

中通国脉通信股份有限公司

二〇一六年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-65

审计报告

致同审字（2017）第 110ZA3376 号

中通国脉通信股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中通国脉通信股份有限公司（以下简称中通国脉公司）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通国脉公司管理层的责任，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。



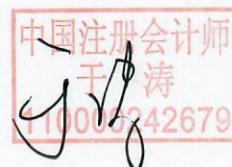
三、审计意见

我们认为，中通国脉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，公允反映了中通国脉公司 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。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月二十四日

合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中通国脉通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	172,621,672.56	171,197,811.68	61,601,230.43	60,339,471.17
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	291,214,820.70	290,804,116.70	314,904,662.65	314,904,662.65
预付款项	五、3	4,759,449.08	4,759,449.08	2,582,476.45	2,582,476.45
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、4	9,801,058.36	10,349,863.35	6,795,709.85	7,328,419.85
存货	五、5	127,719,452.45	127,654,075.53	77,683,683.10	77,589,509.55
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	100,000,000.00	100,000,000.00		
流动资产合计		706,116,453.15	704,765,316.34	463,567,762.48	462,744,539.67
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			1,009,447.53		1,009,447.53
投资性房地产	五、7	1,367,825.34	1,367,825.34	1,459,591.52	1,459,591.52
固定资产	五、8	51,451,698.94	51,372,195.01	42,344,302.79	42,244,705.14
在建工程	五、9			5,268,127.16	5,268,127.16
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、10	20,398,373.49	20,398,373.49	21,018,137.25	21,018,137.25
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	2,711,385.29	2,711,385.29		
递延所得税资产	五、12	5,460,965.81	5,568,603.93	5,332,919.42	5,440,557.54
其他非流动资产					
非流动资产合计		81,390,248.87	82,427,830.59	75,423,078.14	76,440,566.14
资产总计		787,506,702.02	787,193,146.93	538,990,840.62	539,185,105.81

合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：中通国脉通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、13	27,000,000.00	27,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00
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					
应付账款	五、14	136,054,585.72	136,037,312.72	120,334,076.90	120,323,276.90
预收款项	五、15	84,586,796.24	84,586,796.24	56,118,418.72	56,118,418.72
应付职工薪酬	五、16	2,886,648.42	2,876,966.17	2,891,958.53	2,882,826.78
应交税费	五、17	8,858,640.75	8,789,366.32	18,956,232.01	18,942,995.97
应付利息	五、18	32,625.00	32,625.00	42,668.33	42,668.33
应付股利					
其他应付款	五、19	8,395,712.42	8,375,233.79	7,618,555.72	7,597,659.46
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		267,815,008.55	267,698,300.24	237,961,910.21	237,907,846.16
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	五、20	978,264.00	978,264.00	686,000.00	686,000.00
递延收益					
递延所得税负债	五、12	3,139,023.12	3,139,023.12	3,281,135.21	3,281,135.21
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,117,287.12	4,117,287.12	3,967,135.21	3,967,135.21
负债合计		271,932,295.67	271,815,587.36	241,929,045.42	241,874,981.37
股本	五、21	88,000,000.00	88,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
资本公积	五、22	224,415,776.06	225,302,249.73	56,302,776.06	57,189,249.73
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、23	16,303,419.81	16,303,419.81	13,939,291.46	13,939,291.46
盈余公积	五、24	29,817,445.96	29,817,445.96	25,608,415.28	25,608,415.28
未分配利润	五、25	157,037,764.52	155,954,444.07	135,211,312.40	134,573,167.97
归属于母公司股东权益合计		515,574,406.35	515,377,559.57	297,061,795.20	297,310,124.44
少数股东权益					
股东权益合计		515,574,406.35	515,377,559.57	297,061,795.20	297,310,124.44
负债和股东权益总计		787,506,702.02	787,193,146.93	538,990,840.62	539,185,105.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2016 年度

编制单位：中通国脉通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、26	494,189,210.06	489,278,425.43	409,002,201.69	405,379,678.69
减：营业成本	五、26	399,489,212.63	396,694,097.61	319,412,979.99	317,486,621.40
税金及附加	五、27	2,186,273.09	2,142,635.26	6,475,004.02	6,244,142.69
销售费用	五、28	6,414,159.48	6,414,159.48	4,333,371.61	4,333,371.61
管理费用	五、29	26,925,825.82	25,363,401.17	22,503,162.35	21,043,661.16
财务费用	五、30	1,696,922.80	1,695,190.49	1,653,245.27	1,653,456.35
资产减值损失	五、31	240,690.46	219,921.56	402,828.49	412,801.99
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）					
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）		57,236,125.78	56,749,019.86	54,221,609.96	54,205,623.49
加：营业外收入	五、32	486,524.26	486,524.26	1,010,794.43	1,010,794.43
其中：非流动资产处置利得		756.26	756.26	510,387.43	510,387.43
减：营业外支出	五、33	49,129.84	36,931.54	5,725.92	5,725.92
其中：非流动资产处置损失		24,494.30	12,296.00		
三、利润总额（损失以“-”号填列）		57,673,520.20	57,198,612.58	55,226,678.47	55,210,692.00
减：所得税费用	五、34	15,138,037.40	15,108,305.80	14,631,596.95	14,631,596.95
四、净利润（损失以“-”号填列）		42,535,482.80	42,090,306.78	40,595,081.52	40,579,095.05
归属于母公司股东的净利润		42,535,482.80		40,595,081.52	
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
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		42,535,482.80	42,090,306.78	40,595,081.52	40,579,095.05
归属于母公司股东的综合收益总额				40,595,081.52	
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.63		0.62	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位: 中通国脉通信股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		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		563,006,167.10	557,749,293.45	464,828,748.53	459,671,481.16
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	37,487,251.43	37,648,977.68	22,421,782.91	22,750,769.76
经营活动现金流入小计		600,493,418.53	595,398,271.13	487,250,531.44	482,422,250.92
购买商品、接受劳务支付的现金		409,382,957.83	406,512,924.86	305,832,732.49	303,910,500.78
支付给职工以及为职工支付的现金		52,920,386.42	52,263,846.02	91,211,821.49	90,634,649.07
支付的各项税费		34,227,975.86	34,026,138.47	27,350,120.06	27,091,982.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	58,059,627.85	56,872,481.63	29,345,170.69	27,474,214.50
经营活动现金流出小计		554,590,947.96	549,675,390.98	453,739,844.73	449,111,346.43
经营活动产生的现金流量净额		45,902,470.57	45,722,880.15	33,510,686.71	33,310,904.49
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		8,085.26	6,915.26	766,387.59	766,387.59
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	五、35	157,056.69	154,315.49	92,098.89	88,138.89
投资活动现金流入小计		165,141.95	161,230.75	858,486.48	854,526.48
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,414,176.86	8,392,776.86	3,428,739.18	3,424,939.18
投资支付的现金		100,000,000.00	100,000,000.00		
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		108,414,176.86	108,392,776.86	3,428,739.18	3,424,939.18
投资活动产生的现金流量净额		-108,249,034.91	-108,231,546.11	-2,570,252.70	-2,570,412.70
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		204,980,000.00	204,980,000.00		
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		51,000,000.00	51,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		255,980,000.00	255,980,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	56,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,282,993.53	18,282,993.53	18,205,404.27	18,205,404.27
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	五、35	10,900,000.00	10,900,000.00		
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		85,182,993.53	85,182,993.53	52,205,404.27	52,205,404.27
筹资活动产生的现金流量净额		170,797,006.47	170,797,006.47	-20,205,404.27	-20,205,404.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		108,450,442.13	108,288,340.51	10,735,029.74	10,535,087.52
加: 期初现金及现金等价物余额		58,171,230.43	56,909,471.17	47,436,200.69	46,374,383.65
六、期末现金及现金等价物余额		166,621,672.56	165,197,811.68	58,171,230.43	56,909,471.17

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：中通国脉通信股份有限公司

项目	本期金额						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	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	66,000,000.00	56,302,776.06	-	-	13,939,291.46	25,608,415.28	135,211,312.40
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	66,000,000.00	56,302,776.06	-	-	13,939,291.46	25,608,415.28	135,211,312.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,000,000.00	168,113,000.00	-	-	2,364,128.35	4,209,030.68	21,826,452.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	42,535,482.80
（二）股东投入和减少资本	22,000,000.00	168,113,000.00	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	22,000,000.00	168,113,000.00	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,209,030.68	-20,709,030.68
2. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	4,209,030.68	-4,209,030.68
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-16,500,000.00
（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	-	-	-	-	2,364,128.35	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	7,308,490.41	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-4,944,362.06	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	88,000,000.00	224,415,776.06	-	-	16,303,419.81	29,817,445.96	157,037,764.52
							515,574,406.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：中通国脉通信股份有限公司



	上期金额							
	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		
一、上年年末余额	66,000,000.00	56,302,776.06				21,550,505.77	115,174,140.39	270,130,388.46
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	66,000,000.00	56,302,776.06	-	-	11,102,966.24	21,550,505.77	115,174,140.39	270,130,388.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,836,325.22	4,057,909.51	20,037,172.01	26,931,406.74
（一）综合收益总额							40,595,081.52	40,595,081.52
（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								
1. 提取盈余公积						4,057,909.51	-20,557,909.51	-16,500,000.00
2. 对股东（或所有者）的分配						4,057,909.51	-4,057,909.51	-16,500,000.00
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								2,836,325.22
2. 本期使用（以负号填列）								6,057,959.81
（六）其他								-3,221,634.59
四、本年年末余额	66,000,000.00	56,302,776.06	-	-	13,939,291.46	25,608,415.28	135,211,312.40	297,061,795.20

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：中通国际通信股份有限公司

项 目	上期金额						
	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
一、上年年末余额	66,000,000.00	57,189,249.73			11,102,966.24	21,550,505.77	114,551,982.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	66,000,000.00	57,189,249.73	-	-	11,102,966.24	21,550,505.77	114,551,982.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,836,325.22	4,057,909.51	20,021,185.54
（一）综合收益总额							40,579,095.05
（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							
1. 提取盈余公积						4,057,909.51	-20,557,909.51
2. 对股东的分配						4,057,909.51	-4,057,909.51
3. 其他							-16,500,000.00
（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					2,836,325.22		
2. 本期使用（以负号填列）					6,057,959.81		
（六）其他					-3,221,634.59		
四、本年年末余额	66,000,000.00	57,189,249.73	-	-	13,939,291.46	25,608,415.28	134,573,167.97
							270,394,704.17
							270,394,704.17
							26,915,420.27
							40,579,095.05
							-16,500,000.00
							-16,500,000.00
							2,836,325.22
							6,057,959.81
							-3,221,634.59
							297,310,124.44

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中通国脉通信股份有限公司（以下简称本公司）是一家在吉林省注册的股份有限公司，前身是吉林省邮电工程有限公司（以下简称“吉邮有限”），成立于 2006 年 9 月 27 日。

吉邮有限系经国务院国资委《关于中国网络通信集团公司主辅分离辅业改制分流安置富余人员总体方案的批复》（国资分配[2005]631 号）、中国网络通信集团公司《关于第一批改制企业及相关七省通信公司主辅分离改制分流实施方案的批复》（中国网络通信集团公司实业[2005]180 号）及中国网通集团吉林省通信公司《关于吉林省邮电工程局改制实施方案的批复》（吉通司字[2006]33 号）批准，在全民所有制企业吉林省邮电工程局基础上，于 2006 年 9 月 27 日改制设立的有限责任公司。中鹏会计师事务所有限公司吉林分所出具中鹏会所吉分验字[2006]第 9 号验资报告，确认截至 2006 年 9 月 13 日，吉邮有限注册资本 22,748,862.00 元，实收资本为 2175.5703 万元，收到全体股东缴纳的第一期出资 21,755,703.00 元，其中，货币出资 12,767,355.00 元，以经济补偿金出资 8,988,348.00 元。

2007 年 8 月 8 日，根据股东会决议，吉邮有限申请新增注册资本 8,251,138.00 元，其中货币出资 3,937,560.52 元，以未分配利润转增注册资本 4,313,577.48 元，由王世超等 42 名自然人于 2007 年 8 月 27 日之前缴足；由于在公司成立时尚有 99.32 万元注册资本未出资到位，此次增资时由前期未足额认缴的股东以货币方式补齐。2007 年 8 月 28 日，中鹏会计师事务所有限公司吉林分所中鹏会所吉分验字[2007]第 4 号验资报告对上述资本予以审验。此次增资完成后，吉邮有限注册资本为人民币 3100 万元。

2009 年 9 月，经吉林省工商行政管理局批准，按截至 2009 年 4 月 30 日经评估的净资产 8665.12 万元中的 5100 万元按每股一元折算股本 5100 万元，其余净资产进入资本公积，变更设立吉林省邮电工程股份有限公司（以下简称“吉邮股份”）。本次变更由吉林明亨会计师事务所有限责任公司吉明亨会验字[2009]第 001 号验资报告验证。

2010 年 2 月 25 日，吉邮股份 2010 年第一次临时股东大会审议并决议增资 300 万元，由王世超等 36 人共同以货币增资 300 万元，并经吉林明亨会计师事务所审验，于 2010 年 7 月 2 日出具吉明亨会验字[2010]第 001 号验资报告。经本次变更后，吉邮股份注册资本由 5100 万元新增至 5400 万元。

2012 年 6 月 25 日，根据股东大会决议增加注册资本 1200 万元，由孙秀军等 23 名新增自然人以每股 3 元共增资 1200 万元，同时会议决定将吉邮股份更名为中通国脉通信股份有限公司。2012 年 8 月 16 日，中准会计师事务所有限公司吉林分所对此次增资进行审验，并出具中准吉验字[2012]013 号验资报告，注册资本由 5400 万元增至 6600 万元。2012 年 8 月 22 日，吉邮股份在吉林省工商行政管理局办理了工商变更登记。

本公司于 2017 年 1 月 4 日经吉林省工商行政管理局核准取得注册号为 91220000123925847D 的企业法人营业执照，本公司总部位于吉林省长春市南湖大路 6399 号。

本公司于 2016 年 12 月 2 日在上海证券交易所挂牌上市，本公司向社会公众发行人民币

普通股（A 股）2200 万股，变更后注册资本为人民币 8800 万元。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	股份（股）	比例(%)
王世超	5,589,000.00	6.351
唐志元	1,339,000.00	1.522
李春田	1,339,000.00	1.522
李全林	1,339,000.00	1.522
张显坤	1,339,000.00	1.522
王振刚	1,339,000.00	1.522
张建民	1,141,000.00	1.297
曲国力	1,075,000.00	1.222
田国华	1,041,000.00	1.183
于生祥	992,000.00	1.127
孙重阳	992,000.00	1.127
王鸿生	900,000.00	1.023
张洪刚	900,000.00	1.023
任泽峰	900,000.00	1.023
曹玉坤	900,000.00	1.023
杨春雷	900,000.00	1.023
王成瑞	900,000.00	1.023
王暄	900,000.00	1.023
郭秀琴	850,000.00	0.966
马思龙	827,000.00	0.940
陈海锋等 160 人	40,498,000.00	46.020
社会公众股	22,000,000.00	25.000
合计	88,000,000.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设项目部、工程管理部、采购与设备管理中心、总工程师办公室、研发部、财务部、物业部、审计部、证券事务部、综合部等部门，拥有子公司吉林百信人力资源咨询有限公司（以下简称“百信咨询”）。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）所处的行业为通信技术服务行业，主要从事通信网络工程服务和通信网络维护服务业务，经营范围：通信信息化网络的勘察、设计、施工与优化；通信信息化系统集成；建筑智能化工程设计、施工及与之相关的技术与管理服务；通信信息化管理人才培养、技术咨询、技术开发与服务；公司主要客户均为国内外知名通信企业，包括中国联通、中国移动、中国电信等基础电信运营商。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十六次会议于 2017 年 4 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司为：吉林百信人力资源咨询有限公司。

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。除有限公司改制为股份公司时设立的相关资产、负债是按公允价值计量外，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、23。

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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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，是指本公司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公司的合并范围，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。

6、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。

7、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。

8、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

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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、10）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）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、9。

（5）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）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6） 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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、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低层次输入值，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。

10、 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）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联方	不计提

A、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	5
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

B、合并范围内的关联方往来应收款项不计提坏账准备。

11、 存货

（1） 存货的分类

本集团存货分为工程施工、原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2） 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。期末在建合同中已完工项目确认收入并转入营业成本中，未完工项目成本在存货中列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(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；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

13、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。本集团投资性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

物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

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的差额计入当期损益。

14、 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%
房屋及建筑物、构筑物	5-25	5	19.00-3.80
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	6	5	15.83
办公设备	5	5	19.00
装修费	3	5	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、19。

（4） 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(5) 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。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、 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、19。

16、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

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
土地使用权	50 年	直线法	
软件使用权	2-10 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、19。

18、 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。

19、 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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。

20、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。

21、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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部

分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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。

22、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。

23、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。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）收入确认的具体方法

公司目前主营业务收入由通信网络工程服务收入、通信网络维护服务收入两大类组成。

1）通信网络工程服务收入确认原则

通信网络工程服务收入主要是为客户提供通信管线工程、通信设备安装工程所取得的收入。其中，通信管线工程包括通信线路工程和通信管道工程，通信设备安装工程包括有线通信设备安装工程和无线通信设备安装等工程。

根据《企业会计准则第 15 号——建造合同》、《企业会计准则讲解》规定，建造合同，是指为建造一项或数项在设计、技术、功能、最终用途等方面密切相关的资产而订立的合同。鉴于①公司为建筑安装企业且提供的通信网络工程包括通信管线工程、通信设备安装工程两大类，均是为某一项或数项通信工程资产达到指定功能、用途而提供的建设业务，从本质上看，均属于工程建设业务；②公司与客户针对具体工程项目签订相应的工程合同，均为建造某一项或数项在通信设计、通信技术、通信功能、最终用途等方面密切相关的工程资产而订立的合同，因此，公司通信网络工程业务属于《企业会计准则第 15 号——建造合同》的适用范围。

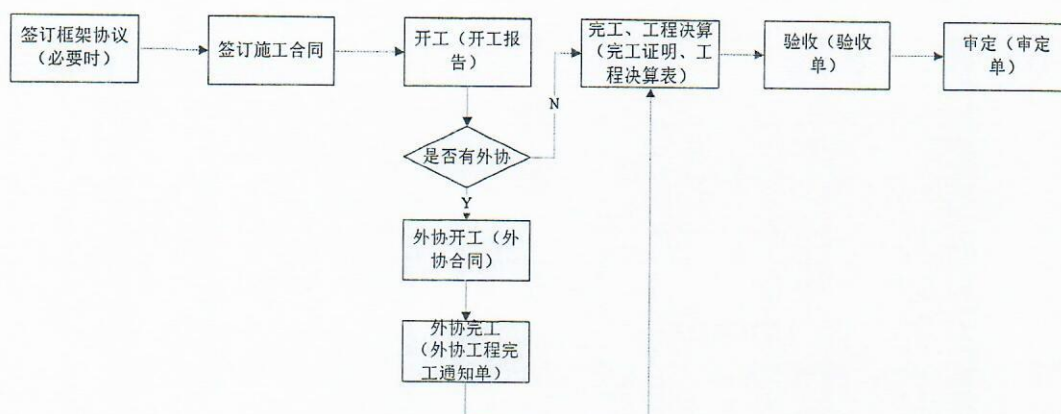
本公司根据建造合同准则按照完工百分比法确认收入，实际操作中按如下标准确认：

①项目实施过程中，由于通信网络工程基本均包含隐蔽工程且合同工作量与施工方工程成本并不存在简单的比例关系，而且无法取得客户或独立外部第三方确认的完工进度表、工作量确认表等准确的外部证据，因此，公司采取终验法确认收入，即在取得客户的验收证明（包括但不限于完工证明、验收单、交付使用证明等）时确认收入。

公司通信网络工程项目的完成标志主要为完成工程合同约定的所有工作量，并取得客户出具的完工证明（适用于电信运营商客户）、验收单或交付使用证明（适用于非电信运营商客户）。针对电信运营商客户和非电信运营商客户通信网络工程项目收入确认情况，详见如下：

A、电信运营商客户通信网络工程项目收入确认

电信运营商客户的工程项目实施过程中关键业务循环节点和进度证据如下图所示：



公司实施的电信运营商客户的工程项目完工时，因公司即可取得经客户确认的完工证明，而且客户出具验收单及审定单的时间间隔较长而且无法准确预计，所以公司以完工证明作为收入确认依据，以完工证明取得的日期作为收入确认的时点。

B、非电信运营商客户通信网络工程项目收入确认

非电信运营商客户工程项目实施过程的关键业务循环节点和进度证据如下图所示：



非电信运营商客户的工程项目基本均为一对一实施的项目，该类客户在工程项目完工的时点通常不会向公司出具完工证明，但会安排工程验收并在验收合格后出具工程验收单或交付使用证明。因此，公司以取得经客户确认的工程验收单或交付使用证明作为收入确认依据，以取得上述验收单或交付使用证明的时间作为收入确认的时点。

②对在资产负债表日工程项目劳务成果不能可靠估计的工程项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本。如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失。如果已经发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为费用。

2) 通信网络维护服务收入确认原则

通信网络维护服务为日常性基础维护和紧急故障处理，主要包括基站设备、室内与小区分布系统等的维护业务。

本公司根据收入准则中提供劳务的相关规定按照完工百分比法确认劳务收入，实际操作中按如下标准确认：

针对公司与客户签订的相关合同约定服务期间的通信网络维护项目，期间内总体服务的工作量基本接近，根据已提供的服务期间占合同约定的总服务期间比例作为劳务进度的确认原则。合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据取得的客户验收单据确认

收入。

24、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。

25、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。

26、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团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。

27、安全生产费用及维简费

本集团根据有关规定，根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）的有关规定，按建筑安装工程收入的1.5%提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、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：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

预计负债

工程完工取得验收单后仍可能发生的工程成本，应于每个资产负债表日进行可靠的估计，并计入相应的成本；针对在资产负债日发生的诉讼事项应估计其很可能赔偿的金额计入当期损益。

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。

29、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	审批程序	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日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。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的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。		① 税金及附加 ② 管理费用	979,430.38 -979,430.38

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、11、17
营业税	应税收入（属地纳税）	3、5
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	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

报告期内无税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	787.32	8,416.54
银行存款	166,620,885.24	58,162,813.89
其他货币资金	6,000,000.00	3,430,000.00
合 计	172,621,672.56	61,601,230.43

期末，本集团履约保函余额 5,000,000.00 元、施工保证金余额 1,000,000.00 元，履约保函见附注十一、2、或有事项披露，除此外不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	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					

中通国脉通信股份有限公司

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：账龄组合	310,704,438.01	100.00	19,489,617.31	6.27	291,214,820.70
组合小计	310,704,438.01	100.00	19,489,617.31	6.27	291,214,820.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	310,704,438.01	100.00	19,489,617.31	6.27	291,214,820.70

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		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					
其中：账龄组合	334,349,910.02	100.00	19,445,247.37	5.82	314,904,662.65
组合小计	334,349,910.02	100.00	19,445,247.37	5.82	314,904,662.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	334,349,910.02	100.00	19,445,247.37	5.82	314,904,662.65

说明：

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%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	271,893,688.55	87.52	13,594,684.43	5.00	258,299,004.12
1 至 2 年	28,692,023.85	9.23	2,869,202.39	10.00	25,822,821.46
2 至 3 年	8,056,974.56	2.59	1,611,394.91	20.00	6,445,579.65
3 至 4 年	1,182,735.94	0.38	591,367.97	50.00	591,367.97
4 至 5 年	280,237.51	0.09	224,190.01	80.00	56,047.50
5 年以上	598,777.60	0.19	598,777.60	100.00	
合 计	310,704,438.01	100.00	19,489,617.31	--	291,214,820.70

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	301,960,933.31	90.31	15,098,046.67	5.00	286,862,886.64

中通国脉通信股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	27,354,458.37	8.18	2,735,445.84	10.00	24,619,012.53
2 至 3 年	3,989,596.78	1.19	797,919.36	20.00	3,191,677.42
3 至 4 年	441,912.96	0.13	220,956.48	50.00	220,956.48
4 至 5 年	50,647.90	0.02	40,518.32	80.00	10,129.58
5 年以上	552,360.70	0.17	552,360.70	100.00	
合 计	334,349,910.02	100.00	19,445,247.37	--	314,904,662.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 44,369.94 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 280,882,908.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,467,697.96 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,759,449.08	100.00	832,476.45	32.24
1 至 2 年			540,000.00	20.91
2 至 3 年			860,000.00	33.30
3 年以上			350,000.00	13.55
合计	4,759,449.08	100.00	2,582,476.45	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,864,953.63 元，占预付款项期末余额合计数的比例 81.21%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		期末数		净额
	金额	比例%	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					
其中：账龄组合	11,198,719.14	100.00	1,397,660.78	12.48	9,801,058.36

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合小计	11,198,719.14	100.00	1,397,660.78	12.48	9,801,058.36
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	11,198,719.14	100.00	1,397,660.78	12.48	9,801,058.36

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		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					
其中：账龄组合	7,997,050.11	100.00	1,201,340.26	15.02	6,795,709.85
组合小计	7,997,050.11	100.00	1,201,340.26	15.02	6,795,709.85
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	7,997,050.11	100.00	1,201,340.26	15.02	6,795,709.85

说明：

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%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	6,944,222.74	62.01	347,211.14	5.00	6,597,011.60
1 至 2 年	1,654,496.40	14.77	165,449.64	10.00	1,489,046.76
2 至 3 年	2,100,000.00	18.75	420,000.00	20.00	1,680,000.00
3 至 4 年	50,000.00	0.45	25,000.00	50.00	25,000.00
4 至 5 年	50,000.00	0.45	40,000.00	80.00	10,000.00
5 年以上	400,000.00	3.57	400,000.00	100.00	
合计	11,198,719.14	100.00	1,397,660.78		9,801,058.36

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,867,295.11	60.86	243,364.76	5.00	4,623,930.35

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	2,229,755.00	27.88	222,975.50	10.00	2,006,779.50
2 至 3 年	50,000.00	0.63	10,000.00	20.00	40,000.00
3 至 4 年	250,000.00	3.13	125,000.00	50.00	125,000.00
4 至 5 年					
5 年以上	600,000.00	7.50	600,000.00	100.00	
合计	7,997,050.11	100.00	1,201,340.26		6,795,709.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 196,320.52 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	276,317.94	585,014.28
投标保证金	9,159,568.46	5,742,520.06
押金	1,639,744.60	1,600,883.10
其他	123,088.14	68,632.67
合 计	11,198,719.14	7,997,050.11

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国移动通信集团北京有限公司	投标保证金	1,000,000.00	2~3 年	8.93	200,000.00
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心	投标保证金	800,000.00	1 年以下	7.14	40,000.00
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	投标保证金	736,600.00	1 年以下 76600, 1~2 年 660000	6.58	69,830.00
中国移动通信集团辽宁有限公司	投标保证金	700,000.00	1~2 年 200000, 2~ 3 年 500000	6.25	120,000.00
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	602,800.00	1 年以下	5.38	30,140.00
合 计	--	3,839,400.00	--	34.28	459,970.00

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	126,892,930.23		126,892,930.23	77,118,396.46		77,118,396.46
原材料	761,145.30		761,145.30	471,113.09		471,113.09
库存商品	65,376.92		65,376.92	94,173.55		94,173.55
合计	127,719,452.45		127,719,452.45	77,683,683.10		77,683,683.10

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

7、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,918,516.00	4,918,516.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,918,516.00	4,918,516.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	3,458,924.48	3,458,924.48
2.本期增加金额	91,766.18	91,766.18
(1) 计提或摊销	91,766.18	91,766.18
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,550,690.66	3,550,690.66
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,367,825.34	1,367,825.34
2.期初账面价值	1,459,591.52	1,459,591.52

中通国脉通信股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	装修费	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	45,709,158.36	16,412,403.16	4,335,788.00	15,044,797.93	1,666,648.04	4,539,035.00	87,707,830.49
2.本期增加金额	11,343,114.89	2,225,470.11	370,143.15	1,030,256.38	19,598.30	4,900.00	14,993,482.83
(1) 购置	1,300,000.00	2,225,470.11	370,143.15	1,030,256.38	19,598.30	4,900.00	4,950,367.94
(2) 在建工程转入	10,043,114.89						10,043,114.89
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				369,100.00	267,366.00		636,466.00
(1) 处置或报废				369,100.00	267,366.00		636,466.00
(2) 其他减少							
4.期末余额	57,052,273.25	18,637,873.27	4,705,931.15	15,705,954.31	1,418,880.34	4,543,935.00	102,064,847.32
二、累计折旧							
1.期初余额	16,155,359.03	11,635,639.22	3,078,705.98	8,841,122.28	1,340,617.94	4,312,083.25	45,363,527.70
2.本期增加金额	2,017,202.21	1,728,616.26	386,470.17	1,616,046.40	105,695.60	232.74	5,854,263.38
(1) 计提	2,017,202.21	1,728,616.26	386,470.17	1,616,046.40	105,695.60	232.74	5,854,263.38
(2) 其他增加							
3.本期减少金额				350,645.00	253,997.70		604,642.70
(1) 处置或报废				350,645.00	253,997.70		604,642.70
(2) 其他减少							
4.期末余额	18,172,561.24	13,364,255.48	3,465,176.15	10,106,523.68	1,192,315.84	4,312,315.99	50,613,148.38
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	38,879,712.01	5,273,617.79	1,240,755.00	5,599,430.63	226,564.50	231,619.01	51,451,698.94
2.期初账面价值	29,553,799.33	4,776,763.94	1,257,082.02	6,203,675.65	326,030.10	226,951.75	42,344,302.79

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
钢构仓库	1,531,403.14	正在办理

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
延吉办公楼			5,268,127.16			5,268,127.16
合计			5,268,127.16			5,268,127.16

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
延吉办公楼	5,268,127.16	4,774,987.73	10,043,114.89					
合计	5,268,127.16	4,774,987.73	10,043,114.89					

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
延吉办公楼	10,700,000.00	100	100%	自筹
合计	10,700,000.00	--	--	--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	24,496,323.13	744,035.00	25,240,358.13
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	24,496,323.13	744,035.00	25,240,358.13
二、累计摊销			
1.期初余额	3,504,864.04	717,356.84	4,222,220.88
2.本期增加金额	614,600.28	5,163.48	619,763.76
(1) 计提	614,600.28	5,163.48	619,763.76
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,119,464.32	722,520.32	4,841,984.64
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	20,376,858.81	21,514.68	20,398,373.49
2.期初账面价值	20,991,459.09	26,678.16	21,018,137.25

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
长春市朝阳区南湖大路6399号(825平米)	457,031.34	正在办理

11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
空港项目		2,804,881.33	93,496.04		2,711,385.29
合计		2,804,881.33	93,496.04		2,711,385.29

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	20,865,599.19	5,216,399.81	20,645,677.63	5,161,419.42
预计负债	978,264.00	244,566.00	686,000.00	171,500.00
小计	21,843,863.19	5,460,965.81	21,331,677.63	5,332,919.42
递延所得税负债：				
评估增值	12,556,092.50	3,139,023.12	13,124,540.86	3,281,135.21
小计	12,556,092.50	3,139,023.12	13,124,540.86	3,281,135.21

说明：其中一年后预期转回的递延所得税负债 143,091.56 元。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	21,678.90	910.00
可抵扣亏损		467,114.13
合计	21,678.90	468,024.13

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	期末数	期初数	备注
2016 年	—	255,801.88	
2017 年		211,312.25	
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年		—	
合计		467,114.13	

13、 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	27,000,000.00	32,000,000.00
信用借款		
合计	27,000,000.00	32,000,000.00

说明：关联方保证见附注十、4（1）。

14、 应付账款

项目	期末数	期初数
外协费	117,859,068.53	107,809,235.45
材料款	10,988,628.85	11,035,028.23
设备使用费	1,579,298.29	631,543.72
其他	5,627,590.05	858,269.50
合 计	136,054,585.72	120,334,076.90

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
四平市凯晟通信管线有限公司	1,713,048.94	未结算工程款
惠州市腾信通信工程有限公司	1,104,527.54	未结算工程款
惠州市啟铭通信工程有限公司	952,929.32	未结算工程款
长春市鑫百佳铁艺经销有限公司	825,550.00	未结算材料款
成都军通通信股份有限公司	800,000.00	未结算工程款
合 计	5,396,055.80	

15、 预收款项

中通国脉通信股份有限公司

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	期末数	期初数
工程款	84,283,518.46	55,793,418.72
房租	303,277.78	325,000.00
合计	84,586,796.24	56,118,418.72

账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	5,122,869.52	工程未完工
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	2,553,311.38	工程未完工
中国移动通信集团吉林有限公司四平分公司	1,687,959.37	工程未完工
中国电信股份有限公司惠州分公司	1,256,520.76	工程未完工
中国移动通信集团公司广东分公司	1,252,240.01	工程未完工
中国民航机场建设集团公司长白山机场工程项目部	251,372.06	工程未完工
合 计	12,124,273.10	

16、 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,891,958.53	46,156,893.84	46,162,203.95	2,886,648.42
离职后福利-设定提存计划		6,685,864.25	6,685,864.25	
辞退福利		61,980.00	61,980.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,891,958.53	52,904,738.09	52,910,048.20	2,886,648.42

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,761,584.26	36,595,444.54	36,586,362.68	2,770,666.12
职工福利费		2,249,487.59	2,249,487.59	
社会保险费		2,872,361.20	2,872,361.20	
其中：1. 医疗保险费		2,339,639.49	2,339,639.49	
2. 工伤保险费		314,334.94	314,334.94	
3. 生育保险费		218,386.77	218,386.77	
住房公积金		2,730,270.00	2,730,270.00	
工会经费和职工教育经费	130,374.27	1,709,330.51	1,723,722.48	115,982.30
短期带薪缺勤				

短期利润分享计划

非货币性福利

其他短期薪酬

合计	2,891,958.53	46,156,893.84	46,162,203.95	2,886,648.42
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		6,685,864.25	6,685,864.25	
其中：1. 基本养老保险费		6,319,506.70	6,319,506.70	
2. 失业保险费		366,357.55	366,357.55	
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合计		6,685,864.25	6,685,864.25	

17、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	1,260,905.45	732,233.43
营业税		5,132,670.16
企业所得税	7,444,059.24	12,432,604.46
城市维护建设税	73,217.77	404,578.59
教育费附加	31,379.04	168,198.89
其他	49,079.25	85,946.48
合 计	8,858,640.75	18,956,232.01

18、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	32,625.00	42,668.33
合计	32,625.00	42,668.33

19、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	7,001,465.97	6,367,753.14
房改款项	1,058,625.22	1,058,625.22
其他	335,621.23	192,177.36
合 计	8,395,712.42	7,618,555.72

中通国脉通信股份有限公司

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，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
北京市电信工程局有限公司	3,005,240.60	投标保证金
山东乐盈通信技术有限公司	909,602.00	投标保证金
吉林省华鸿电信技术有限公司	630,000.00	投标保证金
售房款	520,453.00	房改售房款，待房改房产权证办理时清算
白城市麟泓通信工程有限公司	315,142.60	押金
河北昌通通信工程有限公司	300,000.00	投标保证金
住房公用设施维护费	205,562.22	房屋维修基金，实际发生时支出
华伦物业有限公司	200,000.00	房款，待房改房产权证办理时清算
合 计	6,086,000.42	

20、 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
工程维护费	978,264.00	686,000.00	工程完工后预计可能发生的维护费
合 计	978,264.00	686,000.00	

21、 股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,600.00	2,200.00				2,200.00	8,800.00

说明：根据本公司 2014 年度第二次临时股东大会决议和 2015 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中通国脉通信股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可 2016 第 2533 号）核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）22,000,000.00 股，变更后注册资本为人民币 88,000,000.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日止，公司已收到社会公众认购股款人民币 204,980,000.00 元（扣除发行费），其中：股本 22,000,000.00 元，资本公积 182,980,000.00 元，社会公众股东全部以货币资金形式出资。该事项由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2016）第 110ZA0669 号验资报告予以验证。

22、 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	56,302,776.06	182,980,000.00	14,867,000.00	224,415,776.06
其他资本公积				
合 计	56,302,776.06	182,980,000.00	14,867,000.00	224,415,776.06

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

本期资本公积增加的原因见附注五、21，减少的原因是扣减股票发行费用 14,867,000.00 元。

23、 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	13,939,291.46	7,308,490.41	4,944,362.06	16,303,419.81
合计	13,939,291.46	7,308,490.41	4,944,362.06	16,303,419.81

24、 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,608,415.28	4,209,030.68		29,817,445.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	25,608,415.28	4,209,030.68		29,817,445.96

说明：法定盈余公积增加的原因系按母公司本期净利润的 10% 计提。

25、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	135,211,312.40	115,174,140.39	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	135,211,312.40	115,174,140.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,535,482.80	40,595,081.52	--
减：提取法定盈余公积	4,209,030.68	4,057,909.51	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	16,500,000.00	16,500,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	157,037,764.52	135,211,312.40	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

说明：

(1) 本公司发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有。

(2) 2016 年利润分配情况：分配股利 16,500,000.00 元。

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	487,232,694.00	395,819,110.31	403,863,987.02	316,707,464.13
其他业务	6,956,516.06	3,670,102.32	5,138,214.67	2,705,515.86

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信技术服务业	487,232,694.00	395,819,110.31	403,863,987.02	316,707,464.13
合计	487,232,694.00	395,819,110.31	403,863,987.02	316,707,464.13

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信管线工程	286,431,559.62	222,456,183.28	232,557,996.68	180,310,239.44
通信设备安装工程	107,528,484.65	84,558,417.17	119,067,020.35	88,753,670.65
通信网络维护服务	93,272,649.73	88,804,509.86	52,238,969.99	47,643,554.04
合计	487,232,694.00	395,819,110.31	403,863,987.02	316,707,464.13

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	398,444,190.81	317,419,579.50	358,699,511.95	276,524,364.45
华南	19,837,219.34	18,554,926.53	12,078,795.35	11,420,540.54
华北	58,799,927.33	50,815,609.68	24,662,089.38	21,199,807.55
华东	6,737,215.85	5,942,572.41	6,888,620.23	6,134,769.06
其他地区	3,414,140.67	3,086,422.19	1,534,970.11	1,427,982.53
合 计	487,232,694.00	395,819,110.31	403,863,987.02	316,707,464.13

27、税金及附加

中通国脉通信股份有限公司

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	本期发生额	上期发生额
营业税	377,992.78	5,404,111.72
城市维护建设税	445,839.56	539,595.09
教育费附加	199,632.92	233,033.54
其他税费	183,377.45	298,263.67
房产税	472,412.86	
土地使用税	301,524.75	
印花税	205,492.77	
合计	2,186,273.09	6,475,004.02

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	443,111.79	361,400.00
职工薪酬	1,596,401.15	943,508.63
招标服务费	3,213,326.75	2,297,316.08
业务宣传费		38,920.00
差旅费	277,230.56	119,105.40
其他	884,089.23	573,121.50
合 计	6,414,159.48	4,333,371.61

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,808,785.48	8,046,140.68
折旧费	1,986,510.78	3,979,273.00
业务招待费	1,592,037.78	1,376,746.80
研发费用	1,500,968.62	1,467,871.41
车辆费用	711,500.26	862,199.57
办公费	767,138.26	724,723.05
无形资产摊销	491,932.19	491,932.18
电费	695,755.73	619,708.30
保洁费	849,860.07	766,539.40
中介机构费	2,250,787.42	107,505.00
税金	121,819.17	805,411.15

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广告费及宣传费	2,913,333.79	38,920.00
其他	3,235,396.27	3,216,191.81
合计	26,925,825.82	22,503,162.35

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,772,950.20	1,693,721.49
减：利息收入	157,056.69	92,098.89
手续费及其他	81,029.29	51,622.67
合计	1,696,922.80	1,653,245.27

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	240,690.46	402,828.49
合计	240,690.46	402,828.49

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	756.26	510,387.43	756.26
其中：固定资产处置利得	756.26	510,387.43	756.26
无形资产处置利得			
政府补助	352,500.00	500,000.00	352,500.00
其他	133,268.00	407.00	133,268.00
合计	486,524.26	1,010,794.43	486,524.26

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
长春市财政局拨付支持金融业专项基金款（市级）		500,000.00	与收益相关	长财金指【2015】540号《长春市财政局关于拨付2014年金融业发展专项资金的通 知》
吉林省社会保险事业管理局拨付行业失业稳岗补贴	352,500.00		与收益相关	吉林省社会保险事业管理局文件吉社保（2015）62号
合计	352,500.00	500,000.00		

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,494.30		24,494.30
其中：固定资产处置损失	24,494.30		24,494.30
无形资产处置损失			
滞纳金		1,101.59	
其他	24,635.54	4,624.33	24,635.54
合计	49,129.84	5,725.92	49,129.84

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,408,195.88	14,785,041.73
递延所得税费用	-270,158.48	-153,444.78
合计	15,138,037.40	14,631,596.95

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	57,673,520.20	55,226,678.47
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	14,418,380.05	13,806,669.62
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-132,722.39	-125,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失	900,015.58	960,001.55
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-52,828.06	-7,580.84
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,192.22	-2,493.38
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	15,138,037.40	14,631,596.95

35、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	本期发生额	上期发生额
收到的投标保证金、履约保证金	31,967,061.58	17,730,769.76
收到单位及个人往来	349,685.16	171,013.15
履约保函回款	4,370,000.00	4,020,000.00
其他	800,504.69	500,000.00
合 计	37,487,251.43	22,421,782.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,974,899.57	5,015,890.61
支付的保证金	38,373,504.53	17,952,110.37
支付的往来款	5,562,058.63	2,873,157.04
支付的履约保函	6,940,000.00	3,450,000.00
其他	209,165.12	54,012.67
合 计	58,059,627.85	29,345,170.69

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	157,056.69	92,098.89
合 计	157,056.69	92,098.89

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费用	10,900,000.00	
合 计	10,900,000.00	

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,535,482.80	40,595,081.52
加：资产减值准备	240,690.46	402,828.49

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产折旧、投资性房地产折旧	5,946,029.56	7,797,987.95
无形资产摊销	619,763.76	619,763.76
长期待摊费用摊销	93,496.04	
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）	23,738.04	-510,387.43
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）	1,615,893.51	1,601,622.60
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）	-128,046.39	-14,357.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-142,112.09	-139,087.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,035,769.35	-24,915,455.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,282,925.34	10,983,168.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,486,250.54	-5,746,802.78
其他	2,364,128.35	2,836,325.22
经营活动产生的现金流量净额	45,902,470.57	33,510,686.71

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	166,621,672.56	58,171,230.43
减：现金的期初余额	58,171,230.43	47,436,200.69
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	108,450,442.13	10,735,029.74

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	166,621,672.56	58,171,230.43
其中：库存现金	251.96	8,416.54
可随时用于支付的银行存款	166,621,420.60	58,159,123.66
可随时用于支付的其他货币资金		3,690.23
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额 166,621,672.56 58,171,230.43

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,000,000.00	履约保函 5,000,000.00 元、 施工保证金余额 1,000,000.00 元
合计	6,000,000.00	

说明：货币资金-履约保函余额 5,000,000.00 元、施工保证金余额 1,000,000.00 元。

六、合并范围的变动

报告期内合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

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	
吉林百信人力资源咨询有限公司	长春	长春	技术推广服务	100		投资设立

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、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付股利、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、

商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（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集团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。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。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。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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 90.40%（2015 年：91.18%）；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 34.28%（2015 年：46.76%）。

（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 0 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1,000.00 万元）。

期末本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目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	期末数				合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	17,262.17				17,262.17
应收账款	26,906.46	282.91	3,821.20	59.88	31,070.45
其他应收款	572.39	122.04	385.45	40.00	1,119.88
其他流动资产	10,000.00				10,000.00
金融资产合计	54,741.02	404.95	4,206.65	99.88	59,452.50
金融负债：					
短期借款	2,700.00				2,700.00
应付账款	10,414.50	1,394.36	1,643.36	153.24	13,605.46
应付职工薪酬	288.66				288.66
应付利息	3.26				3.26
其他应付款	245.47	79.04	407.44	107.63	839.58
金融负债和或有负债合计	13,651.89	1,473.40	2,050.80	260.87	17,436.96

期初本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目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	期初数				合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	6,160.12				6,160.12
应收账款	29,672.75	523.35	3,183.66	55.24	33,435.00
其他应收款	405.09	81.64	252.98	60.00	799.71
金融资产合计	36,237.96	604.99	3,436.64	115.24	40,394.83
金融负债：					
短期借款	1,800.00	1,400.00			3,200.00
应付账款	7,406.44	1,492.99	3,133.98		12,033.41
应付职工薪酬	289.20				289.20
应付利息	4.27				4.27

其他应付款	473.66	36.04	144.62	107.53	761.85
金融负债和或有负债合计	9,973.57	2,929.03	3,278.60	107.53	16,288.73

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（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。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
金融负债		
其中：短期借款	2,700.00	3,200.00
合计	2,700.00	3,200.00
金融资产		
其中：货币资金	17,262.17	6,160.12
其他流动资产	10,000.00	
合计	27,262.17	6,160.12

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 13.50 万元（2015 年 12 月 31 日：16.00 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方

法。

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 34.53%（2015 年 12 月 31 日：44.89%）。

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）以公允价值计量的项目和金额

于2016年12月31日，本集团无以公允价值计量的项目。

（2）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、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

子公司吉林百信人力资源咨询有限公司，情况详见附注七。

2、本集团的合营企业和联营企业情况

无合营和联营企业。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
长春兴达电子信息技术有限公司	公司法定代表人及其关系密切的家庭成员控制的公司
吉林省奇健生物技术有限公司	公司法定代表人及其关系密切的家庭成员控制的公司

董事、监事、高级管理人员、实
 际控制人及其一致行动人 关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

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
王世超、李春田、张显坤等 8 名自然人股东及其配偶	1,400 万元	说明 1	说明 1	否
王世超、李春田、张显坤等 8 名自然人股东及其配偶	1,000 万元	说明 2	说明 2	否
王世超、李春田、张显坤等 8 名自然人股东及其配偶	900 万元	说明 3	说明 3	否
王世超、李春田、张显坤等 8 名自然人股东及其配偶	900 万元	说明 4	说明 4	否
王世超、李春田、张显坤等 8 名自然人股东及其配偶	10,000 万元	说明 5	说明 5	否

说明：

说明 1：2016 年 3 月 14 日，王世超、李春田、张显坤等 8 名自然人股东及其配偶签署了合同编号为 2016 年（自由）字 00031 号的保证合同，对本公司与中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行于 2016 年 3 月 14 日签订的流动资金借款合同承担连带责任保证，该借款合同规定本公司可以自合同生效之日起至 2017 年 3 月 9 日之前一次或多次提清借款，该借款合同借款金额为人民币 1400 万元。

保证合同约定的保证期间为：自主合同项下的借款期限届满之次日起两年；甲方（中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行）根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。

说明 2：2016 年 5 月 26 日，王世超、李春田、张显坤等 8 名自然人股东及其配偶签署了合同编号为 2016 年（自由）字 00086 号的保证合同，对本公司与中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行于 2016 年 5 月 26 日签订的流动资金借款合同承担连带责任保证，该借款合同规定本公司可以自合同生效之日起至 2017 年 5 月 22 日之前一次或多次提清借款，该借款合同借款金额为人民币 1000 万元。

保证合同约定的保证期间为：自主合同项下的借款期限届满之次日起两年；甲方（中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行）根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。

说明 3: 2016 年 8 月 5 日, 王世超、李春田、张显坤等 8 名自然人股东及其配偶签署了合同编号为 2016 年自由(保)字 00123 号的保证合同, 对本公司与中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行于 2016 年 8 月 5 日签订的流动资金借款合同承担连带责任保证, 该借款合同规定本公司可以自合同生效之日起至 2017 年 8 月 4 日之前一次或多次提清借款, 该借款合同借款金额为人民币 900 万元。

保证合同约定的保证期间为: 自主合同项下的借款期限届满之次日起两年; 甲方(中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行)根据主合同之约定宣布借款提前到期的, 则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。

说明 4: 2016 年 8 月 5 日, 王世超、李春田、张显坤等 8 名自然人股东及其配偶签署了合同编号为 2016 年自由(保)字 00127 号的保证合同, 对本公司与中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行于 2016 年 8 月 5 日签订的流动资金借款合同承担连带责任保证, 该借款合同规定本公司可以自合同生效之日起至 2017 年 8 月 4 日之前一次或多次提清借款, 该借款合同借款金额为人民币 900 万元。

保证合同约定的保证期间为: 自主合同项下的借款期限届满之次日起两年; 甲方(中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行)根据主合同之约定宣布借款提前到期的, 则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。

说明 5: 2016 年 9 月 21 日, 王世超、李春田、张显坤等 8 名自然人股东及其配偶签署了合同编号为 2016 年自由(保)字 00149 号的最高额保证合同, 所担保的主债权为自 2016 年 7 月 26 日至 2017 年 7 月 31 日期间, 在人民币 10000 万元的最高余额内, 中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行依据与本公司签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件而享有的对债务人的债权, 不论该债权在上述期间届满时是否已经到期。本最高额保证合同对本公司与中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行于 2016 年 9 月 21 日签订的流动资金借款合同承担连带责任保证, 该借款合同规定本公司可以自合同生效之日起至 2017 年 9 月 15 日之前一次或多次提清借款, 该借款合同借款金额为人民币 900 万元。

最高额保证合同约定的保证期间为: 自主合同项下的借款期限届满之次日起两年; 甲方(中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行)根据主合同之约定宣布借款提前到期的, 则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。

(2) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 18 人, 上期关键管理人员 17 人, 支付薪酬情况见下表(单位: 人民币万元):

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	236.44	237.85

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

开出保函

A、本公司 2016 年 03 月 09 日收到中国联通内蒙古工程施工服务集中采购项目招标（招标编号：CGZB2016-007）的中标通知书，按中标通知书要求提交履约保函，金额合计不超过 30 万元，于中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行开具编号为 2016 年（保函）字 0009 号的履约保函，受益人为中国联合网络通信有限公司内蒙古自治区分公司，保函有效期从 2016 年 3 月 9 日至 2018 年 3 月 31 日止。

B、本公司 2016 年 03 月 09 日收到中国联通内蒙古工程施工服务集中采购项目招标（招标编号：CGZB2016-007）的中标通知书（中标标段：兴安盟），按中标通知书要求提交履约保函，金额合计不超过 30 万元，于中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行开具编号为 2016 年（保函）字 0010 号的履约保函，受益人为中国联合网络通信有限公司兴安盟分公司，保函有效期从 2016 年 3 月 9 日至 2018 年 3 月 31 日止。

C、本公司 2016 年 03 月 09 日收到中国联通内蒙古工程施工服务集中采购项目招标（招标编号：CGZB2016-007）的中标通知书（中标标段：通辽），按中标通知书要求提交履约保函，金额合计不超过 30 万元，于中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行开具编号为 2016 年（保函）字 0011 号的履约保函，受益人为中国联合网络通信有限公司通辽市分公司，保函有效期从 2016 年 3 月 9 日至 2018 年 3 月 31 日止。

D、本公司对中国移动内蒙古公司 2016 年第二批管线工程及 2016-2017 年家庭宽带工程施工项目进行招标。于中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行开具编号为 2016 年（保函）字 0047 投标保函，受益人为中国移动通信集团内蒙古有限公司。保函金额不超过 50 万元，保函有效期从 2016 年 10 月 17 日至 2017 年 2 月 16 日止。未中标，预计保函到期日收回保函金。

E、本公司对中国移动内蒙古公司 2016-2017 年一体化集成施工项目进行招标。于中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行开具编号为 2016 年（保函）字 0048 投标保函，受益人为中国移动通信集团内蒙古有限公司。保函金额不超过 50 万元，保函有效期从 2016 年 10 月 17 日至 2017 年 2 月 16 日止。未中标，预计保函到期日收回保函金。

F、本公司对山东移动青岛日照分公司 2017-2018 年固定宽带接入（红线内）线路工程施工项目进行招标。于中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行开具编号为 2016 年（保函）字 0051 投标保函，受益人为中国移动通信集团山东有限公司。保函金额不超过 10 万元，保函有效期从 2016 年 11 月 17 日至 2017 年 11 月 12 日止。未中标，预计保函到期日收回保函金。

G、本公司对中国移动内蒙古公司 2017 年集团专线接入项目进行招标。于中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行开具编号为 2016 年（保函）字 0052 投标保函，受益人为中国移动通信集团内蒙古有限公司。保函金额不超过 80 万元，保函有效期从 2016 年 11 月 17 日至 2017 年 04 月 02 日止。未中标，预计保函到期日收回保函金。

H、本公司对中国移动 2017 年至 2018 年传输管线工程施工服务集中采购（内蒙古）项目

进行招标。于中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行开具编号为 2016 年（保函）字 0053 投标保函，受益人为中国移动通信集团内蒙古有限公司。保函金额不超过 80 万元，保函有效期从 2016 年 12 月 09 日至 2017 年 06 月 11 日止。未中标，预计保函到期日收回保函金。

I、本公司 2016 年 12 月 09 日收到 2015-2016 年广东移动传输光缆及线路施工公开（招标编号：G001-YDSH-ZB-150012）的中标通知书（中标标段：广州），按中标通知书要求提交履约保函，金额合计不超过 10 万元，于中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行开具编号为 2016 年（保函）字 0054 号的履约保函，受益人为中国移动通信集团广东有线公司广州分公司，保函有效期从 2016 年 12 月 09 日至 2017 年 12 月 31 日止。

J、本公司对山东移动潍坊滨州分公司 2017-2018 年固定宽带接入（红线内）线路工程施工项目进行招标。于中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行开具编号为 2016 年（保函）字 0059 投标保函，受益人为中国移动通信集团内蒙古有限公司。保函金额不超过 10 万元，保函有效期从 2016 年 12 月 28 日至 2017 年 12 月 27 日止。未中标，预计保函到期日收回保函金。

K、本公司 2016 年 12 月 28 日收到 2016 年长春市架空线路改造工程（招标编号：SYZX2016-511、512）的中标通知书（中标标段：长春），按中标通知书要求提交履约保函，金额合计不超过 110 万元，于中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行开具编号为 2016 年（保函）字 0060 号的履约保函，受益人为长春市城市发展投资控股（集团）有限公司，保函有效期从 2016 年 12 月 28 日至 2017 年 12 月 31 日止。

L、本公司对山东省移动济南莱芜分公司 2017-2018 年固定宽带接入（红线内）线路工程施工项目进行招标。于中国工商银行股份有限公司长春自由大路支行开具编号为 2016 年（保函）字 0061 投标保函，受益人为中国移动通信集团山东有限公司。保函金额不超过 10 万元，保函有效期从 2016 年 12 月 28 日至 2018 年 1 月 5 日止。未中标，预计保函到期日收回保函金。

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票的发行	拟以发行股份及支付现金方式，收购标的公司 100% 股权	无法估计	股票尚未发行，收购行为尚未完成

重要的对外投资	(1) 拟以发行股份及支付现金方式，收购标的公司 100% 股权；	无法估计	(1) 收购行为尚未完成；
	(2) 投资 3000 万元，成立全资子公司中通国脉物联科技南京有限公司		(2) 南京公司由于新成立，尚未开展具体业务，目前尚无法预测该项投资可能对公司未来财务状况和经营成果的影响

截至 2017 年 4 月 24 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

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	金额	比例%	期末数		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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	310,272,118.01	100.00	19,468,001.31	6.27	290,804,116.70
资产状态组合					
组合小计	310,272,118.01	100.00	19,468,001.31	6.27	290,804,116.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	310,272,118.01	100.00	19,468,001.31	6.27	290,804,116.70

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		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

其中：账龄组合 334,349,910.02 100.00 19,445,247.37 5.82 314,904,662.65

资产状态组合

组合小计 334,349,910.02 100.00 19,445,247.37 5.82 314,904,662.65

单项金额虽不重大但单
项计提坏账准备的应收
账款

合计 334,349,910.02 100.00 19,445,247.37 5.82 314,904,662.65

说明：

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%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	271,461,368.55	87.49	13,573,068.43	5.00	257,888,300.12
1 至 2 年	28,692,023.85	9.25	2,869,202.39	10.00	25,822,821.46
2 至 3 年	8,056,974.56	2.60	1,611,394.91	20.00	6,445,579.65
3 至 4 年	1,182,735.94	0.38	591,367.97	50.00	591,367.97
4 至 5 年	280,237.51	0.09	224,190.01	80.00	56,047.50
5 年以上	598,777.60	0.19	598,777.60	100.00	
合计	310,272,118.01	100.00	19,468,001.31		290,804,116.70

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	301,960,933.31	90.31	15,098,046.67	5.00	286,862,886.64
1 至 2 年	27,354,458.37	8.18	2,735,445.84	10.00	24,619,012.53
2 至 3 年	3,989,596.78	1.19	797,919.36	20.00	3,191,677.42
3 至 4 年	441,912.96	0.13	220,956.48	50.00	220,956.48
4 至 5 年	50,647.90	0.02	40,518.32	80.00	10,129.58
5 年以上	552,360.70	0.17	552,360.70	100.00	
合计	334,349,910.02	100.00	19,445,247.37		314,904,662.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,753.94 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 280,882,908.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,467,697.96 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		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					
其中：账龄组合	11,197,461.23	95.32	1,397,597.88	12.48	9,799,863.35
关联方组合	550,000.00	4.68			550,000.00
组合小计	11,747,461.23	100.00	1,397,597.88	11.90	10,349,863.35
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	11,747,461.23	100.00	1,397,597.88	11.90	10,349,863.35

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		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					
其中：账龄组合	7,978,850.11	93.55	1,200,430.26	15.05	6,778,419.85
资产状态组合	550,000.00	6.45			550,000.00
组合小计	8,528,850.11	100.00	1,200,430.26	14.07	7,328,419.85
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	8,528,850.11	100.00	1,200,430.26	14.07	7,328,419.85

说明：

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%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	6,942,964.83	62.00	347,148.24	5.00	6,595,816.59
1 至 2 年	1,654,496.40	14.78	165,449.64	10.00	1,489,046.76
2 至 3 年	2,100,000.00	18.75	420,000.00	20.00	1,680,000.00
3 至 4 年	50,000.00	0.45	25,000.00	50.00	25,000.00
4 至 5 年	50,000.00	0.45	40,000.00	80.00	10,000.00
5 年以上	400,000.00	3.57	400,000.00	100.00	
合计	11,197,461.23	100.00	1,397,597.88		9,799,863.35

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,849,095.11	60.77	242,454.76	5.00	4,606,640.35
1 至 2 年	2,229,755.00	27.95	222,975.50	10.00	2,006,779.50
2 至 3 年	50,000.00	0.63	10,000.00	20.00	40,000.00
3 至 4 年	250,000.00	3.13	125,000.00	50.00	125,000.00
4 至 5 年					
5 年以上	600,000.00	7.52	600,000.00	100.00	
合计	7,978,850.11	100.00	1,200,430.26		6,778,419.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 197,167.62 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	275,060.03	585,014.28
投标保证金	9,159,568.46	5,742,520.06
押金	1,639,744.60	1,600,883.10
租金	620,000.00	550,000.00
其他	53,088.14	50,432.67
合 计	11,747,461.23	8,528,850.11

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国移动通信集团北京有限公司	投标保证金	1,000,000.00	2~3 年	8.51	200,000.00
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心	投标保证金	800,000.00	1 年以下	6.81	40,000.00
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	投标保证金	736,600.00	1 年以下 76600 元, 1~2 年 660000 元	6.27	69,830.00
中国移动通信集团辽宁有限公司	投标保证金	700,000.00	1~2 年 200000 元, 2~3 年 500000 元	5.96	120,000.00
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	602,800.00	1 年以下	5.13	30,140.00
合 计		3,839,400.00		32.68	459,970.00

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,009,447.53		1,009,447.53	1,009,447.53		1,009,447.53
合计	1,009,447.53		1,009,447.53	1,009,447.53		1,009,447.53

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	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
吉林百信人力资源咨询有限公司	1,009,447.53			1,009,447.53		
合计	1,009,447.53			1,009,447.53		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	487,232,694.00	395,819,110.31	403,863,987.02	316,707,464.13
其他业务	2,045,731.43	874,987.30	1,515,691.67	779,157.27

十五、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-23,738.04	
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)	352,500.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,632.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	437,394.42	
减: 非经常性损益的所得税影响数	21,223.61	
非经常性损益净额	416,170.81	
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	416,170.81	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.11	0.63	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.98	0.62	

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	42,535,482.80	40,595,081.52
其中: 持续经营净利润	42,535,482.80	40,595,081.52
终止经营净利润		
基本每股收益	0.63	0.62
其中: 持续经营基本每股收益	0.63	0.62
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益		
其中: 持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		

中通国脉通信股份有限公司

2017年4月24日

2201990004100



姓名 于海
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-03-24
Date of birth
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320105197303241412
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号 120030242676
No. of Certificate
批准注册协会 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 二〇〇九年十二月一日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年6月29日

同意调入
Agree to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年6月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年6月29日

同意调出
Agree to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年6月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年12月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年3月1日



2015年12月1日

2016年12月1日



2014年12月1日



姓名
Full name 付早
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1969-01-30
工作单位
Working unit 威同会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号
Identity card No. 420111196901305021

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012 年 3 月 1 日

证书编号:
No. of Certificate

110002540037

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇四 十二 一

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

证书序号: NO. 019877

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

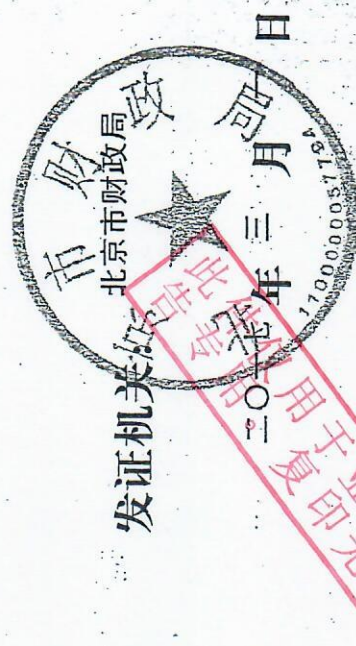
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制



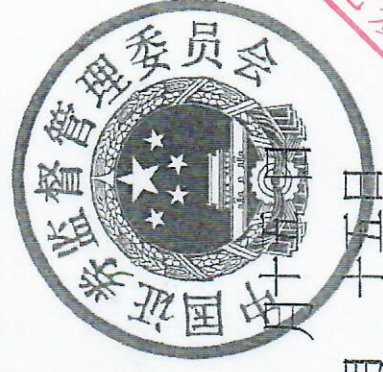
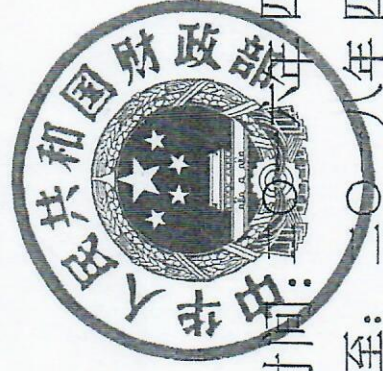
证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 徐浩



证书号: 11

发证时间: 二〇〇八年四月十四日

证书有效期至: 二〇一〇年四月十五日

此件仅用于业务报备
非专用。复印无效

编号: 1 03015108



营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 01 月 17 日