有限公司（以下简称中富通公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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中富通公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中富通公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中富通公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年四月十三日

合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中富通股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注		年 末 数		年 初 数	
			合 并	公 司	合 并	公 司
流动资产：						
货币资金	五、1		203,575,220.73	197,123,391.34	75,047,788.63	72,843,269.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
应收票据						
应收账款	五、2	十四、1	287,487,758.31	283,611,932.58	257,744,913.43	255,455,170.85
预付款项	五、3		1,845,141.00	1,845,141.00	1,805,436.67	1,777,567.27
应收利息						
应收股利						
其他应收款	五、4	十四、2	18,519,449.08	24,457,756.99	11,105,593.38	12,702,783.40
存货						
划分为持有待售的资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			511,427,569.12	507,038,221.91	345,703,732.11	342,778,791.34
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资		十四、3		3,227,561.16		16,896,501.16
投资性房地产						
固定资产	五、5		23,866,376.98	23,518,600.81	26,229,758.82	26,227,387.81
在建工程	五、6		339,779.25	-		
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	五、7		289,339.39	289,339.39	114,385.37	114,385.37
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	五、8		234,521.14	234,521.14	96,006.44	96,006.44
递延所得税资产	五、9		7,306,141.03	7,126,195.20	6,518,195.24	6,355,999.22
其他非流动资产	五、10		10,240,671.29	9,840,171.29	10,450.00	10,450.00
非流动资产合计			42,276,829.08	44,236,388.99	32,968,795.87	49,700,730.00
资产总计			553,704,398.20	551,274,610.90	378,672,527.98	392,479,521.34

公司法定代表人：陈融洁

主管会计工作的公司负责人：林琛

公司会计机构负责人：林琛

合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

项 目	附 注	年 末 数		年 初 数	
		合 并	公 司	合 并	公 司
流动负债：					
短期借款	五、11	43,600,000.00	43,600,000.00	56,800,000.00	56,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、12			1,998,980.00	1,998,980.00
应付账款	五、13	32,298,355.55	32,284,210.67	32,149,896.27	32,149,896.27
预收款项	五、14	1,482,958.12	1,482,958.12	1,192,990.40	1,192,990.40
应付职工薪酬	五、15	7,735,108.62	7,190,313.69	6,136,342.43	6,116,963.23
应交税费	五、16	13,831,341.30	12,541,486.12	13,709,768.50	12,884,068.18
应付利息	五、17	161,933.33	161,933.33	109,156.95	109,156.95
应付股利					
其他应付款	五、18	2,349,591.24	2,261,918.68	1,224,303.09	15,384,502.36
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		101,459,288.16	99,522,820.61	113,321,437.64	126,636,557.39
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		101,459,288.16	99,522,820.61	113,321,437.64	126,636,557.39
股本	五、19	70,120,000.00	70,120,000.00	52,590,000.00	52,590,000.00
资本公积	五、20	183,407,316.50	183,407,316.50	52,180,699.09	52,180,699.09
减：库存股					
其他综合收益	五、21	-469,789.07		-452,748.42	
专项储备				-	
盈余公积	五、22	19,822,447.38	19,822,447.38	16,107,226.49	16,107,226.49
未分配利润	五、23	179,347,925.26	178,402,026.41	144,909,824.13	144,965,038.37
归属于母公司股东权益合计		452,227,900.07	451,751,790.29	265,335,001.29	265,842,963.95
少数股东权益		17,209.97		16,089.05	
股东权益合计		452,245,110.04	451,751,790.29	265,351,090.34	265,842,963.95
负债和股东权益总计		553,704,398.20	551,274,610.90	378,672,527.98	392,479,521.34

公司法定代表人：陈融洁

主管会计工作的公司负责人：林琛

公司会计机构负责人：林琛

合并及公司利润表

2016 年度

编制单位：中富通股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		本年金额		上年金额	
			合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、24	十四、4	330,292,531.32	319,558,029.80	285,806,226.93	285,150,248.38
减：营业成本	五、24	十四、4	229,103,002.04	221,072,815.44	194,826,003.45	194,387,273.06
税金及附加	五、25		-1,765,405.34	-1,768,698.52	2,368,861.65	2,368,861.65
销售费用	五、26		16,452,529.14	16,126,405.95	13,489,104.78	13,373,605.59
管理费用	五、27		34,188,695.08	33,457,012.89	24,819,435.55	24,593,026.12
财务费用	五、28		2,749,404.77	3,047,544.46	4,925,024.18	4,923,054.51
资产减值损失	五、29		5,659,053.91	5,134,639.86	7,844,538.56	7,441,421.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30			-46,090.01		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润（损失以“-”号填列）			43,905,251.72	42,442,219.71	37,533,258.76	38,063,006.00
加：营业外收入	五、30		931,642.99	931,642.99	3,274,593.38	3,274,593.38
其中：非流动资产处置利得	五、30		11,359.20	11,359.20		
减：营业外支出	五、31		108,870.22	106,839.62	3,000.00	3,000.00
其中：非流动资产处置损失	五、31		108,870.22	106,839.62		
三、利润总额（损失以“-”号填列）			44,728,024.49	43,267,023.08	40,804,852.14	41,334,599.38
减：所得税费用	五、32		6,573,581.55	6,114,814.15	6,091,579.11	6,154,472.64
四、净利润（损失以“-”号填列）			38,154,442.94	37,152,208.93	34,713,273.03	35,180,126.74
归属于母公司股东的净利润			38,153,322.02		34,712,152.11	
少数股东损益			1,120.92		1,120.92	
五、其他综合收益的税后净额			-17,040.65		-179,442.19	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			-17,040.65		-179,442.19	
（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			-17,040.65		-179,442.19	
1、外币财务报表折算差额			-17,040.65		-179,442.19	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额			38,137,402.29	37,152,208.93	34,533,830.84	35,180,126.74
归属于母公司股东的综合收益总额			38,136,281.37		34,532,709.92	
归属于少数股东的综合收益总额			1,120.92		1,120.92	
七、每股收益						
（一）基本每股收益			0.69		0.66	
（二）稀释每股收益						

公司法定代表人：陈融洁

主管会计工作的公司负责人：林琛

公司会计机构负责人：林琛

合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：中富通股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
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		317,119,375.90	307,377,159.79	295,322,506.09	293,239,513.41
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,864,286.45	1,694,091.71	4,009,205.31	3,529,324.04
经营活动现金流入小计		318,983,662.35	309,071,251.50	299,331,711.40	296,768,837.45
购买商品、接受劳务支付的现金		194,475,031.56	192,949,310.44	183,744,694.31	177,709,068.56
支付给职工以及为职工支付的现金		59,465,404.42	54,885,702.34	56,421,502.82	56,410,359.78
支付的各项税费		18,240,764.49	17,503,448.61	20,204,579.60	20,199,535.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	40,912,147.38	41,987,461.50	24,350,830.90	23,434,035.13
经营活动现金流出小计		313,093,347.85	307,325,922.89	284,721,607.63	277,752,998.63
经营活动产生的现金流量净额		5,890,314.50	1,745,328.61	14,610,103.77	19,015,838.82
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	14,000.00	16,005.00	16,005.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			195,953.84		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		14,000.00	209,953.84	16,005.00	16,005.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,816,406.58	24,071,616.01	8,014,056.51	8,014,056.51
投资支付的现金			850,560.00		
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		24,816,406.58	24,922,176.01	8,014,056.51	8,014,056.51
投资活动产生的现金流量净额		-24,802,406.58	-24,712,222.17	-7,998,051.51	-7,998,051.51
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		152,542,680.00	152,542,680.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		73,000,000.00	73,000,000.00	64,800,000.00	64,800,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		225,542,680.00	225,542,680.00	64,800,000.00	64,800,000.00
偿还债务支付的现金		86,200,000.00	86,200,000.00	54,800,000.00	54,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,139,990.76	3,139,990.76	4,123,319.03	4,123,319.03
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		89,339,990.76	89,339,990.76	58,923,319.03	58,923,319.03
筹资活动产生的现金流量净额		136,202,689.24	136,202,689.24	5,876,680.97	5,876,680.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		420,754.60	228,243.78	-1,504,876.32	-830,870.70
五、现金及现金等价物净增加额		117,711,351.76	113,464,039.46	10,983,856.91	16,063,597.58
加：期初现金及现金等价物余额		73,070,690.91	70,866,173.82	62,086,834.00	54,802,576.24
六、期末现金及现金等价物余额		190,782,042.67	184,330,213.28	73,070,690.91	70,866,173.82

公司法定代表人：陈融洁

主管会计工作的公司负责人：林琛

公司会计机构负责人：林琛

	合并股东权益变动表								
				2016年度					
编制单位：中富通股份有限公司									单位：人民币元
项 目	本年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	52,590,000.00	52,180,699.09		-452,748.42		16,107,226.49	144,909,824.13	16,089.05	265,351,090.34
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	52,590,000.00	52,180,699.09		-452,748.42		16,107,226.49	144,909,824.13	16,089.05	265,351,090.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,530,000.00	131,226,617.41		-17,040.65		3,715,220.89	34,438,101.13	1,120.92	186,894,019.70
（一）综合收益总额				-17,040.65			38,153,322.02	1,120.92	38,137,402.29
（二）股东投入和减少资本	17,530,000.00	131,226,617.41	-						148,756,617.41
1. 股东投入资本	17,530,000.00	131,226,617.41							148,756,617.41
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						3,715,220.89	-3,715,220.89		
1. 提取盈余公积						3,715,220.89	-3,715,220.89		
2. 对股东（或所有者）的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	70,120,000.00	183,407,316.50		-469,789.07		19,822,447.38	179,347,925.26	17,209.97	452,245,110.04
公司法定代表人：陈融洁	主管会计工作的公司负责人：林琛				公司会计机构负责人：林琛				

合并股东权益变动表									
2016年度									
编制单位：中富通股份有限公司									
项 目	上年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	52,590,000.00	52,180,699.09		-273,306.23		12,589,213.82	113,715,684.69	14,968.13	230,817,259.50
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、本年年初余额	52,590,000.00	52,180,699.09		-273,306.23		12,589,213.82	113,715,684.69	14,968.13	230,817,259.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-179,442.19		3,518,012.67	31,194,139.44	1,120.92	34,533,830.84
（一）综合收益总额				-179,442.19			34,712,152.11	1,120.92	34,533,830.84
（二）股东投入和减少资本				-					
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						3,518,012.67	-3,518,012.67		
1. 提取盈余公积						3,518,012.67	-3,518,012.67		
2. 对股东（或所有者）的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	52,590,000.00	52,180,699.09		-452,748.42		16,107,226.49	144,909,824.13	16,089.05	265,351,090.34
公司法定代表人：陈融洁									
主管会计工作的公司负责人：林琛									
公司会计机构负责人：林琛									

	公司股东权益变动表							
			2016年度					
编制单位：中富通股份有限公司								单位：人民币元
项 目	本年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	52,590,000.00	52,180,699.09				16,107,226.49	144,965,038.37	265,842,963.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	52,590,000.00	52,180,699.09				16,107,226.49	144,965,038.37	265,842,963.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,530,000.00	131,226,617.41				3,715,220.89	33,436,988.04	185,908,826.34
（一）综合收益总额							37,152,208.93	37,152,208.93
（二）股东投入和减少资本	17,530,000.00	131,226,617.41						148,756,617.41
1. 股东投入资本	17,530,000.00	131,226,617.41						148,756,617.41
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						3,715,220.89	-3,715,220.89	
1. 提取盈余公积						3,715,220.89	-3,715,220.89	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	70,120,000.00	183,407,316.50				19,822,447.38	178,402,026.41	451,751,790.29
公司法定代表人：陈融洁	主管会计工作的公司负责人：林琛			公司会计机构负责人：林琛				

	公司股东权益变动表							
			2016年度					
编制单位：中富通股份有限公司								单位：人民币元
项 目	上年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	52,590,000.00	52,180,699.09				12,589,213.82	113,302,924.30	230,662,837.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	52,590,000.00	52,180,699.09				12,589,213.82	113,302,924.30	230,662,837.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,518,012.67	31,662,114.07	35,180,126.74
（一）综合收益总额							35,180,126.74	35,180,126.74
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						3,518,012.67	-3,518,012.67	
1. 提取盈余公积						3,518,012.67	-3,518,012.67	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	52,590,000.00	52,180,699.09				16,107,226.49	144,965,038.37	265,842,963.95
公司法定代表人：陈融洁	主管会计工作的公司负责人：林琛				公司会计机构负责人：林琛			

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中富通股份有限公司（曾用名：福建省富通信息产业股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）是由福建省富通信息产业有限公司于 2011 年 10 月 24 日整体变更设立的股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 5,000.00 万元。2012 年 8 月 16 日，经股东大会决议，本公司引入广东宏业广电产业投资有限公司为公司的新股东。该股东向公司投资人民币 2,500.00 万元，相应增加注册资本人民币 259.00 万元，本公司的注册资本变更为 5,259.00 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕2095 号“关于核准中富通股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，2016 年 10 月公司采用网上按市值申购方式向社会公众投资者发行人民币普通股（A 股）1,753 万股，发行价格为 10.26 元/股。本次发行后，总股本变更为 7,012 万股，每股面值 1 元，注册资本变更为人民币 7,012.00 万元。

本公司《营业执照》统一社会信用代码：913500007356527552；注册地址：福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号软件园 A 区 19 号楼一层；法定代表人：陈融洁。

本公司所在行业为通信网络技术服务业务。本公司主要业务包括通信网络维护服务业务（包含日常维护和整改维护）和通信网络优化服务业务（包含日常优化和专项优化）。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要为三大电信运营商和通信设备供应商提供通信网络维护服务和通信网络优化服务。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设基础代维业务部、技术服务部、资料部、研发部、公客部、审计部、财务部、综合部、文档部、IT 支撑部、管理监督部、人力资源部、证券部等部门，拥有子公司 Futong Information Industry Holdings Co., Ltd.（以下简称泰国富通控股）、Futong Information Industry (Philippines) Inc.（以下简称菲律宾富通）和 Futong Information Industry (Malaysia) SDN.BHD.（以下简称马来西亚富通）、福建省富联通讯有限公司（以下简称福建富联通讯）（2016 年 10 月注销）、广东富广网络科技有限公司（以下简称广东富广）（2016 年 1 月注销）、福建省富瀚科技有限公司（以下简称福建富瀚科技）、Futong Information Industry (Myanmar) Co., Ltd.（以下简称缅甸富通）、Futong Information Industry Lanka (Private) Limited（以下简称斯里兰卡富通）及孙公司 Futong Information Industry (Thailand) Co., Ltd.（以下简称泰国富通）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十七次会议于 2017 年 4 月 13 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期的合并财务报表范围包括子公司泰国富通控股、菲律宾富通、马来西亚富通、福建富联通讯、广东富广、福建富瀚科技、缅甸富通、斯里兰卡富通和孙公司泰国富通，详见本“附注六、合并范围的变动”以及本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资

本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月月末的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生当月月末的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集

团（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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产均为应收款项。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

（3）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（4）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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

10、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收账款；期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：押金\保证金\合并范围内应收款项	资产类型	不计提坏账准备
组合 2：提供劳务及其他	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

12、长期股权投资

本集团长期股权投资均为对子公司的投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机械设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19
办公设备	3-5	5	19-31.67
电子设备	3-8	5	11.88-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

14、在建工程

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

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

16、无形资产

本集团无形资产为软件和软件著作权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件著作权	5年	直线法	
软件	5年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设

定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳

务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

①通信网络维护服务业务

a、日常维护

公司与客户签订的日常维护服务合同中约定服务内容、服务期限、费用标准和结算期限，项目团队按合同的要求提供服务。月末，公司根据最近一期结算金额确认当期收入，若无最近一期结算金额，则根据当月工作量及合同规定的费用标准确认当月收入。客户根据合同约定的考核办法对公司的日常维护服务进行考核，根据考核结果得出最终结算金额，公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。

b、整改维护

公司与客户签订整改维护合同后，按合同规定开展整改维护服务，服务完成后，公司向客户提交验收申请资料申请验收，客户组织相关部门对公司的整改维护服务进行现场验收，公司根据完工报告、验收报告（合同约定初验通过即可进行审计结算的，以初验报告做为验收依据）、决算表等现场验收资料确认收入。客户组织内部审计机构或外部审计机构对服务进行结算审核，内部审计机构或外部审计机构根据审核情况出具结算审计意见书。公司以客户出具的结算审计意见书作为依据，根据结算金额与前期确认收入的差额对当期收入进行调整。

②通信网络优化服务业务

a、日常优化

公司与客户签订的合同或客户依据框架合同下达的订单约定服务内容、服务人员数量和单价、服务期限、结算期限等。公司按合同或订单规定提供日常优化服务。月末，公司按合同或订单约定的费用标准确认收入。客户根据合同约定的考核办法对公司提供的服务进行考核，根据考核结果确定最终结算金额，公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。

b、专项优化

公司与客户签订的专项优化服务合同或客户依据框架合同下达的订单约定服务内容、服务数量、服务金额和结算期限等。公司按合同约定或订单规定提供服务。月末（或季末），公司按项目经客户确认的工作量和费用标准确认收入。客户根据合同约定的

考核办法对公司提供的服务进行考核，根据考核结果确定最终结算金额，公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。

③ 软件销售

公司根据与客户签订的合同为客户安装软件，客户在购买的软件试运行期限结束后对该软件进行验收，验收合格后出具验收报告。公司以客户出具的验收报告确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差

异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

25、经营租赁

本集团均为经营租赁。

经营租赁中的租金，本集团作为承租人，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。）

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与	① 税金及附加	① 61,295.98

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。本公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。	② 管理费用	② -61,295.98

除上述会计政策变更外，本年度无其他重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内本公司无重大会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	通信网络维护服务收入（注 1）	3、6、11
增值税	通信网络优化服务收入（注 2）	6、12
增值税	产品销售增值额	17
营业税	通信网络维护服务收入（注 1）	3
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1、2
江海堤防工程维护费	营业收入	0.045、0.09
企业所得税	应纳税所得额（注 3）	15、20、25、28、30

注 1：2016 年 3 月 24 日，根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定，本公司自 2016 年 5 月 1 日起，由缴纳营业税全面改为缴纳增值税。

注 2：菲律宾富通的通信网络优化服务收入增值税税率为 12%

注 3：企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
Futong Information Industry (Philippines) Inc.（菲律宾富通）	30
Futong Information Industry Holdings Co., Ltd.（泰国富通控股）（注 3）	15、10
Futong Information Industry (Malaysia) SDN. BHD.（马来西亚富通）	20

Futong Information Industry (Thailand) Co., Ltd. (泰国富通) (注 3)	15、10
Futong Information Industry (Myanmar) Co., Ltd. (缅甸富通)	25
Futong Information Industry Lanka (Private) Limited (斯里兰卡富通)	28
福建省富联通讯有限公司	25
广东富广网络科技有限公司	25
福建省富瀚科技有限公司	25

注 3: 2016 年-2017 年泰国富通控股及泰国富通的利润不超过 30 万泰铢的部分免税，超过 30 万泰铢的部分所得税率为 10%。

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合下发的《关于认定福建省 2015 年高新技术企业的通知》（闽科高[2015]37 号），本公司被认定为福建省 2015 年高新技术企业（证书编号：GF201535000002），有效期 3 年。本公司 2015 年至 2017 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			74,635.08			36,079.58
人民币			74,635.08			36,079.58
银行存款:			190,707,407.59			72,068,113.05
人民币			183,841,258.37			70,067,114.61
美元	61,306.17	6.937	425,280.90	99.70	6.4936	647.41
菲律宾比索	8,689,808.92	0.1401	1,217,442.23	8,689,808.92	0.1383	1,201,800.57
泰铢	2,338,793.95	0.1939	453,492.15	343,951.75	0.1799	61,876.92
林吉特	2,406,153.76	1.5527	3,736,034.94	486,541.87	1.5140	736,624.39
缅币	203,144,074.26	0.0051	1,033,899.00	9,950.00	0.0049	49.15
其他货币资金:			12,793,178.06			2,943,596.00
人民币			12,793,178.06			2,943,596.00
合 计			203,575,220.73			75,047,788.63

其中：存放境 外的款项总额	6,444,344.24	2,000,998.44
------------------	--------------	--------------

年末，本公司其他货币资金中含投标及履约保函保证金 2,210,029.00 元及购房履约保函保证金 10,583,149.06 元，在编制现金流量表时不作为现金或现金等价物。除以上保证金外，年末本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类			年末数		计提比 例%	净额
	金额	比例%	坏账准备			
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的 应收账款						
组合 1：押金与保证金						
组合 2：提供劳务及其他	336,401,849.22	100.00	48,914,090.91	14.54		287,487,758.31
组合小计	336,401,849.22	100.00	48,914,090.91	14.54		287,487,758.31
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款						
合 计	336,401,849.22	100.00	48,914,090.91	14.54		287,487,758.31

应收账款按种类披露（续）

种 类			年初数		计提比 例%	净额
	金额	比例%	坏账准备			
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的 应收账款						
组合 1：押金与保证金						
组合 2：提供劳务及其他	300,107,690.46	100.00	42,362,777.03	14.12		257,744,913.43
组合小计	300,107,690.46	100.00	42,362,777.03	14.12		257,744,913.43
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款						
合 计	300,107,690.46	100.00	42,362,777.03	14.12		257,744,913.43

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	203,341,479.27	60.45	10,167,073.95	5.00	193,174,405.32
1 至 2 年	55,876,011.29	16.61	5,587,601.12	10.00	50,288,410.17
2 至 3 年	39,370,714.12	11.70	11,811,214.23	30.00	27,559,499.89
3 至 4 年	31,109,212.21	9.25	15,554,606.11	50.00	15,554,606.10
4 至 5 年	4,554,184.17	1.35	3,643,347.34	80.00	910,836.83
5 年以上	2,150,248.16	0.64	2,150,248.16	100.00	0.00
合 计	336,401,849.22	100.00	48,914,090.91	14.54	287,487,758.31

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	145,938,789.89	48.63	7,296,939.50	5.00	138,641,850.39
1 至 2 年	78,030,058.34	26.00	7,803,005.84	10.00	70,227,052.50
2 至 3 年	62,896,657.08	20.96	18,868,997.12	30.00	44,027,659.96
3 至 4 年	8,086,704.09	2.69	4,043,352.05	50.00	4,043,352.04
4 至 5 年	4,024,992.69	1.34	3,219,994.15	80.00	804,998.54
5 年以上	1,130,488.37	0.38	1,130,488.37	100.00	
合 计	300,107,690.46	100.00	42,362,777.03	14.12	257,744,913.43

（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 6,551,313.88 元。

（3）按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

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 89,640,350.06 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 26.65 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,557,425.91 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
1 年以内	1,824,924.00	98.91	1,760,145.27	97.49
1 至 2 年	2,795.00	0.15	45,291.40	2.51
2 至 3 年	17,422.00	0.94		
合 计	1,845,141.00	100.00	1,805,436.67	100.00

说明：本公司无账龄超过 1 年的大额预付款项。

（2）按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 1,120,910.36 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 60.75%。

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	年 末 数		计提比 例 %	净 额
	金 额	比 例 %		
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款				
按组合计提坏账准备的 其他应收款				
组合 1：押金与保证金	16,866,924.14	90.45		16,866,924.14
组合 2：其他	1,780,067.01	9.55	127,542.07	1,652,524.94
组合小计	18,646,991.15	100.00	127,542.07	18,519,449.08
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款				
合 计	18,646,991.15	100.00	127,542.07	18,519,449.08

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年 初 数		计提比 例 %	净 额
	金 额	比 例 %		
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款				
按组合计提坏账准备的				

其他应收款

组合 1: 押金与保证金	6,002,457.19	49.78			6,002,457.19
组合 2: 其他	6,056,615.17	50.22	953,478.98	15.74	5,103,136.19
组合小计	12,059,072.36	100.00	953,478.98	7.91	11,105,593.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	12,059,072.36	100.00	953,478.98	7.91	11,105,593.38

说明:

① 账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,724,367.01	96.87	86,232.07	5.00	1,638,134.94
1 至 2 年	2,000.00	0.11	200	10.00	1,800.00
2 至 3 年	3,700.00	0.21	1,110.00	30.00	2,590.00
3 至 4 年					
4 至 5 年	50,000.00	2.81	40,000.00	80.00	10,000.00
合 计	1,780,067.01	100	127,542.07	7.16	1,652,524.94

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）:

账 龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,771,952.95	29.26	88,597.66	5.00	1,683,355.29
1 至 2 年	2,782,775.45	45.95	278,277.55	10.00	2,504,497.90
2 至 3 年	821,698.10	13.57	246,509.43	30.00	575,188.67
3 至 4 年	680,188.67	11.22	340,094.34	50.00	340,094.33
合 计	6,056,615.17	100.00	953,478.98	15.74	5,103,136.19

（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-825,936.91 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	年末余额	年初余额
押金	2,674,072.00	90,593.19
保证金	14,190,320.00	5,911,864.00

中富通股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

备用金	1,298,520.91	483,733.73
上市辅导费		5,083,018.81
其他	484,078.24	489,862.63
合 计	18,646,991.15	12,059,072.36

（4）按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中国电信股份有限公司宁德分公司	押金	2,596,872.00	1年以内	13.93	
中国移动通信集团贵州有限公司	履约保证金	1,524,251.00	1年以内 163,787.00 元 1-2年 1,360,464.00 元	8.17	
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	投标保证金	1,090,000.00	1年以内	5.85	
中国联合网络通信有限公司南宁市分公司	履约保证金	800,000.00	1年以内	4.29	
黑龙江信联招投标有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	4.29	
合 计		6,811,123.00		36.53	

5、固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	11,807,746.95	6,244,877.20	4,616,942.46	27,751,710.71	50,421,277.32
2.本年增加金额					
（1）购置	979,441.24	916,598.28	323,434.20	1,292,377.82	3,511,851.54
3.本年减少金额					
（1）处置或报废		52,817.00	88,204.00	2,048,816.00	2,189,837.00
4.年末余额	12,787,188.19	7,108,658.48	4,852,172.66	26,995,272.53	51,743,291.86
二、累计折旧					
1.年初余额	3,077,938.09	2,893,693.96	2,755,457.77	15,464,428.68	24,191,518.50
2.本年增加金额					
（1）计提	1,370,031.92	817,087.58	612,427.42	2,964,175.44	5,763,722.36

中富通股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本年减少金额					
(1) 处置或报废		50,176.20	83,592.06	1,944,557.72	2,078,325.98
4.年末余额	4,447,970.01	3,660,605.34	3,284,293.13	16,484,046.40	27,876,914.88
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	8,339,218.18	3,448,053.14	1,567,879.53	10,511,226.13	23,866,376.98
2.年初账面价值	8,729,808.86	3,351,183.24	1,861,484.69	12,287,282.03	26,229,758.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产情况。

6、在建工程

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
土地契税	339,779.25		339,779.25			

7、无形资产

项 目	软件著作权费	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	25,600.00	127,094.87	152,694.87
2.本年增加金额		231,199.66	231,199.66
3.本年减少金额			
4.年末余额	25,600.00	358,294.53	383,894.53
二、累计摊销			
1.年初余额	25,600.00	12,709.50	38,309.50
2.本年增加金额			
(1) 计提		56,245.64	56,245.64
3.本年减少金额			
4.年末余额	25,600.00	68,955.14	94,555.14
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	289,339.39	289,339.39
-----------	------------	------------

2. 年初账面价值	114,385.37	114,385.37
-----------	------------	------------

8、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
车位使用权	32,000.00		32,000.00		
租入办公楼 装修费	64,006.44	371,727.17	201,212.47		234,521.14
合 计	96,006.44	371,727.17	233,212.47		234,521.14

9、递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,286,986.75	7,306,141.03	43,316,256.01	6,504,189.83
可抵扣亏损			93,369.37	14,005.41
合 计	48,286,986.75	7,306,141.03	43,409,625.38	6,518,195.24

10、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付房屋款	9,827,821.29	
预付土地款	400,500.00	
商标申请费	12,350.00	10,450.00
合 计	10,240,671.29	10,450.00

11、短期借款

项 目	年末数	年初数
保证借款	43,600,000.00	56,800,000.00

说明：上述短期借款均由公司控股股东陈融洁担保，详见注释十、4（1）。

12、应付票据

中富通股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票		1,930,000.00
商业承兑汇票		68,980.00
合 计		1,998,980.00

13、应付账款

项 目	年 末 数	年 初 数
劳务费及材料款	31,491,244.99	31,644,004.21
设备款	807,110.56	505,892.06
合 计	32,298,355.55	32,149,896.27

说明：本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

项 目	年 末 数	年 初 数
服务费	1,482,958.12	1,192,990.40

说明：本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	6,136,342.43	56,832,581.88	55,233,815.69	7,735,108.62
离职后福利-设定提存计划		4,231,588.73	4,231,588.73	
合 计	6,136,342.43	61,064,170.61	59,465,404.42	7,735,108.62

（1）短期薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,701,900.58	46,973,945.20	45,528,956.80	7,146,888.98
职工福利费		874,589.98	874,589.98	
社会保险费		3,091,446.30	3,091,446.30	
其中：1. 医疗保险费		2,678,269.35	2,678,269.35	
2. 工伤保险费		264,147.54	264,147.54	
3. 生育保险费		149,029.41	149,029.41	
住房公积金		697,087.20	697,087.20	

中富通股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工会经费和职工教育经费	1,076,125.63	1,076,125.63		
劳务派遣工资	434,441.85	4,119,387.57	3,965,609.78	588,219.64
合 计	6,136,342.43	56,832,581.88	55,233,815.69	7,735,108.62

(2) 设定提存计划

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利		4,231,588.73	4,231,588.73	
其中：1. 基本养老保险费		3,965,077.13	3,965,077.13	
2. 失业保险费		266,511.60	266,511.60	
合 计		4,231,588.73	4,231,588.73	

16、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	8,992,352.02	5,611,574.91
营业税		3,489,225.51
企业所得税	3,373,629.28	2,796,304.37
个人所得税	267,246.94	100,011.10
城市维护建设税	601,242.88	910,806.15
教育费附加	429,459.20	644,063.55
其他税费	167,410.98	157,782.91
合 计	13,831,341.30	13,709,768.50

17、应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	161,933.33	109,156.95

18、其他应付款

项 目	年末数	年初数
质保金	552,732.00	582,110.00
代垫款	1,124,192.85	642,193.09
押金	10,440.00	
往来款	662,226.39	
合 计	2,349,591.24	1,224,303.09

19、股本

中富通股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	年初数		本年增加	本年减少	股本金额	年末数 比例 %
	股本金额	比例 %				
陈融洁	36,820,000.00	70.01			36,820,000.00	52.51
福州富融商务信息咨询有限公司	3,270,000.00	6.22			3,270,000.00	4.66
上海时空五星创业投资合伙企业	3,010,000.00	5.72			3,010,000.00	4.29
广东宏业广电产业投资有限公司	2,590,000.00	4.93			2,590,000.00	3.69
浙江中科东海创业投资合伙企业	2,340,000.00	4.45			2,340,000.00	3.34
南平鑫通环保技术服务有限公司	1,900,000.00	3.61			1,900,000.00	2.71
常德中科芙蓉创业投资有限责任公司	1,660,000.00	3.16			1,660,000.00	2.37
润渤（天津）股权投资基金合伙企业	1,000,000.00	1.90			1,000,000.00	1.43
社会公众股			17,530,000.00		17,530,000.00	25.00
合 计	52,590,000.00	100.00	17,530,000.00		70,120,000.00	100.00

说明：经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕2095 号“关于核准中富通股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，2016 年 10 月公司采用网上按市值申购方式向社会公众投资者直接定价发行的方式，向社会公众发行人民币普通股（A 股）1,753 万股，发行价格为 10.26 元/股。本次发行后，总股本变更为 7,012 万股，每股面值 1 元。上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）以“致同验字(2016)第 351ZA0037 号”《验资报告》审验。

20、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	52,180,699.09	131,226,617.41		183,407,316.50

说明：

本年新增股本溢价：①系向社会公开发行 1,753 万股普通股（A 股），发行价格为 10.26 元/股。募集资金总额为人民币 17,985.78 万元，扣除发行费用 3,284.512 万元后，实际募集资金净额为 14,701.268 万元，其中新增股本人民币 1,753 万元，余额 129,482,680.00 转入资本公积金；②发行费用中可抵扣的增值税进项税额 1,743,937.41 元调增股本溢价。

21、其他综合收益

项 目	年初数 (1)	本年发生金额					年末数 (3) = (1) + (2)
		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 (2)	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益							

中富通股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

外币财务报表折算差 额	-	-	-	-
	452,748.42	17,040.65	17,040.65	469,789.07

22、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	16,107,226.49	3,715,220.89		19,822,447.38

23、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	144,909,824.13	113,715,684.69
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	144,909,824.13	113,715,684.69
加：本年归属于母公司所有者的净利润	38,153,322.02	34,712,152.11
减：提取法定盈余公积	3,715,220.89	3,518,012.67
年末未分配利润	179,347,925.26	144,909,824.13
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公 司的金额		

24、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	328,036,121.06	284,878,021.81
其他业务收入	2,256,410.26	928,205.12
营业成本	229,103,002.04	194,826,003.45

注：其他业务收入系公司销售软件取得的收入。

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
通信服务业	328,036,121.06	228,763,381.19	284,878,021.81	194,655,857.45

（2）主营业务（分服务类型）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
通信网络维护业务	303,337,282.45	214,951,652.73	266,608,343.62	184,864,959.57
通信网络优化业务	24,698,838.61	13,811,728.46	18,269,678.19	9,790,897.88

合 计	328,036,121.06	228,763,381.19	284,878,021.81	194,655,857.45
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

（3） 主营业务（分地区）

地 区	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	306,468,157.83	217,047,697.98	281,447,082.67	192,626,575.16
国外	21,567,963.23	11,715,683.21	3,430,939.14	2,029,282.29
合 计	328,036,121.06	228,763,381.19	284,878,021.81	194,655,857.45

25、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	-2,715,458.67	591,546.93
城市维护建设税	322,767.33	817,283.31
教育费附加	238,613.00	583,590.84
江海堤防工程维护管理费	290,801.17	299,301.57
资源税及其他	97,871.83	77,139.00
合 计	-1,765,405.34	2,368,861.65

说明：①本年营业税-2,715,458.67 元，系因为 2016 年 5 月 1 日起通信网络维护服务业务收入全面营改增，将账面上已确认收入未开票累计计提的营业税全部冲回所致。同时已根据相应的税率计提了增值税税金。

② 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,608,643.47	4,313,191.49
办公费	7,855,480.23	5,967,039.38
业务招待费	2,075,818.84	1,638,490.00
差旅费	1,909,052.32	1,568,518.88
其他	3,534.28	1,865.03
合 计	16,452,529.14	13,489,104.78

27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	13,869,447.09	12,038,149.38

中富通股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,919,160.31	4,934,605.62
办公费	2,677,935.99	2,233,063.61
业务招待费	1,411,855.23	1,040,100.79
咨询服务费	804,489.75	131,970.13
差旅费	2,256,895.95	1,362,521.48
折旧费	2,520,700.53	1,769,732.63
油费	2,026,457.14	972,779.44
广告及业务宣传费	1,083,105.41	
其他	618,647.68	336,512.47
合 计	34,188,695.08	24,819,435.55

28、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,260,842.62	4,133,037.09
减：利息收入	152,041.71	186,701.25
汇兑损益	-530,440.77	831,193.07
手续费及其他	171,044.63	147,495.27
合 计	2,749,404.77	4,925,024.18

29、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,659,053.91	7,844,538.56

30、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	11,359.20	
其中：固定资产处置利得	11,359.20	
政府补助	920,283.79	3,274,593.38
合 计	931,642.99	3,274,593.38

（1）政府补助明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与 收益相关
上市奖励		700,000.00	与收益相关

2014 年第二批软件产业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
2014 年新认定省级企业技术中心奖励资金		500,000.00	与收益相关
2014 年软件产业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
市科技进步奖		20,000.00	与收益相关
2014 年总部经济企业经营贡献奖励		320,000.00	与收益相关
福建省服务贸易发展资金款		263,000.00	与收益相关
产业专项发展资金		89,000.00	与收益相关
福州对外贸易经济合作局服务外包扶持资金		20,000.00	与收益相关
上年发生额福州市科学技术奖		60,000.00	与收益相关
科技项目计划经费补助		600,000.00	与收益相关
增值税即征即退款	572,172.01	2,593.38	与收益相关
2014 年促进服务外包产业发展专项资金	42,400.00		与收益相关
创新型企业后补助	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	194,366.42		与收益相关
个税退回	11,345.36		与收益相关
合 计	920,283.79	3,274,593.38	

31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	108,870.22	
其中：固定资产处置损失	108,870.22	
对外捐赠		3,000.00
其他		
合 计	108,870.22	3,000.00

说明：本公司营业外支出项目全部计入非经常性损益。

32、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,355,477.65	6,379,914.16
递延所得税调整	-781,896.10	-288,335.05

合 计	6,573,581.55	6,091,579.11
-----	--------------	--------------

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	44,728,024.49	40,804,852.14
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	6,709,203.67	6,120,727.82
某些子公司适用不同税率的影响	169,925.11	
对以前期间当期所得税的调整		224,511.15
不可抵扣的成本、费用和损失	372,409.91	472,290.20
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-677,957.14	-725,950.06
所得税费用	6,573,581.55	6,091,579.11

33、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	152,041.71	186,701.25
政府补助	920,283.79	3,274,593.38
备用金及代垫款	791,960.95	547,910.68
合 计	1,864,286.45	4,009,205.31

（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
支付管理费用	14,387,516.20	8,742,241.12
支付营业费用	11,375,268.36	7,038,612.93
支付备用金	812,529.37	1,008,449.02
支付保证金	11,163,878.31	4,694,354.00
其他	3,172,955.14	2,867,173.83
合 计	40,912,147.38	24,350,830.90

34、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

中富通股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上年发生额
净利润	38,154,442.94	34,713,273.03
加：资产减值准备	5,659,053.91	7,844,538.56
固定资产折旧	5,763,722.36	5,460,159.98
无形资产摊销	56,245.64	12,709.50
长期待摊费用摊销	233,212.47	189,667.72
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）	97,511.02	
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）	2,730,401.85	4,963,907.79
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-787,945.79	-281,556.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,982,502.63	-13,695,321.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,033,827.27	-24,597,274.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,890,314.50	14,610,103.77
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：		
现金的年末余额	190,782,042.67	73,070,690.91
减：现金的年初余额	73,070,690.91	62,086,834.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	117,711,351.76	10,983,856.91

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 0.00 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	本年发生额	上年发生额
一、现金	190,782,042.67	73,070,690.91

中富通股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：库存现金	74,635.08	36,079.58
可随时用于支付的银行存款	190,707,407.59	72,068,113.05
可随时用于支付的其他货币资金		966,498.28
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	190,782,042.67	73,070,690.91

35、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			
其中：美元	61,306.17	6.937	425,280.90
菲律宾比索	8,689,808.92	0.1401	1,217,442.23
泰铢	2,338,793.95	0.1939	453,492.15
林吉特	2,406,153.76	1.5527	3,736,034.94
缅甸	203,144,074.26	0.0051	1,033,899.00
应收账款			
其中：泰铢	11,633,211.84	0.1939	2,255,679.78
菲律宾比索	1,426,864.65	0.1401	199,903.74
缅甸	1,897,407,420.66	0.0051	9,656,829.27
林吉特	3,698,117.55	1.5527	5,742,067.12
其他应收款			
其中：泰铢	17,000.00	0.1939	3,296.30
林吉特	1,630.80	1.5527	2,532.14

（2）境外经营实体

项 目	境外主要经营地	记帐本位币	选择依据
Futong Information Industry（Philippines）Inc.	菲律宾	比索	当地货币
Futong Information Industry Holdings Co., Ltd.	泰国	泰铢	当地货币
Futong Information Industry（Thailand）Co., Ltd.	泰国	泰铢	当地货币
Futong Information Industry（Malaysia）SDN. BHD.	马来西亚	林吉特	当地货币
Futong Information Industry（Myanmar）Co., Ltd.	缅甸	缅甸	当地货币

Futong Information Industry Lanka (Private) Limited	斯里兰卡	卢比 当地货币
---	------	---------

六、合并范围的变动

1、新设子公司

2016 年 9 月，本公司于斯里兰卡设立子公司 Futong Information Industry Lanka (Private) Limited，截至 2016 年 12 月 31 日尚未实际出资，对其实施控制，将其纳入合并范围。

2、注销的子公司情况

广东富广网络科技有限公司成立之后，由于资质问题无法开展经营工作，已于 2016 年 1 月 20 日办妥了工商注销手续，注销后不再纳入本年发生额合并范围。

福建省富联通讯有限公司成立之后，由于资质问题，无法开展经营工作，已于 2016 年 10 月 27 日办妥了工商注销手续，注销后不再纳入本年发生额合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
Futong Information Industry (Philippines) Inc.	菲律宾	菲律宾	通信服务	99.999942		设立
Futong Information Industry Holdings Co., Ltd.	泰国	泰国	通信服务	49.00		设立
Futong Information Industry (Malaysia) SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	通信服务	100.00		合并
福建省富瀚科技有限公司	福建省	福建省	通信服务	100.00		设立
Futong Information Industry (Myanmar) Co., Ltd.	缅甸	缅甸	通信服务	100.00		设立
Futong Information Industry Lanka (Private) Limited	斯里兰卡	斯里兰卡	通信服务	100.00		设立

注 1：2011 年 6 月，本公司于泰国首都曼谷设立子公司 Futong Information Industry Holdings Co., Ltd.，注册资本为 100,000 泰铢，其中本公司出资 48,900 泰铢，中国籍自然人股东廖树生出资 100 泰铢，泰国籍自然人股东 Sutti phat Khamsirivatchara 出资 51,000 泰铢。2013 年 8 月 19 日股东廖树生将其股权转让给中国籍自然人陈志坚。2014 年 4 月 25 日股东陈志坚将其持有的全部 10 股股份（每股面值 10 泰铢）转让给本公司。泰国籍自然人股东 Sutti phat Khamsirivatchara 将其持有 1 股（每股面值 10 泰铢）股份转让给泰国籍自然人股东 Chanpen Viwattanakulkit。根据股东间的协议，泰国自然人股东所持有的股份均为优先股，即每 10 股优先股折为 1 股的表决权，泰国自然人股东 Sutti phat Khamsirivatchara 及 Chanpen Viwattanakulkit 合计持表决权比例为 9.43%；本公司表决权比例为 90.57%。泰国自然人股东不参与公司经营管理，每年按照其出资额的 10% 获取固定的优先股股利；

当公司结束经营或破产清算时，泰国自然人股东仅就其出资额与累积未发放的优先股股利获得优先清偿。根据上述情况，本公司对 Futong Information Industry Holdings Co., Ltd. 实施控制，将其纳入合并范围。

本公司境外子公司无使用资产和清偿负债方面的重大限制。

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 26.65%（2015 年：32.50%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 36.53%（2015 年：58.38%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 5,640.00 万元（2015 年 12 月 31：人民币 6,320.00 万元）。

年末本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	年末数					合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款	3,360.00	1,000.00				4,360.00
应付账款	3,229.84					3,229.84
应付利息	16.19					16.19
其他应付款	234.96					234.96
负债合计	6,840.99	1,000.00				7,840.99

年初本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	年初数					合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款	3,380.00	2,300.00				5,680.00
应付票据	199.90					199.9
应付账款	3,103.15	111.84				3,214.99
应付利息	10.92					10.92
其他应付款	53.43	69.00				122.43
负债合计	6,747.40	2,480.84				9,228.24

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发

生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本集团年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 18.32%（2015 年 12 月 31 日：29.93%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、存在控制关系的股东

本公司的实际控制人为陈融洁。

截至 2016 年 12 月 31 日，陈融洁直接持有本公司股份 3,682 万股，占本公司股本的 52.51%，通过南平鑫通环保技术服务有限公司间接持有本公司股份 19.72 万股，占公司股本的 0.28%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
福建省鑫融信息技术发展有限公司	实际控制人系陈融洁
陈泽光	实际控制人陈融洁之父
王力萍	实际控制人陈融洁之妻
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

①本集团作为担保方

本年，本集团未向关联方提供担保。

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈融洁	40,000,000.00	2016.02.14	2017.02.13	否
陈融洁	40,000,000.00	2015.11.30	2016.11.29	是
陈融洁	40,000,000.00	2015.05.25	2016.05.25	是
陈融洁	10,000,000.00	2015.04.17	2016.04.17	是
陈融洁	10,000,000.00	2016.09.29	2017.09.29	否
陈融洁	50,000,000.00	2016.10.20	2017.10.19	否

（2）关键管理人员薪酬

本集团本年发生额关键管理人员 10 人，2015 年关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：
 单位：人民币万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	171.24	171.16

5、关联方应收应付款项

本年，本公司无应收应付关联方款项。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

2016 年 11 月 15 日，子公司福建富瀚科技与闽侯县财政局签署了国有建设用地使用权出让合同，受让位于上街镇马排村一块宗地总面积为 8899.30 平方米的工矿仓储用地-工业用地，该建设用地使用权出让价款为人民币 6,348,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日已支付土地价款 400,500.00 元；2017 年 1 月 3 日支付尾款 5,947,500.00 元。

除上述事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的其他承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 13 日（董事会批准报告日），本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

本集团经营的业务主要是通信网络维护服务和优化服务业务，收入绝大部分全部来自于中国境内，资产绝大部分亦位于中国境内，不存在跨行业情况。根据本公司内部组织机构、管理要求及内部报告制度，基于管理团队的统一性，各子公司资源由本公司管理层统一管理和调配，目前未划分业务分部，也未按照经营分部模式进行管理和考核，本集团无需披露分部数据。

2、除上述事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	年 末 数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的					

应收账款

组合 1: 合并范围内应 收款项	12,444,989.20	3.76			12,444,989.20
组合 2: 提供劳务及其 他	318,547,369.31	96.24	47,380,425.93	14.87	271,166,943.38
组合小计	330,992,358.51	100.00	47,380,425.93	14.31	283,611,932.58
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合 计	330,992,358.51	100.00	47,380,425.93	14.31	283,611,932.58

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款					
组合 1: 合并范围内应收 款项	2,405,871.74	0.81			2,405,871.74
组合 2: 提供劳务及其他	294,469,231.24	99.19	41,419,932.13	14.07	253,049,299.11
组合小计	296,875,102.98	100.00	41,419,932.13	13.95	255,455,170.85
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合 计	296,875,102.98	100.00	41,419,932.13	13.95	255,455,170.85

说明:

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	187,924,158.00	58.99	9,396,207.90	5.00	178,527,950.10
1 至 2 年	55,694,532.43	17.48	5,569,453.24	10.00	50,125,079.19
2 至 3 年	37,454,769.94	11.76	11,236,430.98	30.00	26,218,338.96
3 至 4 年	30,769,476.61	9.66	15,384,738.31	50.00	15,384,738.30
4 至 5 年	4,554,184.17	1.43	3,643,347.34	80.00	910,836.83
5 年以上	2,150,248.16	0.68	2,150,248.16	100.00	

账 龄	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
合 计	318,547,369.31	100	47,380,425.93	14.87	271,166,943.38

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	144,643,349.15	49.12	7,232,167.46	5.00	137,411,181.69
1 至 2 年	75,905,894.90	25.78	7,590,589.49	10.00	68,315,305.41
2 至 3 年	60,677,802.04	20.61	18,203,340.61	30.00	42,474,461.43
3 至 4 年	8,086,704.09	2.75	4,043,352.05	50.00	4,043,352.04
4 至 5 年	4,024,992.69	1.37	3,219,994.15	80.00	804,998.54
5 年以上	1,130,488.37	0.38	1,130,488.37	100.00	
合 计	294,469,231.24	100.00	41,419,932.13	14.07	253,049,299.11

（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 5,960,493.80 元，无收回或转回的坏账准备情况。

（3）按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

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 89,640,350.06 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 27.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,557,425.91 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：押金、保证金、合并范围内应收款项	22,805,232.05	92.76			22,805,232.05
组合 2：其他	1,780,067.01	7.24	127,542.07	7.17	1,652,524.94
组合小计	24,585,299.06	100.00	127,542.07	0.52	24,457,756.99
单项金额虽不重大但单项计					

提坏账准备的其他应收款

合 计	24,585,299.06	100.00	127,542.07	0.52	24,457,756.99
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：押金、保证金、合并范围内应收款项	7,601,223.49	55.66			7,601,223.49
组合 2：其他	6,054,955.92	44.34	953,396.01	15.75	5,101,559.91
组合小计	13,656,179.41	100.00	953,396.01	6.98	12,702,783.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,656,179.41	100.00	953,396.01	6.98	12,702,783.40

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,724,367.01	96.87	86,232.07	5.00	1,638,134.94
1 至 2 年	2,000.00	0.11	200.00	10.00	1,800.00
2 至 3 年	3,700.00	0.21	1,110.00	30.00	2,590.00
4 至 5 年	50,000.00	2.81	40,000.00	80.00	10,000.00
合 计	1,780,067.01	100.00	127,542.07	7.17	1,652,524.94

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,770,293.70	29.24	88,514.69	5.00	1,681,779.01
1 至 2 年	2,782,775.45	45.96	278,277.55	10.00	2,504,497.90
2 至 3 年	821,698.10	13.57	246,509.43	30.00	575,188.67
3 至 4 年	680,188.67	11.23	340,094.34	50.00	340,094.33
合 计	6,054,955.92	100.00	953,396.01		5,101,559.91

（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-825,853.94 元。

（3）按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年 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
中国电信股份有限公司 宁德分公司	押金	2,596,872.00	1 年以内	10.56	
Futong Information Industry (Malaysia) SDN.BHD.	关联方往来	2,475,753.77	1 年以内	10.07	
中国移动通信集团贵 州有限公司	履约保证金	1,524,251.00	1 年以内 163,787.00 元 1-2 年 1,360,464.00 元	6.2	
Futong Information Industry (Myanmar) Co., Ltd.	关联方往来	1,102,407.33	1 年以内	4.48	
北京煜金桥通信建设 监理咨询有限责任公 司	投标保证金	1,090,000.00	1 年以内	4.43	
合 计		8,789,284.10		35.75	

3、长期股权投资

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	3,227,561.16		3,227,561.16	16,896,501.16		16,896,501.16
对子公司投资						
被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 余额
FutongInformationIndustry (Philippines) Inc.	1,319,275.96			1,319,275.96		
FutongInformationIndustryHoldingsCo.,Ltd.	10,747.63			10,747.63		
FutongInformationIndustry (Malaysia) SDN.BHD.	1,046,977.57			1,046,977.57		
福建省富联通讯有限公司	5,010,000.00		5,010,000.00			
广东富广网络科技有限公司	9,509,500.00		9,509,500.00			
FutongInformationIndustry (Myanmar) Co.,Ltd.		850,560.00		850,560.00		
合 计	16,896,501.16	850,560.00	14,519,500.00	3,227,561.16		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	317,301,619.54	284,222,043.26
其他业务收入	2,256,410.26	928,205.12
营业成本	221,072,815.44	194,387,273.06

5、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	-46,090.01	

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	348,111.78	3,274,593.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,511.02	-3,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,120.92	758,059.12
非经常性损益总额	249,479.84	4,029,652.50
减：非经常性损益的所得税影响数	37,387.05	604,897.88
非经常性损益净额	212,092.79	3,424,754.62
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	212,092.79	3,424,754.62

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	本年发生额	上年发生额
归属于公司普通股股东的净利润	12.34%	13.99%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.27%	12.61%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度

中富通股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68	0.59

中富通股份有限公司

2017 年 4 月 13 日