

润建通信股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]001068 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

润建通信股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	1-94

审 计 报 告

大华审字[2018]001068 号

润建通信股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了润建通信股份有限公司（以下简称润建通信）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2016 年度、2015 年度的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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了润建通信 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于润建通信，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度财务报表

审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 完工百分比法确认通信网络建设服务收入

1、确定关键审计事项原因

2017 年度，润建通信营业收入为 2,778,394,660.03 元，其中采用完工百分比法确认的通信网络建设服务收入为 1,471,469,890.58 元，占营业收入 52.96%，金额及比例重大。

润建通信的通信网络建设服务，依据业经客户或第三方监理确认的工作量确认单金额占销售合同金额比例，确定通信网络建设服务完工百分比。在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在应用完工百分比法时，完工进度及预计总成本涉及管理层的重大判断和估计，包括对完成的进度、交付的范围以及所需的服务、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计，相应收入成本是否完整计入恰当的会计期间可能存在重大错报风险，因此，我们将完工百分比法确认通信网络建设服务收入作为关键审计事项。收入确认的会计政策及 2017 年度通信建设服务收入的相关信息详见财务报表附注四/（二十四）、附注七/注释 30 和附注十六/注释 4。

2、审计应对

(1) 我们评价和测试了润建通信核算项目成本、项目收入及完工进度计算流程的内部控制；

(2) 获取了重大业务合同，复核合同的关键条款，并与所确认的收入进行交叉核对；

(3) 我们抽样检查了业经客户或第三方监理确认的工作量确认

单;

(4) 我们抽样检查了相关文件验证已发生的项目成本;

(5) 我们执行了截止性测试程序, 检查相关项目收入、项目成本是否被记录在恰当的会计期间;

(6) 我们评价了管理层与确定预计合同总成本时所采用的判断和估计;

(7) 我们根据已确认工作量金额和合同金额重新计算完工百分比;

(8) 我们对主要项目的毛利率进行了分析复核程序。

3、审计结论:

根据我们实施的审计程序和获得的证据, 我们认为, 润建通信通信网络建设服务收入真实, 并正确记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备

1、确定关键审计事项原因

2017 年 12 月 31 日, 润建通信应收账款账面余额为 1,376,053,880.26 元, 坏账准备为 84,376,377.01 元。

管理层基于交易对方的财务状况、对应收账款获取的担保、应收账款的账龄、交易对方的信用等级和历史还款记录进行评估, 考虑对应收账款计提收账款计提坏账准备。因应收账款坏账准备计提金额的确定需要管理层运用重大会计估计和判断, 因此, 我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。坏账准备计提政策及 2017 年末坏账准备计提的相关信息详见财务报表附注四/(十)、附注七/注释 2 和附注十六/注释 1。

2、审计应对

(1) 我们了解管理层对应收账款计提减值准备的关键内部控制,

并进行相应的穿行测试；

(2) 我们了解和评价了管理层对应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；

(3) 对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流做出的评估的依据；

(4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(5) 结合期后回款检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

3、审计结论：

根据我们实施的审计程序和获得的证据，我们认为，润建通信对于应收账款坏账准备的会计估计充分合理。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

润建通信管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，润建通信管理层负责评估润建通信的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算润建通信、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出

的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对润建通信持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致润建通信不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就润建通信中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺

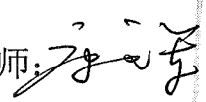
陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 

(项目合伙人)

中国注册会计师:



中国注册
会计师
康文军

中国注册
会计师
杨利琳

二〇一八年一月三十一日

合并资产负债表

编制单位：润建通信股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注七	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	232,904,630.32	351,214,208.99	233,427,645.42
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	注释2	1,291,677,503.25	784,258,964.01	379,261,674.59
预付款项	注释3	19,322,698.81	15,506,239.30	8,436,928.09
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释4	106,701,861.52	87,533,984.35	40,901,278.31
存货	注释5	594,744,945.31	540,689,396.98	459,635,093.43
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	注释6	26,247,060.20	25,107,444.03	4,980,069.51
流动资产合计		2,271,598,699.41	1,804,310,237.66	1,126,642,689.35
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		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释7	62,077,360.08	60,503,946.72	52,403,896.23
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	注释8	2,188,673.21	970,867.31	749,513.54
开发支出	注释9	-	-	-
商誉	注释10	10,212,316.57	10,212,316.57	-
长期待摊费用	注释11	1,298,583.29	1,684,276.21	-
递延所得税资产	注释12	38,807,814.02	30,407,416.33	19,614,519.61
其他非流动资产	注释13	656,341.88	622,900.00	155,630.00
非流动资产合计		115,241,089.05	104,401,723.14	72,923,559.38
资产总计		2,386,839,788.46	1,908,711,960.80	1,199,566,248.73

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：润建通信股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	注释14	152,300,000.00	99,700,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	注释15	20,000,000.00	-	-
应付账款	注释16	539,854,990.24	413,226,924.24	187,468,276.20
预收款项	注释17	129,715,472.97	145,961,160.48	173,228,676.98
应付职工薪酬	注释18	250,463,279.84	227,525,281.50	169,707,829.13
应交税费	注释19	85,924,242.15	57,975,662.61	36,551,256.33
应付利息	注释20	122,564.10	187,315.47	69,297.90
应付股利		-	-	-
其他应付款	注释21	5,273,249.95	3,061,071.89	5,993,062.54
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释22	1,508,247.22	1,413,717.99	-
其他流动负债	注释23	108,521.85	108,521.85	-
流动负债合计		1,185,270,568.32	949,159,656.03	593,018,399.08
非流动负债：				
长期借款	注释24	12,029,483.06	13,557,840.27	16,320,868.99
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		12,029,483.06	13,557,840.27	16,320,868.99
负债合计		1,197,300,051.38	962,717,496.30	609,339,268.07
股东权益：				
股本	注释25	165,559,747.00	165,559,747.00	138,140,800.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	注释25	205,531,891.95	205,531,891.95	12,726,202.12
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备	注释27	33,509,270.36	29,364,028.46	20,205,600.10
盈余公积	注释28	84,268,329.48	60,820,599.32	43,725,974.19
未分配利润	注释29	700,670,498.29	484,718,197.77	375,428,404.25
归属于母公司股东权益合计		1,189,539,737.08	945,994,464.50	590,226,980.66
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		1,189,539,737.08	945,994,464.50	590,226,980.66
负债和股东权益总计		2,386,839,788.46	1,908,711,960.80	1,199,566,248.73

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业总收入	注释30	2,778,394,660.03	2,293,120,851.53	1,513,448,169.30
二、营业总成本		2,504,207,212.16	2,079,771,855.66	1,340,770,556.48
其中: 营业成本	注释30	2,074,977,730.03	1,758,218,172.91	1,121,174,822.16
税金及附加	注释31	12,930,083.28	18,992,890.97	23,256,296.39
销售费用	注释32	98,536,585.68	69,944,297.61	36,151,557.41
管理费用	注释33	261,826,151.01	200,008,916.10	148,751,786.99
财务费用	注释34	17,582,387.15	6,229,445.58	4,928,453.05
资产减值损失	注释35	38,354,275.01	26,378,132.49	6,507,640.48
加: 公允价值变动收益		-	-	-
投资收益	注释36	1,553.42	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
资产处置收益	注释37	-719,221.49	-	-
其他收益	注释38	10,720,600.00	-	-
三、营业利润		284,190,379.80	213,348,995.87	172,677,612.82
加: 营业外收入	注释40	1,131,725.27	8,825,026.55	1,721,382.21
其中: 非流动资产处置利得		-	239,770.10	119,884.07
减: 营业外支出	注释41	59,751.50	787,724.17	427,162.56
其中: 非流动资产处置损失		-	288,076.57	180,974.33
四、利润总额		285,262,353.57	221,386,298.25	173,971,832.47
减: 所得税费用	注释42	45,862,322.89	42,571,139.50	28,862,104.27
五、净利润		239,400,030.68	178,815,158.75	145,109,728.20
其中: 同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-
归属于母公司所有者的净利润		239,400,030.68	178,815,158.75	145,109,728.20
少数股东损益		-	-	-
持续经营损益		239,400,030.68	-	-
终止经营损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于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) 以后能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. 一揽子交易处置子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-	-
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产		-	-	-
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		239,400,030.68	178,815,158.75	145,109,728.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		239,400,030.68	178,815,158.75	145,109,728.20
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		1.45	1.10	1.05
(二) 稀释每股收益		1.45	1.10	1.05

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并现金流量表

编制单位: 润建通信股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2017年度	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,386,478,231.27	1,964,196,065.26	1,495,178,292.60
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释43	108,447,977.92	166,054,627.82	177,377,894.72
经营活动现金流入小计		2,494,926,209.19	2,130,250,693.08	1,672,556,187.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,505,869,989.55	1,286,354,521.47	867,349,679.77
支付给职工以及为职工支付的现金		703,893,176.38	485,745,467.29	348,860,924.93
支付的各项税费		138,533,523.41	129,593,692.48	82,559,667.05
支付其他与经营活动有关的现金	注释43	334,707,599.13	305,619,591.34	234,200,191.86
经营活动现金流出小计		2,683,004,288.47	2,207,313,272.58	1,532,970,463.61
经营活动产生的现金流量净额		-188,078,079.28	-77,062,579.50	139,585,723.71
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金		-	-	5,180,151.53
取得投资收益收到的现金		1,553.42	-	20,791,683.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,713,798.56	537,045.67	228,418.32
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	注释43	-	-	3,900,000.00
投资活动现金流入小计		1,715,351.98	537,045.67	30,100,253.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,502,408.02	12,585,434.84	44,977,733.24
投资支付的现金		-	-	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	注释44	-	26,594,028.06	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		22,502,408.02	39,179,462.90	54,977,733.24
投资活动产生的现金流量净额		-20,787,056.04	-38,642,417.23	-24,877,480.03
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		-	219,999,837.96	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		558,300,000.00	351,700,000.00	204,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		558,300,000.00	571,699,837.96	204,980,000.00
偿还债务支付的现金		507,133,827.98	291,349,310.73	168,659,131.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,592,717.46	55,933,904.83	3,771,733.62
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	注释43	-	2,538,017.13	-
筹资活动现金流出小计		523,726,545.44	349,821,232.69	172,430,864.63
筹资活动产生的现金流量净额		34,573,454.56	221,878,605.27	32,549,135.37
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		-174,291,680.76	106,173,608.54	147,257,379.05
加: 年初现金及现金等价物余额		335,187,233.96	229,013,625.42	81,756,246.37
六、期末现金及现金等价物余额		160,895,553.20	335,187,233.96	229,013,625.42

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	2017年度					
	归国上市公司股东权益					
	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
一、上年年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95			29,384,028.46
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、本年年初余额	165,559,747.00		205,531,891.95			29,384,028.46
三、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额						
1. 股东投入和减少资本						
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						
(二)利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(三)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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产变动产生的变动						
5. 其他						
(四)专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(五)其他						
四、本年年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95			33,508,270.36
未分配利润						
少数股东权益						
股东权益合计						

(五)附财务报表附注为合并财务报表组成部分)

企业法定代表人：

许文杰印

许文杰

主管会计工作负责人：

许文杰印

许文杰

会计机构负责人：

许文杰印

合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	2016年度					
	归属于母公司股东权益					
	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
一、上年年末余额	138,140,800.00		12,726,202.12		43,725,974.19	375,428,404.25
二、本年年初余额	138,140,800.00		12,726,202.12		43,725,974.19	375,428,404.25
三、本年增减变动金额	27,418,947.00		192,805,689.83		17,094,625.13	109,289,793.52
(一)综合收益总额					17,094,625.13	
(二)股东投入和减少资本	27,418,947.00		192,805,689.83			178,815,158.75
1. 股东投入的普通股	27,418,947.00		192,805,689.83			-2,762,816.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						-2,762,816.00
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					17,094,625.13	-66,762,549.23
2. 对股东的分配					17,094,625.13	-17,094,625.13
3. 其他						-49,667,924.10
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. 结转重述计算或受监管计划净负债或净资产所产生的变动						
5. 其他						
(五)专项储备						
1. 本期提取						9,158,428.35
2. 本期使用						19,724,176.29
(六)其他						-10,565,747.93
四、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
五、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
六、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
七、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
八、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
九、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
十、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
十一、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
十二、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
十三、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
十四、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
十五、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
十六、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
十七、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
十八、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
十九、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
二十、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
二十一、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
二十二、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
二十三、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
二十四、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
二十五、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
二十六、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
二十七、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
二十八、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
二十九、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
三十、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
三十一、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
三十二、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
三十三、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
三十四、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
三十五、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
三十六、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
三十七、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
三十八、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
三十九、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
四十、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
四十一、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
四十二、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
四十三、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
四十四、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
四十五、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
四十六、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
四十七、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
四十八、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
四十九、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
五十、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
五十一、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
五十二、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
五十三、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
五十四、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
五十五、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
五十六、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
五十七、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
五十八、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
五十九、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
六十、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
六十一、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
六十二、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
六十三、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
六十四、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
六十五、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
六十六、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
六十七、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
六十八、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
六十九、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
七十、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
七十一、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
七十二、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
七十三、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
七十四、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
七十五、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
七十六、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
七十七、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
七十八、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
七十九、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
八十、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
八十一、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
八十二、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
八十三、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
八十四、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
八十五、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
八十六、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
八十七、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
八十八、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
八十九、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
九十、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
九十一、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
九十二、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
九十三、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
九十四、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
九十五、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
九十六、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
九十七、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
九十八、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
九十九、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77
一百、本年末余额	165,559,747.00		205,531,891.95		60,820,599.32	484,716,197.77

(本财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

杰许 印文

主管会计工作负责人：

梁姬 印姬

会计机构负责人：

112115

群归 印小

合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

2015年度						
利威士母公司股东权益						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	138,140,800.00		12,726,202.12		10,236,071.54	29,271,301.87
二、本年年初余额	138,140,800.00		12,726,202.12		10,236,071.54	29,271,301.87
三、本年增减变动金额					9,969,528.56	14,454,672.32
(一) 综合收益总额						14,454,672.32
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额						
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. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转重述计提法定受益计划期间净负债或净资产所产生的变动						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年期末余额	138,140,800.00		12,726,202.12		20,205,600.10	43,725,974.19
五、本年期初余额						
六、本年期末余额						
七、本年期初余额						
八、本年期末余额						
九、本年期初余额						
十、本年期末余额						
十一、本年期初余额						
十二、本年期末余额						
十三、本年期初余额						
十四、本年期末余额						
十五、本年期初余额						
十六、本年期末余额						
十七、本年期初余额						
十八、本年期末余额						
十九、本年期初余额						
二十、本年期末余额						
二十一、本年期初余额						
二十二、本年期末余额						
二十三、本年期初余额						
二十四、本年期末余额						
二十五、本年期初余额						
二十六、本年期末余额						
二十七、本年期初余额						
二十八、本年期末余额						
二十九、本年期初余额						
三十、本年期末余额						
三十一、本年期初余额						
三十二、本年期末余额						
三十三、本年期初余额						
三十四、本年期末余额						
三十五、本年期初余额						
三十六、本年期末余额						
三十七、本年期初余额						
三十八、本年期末余额						
三十九、本年期初余额						
四十、本年期末余额						
四十一、本年期初余额						
四十二、本年期末余额						
四十三、本年期初余额						
四十四、本年期末余额						
四十五、本年期初余额						
四十六、本年期末余额						
四十七、本年期初余额						
四十八、本年期末余额						
四十九、本年期初余额						
五十、本年期末余额						
五十一、本年期初余额						
五十二、本年期末余额						
五十三、本年期初余额						
五十四、本年期末余额						
五十五、本年期初余额						
五十六、本年期末余额						
五十七、本年期初余额						
五十八、本年期末余额						
五十九、本年期初余额						
六十、本年期末余额						
六十一、本年期初余额						
六十二、本年期末余额						
六十三、本年期初余额						
六十四、本年期末余额						
六十五、本年期初余额						
六十六、本年期末余额						
六十七、本年期初余额						
六十八、本年期末余额						
六十九、本年期初余额						
七十、本年期末余额						
七十一、本年期初余额						
七十二、本年期末余额						
七十三、本年期初余额						
七十四、本年期末余额						
七十五、本年期初余额						
七十六、本年期末余额						
七十七、本年期初余额						
七十八、本年期末余额						
七十九、本年期初余额						
八十、本年期末余额						
八十一、本年期初余额						
八十二、本年期末余额						
八十三、本年期初余额						
八十四、本年期末余额						
八十五、本年期初余额						
八十六、本年期末余额						
八十七、本年期初余额						
八十八、本年期末余额						
八十九、本年期初余额						
九十、本年期末余额						
九十一、本年期初余额						
九十二、本年期末余额						
九十三、本年期初余额						
九十四、本年期末余额						
九十五、本年期初余额						
九十六、本年期末余额						
九十七、本年期初余额						
九十八、本年期末余额						
九十九、本年期初余额						
一百、本年期末余额						
一百零一、本年期初余额						
一百零二、本年期末余额						
一百零三、本年期初余额						
一百零四、本年期末余额						
一百零五、本年期初余额						
一百零六、本年期末余额						
一百零七、本年期初余额						
一百零八、本年期末余额						
一百零九、本年期初余额						
一百一十、本年期末余额						
一百一十一、本年期初余额						
一百一十二、本年期末余额						
一百一十三、本年期初余额						
一百一十四、本年期末余额						
一百一十五、本年期初余额						
一百一十六、本年期末余额						
一百一十七、本年期初余额						
一百一十八、本年期末余额						
一百一十九、本年期初余额						
一百二十、本年期末余额						
一百二十一、本年期初余额						
一百二十二、本年期末余额						
一百二十三、本年期初余额						
一百二十四、本年期末余额						
一百二十五、本年期初余额						
一百二十六、本年期末余额						
一百二十七、本年期初余额						
一百二十八、本年期末余额						
一百二十九、本年期初余额						
一百三十、本年期末余额						
一百三十一、本年期初余额						
一百三十二、本年期末余额						
一百三十三、本年期初余额						
一百三十四、本年期末余额						
一百三十五、本年期初余额						
一百三十六、本年期末余额						
一百三十七、本年期初余额						
一百三十八、本年期末余额						
一百三十九、本年期初余额						
一百四十、本年期末余额						
一百四十一、本年期初余额						
一百四十二、本年期末余额						
一百四十三、本年期初余额						
一百四十四、本年期末余额						
一百四十五、本年期初余额						
一百四十六、本年期末余额						
一百四十七、本年期初余额						
一百四十八、本年期末余额						
一百四十九、本年期初余额						
一百五十、本年期末余额						
一百五十一、本年期初余额						
一百五十二、本年期末余额						
一百五十三、本年期初余额						
一百五十四、本年期末余额						
一百五十五、本年期初余额						
一百五十六、本年期末余额						
一百五十七、本年期初余额						
一百五十八、本年期末余额						
一百五十九、本年期初余额						
一百六十、本年期末余额						
一百六十一、本年期初余额						
一百六十二、本年期末余额						
一百六十三、本年期初余额						
一百六十四、本年期末余额						
一百六十五、本年期初余额						
一百六十六、本年期末余额						
一百六十七、本年期初余额						
一百六十八、本年期末余额						
一百六十九、本年期初余额						
一百七十、本年期末余额						
一百七十一、本年期初余额						
一百七十二、本年期末余额						
一百七十三、本年期初余额						
一百七十四、本年期末余额						
一百七十五、本年期初余额						
一百七十六、本年期末余额						
一百七十七、本年期初余额						
一百七十八、本年期末余额						
一百七十九、本年期初余额						
一百八十、本年期末余额						
一百八十一、本年期初余额						
一百八十二、本年期末余额						
一百八十三、本年期初余额						
一百八十四、本年期末余额						
一百八十五、本年期初余额						
一百八十六、本年期末余额						
一百八十七、本年期初余额						
一百八十八、本年期末余额						
一百八十九、本年期初余额						
一百九十、本年期末余额						
一百九十一、本年期初余额						
一百九十二、本年期末余额						
一百九十三、本年期初余额						
一百九十四、本年期末余额						
一百九十五、本年期初余额						
一百九十六、本年期末余额						
一百九十七、本年期初余额						
一百九十八、本年期末余额						
一百九十九、本年期初余额						
二百、本年期末余额						
二百零一、本年期初余额						
二百零二、本年期末余额						
二百零三、本年期初余额						
二百零四、本年期末余额						
二百零五、本年期初余额						
二百零六、本年期末余额						
二百零七、本年期初余额						
二百零八、本年期末余额						
二百零九、本年期初余额						
二百一十、本年期末余额						
二百一十一、本年期初余额						
二百一十二、本年期末余额						
二百一十三、本年期初余额						
二百一十四、本年期末余额						
二百一十五、本年期初余额						
二百一十六、本年期末余额						
二百一十七、本年期初余额						
二百一十八、本年期末余额						
二百一十九、本年期初余额						
二百二十、本年期末余额						
二百二十一、本年期初余额						
二百二十二、本年期末余额						
二百二十三、本年期初余额						
二百二十四、本年期末余额						
二百二十五、本年期初余额						
二百二十六、本年期末余额						
二百二十七、本年期初余额						
二百二十八、本年期末余额						
二百二十九、本年期初余额						
二百三十、本年期末余额						
二百三十一、本年期初余额						
二百三十二、本年期末余额						
二百三十三、本年期初余额						
二百三十四、本年期末余额						
二百三十五、本年期初余额						
二百三十六、本年期末余额						
二百三十七、本年期初余额						
二百三十八、本年期末余额						
二百三十九、本年期初余额						
二百四十、本年期末余额						
二百四十一、本年期初余额						
二百四十二、本年期末余额						
二百四十三、本年期初余额						
二百四十四、本年期末余额						
二百四十五、本年期初余额						
二百四十六、本年期末余额						
二百四十七、本年期初余额						
二百四十八、本年期末余额						
二百四十九、本年期初余额						
二百五十、本年期末余额						
二百五十一、本年期初余额						
二百五十二、本年期末余额						
二百五十三、本年期初余额						
二百五十四、本年期末余额						
二百五十五、本年期初余额						
二百五十六、本年期末余额						
二百五十七、本年期初余额						
二百五十八、本年期末余额						

母公司资产负债表

编制单位：润达通信股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		185,227,371.24	336,455,308.22	192,703,970.82
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	注释1	1,291,677,503.25	761,546,409.17	378,952,811.20
预付款项		19,307,698.81	15,089,828.64	8,310,247.49
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释2	106,305,902.16	93,940,947.09	40,693,654.51
存货		591,126,303.24	516,616,025.92	458,953,048.12
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		25,468,461.92	24,663,801.42	4,980,069.51
流动资产合计		2,219,113,240.62	1,748,312,320.46	1,084,593,801.65
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	注释3	39,883,149.17	68,938,349.17	48,146,373.80
投资性房地产		-	-	-
固定资产		62,076,880.82	58,534,098.89	52,399,136.55
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		2,188,673.21	958,362.62	749,513.54
开发支出		-	-	-
商誉		10,212,316.57	-	-
长期待摊费用		1,298,583.29	1,684,276.21	-
递延所得税资产		37,999,953.50	29,696,901.86	19,613,403.83
其他非流动资产		656,341.88	622,900.00	155,630.00
非流动资产合计		154,315,898.44	160,434,888.75	121,064,057.72
资产总计		2,373,429,139.06	1,908,747,209.21	1,205,657,859.37

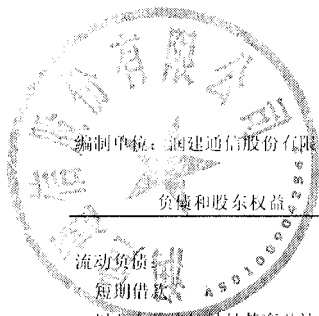
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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）

编制单位：福建通信股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款		152,300,000.00	97,700,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		20,000,000.00	-	-
应付账款		534,713,176.60	404,398,080.76	186,506,201.87
预收款项		127,250,149.79	129,161,920.00	172,917,454.78
应付职工薪酬		245,780,298.80	223,521,225.09	169,636,644.42
应交税费		85,685,736.10	54,696,254.38	36,469,970.26
应付利息		122,564.10	187,315.47	69,297.90
应付股利		-	-	-
其他应付款		5,018,111.35	42,765,290.46	10,290,432.75
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		1,508,247.22	1,413,717.99	-
其他流动负债		108,521.85	-	-
流动负债合计		1,172,486,805.81	953,843,804.15	595,890,001.98
非流动负债：				
长期借款		12,029,483.06	13,557,840.27	16,320,868.99
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		12,029,483.06	13,557,840.27	16,320,868.99
负债合计		1,184,516,288.87	967,401,644.42	612,210,870.97
股东权益：				
股本		165,559,747.00	165,559,747.00	138,140,800.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		203,678,265.75	203,678,265.75	10,872,575.92
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		33,509,270.36	29,364,028.46	20,205,600.10
盈余公积		84,268,329.48	60,820,599.32	43,725,974.19
未分配利润		701,897,237.60	481,922,924.26	380,502,038.19
股东权益合计		1,188,912,850.19	941,345,564.79	593,446,988.40
负债和股东权益总计		2,373,429,139.06	1,908,747,209.21	1,205,657,859.37

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：湖南通信股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十六	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业收入	注释4	2,734,383,089.66	2,274,548,068.88	1,510,543,527.45
减：营业成本	注释4	2,044,562,906.52	1,744,949,752.79	1,119,197,503.38
税金及附加		12,636,193.03	18,824,317.96	23,213,921.77
销售费用		97,255,502.64	69,175,859.12	36,049,281.22
管理费用		255,151,137.07	197,372,741.80	148,604,746.65
财务费用		17,484,004.46	6,010,369.44	4,931,656.99
资产减值损失		39,256,710.21	28,343,077.29	6,495,992.49
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益	注释5	1,553.42	-3,186,466.66	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
资产处置收益		-430,408.32	-	-
其他收益		10,498,200.00	-	-
二、营业利润		278,105,980.83	206,685,503.82	172,050,424.95
加：营业外收入		1,091,744.37	6,609,018.09	1,721,382.21
其中：非流动资产处置利得		-	235,001.89	119,884.07
减：营业外支出		35,774.11	787,724.17	427,162.56
其中：非流动资产处置损失		-	288,076.57	180,974.33
三、利润总额		279,161,951.09	212,506,797.74	173,344,644.60
减：所得税费用		44,684,649.48	41,560,546.44	28,797,921.40
四、净利润		234,477,301.61	170,946,251.30	144,546,723.20
持续经营损益		234,477,301.61	-	-
终止经营损益		-	-	-
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) 以后能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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-	-
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产		-	-	-
六、综合收益总额		234,477,301.61	170,946,251.30	144,546,723.20
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

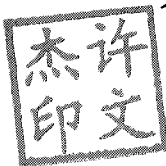
编制单位：润建通信股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

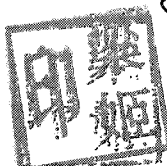
项目	附注十六	2017年度	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,348,676,169.72	1,923,906,924.04	1,492,460,548.60
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		116,852,016.28	192,224,693.19	181,672,806.43
经营活动现金流入小计		2,465,528,186.00	2,116,131,617.23	1,674,133,355.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,492,687,820.29	1,277,173,494.04	867,123,631.82
支付给职工以及为职工支付的现金		681,057,110.44	474,410,417.22	346,561,021.63
支付的各项税费		134,589,021.05	127,090,780.30	82,387,672.74
支付其他与经营活动有关的现金		382,744,438.75	307,041,684.41	272,192,128.90
经营活动现金流出小计		2,691,078,390.53	2,185,716,375.97	1,568,264,455.09
经营活动产生的现金流量净额		-225,550,204.53	-69,584,758.74	105,868,899.94
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		113,687.23	4,960,000.00	5,180,151.53
取得投资收益收到的现金		1,553.42	-	20,791,683.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,713,798.56	537,045.67	228,418.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,730,335.85	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	3,900,000.00
投资活动现金流入小计		3,559,375.06	5,497,045.67	30,100,253.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,370,674.32	12,372,761.33	44,977,733.24
投资支付的现金		-	-	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	29,055,200.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		22,370,674.32	41,427,961.33	54,977,733.24
投资活动产生的现金流量净额		-18,811,299.26	-35,930,915.66	-24,877,480.03
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	219,999,837.96	-
取得借款收到的现金		554,300,000.00	351,700,000.00	204,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		554,300,000.00	571,699,837.96	204,980,000.00
偿还债务支付的现金		501,133,827.98	275,349,310.73	168,659,131.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,483,363.30	55,689,797.33	3,771,733.62
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,538,017.13	-
筹资活动现金流出小计		517,617,191.28	333,577,125.19	172,430,864.63
筹资活动产生的现金流量净额		36,682,808.72	238,122,712.77	32,549,135.37
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		-207,678,695.07	132,607,038.37	113,540,555.28
加：年初现金及现金等价物余额		320,896,989.19	188,289,950.82	74,749,395.54
六、期末现金及现金等价物余额		113,218,294.12	320,896,989.19	188,289,950.82

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



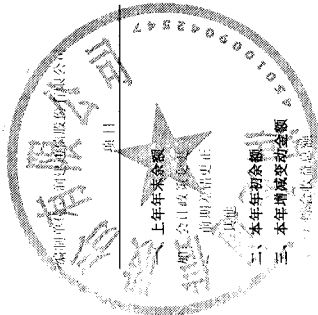
会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

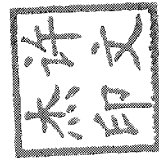
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年度					
	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
上年年末余额	165,559,747.00		203,678,265.75		29,364,028.46	
一、本年年初余额	165,559,747.00		203,678,265.75		29,364,028.46	
二、本年增减变动金额					4,145,241.90	
(一) 综合收益总额					4,145,241.90	
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入普通股						
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. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转重估净资产设定受益计划净资产变动						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	165,559,747.00		203,678,265.75		33,509,270.36	
					84,268,329.48	
					701,897,237.60	
					1,186,912,850.19	
					8,944,741.89	
					-17,717,867.78	
					21,863,109.68	
					4,145,241.90	
					-23,447,730.16	
					23,447,730.16	
					-23,447,730.16	
					23,447,730.16	
					481,922,924.26	
					60,820,590.32	
					481,922,924.26	
					219,974,313.34	
					247,567,285.40	
					234,477,301.61	
					941,345,564.79	
					941,345,564.79	

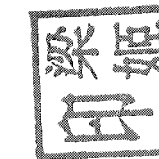


母公司财务报表附注与合并财务报表组成部分

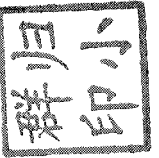
徐彬代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



除特别注明外,金额单位均为人民币元)

(二) 附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

梁姬印

2-1-73

小印

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2015年度				
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	138,140,800.00		10,872,575.92		
二、本年年初余额	138,140,800.00		10,872,575.92		
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额					
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 结转前期损益及设定受益计划净负债或净资产变动					
5. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本年期末余额	138,140,800.00		10,872,575.92		
五、所有者权益合计					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 综合收益					
4. 其他					
五、所有者权益合计					

(五) 附注为合并财务报表的组成部分

企业法定代表人:

杰许文印

许文杰

主管会计工作负责人:

梁姬印

梁姬

会计机构负责人:

群归印小

1/30 群

润建通信股份有限公司
截至 2017 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

润建通信股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为广西润建通信发展有限公司（以下简称“润建有限”），系由蒋鹂北和王羨初于 2003 年 1 月共同出资组建。组建时公司性质为有限责任公司，注册名称：广西中人润建通信发展有限公司，注册资本共人民币 1000 万元，其中：蒋鹂北出资 600 万元、占注册资本的 60%，王羨初出资 400 万元、占注册资本的 40%，上述出资已于 2002 年 12 月 17 日业经广西众益会计师事务所桂众事验报字[2002]第 0522 号验资报告验证确认。润建有限于 2003 年 1 月 3 日领取了广西壮族自治区工商行政管理局核发的工商登记注册号为 4500002501425 号的企业法人营业执照。

2004 年 4 月 16 日，广西中人润建通信发展有限公司进行公司名称变更，变更为广西润建通信发展有限公司。

2005 年 2 月 28 日，根据润建有限股东会决议，并签订股权转让协议，自然人股东蒋鹂北将所持润建有限 60%股权全部转让给李永祥，自然人股东王羨初将所持润建有限 40%股权全部转让给王结芬。相关交易完成后各股东出资金额和出资比例详见下表：

股东名称	出资金额	出资比例
李永祥	6,000,000.00	60.00%
王结芬	4,000,000.00	40.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

2006 年 2 月 6 日，根据润建有限股东会决议，并签订股权转让协议，自然人股东李永祥将所持润建有限 60%股权全部转让给李建国，自然人股东王结芬将所持润建有限 40%股权全部转让给王羨初。相关交易完成后各股东出资金额和出资比例详见下表：

股东名称	出资金额	出资比例
李建国	6,000,000.00	60.00%
王羨初	4,000,000.00	40.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

2006 年 7 月 26 日，润建有限新增注册资本 2000 万元，其中：李建国以货币资金认缴 1200

万元，王羨初以货币资金认缴 800 万元，分别占新增注册资本的 60% 和 40%。增资后润建有限注册资本增加至 3000 万元。本次增资业经中天银会计师事务所有限责任公司广西分所以中天银[2006]桂验字第 436 号验资报告验证确认。相关增资完成后各股东出资金额和出资比例详见下表：

股东名称	出资金额	出资比例
李建国	18,000,000.00	60.00%
王羨初	12,000,000.00	40.00%
合计	30,000,000.00	100.00%

2011 年 12 月 22 日，根据润建有限股东会决议和修改后的章程规定，润建有限新增注册资本 300 万元，全部由广西威克德力投资管理中心（有限合伙）以货币资金认缴，广西威克德力投资管理中心（有限合伙）以货币资金 1,338.77 万元认缴出资，其中 300 万元计入实收资本，1,038.77 万元计入资本公积。增资后润建有限注册资本增加至 3300 万元。本次增资业经中天银会计师事务所中天银[2011]第 105 号验资报告验证确认。相关增资完成后各股东出资金额和出资比例详见下表：

股东名称	出资金额	出资比例
李建国	18,000,000.00	54.55%
王羨初	12,000,000.00	36.36%
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	9.09%
合计	33,000,000.00	100.00%

2012 年 6 月 14 日，根据润建有限股东会决议，并签订股权转让协议，自然人股东李建国将所持润建有限 2.4%股权转让给崔方，将所持润建有限 2.4%股权转让给王璞；自然人股东王羨初将所持润建有限 1.6%股权转让给崔方，将所持润建有限 1.6%股权转让给王璞。相关交易完成后各股东出资金额和出资比例详见下表：

股东名称	出资金额	出资比例
李建国	16,416,000.00	49.75%
王羨初	10,944,000.00	33.16%
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	9.09%
崔方	1,320,000.00	4.00%
王璞	1,320,000.00	4.00%
合计	33,000,000.00	100.00%

2012 年 6 月 14 日，根据润建有限股东会决议和修改后的章程规定，润建有限新增注册资本 493.1034 万元，宁波中泽加盟股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金 4000 万元认缴出资，其中 151.7241 万元计入实收资本，3848.2759 万元计入资本公积；苏州熔安德投资管

理合伙企业（有限合伙）以货币资金 3000 万元认缴出资，其中 113.7931 万元计入实收资本，2886.2069 万元计入资本公积；北京金凤凰投资管理中心（有限合伙）以货币资金 3000 万元认缴出资，其中 113.7931 万元计入实收资本，2886.2069 万元计入资本公积；浙江言信诚有限公司以货币资金 1900 万元认缴出资，其中 72.0690 万元计入实收资本，1827.9310 万元计入资本公积；郑志树以货币资金 1100 万元认缴出资，其中 41.7241 万元计入实收资本，1058.2759 万元计入资本公积。增资后润建有限注册资本增加至 3793.1034 万元。本次增资业经中天银会计师事务所中天银桂验字[2012]第 53 号验资报告验证确认。相关增资完成后各股东出资金额和出资比例详见下表：

股东名称	出资金额	出资比例
李建国	16,416,000.00	43.28%
王羨初	10,944,000.00	28.85%
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	7.91%
宁波中泽加盟股权投资合伙企业（有限合伙）	1,517,241.00	4.00%
崔方	1,320,000.00	3.48%
王璞	1,320,000.00	3.48%
苏州塔安德投资管理合伙企业（有限合伙）	1,137,931.00	3.00%
北京金凤凰投资管理中心（有限合伙）	1,137,931.00	3.00%
浙江言信诚有限公司	720,690.00	1.90%
郑志树	417,241.00	1.10%
合计	37,931,034.00	100.00%

因王璞与李建国、王璞与王羨初就股权转让事项发生纠纷，当事人向南宁仲裁委员会申请仲裁。2012 年 9 月，根据南仲调字[2012]第 006 号《南宁仲裁委员会调解书》及双方于 2012 年 9 月 6 日签订的《股权交割协议》，解除双方 2012 年 6 月 14 日签订的《股权转让协议》并恢复原状，王璞将受让李建国的润建有限股权全部返还给李建国；根据南仲调字[2012]第 007 号《南宁仲裁委员会调解书》及双方于 2012 年 9 月 6 日签订的《股权交割协议》，解除双方 2012 年 6 月 14 日签订的《股权转让协议》并恢复原状，王璞将受让王羨初的润建有限股权全部返还给王羨初。相关工商登记变更手续于 2012 年 9 月 14 日办理完成。相关股权交易解除后公司注册资本仍为 3793.1034 万元。各股东出资金额和出资比例详见下表：

股东名称	出资金额	出资比例
李建国	17,208,000.00	45.37%
王羨初	11,472,000.00	30.24%
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	7.91%
宁波中泽加盟股权投资合伙企业（有限合伙）	1,517,241.00	4.00%
崔方	1,320,000.00	3.48%

股东名称	出资金额	出资比例
苏州熔安德投资管理合伙企业（有限合伙）	1,137,931.00	3.00%
北京金凤凰投资管理中心（有限合伙）	1,137,931.00	3.00%
浙江言信诚有限公司	720,690.00	1.90%
郑志树	417,241.00	1.10%
合计	37,931,034.00	100.00%

2. 股份制改制情况

润建有限于 2012 年 9 月 14 日召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，润建有限整体变更为润建通信股份有限公司，注册资本为人民币 15,680 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2012 年 6 月 30 日止的净资产折股投入，截止 2012 年 6 月 30 日，润建有限经审计后净资产 286,823,228.21 元，扣除专项储备 3,095,824.19 元后的余额 283,727,404.02 元，折合为 15,680 万股，每股面值 1 元，共计股本 15,680 万元，净资产大于折合股本部分的金额作为股本溢价计入资本公积，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2012 年 9 月 14 日经大华会计师事务所以大华验字[2012]274 号验资报告验证。公司于 2012 年 9 月 29 日办理了工商登记手续，并领取了 450000200010332 号企业法人营业执照。

公司于 2012 年 10 月 24 日办理了工商变更登记手续，将公司名称变更为：润建通信股份有限公司。

2013 年 8 月 12 日，根据本公司减资协议、股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请减少注册资本人民币 18,659,200.00 元，其中：宁波中泽加盟股权投资合伙企业（有限合伙）减资 6,271,999.00 元、苏州熔安德投资管理合伙企业（有限合伙）减资 4,704,000.00 元、北京金凤凰投资管理中心（有限合伙）减资 4,704,000.00 元和浙江言信诚有限公司减资 2,979,201.00 元。本公司以货币方式分别支付宁波中泽加盟股权投资合伙企业（有限合伙）44,536,986.30 元、苏州熔安德投资管理合伙企业（有限合伙）33,402,739.00 元、北京金凤凰投资管理中心（有限合伙）33,369,863.01 元和浙江言信诚有限公司 21,155,068.49 元，共计人民币 132,464,656.80 元，相应减少股本人民币 18,659,200.00 元，资本公积人民币 113,805,456.80 元。变更后本公司的股本为人民币 138,140,800.00 元，本次减资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 10 月 9 日出具大华验字[2013]000312 号验资报告。

2013 年 12 月 18 日，根据股权转让协议，股东王羨初将其所持公司全部股份转让给新股东珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）。本次股东变更后，各股东持股数量和持股比例详见下表：

股东名称	持股数量	持股比例
李建国	71,134,744.00	51.49%

股东名称	持股数量	持股比例
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	47,423,163.00	34.33%
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	12,401,455.00	8.98%
崔方	5,456,640.00	3.95%
郑志树	1,724,798.00	1.25%
合计	138,140,800.00	100.00%

2014 年 6 月 26 日，根据股权转让协议，股东崔方将其持有公司全部股份转让给广西盛欧投资管理中心（有限合伙）。本次股东变更后，各股东持股数量和持股比例详见下表：

股东名称	持股数量	持股比例
李建国	71,134,744.00	51.49%
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	47,423,163.00	34.33%
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	12,401,455.00	8.98%
广西盛欧投资管理中心（有限合伙）	5,456,640.00	3.95%
郑志树	1,724,798.00	1.25%
合计	138,140,800.00	100.00%

2015 年 11 月 18 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司以《关于同意润建通信股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]7862 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：834571，转让方式为协议转让。

根据 2015 年 12 月 29 日第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，以总股本 138,140,800 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.20 股共计增加股份 2,762,816 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.787 股共计转增股份 10,871,680 股，本次权益分派登记日为 2016 年 1 月 8 日，除权除息日为 2016 年 1 月 11 日，送转后公司注册资本（股本）变更为 151,775,296.00 元。本次股本变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]00600 号验资报告验证。本次股本变更后，各股东出资金额和持股比例详见下表：

股东名称	持股数量	持股比例
李建国	78,155,743.00	51.49%
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	52,103,829.00	34.33%
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	13,625,479.00	8.98%
广西盛欧投资管理中心（有限合伙）	5,995,210.00	3.95%
郑志树	1,895,035.00	1.25%
合计	151,775,296.00	¥ 100.00%

2016 年 3 月 7 日股东大会审议通过《润建通信股份有限公司关于股票发行方案的议案》，本次股票发行对象为符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》规定的合格投资者。截至 2016 年 3 月 29 日止，公司已收到投资者货币出资 219,999,837.96 元，其中：13,784,451.00 元增加股本，其余 203,677,369.83 元（已扣除发行费用 2,538,017.13 元）作

为股本溢价计入资本公积，上述股票发行业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]000252 号验资报告验证。本次发行后，各股东持股数量和持股比例详见下表：

股东名称	持股数量	持股比例
李建国	78,155,743.00	47.206972%
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	52,103,829.00	31.471315%
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	13,625,479.00	8.229947%
广西盛欧投资管理中心（有限合伙）	5,995,210.00	3.621176%
郑志树	1,895,035.00	1.144623%
张民	680,000.00	0.410728%
郑品玉	626,566.00	0.378453%
张红波	939,849.00	0.567680%
胜道新三板一期基金	450,000.00	0.271805%
太证资本管理有限责任公司	1,000,000.00	0.604012%
广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	0.604012%
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	1,000,000.00	0.604012%
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	0.604012%
北京汇金嘉业投资有限公司	1,000,000.00	0.604012%
新余市鑫宏图投资中心（有限合伙）	1,942,356.00	1.173205%
北京德丰杰复华创业投资基金管理中心（有限合伙）	400,000.00	0.241605%
北京德丰杰龙脉投资基金管理中心（有限合伙）	400,000.00	0.241605%
上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司	400,000.00	0.241605%
谢新仓	400,000.00	0.241605%
永安熠生新三板策略叁期证券投资基金	470,000.00	0.283885%
珠江西江产业投资基金管理有限公司	2,075,680.00	1.253735%
合计	165,559,747.00	100.000000%

2017 年 10 月 10 日根据股权转让协议，股东胜道新三板一期基金、永安熠生新三板策略叁期证券投资基金将其所持本公司的全部股份予以转让。本次股东变更后，各股东持股数量和持股比例详见下表：

股东名称	持股数量	持股比例
李建国	78,415,666.00	47.3640%
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	52,103,829.00	31.4713%
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	13,625,479.00	8.2299%
广西盛欧投资管理中心（有限合伙）	5,995,210.00	3.6212%
珠江西江产业投资基金管理有限公司	2,075,680.00	1.2537%
新余市鑫宏图投资中心（有限合伙）	1,942,356.00	1.1732%
郑志树	1,895,035.00	1.1446%
北京汇金嘉业投资有限公司	1,000,000.00	0.6040%

股东名称	持股数量	持股比例
太证资本管理有限责任公司	1,000,000.00	0.6040%
广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	0.6040%
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	1,000,000.00	0.6040%
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	0.6040%
张红波	939,849.00	0.5677%
张民	680,000.00	0.4107%
郑品玉	626,566.00	0.3785%
谢新仓	400,000.00	0.2416%
北京德丰杰复华创业投资基金管理中心（有限合伙）	400,000.00	0.2416%
北京德丰杰龙脉投资基金管理中心（有限合伙）	400,000.00	0.2416%
上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司	400,000.00	0.2416%
陈强	66,505.00	0.0402%
邱红光	42,120.00	0.0254%
李纪元	24,385.00	0.0147%
谢卫	22,167.00	0.0134%
赵丽云	22,167.00	0.0134%
刘子微	22,167.00	0.0134%
郑继宏	22,167.00	0.0134%
邱雅萍	22,167.00	0.0134%
肖慎平	22,167.00	0.0134%
常先停	22,167.00	0.0134%
刘冬岩	22,167.00	0.0134%
谢志坚	22,167.00	0.0134%
宋永芬	22,167.00	0.0134%
张水虹	22,167.00	0.0134%
上海胜道股权投资管理企业（有限合伙）	22,167.00	0.0134%
王超	22,167.00	0.0134%
于英	22,080.00	0.0133%
众安财富（上海）投资管理有限公司	19,810.00	0.0120%
郑剑雄	11,566.00	0.0070%
吕虹	11,566.00	0.0070%
陈晨	10,896.00	0.0066%
魏荣恒	10,515.00	0.0064%
易丽	10,515.00	0.0064%
李喜跃	10,515.00	0.0064%
关学忠	10,515.00	0.0064%

股东名称	持股数量	持股比例
丁京安	10,515.00	0.0064%
刘宇飞	10,515.00	0.0064%
谢二庆	10,515.00	0.0064%
陈翠华	10,515.00	0.0064%
李滨芑	10,515.00	0.0064%
袁晓丽	10,515.00	0.0064%
董浩	10,515.00	0.0064%
黄建君	10,515.00	0.0064%
赵春荣	10,515.00	0.0064%
梁荣	5,783.00	0.0035%
朱登煌	5,500.00	0.0033%
李孝先	5,000.00	0.0030%
田萍	5,000.00	0.0030%
鲍惠忠	5,000.00	0.0030%
合计	165,559,747.00	100.0000%

本公司注册地址：南宁市西乡塘区总部路 1 号中国东盟科技企业孵化基地一期 D7 栋 501 室，法定代表人：许文杰。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：通信信息网络系统集成甲级；建筑工程施工总承包；通信工程施工总承包；建筑智能化工程设计；建筑智能化工程专业承包；通信用户管线建设；计算机信息系统集成；机电设备安装工程专业承包；建筑安装装饰工程专业承包；市政公用工程施工总承包；安防工程施工总承包；钢结构工程专业承包；城市及道路照明工程专业承包；送变电工程专业承包；防雷技术及防雷工程专业承包；消防设施工程专业承包；电力承装、通信网络维护与优化；通信铁塔维护；网络托管业务；通信技术和产品的技术咨询、技术服务、技术研发；网络产品、通讯设备、通讯器材的开发、生产、销售及售后服务；通信设施租赁；信息系统的技术研发与销售；教学设备销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司属通信技术服务行业，主要服务为通信工程施工总承包；通信信息网络系统集成；计算机信息系统集成；通信网络维护与优化；网络产品、通讯设备、通讯器材的销售；信息系统的技术研发与销售。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 1 月 31 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广西诚本规划设计咨询有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
广东中奥通信技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
广西润联信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
广州逸信电子科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
珠海卓联信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

1. 报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
广州逸信电子科技有限公司	非同一控制下的企业合并
珠海卓联信息技术有限公司	认缴设立

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
广东中奥通信技术有限公司	注销
广州逸信电子科技有限公司	吸收合并

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年

12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 以其资产、负债 (包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉) 在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将该子公司或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; 该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

2) 分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④ 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经

营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 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；
- 4) 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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。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收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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) 债权人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进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失。期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额超过 500 万元的应收账款，单项金额超过 10 万元的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内公司组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款

组合名称	计提方法	确定组合的依据
		项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

采用账龄分析法计提坏账准备的:

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	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额 500 万元以下的应收账款, 单项金额 10 万元以下的其他应收款, 如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别, 导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备, 无法真实反映其可收回金额的, 采用个别认定法计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括各类原材料、低值易耗品、库存商品、劳务成本、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时计价方法如下:

- (1) 存货专门用于单项业务或合同时, 按个别计价法确认;
- (2) 非为单项业务或合同持有的存货, 按加权平均价格计价确认。

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

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的

数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物及其他周转材料采用一次转销法。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,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,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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投资按照《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的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处

置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司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公司。
- （2）本公司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公司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）本公司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，只有本公司才能使用。

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权、著作权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
软件	2-10 年	预计使用年限
专利权	10 年	预计使用年限
著作权	3 年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	租赁合同期限	

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权

益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

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

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定,根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具:

1. 符合下列条件之一,将发行的金融工具分类为金融负债:

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务;
- (2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的,将发行的金融工具分类为权益工具:

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十三) 收入

公司业务收入主要来源于通信网络建设服务与通信网络维护与优化服务两大方面。公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。在合同约定的服务期限内，公司依据业经客户确认的代维费用结算单金额或按合同约定分期确认提供通信网络维护服务收入金额；公司在通信网络建设服务与通信网络优化服务预计总成本可以估计的前提下，依据业经客户或第三方监理确认的工作量确认单金额按完工百分比进度确认通信网络建设服务与通信网络优化服务收入，公司对于不符合上述条件的服务收入，按客户最终确认或验收后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

按完工百分比法确认提供劳务收入时，确定合同完工进度的依据和方法如下：

1. 通信网络建设服务

公司依据业经客户或第三方监理确认的工作量确认单金额占销售合同金额比例，确定通信网络建设服务完工百分比。在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

通信网络建设的结果不能可靠估计的，劳务成本能够收回的，提供劳务收入根据能够收回的实际劳务成本予以确认，劳务成本在其发生的当期结转成本；劳务成本不可能收回的，在发生时立即确认为损失，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，公司将预计损失确认为当期费用。

在资产负债表日,应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期提供劳务收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额,确认为当期劳务成本。

2. 通信网络优化服务

公司依据业经客户或第三方监理确认的工作量确认单金额占销售合同金额比例,确定通信网络维护与优化服务完工百分比。在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 能够满足政府补助所附条件;
- (2) 能够收到政府补助。

对期末有证据表明公司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的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

3. 会计处理方法

(1) 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包

括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

（二十六）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十八）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

报告期内，公司无重要会计政策、会计估计变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于上年同期发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年度发生的房产税、

土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”3,109,247.49 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”24,676,258.67 元，从“应交税费”重分类至“其他流动负债”108,521.85 元，对申报期内可比期间的财务报表不予追溯调整。

财政部于 2017 年 4 月 28 日印发了《关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知》（财会[2017]13 号），于 2017 年 5 月 10 日印发了《关于印发修订《企业会计准则第 16 号-政府补助》的通知》（财会[2017]15 号），以及于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），对企业财务报表格式进行了修订：要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助按照《企业会计准则第 16 号-政府补助》规定采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》规定进行调整。《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”重分类至“其他收益”；在“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”，在“净利润”项下，增加“持续经营损益”、“终止经营损益”二项披露项目等；本公司已根据上述相关规定调整了 2017 年度财务报表项目的列报。

六、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务、销售无形资产或者不动产	17%、11%、6%、3%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率			
	2017 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
广西诚本规划设计咨询有限公司	25%	25%	25%	25%

纳税主体名称	所得税税率			
	2017 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
广东中奥通信技术有限公司		25%	25%	25%
广西润联信息技术有限公司	25%	25%	25%	25%
广州逸信电子科技有限公司	15%	15%		
珠海卓联信息技术有限公司	25%	25%		

(二) 税收优惠政策及依据

经广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局以桂科高字[2013]154 号《关于公布广西壮族自治区 2013 年第一批通过认定高新技术企业名单的通知》，认定公司为高新技术企业，2013 年 8 月 15 日取得编号为 GR2013450000029 的高新技术企业证书，有效期三年。经南宁高新技术产业开发区国家税务局以南高国税[2014]10 号《南宁高新技术产业开发区国家税务局关于润建通信股份有限公司享受北部湾经济区税收优惠政策的函》，同意本公司从 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止享受高新技术企业减按 15% 税率的优惠政策，并以南高国税备字[2014]24 号《税务优惠事项备案通知书》批准备案。

经广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局以桂科高字[2017]5 号《关于公布广西壮族自治区 2016 年通过认定高新技术企业名单的通知》，认定公司为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止，有效期三年，公司按高新技术企业优惠的 15% 税率计提及缴纳企业所得税。

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准公司子公司广州逸信电子科技有限公司认定为高新技术企业，2015 年 10 月 10 日取得编号为 GR201544000706 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止享受高新技术企业减按 15% 税率的优惠政策。该子公司按 15% 的优惠税率计提及缴纳企业所得税。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	4,546.46	22,688.03
银行存款	160,891,006.74	335,164,545.93
其他货币资金	72,009,077.12	16,026,975.03
合 计	232,904,630.32	351,214,208.99

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保函保证金	72,009,077.12	16,026,975.03

2017 年 12 月 31 日账面余额较 2016 年 12 月 31 日减少较多，主要系公司营业收入回款较少，并且支付劳务分包费所致；

2016 年 12 月 31 日账面余额较 2015 年 12 月 31 日增加较多，主要系公司 2016 年 3 月 29 日收到投资者投入资金所致。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	1,376,053,880.26	100.00	84,376,377.01	6.13	1,291,677,503.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,376,053,880.26	100.00	84,376,377.01	6.13	1,291,677,503.25

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	836,022,345.92	100.00	51,763,381.91	6.19	784,258,964.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	836,022,345.92	100.00	51,763,381.91	6.19	784,258,964.01

2. 应收账款账龄披露

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,226,116,289.76	61,305,814.49	5.00	766,947,381.10	38,347,369.05	5.00

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	125,787,065.12	12,578,706.51	10.00	50,867,412.83	5,086,741.28	10.00
2—3 年	15,016,952.53	4,505,085.76	30.00	9,828,042.25	2,948,412.67	30.00
3—4 年	5,701,996.23	2,850,998.12	50.00	4,481,354.48	2,240,677.25	50.00
4—5 年	1,479,022.47	1,183,217.98	80.00	3,789,868.03	3,031,894.43	80.00
5 年以上	1,952,554.15	1,952,554.15	100.00	108,287.23	108,287.23	100.00
合计	1,376,053,880.26	84,376,377.01	6.13	836,022,345.92	51,763,381.91	6.19

3. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 32,612,995.10 元，无收回或转回的坏账准备；

2016 年度计提坏账准备金额 27,008,728.82 元，无收回或转回的坏账准备；

2015 年度计提坏账准备金额 5,555,989.84 元，无收回或转回的坏账准备。

4. 2017 年度无实际核销的应收账款

5. 截至 2017 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	247,210,450.56	17.97	12,360,522.53
中国移动通信集团广西有限公司	145,021,512.39	10.54	8,042,033.38
中国移动通信集团贵州有限公司	90,949,928.04	6.61	5,520,226.58
中国电信股份有限公司广西分公司	81,653,457.37	5.93	7,677,029.41
中国铁塔股份有限公司广东分公司	68,785,841.92	5.00	3,692,509.73
合计	633,621,190.28	46.05	37,292,321.63

6. 应收账款其他说明

(1) 应收账款报告期内各期末余额增加较多，主要系营业收入增加，截止期末尚未回款所致。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司以应收账款 291,214,222.10 元提供质押取得银行借款 122,300,000.00 元尚未归还，详见本附注七、注释 14.。

注释3. 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,904,094.95	97.83	14,876,607.07	95.94
1 至 2 年	3,860.00	0.02	629,632.23	4.06
2 至 3 年	414,743.86	2.15		
合计	19,322,698.81	100.00	15,506,239.30	100.00

2. 截至 2017 年 12 月 31 日止无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 截至 2017 年 12 月 31 日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京国枫律师事务所	1,000,000.00	5.18	1 年以内	预付服务费
中国石化销售有限公司湖北襄阳石油分公司	929,970.00	4.81	1 年以内	预付油料费
中国石化销售有限公司广西南宁石油分公司	722,359.55	3.74	1 年以内	预付油料费
襄阳市卓为人力资源有限公司	569,830.29	2.95	1 年以内	预付服务费
中国石化销售有限公司安徽合肥石油分公司	521,977.15	2.70	1 年以内	预付油料费
合计	3,744,136.99	19.38		

4. 预付款项的其他说明

预付账款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加较多，主要系预付油料费增加，截止 2017 年 12 月 31 日预付油料费尚未使用，导致期末余额增加；

预付账款 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加较多，主要系预付材料费、油料费及房租费增加，截止 2016 年 12 月 31 日预付材料尚未到货、预付油料费尚未使用、预付房租尚在受益期内所致。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	122,861,748.08	100.00	16,159,886.56	13.15	106,701,861.52

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	122,861,748.08	100.00	16,159,886.56	13.15	106,701,861.52

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,991,791.00	100.00	10,457,806.65	10.67	87,533,984.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	97,991,791.00	100.00	10,457,806.65	10.67	87,533,984.35

2. 其他应收款账龄披露

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,855,397.08	3,192,769.85	5.00	69,170,948.00	3,458,547.41	5.00
1—2 年	37,160,342.94	3,716,034.29	10.00	18,144,127.06	1,814,412.70	10.00
2—3 年	15,431,608.06	4,629,482.42	30.00	5,154,210.24	1,546,263.07	30.00
3—4 年	3,084,400.00	1,542,200.00	50.00	2,792,148.51	1,396,074.26	50.00
4—5 年	1,253,000.00	1,002,400.00	80.00	2,439,239.91	1,951,391.93	80.00
5 年以上	2,077,000.00	2,077,000.00	100.00	291,117.28	291,117.28	100.00
合计	122,861,748.08	16,159,886.56	13.15	97,991,791.00	10,457,806.65	10.67

3. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 5,702,079.91 元；无收回或转回坏账准备金额；

2016 年度计提坏账准备金额 6,017,822.33 元，无收回或转回的坏账准备；

2015 年度计提坏账准备金额 951,650.64 元，无收回或转回的坏账准备。

4. 2017 年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	保证金押金	39,200.00	无法收回	总经理审批	否

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金押金	95,740,341.56	83,147,923.19
代垫款项	3,401,439.56	2,772,624.60
备用金	17,940,006.12	9,152,934.22
代扣代缴款	5,779,960.84	2,918,308.99
合计	122,861,748.08	97,991,791.00

6. 截至 2017 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团贵州有限公司	保证金押金、代垫款项	14,287,118.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	11.63	2,810,965.20
中国移动通信集团北京有限公司	保证金押金	10,831,500.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.82	2,166,575.00
中国移动通信集团广西有限公司	保证金押金	5,141,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	4.18	1,425,050.00
公诚管理咨询有限公司	保证金押金	5,059,570.01	1 年以内、1-2 年	4.12	256,630.64
中国移动通信集团云南有限公司	保证金押金	4,196,580.55	1 年以内、1-2 年	3.42	374,512.25
合计		39,515,768.56		32.17	7,033,733.09

7. 其他应收款其他说明

其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加较多，主要系公司参与投标且中标项目增加，支付投标保证金及履约保证金增加，截止 2017 年 12 月 31 日尚未到期收回所致。

其他应收款 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加较多，主要系公司参与投标且中标项目增加，支付投标保证金及履约保证金增加，截止 2016 年 12 月 31 日尚未到期收回所致。

注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	14,984,173.42		14,984,173.42	8,764,318.54		8,764,318.54
劳务成本	566,394,560.97		566,394,560.97	515,331,192.98		515,331,192.98
库存商品	68,353.45		68,353.45	68,917.43		68,917.43
周转材料	13,297,857.47		13,297,857.47	14,489,782.13		14,489,782.13
其他材料				2,035,185.90		2,035,185.90
合 计	594,744,945.31		594,744,945.31	540,689,396.98		540,689,396.98

2. 存货跌价准备

本报告期内公司于各期末对各项存货进行减值测试，未发现存货可变现净值低于账面价值的情况，公司各期末存货无减值迹象，无需计提存货跌价准备。

注释6. 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待认证进项税	25,585,259.25	24,676,258.67
待抵扣进项税	1,917.28	
预缴税金	659,883.67	431,185.36
合 计	26,247,060.20	25,107,444.03

其他流动资产 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加较多，主要系依据财政部颁布的《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号），将待认证进项税额从应交税费重分类至其他流动资产所致。

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 2016 年 12 月 31 日	36,460,684.01	61,461,689.78	26,282,901.86	9,152,648.99	3,815,691.88	1,017,551.68	138,191,168.20
2. 本期增加金额		12,932,421.81	286,564.12	352,798.61	1,433,314.15	1,935,406.34	16,940,505.03
购置		12,932,421.81	286,564.12	352,798.61	1,433,314.15	1,935,406.34	16,940,505.03
在建工程转入							
非同一控制下企业合并							
股东投入							
融资租入							
其他增加							
3. 本期减少金额		17,552,614.12	8,936,712.54	3,820,657.33	424,533.54	163,098.54	30,897,616.07
处置或报废		17,552,614.12	8,936,712.54	3,820,657.33	424,533.54	163,098.54	30,897,616.07
融资租出							
划分为持有待售的资产							
转入投资性房地产							
处置子公司							
其他减少							
4. 2017 年 12 月 31 日	36,460,684.01	56,841,497.47	17,632,753.44	5,684,790.27	4,824,472.49	2,789,859.48	124,234,057.16
二、累计折旧							
1. 2016 年 12 月 31 日	1,731,882.49	44,243,159.55	21,783,499.53	7,993,107.31	1,425,210.76	510,361.84	77,687,221.48

润建通信股份有限公司
截至2017年12月31日止前三个年度
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	1,731,882.49	7,635,192.44	863,143.23	814,602.39	1,582,545.51	306,705.56	12,934,071.62
本期计提	1,731,882.49	7,635,192.44	863,143.23	814,602.39	1,582,545.51	306,705.56	12,934,071.62
非同一控制下企业合并							
其他增加							
3. 本期减少金额		16,007,545.27	8,306,781.89	3,672,254.27	341,129.92	136,884.67	28,464,596.02
处置或报废		16,007,545.27	8,306,781.89	3,672,254.27	341,129.92	136,884.67	28,464,596.02
融资租出							
划分为持有待售的资产							
转入投资性房地产							
处置子公司							
其他减少							
4. 2017年12月31日	3,463,764.98	35,870,806.72	14,339,860.87	5,135,455.43	2,666,626.35	680,182.73	62,156,697.08
三、减值准备							
1. 2016年12月31日							
2. 本期增加金额							
本期计提							
非同一控制下企业合并							
其他增加							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
融资租出							

润建通信股份有限公司
截至 2017 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
划分为持有待售的资产							
转入投资性房地产							
处置子公司							
其他减少							
4. 2017 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
1. 2017 年 12 月 31 日	32,996,919.03	20,970,690.75	3,292,892.57	549,334.84	2,157,846.14	2,109,676.75	62,077,360.08
2. 2016 年 12 月 31 日	34,728,801.52	17,218,530.23	4,499,402.33	1,159,541.68	2,390,481.12	507,189.84	60,503,946.72

2. 截至 2017 年 12 月 31 日止公司无暂时闲置的固定资产

—— 3. 截至 2017 年 12 月 31 日止未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	32,996,919.03	新增办公写字楼，权证正在办理中

4. 固定资产的其他说明

截止 2017 年 12 月 31 日，公司以固定资产房屋及建筑物为抵押资产取得银行借款，详见本附注七、注释 24。

注释8. 无形资产

无形资产情况

项 目	软件	专利权	著作权	合计
一. 账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日	787,264.96	700,000.00	20,000.00	1,507,264.96
2. 本期增加金额	1,264,462.10	400,000.00		1,664,462.10
购置	1,264,462.10	400,000.00		1,664,462.10
内部研发				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 2017 年 12 月 31 日	2,051,727.06	1,100,000.00	20,000.00	3,171,727.06
二. 累计摊销				
1. 2016 年 12 月 31 日	93,897.65	422,500.00	20,000.00	536,397.65
2. 本期增加金额	316,656.21	129,999.99		446,656.20
本期计提	316,656.21	129,999.99		446,656.20
非同一控制下企业合并				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				

项 目	软件	专利权	著作权	合计
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 2017 年 12 月 31 日	410,553.86	552,499.99	20,000.00	983,053.85
三. 减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
本期计提				
非同一控制下企业合并				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 2017 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日	1,641,173.20	547,500.01		2,188,673.21
2. 2016 年 12 月 31 日	693,367.31	277,500.00		970,867.31

注释9. 开发支出

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2017 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
财务共享服务体系建设研究与应用		5,539,469.82		5,539,469.82		
施工现场智能调度业务支撑体系研究与应用		5,503,351.42		5,503,351.42		
工程验收标准体与信息化平台研究与应用		5,121,098.10		5,121,098.10		
基于三维视频的通信行业培训管理平台研究与应用		5,005,419.26		5,005,419.26		
全国支付中心与现金流一体化监管平台研究与应用		4,913,116.32		4,913,116.32		
通信服务领域云课堂双创平台研究与应用		4,753,806.18		4,753,806.18		
智能机器应答管理平台研究与应用		3,916,263.74		3,916,263.74		

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2017 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
通信工程领域的互联网+相关技术的研究和应用		3,744,255.04		3,744,255.04		
大数据平台及行业应用研究		3,586,600.51		3,586,600.51		
通信工程领域的互联网+相关技术的研究和应用		3,574,233.94		3,574,233.94		
智能资产与材料调度管理体系研究与应用		3,354,324.89		3,354,324.89		
基于大数据挖掘的无线网络质量评估及优化系统		3,021,512.23		3,021,512.23		
数据通信相关技术的研究和应用		2,978,351.62		2,978,351.62		
物联网产品开发及相关技术研究		2,738,741.36		2,738,741.36		
电力智能化管理分析系统研究与应用		2,661,541.77		2,661,541.77		
组织过程资产体系与知识管理系统研究和应用		2,617,878.42		2,617,878.42		
基于大数据的视频监控领域的图像质量分析研究与应用		2,611,738.28		2,611,738.28		
铁塔智能代维平台研究与应用		2,522,174.70		2,522,174.70		
业务系统云化服务支撑体系研究与应用		2,449,435.15		2,449,435.15		
GSM/LTE 干扰排查智能分析系统研究和应用		2,380,012.78		2,380,012.78		
室内分布系统及室内位置管理相关技术研究		2,340,085.61		2,340,085.61		
施工安全与质量管理体系研究与应用		2,280,387.74		2,280,387.74		
基于大数据的身份信息核查与分析监管平台研究与应用		2,174,871.50		2,174,871.50		
无线网络 (2G/4G) 性能监控系统研究和应用		2,104,018.65		2,104,018.65		
LTE-MR 综合分析平台研究与应用		1,697,758.68		1,697,758.68		
网优大数据平台研究与应用		1,439,707.93		1,439,707.93		
基于蓄电池放电性能的发电管理支撑体系研究		1,088,084.73		1,088,084.73		

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2017 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
直埋光缆线路隐患及故障抢修管理支撑系统研究		788,600.78		788,600.78		
4G 无线网络参数优化及数据分析相关技术研究		573,715.25		573,715.25		
逸信电网信息支撑系统研究与应用		550,179.73		550,179.73		
合 计		88,030,736.13		88,030,736.13		

注释10. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
广州逸信电子科技有限公司	10,212,316.57			10,212,316.57

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
		计提	处置	
广州逸信电子科技有限公司				

公司对商誉进行减值测试,聘请专业资产评估机构对上述被收购资产的可收回金额进行了测算,因估值高于其账面价值,故未发现减值迹象。

3. 商誉其他说明

公司于 2016 年 9 月 30 日收购广州逸信电子科技有限公司,对合并成本大于合并中取得的该子公司可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

注释11. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年12月31日
房屋装修费用	1,684,276.21		385,692.92		1,298,583.29

注释12. 递延所得税资产与递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	100,536,263.57	15,083,052.48	62,170,863.56	9,326,300.08

项 目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
应付职工薪酬	156,016,761.03	23,721,901.34	140,527,034.87	21,079,055.23
可抵扣亏损	11,440.80	2,860.20	8,244.09	2,061.02
合 计	256,564,465.40	38,807,814.02	202,706,142.52	30,407,416.33

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付购置固定资产款项	656,341.88	622,900.00

注释14. 短期借款

短期借款分类

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款 ^{注1}	122,300,000.00	77,700,000.00
保证借款 ^{注2}	30,000,000.00	22,000,000.00
合计	152,300,000.00	99,700,000.00

注 1：质押借款系公司以应收账款提供质押取得的借款。公司与上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行签订应收账款池融资业务合同，银行根据公司质押给银行的合格应收账款所形成的应收账款池，在该应收账款池保持稳定的前提下，为公司提供短期借款，同时由珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）及自然人李建国为借款提供连带责任担保。截止 2017 年 12 月 31 日公司以应收账款 250,000,000.00 元提供质押，取得该银行借款 100,000,000.00 元尚未归还。

公司与中国银行股份有限公司广西壮族自治区分行签订流动资金借款合同，提供质押应收账款的债务人仅限中国移动、中国联通、中国电信三大通信运营商，同时自然人李建国为借款提供连带责任担保。截止 2017 年 12 月 31 日公司以应收账款 41,214,222.10 元提供质押，取得该银行借款 22,300,000.00 元尚未归还。

注 2：公司取得桂林银行股份有限公司南宁分行 30,000,000.00 元银行借款，系由珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）、广西威克德力投资管理中心（有限合伙）、广西盛欧投资管理中心（有限合伙）提供连带责任保证，自然人李建国、蒋鹏北、梁姬、杨兆云、沈湘平、胡永乐、许文杰提供连带责任保证。

注释15. 应付票据

种 类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,000,000.00	

截至 2017 年 12 月 31 日止公司无已到期未支付的应付票据。

应付票据的说明：

应付票据 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加较多，主要系应付票据未到结算期尚未支付所致。

注释16. 应付账款

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料款	16,336,680.73	15,862,299.15
应付劳务费	424,144,488.93	340,750,053.99
应付固定资产购置款	2,974,860.00	6,838,859.01
应付暂估款	86,406,343.14	47,815,668.78
应付技术服务费	18,109.83	1,323,127.73
应付其他	9,974,507.61	636,915.58
合计	539,854,990.24	413,226,924.24

1. 截至 2017 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广东中冠劳务分包有限公司中山分公司	1,051,811.31	尚未结算
西安神诺电子科技有限公司	772,890.00	尚未结算
南宁市中塑塑胶有限公司	736,263.26	尚未结算
广州市海珠区迅达通讯器材设备厂	705,408.16	尚未结算
广东邮电人才服务有限公司中山分公司	497,179.02	尚未结算
合计	3,763,551.75	

2. 应付账款说明

应付账款 2015 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日各期末余额增加较多，主要系通信网络建设服务及通信网络维护与优化业务增加，导致劳务采购增加，截止期末尚未结算所致。

注释17. 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收工程款	127,250,149.79	137,755,482.72
预收设计服务款	2,465,323.18	8,205,677.76
合计	129,715,472.97	145,961,160.48

2. 截至 2017 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
------	------	----------

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中国通信建设集团设计院有限公司第四分公司	1,577,372.64	尚未结算
广西通信工程建设有限公司	1,501,561.35	尚未结算
广西壮族自治区柳州监狱	1,266,762.86	尚未结算
罗定市高速公路及铁路征地拆迁工作指挥部	1,194,588.75	尚未结算
广西壮族自治区农业信息中心	1,125,000.00	尚未结算
合计	6,665,285.60	

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	225,088,021.21	682,619,147.48	658,594,986.23	249,112,182.46
离职后福利-设定提存计划	2,437,260.29	45,258,300.83	46,344,463.74	1,351,097.38
合计	227,525,281.50	727,877,448.31	704,939,449.97	250,463,279.84

2. 短期薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	223,673,509.72	624,148,246.03	599,293,394.90	248,528,360.85
职工福利费		21,095,235.39	21,095,235.39	
社会保险费	1,154,637.33	23,277,524.97	23,875,034.01	557,128.29
其中：基本医疗保险费	985,234.26	20,199,043.18	20,684,394.14	499,883.30
工伤保险费	45,292.02	1,233,383.14	1,269,739.57	8,935.59
生育保险费	124,111.05	1,845,098.65	1,920,900.30	48,309.40
住房公积金	259,874.16	6,245,699.16	6,478,880.00	26,693.32
工会经费和职工教育经费		7,852,441.93	7,852,441.93	
合 计	225,088,021.21	682,619,147.48	658,594,986.23	249,112,182.46

3. 设定提存计划列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,399,729.72	43,606,421.39	44,675,884.37	1,330,266.74
失业保险费	37,530.57	1,651,879.44	1,668,579.37	20,830.64
合计	2,437,260.29	45,258,300.83	46,344,463.74	1,351,097.38

4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬 2015 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日各期末余额增加较多，主要系公司规模扩大员工人数增加且人均薪酬增加所致。

注释19. 应交税费

税费项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	47,496,422.06	27,183,062.25
企业所得税	31,992,854.74	26,318,512.06
个人所得税	1,966,960.35	926,044.03
城市建设维护税	1,783,040.31	1,223,259.07
房产税	73,550.43	73,550.43
其他税种	2,611,414.26	2,251,234.77
合计	85,924,242.15	57,975,662.61

应交税费说明：

应交税费 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日余额增加较多，主要系应交增值税增加截止期末尚未缴纳所致。

应交税费 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日余额增加较多，主要系增值税进项税尚未认证，导致应交增值税增加。

注释20. 应付利息

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	29,422.90	29,422.90
短期借款应付利息	93,141.20	157,892.57
合 计	122,564.10	187,315.47

注释21. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,158,591.93	1,322,468.28
代扣代缴社保金	1,016,600.31	197,104.85
待付报销款	1,906,992.35	304,859.37
其他	1,191,065.36	1,236,639.39
合计	5,273,249.95	3,061,071.89

2. 截至 2017 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
被服	378,010.00	尚未结算

3. 其他应付款说明

其他应付款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加较多，主要系待付报

销款增加所致；

其他应付款 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少较多，主要系待付报销款减少所致。

注释22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,508,247.22	1,413,717.99

注释23. 其他流动负债

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待转销项税额	108,521.85	108,521.85

注释24. 长期借款

长期借款分类

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	12,029,483.06	13,557,840.27

长期借款分类的说明：

公司以房屋及建筑物为抵押资产，取得桂林银行南宁分行借款 16,980,000.00 元，期限自 2015 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 20 日，年利率为 6.49%，采取等额本息方式还款。截止 2017 年 12 月 31 日尚未归还金额 13,537,730.28 元，其中一年到期的长期借款金额 1,508,247.22 元。

注释25. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

股东名称	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
李建国	78,415,666.00	78,155,743.00	71,134,744.00
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	52,103,829.00	52,103,829.00	47,423,163.00
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	13,625,479.00	13,625,479.00	12,401,455.00
广西盛欧投资管理中心（有限合伙）	5,995,210.00	5,995,210.00	5,456,640.00
珠江西江产业投资基金管理有限公司	2,075,680.00	2,075,680.00	
新余市鑫宏图投资中心（有限合伙）	1,942,356.00	1,942,356.00	
郑志树	1,895,035.00	1,895,035.00	1,724,798.00
北京汇金嘉业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	

润建通信股份有限公司
截至 2017 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

股东名称	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
太证资本管理有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	
张红波	939,849.00	939,849.00	
张民	680,000.00	680,000.00	
郑品玉	626,566.00	626,566.00	
谢新仓	400,000.00	400,000.00	
北京德丰杰复华创业投资基金管理中心（有限合伙）	400,000.00	400,000.00	
北京德丰杰龙脉投资基金管理中心（有限合伙）	400,000.00	400,000.00	
上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司	400,000.00	400,000.00	
永安熠生新三板策略叁期证券投资基金		470,000.00	
胜道新三板一期基金		450,000.00	
陈强	66,505.00		
邱红光	42,120.00		
李纪元	24,385.00		
谢卫	22,167.00		
赵丽云	22,167.00		
刘子微	22,167.00		
郑继宏	22,167.00		
邱雅萍	22,167.00		
肖慎平	22,167.00		
常先停	22,167.00		
刘冬岩	22,167.00		
谢志坚	22,167.00		
宋永芬	22,167.00		
张水虹	22,167.00		
上海胜道股权投资管理企业（有限合伙）	22,167.00		
王超	22,167.00		
于英	22,080.00		
众安财富（上海）投资管理有限公司	19,810.00		
郑剑雄	11,566.00		

股东名称	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
吕虹	11,566.00		
陈晨	10,896.00		
魏荣恒	10,515.00		
易丽	10,515.00		
李喜跃	10,515.00		
关学忠	10,515.00		
丁京安	10,515.00		
刘宇飞	10,515.00		
谢二庆	10,515.00		
陈翠华	10,515.00		
李滨莞	10,515.00		
袁晓丽	10,515.00		
董浩	10,515.00		
黄建君	10,515.00		
赵春荣	10,515.00		
梁荣	5,783.00		
朱登煌	5,500.00		
李孝先	5,000.00		
田萍	5,000.00		
鲍惠忠	5,000.00		
合计	165,559,747.00	165,559,747.00	138,140,800.00

2. 股本变动情况

股东名称	2015 年 1 月 1 日		本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
李建国	71,134,744.00	51.49%			71,134,744.00	51.49%
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	47,423,163.00	34.33%			47,423,163.00	34.33%
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	12,401,455.00	8.98%			12,401,455.00	8.98%
广西盛欧投资管理中心（有限合伙）	5,456,640.00	3.95%			5,456,640.00	3.95%
郑志树	1,724,798.00	1.25%			1,724,798.00	1.25%
合计	138,140,800.00	100.00%			138,140,800.00	100.00%

续：

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
李建国	71,134,744.00	51.49%	7,020,999.00		78,155,743.00	47.21%
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	47,423,163.00	34.33%	4,680,666.00		52,103,829.00	31.47%

润建通信股份有限公司
截至 2017 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	12,401,455.00	8.98%	1,224,024.00		13,625,479.00	8.23%
广西盛欧投资管理中心（有限合伙）	5,456,640.00	3.95%	538,570.00		5,995,210.00	3.62%
珠江西江产业投资基金管理有限公司			2,075,680.00		2,075,680.00	1.25%
新余市鑫宏图投资中心（有限合伙）			1,942,356.00		1,942,356.00	1.17%
郑志树	1,724,798.00	1.25%	170,237.00		1,895,035.00	1.14%
太证资本管理有限责任公司			1,000,000.00		1,000,000.00	0.60%
广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）			1,000,000.00		1,000,000.00	0.60%
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司			1,000,000.00		1,000,000.00	0.60%
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）			1,000,000.00		1,000,000.00	0.60%
北京汇金嘉业投资有限公司			1,000,000.00		1,000,000.00	0.60%
张红波			939,849.00		939,849.00	0.57%
张民			680,000.00		680,000.00	0.41%
郑品玉			626,566.00		626,566.00	0.38%
永安熠生新三板策略叁期证券投资基金			470,000.00		470,000.00	0.28%
胜道新三板一期基金			450,000.00		450,000.00	0.27%
北京德丰杰复华创业投资基金管理中心（有限合伙）			400,000.00		400,000.00	0.24%
北京德丰杰龙脉投资基金管理中心（有限合伙）			400,000.00		400,000.00	0.24%
上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司			400,000.00		400,000.00	0.24%
谢新仓			400,000.00		400,000.00	0.24%
合计	138,140,800.00	100.00%	27,418,947.00		165,559,747.00	100.00%

续：

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
李建国	78,155,743.00	47.21%	259,923.00		78,415,666.00	47.364%
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	52,103,829.00	31.47%			52,103,829.00	31.471%

润建通信股份有限公司
截至 2017 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	13,625,479.00	8.23%			13,625,479.00	8.230%
广西盛欧投资管理中心（有限合伙）	5,995,210.00	3.62%			5,995,210.00	3.621%
珠江西江产业投资基金管理有限公司	2,075,680.00	1.25%			2,075,680.00	1.254%
新余市鑫宏图投资中心（有限合伙）	1,942,356.00	1.17%			1,942,356.00	1.173%
郑志树	1,895,035.00	1.14%			1,895,035.00	1.145%
北京汇金嘉业投资有限公司	1,000,000.00	0.60%			1,000,000.00	0.604%
太证资本管理有限责任公司	1,000,000.00	0.60%			1,000,000.00	0.604%
广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	0.60%			1,000,000.00	0.604%
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	1,000,000.00	0.60%			1,000,000.00	0.604%
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	0.60%			1,000,000.00	0.604%
张红波	939,849.00	0.57%			939,849.00	0.568%
张民	680,000.00	0.41%			680,000.00	0.411%
郑品玉	626,566.00	0.38%			626,566.00	0.379%
谢新仓	400,000.00	0.24%			400,000.00	0.242%
北京德丰杰复华创业投资基金管理中心（有限合伙）	400,000.00	0.24%			400,000.00	0.242%
北京德丰杰龙脉投资基金管理中心（有限合伙）	400,000.00	0.24%			400,000.00	0.242%
上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司	400,000.00	0.24%			400,000.00	0.242%
永安熠生新三板策略叁期证券投资基金	470,000.00	0.28%		470,000.00		
胜道新三板一期基金	450,000.00	0.27%		450,000.00		
陈强			66,505.00		66,505.00	0.040%
邱红光			42,120.00		42,120.00	0.025%
李纪元			24,385.00		24,385.00	0.015%
谢卫			22,167.00		22,167.00	0.013%
赵丽云			22,167.00		22,167.00	0.013%
刘子微			22,167.00		22,167.00	0.013%
郑继宏			22,167.00		22,167.00	0.013%
邱雅萍			22,167.00		22,167.00	0.013%
肖慎平			22,167.00		22,167.00	0.013%

润建通信股份有限公司
截至 2017 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
常先停			22,167.00		22,167.00	0.013%
刘冬岩			22,167.00		22,167.00	0.013%
谢志坚			22,167.00		22,167.00	0.013%
宋永芬			22,167.00		22,167.00	0.013%
张水虹			22,167.00		22,167.00	0.013%
上海胜道股权投资管理 企业（有限合伙）			22,167.00		22,167.00	0.013%
王超			22,167.00		22,167.00	0.013%
于英			22,080.00		22,080.00	0.013%
众安财富（上海）投资管 理有限公司			19,810.00		19,810.00	0.012%
郑剑雄			11,566.00		11,566.00	0.007%
吕虹			11,566.00		11,566.00	0.007%
陈晨			10,896.00		10,896.00	0.007%
魏荣恒			10,515.00		10,515.00	0.006%
易丽			10,515.00		10,515.00	0.006%
李喜跃			10,515.00		10,515.00	0.006%
关学忠			10,515.00		10,515.00	0.006%
丁京安			10,515.00		10,515.00	0.006%
刘宇飞			10,515.00		10,515.00	0.006%
谢二庆			10,515.00		10,515.00	0.006%
陈翠华			10,515.00		10,515.00	0.006%
李滨荒			10,515.00		10,515.00	0.006%
袁晓丽			10,515.00		10,515.00	0.006%
董浩			10,515.00		10,515.00	0.006%
黄建君			10,515.00		10,515.00	0.006%
赵春荣			10,515.00		10,515.00	0.006%
梁荣			5,783.00		5,783.00	0.004%
朱登煌			5,500.00		5,500.00	0.003%
李孝先			5,000.00		5,000.00	0.003%
田萍			5,000.00		5,000.00	0.003%
鲍惠忠			5,000.00		5,000.00	0.003%
合计	165,559,747.00	100.00%	920,000.00	920,000.00	165,559,747.00	100.000%

股本变动情况详见本附注一、（一）。

注释26. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	205,531,891.95	205,531,891.95	12,726,202.12

2. 资本公积变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	12,726,202.12			12,726,202.12

续:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	12,726,202.12	203,677,369.83	10,871,680.00	205,531,891.95

续:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	205,531,891.95			205,531,891.95

资本公积变动情况详见本附注一、（一）。

注释27. 专项储备

1. 报告期内各期末专项储备情况如下

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
安全生产费	33,509,270.36	29,364,028.46	20,205,600.10

2. 专项储备变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
安全生产费	10,236,071.54	13,595,389.61	3,625,861.05	20,205,600.10

续:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
安全生产费	20,205,600.10	19,724,176.29	10,565,747.93	29,364,028.46

续:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	29,364,028.46	21,863,109.68	17,717,867.78	33,509,270.36

专项储备情况说明:

专项储备本期增加额系依据通信网络建设服务收入计提安全生产费, 2015 年度实际使用 3,625,861.05 元; 2016 年度实际使用 10,565,747.93 元; 2017 年度实际使用 17,717,867.78 元。

注释28. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	84,268,329.48	60,820,599.32	43,725,974.19

2. 盈余公积变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	29,271,301.87	14,454,672.32		43,725,974.19

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	43,725,974.19	17,094,625.13		60,820,599.32

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	60,820,599.32	23,447,730.16		84,268,329.48

公司盈余公积报告期内各期增加系公司本部按当年度净利润的 10%计提盈余公积所致。

注释29. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
期初未分配利润	484,718,197.77	375,428,404.25	244,773,348.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	239,400,030.68	178,815,158.75	145,109,728.20
减：提取法定盈余公积	23,447,730.16	17,094,625.13	14,454,672.32
应付普通股股利 ^{注1}		49,667,924.10	
转为股本的普通股股利 ^{注2}		2,762,816.00	
期末未分配利润	700,670,498.29	484,718,197.77	375,428,404.25

2. 未分配利润的说明

注 1：2016 年 6 月 15 日，经公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过，公司以现有总股本 165,559,747 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金股利。

注 2：转为股本的普通股股利利润分配情况详见本附注一、（一）。

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,778,394,660.03	2,074,977,730.03	2,293,120,851.53	1,758,218,172.91	1,513,352,886.28	1,121,174,822.16
其他业务					95,283.02	
合计	2,778,394,660.03	2,074,977,730.03	2,293,120,851.53	1,758,218,172.91	1,513,448,169.30	1,121,174,822.16

2. 主营业务（分行业）：

项 目	2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
通信技术服务业	2,778,394,660.03	2,074,977,730.03	2,293,120,851.53	1,758,218,172.91	1,513,352,886.28	1,121,174,822.16

3. 主营业务（分产品）：

项 目	2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
通信网络建设服务	1,471,469,890.58	1,102,764,232.72	1,332,296,133.22	1,003,883,647.55	915,032,277.83	677,392,153.66
通信网络维护与优化服务	1,306,924,769.45	972,213,497.31	960,652,395.51	754,334,525.36	597,818,223.62	443,782,668.50
其他业务			172,322.80		502,384.83	
合计	2,778,394,660.03	2,074,977,730.03	2,293,120,851.53	1,758,218,172.91	1,513,352,886.28	1,121,174,822.16

4. 主营业务（分地区）：

项 目	2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
广 西 自 治 区	727,659,409.59	552,210,440.38	984,637,238.00	742,755,923.12	820,446,671.10	607,366,516.62
广东省	674,869,889.99	495,549,854.47	636,945,757.79	482,831,255.83	417,299,284.61	308,266,423.30
贵州省	167,277,542.51	123,669,575.13	132,648,966.26	98,340,837.67	102,892,952.47	74,680,443.32
山东省	24,424,211.45	18,119,911.78	9,141,231.85	7,071,168.25	4,089,358.44	3,290,824.79
海南省	46,121,022.52	33,462,490.29	42,532,722.20	34,086,582.43	36,806,006.49	26,538,570.13
北京	54,787,390.59	41,703,862.02	47,853,010.86	35,767,916.28	35,527,949.13	26,420,773.13
湖南	108,148,788.51	79,494,958.30	68,057,166.68	52,055,913.11	49,825,118.54	37,772,817.43
山西	70,898,432.23	53,058,479.46	20,584,333.98	16,144,312.47	10,941,592.38	7,892,372.86
宁夏	45,744,019.56	34,647,705.86	20,324,016.92	15,948,004.75	11,009,458.60	7,645,523.36
上海	2,338,392.84	1,680,587.91	1,749,481.96	1,266,915.36	1,997,912.02	1,444,236.22
甘肃	64,235,441.82	47,927,481.48	18,969,886.06	15,843,654.54	139,622.64	119,693.44
安徽	148,276,389.99	107,497,327.62	62,501,424.41	48,124,899.06	15,447,306.54	13,794,839.03
吉林	52,783,703.12	38,894,180.88	27,413,319.53	21,446,248.28	6,929,653.32	5,941,788.53

项 目	2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
天津	41,847,550.09	31,045,547.41	29,632,850.55	25,006,629.86		
陕西	96,462,877.19	69,528,643.39	38,040,440.57	29,930,470.32		
江苏	112,430,441.78	84,556,896.98	58,845,617.44	50,583,679.88		
内蒙古	29,558,252.10	24,896,559.51	20,239,040.37	17,653,226.88		
河南	67,653,672.85	48,459,717.35	23,472,700.20	20,605,033.64		
黑龙江	12,277,435.60	15,669,632.66	12,420,099.08	11,497,887.46		
云南	70,177,200.64	50,255,034.09	23,539,211.64	17,618,933.66		
四川	36,377,499.44	27,398,449.90	3,792,351.60	3,578,802.58		
重庆	27,926,540.35	21,748,444.06	1,484,296.30	1,204,951.78		
福建	3,334,703.31	2,602,776.46	2,215,369.59	1,696,401.03		
河北	34,653,266.48	25,188,805.79	2,767,242.75	2,497,304.69		
湖北	51,776,496.25	40,760,315.36		901,856.53		
青海	6,354,089.23	4,950,051.49	3,313,074.94	3,759,363.45		
合计	2,778,394,660.03	2,074,977,730.03	2,293,120,851.53	1,758,218,172.91	1,513,352,886.28	1,121,174,822.16

5. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2017 年度	
	金额	比例
中国移动通信集团广东有限公司	469,660,720.04	16.90%
中国移动通信集团广西有限公司	321,556,672.45	11.57%
中国铁塔股份有限公司广西分公司	157,504,579.48	5.67%
中国电信股份有限公司广西分公司	128,942,505.05	4.64%
中国铁塔股份有限公司广东分公司	128,123,264.24	4.61%
合计	1,205,787,741.26	43.40%

续：

客户名称	2016 年度	
	金额	比例
中国移动通信集团广西有限公司	380,973,662.84	16.61%
中国移动通信集团广东有限公司	272,558,355.78	11.89%
中国联合网络通信集团广东分公司	218,769,032.53	9.54%
中国铁塔股份有限公司广西分公司	181,349,443.30	7.91%
中国电信股份有限公司广西分公司	177,206,832.72	7.73%
合计	1,230,857,327.17	53.68%

续：

客户名称	2015 年度	
	金额	比例
中国移动通信集团广西有限公司	412,077,722.82	27.23%
中国联合网络通信集团广东分公司	191,735,344.54	12.67%
中国移动通信集团广东有限公司	157,237,808.33	10.39%
中国联合网络通信集团广西分公司	138,910,609.38	9.18%
中国电信股份有限公司广西分公司	115,785,524.55	7.65%
合计	1,015,747,009.62	67.12%

6. 营业收入的说明

营业收入报告期内增加较多,主要系公司通信网络建设服务及通信网络维护与优化服务中标数量增加,增加营业收入所致。

注释31. 税金及附加

税 种	2017 年度	2016 年度	2015 年度
营业税		8,539,528.11	17,869,024.23
城市维护建设税	6,055,902.49	4,278,908.75	3,142,669.09
教育费附加	2,622,568.51	1,836,633.49	1,145,544.77
地方教育费附加	1,758,982.78	1,222,038.34	1,098,641.94
堤维费	1,303,625.42	1,911,706.79	
印花税	887,865.89	897,095.18	
房产税	294,201.72	294,201.72	
其他	6,936.47	12,778.59	416.36
合计	12,930,083.28	18,992,890.97	23,256,296.39

税金及附加的其他说明：

报告期内税金及附加变化较大,主要系由于营业税改征增值税,应缴纳的营业税减少所致。

注释32. 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	55,467,627.35	34,045,673.67	23,608,373.69
业务费	11,380,641.89	9,331,850.94	3,231,891.77
办公费	11,640,682.63	9,923,559.49	2,967,174.36
差旅费	8,712,281.29	7,459,607.73	2,536,995.40

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
折旧费	1,634,517.76	1,973,641.50	1,562,466.28
交通运输费	5,182,817.80	3,291,648.75	1,065,791.93
租赁费	2,665,056.86	1,531,089.49	794,636.60
易耗品摊销	366,603.49	501,030.08	187,691.70
保险费	117,955.24	205,523.74	98,953.39
其他	1,368,401.37	1,680,672.22	97,582.29
合计	98,536,585.68	69,944,297.61	36,151,557.41

销售费用说明：

报告期内销售费用变动较大，主要系公司业务地区扩展相应的职工薪酬、业务费、办公费、差旅费等费用增加所致。

注释33. 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	113,639,342.62	79,865,673.79	71,939,994.25
研发费	88,030,736.13	71,656,983.29	40,855,584.53
办公水电	13,696,650.09	11,900,371.47	7,422,621.40
差旅费	9,782,187.65	5,599,614.35	5,754,537.21
汽车费用	14,713,707.69	8,991,027.29	5,197,748.84
业务招待费	9,269,359.18	9,554,178.62	5,154,550.45
中介费	2,476,095.61	4,354,389.25	2,489,145.26
税金支出			2,432,243.78
易耗品摊销	685,814.46	1,555,232.39	2,109,924.73
租赁费	3,670,463.85	2,511,442.08	1,931,580.17
搬运费	1,128,969.75	1,188,512.24	787,067.98
折旧费	1,753,228.68	1,690,896.02	770,874.83
修理费	1,392,304.83	483,021.94	459,392.69
财产保险费摊销	161,706.58	270,634.23	398,007.48
无形资产摊销	340,716.09	99,712.23	12,965.06
其他	1,084,867.80	287,226.91	1,035,548.33
合计	261,826,151.01	200,008,916.10	148,751,786.99

管理费用说明：

报告期内管理费用变动较大，主要系公司增加研发投入，以及公司业务地区扩展相应的职工薪酬、办公水电费、差旅费等费用增加所致。

注释34. 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利息支出	16,527,966.09	6,383,998.30	3,841,031.52
减：利息收入	942,737.86	1,707,463.28	362,302.00
其他	1,997,158.92	1,552,910.56	1,449,723.53
合计	17,582,387.15	6,229,445.58	4,928,453.05

注释35. 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
坏账损失	38,354,275.01	26,378,132.49	6,507,640.48

注释36. 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2017 年度	2016 年度	2015 年度
银行理财产品投资收益	1,553.42		

注释37. 资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	1,199,238.40		
其中：固定资产处置利得	1,199,238.40		
非流动资产处置损失合计	1,918,459.89		
其中：固定资产处置损失	1,918,459.89		
合计	-719,221.49		

注释38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助	10,720,600.00		

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
第三产业发展的奖励	7,725,000.00			与收益相关
2017 年南宁市服务外包产业发展专项资金	893,200.00			与收益相关
2017 年南宁市信息服务业发展专项资金	800,000.00			与收益相关

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
2017 年中央外经贸专项资金服务外包项目	320,000.00			与收益相关
2016 年度外经贸发展专项资金（服务贸易事项）	310,000.00			与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助区级经费	222,400.00			与收益相关
发展专项资金（信息服务）	200,000.00			与收益相关
广州市科技创新委员会 2016 年专利补助	187,000.00			与收益相关
高新技术企业补助资金	50,000.00			与收益相关
2014 自主知识产权奖励	6,000.00			与收益相关
2015 自主知识产权奖励润建	5,000.00			与收益相关
南宁高新技术产业开发区管理委员会党组织启动资金	2,000.00			与收益相关
合计	10,720,600.00			

注释39. 政府补助

2017 年度确认的政府补助

项目名称	与资产相关/ 与收益相关	与政府补助 相关的递延 收益期初余 额	当期确认的 政府补助	当期冲减相 关资产账面 价值的政府 补助	当期冲减成 本费用的政 府补助
第三产业发展的奖励	与收益相关		7,725,000.00		
2017 年南宁市服务外包产业发展专项资金	与收益相关		893,200.00		
2017 年南宁市信息服务业发展专项资金	与收益相关		800,000.00		
2017 年中央外经贸专项资金服务外包项目	与收益相关		320,000.00		
2016 年度外经贸发展专项资金（服务贸易事项）	与收益相关		310,000.00		
广州市企业研发经费投入后补助区级经费	与收益相关		222,400.00		
发展专项资金（信息服务）	与收益相关		200,000.00		
广州市科技创新委员会 2016 年专利补助	与收益相关		187,000.00		
高新技术企业补助资金	与收益相关		50,000.00		
2014 自主知识产权奖励	与收益相关		6,000.00		
2015 自主知识产权奖励润建	与收益相关		5,000.00		
南宁高新技术产业开发区管理委员会党组织启动资金	与收益相关		2,000.00		
合计			10,720,600.00		

续：

项目名称	当期计入其他收益的政府补助	当期计入营业外收支的政府补助	当期退回的政府补助	与政府补助相关的递延收益期末金额	当期退回的政府补助的原因
第三产业发展的奖励	7,725,000.00				
2017 年南宁市服务外包产业发展专项资金	893,200.00				
2017 年南宁市信息服务业发展专项资金	800,000.00				
2017 年中央外经贸专项资金服务外包项目	320,000.00				
2016 年度外经贸发展专项资金（服务贸易事项）	310,000.00				
广州市企业研发经费投入后补助区级经费	222,400.00				
发展专项资金（信息服务）	200,000.00				
广州市科技创新委员会 2016 年专利补助	187,000.00				
高新技术企业补助资金	50,000.00				
2014 自主知识产权奖励	6,000.00				
2015 自主知识产权奖励润建	5,000.00				
南宁高新技术产业开发区管理委员会党组织启动资金	2,000.00				
合计	10,720,600.00				

注释40. 营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计		239,770.10	119,884.07
其中：固定资产处置利得		239,770.10	119,884.07
政府补助		8,563,082.94	1,365,000.00
其他	1,131,725.27	22,173.51	236,498.14
合 计	1,131,725.27	8,825,026.55	1,721,382.21

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计		239,770.10	119,884.07
其中：固定资产处置利得		239,770.10	119,884.07
政府补助		8,563,082.94	1,365,000.00
其他	1,131,725.27	22,173.51	236,498.14
合 计	1,131,725.27	8,825,026.55	1,721,382.21

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
扶持第三产业发展奖励		3,550,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴奖励经费及 补贴经费		1,200,000.00		与收益相关
稳岗补贴		1,189,382.94		与收益相关
2015 年广州市企业研究开发机 构建设专项项目		1,000,000.00		与收益相关
企业上市扶持资金		500,000.00		与收益相关
上市企业奖励		500,000.00		与收益相关
服务外包产业发展专项资金		362,000.00		与收益相关
信息产业项目计划资金		200,000.00		与收益相关
高校就业见习		56,700.00		与收益相关
自主知识产权奖励		5,000.00		与收益相关
服务外包产业发展专项资金			302,000.00	与收益相关
技术创新奖			500,000.00	与收益相关
南宁市信息服务业发展专项资 金支持			500,000.00	与收益相关
科技进步奖			60,000.00	与收益相关
残疾人就业先进单位奖励经费			3,000.00	与收益相关
合计		8,563,082.94	1,365,000.00	

注释41. 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计		288,076.57	180,974.33
其中：固定资产处置损失		288,076.57	180,974.33
罚款	32,353.39	457,284.55	3,700.00
其他支出	27,398.11	42,363.05	242,488.23
合 计	59,751.50	787,724.17	427,162.56

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计		288,076.57	180,974.33
其中：固定资产处置损失		288,076.57	180,974.33
罚款	32,353.39	457,284.55	3,700.00
其他支出	27,398.11	42,363.05	242,488.23
合 计	59,751.50	787,724.17	427,162.56

注释42. 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	54,262,720.58	52,333,869.27	35,575,809.66
递延所得税费用	-8,400,397.69	-9,762,729.77	-6,713,705.39
合 计	45,862,322.89	42,571,139.50	28,862,104.27

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利润总额	285,262,353.57	221,386,298.25	173,971,832.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,826,243.07	32,780,295.17	26,158,493.66
调整以前期间所得税的影响	207,623.13	3,923,350.14	-2,077,498.41
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,847,950.61	4,874,406.89	3,717,558.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	980,506.07	993,087.30	1,063,550.53
所得税费用	45,862,322.89	42,571,139.50	28,862,104.27

注释43. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利息收入	942,737.86	1,707,463.28	362,302.00
补贴收入	10,720,600.00	8,563,082.94	1,365,000.00
收回的保证金	60,399,423.95	67,069,516.26	40,619,604.48
收回的备用金	29,337,562.99	67,080,637.39	86,837,460.63
收回代垫款	5,915,927.85	21,611,754.44	47,957,029.47
其他	1,131,725.27	22,173.51	236,498.14
合 计	108,447,977.92	166,054,627.82	177,377,894.72

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
支付的保证金	102,768,785.98	123,276,875.20	60,028,624.78
支付代垫款	32,759,182.91	22,644,757.23	43,539,522.94
管理费用支出	116,805,939.35	51,273,507.65	33,617,822.88
销售费用支出	41,434,440.57	33,924,982.44	10,974,652.92
手续费支出	1,997,158.92	1,552,910.56	1,449,723.53
罚款支出	32,353.39	457,284.55	3,700.00
支付的备用金	38,882,339.90	72,446,910.66	84,343,656.58
其他	27,398.11	42,363.05	242,488.23

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
合计	334,707,599.13	305,619,591.34	234,200,191.86

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
收回关联方拆借			3,900,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
支付发行费用		2,538,017.13	

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	239,400,030.68	178,815,158.75	145,109,728.20
加: 资产减值准备	38,354,275.01	26,378,132.49	6,507,640.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,934,071.62	8,959,421.59	8,392,340.58
无形资产摊销	446,656.20	104,662.33	12,965.06
长期待摊费用摊销	385,692.92	470,494.05	
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)	719,221.49	48,306.47	61,090.26
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)	16,527,966.09	6,383,998.30	3,841,031.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,553.42		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,400,397.69	-9,762,729.77	-6,713,705.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-54,055,548.33	-80,919,822.36	-162,558,630.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-597,869,628.28	-529,171,954.19	-66,615,748.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	163,481,134.43	321,631,752.84	211,549,012.33
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-188,078,079.28	-77,062,579.50	139,585,723.71
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			

补充资料	2017 年度	2016 年度	2015 年度
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	160,895,553.20	335,187,233.96	229,013,625.42
减：现金的年初余额	335,187,233.96	229,013,625.42	81,756,246.37
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-174,291,680.76	106,173,608.54	147,257,379.05

2. 支付的取得子公司的现金净额

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		29,055,200.00	
其中：广州逸信电子科技有限公司		29,055,200.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		2,461,171.94	
其中：广州逸信电子科技有限公司		2,461,171.94	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中：广州逸信电子科技有限公司			
取得子公司支付的现金净额		26,594,028.06	

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
一、现金	160,895,553.20	335,187,233.96	229,013,625.42
其中：库存现金	4,546.46	22,688.03	46,040.18
可随时用于支付的银行存款	160,891,006.74	335,164,545.93	228,967,585.24
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	160,895,553.20	335,187,233.96	229,013,625.42

注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金 ^{注1}	72,009,077.12	开立保函保证金
应收账款 ^{注2}	291,214,222.10	银行借款质押担保
固定资产 ^{注3}	32,996,919.03	银行借款抵押担保
合计	396,220,218.25	

注 1：截止 2017 年 12 月 31 日，公司开立国内非金融保函余额为 72,009,077.12 元。

注 2：截止 2017 年 12 月 31 日，公司以应收账款 291,214,222.10 元提供质押取得银行借款

122,300,000.00 元。详见本附注七、注释 14。

注 3：截止 2017 年 12 月 31 日，公司以固定资产中账面价值为 32,996,919.03 元的房屋及建筑物做抵押，取得银行借款，尚未偿还金额为 13,537,730.28 元。详见本附注七、注释 24。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至购买日 期末被购买方的收入	购买日至购买日 期末被购买方的净利润
广州逸信电子科技有限公司	2016 年 9 月 30 日	29,055,200.00	100	支付现金	2016 年 9 月 30 日	完成工商变更	15,450,121.15	4,304,326.01

2. 合并成本及商誉

合并成本	广州逸信通信电子科技有限公司
现金	29,055,200.00
合并成本合计	29,055,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,842,883.43
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	10,212,316.57

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广州逸信通信电子科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,461,171.94	2,461,171.94
应收款项	25,571,118.68	38,294,683.50
预付账款	1,156,467.24	1,156,467.24
其他应收款	4,673,458.43	4,673,458.43
存货	13,235,365.32	134,481.19
固定资产	1,925,095.08	1,950,017.12
无形资产	14,135.76	14,135.76
长期待摊费用	15,750.00	15,750.00
递延所得税资产	1,030,166.95	1,030,166.95
减：借款	18,000,000.00	18,000,000.00
应付账款	5,742,696.28	5,810,696.28
预收账款	1,653,145.25	1,653,145.25
应付职工薪酬	2,472,968.66	2,472,968.66
应交税费	3,209,325.89	3,209,325.89
其他应付款	161,709.89	161,709.89
净资产	18,842,883.43	18,422,486.16

项目	广州逸信通信电子科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益		
取得的净资产	18,842,883.43	18,422,486.16

(二)其他原因的合并范围变动

公司于 2016 年 08 月 15 日新设全资子公司珠海卓联信息技术有限公司，认缴出资金额 1,000.00 万元，注册地为珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-12949，经营范围为计算机软件和产品的技术咨询、技术服务、技术研发；计算机软、硬件（除计算机信息系统安全专用产品）销售；信息系统的研发与销售；网络产品、电子产品、计算机和通信设备的研发、生产和销售。截止 2017 年 12 月 31 日尚未实缴出资。

公司全资子公司广东中奥通信技术有限公司已清算完毕，于 2016 年 10 月 20 日办理工商注销。

公司因经营管理的需要，为优化资源配置，降低管理成本，提高运营效率，于 2017 年 4 月 20 日 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于拟吸收合并全资子公司广州逸信电子科技有限公司的议案》，吸收合并该子公司。同日广州逸信电子科技有限公司股东作出决定，并与公司签订《吸收合并协议》，同意公司吸收合并。合并后公司存续，广州逸信电子科技有限公司依法办理注销。2017 年 4 月 21 日，公司与广州逸信电子科技有限公司在《工人日报》刊登《吸收合并公告》。2017 年 8 月 28 日工商注销办理完毕。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
广西诚本规划设计咨询有限公司	广西	广西南宁	工程监理咨询	100.00		同一控制下的企业合并
广西润联信息技术有限公司	广西	广西南宁	信息技术服务	100.00		投资设立
广州逸信电子科技有限公司	广东	广东广州	信息技术服务	100.00		非同一控制下的企业合并
珠海卓联信息技术有限公司	广东	广东珠海	信息技术服务	100.00		认缴设立

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本

公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 46.05%(截至 2016 年 12 月 31 日止：46.74%)。

本公司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(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2017 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	232,904,630.32	232,904,630.32	232,904,630.32			
应收账款	1,307,251,186.25	1,376,053,880.26	1,376,053,880.26			
其他应收款	116,718,660.68	122,861,748.08	122,861,748.08			
金融资产小计	1,656,874,477.24	1,731,820,258.66	1,731,820,258.66			
短期借款	152,300,000.00	152,300,000.00	152,300,000.00			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00			
应付账款	539,854,990.24	539,854,990.24	539,854,990.24			

项目	2017 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付利息	122,564.10	122,564.10	122,564.10			
其他应付款	5,273,249.95	5,273,249.95	5,273,249.95			
长期借款	13,537,730.28	13,537,730.28	1,508,247.22	1,532,851.10	5,241,396.10	5,255,235.85
金融负债小计	731,088,534.57	731,088,534.57	719,059,051.51	1,532,851.10	5,241,396.10	5,255,235.85

续：

项目	2016 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	351,214,208.99	351,214,208.99	351,214,208.99			
应收账款	794,221,228.62	836,022,345.92	836,022,345.92			
其他应收款	93,092,201.45	97,991,791.00	97,991,791.00			
金融资产小计	1,238,527,639.06	1,285,228,345.91	1,285,228,345.91			
短期借款	99,700,000.00	99,700,000.00	99,700,000.00			
应付账款	413,226,924.24	413,226,924.24	413,226,924.24			
应付利息	187,315.47	187,315.47	187,315.47			
其他应付款	3,061,071.89	3,061,071.89	3,061,071.89			
长期借款	14,971,558.26	14,971,558.26	1,413,717.99	1,460,217.87	4,840,849.92	7,256,772.48
金融负债小计	531,146,869.86	531,146,869.86	517,589,029.59	1,460,217.87	4,840,849.92	7,256,772.48

(三) 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，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及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务为人民币计价的浮动利率合同。

十一、公允价值

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十二、关联方及关联交易

(一)本企业的最终控制方情况

本公司最终控制方为自然人李建国及蒋鹏北,李建国持有公司股权比例为 84.51%,其中:直接持有公司股权比例为 47.36%,通过广西威克德力投资管理中心(有限合伙)间接持有公司股权比例为 5.99%,通过珠海弘泽熙元投资管理中心(有限合伙)间接持有公司股权比例为 31.16%。蒋鹏北通过珠海弘泽熙元投资管理中心(有限合伙)间接持有公司股权比例为 0.31%。广西威克德力投资管理中心(有限合伙)系由李建国及公司管理人员持股的公司,李建国持股比例为 72.76%,其他公司管理人员持股比例为 27.24%;珠海弘泽熙元投资管理中心(有限合伙)系由李建国、蒋鹏北控制的企业,出资比例分别为 99.00%、1.00%,李建国与蒋鹏北系夫妻关系,李建国及蒋鹏北共同持有公司股权比例为 84.82%。

(二)本公司的子公司情况详见附注九在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
方培豪	公司董事
林丽如	公司董事方培豪之妻
许文杰	公司董事兼总经理
沈湘平	公司董事兼副总经理、董事会秘书
梁姬	公司董事兼财务总监
杨兆云	公司副总经理
胡永乐	公司董事

(四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

截至 2017 年 12 月 31 日止,股东李建国为本公司 152,300,000.00 元银行借款提供连带责任保证;股东李建国之妻蒋鹏北为本公司 30,000,000.00 元银行借款提供连带责任保证;公司高管梁姬、杨兆云、沈湘平、胡永乐、许文杰为本公司 30,000,000.00 元银行借款提供连带责任保证。

截至 2017 年 12 月 31 日止,股东珠海弘泽熙元投资管理中心(有限合伙)为本公司 130,000,000.00 元银行借款提供连带责任保证;广西威克德力投资管理中心(有限合伙)、广西盛欧投资管理中心(有限合伙)为本公司 30,000,000.00 元银行借款提供连带责任保证。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 股东李建国为本公司 97,700,000.00 元银行借款提供连带责任保证, 其中 20,000,000.00 元银行借款由李建国之妻蒋鹂北同时提供连带责任保证。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 珠海弘泽熙元投资管理中心(有限合伙)为本公司 50,000,000.00 元银行借款提供连带责任保证。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司董事方培豪及其妻子林丽如为公司子公司广州逸信电子科技有限公司 2,000,000.00 元银行借款提供连带责任保证。

截至 2015 年 12 月 31 日止, 珠海弘泽熙元投资管理中心(有限合伙)为本公司 20,000,000.00 元银行借款提供连带责任保证。

3. 关键管理人员薪酬

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	3,562,279.74	2,286,642.40	2,186,688.99

十三、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司抵押及质押资产情况详见附注七、注释 45。

除存在上述承诺事项外, 截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2015 年 7 月 18 日, 公司施工现场黔西县文峰街兴黔社区秦家寨基站发生事故导致正在接线的贵州省冶金建设公司员工王成触电受伤。2017 年 8 月 22 日, 王成向贵州省黔西县人民法院提起诉讼, 请求判令本公司、贵州省冶金建设公司、中国移动通信集团贵州有限公司毕节分公司支付医药费 25,912.89 元, 支付误工费 145,800.00 元, 支付后续治疗费 42,000.00 元, 支付伙食补助费 73,000.00 元, 支付营养费 21,900.00 元, 支付护理费 710,560.00 元, 支付交通费 5,000.00 元, 支付伤残赔偿金 450,964.20 元, 支付精神损害赔偿金 50,000.00 元, 支付鉴定费 1,900.00 元, 以上十项共计 1,489,237.09 元, 诉讼费由三名被告承担。

2017 年 9 月 21 日, 贵州省黔西县人民法院开庭审理上述案件, 截至财务报告日止尚未作出判决或裁定。

2. 开出保函、信用证

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司开出国内非融资保函金额 72,009,077.12 元，系用于通信工程建设的履约保函。

除存在上述或有事项外，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

经营分部是本公司可赚取收入及产生费用的商业活动的组成部分，本公司的经营分部是以主要经营决策者定期审阅的以进行资源分配及业绩评估为目的内部财务报告为基础而确定。本公司是一家专注于提供通信技术服务的综合供应商，本公司的管理要求和内部报告制度未涉及经营分部，因此，本公司整体作为一个营业分部进行披露。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

经公司第二届董事会第十五次会议及 2016 年第四次临时股东大会审议通过，公司拟向社会公开发行人民币普通股 5,518.66 万股，占发行后总股本的 25%，实际募集资金扣除发行费用后的净额全部用于公司主营业务相关项目。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	1,376,053,880.26	100.00	84,376,377.01	6.13	1,291,677,503.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,376,053,880.26	100.00	84,376,377.01	6.13	1,291,677,503.25

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	809,070,174.37	100.00	47,523,765.20	5.87	761,546,409.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	809,070,174.37	100.00	47,523,765.20	5.87	761,546,409.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,226,116,289.76	61,305,814.49	5.00
1—2 年	125,787,065.12	12,578,706.51	10.00
2—3 年	15,016,952.53	4,505,085.76	30.00
3—4 年	5,701,996.23	2,850,998.12	50.00
4—5 年	1,479,022.47	1,183,217.98	80.00
5 年以上	1,952,554.15	1,952,554.15	100.00
合计	1,376,053,880.26	84,376,377.01	6.13

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	753,687,217.89	37,684,360.89	5.00
1—2 年	42,252,184.29	4,225,218.43	10.00
2—3 年	8,414,263.87	2,524,279.16	30.00
3—4 年	2,295,790.31	1,147,895.16	50.00
4—5 年	2,393,532.27	1,914,825.82	80.00
5 年以上	27,185.74	27,185.74	100.00
合计	809,070,174.37	47,523,765.20	5.87

2. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 36,852,611.81 元；无收回或转回坏账准备金额；

2016 年度计提坏账准备金额 22,787,227.87 元，无收回或转回的坏账准备；

2015 年度计提坏账准备金额 5,562,872.39 元，无收回或转回的坏账准备。

3. 2017 年度无实际核销的应收账款

4. 截至 2017 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	247,210,450.56	17.97	12,360,522.53
中国移动通信集团广西有限公司	145,021,512.39	10.54	8,042,033.38
中国移动通信集团贵州有限公司	90,949,928.04	6.61	5,520,226.58
中国电信股份有限公司广西分公司	81,653,457.37	5.93	7,677,029.41
中国铁塔股份有限公司广东分公司	68,785,841.92	5.00	3,692,509.73
合计	633,621,190.28	46.05	37,292,321.63

5. 应收账款其他说明

(1) 应收账款报告期内各期末余额增加较多，主要系营业收入增加，截止期末尚未回款所致。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司以应收账款 291,214,222.10 元提供质押取得银行借款 122,300,000.00 元尚未归还，详见本附注七、注释 14.。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	122,439,659.28	100.00	16,133,757.12	13.18	106,305,902.16
其中：合并范围内公司组合	500.00				500.00
账龄组合	122,439,159.28	100.00	16,133,757.12	13.18	106,305,402.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	122,439,659.28	100.00	16,133,757.12	13.18	106,305,902.16

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	103,869,492.73	100.00	9,928,545.64	9.56	93,940,947.09
其中：合并范围内公司组合	8,116,757.97	7.81			8,116,757.97
账龄组合	95,752,734.76	92.19	9,928,545.64	10.37	85,824,189.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	103,869,492.73	100.00	9,928,545.64	9.56	93,940,947.09

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，合并范围内公司组合的其他应收款

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内组合	500.00			

续：

单位名称	2016 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内组合	8,116,757.97			

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,452,808.28	3,172,640.41	5.00
1—2 年	37,160,342.94	3,716,034.29	10.00
2—3 年	15,411,608.06	4,623,482.42	30.00
3—4 年	3,084,400.00	1,542,200.00	50.00
4—5 年	1,253,000.00	1,002,400.00	80.00
5 年以上	2,077,000.00	2,077,000.00	100.00
合计	122,439,159.28	16,133,757.12	13.18

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,852,924.74	3,392,646.24	5.00
1—2 年	17,796,839.52	1,779,683.95	10.00

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	5,036,824.00	1,511,047.20	30.00
3—4 年	2,692,496.50	1,346,248.25	50.00
4—5 年	2,373,650.00	1,898,920.00	80.00
合计	95,752,734.76	9,928,545.64	10.37

2. 2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 6,205,211.48 元；无收回或转回坏账准备金额；

2016 年度计提坏账准备金额 5,555,849.42 元，无收回或转回的坏账准备；

2015 年度计提坏账准备金额 933,120.10 元，无收回或转回的坏账准备。

3. 2017 年度无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金押金	95,670,341.56	81,904,651.50
代垫款项	3,401,439.56	2,404,436.28
备用金	17,940,006.12	8,682,237.89
代扣代缴款	5,427,372.04	2,761,409.09
子公司往来款	500.00	8,116,757.97
合计	122,439,659.28	103,869,492.73

5. 截至 2017 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团贵州有限公司	保证金押金、代垫款项	14,287,118.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	11.67	2,810,965.20
中国移动通信集团北京有限公司	保证金押金	10,831,500.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.85	2,166,575.00
中国移动通信集团广西有限公司	保证金押金	5,141,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	4.20	1,425,050.00
公诚管理咨询有限公司	保证金押金	5,059,570.01	1 年以内、1-2 年	4.13	256,630.64
中国移动通信集团云南有限公司	保证金押金	4,196,580.55	1 年以内、1-2 年	3.43	374,512.25
合计		39,515,768.56		32.28	7,033,733.09

注释3. 长期股权投资

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	39,883,149.17		39,883,149.17	68,938,349.17		68,938,349.17

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西润联信息技术有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
广西诚本规划设计咨询有限公司	10,000,000.00	9,883,149.17			9,883,149.17		
广州逸信电子科技有限公司	29,055,200.00	29,055,200.00		29,055,200.00			
合计	69,055,200.00	68,938,349.17		29,055,200.00	39,883,149.17		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,734,383,089.66	2,044,562,906.52	2,274,548,088.88	1,744,949,752.79	1,510,448,244.43	1,119,197,503.38
其他业务					95,283.02	
合计	2,734,383,089.66	2,044,562,906.52	2,274,548,088.88	1,744,949,752.79	1,510,543,527.45	1,119,197,503.38

2. 主营业务（分行业）：

项目	2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
通信技术服务	2,734,383,089.66	2,044,562,906.52	2,274,548,088.88	1,744,949,752.79	1,510,448,244.43	1,119,197,503.38

3. 主营业务（分产品）：

项目	2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
通信网络建设服务	1,471,469,890.58	1,102,764,232.72	1,332,296,133.22	1,003,883,647.55	915,032,277.83	677,392,153.66
通信网络维护与优化服务	1,262,913,199.08	941,798,673.80	942,251,955.66	741,066,105.24	595,415,966.60	441,805,349.72
合计	2,734,383,089.66	2,044,562,906.52	2,274,548,088.88	1,744,949,752.79	1,510,448,244.43	1,119,197,503.38

4. 主营业务（分地区）：

项目	2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
广西自治区	712,631,331.82	540,896,876.13	981,686,919.30	740,578,311.42	818,184,036.72	605,508,891.28
广东省	650,445,760.60	478,008,671.50	622,902,016.63	472,951,617.23	416,796,899.78	308,266,423.30

项目	2017 年度		2016 年度		2015 年度	
贵州省	166,636,033.08	123,669,575.13	132,648,966.26	98,340,837.67	102,892,952.47	74,680,443.32
山东省	24,424,211.45	18,119,911.78	9,141,231.85	7,071,168.25	4,089,358.44	3,290,824.79
海南省	46,121,022.52	33,462,490.29	42,532,722.20	34,086,582.43	36,806,006.49	26,538,570.13
北京	54,787,390.59	41,703,862.02	47,853,010.86	35,767,916.28	35,527,949.13	26,420,773.13
湖南	106,654,519.64	79,384,882.01	66,562,897.81	50,894,172.10	49,825,118.54	37,772,817.43
山西	70,898,432.23	53,058,479.46	20,584,333.98	16,144,312.47	10,941,592.38	7,892,372.86
宁夏	45,744,019.56	34,647,705.86	20,324,016.92	15,948,004.75	11,009,458.60	7,645,523.36
上海	2,338,392.84	1,680,587.91	1,749,481.96	1,266,915.36	1,997,912.02	1,444,236.22
甘肃	64,235,441.82	47,927,481.48	18,969,886.06	15,843,654.54		
安徽	148,276,389.99	107,497,327.62	62,501,424.41	48,124,899.06	15,447,306.54	13,794,839.03
吉林	52,783,703.12	38,894,180.88	27,413,319.53	21,446,248.28	6,929,653.32	5,941,788.53
天津	41,847,550.09	31,045,547.41	29,632,850.55	25,006,629.86		
陕西	96,462,877.19	69,528,643.39	38,040,440.57	29,930,470.32		
江苏	112,430,441.78	84,556,896.98	58,845,617.44	50,583,679.88		
内蒙古	29,558,252.10	24,896,559.51	20,239,040.37	17,653,226.88		
河南	67,653,672.85	48,459,717.35	23,472,700.20	20,605,033.64		
黑龙江	12,277,435.60	15,669,632.66	12,420,099.08	11,497,887.46		
云南	70,177,200.64	50,255,034.09	23,539,211.64	17,618,933.66		
四川	33,953,914.53	25,948,449.90	3,707,917.68	3,529,373.77		
重庆	27,926,540.35	21,748,444.06	1,484,296.30	1,204,951.78		
福建	3,334,703.31	2,602,776.46	2,215,369.59	1,696,401.03		
河北	34,653,266.48	25,188,805.79	2,767,242.75	2,497,304.69		
湖北	51,776,496.25	40,760,315.36		901,856.53		
青海	6,354,089.23	4,950,051.49	3,313,074.94	3,759,363.45		
合计	2,734,383,089.66	2,044,562,906.52	2,274,548,088.88	1,744,949,752.79	1,510,448,244.43	1,119,197,503.38

5. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2017 年度	
	金额	比例
中国移动通信集团广东有限公司	446,646,696.61	16.33%
中国移动通信集团广西有限公司	321,556,672.45	11.76%
中国铁塔股份有限公司广西分公司	157,504,579.48	5.76%
中国移动通信集团贵州有限公司	129,739,455.08	4.74%
中国电信股份有限公司广西分公司	128,942,505.05	4.72%
合计	1,184,389,908.67	43.31%

续：

客户名称	2016 年度	
	金额	比例
中国移动通信集团广西有限公司	380,973,662.84	16.75%
中国移动通信集团广东有限公司	259,156,560.06	11.39%
中国联合网络通信集团广东分公司	218,596,709.73	9.61%
中国铁塔股份有限公司广西分公司	181,349,443.30	7.97%
中国电信股份有限公司广西分公司	177,206,832.72	7.79%
合计	1,217,283,208.65	53.51%

续：

客户名称	2015 年度	
	金额	比例
中国移动通信集团广西有限公司	412,077,722.82	27.28%
中国联合网络通信集团广东分公司	191,735,344.54	12.69%
中国移动通信集团广东有限公司	157,237,808.33	10.41%
中国联合网络通信集团广西分公司	138,910,609.38	9.20%
中国电信股份有限公司广西分公司	115,785,524.55	7.67%
合计	1,015,747,009.62	67.25%

6. 营业收入的说明

营业收入报告期内增加较多，主要系公司通信网络建设服务及通信网络维护与优化服务中标数量增加，增加营业收入所致。

注释5. 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2017 年度	2016 年度	2015 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,186,466.66	
银行结构性理财产品收益	1,553.42		
合计	1,553.42	-3,186,466.66	

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-719,221.49	-48,306.47	-61,090.26
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,720,600.00	8,563,082.94	1,365,000.00

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
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	1,553.42		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,071,973.77	-477,474.09	-9,690.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	1,661,221.43	728,444.26	194,132.95
非经常性损益净额（影响净利润）	9,413,684.27	7,308,858.12	1,100,086.70

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2017 年度		
	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	22.46	1.45	1.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.58	1.39	1.39

续：

报告期利润	2016 年度		
	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	26.88	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.79	1.06	1.06

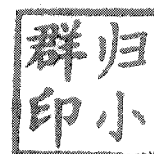
续：

报告期利润	2015 年度		
	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	28.58	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.36	1.04	1.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

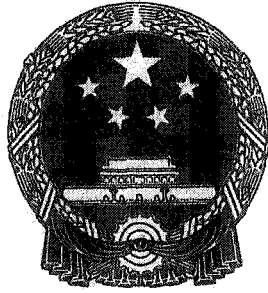
会计机构负责人：



润建通信股份有限公司

二〇一八年一月三十一日





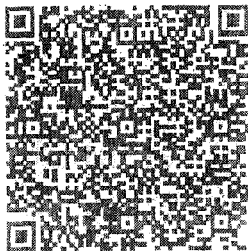
营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
 执行事务合伙人 梁春
 成立日期 2012年02月09日
 合伙期限 2012年02月09日至 长期

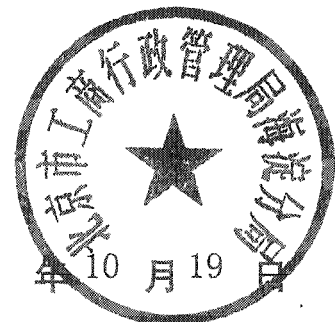
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



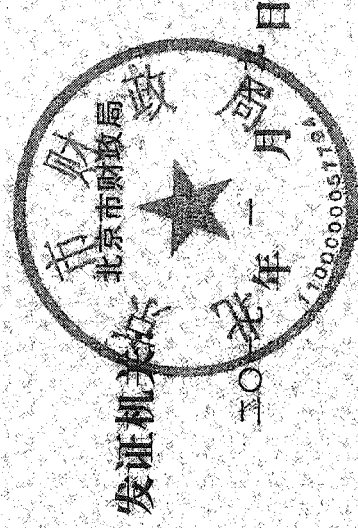
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 10 月 19 日

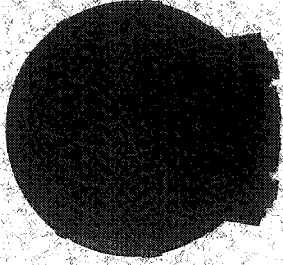
证书序号: NO. 019861

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

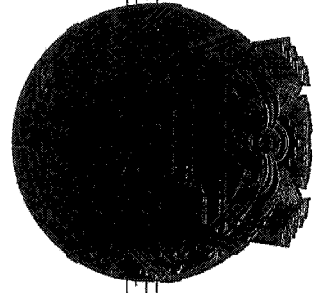
会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

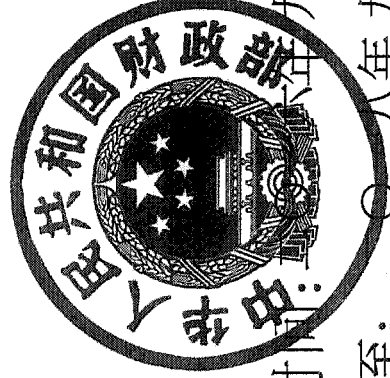
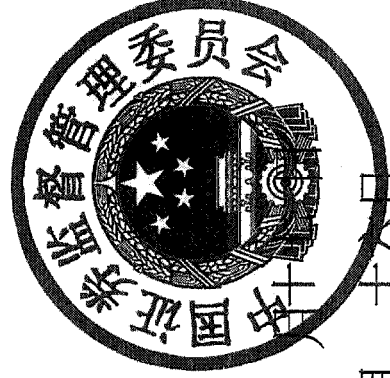
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

此件仅用于业务报

告专用，复印无效

证书号：01 发证时间：二〇〇八年九月十六日



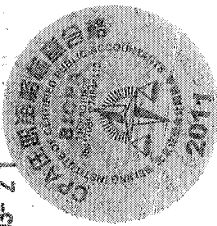
证书有效期至：二〇〇八年九月十六日

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.



合格，至 2017.03.31
The certificate is valid for another year after this renewal.
2016-03-21



年 月 日
y m d

2012 年 2 月 15 日
y m d



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

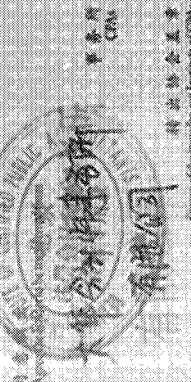


2016 年 11 月 13 日
y m d

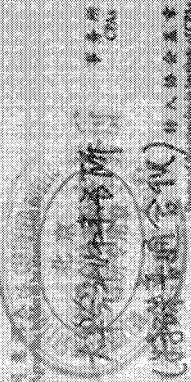


2016 年 11 月 13 日
y m d

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



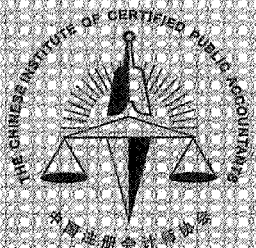
2012 年 12 月 25 日
y m d



2012 年 12 月 25 日
y m d



姓名 廉文军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-03-25
Date of birth
工作单位 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 362427730325037
Identity card No.



2015-04-01
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110000681280
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: 2010-06-16
Date of issuance

年 月 日
y m d

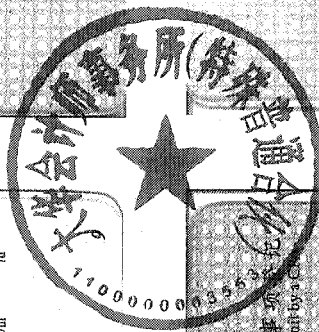
Annual Renewal Registration

2014年9月8日



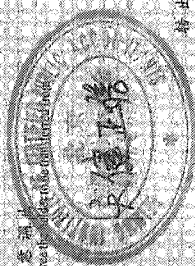
本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

日
月
年



Registration of the Change of Working Unit by a CPA

PL. 0-30.13
Agree that



計開金庫田畝

07
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100
101
102
103
104
105
106
107
108
109
110
111
112
113
114
115
116
117
118
119
120
121
122
123
124
125
126
127
128
129
130
131
132
133
134
135
136
137
138
139
140
141
142
143
144
145
146
147
148
149
150
151
152
153
154
155
156
157
158
159
160
161
162
163
164
165
166
167
168
169
170
171
172
173
174
175
176
177
178
179
180
181
182
183
184
185
186
187
188
189
190
191
192
193
194
195
196
197
198
199
200
201
202
203
204
205
206
207
208
209
210
211
212
213
214
215
216
217
218
219
220
221
222
223
224
225
226
227
228
229
230
231
232
233
234
235
236
237
238
239
240
241
242
243
244
245
246
247
248
249
250
251
252
253
254
255
256
257
258
259
260
261
262
263
264
265
266
267
268
269
270
271
272
273
274
275
276
277
278
279
280
281
282
283
284
285
286
287
288
289
290
291
292
293
294
295
296
297
298
299
300
301
302
303
304
305
306
307
308
309
310
311
312
313
314
315
316
317
318
319
320
321
322
323
324
325
326
327
328
329
330
331
332
333
334
335
336
337
338
339
340
341
342
343
344
345
346
347
348
349
350
351
352
353
354
355
356
357
358
359
360
361
362
363
364
365
366
367
368
369
370
371
372
373
374
375
376
377
378
379
380
381
382
383
384
385
386
387
388
389
390
391
392
393
394
395
396
397
398
399
400
401
402
403
404
405
406
407
408
409
410
411
412
413
414
415
416
417
418
419
420
421
422
423
424
425
426
427
428
429
430
431
432
433
434
435
436
437
438
439
440
441
442
443
444
445
446
447
448
449
450
451
452
453
454
455
456
457
458
459
460
461
462
463
464
465
466
467
468
469
470
471
472
473
474
475
476
477
478
479
480
481
482
483
484
485
486
487
488
489
490
491
492
493
494
495
496
497
498
499
500
501
502
503
504
505
506
507
508
509
510
511
512
513
514
515
516
517
518
519
520
521
522
523
524
525
526
527
528
529
530
531
532
533
534
535
536
537
538
539
540
541
542
543
544
545
546
547
548
549
550
551
552
553
554
555
556
557
558
559
560
561
562
563
564
565
566
567
568
569
570
571
572
573
574
575
576
577
578
579
580
581
582
583
584
585
586
587
588
589
590
591
592
593
594
595
596
597
598
599
600
601
602
603
604
605
606
607
608
609
610
611
612
613
614
615
616
617
618
619
620
621
622
623
624
625
626
627
628
629
630
631
632
633
634
635
636
637
638
639
640
641
642
643
644
645
646
647
648
649
650
651
652
653
654
655
656
657
658
659
660
661
662
663
664
665
666
667
668
669
670
671
672
673
674
675
676
677
678
679
680
681
682
683
684
685
686
687
688
689
690
691
692
693
694
695
696
697
698
699
700
701
702
703
704
705
706
707
708
709
710
711
712
713
714
715
716
717
718
719
720
721
722
723
724
725
726
727
728
729
730
731
732
733
734
735
736
737
738
739
740
741
742
743
744
745
746
747
748
749
750
751
752
753
754
755
756
757
758
759
760
761
762
763
764
765
766
767
768
769
770
771
772
773
774
775
776
777
778
779
780
781
782
783
784
785
786
787
788
789
790
791
792
793
794
795
796
797
798
799
800
801
802
803
804
805
806
807
808
809
810
811
812
813
814
815
816
817
818
819
820
821
822
823
824
825
826
827
828
829
830
831
832
833
834
835
836
837
838
839
840
841
842
843
844
845

anyone can hold



Signature of the teacher in Institute of CPs.

Figure 1

Registration of the Change of Working Unit by a CM

Agrees the holder to be transferred from

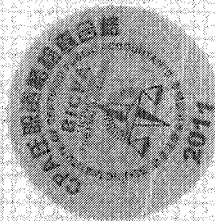


Agree the holder to be transferred to



Annual Renewal Registration

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



110001391123

Authorized Institute of CPAs

发证日期: _____
Date of issuance _____

川 水