

广东超讯通信技术股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-66

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017GZA10278

广东超讯通信技术股份有限公司全体股东：

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年三月二十七日

合并资产负债表

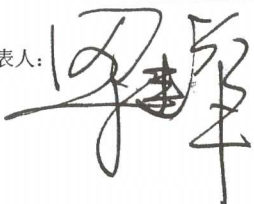
2016年12月31日

编制单位：广东超讯通信技术股份有限公司

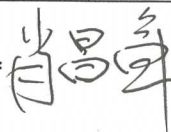
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	329,055,187.72	136,849,969.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	624,013,616.40	454,552,711.57
预付款项	六、3	6,603,464.87	3,117,266.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	28,483,437.32	13,130,733.11
买入返售金融资产			
存货	六、5	26,160,917.14	7,659,857.27
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		1,014,316,623.45	615,310,537.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、6	647,648.16	739,479.00
固定资产	六、7	27,086,728.75	21,374,422.88
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	1,365,080.32	1,600,959.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	89,407.67	15,191.20
递延所得税资产	六、10	8,893,289.12	5,946,142.79
其他非流动资产	六、11		6,108,094.30
非流动资产合计		38,082,154.02	35,784,289.95
资产总计		1,052,398,777.47	651,094,827.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

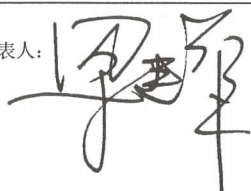
2016年12月31日

编制单位: 广东超讯通信技术股份有限公司

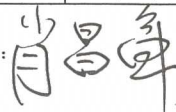
单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、12	131,130,000.00	71,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	389,889,783.01	271,679,461.70
预收款项	六、14	5,140,667.97	47,245.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	13,755,458.65	11,722,494.68
应交税费	六、16	20,426,653.56	30,887,804.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	13,024,635.74	11,095,824.09
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、18		15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		573,367,198.93	411,832,829.47
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、19	257,750.00	
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		257,750.00	-
负债合计		573,624,948.93	411,832,829.47
所有者权益:			
股本	六、20	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、21	253,775,761.72	64,554,518.97
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	10,461,917.75	8,689,628.66
一般风险准备			
未分配利润	六、23	134,536,149.07	106,017,850.11
归属于母公司股东权益合计		478,773,828.54	239,261,997.74
少数股东权益			
股东权益合计		478,773,828.54	239,261,997.74
负债和股东权益总计		1,052,398,777.47	651,094,827.21

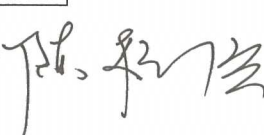
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

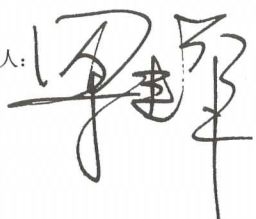
2016年12月31日

编制单位：广东超讯通信技术股份有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		281,729,457.44	114,859,242.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	538,264,264.80	383,832,900.59
预付款项		6,029,891.64	2,764,609.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	24,330,081.30	10,209,962.24
存货		25,284,642.28	7,044,141.98
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		875,638,337.46	518,710,856.75
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	十六、3	56,670,772.90	56,670,772.90
投资性房地产			
固定资产		23,727,117.05	19,503,165.25
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,365,080.32	1,600,959.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		89,407.67	15,191.20
递延所得税资产		7,363,608.85	4,953,831.74
其他非流动资产			6,108,094.30
非流动资产合计		89,215,986.79	88,852,015.17
资产总计		964,854,324.25	607,562,871.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

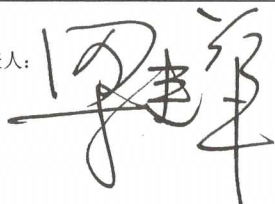
2016年12月31日

编制单位: 广东超讯通信技术股份有限公司

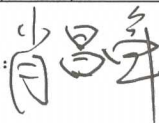
单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		131,130,000.00	71,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		307,327,166.13	211,359,686.34
预收款项		5,103,542.97	
应付职工薪酬		11,131,395.94	9,055,906.52
应交税费		19,229,392.65	27,079,107.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款		70,280,137.32	80,217,366.18
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		544,201,635.01	414,112,066.30
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		257,750.00	
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		257,750.00	-
负 债 合 计		544,459,385.01	414,112,066.30
所有者权益:			
股本		80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		253,775,761.72	64,554,518.97
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,461,917.75	8,689,628.66
未分配利润		76,157,259.77	60,206,657.99
股东权益合计		420,394,939.24	193,450,805.62
负债和股东权益总计		964,854,324.25	607,562,871.92

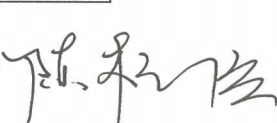
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

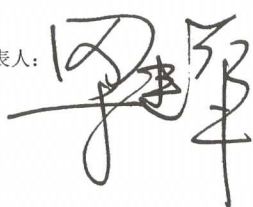
2016年度

编制单位：广东超讯通信技术股份有限公司

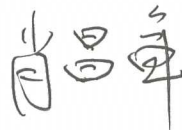
单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		775,839,105.32	694,067,728.56
其中：营业收入	六、24	775,839,105.32	694,067,728.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		741,929,204.69	644,163,746.14
其中：营业成本	六、24	616,721,435.04	529,165,328.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	4,780,250.84	11,958,680.90
销售费用	六、26	13,623,030.00	12,278,301.35
管理费用	六、27	81,863,065.10	69,815,209.57
财务费用	六、28	5,529,880.08	5,263,206.71
资产减值损失	六、29	19,411,543.63	15,683,019.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	104,849.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,014,749.94	49,903,982.42
加：营业外收入	六、31	2,188,761.19	1,688,904.47
其中：非流动资产处置利得		7,017.30	1,027.52
减：营业外支出	六、32	683,533.86	624,412.97
其中：非流动资产处置损失		257,623.32	409,029.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,519,977.27	50,968,473.92
减：所得税费用	六、33	5,229,389.22	8,327,702.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,290,588.05	42,640,771.70
归属于母公司股东的净利润		30,290,588.05	42,640,771.70
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,290,588.05	42,640,771.70
归属于母公司股东的综合收益总额		30,290,588.05	42,640,771.70
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.44	0.71
（二）稀释每股收益		0.44	0.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

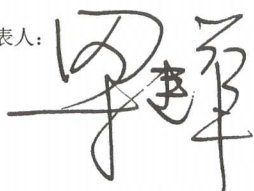
2016年度

编制单位：广东超讯通信技术股份有限公司

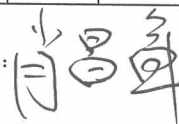
单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	630,537,754.87	552,462,579.89
减：营业成本	十六、4	504,806,248.31	426,867,448.58
税金及附加		3,474,567.39	9,197,794.91
销售费用		10,231,928.24	10,181,919.39
管理费用		70,727,306.37	58,598,775.43
财务费用		5,523,401.57	5,255,748.21
资产减值损失		15,829,082.11	12,326,250.02
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）		104,849.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,050,070.19	30,034,643.35
加：营业外收入		1,831,521.17	1,067,971.47
其中：非流动资产处置利得		7,017.30	94.52
减：营业外支出		678,922.11	597,366.91
其中：非流动资产处置损失		253,011.57	381,983.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,202,669.25	30,505,247.91
减：所得税费用		3,479,778.38	5,195,026.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,722,890.87	25,310,221.58
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		17,722,890.87	25,310,221.58
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

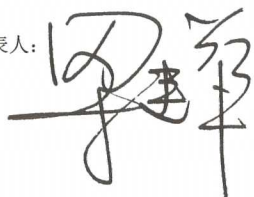
2016年度

编制单位：广东超讯通信技术股份有限公司

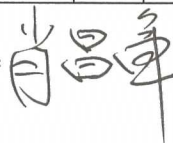
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		633,904,695.22	552,709,213.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		124,873,227.28	136,088,486.06
经营活动现金流入小计		758,777,922.50	688,797,699.12
购买商品、接受劳务支付的现金		382,538,393.83	294,475,003.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		199,107,088.22	168,083,124.59
支付的各项税费		51,725,068.86	32,749,784.04
支付其他与经营活动有关的现金		170,749,340.92	157,980,289.37
经营活动现金流出小计		804,119,891.83	653,288,201.32
经营活动产生的现金流量净额		-45,341,969.33	35,509,497.80
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		104,849.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,034.36	33,218.00
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		40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		40,108,883.67	33,218.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,363,426.65	3,065,697.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	
投资活动现金流出小计		57,363,426.65	3,065,697.08
投资活动产生的现金流量净额		-17,254,542.98	-3,032,479.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		221,300,000.00	5,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		150,930,000.00	127,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,217,715.04	7,848,625.00
筹资活动现金流入小计		385,447,715.04	140,948,625.00
偿还债务所支付的现金		106,200,000.00	134,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,390,561.79	14,739,784.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		30,231,800.00	13,726,000.00
筹资活动现金流出小计		142,822,361.79	162,805,784.81
筹资活动产生的现金流量净额		242,625,353.25	-21,857,159.81
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			
加：期初现金及现金等价物余额		125,397,013.30	114,777,154.39
六、期末现金及现金等价物余额			
		305,425,854.24	125,397,013.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

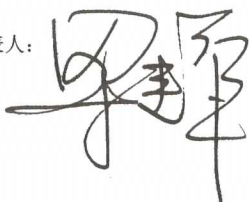
2016年度

编制单位：广东超讯通信技术股份有限公司

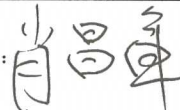
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		499,667,580.12	447,228,313.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		99,969,273.65	107,061,655.78
经营活动现金流入小计		599,636,853.77	554,289,969.09
购买商品、接受劳务支付的现金		323,132,981.33	234,832,610.82
支付给职工以及为职工支付的现金		162,278,723.67	139,617,042.51
支付的各项税费		40,498,876.62	25,334,275.05
支付其他与经营活动有关的现金		146,717,264.11	95,231,085.95
经营活动现金流出小计		672,627,845.73	495,015,014.33
经营活动产生的现金流量净额		-72,990,991.96	59,274,954.76
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		104,849.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		4,034.36	32,285.00
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		40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		40,108,883.67	32,285.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,049,407.65	2,994,954.28
投资支付的现金			25,000,000.00
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		40,000,000.00	
投资活动现金流出小计		55,049,407.65	27,994,954.28
投资活动产生的现金流量净额		-14,940,523.98	-27,962,669.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		221,300,000.00	5,200,000.00
取得借款收到的现金		150,930,000.00	127,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,217,715.04	6,968,625.00
筹资活动现金流入小计		385,447,715.04	140,068,625.00
偿还债务支付的现金		106,200,000.00	134,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,390,561.79	14,739,784.81
支付其他与筹资活动有关的现金		28,731,800.00	13,646,000.00
筹资活动现金流出小计		141,322,361.79	162,725,784.81
筹资活动产生的现金流量净额		244,125,353.25	-22,657,159.81
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			
加：期初现金及现金等价物余额		103,406,286.65	94,751,160.98
六、期末现金及现金等价物余额			
		259,600,123.96	103,406,286.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：广东超讯通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										所有者 权益合计				
	股本		其他权益工具			资本公积	归属于母公司所有者权益			少数股东 权益					
	优先股	永续债	其他	减：库存 股	其他综合 收益		专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润			
一、上年年末余额	60,000,000.00					64,554,518.97					8,689,628.66		106,017,850.11		239,261,997.74
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、本年年年初余额	60,000,000.00					64,554,518.97					8,689,628.66		106,017,850.11		239,261,997.74
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00					189,221,242.75					1,772,289.09		28,518,298.96		239,511,830.80
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00					189,221,242.75									30,290,588.05
1. 股东投入普通股	20,000,000.00					189,221,242.75									209,221,242.75
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积											1,772,289.09		-1,772,289.09		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	80,000,000.00					253,775,761.72					10,461,917.75		134,536,149.07		478,773,828.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

2016年度

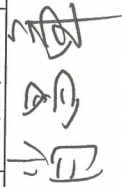
编制单位: 广东超讯通信技术股份有限公司 2016年度 单位: 人民币元

项 目	上年										所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	60,000,000.00		59,354,518.97				7,009,167.52		84,018,192.60			210,381,879.09
加: 会计政策变更												
前期差错更正							-850,561.02		-9,110,092.03			-9,960,653.05
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	60,000,000.00		59,354,518.97				6,158,606.50		74,908,100.57			200,421,226.04
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)			5,200,000.00				2,531,022.16		31,109,749.54			38,840,771.70
(一) 综合收益总额									42,640,771.70			42,640,771.70
(二) 股东投入和减少资本			5,200,000.00									5,200,000.00
1. 股东投入普通股			5,200,000.00									5,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							2,531,022.16		-11,531,022.16			-9,000,000.00
2. 提取一般风险准备							2,531,022.16		-2,531,022.16			
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00		64,554,518.97				8,689,628.66		106,017,850.11			239,261,997.74

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表
2016年度

单位：人民币元

项	本年				所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	
		优先股	永续债		
一、上年年末余额	60,000,000.00			64,554,518.97	193,450,805.62
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	60,000,000.00			64,554,518.97	193,450,805.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			189,221,242.75	226,944,133.62
（一）综合收益总额					17,722,890.87
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00			189,221,242.75	209,221,242.75
1. 股东投入普通股	20,000,000.00			189,221,242.75	209,221,242.75
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积				1,772,289.09	
2. 对股东的分配				1,772,289.09	
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. 本年提取					
2. 本年使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	80,000,000.00			253,775,761.72	420,394,939.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2016年度

编制单位: 广东超讯通信技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00					59,354,518.97				7,009,167.52	54,082,507.67	180,446,194.16
加: 会计政策变更												
前期差错更正										-850,561.02	-7,655,049.10	-8,505,610.12
其他												
二、本年初余额	60,000,000.00					59,354,518.97				6,158,606.50	46,427,458.57	171,940,584.04
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						5,200,000.00				2,531,022.16	13,779,199.42	21,510,221.58
(一) 综合收益总额											25,310,221.58	25,310,221.58
(二) 股东投入和减少资本						5,200,000.00						5,200,000.00
1. 股东投入普通股						5,200,000.00						5,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										2,531,022.16	-11,531,022.16	-9,000,000.00
2. 对股东的分配										2,531,022.16	-2,531,022.16	
3. 其他											-9,000,000.00	-9,000,000.00
(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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00					64,554,518.97				8,689,628.66	60,206,657.99	193,450,805.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、 公司的基本情况

广东超讯通信技术股份有限公司(以下简称“超讯通信”或“本公司”),原名广州市超讯通信技术发展有限公司,2007年2月1日广东省工商行政管理局【2007】第0700004231号企业名称变更核准通知书,公司名称变更为“广东超讯通信技术有限公司”,于1998年8月28日取得广州市工商行政管理局颁发的440101000030304号《企业法人营业执照》,原注册资本为人民币30万元,实收资本为人民币30万元。

根据2001年6月18日的股东会决议及修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本人民币570万元,变更后公司注册资本为人民币600万元。其中:梁建华出资人民币540万元,占注册资本的90%;熊明钦出资人民币60万元,占注册资本的10%。本次货币出资已经广州恒威会计师事务所有限公司2001年6月18日出具的恒验字【2001】第717号验资报告验证。

根据2006年8月22日的股东会决议及章程修正案的规定,本公司申请增加注册资本人民币1900万元,其中:股东梁建华增加人民币投资1615万元;股东熊明钦增加人民币投资190万元;股东钟海辉增加人民币投资95万元。变更后注册资本为人民币2500万元,其中:梁建华出资人民币2125万元,占变更后注册资本的85%;熊明钦出资人民币250万元,占变更后注册资本的10%;钟海辉出资人民币125万元,占变更后注册资本的5%。此次货币出资已经广州中正会计师事务所有限公司2006年9月6日出具的中正内验字【2006】第042号验资报告验证。

根据本公司2011年10月26日的股东会决议和修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本人民币208.3333万元,本次新增的注册资本人民币208.3333万元由广州诚信创业投资有限公司认缴,变更后注册资本为人民币2708.3333万元。同时,根据本次股东会决议及修改后的章程规定,股东梁建华将原出资人民币2125万元中的448.5419万元分别转让或赠予给:梁刚,111.0938万元,占公司原注册资本的4.4438%,为无偿赠予;梁建中,111.0938万元,占公司原注册资本的4.4438%,为无偿赠予;万军,111.0938万元,占公司原注册资本的4.4438%,转让金为2133万元;钟亮,13.5417万元,占公司原注册资本的0.5417%,转让金为260万元;东莞市尚融成长投资中心(有限合伙),62.5000万元,占公司原注册资本的2.5000%,转让金为1200万元;天津久德长盛股权投资基金合伙企业(有限合伙),39.2188万元,占公司原注册资本的1.5688%,转让金为753万元。钟海辉将原出资人民币125万元中的38.9062万元转让给天津久德长盛股权投资基金合伙企业(有限合伙),占公司原注册资本的1.5563%,转让金为747万元。本次货币增资与股权转让后,股东变更为:梁建华出资人民币1676.4581万元,占变更后注册资本的61.9000%;熊明钦出资人民币250万元,占变更后注册资本的9.2308%;钟海辉出资人民币86.0938万元,占变更后注册资本的3.1789%;梁刚、梁建中、万军各出资人民币111.0938万元,各

占变更后注册资本的4.1019%;钟亮出资人民币13,541.7万元,占变更后注册资本的0.5000%;东莞市尚融成长投资中心(有限合伙)出资人民币62,500万元,占变更后注册资本的2.3077%;天津久德长盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资人民币78,125.0万元,占变更后注册资本的2.8846%;广州诚信创业投资有限公司出资人民币208,333.33万元,占变更后注册资本的7.6923%。此次出资已经信永中和会计师事务所有限责任公司广州分所2011年10月27日出具的XYZH/2011GZA1019号验资报告验证。

2011年12月27日,根据梁建华、熊明钦、钟海辉、梁刚、梁建中、万军、钟亮、东莞市尚融成长投资中心(有限合伙)、天津久德长盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)、广州诚信创业投资有限公司签订的《关于设立广东超讯通信技术股份有限公司之发起人协议》及公司的股东会决议、章程约定,广东超讯通信技术有限公司整体变更为广东超讯通信技术股份有限公司。以其各自持有的原广东超讯通信技术有限公司截止2011年10月31日经信永中和会计师事务所有限责任公司审计后的净资产119,354,518.97元,按1:0.502704049比例折合为广东超讯通信技术股份有限公司6000万股(每股的面值为1元)普通股股份,公司注册资本变更为人民币陆仟万元。其中:梁建华持股37,140,000.00元,持股比例为61.9000%;熊明钦持股5,538,480.00元,持股比例为9.2308%;钟海辉持股1,907,340.00元,持股比例为3.1789%;梁刚持股2,461,140.00元,持股比例为4.1019%;梁建中持股2,461,140.00元,持股比例为4.1019%;万军持股2,461,140.00元,持股比例为4.1019%;钟亮持股300,000.00元,持股比例为0.5000%;东莞市尚融成长投资中心(有限合伙)持股1,384,620.00元,持股比例为2.3077%;天津久德长盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)持股1,730,760.00元,持股比例为2.8846%;广州诚信创业投资有限公司持股4,615,380.00元,持股比例为7.6923%。此次出资已经信永中和会计师事务所有限责任公司2011年12月27日出具的XYZH/2011GZA1054号验资报告验证。

根据本公司于2014年5月28日、2016年3月19日召开的股东大会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可【2016】1332号”的核准以及本公司章程规定,本公司拟向社会公开发行人民币普通股股票2,000.00万股(每股面值1元),增加股本人民币20,000,000.00元,变更后的注册资本(股本)为人民币80,000,000.00元。截止2016年7月22日,本公司实际已发行人民币普通股2,000.00万股,募集资金总额为人民币239,800,000.00元,扣除各项发行费用人民币30,578,757.25元,实际募集资金净额为209,221,242.75人民币元。其中新增注册(股本)为人民币20,000,000.00元,资本公积为189,221,242.75人民币元。此次增资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)2016年7月22日出具的XYZH/2016GZA10455号验资报告验证。

注册地址:广州市天河区天河科技园软件园高唐新建区高普路1025、1027号第4层

法人代表:梁建华

截至2016年12月31日,超讯通信股权结构情况如下:

股东名称	股本	持股比例(%)
梁建华	37,140,000.00	46.4250
熊明钦	5,538,480.00	6.9231
广州诚信创业投资有限公司	4,615,380.00	5.7692
梁刚	2,461,140.00	3.0764
梁建中	2,461,140.00	3.0764
万军	2,461,140.00	3.0764
钟海辉	1,907,340.00	2.3842
天津久德长盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,730,760.00	2.1635
东莞市尚融成长投资中心(有限合伙)	1,384,620.00	1.7308
钟亮	300,000.00	0.3750
流通股股东	20,000,000.00	25.0000
合计	80,000,000.00	100.0000

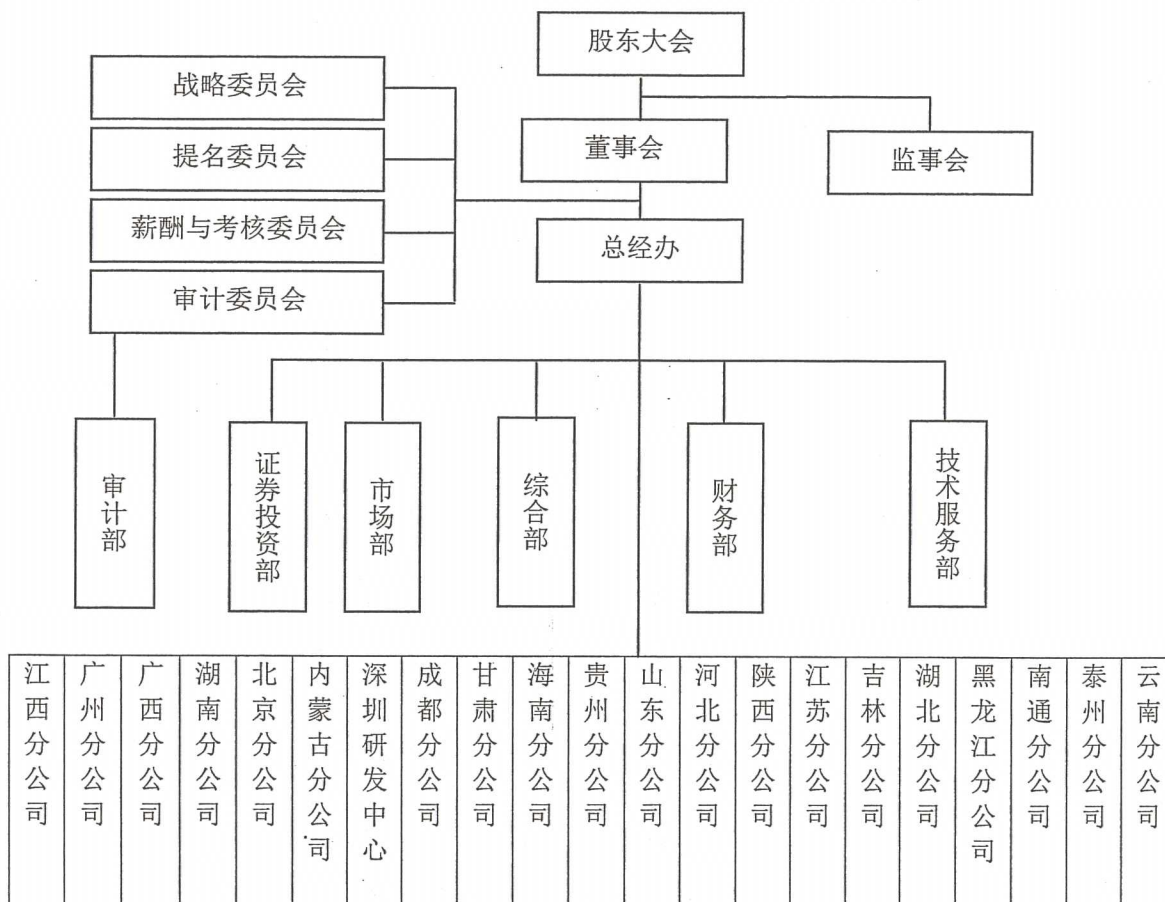
本公司处于通信技术服务行业,经营范围:货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;信息系统集成服务;通信传输设备专业修理;信息技术咨询服务;网络技术的研究、开发;电子、通信与自动控制技术研究、开发;软件批发;软件零售;软件开发;通讯设备及配套设备批发;通讯终端设备批发;计算机批发;计算机零售;企业管理服务(涉及许可经营项目的除外);企业自有资金投资;工程施工总承包;工程总承包服务;城市及道路照明工程施工;房屋建筑工程施工;建筑钢结构、预制构件工程安装服务;防雷工程专业施工;电力输送设施安装工程服务;电力工程设计服务;电力电子技术服务;机电设备安装服务;建筑幕墙工程专业承包;安全技术防范系统设计、施工、维修;通信基站设施租赁;计算机及通讯设备租赁;广播电视传输设施安装工程服务;建筑物电力系统安装;无损检测;电子产品检测;电子产品设计服务;电子工程设计服务;承装(修、试)电力设施;增值电信业务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准);有线广播电视传输服务;无线广播电视传输服务。

二、合并财务报表范围

报告期内,本公司除超讯通信本部外,共设有二十一家分公司:江西分公司、北京分公司、广西分公司、成都分公司、甘肃分公司、内蒙古分公司、海南分公司、广州分公司、贵州分公司、湖南分公司、山东分公司、深圳研发中心、河北分公司、江苏分公司、陕西分公司、吉林分公司、湖北分公司、黑龙江分公司、南通分公司、泰州分公司和云南分公司;一家全资子公司:成都超讯科技发展有限公司(以下简称:“成都超讯”)。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

截至2016年12月31日,超讯通信本部组织架构图如下:



三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司报告期内持续盈利且有财务资源支持,未发生自报告期末起12个月内导致持续经营能力产生重大怀疑的事项,本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致,为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下公司合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在公司合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方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净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的

正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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和其他金融负债。

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。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,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债

务等;债务单位逾期未履行偿债义务经过法定程序批准;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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,全额计提坏账准备

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、劳务成本、库存商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备,并计入当期损益。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;劳务成本按项目计算的成本高于其可变现净值的差额,计提存货跌价准备,并计入当期损益。

以前计提存货跌价准备的影响因素已经发生变化的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长

期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公

允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5	5	19.00
2	运输设备	5-10	5	9.50-19.00
3	办公设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

14. 无形资产

本公司无形资产包括非专利技术、其他无形资产等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

2) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括办公场所装修费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于因解除与职工劳动关系给予补偿产生,在本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议之日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则:本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入,收入确认原则如下:

1) 销售商品收入:

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入公司;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2) 提供劳务收入:

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时,或者提供的劳务成果得到客户的验收合格时,确认收入实现;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,按照合同约定的,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够得到验收,并确认合格时,则按照验收合格的劳务完工进度或者金额,确认劳务收入。

当劳务合同(协议)已经签订,并按照合同约定的条款提供劳务服务,在满足下列条件时,于资产负债日,按照从接受劳务方已收或者应收的合同价款确认劳务收入:

(一)收入的金额能够可靠地计量;

(二)相关的经济利益很可能流入公司;

(三)交易的完工进度能够可靠地确定;

(四)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体确认原则:

根据《企业会计准则——收入》的规定,提供劳务收入确认的原则为:提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并采用已完工作的测量方法确定提供劳务交易的完工进度。具体确认方法如下:

1) 网络建设业务

网络建设主要为通信运营商建网初期提供选址技术支持,以及建网时安装调测和建网后扩容等各类建设工程服务。其收入确认的具体方法如下:

①公司项目团队按与客户签订的框架合同要求组织施工,以单个站点为单元,单个站点完成后,公司向客户或第三方提交工作量统计表或完工单,由客户或第三方确认。以上述经客户或第三方确认的工作量统计表或完工单为依据同时确认收入。

②在合同约定的试运行期结束后,公司工程人员会同客户工程师、第三方单位人员对工程进行终验。现场终验通过后,客户结合考评,出具工程竣工验收报告并核准结算金额,公司以此作为终验款的结算依据,同时确认或调整收入。

2) 网络维护业务

网络维护主要为通信运营商提供日常维护服务。其收入确认的具体方法如下:

按照公司与客户签订的合同中约定的服务内容、服务期限、结算时点(月末或季末)和费用标准提供服务。月末,根据合同要求:①约定需要确认工作量的,公司统计当月或当季工作量,结合合同的费用标准出具月度或季度工作量统计表并向客户或第三方提交,以此作为依据确认收入;②没有约定需要确认工作量的,按合同规定的月度或季度费用标准,确认收入。

根据合同约定的考核内容和考核办法,客户对公司的工作质量进行考核,确定考核得分,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。

3) 网络优化业务

网络优化服务为通信运营商提供通信网络检查、调整和维护,以及个别性能改善和升级服务。其收入确认的具体方法如下:

公司与客户签订的合同中约定服务内容、服务期限、结算时点(月末或季末)、服务总金额。项目团队按合同要求提供服务,月末或季末,公司按合同约定的月度或季度费用标准,确认收入。

根据合同约定的考核内容和考核办法,客户对公司的工作质量进行考核,确定考核得分,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。

20. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本公司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,确认递延所得税资产。

22. 租赁

本公司的租赁业务主要指经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

23. 重要会计政策和会计估计变更:无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、11%、6%、5%、3%
营业税	按应税营业收入计征(自2016年5月1日起,“营改增”交纳增值税)	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
房产税	房产租金收入	12%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%、2%

2. 税收优惠

本公司及子公司成都超讯均为高新技术企业,享受15%的税收优惠政策。

公司名称	复审合格时间	高新技术企业证书编号	证书有效期
本公司	2014-10-10	GR201444000916	3年
成都超讯	2014-10-11	GR201451000296	3年

根据《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于广东省2014年拟认定高新技术企业名单的公示》(粤科公示(2014)15号)。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2016年1月1日,“年末”系指2016年12月31日,“本年”系指2016年1月1日至12月31日,“上年”系指2015年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	305,425,854.24	125,397,013.30
其他货币资金	23,629,333.48	11,452,955.92
合计	329,055,187.72	136,849,969.22
其中:存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	23,629,333.48	11,452,955.92
合计	23,629,333.48	11,452,955.92

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	679,982,397.13	100.00	55,968,780.73	8.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	679,982,397.13	100.00	55,968,780.73	8.23

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	492,787,488.68	100.00	38,234,777.11	7.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	492,787,488.68	100.00	38,234,777.11	7.76

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	470,452,326.93	5.00	23,522,616.34	342,804,888.78	5.00	17,140,244.44
1-2年	143,417,518.36	10.00	14,341,751.84	107,345,586.43	10.00	10,734,558.64
2-3年	52,129,525.53	20.00	10,425,905.11	37,698,872.89	20.00	7,539,774.58
3-5年	12,609,037.74	50.00	6,304,518.87	4,235,882.27	50.00	2,117,941.14
5年以上	1,373,988.57	100.00	1,373,988.57	702,258.31	100.00	702,258.31
合计	679,982,397.13	—	55,968,780.73	492,787,488.68	—	38,234,777.11

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,755,655.01 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,651.39

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团广东有限公司	322,456,221.94	0-3年	47.42	26,946,276.15
中国移动通信集团四川有限公司	74,329,036.43	0-5年	10.93	5,473,100.91
中国移动通信集团广西有限公司	38,198,028.67	0-6年	5.62	4,287,391.96
中国移动通信集团内蒙古有限公司	30,463,557.58	0-6年	4.48	3,385,537.26
中国移动通信集团海南有限公司	27,079,122.20	0-5年	3.98	1,682,705.98
合计	492,525,966.82		72.43	41,775,012.26

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付款项

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,475,242.67	98.06	3,004,791.23	96.39
1-2年	16,747.34	0.25	12,474.86	0.40
2-3年	11,474.86	0.17	-	-
3年以上	100,000.00	1.52	100,000.00	3.21
合计	6,603,464.87	100.00	3,117,266.09	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
广州华南新材料创新园有限公司	非关联方	100,000.00	3年以上	合同尚未完成

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
武汉力建通科技发展有限公司	653,045.52	1年以内	9.89
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	404,484.25	1年以内	6.13
卓领电子(深圳)有限公司	399,037.89	1年以内	6.04
中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司	383,414.36	1年以内	5.81
苏州飞烽通信有限公司	331,959.16	1年以内	5.03
合计	2,171,941.18		32.90

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,313,054.24	100.00	2,829,616.92	9.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	31,313,054.24	100.00	2,829,616.92	9.04

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,536,908.00	100.00	1,406,174.89	9.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,536,908.00	100.00	1,406,174.89	9.67

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	23,761,618.39	5.00	1,188,080.92	11,509,129.45	5.00	575,456.45
1-2年	5,306,084.29	10.00	530,608.43	1,466,460.32	10.00	146,646.04
2-3年	779,660.73	20.00	155,932.15	388,622.40	20.00	77,724.48
3-5年	1,021,390.83	50.00	510,695.42	1,132,695.83	50.00	566,347.92
5年以上	444,300.00	100.00	444,300.00	40,000.00	100.00	40,000.00
合计	31,313,054.24	—	2,829,616.92	14,536,908.00	—	1,406,174.89

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,423,442.03 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,629,504.36	1,332,612.06
保证金	27,061,053.75	11,153,781.91
代垫款	2,622,496.13	2,050,514.03
合计	31,313,054.24	14,536,908.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
中国移动通信集团河南 有限公司	履约保证金	4,558,000.00	2年以内	14.56	327,400.00
中国移动通信集团四川 有限公司	履约保证 金、代垫款	2,365,283.79	1年以内	7.55	476,168.81
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	2,150,934.76	1年以内	6.87	107,546.74
中国移动通信集团云南 有限公司	履约保证金	2,000,000.00	1年以内	6.39	100,000.00
中国移动通信集团贵州 有限公司	履约保证金	1,837,578.84	2年以内	5.87	183,757.88
合计		12,911,797.39		41.24	1,194,873.43

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	797,922.27		797,922.27	1,423,282.67		1,423,282.67
库存商品	2,987,873.43		2,987,873.43			
劳务成本	22,607,568.03	232,446.59	22,375,121.44	6,236,574.60		6,236,574.60
合计	26,393,363.73	232,446.59	26,160,917.14	7,659,857.27	-	7,659,857.27

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
劳务成本		232,446.59				232,446.59
合计	-	232,446.59	-	-	-	232,446.59

6. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,933,279.92		1,933,279.92
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,933,279.92		1,933,279.92
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	1,193,800.92		1,193,800.92
2. 本年增加金额	91,830.84		91,830.84
(1) 计提或摊销	91,830.84		91,830.84
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,285,631.76		1,285,631.76
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	647,648.16		647,648.16
2. 年初账面价值	739,479.00		739,479.00

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	31,048,107.19	10,198,040.17	10,180,233.88	51,426,381.24
2. 本年增加金额	12,842,251.51	682,758.67	1,147,572.73	14,672,582.91
(1) 购置	12,842,251.51	682,758.67	1,147,572.73	14,672,582.91
3. 本年减少金额	1,029,809.88	224,738.00	490,293.28	1,744,841.16
(1) 处置或报废	1,029,809.88	224,738.00	490,293.28	1,744,841.16
4. 年末余额	42,860,548.82	10,656,060.84	10,837,513.33	64,354,122.99
二、累计折旧				
1. 年初余额	16,845,391.71	6,280,168.66	6,926,397.99	30,051,958.36
2. 本年增加金额	6,094,183.39	1,419,802.09	1,158,174.41	8,672,159.89
(1) 计提	6,094,183.39	1,419,802.09	1,158,174.41	8,672,159.89
3. 本年减少金额	866,311.77	134,860.51	455,551.73	1,456,724.01
(1) 处置或报废	866,311.77	134,860.51	455,551.73	1,456,724.01
4. 年末余额	22,073,263.33	7,565,110.24	7,629,020.67	37,267,394.24

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	20,787,285.49	3,090,950.60	3,208,492.66	27,086,728.75
2. 年初账面价值	14,202,715.48	3,917,871.51	3,253,835.89	21,374,422.88

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	3,000,000.00	777,659.95	3,777,659.95
2. 本年增加金额		146,000.00	146,000.00
(1) 购置		146,000.00	146,000.00
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	3,000,000.00	923,659.95	3,923,659.95
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,025,000.00	151,700.17	2,176,700.17
2. 本年增加金额	300,000.00	81,879.46	381,879.46
(1) 计提	300,000.00	81,879.46	381,879.46
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	2,325,000.00	233,579.63	2,558,579.63
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	675,000.00	690,080.32	1,365,080.32
2. 年初账面价值	975,000.00	625,959.78	1,600,959.78

注: 截至2016年12月31日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
办公室装修费	15,191.20	105,694.77	31,478.30	89,407.67
合计	15,191.20	105,694.77	31,478.30	89,407.67

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,030,844.24	8,854,626.62	39,640,952.00	5,946,142.79
预计负债	257,750.00	38,662.50		
合计	59,288,594.24	8,893,289.12	39,640,952.00	5,946,142.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债:无

(3) 未确认递延所得税资产明细:无

11. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
IPO 中介服务费	-	6,108,094.30
合计	-	6,108,094.30

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	19,800,000.00
保证借款	126,130,000.00	51,600,000.00
合计	131,130,000.00	71,400,000.00

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
劳务外协	382,410,868.45	267,390,766.44
房租	4,696,850.32	2,571,709.04
材料采购	1,484,762.61	943,527.64
证券发行刊登费	1,000,000.00	-
设备采购	137,117.56	489,340.00

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
维修费	141,062.04	79,087.39
劳务派遣	19,122.03	205,031.19
合计	389,889,783.01	271,679,461.70

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都谦华通信技术有限公司	21,650,245.06	未到结算期
东莞市望发网络工程有限公司	6,373,051.43	未到结算期
湖南瑞德通信有限公司	5,838,230.32	未到结算期
自贡诺钧通信工程有限公司	5,499,745.27	未到结算期
深圳市亿万联通信技术有限公司	3,590,850.45	未到结算期
合计	42,952,122.53	—

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
中国铁塔股份有限公司湖北省分公司	4,318,739.80	-
中国移动通信集团海南有限公司	784,803.17	-
成都伊莎莉尔婚纱摄影有限公司	37,125.00	-
四川全球通国际旅行社有限公司人民南路分社	-	37,125.00
中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	-	10,120.00
合计	5,140,667.97	47,245.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项:无。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,707,529.83	184,257,907.34	182,215,796.61	13,749,640.56
离职后福利-设定提存计划	14,964.85	17,634,063.06	17,643,209.82	5,818.09
辞退福利	-	62,108.00	62,108.00	-
合计	11,722,494.68	201,954,078.40	199,921,114.43	13,755,458.65

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,399,192.86	151,788,051.71	149,660,744.03	13,526,500.54
职工福利费	-	15,821,411.55	15,821,411.55	-
社会保险费	-26,748.57	9,908,514.47	9,956,544.51	-74,778.61
其中: 医疗保险费	-20,629.52	8,769,788.65	8,822,376.26	-73,217.13
工伤保险费	-3,880.29	444,760.17	441,276.59	-396.71
生育保险费	-2,238.76	693,965.65	692,891.66	-1,164.77
住房公积金	111,737.00	5,132,825.10	5,185,619.10	58,943.00
工会经费和职工教育经费	223,348.54	1,607,104.51	1,591,477.42	238,975.63
合计	11,707,529.83	184,257,907.34	182,215,796.61	13,749,640.56

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	14,252.24	16,787,392.76	16,796,399.37	5,245.63
失业保险费	712.61	846,670.30	846,810.45	572.46
合计	14,964.85	17,634,063.06	17,643,209.82	5,818.09

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,002,401.28	8,271,290.83
营业税	-	13,860,897.18
企业所得税	6,034,592.57	6,242,555.84
城市维护建设税	601,343.76	1,201,816.53
个人所得税	279,486.99	294,963.61
教育费附加	257,718.63	428,052.82
地方教育费附加	171,318.76	381,234.67
各种调节基金等	78,306.57	186,243.56
房产税	1,485.00	20,748.96
合计	20,426,653.56	30,887,804.00

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
员工报销款	7,153,833.09	7,899,593.71
质保金	5,717,182.36	2,716,176.00
代垫款项	126,748.47	124,541.98
其他	26,871.82	355,512.40
合计	13,024,635.74	11,095,824.09

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广东晖速通信技术有限公司	300,000.00	质保金,未到结算期
深圳市捷通创通信有限公司	210,000.00	质保金,未到结算期
自贡诺钧通信工程有限公司	200,000.00	质保金,未到结算期
成都谦华通信技术有限公司	200,000.00	质保金,未到结算期
江门市国生通信技术有限公司	140,000.00	质保金,未到结算期
合计	1,050,000.00	

18. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	-	15,000,000.00
合计	-	15,000,000.00

19. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
其他	257,750.00	-	贵州分公司员工发生工伤公司预估医疗费用
合计	257,750.00	-	

20. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
梁建华	37,140,000.00						37,140,000.00
熊明钦	5,538,480.00						5,538,480.00
广州诚信创业投资有限公司	4,615,380.00						4,615,380.00
梁刚	2,461,140.00						2,461,140.00
梁建中	2,461,140.00						2,461,140.00

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
万军	2,461,140.00						2,461,140.00
钟海辉	1,907,340.00						1,907,340.00
天津久德长盛股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	1,730,760.00						1,730,760.00
东莞市尚融成长 投资中心(有限合伙)	1,384,620.00						1,384,620.00
钟亮	300,000.00						300,000.00
流通股股东	-	20,000,000.00				20,000,000.00	20,000,000.00
股份总额	60,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	80,000,000.00

注:根据本公司于2014年5月28日、2016年3月19日召开的股东大会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可【2016】1332号”的核准以及本公司章程规定,本公司拟向社会公开发行人民币普通股股票2,000.00万股(每股面值1元),增加股本人民币20,000,000.00元,变更后的注册资本(股本)为人民币80,000,000.00元。截止2016年7月22日,本公司实际已发行人民币普通股2,000.00万股,募集资金总额为人民币239,800,000.00元,扣除各项发行费用人民币30,578,757.25元,实际募集资金净额为人民币209,221,242.75元。其中新增注册资本(股本)为人民币20,000,000.00元,资本公积为人民币189,221,242.75元。此次增资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)2016年7月22日出具的XYZH/2016GZA10455号验资报告验证。

21. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	59,354,518.97	189,221,242.75		248,575,761.72
其他资本公积	5,200,000.00			5,200,000.00
合计	64,554,518.97	189,221,242.75	-	253,775,761.72

注:详见“本附注六.20股本”。

22. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,689,628.66	1,772,289.09		10,461,917.75
合计	8,689,628.66	1,772,289.09	-	10,461,917.75

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:法定盈余公积均是按照母公司净利润10%提取。

23. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	106,017,850.11	84,018,192.60
加:年初未分配利润调整数		-9,110,092.03
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		-9,110,092.03
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	106,017,850.11	74,908,100.57
加:本年归属于母公司所有者的净利润	30,290,588.05	42,640,771.70
减:提取法定盈余公积	1,772,289.09	2,531,022.16
应付普通股股利		9,000,000.00
本年年末余额	134,536,149.07	106,017,850.11

24. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	775,697,676.77	616,629,604.20	693,930,331.56	529,096,454.87
其他业务	141,428.55	91,830.84	137,397.00	68,873.13
合计	775,839,105.32	616,721,435.04	694,067,728.56	529,165,328.00

25. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	405,979.77	8,797,391.99
城市维护建设税	2,120,460.83	1,768,809.20
教育费附加	1,562,180.57	1,259,112.78
各种调节基金等	266,001.79	133,366.93
房产税	12,388.68	-
土地使用税	980.00	-
车船税	6,598.40	-
印花税	405,660.80	-
合计	4,780,250.84	11,958,680.90

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,834,356.91	4,146,706.26
差旅费	1,210,477.96	1,240,303.63
业务招待费	2,244,611.71	3,343,309.11
办公费	1,209,914.43	1,643,248.97
招标费	2,855,736.57	1,792,417.14
广告宣传费	1,267,932.42	112,316.24
合计	13,623,030.00	12,278,301.35

27. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,113,309.37	22,442,427.93
差旅费	4,782,891.98	3,220,868.36
办公费	11,182,194.77	8,987,811.89
税金(费)	-	885,174.30
研发费用	34,200,242.03	29,367,904.00
中介服务费	2,675,183.75	789,957.13
业务招待费	4,862,660.65	4,120,815.96
其他	46,582.55	250.00
合计	81,863,065.10	69,815,209.57

28. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,390,561.79	5,739,784.81
减:利息收入	968,936.45	582,961.37
加:手续费	108,254.74	106,383.27
合计	5,529,880.08	5,263,206.71

29. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	19,179,097.04	16,360,467.21
存货跌价损失	232,446.59	-677,447.60
合计	19,411,543.63	15,683,019.61

30. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	104,849.31	-
合计	104,849.31	-

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	7,017.30	1,027.52	7,017.30
其中: 固定资产处置利得	7,017.30	1,027.52	7,017.30
政府补助	1,943,410.95	1,659,600.00	1,943,410.95
其他	238,332.94	28,276.95	238,332.94
合计	2,188,761.19	1,688,904.47	2,188,761.19

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
补助资金	1,943,410.95	1,659,600.00	注1	与收益相关
合计	1,943,410.95	1,659,600.00		

注1:

2016年度:

1) 根据天河科技园管委会关于2016年(2015年度)《广州市天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法》奖励情况审核结果的公示,公司收到天河区财政局拨付的企业贡献奖1,000,000.00元,产业扶持专项奖励13,000.00元。

2) 根据《天河区2016年度科技计划项目公示清单(第一批)》,公司收到广州市天河区财政局拨付的科技专项经费100,000.00元。

3) 根据《关于拨付2014年广州市天河区创新创业领军人才第二笔扶持奖励资金的通知》,公司收到中共广州市天河区委组织部拨付的第二笔创新工作专项经费200,000.00元。

4) 根据《广州市失业保险支持企业稳定岗位实施办法》的通知,公司申报领取了广

州市社会保险基金管理中心拨付的稳定岗位补贴 169,565.11 元。

5) 根据《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》、《成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知》，公司收到了成都高新技术产业开发区人事劳动和社会保障局拨付的稳定岗位补贴 252,510.02 元。

6) 根据《〈成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策〉实施细则》的通知，公司收到了成都高新技术产业开发区经贸发展局拨付的 CMMI 专项补贴 90,000.00 元。

7) 根据《成都市文化广电新闻出版局关于印发〈成都市优秀版权作品和版权示范单位（园区、工作站）奖励管理办法〉的通知》，公司收到成都高新技术产业开发区科技局拨付的软件著作权专项资助 1,400.00 元。

8) 根据《关于申报成都高新区火炬计划统计企业补贴专项资金的通知》，公司收到成都高新技术产业开发区科技局拨付的火炬计划统计填报工作经费补贴 10,000.00 元。

9) 根据《关于申报 2016 年度失业保险稳岗补贴的公告》，公司申报领取了长沙市失业保险管理服务局拨付的稳定岗位补贴 104,176.89 元。

10) 根据《深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》，公司申报领取了深圳市社会保险基金管理局拨付的稳定岗位补贴 2,758.93 元。

2015 年度：

1) 根据《中共广州市天河区委组织部关于获评 2014 年广州市天河区创新创业领军人才、杰出人才和优秀人才的通知》，公司收到中共广州市天河区委组织部拨付的 2014 年创新工作专项经费 200,000.00 元。

2) 根据《广东省财政厅关于下达 2013 年度省级科技专项资金的通知》，公司收到广州市天河区财政局拨付科技专项款 200,000.00 元。

3) 根据《广州市财政局 2015 年市民营企业奖励专项资金项目的通知》公司收到广州市财政局拨付的奖励资金 600,000.00 元。

4) 根据广州市工业和信息化委员会《关于 2015 年广州市扶持中小企业发展专项资金拟扶持项目》的公示，公司收到天河区财政局拨付的扶持发展专项资金 39,600.00 元。

5) 根据《成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政

策》第二十条和第二十一条，成都超讯获得成都高新区经贸发展局拨付的600,000.00元一次性政策补贴。

6) 根据《〈成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策〉实施细则》，成都超讯获得职业健康安全管理体系(OHSMS18000)认证企业20,000.00元一次性补贴。

32. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	257,623.32	409,029.22	257,623.32
其中：固定资产处置损失	257,623.32	409,029.22	257,623.32
对外捐赠	50,000.00	51,000.00	50,000.00
其他	375,910.54	164,383.75	375,910.54
合计	683,533.86	624,412.97	683,533.86

33. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	8,176,535.55	9,199,756.10
递延所得税费用	-2,947,146.33	-872,053.88
合计	5,229,389.22	8,327,702.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	35,519,977.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,327,996.59
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,848,538.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,947,146.33
所得税费用	5,229,389.22

注:因目前尚未收到税务主管部门对超讯通信母公司研发费用加计扣除的审批确认,故本期所得税暂时未考虑此因素的影响。假如能获得审批通过,估计会减少当期应交企业所得税207.34万元,同时增加净利润207.34万元。

34. 其他综合收益:无

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	118,291,000.94	131,963,963.00
备用金	3,474,926.14	1,852,657.22
财务费用-利息收入	926,415.11	582,961.37
营业外收入	2,180,885.09	1,688,904.47
合计	124,873,227.28	136,088,486.06

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	135,663,787.44	121,557,608.65
备用金	8,413,039.89	3,748,253.84
期间费用	26,533,806.72	32,378,519.27
营业外支出	138,706.87	295,907.61
合计	170,749,340.92	157,980,289.37

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的人民币理财投资款	40,000,000.00	-
合计	40,000,000.00	-

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的人民币理财投资款	40,000,000.00	-
合计	40,000,000.00	-

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的保函保证金	13,217,715.04	7,848,625.00
合计	13,217,715.04	7,848,625.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的保函保证金	25,351,800.00	12,275,000.00
IPO 筹资费用	4,880,000.00	1,451,000.00
合计	30,231,800.00	13,726,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,290,588.05	42,640,771.70
加: 资产减值准备	19,411,543.63	15,683,019.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,763,990.73	8,172,752.28
无形资产摊销	381,879.46	374,946.12
长期待摊费用摊销	31,478.30	38,488.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	250,606.02	386,981.70
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	6,390,561.79	5,739,784.81
投资损失(收益以“-”填列)	-104,849.31	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,947,146.33	-872,053.88
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-18,733,506.46	28,979,661.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-207,457,253.47	-232,216,835.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	118,380,138.26	166,581,981.25
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-45,341,969.33	35,509,497.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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	305,425,854.24	125,397,013.30
减: 现金的年初余额	125,397,013.30	114,777,154.39
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	180,028,840.94	10,619,858.91

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额: 无

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额: 无

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	305,425,854.24	125,397,013.30
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	305,425,854.24	125,397,013.30
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	305,425,854.24	125,397,013.30
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	-	-

注: 2016年12月31日其他货币资金23,629,333.48元为使用受限资金,不作为现金和现金等价物,详见附注六、1货币资金。

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	23,629,333.48	保函保证金
应收账款	59,236,438.41	短期质押借款
合计	82,865,771.89	

七、 合并范围的变化

1. 报告期内合并范围内子公司基本情况:

子公司名称	主要经营地	注册地	营业执照	成立时间	注册资本	法人代表	纳入合并范围时间	经营范围
成都超讯科技发展有限公司	成都	成都	915101007347947196	2001年12月24日	5,500万元	周剑刚	2011年6月	见注释

注释:成都超讯经营范围计算机软、硬件产品的研究、开发、生产、销售;销售通讯设备(不含无线电广播电视发射设备和卫星地面接收设备);通信设备(不含无线电广播电视发射设备及卫星地面接收设备)的安装及维护;通信技术服务;系统集成;通信工程施工;安全技术防范工程施工;防雷工程、房屋建筑工程、钢结构工程、电力工程、送变电工程的设计、施工(工程类凭相关资质许可证从事经营);第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和移动网信息服务)(凭增值电信业务经营许可证在有效期内经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展)。

2. 报告期内合并范围未发生变化。

八、 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	
成都超讯科技发展有限公司	成都	成都	通信技术服务	100.00	-	收购

九、 与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

控制在限定的范围之内。

(1) 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的风险,包括利率风险和价格风险。

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率风险。于2016年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额为131,130,000.00元。

2) 价格风险

本公司以市场价格提供通信技术劳务服务,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本公司于2016年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 492,525,966.82元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。流动性风险由本公司的相关部门集中控制,相关部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流的流动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本公司将银行借款作为资金来源之一。截止2016年12月31日,公司尚未使用额度为128,870,000.00元,其中公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币128,870,000.00元;长期银行借款尚未使用额度为0.00元,明细如下:

借款性质	银行名称	最高授信额度	已使用额度	尚未使用的借款额度	授信合同有效期
短期借款	兴业银行 广州分行	50,000,000.00	16,130,000.00	33,870,000.00	2016年2月24日至2017年2月23日
短期借款	浦发银行 广州分行	80,000,000.00	80,000,000.00	-	2016年4月25日至2017年4月6日
短期借款	交通银行 天河支行	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2016年3月11日至2019年3月11日
短期借款	渤海银行 广州分行	70,000,000.00	5,000,000.00	65,000,000.00	2016年11月2日至2017年11月1日

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2016年12月31日金额:

项目	一年以内	一到五年	合计
金融负债			
短期借款	131,130,000.00	-	131,130,000.00
应付账款	282,519,203.55	107,370,579.46	389,889,783.01
其他应付款	10,043,121.45	2,981,514.29	13,024,635.74
应付职工薪酬	13,755,458.65	-	13,755,458.65

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性

对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设其他变量不变的情况下,针对单一变量的变化是所做的分析。

对于以固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
梁建华	广州	N/A	N/A	46.4250	46.4250

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
梁建华	N/A	N/A	N/A	N/A

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
梁建华	37,140,000.00	37,140,000.00	46.4250	61.9000

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”相关内容。

3. 合营企业及联营企业: 无

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
熊明钦	关联自然人
广州诚信创业投资有限公司	关联法人

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
万军	公司董事、总经理
钟亮	公司董事、副总经理、董事会秘书
钟海辉	公司董事、副总经理
范荣	独立董事
支毅	独立董事
王芳	独立董事
符传波	监事会主席
张指杨	监事
邓国平	监事
肖昌军	财务总监

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
3. 关联出租情况：无
4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕	备注
梁建华、卢天果	广东超讯通信技术股份有限公司	9,500,000.00	2014-8-29	2016-8-29	是	注释1
梁建华、卢天果	广东超讯通信技术股份有限公司	5,500,000.00	2014-9-1	2016-9-1	是	注释1
梁建华、卢天果	广东超讯通信技术股份有限公司	15,600,000.00	2015-3-20	2016-3-19	是	注释2
梁建华、卢天果、成都超讯科技发展有限公司	广东超讯通信技术股份有限公司	9,900,000.00	2015-7-15	2016-7-14	是	注释3
梁建华、卢天果、成都超讯科技发展有限公司	广东超讯通信技术股份有限公司	9,900,000.00	2015-10-20	2016-10-19	是	注释3
梁建华、卢天果	广东超讯通信技术股份有限公司	10,000,000.00	2015-7-1	2016-6-30	是	注释4

广东超讯通信科技股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕	备注
梁建华、卢天果	广东超讯通信科技股份有限公司	6,000,000.00	2015-7-7	2016-7-6	是	注释5
梁建华、卢天果、成都超讯科技发展有限公司	广东超讯通信科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-9-7	2016-3-6	是	注释6
梁建华、卢天果、成都超讯科技发展有限公司	广东超讯通信科技股份有限公司	10,000,000.00	2015-9-24	2016-3-21	是	注释7
梁建华、卢天果、成都超讯科技发展有限公司	广东超讯通信科技股份有限公司	9,900,000.00	2016-2-25	2016-12-24	是	注释8
梁建华、卢天果、成都超讯科技发展有限公司	广东超讯通信科技股份有限公司	9,900,000.00	2016-3-11	2016-12-24	是	注释8
梁建华、卢天果	广东超讯通信科技股份有限公司	3,400,000.00	2016-2-26	2017-2-25	否	注释9
梁建华、卢天果	广东超讯通信科技股份有限公司	12,730,000.00	2016-3-17	2017-3-16	否	注释9
梁建华、卢天果	广东超讯通信科技股份有限公司	4,300,000.00	2016-3-11	2017-3-11	否	注释10
梁建华、卢天果	广东超讯通信科技股份有限公司	9,800,000.00	2016-3-16	2017-3-16	否	注释10
梁建华、卢天果	广东超讯通信科技股份有限公司	9,000,000.00	2016-3-21	2017-3-18	否	注释10
梁建华、卢天果	广东超讯通信科技股份有限公司	6,900,000.00	2016-3-29	2017-3-29	否	注释10
梁建华、卢天果	广东超讯通信科技股份有限公司	10,000,000.00	2016-4-28	2017-3-28	否	注释11
梁建华、卢天果	广东超讯通信科技股份有限公司	20,000,000.00	2016-6-22	2017-6-21	否	注释11
梁建华、卢天果	广东超讯通信科技股份有限公司	20,000,000.00	2016-7-25	2017-7-24	否	注释12
梁建华、卢天果	广东超讯通信科技股份有限公司	30,000,000.00	2016-9-26	2017-9-25	否	注释12
梁建华、卢天果、成都超讯科技发展有限公司	广东超讯通信科技股份有限公司	5,000,000.00	2016-12-7	2017-12-6	否	注释13

注释1: 2014年交通银行长期借款1,500万元, 保证人: 梁建华、卢天果, 签订《最高额保证合同》(编号: 粤天河2014年最保字14135号), 担保的最高债权额为6,840万元。

注释2: 2015年兴业银行短期借款1,560万元, 保证人: 卢天果、梁建华, 签订《最高额保证合同》(编号: 兴银粤授个保字天河第201409190088号), 担保的最高授信额度为5,000万元。

注释3: 2015年渤海银行短期借款1,980万元, 保证人: 成都超讯科技发展有限公司, 签订《最高额保证协议(法人)》(编号: 渤广分额保2015第088号-001), 保证人: 梁建华、卢天果, 签订《最高额保证协议(自然人)》(编号: 渤广分额保2015第088号-002), 最高额保证金额为6,000万元。

注释4: 2015年兴业银行短期借款1,000万元, 保证人: 梁建华、卢天果, 签订《最高额保证合同》(编号: 兴银粤授个保字(天河)第201409190088号), 担保的基本授信额度为5,000万元。

注释5: 2015年兴业银行短期借款600万元, 保证人: 梁建华、卢天果, 签订《最高额保证合同》(编号: 兴银粤授个保字(天河)第201409190088号), 担保的基本授信额度为5,000万元。

注释6: 2015年上海浦东发展银行短期借款1,000万元, 保证人: 梁建华、卢天果、成都超讯科技发展有限公司, 签订《最高额保证合同》(编号: ZB8201201428145301、ZB8201201428145302、ZB8201201428145303), 最高额保证金额为5,600万元。

注释7: 2015年上海浦东发展银行短期借款1,000万元, 保证人: 梁建华、卢天果、成都超讯科技发展有限公司, 签订《最高额保证合同》(编号: ZB8201201428145301、ZB8201201428145302、ZB8201201428145303), 最高额保证金额为5,600万元。

注释8: 2016年渤海银行短期借款1,980万元, 保证人: 成都超讯科技发展有限公司, 签订《最高额保证协议(法人)》(编号: 渤广分额保2015第088号-001), 保证人: 梁建华、卢天果, 签订《最高额保证协议(自然人)》(编号: 渤广分额保2015第088号-002), 最高额保证金额为6,000万元。

注释9: 2016年兴业银行短期借款1,613万元(340万元和1,273万元), 保证人: 梁建华、卢天果, 签订《基本额度授信合同》(编号: 兴银粤授字(天河)第201602230888号), 担保的基本授信额度为5,000万元。

注释 10：2016 年交通银行短期借款 3,000 万元（430 万元和 980 万元、900 万元、690 万元），保证人：梁建华、卢天果，签订《保证合同》（编号：粤天河 2016 年保字 16012 号），担保的最高债权额 6,000 万元。

注释 11：2016 年上海浦东发展银行短期借款 3,000 万元，保证人：梁建华、卢天果，签订《最高额保证合同》（编号：ZB8201201628027201、ZB8201201628027202、），最高额保证金额为 8,889 万元。

注释 12：2016 年上海浦东发展银行短期借款 5,000 万元，保证人：梁建华、卢天果，签订《最高额保证合同》（编号：ZB8201201628027201、ZB8201201628027202、），最高额保证金额为 8,889 万元。

注释 13：2016 年渤海银行短期借款 500 万元，保证人：成都超讯科技发展有限公司，签订《最高额保证协议（法人）》（编号：渤广分额保 2016 第 088 号-001），保证人：梁建华、卢天果，签订《最高额保证协议（自然人）》（编号：渤广分额保 2016 第 088 号-002），最高额保证金额为 10,000 万元。

5. 关联方资金拆借：无

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,270,384.13	4,159,659.31

(三) 关联方往来余额：无

(四) 关联方承诺：无

(五) 其他：无

十一、 股份支付：

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无或有事项。

十二、 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无或有事项。

十三、 承诺事项

截至2016年12月31日,本公司无承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2017年3月27日公司召开第二届董事会第二十三次会议,审议通过了《公司2016年度利润分配预案》,拟以2016年12月31日总股本80,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.20元人民币(含税),合计派发现金红利9,600,000.00元人民币(含税)。该议案尚需提交股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2017年1月18日,公司召开第二届董事会第二十二次会议,审议通过《关于对全资子公司进行增资的议案》,同意以自有资金5,000.00万元向全资子公司成都超讯现金增资。2017年1月19日,成都超讯注册资本由5,500.00万元变更为10,500.00万元,由公司货币出资,并已由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所于2017年1月20日出具XYZH/2017CDA30019验资报告予以验资。成都超讯已于2017年1月23日进行工商变更登记。

由于甘肃分公司2010年以来无实质性经营业务,为进一步整合公司现有资源,提高管理效率,降低运营成本,公司于2016年10月28日召开第二届董事会第二十次会议,审议通过《关于注销甘肃分公司的议案》。注销甘肃分公司不会对公司的整体业务和经营情况产生重大实质影响。公司于2017年3月15日取得兰州市工商行政管理局兰州经济技术开发区分局《准予注销登记通知书》(登记内销字【2017】第62012917000008号)。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项:

2016年3月10日,公司2015年年度股东大会审议通过《关于广东超讯通信技术股份有限公司2015年度利润分配的议案》,决定以2015年12月31日公司股份总数60,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金1.50元(含税),本次利润分配共900万元。公司于2016年3月11日执行了股东大会的决议,向全体股东分配利润共900万元。

根据中国证监会有关拟上市企业现金分红的规定,切实履行公司作出的“截至首次

公开发行人民币普通股(A股)股票完成前的滚存利润由股票发行后的新老股东按持股比例共同享有”的承诺,公司分别于2016年5月2日召开第二届第十四次董事会和2016年5月18日召开2016年第三次临时股东大会,审议通过《关于撤销2015年年度股东大会有关2015年度利润分配的议案》,决定由全体股东退还2015年度分红款项共900万元。

截至2016年6月6日,公司全体股东已全额退回分红款共900万元,该事项已作为2016年第一季度财务报表资产负债表日后调整事项进行追溯调整。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	584,660,076.48	100.00	46,395,811.68	7.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	584,660,076.48	100.00	46,395,811.68	7.94

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	415,963,176.76	100.00	32,130,276.17	7.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	415,963,176.76	100.00	32,130,276.17	7.72

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额			年初余额		
	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	412,323,059.00	5.00	20,616,152.95	278,916,924.61	5.00	13,945,846.23
1-2年	116,495,167.21	10.00	11,649,516.72	101,352,177.30	10.00	10,135,217.73
2-3年	47,204,927.51	20.00	9,440,985.50	32,775,517.42	20.00	6,555,103.49
3-5年	7,895,532.50	50.00	3,947,766.25	2,848,897.43	50.00	1,424,448.72
5年以上	741,390.26	100.00	741,390.26	69,660.00	100.00	69,660.00
合计	584,660,076.48	—	46,395,811.68	415,963,176.76	—	32,130,276.17

(2) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国移动通信集团广东有限公司	322,456,221.94	0-3年	55.15	26,946,276.15
中国移动通信集团广西有限公司	38,198,028.67	0-6年	6.53	4,287,391.96
中国移动通信集团海南有限公司	27,079,122.20	0-5年	4.63	1,682,705.98
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	26,058,664.78	0-2年	4.46	1,483,735.92
中国铁塔股份有限公司广东省公司	20,819,750.21	0-2年	3.56	1,447,807.66
合计	434,611,787.80		74.33	35,847,917.67

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,534,798.83	100.00	2,204,717.53	8.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	26,534,798.83	100.00	2,204,717.53	8.31

(续表)

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,105,231.15	100.00	895,268.91	8.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,105,231.15	100.00	895,268.91	8.06

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	20,312,318.77	5.00	1,015,615.95	9,102,768.39	5.00	455,138.39
1-2年	4,991,444.29	10.00	499,144.43	1,137,635.36	10.00	113,763.54
2-3年	459,035.77	20.00	91,807.15	386,822.40	20.00	77,364.48
3-5年	347,700.00	50.00	173,850.00	458,005.00	50.00	229,002.50
5年以上	424,300.00	100.00	424,300.00	20,000.00	100.00	20,000.00
合计	26,534,798.83		2,204,717.53	11,105,231.15		895,268.91

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国移动通信集团河南有限公司	履约保证金	4,558,000.00	2年以内	17.18	327,400.00
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	2,020,926.76	1年以内	7.62	101,046.34
中国移动通信集团云南有限公司	履约保证金	2,000,000.00	1年以内	7.54	100,000.00
中国移动通信集团贵州有限公司	履约保证金	1,837,578.84	2年以内	6.93	183,757.88
中捷通信有限公司	投标保证金	940,000.00	1年以内	3.54	47,000.00
合计		11,356,505.60		42.81	759,204.22

3. 长期股权投资

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,670,772.90		56,670,772.90	56,670,772.90		56,670,772.90
合计	56,670,772.90	-	56,670,772.90	56,670,772.90	-	56,670,772.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都超讯	56,670,772.90			56,670,772.90		
合计	56,670,772.90	-	-	56,670,772.90	-	-

注释: 长期股权投资为子公司成都超讯的投资成本

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	630,537,754.87	504,806,248.31	552,462,579.89	426,867,448.58
合计	630,537,754.87	504,806,248.31	552,462,579.89	426,867,448.58

十七、 财务报告批准

本财务报告于2017年3月27日由本公司董事会批准报出。

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表补充资料
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-250,606.02	
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	1,943,410.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	104,849.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	

广东超讯通信技术股份有限公司财务报表补充资料
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,577.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,610,076.64	
所得税影响额	241,511.50	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	1,368,565.14	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	11.91	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	11.37	0.42	0.42

广东超讯通信技术股份有限公司

二〇一七年三月二十七日

编号: 101762056



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 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。(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。)



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。

2016 年 01 月 22 日

证书序号: NO. 019726



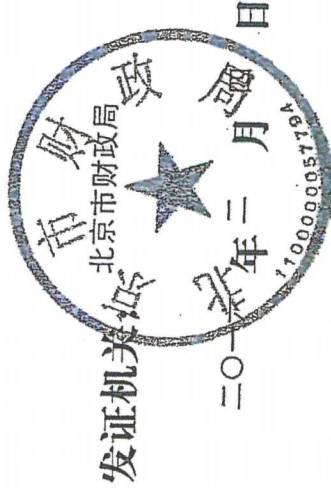
说明

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》。

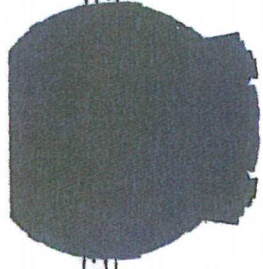
会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 叶韶勋
 办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦B座8层
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11010136
 注册资本(出资额): 3583.2万元
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

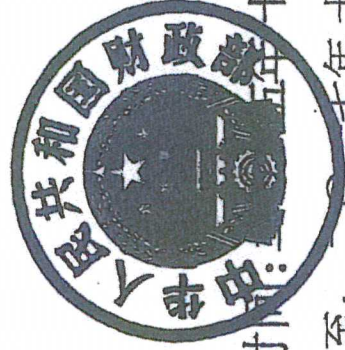
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月二十九日

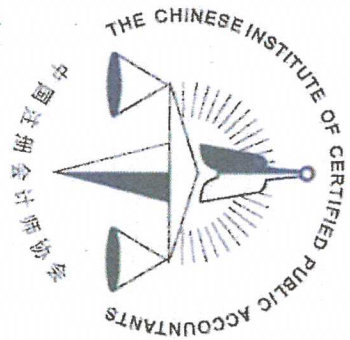
证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日



仅供内部使用

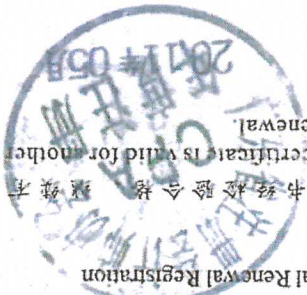


姓名 Full name 陈舜祺
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1960-01-10
 工作单位 Working unit 天健正信会计师事务所有限公司广东分所
 身份证号码 Identity card No. 330106690110007



证书编号: 440100770001
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 发证日期: 一九九四年六月一日
 Date of issuance: 2011年4月30日换发

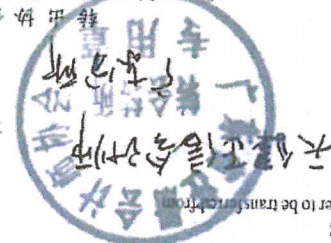
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



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



事务所
CPAs

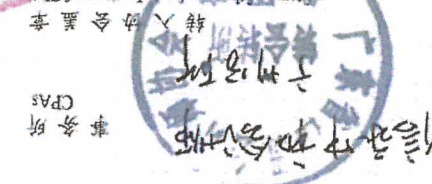
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年1月31日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

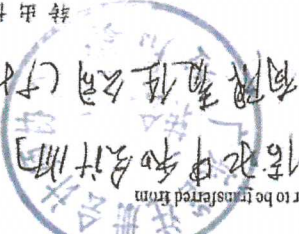
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年1月31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



事务所
CPAs

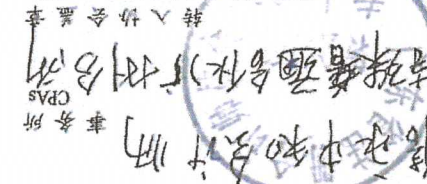
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年1月4日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



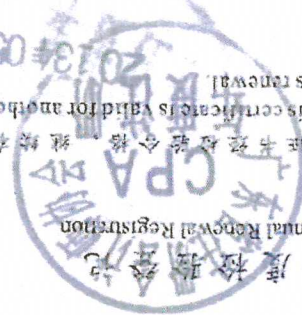
事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

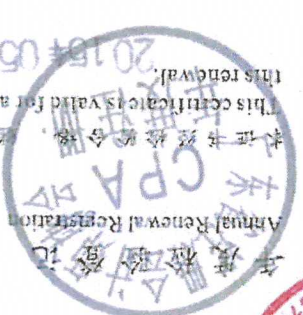
2013年1月4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after
this renewal.
本证书经验合格，继续有效一年。



日期

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after
this renewal.
本证书经验合格，继续有效一年。

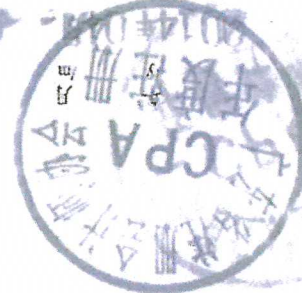


日期

年度注册
Annual Registration
2016年06月

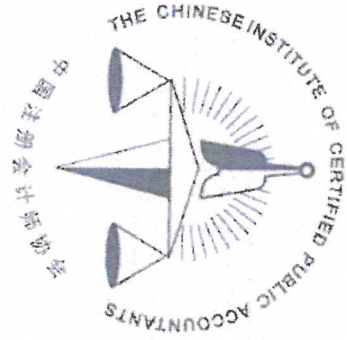


年度注册
Annual Registration
2014年04月





姓 名 Full name 韦崇玉
 性 别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1968-06-18
 工作单位 Working unit 中和正信会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 512301680618002



证书编号: 440100720010
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇九年十二月八日
 Date of Issuance: 2009年4月换发



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

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 the holder to be transferred from

天健正信会计师
事务所
CPAs
广东分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年9月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
事务所
CPAs
广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年9月23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 the holder to be transferred from

信永中和会计师
事务所
CPAs
有限责任公司广州分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
事务所
CPAs
(特殊普通合伙)广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月28日

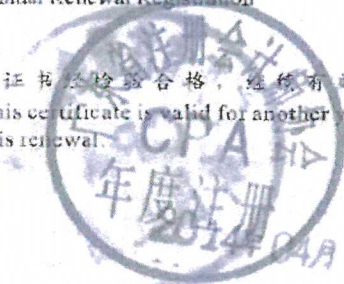
10

11



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
/ /

8

9