

北讯集团股份有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-100

审计报告

致同审字（2018）第 110ZA4824 号

北讯集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北讯集团股份有限公司（以下简称北讯集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了北讯集团 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的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，我们独立于北讯集团，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，认为对本期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。

（一）通信业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、38 营业收入和营业成本。

1、事项描述

北讯集团的营业收入主要来自于自主运营 1.4GHz 专用无线宽带数据网形成的通信业务收入和销售入网所需专用终端形成的产品销售收入，2017 年北讯集团主营收入 2,045,995,831.82 元，其中通信业务收入 1,156,235,161.79 元。由于通信业务收入涉及复杂的信息技术系统和管理层判断，使得收入存在可能被确认于不正确的期间的固有风险，因此我们将通信业务收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对评价通信业务收入确认相关的审计程序主要包括：

（1）了解、评估并测试了北讯集团通信业务收入自审批客户开立专网账户至通信服务费入账的收入流程以及管理层的关键内部控制；此外，利用本所内部信息技术专家的工作，测试了信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制；

（2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与通信业务收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估通信业务收入确认政策；

（3）从向用户出具的账单中抽取样本，与相应的应收账款记录以及收费单据进行核对；

（4）利用本所内部信息技术专家的工作，从计费出账系统提取数据，验算收入确认金额和应收账款余额，并将相关结果与财务记录进行核对；

（5）就本年度确认的终端销售收入和通讯费收入，在抽样的基础上，查阅相关客户服务协议，进行交易和余额客户往来函证；

（6）在抽样的基础上，对部分代理商及最终用户进行实地访谈。

（二）重要在建工程资本化

相关信息披露详见财务报表附注三、16 及附注五、12 在建工程。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，北讯集团资产负债表中所列的 1.4GHz 专用无线宽带数据网建设工程的余额为人民币 544,035,848.19 元，其中本年新增建设成本以及符合资本化条件的其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出

的金额为人民币 2,775,465,177.62 元，本年符合资本化条件的借款费用的资本化金额为人民币 62,239,899.62 元。

由于资本化的费用金额较大，且评估其是否达到企业会计准则规定的资本化条件涉及重大的管理层判断，因此我们将该领域确认为关键审计事项。

2、审计应对

针对重要在建工程资本化，我们执行了相关的审计程序主要包括：

（1）了解并评估了管理层针对在建工程项目的资本化成本和费用的计量相关的内部控制流程，并测试了其中相关的关键内部控制；

（2）针对 1.4GHz 专用无线宽带数据网建设工程本年新增的资本化成本和费用，进行抽样检查，判断其是否满足在建工程资本化与费用化处理条件；

（3）抽查了本年新增完工的 1.4GHz 专用无线宽带数据网建设工程，将其核对至工程项目的验收报告；

（4）监盘了本年新增的金额重大的工程物资，检查与之相关的购货合同，并将实际付款的金额核对至发票和付款凭证；

（5）从 1.4GHz 专用无线宽带数据网建设工程的各子项目中抽取了部分项目，对施工现场进行了实地考察，了解其实际完成进度；

（6）根据对项目完工进度的了解，对管理层计算资本化借款费用时所采用的开始资本化和停止资本化的时点的合理性进行了评估；根据借款合同的相关条款，对本年度符合资本化条件的借款利息支出进行了重新计算。

（三）收购北讯电信股份有限公司股权

相关信息披露详见财务报表附注“六、1 非同一控制下企业合并”。

1、事项描述

如财务报表附注六所述，本年度，北讯集团以非公开发行方式完成了对北讯电信股份有限公司 100% 股权的收购，收购对价人民币 3,550,000,000.00 元。管理层采用购买法，将收购对价与可辨认资产和负债的公允价值的差异被确认为商誉。由于企业合并的会计处理涉及重大管理层判断和估计，包括认定企业合并、识别无形资产以及计量可辨认资产和负债的公允价值，因此我们将收购北讯电信股份有限公司股权确认为关键审计事项。

2、审计应对

针对收购北讯电信股份有限公司股权，我们执行了相关的审计程序主要包括：

（1）获取并查看了相关收购协议，复核管理层对收购日的判断、对相关合同条款的理解以及对会计处理影响的分析；

（2）评价管理层聘任的估值专家的独立性和胜任能力；

（3）利用内部评估专家的工作，复核管理层及其估值专家在评估各项可辨认资产和负债公允价值时运用的基本假设、估值基础、重大估计及判断的合理性；

（4）复核收购北讯电信股份有限公司股权产生的商誉的计算过程。

四、其他信息

北讯集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北讯集团 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

北讯集团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，管理层负责评估北讯集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北讯集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北讯集团的财务报告过程。

六、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对北讯集团的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表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北讯集团不能持续经营。

（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）就北讯集团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，并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，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

致同会计师事务所
(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·北京

二〇一八年 四月九日

合并及公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：北讯集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	666,343,084.20	139,657,029.31	241,997,095.75	205,528,866.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	34,037,677.94	29,537,677.94	7,964,074.27	6,664,074.27
应收账款	五、3	871,480,631.81	440,440,243.14	647,981,794.10	571,450,146.29
预付款项	五、4	91,363,280.71	30,092,982.18	12,431,577.89	84,818,141.77
应收利息	五、5	1,044,421.11	7,956,087.76	645,531.41	645,531.41
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、6	170,334,033.74	808,434,295.40	35,111,299.55	421,821,566.92
存货	五、7	196,155,854.03	12,187,002.49	297,455,363.11	139,271,194.12
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	-	-	100,000.00	100,000.00
其他流动资产	五、9	351,032,223.29	7,855,259.38	3,943,326.91	49,608.50
流动资产合计		2,381,791,206.83	1,476,160,577.60	1,247,630,062.99	1,430,349,129.67
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、10	200,037,579.59	5,637,832,487.06	-	66,600,000.00
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、11	3,088,048,971.50	1,700,905.80	432,439,026.30	94,793,113.86
在建工程	五、12	551,591,372.62	1,645,383.85	1,511,230.77	1,511,230.77

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：北讯集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
工程物资	五、13	2,441,088,908.00	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、14	53,555,597.44	2,465,935.20	85,024,087.90	28,611,274.91
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、15	2,433,215,731.05	-	-	-
长期待摊费用	五、16	158,773,535.50	-	-	-
递延所得税资产	五、17	4,434,214.57	-	22,666,893.24	22,664,878.24
其他非流动资产	五、18	1,292,501,424.93	2,804,035.81	19,059,625.50	2,950,443.50
非流动资产合计		10,223,247,335.20	5,646,448,747.72	560,700,863.71	217,130,941.28
资产总计		12,605,038,542.03	7,122,609,325.32	1,808,330,926.70	1,647,480,070.95
流动负债：					
短期借款	五、19	1,379,576,540.00	494,000,000.00	300,000,000.00	210,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、20	30,617,185.69	30,617,185.69	-	-
应付票据	五、21	295,797,612.68	83,330,000.00	143,037,768.90	127,322,868.90
应付账款	五、22	465,116,239.92	79,082,331.42	227,555,081.17	99,614,927.40
预收款项	五、23	55,200,867.47	9,856,168.09	56,539,869.46	56,528,864.06
应付职工薪酬	五、24	10,032,315.22	1,276,933.31	12,834,497.66	6,338,050.69
应交税费	五、25	64,351,186.62	104,617.57	9,012,795.20	6,966,942.44
应付利息	五、26	5,714,899.10	1,126,859.58	1,012,999.99	804,749.99
应付股利		-	-	-	-

合并及公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：北讯集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
其他应付款	五、27	1,002,290,489.32	532,895,883.10	154,926,753.42	163,569,240.32
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	795,020,544.80	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		4,103,717,880.82	1,232,289,978.76	904,919,765.80	671,145,643.80
非流动负债：					
长期借款	五、29	1,151,662,758.52	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	五、30	1,198,340,010.01	-	-	-
长期应付职工薪酬					
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、31	29,310,442.09	8,300,000.00	10,310,163.96	8,300,000.00
递延所得税负债	五、17	33,643,870.79	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		2,412,957,081.41	8,300,000.00	10,310,163.96	8,300,000.00
负债合计		6,516,674,962.23	1,240,589,978.76	915,229,929.76	679,445,643.80
股本	五、32	1,087,191,760.00	1,087,191,760.00	416,800,000.00	416,800,000.00
资本公积	五、33	4,759,033,510.13	4,759,033,510.13	455,762,819.81	455,762,755.42
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、34	3,444,230.77	-	-	-
专项储备	五、35	1,538,566.49	1,538,566.49	1,162,502.82	1,016,495.40
盈余公积	五、36	22,605,403.17	22,605,403.17	22,605,403.17	22,605,403.17

合并及公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：北讯集团股份有限公司				单位：人民币元	
项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
未分配利润	五、37	214,550,109.24	11,650,106.77	-3,081,190.93	71,849,773.16
归属于母公司股东权益合计		6,088,363,579.80	5,882,019,346.56	893,249,534.87	968,034,427.15
少数股东权益		-	-	-148,537.93	-
股东权益合计		6,088,363,579.80	5,882,019,346.56	893,100,996.94	968,034,427.15
负债和股东权益总计		12,605,038,542.03	7,122,609,325.32	1,808,330,926.70	1,647,480,070.95
公司法定代表人：		主管会计工作的公司负责人：		公司会计机构负责人：	

合并及公司利润表
2017 年度

编制单位：北讯集团股份有限公司				单位：人民币元	
项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38	2,095,872,420.50	644,960,902.62	940,127,834.20	849,826,399.56
减：营业成本	五、38	1,419,554,397.45	579,165,357.51	688,778,351.38	684,195,314.98
税金及附加	五、39	20,005,939.15	3,989,014.55	13,987,777.04	6,147,412.34
销售费用	五、40	88,359,896.69	23,403,515.81	78,144,940.51	57,678,949.06
管理费用	五、41	128,863,524.11	20,227,348.78	93,842,583.26	58,799,316.65
财务费用	五、42	85,334,769.97	6,150,789.50	11,518,467.40	11,060,390.37
资产减值损失	五、43	9,242,427.63	6,098,414.27	10,722,248.82	6,697,264.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	-30,614,090.89	-30,614,090.89		

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
投资收益(损失以“-”号填列)	五、45	21,372,542.07	-11,932,816.34	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,579.59	37,579.59	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	235,561.08	94,352.11	-51,785.89	-216,650.97
其他收益	五、47	3,301,244.38	25,200.00		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		338,806,722.14	-36,500,892.92	43,081,679.90	25,031,100.47
加：营业外收入	五、48	2,873,128.59	1,782,323.41	1,800,682.54	655,954.10
减：营业外支出	五、49	3,827,631.36	2,771,943.77	110,286,888.60	110,224,055.67
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		337,852,219.37	-37,490,513.28	-65,404,526.16	-84,537,001.10
减：所得税费用	五、50	120,772,101.56	22,709,153.11	-16,963,034.78	-17,441,233.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		217,080,117.81	-60,199,666.39	-48,441,491.38	-67,095,767.42
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		194,870,422.89	-64,559,837.73	-48,441,491.38	-67,095,767.42
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		22,209,694.92	4,360,171.34		
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-551,182.36	-	-26,433.99	-
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		217,631,300.17		-48,415,057.39	
五、其他综合收益的税后净额		3,444,230.77	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,444,230.77	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		3,444,230.77	-	-	-
5、外币财务报表折算差额		3,444,230.77			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		220,524,348.58	-60,199,666.39	-48,441,491.38	-67,095,767.42
归属于母公司股东的综合收益总额		221,075,530.94		-48,415,057.39	
归属于少数股东的综合收益总额		-551,182.36		-26,433.99	
七、每股收益					
(一)基本每股收益	十五、2	0.21		-0.07	
(二)稀释每股收益			-		-

公司法定代表人：
人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表
2017 年度

编制单位：北讯集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,477,630,373.60	644,913,986.09	902,502,954.60	818,301,027.04
收到的税费返还		1,846,679.40	1,845,595.32	3,660,436.53	3,660,436.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	292,139,358.70	851,407,615.63	93,327,853.34	84,088,301.17
经营活动现金流入小计		2,771,616,411.70	1,498,167,197.04	999,491,244.47	906,049,764.74

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
购买商品、接受劳务支付的现金		1,633,864,742.78	632,663,144.67	572,723,235.23	547,884,218.00
支付给职工以及为职工支付的现金		130,726,011.81	11,531,368.86	98,809,048.93	49,757,533.34
支付的各项税费		137,384,215.25	19,120,689.54	41,230,751.01	20,409,468.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	327,341,704.37	887,465,178.61	280,972,838.21	243,409,385.82
经营活动现金流出小计		2,229,316,674.21	1,550,780,381.68	993,735,873.38	861,460,605.28
经营活动产生的现金流量净额		542,299,737.49	-52,613,184.64	5,755,371.09	44,589,159.46
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	163,414,571.59	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,088,241.88	-	-	967,441.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		289,427,661.25	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	6,315,700.00	6,315,700.00	-	-
投资活动现金流入小计		296,831,603.13	169,730,271.59	-	967,441.48
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,968,502,336.33	841,966.90	12,727,638.42	4,566,319.57
投资支付的现金		4,300,000.00	95,516,939.19	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,306,123,241.38	4,923,691,583.68	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	90,000.00	90,000.00	2,701,886.79	2,701,886.79
投资活动现金流出小计		7,279,015,577.71	5,020,140,489.77	15,429,525.21	7,268,206.36
投资活动产生的现金流量净额		-6,982,183,974.58	-4,850,410,218.18	-15,429,525.21	-6,300,764.88
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		4,981,348,000.00	4,981,348,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,731,045,250.00	511,980,000.00	386,768,250.00	282,000,000.00

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	1,390,524,594.63	308,320,379.39	41,000,000.00	41,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,102,917,844.63	5,801,648,379.39	427,768,250.00	323,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,411,347,469.77	230,000,000.00	349,000,000.00	319,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,699,864.71	13,982,827.50	12,159,038.34	11,927,288.34
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	767,390,730.39	678,888,674.53	22,513,917.42	22,513,917.42
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		2,302,438,064.87	922,871,502.03	383,672,955.76	353,441,205.76
筹资活动产生的现金流量净额		6,800,479,779.76	4,878,776,877.36	44,095,294.24	-30,441,205.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,156,367.31	-1,566,435.89	881,922.75	866,437.74
五、现金及现金等价物净增加额		362,751,909.98	-25,812,961.35	35,303,062.87	8,713,626.56
加：期初现金及现金等价物余额		117,945,559.53	89,459,780.17	82,642,496.66	80,746,153.61
六、期末现金及现金等价物余额		480,697,469.51	63,646,818.82	117,945,559.53	89,459,780.17
公司法定代表人：		主管会计工作的公司负责人：		公司机构负责人：	

合并股东权益变动表										
2017 年度										
项 目	本期金额								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	416,800,000.00	455,762,819.81	-	-	1,162,502.82	22,605,403.17	-3,081,190.93	-148,537.93	893,100,996.94	
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	416,800,000.00	455,762,819.81	-	-	1,162,502.82	22,605,403.17	-3,081,190.93	-148,537.93	893,100,996.94	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	670,391,760.00	4,303,270,690.32	-	3,444,230.77	376,063.67	-	217,631,300.17	148,537.93	5,195,262,582.86	
（一）综合收益总额				3,444,230.77			217,631,300.17	-551,182.36	220,524,348.58	
（二）股东投入和减少资本	222,724,565.00	4,750,937,949.71	-	-	-	-	-	-	4,973,662,514.71	
1. 股东投入资本	222,724,565.00	4,750,937,949.71							4,973,662,514.71	
2. 股份支付计入股东权益的金额									-	
3. 其他									-	

合并股东权益变动表										
2017 年度										
项 目	本期金额								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积									-	
2. 对股东（或所有者）的分配									-	
3. 其他									-	
（四）股东权益内部结转	447,667,195.00	-447,667,195.00	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	447,667,195.00	-447,667,195.00							-	
2. 盈余公积转增股本									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他									-	
（五）专项储备	-	-	-	-	640,506.64	-	-	-	640,506.64	
1. 本期提取					641,558.64				641,558.64	
2. 本期使用（以负号填列）					-1,052.00				-1,052.00	

合并股东权益变动表										
2017 年度										
项 目	本期金额								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
（六）其他		-64.39			-264,442.97			699,720.29	435,212.93	
四、本年年末余额	1,087,191,760.00	4,759,033,510.13	-	3,444,230.77	1,538,566.49	22,605,403.17	214,550,109.24	-	6,088,363,579.80	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表										
2017 年度										
项 目	上期金额								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	416,800,000.00	455,762,819.81			674,894.87	22,605,403.17	45,333,866.46	-122,103.94	941,054,880.37	

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
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	416,800,000.00	455,762,819.81	-	-	674,894.87	22,605,403.17	45,333,866.46	-122,103.94	941,054,880.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	487,607.95	-	-48,415,057.39	-26,433.99	-47,953,883.43
（一）综合收益总额							-48,415,057.39	-26,433.99	-48,441,491.38
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东（或所有者）的分配									-

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	487,607.95	-	-	-	487,607.95
1. 本期提取					582,859.07				582,859.07
2. 本期使用（以负号填列）					-95,251.12				-95,251.12
（六）其他									-
四、本年年末余额	416,800,000.00	455,762,819.81	-	-	1,162,502.82	22,605,403.17	-3,081,190.93	-148,537.93	893,100,996.94

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表
2017 年度

编制单位：北讯集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	416,800,000.00	455,762,755.42	-	-	1,016,495.40	22,605,403.17	71,849,773.16	968,034,427.15
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
二、本年年初余额	416,800,000.00	455,762,755.42	-	-	1,016,495.40	22,605,403.17	71,849,773.16	968,034,427.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	670,391,760.00	4,303,270,754.71	-	-	522,071.09	-	-60,199,666.39	4,913,984,919.41
（一）综合收益总额							-60,199,666.39	-60,199,666.39
（二）股东投入和减少资本	222,724,565.00	4,750,937,949.71	-	-	-	-	-	4,973,662,514.71
1. 股东投入资本	222,724,565.00	4,750,937,949.71						4,973,662,514.71
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	447,667,195.00	-447,667,195.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	447,667,195.00	-447,667,195.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	522,071.09	-	-	522,071.09
1. 本期提取					523,123.09			523,123.09
2. 本期使用（以负号填列）					(1,052.00)			-1,052.00
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,087,191,760.00	4,759,033,510.13	-	-	1,538,566.49	22,605,403.17	11,650,106.77	5,882,019,346.56

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表
2017 年度

编制单位：北讯集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	416,800,000.00	455,762,755.42			674,894.87	22,605,403.17	138,945,540.58	1,034,788,594.04
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	416,800,000.00	455,762,755.42	-	-	674,894.87	22,605,403.17	138,945,540.58	1,034,788,594.04
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	341,600.53	-	-67,095,767.42	-66,754,166.89
(一) 综合收益总额							-67,095,767.42	-67,095,767.42
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益 的金额								-
3. 其他								-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	341,600.53	-	-	341,600.53
1. 本期提取					436,851.65			436,851.65
2. 本期使用（以负号填 列）					-95,251.12			-95,251.12
（六）其他								-
四、本年年末余额	416,800,000.00	455,762,755.42	-	-	1,016,495.40	22,605,403.17	71,849,773.16	968,034,427.15

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北讯集团股份有限公司（以下简称“北讯集团”、“本公司”或“公司”）原名为山东齐星铁塔科技股份有限公司（简称“齐星铁塔”）是一家在山东省注册的股份有限公司，经山东省滨州市工商行政管理局核准登记，社会统一信用代码：91370000743375970B。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于山东省滨州市邹平县开发区会仙二路。

本公司前身为原山东齐星铁塔有限公司，2007 年 6 月 16 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2010]81 号文核准，公司于 2010 年 2 月公开发行人民币普通股（A 股）2,750 万股（每股面值 1 元），并于 2010 年 2 月 10 日在深圳证券交易所上市交易，发行后注册资本变更为人民币 10,900 万元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司以当年 12 月 31 日股本 10,900 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 5,450 万股，并于 2011 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 16,350 万元。

经中国证券监督管理委员会批准(证监许可【2013】38 号)，公司获准非公开发行不超过 4500 万股人民币普通股（A 股），公司于 2013 年 3 月非公开发行人民币普通股（A 股）4,490 万股（每股发行价格 8.15 元），发行后注册资本变更为人民币 20,840 万元。

根据本公司 2013 年第三次临时股东会，本公司以 2013 年 6 月 30 日股本 20,840 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 10 股，共计转增 20,840 万股，并于 2013 年度实施。转增后总股本增至 41,680 万股。

根据 2015 年本公司第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准山东齐星铁塔科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2016】3204 号）核准，非公开发行不超过 816,777,272 股新股。公司于 2017 年 4 月非公开发行人民币普通股（A 股）222,724,565 股（每股发行价格 22.59 元），发行后注册资本变更为人民币 639,524,565.00 元。

根据本公司 2017 年第五次临时股东大会审议，本公司以 2017 年 6 月 30 日的总股本 639,524,565.00 股为基数，按每 10 股由资本公积转增 7 股，共计转增 447,667,195 股，并于 2017 年度实施转增后，注册资本增加至人民币 1,087,191,760.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券法务部、计划财务部、投资业务部、内审部、信息通信业务部、电力设施业务部、创新发展部、综合部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：无线数据通信、卫星通信、互联网接入、信息服务、多方通信、呼叫中心等电信业务；通信技术推广、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；铁塔产品的生产、研发和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二次会议于 2018 年 4 月 9 日批准。

2、合并财务报表范围

纳入合并范围的有：山东齐星铁塔有限公司、健和投资管理有限公司（以下简称“健和投资”）、北讯电信股份有限公司（以下简称“北讯电信”）等 3 家子公司，以及青岛星跃铁塔有限公司（以下简称“星跃铁塔”）、开创国际投资（香港）有限公司、北讯电信（天津）有限公司（以下简称“天津北讯”）、北讯电信（上海）有限公司（以下简称“上海北讯”）、北讯电信（深圳）有限公司（以下简称“深圳北讯”）、北讯电信（香港）有限公司、广东北讯电信有限公司（以下简称“广东北讯”）、北讯电信河北有限公司（以下简称“河北北讯”）、福建北讯电信有限公司、北京北讯环球电信有限公司、北讯电信（浙江）有限公司、北讯电信（珠海）有限公司（以下简称“珠海北讯”）、北讯电信（惠州）有限公司、山西北讯电信有限公司等 14 家孙公司，相关事项说明详见附注六、合并范围的变动、附注七、在其他主体中的权益披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之子公司北讯电信股份有限公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 金融工具

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

（1） 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4） 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5） 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

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

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

11、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3） 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方往来	资产类型	不计提

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

铁塔板块：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例 %（铁塔板块、通信 板块）
0-6 个月	0	0
6 个月-1 年	3	3
1-1.5 年	5	5
1.5-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

通信板块:

账 龄	应收账款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	3
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

B、组合中，合并范围内关联方往来不计提坏账准备。

12、 存货

（1） 存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、生产成本、低值易耗品、委托加工材料等。

（2） 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4） 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、 持有待售和终止经营

（1） 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售

的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续

经营损益列报。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列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面

价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参

与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4） 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30	5	9.50-3.17
通信设备	8-10	3	12.13-9.70
机器设备	4-20	5	23.75-4.75
电子设备	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	4-6	5	23.75-15.83
其他	5-20	5	19.00-4.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

- （6） 大修理费用

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

16、 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、 借款费用

- （1） 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

- （2） 借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	平均年限法	
商标权	10 年	平均年限法	
软件	10 年	平均年限法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售

的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

具体研发项目的资本化条件：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4） 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5） 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日铁塔板块按完工百分比法确认提供劳务收入，电信板块按实际提供的劳务量确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

①铁塔销售：同时满足下列条件予以确认收入：根据销售合同约定，本公司已发货且主要风险和报酬转移给购货方；收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业。

②立体停车设备销售及安装劳务：同时满足下列条件予以确认收入：根据销售合同约定，停车设备已运至客户现场并安装完毕且经检测合格；收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业。

③钢结构销售及安装劳务：同时满足下列条件予以确认收入：根据销售合同约定，钢结构安装完毕经客户验收合格并取得书面证明；收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业。

④通信终端产品销售：在销售的通信终端产品经客户签收确认后，确认收入的实现。

⑤呼叫服务：在提供呼叫服务期间，根据实际已提供的服务量，在与客户结算确认后确认收入的实现。

⑥数据通信服务：通信服务收入在客户实际业务量发生时确认收入的实现。

⑦卫星通信服务：在提供卫星通信服务期间，将服务费按服务期限平均分摊确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所

得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

（2）本集团作为承租人

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

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

28、 安全生产费用及维简费

本集团根据有关规定，按安装收入的 1.5%提取安全生产费用。

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

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

29、 重大会计判断和估计

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

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

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

30、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
《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	第五届董 事会第二	① 持续经营净 利润	194,870,422.89

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	次会议、 第五届监事会第二次会议	② 终止经营净利润	22,209,694.92
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	第四届董事会第十 九次会 议、第四 届监事会 第十三次 会议	① 其他收益 ② 营业外收入	3,301,244.38 -3,301,244.38
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非	第五届董 事会第二 次会议、 第五届监 事会第二 次会议	① 资产处置损益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出	235,561.08 -308,210.33 -72,649.25

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。			

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
公司完成收购北讯电信后，公司的资产、业务构成发生较大的变化，对公司原有的单项金额重大应收款项的判断依据或金额标准的会计估计进行统一、变更，期末余额达到 500 万元以上为单项金额重大的应收款项	第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过	2017 年 12 月 29 日	应收账款	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、11、17
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7

教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
地方水利建设基金	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	16.5、25

执行不同企业所得税税率纳税主体说明：

本集团子公司健和投资之子公司开创国际投资（香港）有限公司、北讯电信之子公司北讯电信（香港）有限公司注册地点为中国香港，以经营所得的净额缴纳利得税，税率为 16.50%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

本公司、青岛星跃铁塔有限公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额缴纳，公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

（2）企业所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局颁发鲁科字〔2016〕41 号《关于认定山东联友通信科技发展有限公司等 746 家企业为 2015 年高新技术企业的通知》，本公司被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日企业所得税享受 15% 的优惠税率。

本公司于 2017 年 2 月 1 日起以有关资产及负债按照基准日 2017 年 1 月 31 日的账面值进行体系内划转（将生产性资产与负债，以资产划转方式对全资子公司山东齐星铁塔有限公司进行增资）。划转前本公司为高新技术企业，企业所得税享受 15% 的优惠税率，划转后不符合高新技术企业认定条件，不能继续享受 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			120,802.61			57,846.64
人民币			120,802.61			57,846.64

银行存款：			480,576,666.90			117,887,712.89
人民币			478,685,164.35			45,988,839.00
港币	63,855.62	0.8359	53,377.55	1,600.02	0.8945	1,431.22
美元	281,308.18	6.5342	1,838,123.91	10,364,342.32	6.9370	71,897,442.67
欧元	0.14	7.8023	1.09			
其他货币资金：			185,645,614.69			124,051,536.22
人民币			178,276,346.60			124,051,536.22
美元	1,127,799.59	6.5342	7,369,268.09			
合 计			666,343,084.20			241,997,095.75

期末使用受到限制的其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
其中：保函保证金	45,543,545.32	52,407,651.77
银行承兑汇票保证	106,733,806.34	71,643,884.45
金		
信用证保证金	33,332,000.00	
履约保证金	36,263.03	
合 计	185,645,614.69	124,051,536.22

期末，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
	13,811,612.36	7,964,074.27
商业承兑汇票	20,226,065.58	
合 计	34,037,677.94	7,964,074.27

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	78,581,614.38	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	907,439,592.53	99.40	35,958,960.72	3.96	871,480,631.81
组合小计	907,439,592.53	99.40	35,958,960.72	3.96	871,480,631.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,478,732.03	0.60	5,478,732.03	100.00	-
合 计	912,918,324.56	100.00	41,437,692.75	4.54	871,480,631.81

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,654,507.36	0.39	2,654,507.36	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	670,998,432.07	99.60	23,016,637.97	3.43	647,981,794.10
组合小计	670,998,432.07	99.60	23,016,637.97	3.43	647,981,794.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,600.00	0.01	50,600.00	100.00	
合 计	673,703,539.43	100.00	25,721,745.33	3.82	647,981,794.10

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

铁塔板块：

账 龄	期 末 数				净 额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-6 个月	296,017,244.44	49.65			296,017,244.44
6 个月-1 年	141,887,395.48	23.80	4,256,621.86	3.00	137,630,773.62
1-1.5 年	93,101,827.48	15.62	4,655,091.37	5.00	88,446,736.11
1.5-2 年	25,638,579.07	4.30	2,563,857.91	10.00	23,074,721.16
2-3 年	23,402,740.43	3.93	4,680,548.09	20.00	18,722,192.34
3-4 年	13,144,392.56	2.20	6,572,196.28	50.00	6,572,196.28
4-5 年	1,434,265.24	0.24	1,147,412.19	80.00	286,853.05
5 年以上	1,529,746.40	0.26	1,529,746.40	100.00	
合 计	596,156,191.10	100.00	25,405,474.10		570,750,717.00

通信板块:

账 龄	期 末 数				净 额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	297,444,980.43	95.55	8,923,349.42	3.00	288,521,631.01
1-2 年	11,775,510.00	3.78	1,177,551.00	10.00	10,597,959.00
2-3 年	2,012,906.00	0.65	402,581.20	20.00	1,610,324.80
5 年以上	50,005.00	0.02	50,005.00	100.00	
合 计	311,283,401.43	100.00	10,553,486.62		300,729,914.81

(续)

铁塔板块:

账 龄	期 初 数				净 额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-6 个月	421,446,812.24	62.81		0.00	421,446,812.24
6 个月-1 年	132,528,402.01	19.75	3,975,852.07	3.00	128,552,549.94
1-1.5 年	38,775,579.41	5.78	1,938,778.97	5.00	36,836,800.44
1.5-2 年	40,216,336.49	5.99	4,021,633.65	10.00	36,194,702.84
2-3 年	25,681,131.26	3.83	5,136,226.25	20.00	20,544,905.01
3-4 年	7,671,827.44	1.14	3,835,913.72	50.00	3,835,913.72

4-5 年	2,850,549.53	0.42	2,280,439.62	80.00	570,109.91
5 年以上	1,827,793.69	0.28	1,827,793.69	100.00	
合 计	670,998,432.07	100.00	23,016,637.97		647,981,794.10

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,425,323.19 元。

说明：本期合并北讯电信增加的应收账款坏账准备金额为 15,771,609.02 元，本期处置子公司及车库资产组导致应收账款坏账的期末余额减少 7,480,984.79 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款原值汇总金额 186,377,670.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,241,622.53 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	89,372,960.34	97.82	7,972,225.59	64.13
1 至 2 年	1,865,039.17	2.04	4,459,241.99	35.87
2 至 3 年	124,973.29	0.14		
3 年以上	307.91		110.31	
合 计	91,363,280.71	100.00	12,431,577.89	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 50,960,076.13 元，占预付款项期末余额合计数的比例 55.78 %。

5、应收利息

项 目	期末数	期初数
保证金利息	1,044,421.11	645,531.41

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	172,052,024.30	100.00	1,717,990.56	1.00	170,334,033.74
组合小计	172,052,024.30	100.00	1,717,990.56	1.00	170,334,033.74
合 计	172,052,024.30	100.00	1,717,990.56	1.00	170,334,033.74

其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	36,168,558.69	100.00	1,057,259.14	2.92	35,111,299.55
组合小计	36,168,558.69	100.00	1,057,259.14	2.92	35,111,299.55
合 计	36,168,558.69	100.00	1,057,259.14	2.92	35,111,299.55

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-6 个月	145,102,806.66	84.35			145,102,806.66
6 个月-1 年	6,352,860.87	3.69	190,585.83	3.00	6,162,275.04
1-1.5 年	19,220,319.85	11.17	961,015.99	5.00	18,259,303.86
1.5-2 年	39,339.90	0.02	3,933.99	10.00	35,405.91
2-3 年	377,992.30	0.22	75,598.46	20.00	302,393.84
3-4 年	933,691.60	0.54	466,845.79	50.00	466,845.81
4 至 5 年	25,013.12	0.01	20,010.50	80.00	5,002.62
合 计	172,052,024.30	100.00	1,717,990.56		170,334,033.74

账 龄	期初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-6 个月	6,153,764.27	17.01			6,153,764.27
6 个月-1 年	28,846,519.86	79.76	865,395.60	3.00	27,981,124.26
1-1.5 年	101,514.54	0.28	5,075.73	5.00	96,438.81
1.5-2 年	467,499.25	1.29	46,749.93	10.00	420,749.32
2-3 年	548,641.67	1.52	109,728.33	20.00	438,913.34
3-4 年	40,619.10	0.11	20,309.55	50.00	20,309.55
5 年以上	10,000.00	0.03	10,000.00	100.00	
合 计	36,168,558.69	100.00	1,057,259.14		35,111,299.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 112,749.03 元。

说明：本期合并北讯电信增加的其他应收款坏账准备金额为 779,887.25 元，本期处置子公司及车库资产组导致其他应收账款坏账期末余额减少 231,904.86 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	104,247,966.94	32,590,508.07
维修基金	663,662.00	
代扣代缴款	146,475.20	436,690.15
单位往来款	64,392,950.37	1,317,147.18
备用金	2,052,350.63	1,824,213.29
其他	548,619.16	
合 计	172,052,024.30	36,168,558.69

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末原值	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
广发融资租赁(广东)有限公司	保证金	51,000,000.00	0-6 个月	29.65	
平安商业保理有限公司	保证金	26,826,540.00	0-6 个月	15.59	

长城国兴金融租赁有限公司	保证金	25,000,000.00	0-6 个月	14.53	
中远海运租赁有限公司	保证金	9,000,000.00	1-1.5 年	5.23	450,000.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	保证金	4,945,000.00	1-1.5 年	2.87	247,250.00
合 计		116,771,540.00		67.87	697,250.00

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,100,986.46	200,118.83	109,900,867.63	188,825,791.66	2,674,709.80	186,151,081.86
在产品	23,888,991.83	196,168.33	23,692,823.50	48,307,598.41	640,936.97	47,666,661.44
库存商品	50,023,383.25	773,808.01	49,249,575.24	65,079,524.92	2,954,673.61	62,124,851.31
发出商品	13,227,251.87		13,227,251.87	1,512,768.50		1,512,768.50
生产成本	85,335.79		85,335.79			
委托加工材料						
低值易耗品						
合 计	197,325,949.20	1,170,095.17	196,155,854.03	303,725,683.49	6,270,320.38	297,455,363.11

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	合并增加	转回或转销	合并减少	
原材料	2,674,709.80	359,637.30		2,704,899.28	129,328.99	200,118.83
在产品	640,936.97	956,283.92		1,401,052.56		196,168.33
库存商品	2,954,673.61	1,572,974.21	526,438.99	2,641,179.20	1,639,099.60	773,808.01
合 计	6,270,320.38	2,888,895.43	526,438.99	6,747,131.04	1,768,428.59	1,170,095.17

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	注	转入生产成本时，转销之前计提的跌价准备

在产品	注	转入产成品时，转销之前计提的跌价准备
库存商品	注	产品实现销售，转销之前计提的跌价准备
发出商品		

注：存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的车辆租赁费		100,000.00

9、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	347,012,223.29	3,893,718.41
预付年金		49,608.50
信托认购款	2,000,000.00	
信托保障基金	2,020,000.00	
合 计	351,032,223.29	3,943,326.91

10、长期股权投资

被 投 资 单 位	本期增减变动							期 末 余 额	减 值 准 备 期 末 余 额
	期 初 余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 的 确 认 的 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他
联 营 企 业 天 津 迎 石 科 技 有 限 公 司		200,000,000.00		37,579.59					200,037,579.59
小计		200,000,000.00		37,579.59					200,037,579.59
合 计		200,000,000.00		37,579.59					200,037,579.59

说明：公司与山西汇丰投资有限公司、深圳融线国际金融服务有限公司签署《合作投资协议》，分别出资 20000 万元、25000 万元、5000 万元设立天津迎石科技有限公司。本公司持股占该公司注册资本的 40%，具有重大影响，为联营企业。

11、 固定资产

（1） 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通信设备	机器设备
一、账面原值：			
1.期初余额	372,220,205.74		249,623,831.75
2.本期增加金额	208,046,750.39	3,335,466,195.12	10,412,333.09
（1）购置		26,215.07	8,491,637.78
（2）在建工程转入	200,584.31	2,036,306,549.67	571,144.24
（3）企业合并增加	207,822,224.27	781,808,977.65	925,624.29
（4）融资租赁增加		517,324,452.73	
（5）其他增加	23,941.81		423,926.78
3.本期减少金额	162,184,122.72	613,305,090.59	54,567,794.61
（1）处置或报废			5,402,911.49
（2）其他减少	50,415.85	2,975,579.95	
（3）融资售后租回减少		610,329,510.64	
（4）处置公司和车库资产组减少	162,133,706.87		49,164,883.12
4.期末余额	418,082,833.41	2,722,161,104.53	205,468,370.23
二、累计折旧			
1.期初余额	78,427,966.29		111,652,287.14
2.本期增加金额	18,187,867.03	117,998,663.71	23,183,832.12
（1）计提	18,039,510.02	117,998,663.71	23,183,832.12
（2）其他增加	148,357.01		
3.本期减少金额	29,566,428.61	34,490,730.93	20,920,090.74
（1）处置或报废		5,703.88	1,342,215.29
（2）其他减少		182,416.64	2,605.81
（3）融资租赁减少		34,302,610.41	
（4）处置公司和车库资产组减少	29,566,428.61		19,575,269.64
4.期末余额	67,049,404.71	83,507,932.78	113,916,028.52
三、减值准备			
1.期初余额			8,037,832.70
2.本期增加金额			3,531.05
（1）计提			

（2）其他增加			3,531.05
3.本期减少金额			1,356,328.03
（1）处置或报废			
（2）其他减少			
（3）处置公司和车库资产组减少			1,356,328.03
4.期末余额			6,685,035.72
四、账面价值			
1.期末账面价值	351,033,428.70	2,638,653,171.75	84,867,305.99
2.期初账面价值	293,792,239.45		129,933,711.91

续

项 目	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	7,351,311.97	9,492,752.88	5,238,740.98	643,926,843.32
2.本期增加金额	3,281,601.85	8,898,067.88	180,298.54	3,566,285,246.87
（1）购置	2,240,049.62	6,709,365.64	177,983.35	17,645,251.46
（2）在建工程转入				2,037,078,278.22
（3）企业合并增加	1,041,552.23	2,188,702.24		993,787,080.68
（4）融资租赁增加				517,324,452.73
（5）其他增加			2,315.19	450,183.78
3.本期减少金额	878,065.03	5,477,116.07	2,387,634.70	838,799,823.72
（1）处置或报废	76,323.99	2,770,418.53	13,675.21	8,263,329.22
（2）其他减少	84,126.91	106,655.56	156,603.74	3,373,382.01
（3）融资售后租回减少				610,329,510.64
（4）处置公司和车库资产组减少	717,614.13	2,600,041.98	2,217,355.75	216,833,601.85
4.期末余额	9,754,848.79	12,913,704.69	3,031,404.82	3,371,412,266.47
二、累计折旧				
1.期初余额	4,529,682.38	5,476,988.87	3,096,432.70	203,183,357.38
2.本期增加金额	1,987,989.16	1,532,312.39	462,299.74	163,352,964.15
（1）计提	1,966,075.68	1,532,312.39	462,299.74	163,182,693.66
（2）其他增加	21,913.48			170,270.49
3.本期减少金额	529,977.83	3,060,722.15	1,482,276.37	90,050,226.63
（1）处置或报废	9,756.50	2,141,032.97	12,991.45	3,511,700.09
（2）其他减少		72,644.91	132,575.37	390,242.73
（3）融资租赁减少				34,302,610.41
（4）处置公司和车库资产组减少	520,221.33	847,044.27	1,336,709.55	51,845,673.40

4.期末余额	5,987,693.71	3,948,579.11	2,076,456.07	276,486,094.90
三、减值准备				
1.期初余额	114,231.69	93,412.14	58,983.11	8,304,459.64
2.本期增加金额		17,288.50		20,819.55
(1) 计提				
(2) 其他增加		17,288.50		20,819.55
3.本期减少金额	29,897.83	10,120.85	51,732.41	1,448,079.12
(1) 处置或报废		10,120.85		10,120.85
(2) 其他减少	20,819.55			20,819.55
(3) 处置公司和车库资产组减少	9,078.28		51,732.41	1,417,138.72
4.期末余额	84,333.86	100,579.79	7,250.70	6,877,200.07
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,682,821.22	8,864,545.79	947,698.05	3,088,048,971.50
2.期初账面价值	2,707,397.90	3,922,351.87	2,083,325.17	432,439,026.30

说明：抵押、担保的固定资产，见附注五、53，所有权或使用权受限制的资产

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通信设备	1,617,320,110.45	83,237,514.40		1,534,082,596.05

12、 在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
镀锌环保改造项目	4,474,649.77		4,474,649.77	1,511,230.77		1,511,230.77
广东 1.4GHz 无线 宽带网络建设工程	63,216,755.82		63,216,755.82			
天津 1.4GHz 无线 宽带网络建设工程	59,072,215.18		59,072,215.18			
上海 1.4GHz 无线 宽带网络建设工程	5,729,808.38		5,729,808.38			
深圳 1.4GHz 无线 宽带网络建设工程	46,073,863.23		46,073,863.23			
河北 1.4GHz 无线 宽带网络建设工程	351,093,557.95		351,093,557.95			
北讯环球	430,698.60		430,698.60			

金山谷办公楼	2,650,176.06	2,650,176.06		
珠海 1.4GHz 无线 宽带网络建设工程	18,849,647.63	18,849,647.63		
合 计	551,591,372.62	551,591,372.62	1,511,230.77	1,511,230.77

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	其中：企业合 并增加	直接转入固定 资产	通过融资租赁 转入固定资产
广东 1.4GHz 无线宽 带网络建设工程		583,516,525.62	339,574,432.87	281,267,943.48	239,031,826.32
天津 1.4GHz 无线宽 带网络建设工程		579,249,671.74	171,767,925.52	413,732,450.17	106,020,960.29
上海 1.4GHz 无线宽 带网络建设工程		638,062,914.08	246,156,833.16	466,306,919.05	84,739,485.80
深圳 1.4GHz 无线宽 带网络建设工程		491,280,827.79	169,711,044.46	237,746,847.24	207,460,117.32
河北 1.4GHz 无线宽 带网络建设工程		464,505,590.76	395,769,618.23		
珠海 1.4GHz 无线宽 带网络建设工程		18,849,647.63			
合 计		2,775,465,177.62	1,322,979,854.24	1,399,054,159.94	637,252,389.73

工程名称	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
广东 1.4GHz 无线宽 带网络建设工程		37,460,918.01	11,054,134.26	8.56	63,216,755.82
天津 1.4GHz 无线宽 带网络建设工程	424,046.10	31,356,062.14	14,902,191.27	8.03	59,072,215.18
上海 1.4GHz 无线宽 带网络建设工程	81,286,700.85	38,802,036.30	8,736,231.13	8.15	5,729,808.38
深圳 1.4GHz 无线宽 带网络建设工程		17,157,086.68	8,041,235.50	8.54	46,073,863.23
河北 1.4GHz 无线宽 带网络建设工程	113,412,032.81	28,092,625.41	18,328,481.58	7.04	351,093,557.95
珠海 1.4GHz 无线宽 带网络建设工程		1,177,625.88	1,177,625.88	8.13	18,849,647.63

合 计	195,122,779.76	154,046,354.42	62,239,899.62	544,035,848.19
-----	----------------	----------------	---------------	----------------

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（单位： 万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
广东 1.4GHz 无线宽带网络 建设工程	251,697.90	36.24	36.24	金融机构贷 款及自筹
天津 1.4GHz 无线宽带网络 建设工程	220,026.17	52.84	52.84	金融机构贷 款及自筹
上海 1.4GHz 无线宽带网络 建设工程	363,490.25	28.76	28.76	金融机构贷 款及自筹
深圳 1.4GHz 无线宽带网络 建设工程	212,351.90	42.74	42.74	金融机构贷 款及自筹
河北 1.4GHz 无线宽带网络 建设工程	102,617.00	56.57	56.57	金融机构贷 款及自筹
珠海 1.4GHz 无线宽带网络 建设工程	264,733.00	48.30	48.30	募股资金、 金融机构贷 款及自筹
合 计	1,414,916.22			

说明：抵押、担保的在建工程，见附注五、53，所有权或使用权受限制的资产。

13、工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	18,706,107.15	
专用设备	2,422,382,800.85	
工程物资减值准备		
合 计	2,441,088,908.00	

说明：专用设备为基站用设备。

14、无形资产

项目	软件	商标	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,809,917.80	86,509.44	94,227,785.60	100,124,212.84
2.本期增加金额	2,513,987.16		119,417.48	2,633,404.64
（1）购置	474,463.19		119,417.48	593,880.67
（2）企业合并增加	2,039,523.97			2,039,523.97
3.本期减少金额	370,358.98	86,509.44	35,263,796.58	35,720,665.00

（1）处置子公司减少	370,358.98	86,509.44	35,263,796.58	35,720,665.00
4.期末余额	7,953,545.98		59,083,406.50	67,036,952.48
二、累计摊销				
1.期初余额	2,324,910.17	30,171.00	12,745,043.77	15,100,124.94
2.本期增加金额	696,808.04	8,425.41	1,868,114.54	2,573,347.99
（1）计提	696,808.04	8,425.41	1,868,114.54	2,573,347.99
3.本期减少金额	37,336.33	38,596.41	4,116,185.15	4,192,117.89
（1）处置子公司减少	37,336.33	38,596.41	4,116,185.15	4,192,117.89
4.期末余额	2,984,381.88		10,496,973.16	13,481,355.04
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,969,164.10		48,586,433.34	53,555,597.44
2.期初账面价值	3,485,007.63	56,338.44	81,482,741.83	85,024,087.90

说明：抵押、担保的土地使用权，见附注五、53，所有权或使用权受限制的资产。

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期 初 余 额	本期增加		本期减少		期 末 余 额
		企业合并形 成	其他 增加	处置	其他 增加	
北讯电信股份有限 公司		2,433,215,731.05				2,433,215,731.05

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形 成商誉的事项	期 初 余 额	本期增加		本期减少		期 末 余 额
		计提	其他增 加	处置	其他增 加	
北讯电信股份有限公						

说明：

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，预计其后年度现金流量不增长。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.09%。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

16、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	其中：合并增加	本期减少		期末数
				本期摊销	其他减少	
设计费		172,609.87	168,762.96	52,132.11		120,477.76
基站租金		115,378,806.68	16,258,918.50	51,324,657.92		64,054,148.76
装修费		4,655,070.40	4,520,293.71	297,611.10		4,357,459.30
房屋租金		58,583,442.30	58,583,442.30	852,565.70		57,730,876.60
展厅制作费		324,225.43	300,640.52	94,565.73		229,659.70
融资服务费		35,665,975.07	6,269,285.44	3,385,061.69		32,280,913.38
仓库租金		466,445.76	31,132.08	466,445.76		
合 计		215,246,575.51	86,132,475.51	56,473,040.01		158,773,535.50

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,933,970.42	3,233,492.61	27,927,687.97	6,981,922.01
固定资产折旧			838,884.93	209,721.23
可抵扣亏损	4,326,922.04	1,081,730.51	54,601,000.00	13,650,250.00
递延收益			7,300,000.00	1,825,000.00
未实现内部损益	475,965.80	118,991.45		
小 计	17,736,858.26	4,434,214.57	90,667,572.90	22,666,893.24
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	134,575,483.17	33,643,870.79		
小 计	134,575,483.17	33,643,870.79		

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	38,269,008.13	43,494,744.13
可抵扣亏损	294,092,016.62	54,875,814.73
递延收益	8,300,000.00	2,010,163.96
合 计	340,661,024.75	100,380,722.82

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年	—		
2018 年			
2019 年		18,732,974.37	
2020 年	21,421,685.64	8,080,559.80	
2021 年	85,892,814.63	28,062,280.56	
2022 年	49,879,955.59	—	
合 计	157,194,455.86	54,875,814.73	

注：北讯香港子公司亏损 136,897,560.76 元，因香港弥补亏损没有年限，没有列示。

18、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款		15,269,279.00
预付设备款	1,145,024,330.09	986,310.69
预缴企业所得税	2,804,035.81	2,804,035.81
递延收益款	142,673,059.03	
信托保障基金	2,000,000.00	
合 计	1,292,501,424.93	19,059,625.50

说明：

(1) 母公司预交的所得税 2,804,035.81 元预计近期无足够的应纳税所得额用于抵扣，在其他非流动资产项目列示；

(2) 预付的设备款预期将会形成固定资产；

（3）递延收益款为售后回租形成，资产出售的价值小于固定资产原账面价值，导致递延收益为负值，重分类至其他非流动资产所致；

（4）信托保障基金为信托贷款本金的 1%，在归还借款时信托公司返还认购保障基金，该信托保障基金借款期限 2 年。

19、 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、保证借款	120,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	222,000,000.00	120,000,000.00
抵押借款	150,000,000.00	
保证借款	887,576,540.00	
合 计	1,379,576,540.00	300,000,000.00

说明：

①抵押+保证借款：

北讯集团股份有限公司 12000 万元借款是以山东齐星铁塔有限公司不动产向兴业银行股份有限公司滨州分行抵押取得，龙跃实业集团有限公司为担保人的借款。

②信用借款：

北讯集团股份有限公司 20,200 万元借款是以信用借款的方式向四川信托有限公司取得的借款；

北讯集团股份有限公司 2,000 万元借款以信用借款的方式向晋商国际融资租赁有限公司取得。

③抵押借款：

北讯电信股份有限公司河北分公司 5,000 万元借款是以自然人商建军拥有的土地房产做为抵押取得；

北讯集团股份有限公司 10,000 万元借款是以青岛星跃铁塔有限公司的不动产（鲁（2016）胶州市不动产权第 0009949 号）向中国银行股份有限公司邹平支行抵押取得。

④保证借款：

北讯电信(天津)有限公司 5,000 万元借款是由北讯集团股份有限公司担保取得；

北讯电信(深圳)有限公司 4,875 万元借款是由北讯集团股份有限公司、天津中融合科技有限公司、陈岩担保取得；

北讯电信股份有限公司 11,182.654 万元借款是由北讯集团股份有限公司担保取得；

北讯电信(天津)有限公司 7,500 万元借款是由北讯集团股份有限公司、青岛星跃铁塔有限公司担保取得；

北讯电信(上海)有限公司 7,500 万元借款是由北讯集团股份有限公司、青岛星跃铁塔有限公司担保取得；

广东北讯电信有限公司 7,500 万元借款是由北讯集团股份有限公司、青岛星跃铁塔有限公司担保取得；

北讯电信股份有限公司 5,000 万元借款是由北讯集团股份有限公司、陈岩担保取得；

青岛星跃铁塔有限公司 2,000 万元借款是以北讯集团股份有限公司提供保证担保取得；

青岛星跃铁塔有限公司 1,000 万元借款是以北讯集团股份有限公司提供保证担保取得；

青岛星跃铁塔有限公司 2,000 万元借款是以北讯集团股份有限公司提供保证担保取得；

北讯电信股份有限公司 10,000 万元委托借款是由北讯集团股份有限公司、陈岩担保取得；

北讯电信股份有限公司 20,000 万元信托借款是由北讯集团股份有限公司、陈岩及于茜茜担保取得。

北讯集团股份有限公司 5,200 万元借款是以龙跃实业集团有限公司、李韶军提供保证担保向光大银行济南分行取得。

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	30,617,185.69	
合 计	30,617,185.69	

21、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	295,797,612.68	143,037,768.90

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

22、 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	123,379,472.41	182,008,524.77
工程款	239,287,839.07	12,693,355.95
基站租金、仓库租金	56,540,527.28	
设备款	22,788,892.09	2,157,086.37
运费	10,905,042.64	24,586,404.90
其他费用	12,214,466.43	6,109,709.18
合 计	465,116,239.92	227,555,081.17

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款为 27,758,998.59 元（2016 年 12 月 31 日：11,093,202.57 元），未偿还的原因是未达到结算条件。

23、 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	19,189,784.24	56,539,869.46
通信费预存款	25,750,443.62	
售后回租预收款	10,000,000.00	
其他	260,639.61	
合 计	55,200,867.47	56,539,869.46

账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
国家电网公司	880,658.41	未到结算期
国网山东栖霞市供电公司	420,528.08	未到结算期
山东寿光巨能贸易有限公司	299,147.48	未到结算期
中国通信服务(香港)国际有限公司	297,500.00	未到结算期
山东茌平信发电力实业有限公司	245,600.00	未到结算期

合 计	2,143,433.97
-----	--------------

24、 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	其中： 合并增 加	本期减少	其中：合 并减少	期末数
短期薪酬	12,723,799.29	132,008,886.69	21,861.00	134,730,598.20	957,361.49	10,002,087.78
离职后福利-设定提存计划	110,698.37	10,764,778.84		10,845,249.77		30,227.44
辞退福利						
一年内到期的其他福利						
合 计	12,834,497.66	142,773,665.53	21,861.00	145,575,847.97	957,361.49	10,032,315.22

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	其中：合 并增加	本期减少	其中：合 并减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,319,695.47	115,327,374.43		118,070,423.28	922,443.89	9,576,646.62
职工福利费		6,342,187.15		6,342,187.15		
社会保险费	5,685.93	5,588,731.89		5,576,698.55	21,164.63	17,719.27
其中：1.医疗保险费	5,196.13	4,643,832.81		4,632,916.72	21,164.63	16,112.22
2.工伤保险费	75.32	467,271.60		467,017.31		329.61
3.生育保险费	414.48	477,627.48		476,764.52		1,277.44
住房公积金		3,956,565.46	21,861.00	3,947,261.46	13,752.97	9,304.00
工会经费和职工教育经费	398,417.89	680,041.71		680,041.71		398,417.89
短期带薪缺勤						
短期利润分享计划						
非货币性福利		113,986.05		113,986.05		
其他短期薪酬						
合 计	12,723,799.29	132,008,886.69	21,861.00	134,730,598.20	957,361.49	10,002,087.78

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	110,698.37	10,764,778.84	10,845,249.77	30,227.44
其中：1. 基本养老保险费	7,671.26	10,392,835.82	10,371,504.50	29,002.58
2. 失业保险费	327.11	371,943.02	371,045.27	1,224.86
3. 企业年金缴费	102,700.00		102,700.00	
合 计	110,698.37	10,764,778.84	10,845,249.77	30,227.44

25、 应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	3,801,192.69	5,110,321.47
企业所得税	57,009,857.45	455,569.03
个人所得税	437,960.63	167,061.06
教育费附加	76,776.50	319,839.41
地方教育费附加	51,184.33	213,226.31
地方水利建设基金	11,533.28	106,613.18
城市维护建设税	133,012.03	533,065.70
房产税	1,708,839.44	944,520.17
土地使用税	991,472.76	1,038,323.33
印花税	115,101.51	124,255.54
其他税费	14,256.00	
合 计	64,351,186.62	9,012,795.20

26、 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息	955,597.55	
短期借款应付利息	2,270,626.33	1,012,999.99
信用证应付利息	133,675.21	
股权信托式回购融资利息	2,355,000.01	
合 计	5,714,899.10	1,012,999.99

27、 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	2,258,940.00	3,506,870.00
应付的各项费用	5,103,756.53	17,938,796.89
往来款	12,675,410.99	345,532.09
关联方拆入资金及利息		20,413,250.00
股权收益权转让款	500,000,000.00	
应付仲裁赔偿款	114,827,235.31	110,181,725.34
应付北讯原股东购买股权款	355,000,000.01	
应付信利隆业绩补偿款	9,451,428.98	
代收代扣款	2,201,794.81	2,367,203.32
其他	771,922.69	173,375.78
合 计	1,002,290,489.32	154,926,753.42

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	185,069,938.52	
一年内到期的长期应付款	609,950,606.28	
合 计	795,020,544.80	

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	99,500,000.00	
抵押借款	3,569,938.52	
保证借款	62,000,000.00	
抵押及保证借款	20,000,000.00	
合 计	185,069,938.52	

说明：见附注五、29 长期借款。

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	609,950,606.28	

29、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
质押借款	99,500,000.00	8.8%		
抵押借款	31,232,697.04	5.385%		
保证借款	426,000,000.00	5.39-10.5%		
抵押及保证借款	780,000,000.00	4.75%- 7.62%		
小 计	1,336,732,697.04			
减：一年内到期的长期借	185,069,938.52			
合 计	1,151,662,758.52			

说明：

①质押借款

北讯电信股份有限公司 99,500,000.00 元借款，是由天津信利隆科技有限公司通过股票质押向兴业财富管理有限公司取得的，本金 300,000,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日已归还 200,500,000.00 元。

②抵押借款

广东北讯电信有限公司的 31,232,697.04 元抵押借款是以广州番禺金山谷创意园(A-14)房产（2017 年 12 月 31 日原值 90,030,387.73 元，账面价值 86,637,849.85 元）向中国建设银行广州番禺支行抵押取得的，本金 39,800,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日已归还 8,567,302.96 元。

③保证借款：

北讯电信股份有限公司的 2 亿元借款是由北讯集团股份有限公司向东莞信托有限公司担保取得；

广东北讯电信有限公司的 9,400 万元借款是由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、陈岩及于茜茜向工行广州华南支行担保取得；

北讯电信(深圳)有限公司的 2,200 万元保证借款是由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司向中国银行深圳宝安支行担保取得的，本金 3,000 万元，截止 2017 年 12 月 31 日已归还 800 万元；

北讯电信(深圳)有限公司的 11,000 万元保证借款是由北讯集团股份有限公司、天津中融合科技有限公司、陈岩向中国银行深圳宝安支行担保取得的。

④抵押及保证借款：

北讯电信(上海)有限公司的 80,000,000.00 元借款是以前金海路 1000 号 47 幢（2017 年 12 月 31 日账面价值 92,225,266.35 元）为抵押物，由北讯电信股份有限公司、陈岩担保从北京银行上海分行取得的，本金 100,000,000.00 元，截止截止 2017 年 12 月 31 日已归还 20,000,000.00 元；

北讯电信河北有限公司的 7 亿元的委托借款是以前北讯电信股份有限公司通信设备（2017 年 12 月 31 日固定资产账面价值 47,513,315.08 元、在建工程账面价值 163,392,512.82 元）、以前北讯电信(天津)有限公司滨海高新区华苑产业区海泰华科三路 1 号 12 号楼—1（2017 年 12 月 31 日账面价值 23,764,998.15 元）为抵押物，由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、陈岩及于茜茜向渤海国际信托股份有限公司担保取得的。

30、 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,808,290,616.29	
小计	1,808,290,616.29	
减：一年内到期长期应付款	609,950,606.28	
合 计	1,198,340,010.01	

31、 递延收益

项 目	期初数	本期增加	其中：合 并增加	本期减少	其中：合 并减少	期末数	形成原因
地源热泵项目节能补助	2,010,163.96			2,010,163.96	1,879,755.45		与资产相关的政府补助
产业振兴和技术改造项目	7,300,000.00					7,300,000.00	与资产相关的政府补助
镀锌环保改造项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关的政府补助
未确认的售后回租损益	-	23,027,814.72	11,844,920.80	2,017,372.63	-	21,010,442.09	售后回租
合 计	10,310,163.96	23,027,814.72	11,844,920.80	4,027,536.59	1,879,755.45	29,310,442.09	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、4、政府补助。

32、 股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	41,680	22,272.4565		44,766.7195		67,039.1760	108,719.176

说明：

（1）见附注一、公司基本情况，本公司本期完成非公开发行，本次发行募集资金总额为 5,031,348,000.00 元，扣除与发行有关的直接费用共计 57,685,485.29 元，实际募集资金净额为 4,973,662,514.71 元，确认股本 222,724,565.00 元，资本公积 4,750,937,949.71 元。

上述增资情况已经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具和信验字（2017）第 000044 号《验资报告》审验。

（2）资本公积转增股本，以 2017 年 6 月 30 日的总股本 639,524,565 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转股 447,667,195 股。

33、 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	455,762,819.81	4,750,937,949.71	447,667,259.39	4,759,033,510.13

说明：

（1）资本公积变动见附注五、32；

（2）资本公积转增股本获 2017 年 9 月 6 日召开的第五次临时股东大会审议通过。

34、 其他综合收益

项 目	期初 数 (1)	本期发生金额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类 进损益的其他 综合收益							
外币财务报表 折算差额		3,444,230.77			3,444,230.77		3,444,230.77

其他综合收益合计						3,444,230.77	3,444,230.77	3,444,230.77
35、 专项储备								
项 目		期初数	本期增加	本期减少	其中：本期处 置子公司减少	期末数		
安全生产费		1,162,502.82	641,558.64	265,494.97	264,442.97	1,538,566.49		
36、 盈余公积								
项 目		期初数	本期增加	本期减少	期末数			
法定盈余公积		22,605,403.17			22,605,403.17			
37、 未分配利润								
项 目				本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例		
调整前 上期末未分配利润				-3,081,190.93	45,333,866.46			
调整 期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）								
调整后 期初未分配利润				-3,081,190.93	45,333,866.46			
加：本期归属于母公司所有者的净利润				217,631,300.17	-48,415,057.39			
减：提取法定盈余公积								
提取任意盈余公积								
提取一般风险准备								
应付普通股股利								
应付其他权益持有者的股利								
转作股本的普通股股利								
期末未分配利润				214,550,109.24	-3,081,190.93			
38、 营业收入和营业成本								
项 目		本期发生额		上期发生额				
		收入	成本	收入	成本			
主营业务		2,045,995,831.82	1,405,862,302.57	906,349,888.21	685,499,555.53			
其他业务		49,876,588.68	13,692,094.88	33,777,945.99	3,278,795.85			

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信行业	1,156,235,161.79	650,130,582.82		
制造业	889,760,670.03	755,731,719.75	906,349,888.21	685,499,555.53
合 计	2,045,995,831.82	1,405,862,302.57	906,349,888.21	685,499,555.53

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁塔类产品	705,601,273.61	608,417,527.84	804,724,413.14	616,578,981.28
立体停车设备及安装劳务	182,500,243.06	147,059,916.72	100,264,401.39	68,150,653.18
钢结构制作及安装劳务			355,181.25	391,950.00
技术咨询费	4,309,000.74	183,000.00	1,005,892.43	377,971.07
通讯终端销售	633,564,632.37	418,423,629.70		
通信服务	519,671,708.64	231,706,953.12		
其他收入	348,973.40	71,275.19		
合 计	2,045,995,831.82	1,405,862,302.57	906,349,888.21	685,499,555.53

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁塔板块内销	796,890,563.08	678,272,903.63	753,035,192.70	576,087,776.06
铁塔板块外销	92,870,106.95	77,458,816.12	153,314,695.51	109,411,779.47
通信板块华南	479,587,869.61	307,104,102.10		
通信板块华北	415,931,615.77	202,524,830.30		
通信板块华东	259,563,365.14	139,556,946.08		
通信板块西南	1,152,311.27	944,704.34		
合 计	2,045,995,831.82	1,405,862,302.57	906,349,888.21	685,499,555.53

39、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		146,784.35

城市建设税	2,685,309.29	2,305,682.33
教育费附加	1,418,969.77	1,216,057.41
地方教育费附加	946,001.89	810,179.96
水利建设基金	338,514.96	404,100.57
土地使用税	3,949,271.29	4,293,311.32
车船使用税	95,810.33	11,746.80
印花税	5,534,156.28	1,023,032.88
房产税	4,977,243.01	3,776,881.42
资源税	14,256.00	
防洪费	46,406.33	
合 计	20,005,939.15	13,987,777.04

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,353,907.10	5,087,320.14
中标费	3,835,115.67	4,404,249.88
业务经费	14,018,928.18	25,917,535.81
售后服务费	1,493,434.86	1,375,365.81
运输费	34,778,138.03	37,554,943.92
出口信用保险		28,901.29
差旅费	1,945,685.77	1,650,364.20
广告费	13,579,868.91	197,149.61
折旧费	404,993.14	142,094.95
保险费	274,555.94	
办公费	645,826.43	854,882.94
租金	12,588.32	149,100.00
交通费	251,637.63	
展览费	292,095.10	390,101.00
维修费	252,530.58	
咨询费	295,954.04	30,000.00

仓储费	452,785.48	
其他	471,851.51	362,930.96
合 计	88,359,896.69	78,144,940.51

41、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,453,502.54	19,726,269.51
折旧费	12,007,053.17	6,621,113.30
修理费	1,608,070.77	1,602,627.26
办公费	4,478,270.26	3,781,484.58
业务招待费	3,945,108.41	3,033,256.64
中介机构服务费	25,063,288.83	7,326,391.42
差旅费	3,059,453.11	1,207,063.72
财产保险费等	937,850.05	100,884.00
无形资产摊销	2,538,063.62	2,463,895.47
其他税费	271,264.54	63,483.52
研发费用	34,182,377.78	40,103,627.00
租金	2,188,827.42	
低值易耗品摊销	418,551.81	
物业管理费	2,342,882.98	624,386.06
车辆费	1,823,697.49	905,385.68
装修费	738,454.18	
其他	806,807.15	6,282,715.10
合 计	128,863,524.11	93,842,583.26

42、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	148,478,061.58	13,233,359.16
减：利息资本化	62,239,899.62	
减：利息收入	11,330,136.69	877,057.01
承兑汇票贴息	524,763.89	340,363.41
汇兑损益	7,226,108.52	-2,714,065.12
减：汇兑损益资本化		

手续费支出	2,791,355.86	1,665,035.52
减：现金折扣	115,483.57	129,168.56
合 计	85,334,769.97	11,518,467.40

说明：

利息资本化金额已计入存货和在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 7.04-8.56%。

43、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	7,538,072.22	4,196,758.45
(2) 存货跌价损失	1,704,355.41	6,525,490.37
合 计	9,242,427.63	10,722,248.82

44、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-30,614,090.89	

45、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,579.59	
处置子公司产生的投资收益	33,531,358.41	
处置车库业务组产生的收益（损失以“-”填	-12,196,395.93	
合 计	21,372,542.07	

说明：处置子公司产生的投资收益参见附注六、2。

46、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填	235,561.08	-51,785.89	235,561.08

47、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
地源热泵项目节能补助	130,408.51		与资产相关
天津海河创意企业管理中心税收奖励	1,799,889.04		与收益相关
天津市津南区科学技术委员会中小企业发展项目资金	300,000.00		与收益相关
天津市津南区工业经济委员会税收奖励	1,000,000.00		与收益相关
其他零星奖励及补助	70,946.83		与收益相关
合 计	3,301,244.38		

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、3、政府补助。

48、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		645,156.50	
违约金收入		37,987.04	
罚款收入	886,099.01	111,029.61	886,099.01
其他	1,987,029.58	1,006,509.39	1,987,029.58
合 计	2,873,128.59	1,800,682.54	2,873,128.59

49、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
公益性捐赠支出	1,009,500.00	1,000.00	1,009,500.00
罚款滞纳金支出	69,976.51	61,362.93	69,976.51
违约扣款		39,960.00	
其他支出	2,748,154.85	110,184,565.67	2,748,154.85
合 计	3,827,631.36	110,286,888.60	3,827,631.36

50、 所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	82,678,589.87	514,893.12
递延所得税费用	38,093,511.69	-17,477,927.90
合 计	120,772,101.56	-16,963,034.78

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	337,852,219.37	-65,404,526.16
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	84,463,054.84	-9,810,678.92
某些子公司适用不同税率的影响	737,223.81	1,913,247.49
对以前期间当期所得税的调整	-67,744.67	-14,218.91
权益法核算的合营企业和联营企业损益	9,394.90	
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	3,357,433.17	2,904,889.51
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-4,243,110.39	-14,134,866.83
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	36,515,849.90	4,855,922.85
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
税法规定的额外可扣除费用		-1,467,502.71
未来适用税率变化对所得税影响		-9,065,951.29
子公司企业重组纳税（一般税务处理）		7,856,124.03
所得税费用	120,772,101.56	-16,963,034.78

51、 现金流量表项目注释

（1） 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的投标保证金及其他往来款	60,995,427.23	22,060,353.73
收到单位及个人往来	131,269,509.96	
收到的政府拨款	3,170,835.87	522,139.76
收回的承兑汇票保证金以及保函保证金	63,862,514.34	69,871,101.10

收到的利息收入	1,884,742.06	874,258.75
其他	30,956,329.24	
合 计	292,139,358.70	93,327,853.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的营业费用和管理费用等期间费用	112,303,821.58	116,286,315.49
支付的投标保证金及其他往来款	83,549,105.16	40,766,404.23
支付的承兑汇票保证金以及保函保证金、信用证保证金	119,890,752.54	123,920,118.49
支付的往来款	10,253,208.77	
其他	1,344,816.32	
合 计	327,341,704.37	280,972,838.21

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
天津信利隆科技有限公司2015年业绩补偿款	6,315,700.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购北讯电信中介费用	90,000.00	2,701,886.79

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府财政拨款		1,000,000.00
拆借大股东资金	300,000,000.00	40,000,000.00
暂借款	50,000,000.00	
募集资金利息收入	9,445,394.63	
融资租赁款	1,031,079,200.00	
合 计	1,390,524,594.63	41,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非公开发行费用	3,015,674.00	2,386,792.42

归还其他企业借款		20,000,000.00
融资租赁款	443,502,055.86	
开立国内信用证手续费		127,125.00
股份登记手续费	447,667.20	
归还大股东借款	320,425,333.33	
合 计	767,390,730.39	22,513,917.42

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	217,080,117.81	-48,441,491.38
加：资产减值准备	9,242,427.63	10,722,248.82
固定资产折旧	163,182,693.66	41,261,492.09
无形资产摊销	2,573,347.99	2,464,750.23
长期待摊费用摊销	56,473,040.01	100,000.00
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）	-235,561.08	-164,865.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		216,650.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	30,614,090.89	
财务费用（收益以“-”号填列）	75,161,163.91	14,462,810.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,372,542.07	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,317,669.38	-17,282,682.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,775,842.31	
存货的减少（增加以“-”号填列）	80,752,613.90	-121,900,537.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	136,575,512.31	-277,639,896.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-246,482,237.80	401,469,283.80
其他	641,558.64	487,607.95
经营活动产生的现金流量净额	542,299,737.49	5,755,371.09

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 1,154,576,842.46

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	480,697,469.51	117,945,559.53
减：现金的期初余额	117,945,559.53	82,642,496.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	362,751,909.98	35,303,062.87

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 140,228,395.07 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,194,999,999.99
其中：北讯电信股份有限公司	3,194,999,999.99
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	88,876,758.61
其中：北讯电信股份有限公司	88,876,758.61
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等	
其中：北讯电信股份有限公司	
取得子公司支付的现金净额	3,106,123,241.38

(3) 本期收到的处置子公司及车库资产组的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司及车库资产组于本期收到的现金或现金等价物	292,730,000.00
其中：青岛键富投资有限公司	87,500,000.00
山东星跃安装工程有限公司 注	726,000.00
北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司	100,000.00
青岛齐星车库有限公司	62,187,200.00
北讯集团股份有限公司车库资产组	142,216,800.00

减：丧失控制权日子公司及车库资产组持有的现金及现金等价物	3,302,338.75
其中：青岛键富投资有限公司	34,896.31
山东星跃安装工程有限公司 注	194,751.41
北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司	271,181.10
青岛齐星车库有限公司	2,032,081.52
北讯集团股份有限公司车库资产组	769,428.41

加：以前期间处置子公司及车库资产组于本期收到的现金或现金等价物

其中：青岛键富投资有限公司
山东星跃安装工程有限公司 注
北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司
青岛齐星车库有限公司
北讯集团股份有限公司车库资产组

处置子公司及车库资产组收到的现金净额	289,427,661.25
--------------------	----------------

注：山东星跃安装工程有限公司于 2018 年 3 月 7 日更名为山东齐星车库安装有限公司。

（4） 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	480,697,469.51	117,945,559.53
其中：库存现金	120,802.61	57,846.64
可随时用于支付的银行存款	480,576,666.90	117,887,712.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	480,697,469.51	117,945,559.53

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的
 现金和现金等价物

53、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	185,645,614.69	保证金
固定资产	378,512,338.71	抵押贷款
固定资产	1,534,082,596.05	融资租赁
无形资产	48,586,433.34	抵押贷款
工程物资	362,513,219.49	融资租赁
在建工程	163,392,512.82	抵押贷款
在建工程	236,601,429.54	融资租赁
合 计	2,909,334,144.64	

54、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余
货币资金			9,260,770.64
银行存款			1,891,502.55
其中：美元	281,308.17	6.5342	1,838,123.84
港币	63,855.70	0.8359	53,377.62
欧元	0.14	7.8023	1.09
其他货币资金			7,369,268.09
其中：美元	1,127,799.59	6.5342	7,369,268.09
应收账款			45,922,335.06
其中：美元	7,027,996.55	6.5342	45,922,335.06
其他应收款			12,789.42
其中：港币	15,300.00	0.8359	12,789.42
预付账款			1,273,490.12
其中：港币	132,000.00	0.8359	110,340.12
美元	178,009.55	6.5342	1,163,150.00

应付账款			3,892,815.12
其中：美元	595,760.02	6.5342	3,892,815.12
其他应付款			68,009,622.58
其中：港币	2,550,483.90	0.8359	2,131,975.00
美元	10,081,976.00	6.5342	65,877,647.58

（2）境外经营实体

孙公司开创国际投资（香港）有限公司，注册地址 UNIT 1005, 10/F, PROSPEROUS BUILDING 48-53 DES VOEUX ROAD CENTRAL HONG KONG.。记账本位币为人民币。

孙公司北讯电信（香港）有限公司注册地点为中国香港，主要的经营地点在中国香港地区，其记账本位币为港币。

外币报表折算政策见附注三、8 外币业务和外币报表折算。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北讯电信股份有限公司	2017 年 5 月 31 日	355,313.88 万元	100	现金购买	2017 年 5 月 31 日	完成股东过户登记手续及工商备案登记手续	1,156,235,161.79 元	275,231,945.28 元

本期内，本公司完成非公开发行股份募集资金，本次发行完成后，募集资金用于收购北讯电信 100%股权和投资北讯电信专用无线宽带数据网扩容项目。已取得了北讯电信股份有限公司 100%股权，合并现金对价为 3,550,000,000.00 元，根据利润补偿协议确定合并成本为 3,553,138,823.78 元，购买日确定为 2017 年 5 月 31 日。

确定购买日的依据：企业合并协议已获股东大会等内部权力机构通过，同时公司于 2017 年 5 月办理完成北讯电信股份有限公司的股东过户登记手续，在北京市工商行政管理局完成公司备案登记手续，购买方截止 2017 年 5 月 31 日已支付购买价款（35.5 亿元）的 79.3%，并且有能力、有计划支付剩余款项，因此购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

截至 2017 年 12 月 31 日已支付购买价款（35.5 亿元）的 90%。

（2）合并成本及商誉

项 目	北讯电信股份有限公司
合并成本：	
现金	3,550,000,000.00
根据利润补偿确定的固定对价	3,135,728.98
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	3,094.80
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	3,553,138,823.78
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,119,923,092.73
商 誉	2,433,215,731.05

说明：根据公司分别于 2015 年 7 月、2015 年 8 月和 2016 年 4 月与承诺方信利隆科技签订的《利润补偿协议》、《利润补偿补充协议》以及《利润补偿补充协议二》，信利隆科技承诺北讯电信 2015 年、2016 年、2017 年和 2018 年经审计的税后净利润（扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为计算依据）不低于 14,350 万元、27,520 万元、45,050 万元、71,000 万元。根据 2015 年度、2016 年度北讯电信经审计的净利润情况，确定固定对价为 313.57 万元，根据企业 2017 年、2018 年预计的利润补偿情况导致或有对价公允价值为 3,094.80 元。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

北讯电信的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	北讯电信股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	88,876,758.61	88,876,758.61
应收账款	634,020,695.85	634,020,695.85

存货	2,342,713.41	2,342,713.41
固定资产	993,787,080.68	993,787,080.68
无形资产	2,039,523.97	2,039,523.97
预付账款	129,711,418.24	129,711,418.24
其他应收款	23,186,503.54	23,186,503.54
其他流动资产	160,197,862.48	160,197,862.48
长期待摊费用	86,132,475.51	86,132,475.51
在建工程	1,323,901,019.27	1,323,901,019.27
工程物资	104,969,092.33	104,969,092.33
递延所得税资产	4,084,990.71	4,084,990.71
其他非流动资产	104,318,363.63	104,318,363.63
负债：		
借款	804,584,416.81	804,584,416.81
应付款项	26,570,445.20	26,570,445.20
应付账款	180,107,105.21	180,107,105.21
其他应付款	502,508,483.19	502,508,483.19
应交税费	33,475,282.98	33,475,282.98
应付利息	24,348,520.66	24,348,520.66
递延所得税负债	17,868,028.48	17,868,028.48
长期应付款	672,113,202.13	672,113,202.13
递延收益	11,844,920.84	11,844,920.84
一年内到期的流动负债	264,225,000.00	264,225,000.00
净资产	1,119,923,092.73	1,119,923,092.73
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	1,119,923,092.73	1,119,923,092.73

说明：（1）购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法；

根据北讯电信股份有限公司评估基准日为 2016 年 6 月 30 日的评估报告，资产基础法下评估增值 12,660.79 万元，其中长期股权投资评估增值 13,132.47 万元，评估增值基本都来自于长期股权投资的评估增值，长期股权投资评估增值来源基本是权益法与成本法核算的差异。据此在近一年内业务模式不变的情况下，以被购买方合并后 2017 年 5 月 31 日可辨认资产、负债账面价值确认为公允价值。

（2）承担的被购买方或有负债的情况。

购买日不存在承担被购买方或有负债的情况

2、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 %	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
青岛键富投资有限公司	87,500,000.00	100	转让	2017 年 12 月 21 日	说明 1	8,810,800.56	0.00
山东星跃安装工程有限公司	726,000.00	100	转让	2017 年 12 月 21 日	说明 1	187,684.76	0.00
北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司	100,000.00	60	转让	2017 年 12 月 21 日	说明 1	1,149,580.44	0.00
青岛齐星车库有限公司	62,187,200.00	100	转让	2017 年 12 月 21 日	说明 1	23,043,941.69	0.00

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	转让公司股权投资相关的由对方承担的印花税	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛键富投资有限公司	0	0	0	0	不适用	43,750.00	
山东星跃安装工程有限公司	0	0	0	0	不适用		147,980.39
北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司	0	0	0	0	不适用		64.39
青岛齐星车库有限公司	0	0	0	0	不适用	31,093.60	116,462.58

说明：1、转让价款已支付、资产交割完毕，实际控制人已变更，工商变更已完成；

2、公司及全资子公司健和投资与关联自然人李韶军先生、李明先生、王健先生签署《资产转让协议》，将公司持有山东星跃安装工程有限公司的100%股权、北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司的60%股权、青岛齐星车库有限公司的100%股权；以及公司持有的与车库业务相关的非股权类资产及负债进行转让。股权转让完成后，公司将不再持有上述公司的股份。经青岛天和资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告书》的评估，“山东齐星铁塔科技股份有限公司车库业务资产组在本次评估基准日2017年4月30日的评估值合计为20,486.15万元”。参考上述标的资产的评估价格，并经交易各方充分协商，最终确定本次交易的交易总对价为20,523.00万元。

公司的全资子公司健和投资与深圳君圣华瑞实业有限公司、王文胜签署《资产转让协议》，拟将健和投资持有青岛键富投资有限公司的100%股权进行转让。经青岛天和资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告书》的评估，“青岛键富投资有限公司企业净资产在本次评估基准日的评估值为8,739.06万元。”参考上述标的资产的评估价值，并经交易各方充分协商，最终确定本次交易的交易总对价为8,750万元。

上述交易已于2017年12月21日完成。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司

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				
山东齐星铁塔有限公司	滨州市邹平县	滨州市邹平县	制造业	100	设立
健和投资管理有限公司	北京市朝阳区	北京市海淀区	服务业	100	设立
北讯电信股份有限公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	通信业	100	购买

孙公司

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	取得方式
直接	间接				
青岛星跃铁塔有限公司	青岛胶州市	青岛胶州市	制造业	100	设立
开创国际投资（香港）有限公司	注	注	服务业	100	设立

北讯集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北讯电信（天津）有限公司	天津市	天津市	网络运营	100	购买
北讯电信（上海）有限公司	上海市	上海市	网络运营	100	购买
北讯电信（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100	购买
北讯电信（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	网络运营	100	购买
广东北讯电信有限公司	广州市	广州市	网络运营	100	购买
北讯电信河北有限公司	石家庄市	石家庄市	网络运营	100	购买
福建北讯电信有限公司	福州市	福州市	网络运营	100	购买
北京北讯环球电信有限公司	北京市	北京市	网络运营	100	购买
北讯电信（浙江）有限公司	杭州市	杭州市	网络运营	100	购买
北讯电信（珠海）有限公司	珠海市	珠海市	网络运营	100	设立
北讯电信（惠州）有限公司	惠州市	惠州市	网络运营	100	设立
山西北讯电信有限公司	晋中市	晋中市	网络运营	100	设立

注：注册地址：UNIT 1005, 10/F, PROSPEROUS BUILDING 48-53 DES VOEUX ROAD CENTRAL HONG KONG。

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
天津迎石科技有限公司	天津	天津	服务业		40	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	天津迎石科技有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	200,922,904.76	

非流动资产	
资产合计	200,922,904.76
流动负债	828,955.79
非流动负债	
负债合计	828,955.79
净资产	200,093,948.97
其中：少数股东权益	
归属于母公司的所有者权益	200,093,948.97
按持股比例计算的净资产份额	200,037,579.59
调整事项	
其中：商誉	
未实现内部交易损益	
减值准备	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	200,037,579.59
存在公开报价的权益投资的公允价值	

续：

项 目	天津迎石科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,641,025.78	
净利润	93,948.97	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	93,948.97	
企业本期收到的来自联营企业的股利		

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些

风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款原值的 20.42%（2016 年：42.14%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款原值占本集团其他应收款原值的 67.87%（2016 年：86.07%）。

（2）流动性风险

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

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

期末本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 末 数			合 计
	1 年 以 内	一 年 至 五 年 以 内	五 年 以 上	
金融资产：				
货币资金	66,634.31			66,634.31
应收票据	3,403.77			3,403.77
应收账款	90,743.96			90,743.96
应收利息	104.44			104.44
其他应收款	17,205.20			17,205.20
其他流动资产	402.00			402.00
其他非流动资产		200.00		200.00
金融资产合计	178,493.68	200.00		178,693.68
金融负债：				-
短期借款	137,957.65			137,957.65
应付票据	29,579.76			29,579.76
应付账款	46,511.62			46,511.62
其他应付款	100,229.05			100,229.05
应付利息	571.49			571.49
长期借款		115,166.28		115,166.28
长期应付款		119,834.00		119,834.00
一年内到期的非流动负债	79,502.05			79,502.05
金融负债和或有负债合计	394,351.62	235,000.28		629,351.90

期初本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数			
	1 年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	24,199.71			24,199.71
金融资产合计	24,199.71			24,199.71
金融负债：				
短期借款	30,000.00			30,000.00
长期借款				
长期应付款				
金融负债和或有负债合计	30,000.00			30,000.00

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

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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

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

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		

其中：短期借款	91,082.65	30,000.00
长期借款	90,000.00	
其他应付款	50,000.00	
一年内到期的非流动负债	44,204.26	
长期应付款	55,027.15	
合 计	330,314.06	30,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	66,634.31	24,199.71
金融资产合计	66,634.31	24,199.71
金融负债		
其中：短期借款	46,875.00	
长期借款	25,166.28	
一年内到期的非流动负债	35,297.80	
长期应付款	64,806.86	
金融资产合计	172,145.94	

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 382.93 万元（2016 年 12 月 31 日：0 万元）。

汇率风险

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

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团孙公司北讯电信（香港）有限公司主要经营位于中国香港，业务主要是以港币结算。于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	6,977.05	306.51	5,512.97	12,073.97
港币	213.20		6.62	0.14
欧元			0.00	63.44

合 计	7,190.25	306.51	5,519.59	12,137.55
-----	----------	--------	----------	-----------

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 51.70%（2016 年 12 月 31 日：50.61%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

以公允价值计量的项目

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的金额为 30,617,185.69 元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
龙跃实业集团 有限公司	晋中开发区迎宾 西街 162 号泰鑫 商务 A 座 217 室	投资	500,000	35.15	35.15

本公司的母公司情况的说明：

本公司的母公司龙跃实业集团有限公司，前身为晋中龙跃投资咨询服务有限公司、山西龙跃驭达科技有限公司，主要业务为实业投资、投资管理、投资咨询服务。

本公司最终控制方是：赵培林、赵晶。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
天津中融合科技有限公司	原北讯电信母公司
天津信利隆科技有限公司	原北讯电信实际控制人控制的公司
陈岩	原北讯电信实际控制人
于茜茜	与原北讯电信实际控制人陈岩为夫妻关系
德御坊食品股份有限公司	同一实际控制人
山东星跃安装工程有限公司	关键管理人员控制的其他企业（2017 年 12 月 21 日之后成为关联方）
青岛齐星车库有限公司	关键管理人员控制的其他企业（2017 年 12 月 21 日之后成为关联方）
北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司	关键管理人员控制的其他企业（2017 年 12 月 21 日之后成为关联方）
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
邹平齐星物流有限公司 注	运输服务		44,204.51
邹平县雪花山旅游度假村有限公司 注	餐饮服务		135,607.66

邹平县巨能实业有限公司 注	购买办公材料		7,485.47
邹平县电力集团有限公司 注	用电		3,078,782.05
德御坊食品股份有限公司	购买食品	1,451.00	38,700.00

注：邹平齐星物流有限公司、邹平县雪花山旅游度假村有限公司、邹平县巨能实业有限公司、邹平县电力集团有限公司期末已不再是关联方关系。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛齐星车库有限公司	镀锌费	535,087.03	
青岛齐星车库有限公司	设备加工费	52,670.94	
山东星跃安装工程有限公司	车库产品及安装劳务	1,071,717.26	

（2）关联担保情况

① 本集团作为担保方

本集团无对合并范围外关联方的担保。

② 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈岩(说明①)	3,339 万元	2016/7/27	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明①)	1,038 万元	2015/10/23	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明①)	3,390.8 万元	2015/12/15	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明①)	1,921.5 万元	2016/12/14	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明①)	2,173.50 万元	2017/3/29	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明②)	3 亿港币	2014/10/17	2017/9/30	是
天津中融合科技有限公司(说明②)	3 亿港币	2014/10/17	2017/9/30	是
陈岩(说明③)	5,000 万元	2016/8/24	主债权的清偿期届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司(说明③)	5,000 万元	2016/8/24	主债权的清偿期届满之日起两年	否
于茜茜(说明③)	5,000 万元	2016/8/24	主债权的清偿期届满之日起两年	否

陈岩(说明④)	5,494.5 万元	2016/9/26	租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年	否
天津中融合科技有限公司(说明④)	5,494.5 万元	2016/9/26	租赁合同项下的债务履行期限届满之日后两年	否
陈岩(说明⑤)	5,000 万元	2016/11/4	主合同项下最后一期债务履行期限届满之日起两年	否
于茜茜(说明⑥)	5,000 万元	2016/11	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑥)	5,000 万元	2016/11	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
陈岩(说明⑥)	5,000 万元	2016/11	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司(说明⑥)	5,000 万元	2016/11	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑦)	17,351.03 万元	2016/12/5	主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	否
陈岩(说明⑦)	17,351.03 万元	2016/12/5	主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	否
陈岩(说明⑧)	8,000 万元	2016/12/31	租赁期届满之后两年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑧)	8,000 万元	2016/12/31	租赁期届满之后两年	否
陈岩(说明⑨)	6,000 万元	2017/1/13	租赁期届满之后两年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑨)	6,000 万元	2017/1/13	租赁期届满之后两年	否
陈岩(说明⑩)	8,000 万元	2017/3/10	主合同项下所负的所有债务履行期限届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑩)	8,000 万元	2017/3/10	主合同项下所负的所有债务履行期限届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司(说明⑩)	8,000 万元	2017/3/10	主合同项下所负的所有债务履行期限届满之日起两年	否
陈岩(说明⑪)	5,000 万元	2017/3	主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后的两个日历年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑪)	5,000 万元	2017/3	主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后的两个日历年	否
陈岩(说明⑪)	5,000 万元	2017/3	主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后的两个日历年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑪)	5,000 万元	2017/3	主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后的两个日历年	否
陈岩、于茜茜(说明⑫)	50,000 万元	2017/3/22	主债务履行期限届满之日起两年	否

天津中融合科技有限公司 (说明⑫)	50,000 万元	2017/3/22	主债务履行期限届满之日起两年	否
于茜茜(说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期限届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司 (说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期限届满之日起两年	否
陈岩(说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期限届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司 (说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期限届满之日起两年	否
于茜茜(说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期限届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司 (说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期限届满之日起两年	否
陈岩(说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期限届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司 (说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期限届满之日起两年	否
陈岩(说明⑭)	5,000 万元	2017/6/22	主合同项下承租人全部债务履行期限届满之日后的两年止	否
天津中融合科技有限公司 (说明⑭)	5,000 万元	2017/6/22	主合同项下承租人全部债务履行期限届满之日后的两年止	否
龙跃实业集团有限公司 (说明⑮)	15,000 万元	2017/6/7	每笔主债务履行期限届满之日起两年	否
龙跃实业集团有限公司 (说明⑯)	8,000 万元	2017/2/4	每笔授信业务单独计算，授信人债务期满之日 2 年	否
李韶军(说明⑯)	8,700 万元	2017/2/4	每笔授信业务单独计算，授信人债务期满之日 2 年	否
陈岩、于茜茜(说明⑰)	20,000 万元	2017/9/17	主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止	否
陈岩(说明⑱)	10,000 万元	2016/11/14	主合同下的债务履行期限届满之日起两年	否
陈岩(说明⑲)	4,170.3 万元	2017/8/25	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明⑳)	2,087.36 万元	2017/8/25	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明㉑)	1,339.6 万元	2017/8/25	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明㉒)	6,000 万元	2017/7/19	主合同项下所负的所有债务履行期限届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司 (说明㉒)	6,000 万元	2017/7/19	主合同项下所负的所有债务履行期限届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司 (说明㉒)	6,000 万元	2017/7/19	主合同项下所负的所有债务履行期限届满之日起两	否

天津信利隆科技有限公司 (说明②③)	30,000 万元	2017/7/7	年 主合同项下被担保的债务 履行期届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司 (说明②③)	30,000 万元	2017/7/7	主合同项下被担保的债务 履行期届满之日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明②③)	30,000 万元	2017/7/7	主合同项下被担保的债务 履行期届满之日起两年	否
陈岩(说明②④)	10,000 万元	2017/12/25	主合同项下被担保的债务 履行期届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司 (说明②⑤)	12,000 万元	2017/8/9	最后一期债务履行期届满 之日后两年	否
陈岩(说明②⑤)	12,000 万元	2017/8/9	最后一期债务履行期届满 之日后两年	否
天津中融合科技有限公司 (说明②⑥)	15,000 万元	2017/8/9	主债权发生期间届满之日 起两年	否
陈岩(说明②⑥)	15,000 万元	2017/8/9	主债权发生期间届满之日 起两年	否
陈岩(说明②⑦)	3,324.39 万元	2017/8/11	主合同约定的债务人履行 债务期间届满之日起两年	否
陈岩(说明②⑧)	22,140.42 万元	2017/8/11	主合同约定的债务人履行 债务期间届满之日起两年	否
龙跃实业集团有限公司 (说明②⑨)	5,000 万元	2017/12/20	自每笔主债务履行期限届 满之日起两年	否
龙跃实业集团有限公司 (说明③⑩)	5,000 万元	2017/12/20	自每笔主债务履行期限届 满之日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明③⑪)	7,746.72 万元	2017/10/30	主合同约定的债务履行期 限届满之次日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明③⑫)	5,532 万元	2017/10/30	主合同约定的债务履行期 限届满之次日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明③⑬)	70,000 万元	2017/12	主合同项下债务履行期限 届满之日起两年止	否
陈岩(说明③⑭)	20,000 万元	2017/11/30	主合同项下债务履行期限 届满之日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明③⑮)	30,000 万元	2017/10/30	主合同项下的借款期限届 满之次日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明③⑯)	10,000 万元	2017/12/4	主合同项下债务履行期限 届满之日后两年	否
陈岩、于茜茜(说明③⑰)	6,000 万元	2017/12/19	主合同项下全部债务履行 期限届满之日后两年	否
天津信利隆科技有限公 (说明③⑱)	30,000 万元	2017/12/19	主合同清偿完毕	否

说明：

①北讯电信股份有限公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订的五份融资租赁合同，陈岩提供连带责任担保；

②北讯电信股份有限公司、天津中融合科技有限公司与陈岩共同作为担保人对北讯电信（香港）有限公司发行的最高额为 3 亿港币的有担保票据进行连带责任担保；

③北讯电信（深圳）有限公司在中国银行股份有限公司深圳宝安支行的 5,000 万借款是由北讯电信股份有限公司、北讯电信（天津）有限公司、天津中融合科技有限公司、陈岩、于茜茜担保取得；

④北讯电信股份有限公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司 5,494.5 万售后回租赁合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司担保；

⑤北讯电信股份有限公司与徽银融资租赁有限公司 5,000 万售后回租赁合同，由陈岩、北讯电信（天津）有限公司担保；

⑥北讯电信（深圳）有限公司与深圳金海峡融资租赁有限公司 5,000 万售后回租赁合同，由陈岩、于茜茜、天津中融合科技有限公司、天津信利隆科技有限公司、北讯电信股份有限公司担保；

⑦北讯电信股份有限公司与中远海运租赁有限公司 17,351.03 万售后回租赁合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司担保；

⑧广东北讯电信有限公司与君创国际融资租赁有限公司 8,000 万售后回租赁合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司、北讯电信股份有限公司、北讯集团股份有限公司担保；

⑨广东北讯电信有限公司与君创国际融资租赁有限公司 6,000 万售后回租赁合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司、北讯电信股份有限公司、北讯集团股份有限公司担保；

⑩北讯电信股份有限公司与海通恒信国际租赁有限公司 8,000 万售后回租赁合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司担保、天津信利隆科技有限公司担保；

⑪北讯电信股份有限公司与广融达金融租赁有限公司两份 5,000 万售后回租赁合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司担保；

⑫北讯电信股份有限公司与国投泰康信托有限公司 50,000 万元股权收益转让合同，由陈岩及于茜茜、天津中融合科技有限公司、北讯集团股份有限公司担保；

⑬北讯电信（深圳）有限公司与深圳金海峡融资租赁有限公司两份 5,000 万售后回租赁合同，由陈岩、于茜茜、天津中融合科技有限公司、天津信利隆科技有限公司、北讯电信股份有限公司担保；

- ⑭北讯电信股份有限公司与广融达金融租赁有限公司 5,000 万售后回租合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司、北讯集团股份有限公司担保；
- ⑮北讯集团股份有限公司在兴业银行股份有限公司滨州分行 15,000 万的授信，由龙跃实业集团有限公司担保，并由山东齐星铁塔有限公司提供抵押担保；
- ⑯北讯集团股份有限公司在光大银行股份有限公司济南分行 8,700 万的授信，由龙跃实业集团有限公司提供主债权最高本金余额 8,000 万的担保，由李韶军提供主债权最高本金余额 8,700 万的担保；
- ⑰北讯电信股份有限公司与中航信托股份有限公司签订的 20,000 万信托贷款合同，由陈岩、于茜茜、北讯集团股份有限公司担保；
- ⑱北讯电信（上海）有限公司在北京银行股份有限公司上海分行 10,000 万的借款，由北讯电信股份有限公司、陈岩担保；
- ⑲北讯电信股份有限公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订的 4,170.3 万售后回租合同，由北讯集团股份有限公司、陈岩担保；
- ⑳北讯电信(深圳)有限公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订的 2,087.36 万元售后回租合同，由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、陈岩担保；
- ㉑北讯电信(天津)有限公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订的 1,339.6 万售后回租合同，由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、陈岩担保；
- ㉒北讯电信股份有限公司与海通恒信国际租赁有限公司 6,000 万售后回租合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司、天津信利隆科技有限公司担保；
- ㉓北讯电信股份有限公司向北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司(受托人：中国民生银行股份有限公司北京分行)30,000 万委托贷款，由陈岩、于茜茜、天津中融合科技有限公司担保、天津信利隆科技有限公司、北讯集团股份有限公司担保；
- ㉔北讯电信股份有限公司向北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司(受托人：中国民生银行股份有限公司北京分行)10,000 万委托贷款，由陈岩、北讯集团股份有限公司担保；
- ㉕北讯电信(深圳)有限公司在中国银行股份有限公司深圳宝安支行 12,000 万的借款，由北讯集团股份有限公司、天津中融合科技有限公司、陈岩担保；
- ㉖北讯电信(深圳)有限公司在中国银行股份有限公司深圳宝安支行 15,000 万的授信，由、北讯集团股份有限公司、天津中融合科技有限公司、陈岩担保；

- ②⑦北讯电信股份有限公司与晋商国际融资租赁有限公司 3,324.39 万售后回租合同，由陈岩、北讯集团股份有限公司担保，其中北讯集团股份有限公司提供额度为 5,964.80 万元的担保；
- ②⑧北讯电信(上海)有限公司与长城国兴金融租赁有限公司 22,140.42 万售后回租合同，由陈岩、北讯集团股份有限公司、晋商国际融资租赁有限公司担保，其中北讯集团股份有限公司提供额度为 19,500 万元的担保；
- ②⑨广东北讯电信有限公司在九江银行股份有限公司广州分行 5,000 万的授信，由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、龙跃实业集团有限公司担保；
- ③⑩北讯电信(深圳)有限公司在九江银行股份有限公司广州分行 5,000 万的授信，由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、龙跃实业集团有限公司担保；
- ③⑪北讯电信(深圳)有限公司与横琴金投国际融资租赁有限公司 7,746.72 万售后回租合同，由北讯电信股份有限公司、北讯集团股份有限公司、陈岩、于茜茜担保；
- ③⑫广东北讯电信有限公司与横琴金投国际融资租赁有限公司 5,532 万售后回租合同，由北讯电信股份有限公司、北讯集团股份有限公司、陈岩、于茜茜担保；
- ③⑬北讯电信河北有限公司向渤海国际信托股份有限公司(受托人：廊坊银行股份有限公司)70,000 万信托贷款，由北讯电信股份有限公司、北讯集团股份有限公司、陈岩、于茜茜担保，并由北讯电信股份有限公司、北讯电信(天津)有限公司提供抵押担保；
- ③⑭北讯电信股份有限公司在中信银行股份有限公司总行营业部 20,000 万的贷款额度，由北讯集团股份有限公司、陈岩担保；
- ③⑮广东北讯电信有限公司在中国工商银行股份有限公司广州华南支行 30,000 万的贷款额度，由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、陈岩担保；
- ③⑯广东北讯电信有限公司和北讯电信股份有限公司与广发融资租赁(广东)有限公司 10,000 万售后回租合同，由北讯集团股份有限公司、陈岩、于茜茜担保；
- ③⑰北讯电信(深圳)有限公司和北讯电信股份有限公司与深圳中安融资租赁股份有限公司 6,000 万售后回租合同，由北讯集团股份有限公司、陈岩、于茜茜担保。
- ③⑱北讯电信股份有限公司向兴业财富管理有限公司（受托人：兴业银行股份有限公司）30,000 万元借款，由天津信利隆有限公司提供股权质押担保。

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

龙跃实业集团有 限公司	20,000,000.00	2016.10.14	2017.01.05	流动资金拆借，年利率 4.35%，本 期归还利息 425,333.33 元
龙跃实业集团有 限公司	300,000,000.00	2017.12.5	2017.12.18	流动资金拆借

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
李韶军、王健	山东星跃安装工程有 限公司 100%股权	726,000.00	
李韶军、王健	北京齐星开创立体停 车设备技术咨询有限 公司 60%股权	100,000.00	
李韶军、王健	青岛齐星车库有限公 司的 100%股权	62,187,200.00	
李韶军、王健	与车库业务相关的非 股权类资产及负债	142,216,800.00	

说明：见附注十三、1.，重要资产转让及出售。

(5) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 22 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	490.34 万元	353.06 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	邹平县巨能实业有 限公司 注			2,978,359.83	1,171,179.03
应收账款	青岛齐星车库有限 公司	3,680,565.33			

注：邹平县巨能实业有限公司期末已不再是关联方关系。。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	山东齐星电缆有限公司 注		158,413.79
应付账款	邹平齐星物流有限公司 注		279,244.41

其他应付款	邹平齐星物流有限公司 注	7,760.00
其他应付款	邹平县电力集团有限公司 注	352,740.00
其他应付款	邹平县雪花山旅游度假区有限公司 注	26,569.00
其他应付款	龙跃实业集团有限公司	20,413,250.00
其他应付款	天津信利隆科技有限公司-业绩补偿款	9,451,428.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	天津信利隆科技有限公司-业绩补偿款	30,617,185.69
其他应付款	天津中融合科技有限公司-股权收购款尾款	238,774,775.00
其他应付款	青岛齐星车库有限公司	113,336.32
应付账款	山东星跃安装工程有限公司	1,071,717.26
其他应付款	山东星跃安装工程有限公司	500.00

注：山东齐星电缆有限公司、邹平齐星物流有限公司、邹平县电力集团有限公司、邹平县雪花山旅游度假区有限公司期末已不再是关联方关系。

7、关联方承诺

公司于 2016 年 9 月 7 日收到控股股东晋中龙跃投资咨询服务有限公司（现改名为龙跃实业集团有限公司，以下简称“龙跃实业”）出具的《关于就齐星铁塔与 stonewall 资源等香港仲裁案件项下全部责任无偿提供全额支持的承诺》主要内容如下：

（1）龙跃实业坚决支持公司一如既往地依法采取各种方式坚决捍卫公司正当权益，切实保护广大投资者尤其是中小投资者利益。

（2）如果公司收到香港国际仲裁中心作出并送达的最终生效裁决，而该等裁决要求公司承担包括金钱赔偿在内的任何责任，无论公司何时履行该等裁决，或者相关的认可执行裁决司法程序中裁定对公司执行该等裁决，龙跃实业均会无偿为公司提供全额资金，替公司进行赔付，切实保障上市公司及广大投资者根本利益不受任何损害。

除上述事项外，本期无其他关联方承诺。

十一、承诺及或有事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	233,539,260.00	
资产负债表日后第 2 年	205,974,600.00	
资产负债表日后第 3 年	160,120,600.00	
以后年度	126,621,600.00	
合 计	726,256,060.00	

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
2018 年非公开发行公司债券(第一期)的发行	于 2018 年 1 月 19 日，公司完成了北讯集团股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）（债券简称“18 北讯 01”，债券代码“114290”）的发行，发行总额为 7 亿元人民币，存续期限为 3 年，票面利率为 8%(年利率)，本次债券每年付息一次，到期一次还本。本次募集资金主要用于北讯电信的项目建设及补充流动资金。	债券金额 7 亿元，增加 2018 年度财务费用 53,940,265.25 元	
2018 年非公开发行公司债券后续发行	拟非公开发行不超过人民币 13 亿元(含 13 亿元)的公司债券	无法估计	债券尚未发行
重要的对外投资	子公司北讯电信向全资子公司北讯电信(衢州)有限公司(以下简称“衢州北讯”)增资	无法估计	本次增资用于衢州市 1400MHz 无线宽带专网的建设和运营，由于衢州北讯新成立，尚处于早期阶段，目前尚无法预测该项投资可能对公司未来财务状况和经营成果的影响

对外担保	2018 年度公司(含全资下属公司)拟对全资下属公司申请银行授信及向其他融资机构对外融资事项等提供担保及反担保，合计担保金额不超过 160 亿元人民币。	无法估计

- 2、2018 年 03 月 02 日，本公司注册地迁址至深圳市南山区南头街道深南大道 10128 号南山软件园东塔楼 805 室。

截至 2018 年 4 月 9 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、重要资产转让及出售

（1）下属公司的关联方股权转让

公司及全资子公司健和投资与关联自然人李韶军先生、李明先生、王健先生签署《资产转让协议》，将公司持有山东星跃安装工程有限公司的 100%股权、北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司的 60%股权、青岛齐星车库有限公司的 100%股权进行转让；以及公司持有的与车库业务相关的非股权类资产及负债进行转让。股权转让完成后，公司将不再持有上述公司的股份。经青岛天和资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告书》的评估，“山东齐星铁塔科技股份有限公司车库业务资产组在本次评估基准日 2017 年 4 月 30 日的评估值合计为 20,486.15 万元”。参考上述标的资产的评估价格，并经交易各方充分协商，最终确定本次交易的交易总对价为 20,523.00 万元。

根据《资产转让协议》约定，交易双方应于 2017 年 10 月底之前交割完毕。因本次交易涉及非股权类资产及负债交割，需与相关客户及债权人进行充分沟通，程序繁琐且工作量大。为充分保障各方利益，经交易双方协商同意延期交割。交易各方于 2017 年 12 月 22 日签署了《资产转让交割确认书》，各方确认自本次交割审计基准日(2017 年 12 月 21 日)起，与标的资产相关的一切权利与义务均归属于受让方，公司交付标的资产义务视为履行完毕。

（2）下属公司的非关联方股权转让

公司的全资子公司健和投资与深圳君圣华瑞实业有限公司、王文胜签署《资产转让协议》，将健和投资持有青岛键富投资有限公司的 100%股权进行转让。经青岛天和资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告书》的评估，“青岛键富投资有限公司企业净资产在本次评估基准日 2017 年 4 月 30 日的评估值为 8,739.06 万元。”参考上述标的资产的评估价值，并经交易各方充分协商，最终确定本次交易的交易总对价为 8,750 万元。

根据《股权转让协议》约定，交易对方应于协议生效后 20 个工作日内向公司支付第一笔价款，公司收到第一笔价款后双方开始办理交割手续并于 60 个工作日内办理完毕。因资金安排调整，交易双方协商同意交易对方延期支付第一笔价款并相应顺延交割日。公司已于 2017 年 9 月 26 日收到交易对方支付的第一笔价款，并已于 2017 年 12 月 21 日收到受让方支付的全部剩余购买价款，并完成了青岛键富的工商变更登记手续。

2、年金计划主要内容及重大变化

邹平县人力资源和社会保障局对山东齐星铁塔科技股份有限公司企业年金计划予以确认，计划登记号为 99JH20110019。公司年金计划采用集合计划模式建立，受托人为泰康养老保险股份有限公司。本企业年金基金实行完全累计，采用个人账户方式管理。企业缴费额计入职工企业年金个人账户；职工个人缴费额计入本人企业年金个人账户。

上述年金计划 2017 年 1 月开始暂停执行。

3、终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入（A）	194,885,134.36	
减：终止经营费用（B）	194,837,067.23	
终止经营利润总额（C）	303,252.95	
减：终止经营所得税费用（D）	1,819,344.51	
经营活动净利润（E=C-D）	-1,516,091.56	
资产减值损失/（转回）（F）	2,390,824.00	
处置收益总额（G）	21,334,962.48	
处置相关所得税费用（H）		
处置净利润（I=G-H）	21,334,962.48	
终止经营净利润（J=E+F+I）	22,209,694.92	
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	22,760,877.28	
归属于少数股东的终止经营利润	-551,182.36	
经营活动现金流量净额	-65,284,965.82	
投资活动现金流量净额	2,019,521.49	
筹资活动现金流量净额	50,030,166.98	

说明：

1、本期实现的持续经营利润为 194,870,422.89 元，全部为归属于母公司股东的持续经营利润。

2、企业终止经营的原因、内容、性质等，见附注十三、1 重要资产转让及出售。

4、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	合并减少	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目	财政拨款	7,300,000.00				7,300,000.00		资产相关
镀锌环保改造工程项目	财政拨款	1,000,000.00				1,000,000.00		资产相关
地源热泵项目节能补助	财政拨款	2,010,163.96		130,408.51	1,879,755.45		其他收益	资产相关
合计		10,310,163.96		130,408.51	1,879,755.45	8,300,000.00		

说明：

根据邹平县环境保护局、邹平县财政局“邹环字[2016]81号”文件《关于安排2016年省级环保和大气污染防治资金（第三批）的报告》，公司镀锌环保改造项目获得政府补助100万元，该项目计划对镀锌车间产生的酸雾、废酸及镀锌延期进行环保改造，主要建设酸雾收集处置系统、废酸处理系统及镀锌烟气处置系统，项目总投资预算500万元，其中申请上级资金100万，公司自筹400万，项目于2016年5月开工，预计2018年3月竣工验收。

根据山东省发展和改革委员会、山东省经济和信息化委员会鲁发改投资[2012]1250号文件《关于转发下达2012年我省产业振兴和技术改造项目（中央评估）中央预算内投资计划的通知》，公司收到中央预算内投资款7,300,000.00元。截至2017年12月31日，该项目尚待财政验收。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	15,746.83	其他收益	与收益相关的政

创业带动补贴	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
天津海河创意企业管理中心税收奖励	财政拨款	1,799,889.04	其他收益	与收益相关的政府补助
天津市津南区科学技术委员会中小企业发展项目资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
天津市津南区工业经济委员会税收奖励	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
地缘热泵摊销	财政拨款	130,408.51	其他收益	与资产相关的政府补助
“亚光杯”滨州市工业设计大赛奖励基金	财政拨款	1,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
专利补助金	财政拨款	24,200.00	其他收益	与收益相关的政府补助
合 计		3,301,244.38		

5、其他

（1）南非仲裁案进展说明

2015 年 3 月，公司收到香港国际仲裁中心的仲裁通知，因公司终止了有关收购 Stonewall 资源控股的下属子公司 Stonewall 矿业的股份出售协议，Stonewall 资源等申请人向公司求偿金额不少于 1.1 亿美元的赔偿。

公司于 2016 年 10 月 8 日收到了香港国际仲裁中心（HKIAC）出具的更正后的纸质裁决，香港国际仲裁中心作出裁决如下：

①公司需赔付 Stonewall 资源等申请人 1260 万美元；

②该 1260 万美元的利息从 2015 年 1 月 1 日起至付款之日按 8% 的利率计算，利息将按季度计算复利；

③公司向申请人支付 1,498,678 澳元的费用；

④该 1,498,678 澳元的利息从 2016 年 9 月 1 日起至付款之日按 8% 的利率计算，利息将按季度计算复利；

⑤仲裁庭费用 1,899,765.25 港币；

⑥公司应承担本仲裁的全部仲裁庭费用，如申请人已经支付该等费用的任何部分，则申请人有权请求公司报销已经支付的该部分费用；

⑦本次仲裁的管理费用为 407,961.99 港币；

⑧公司应承担本仲裁的全部管理费用，如申请人已经支付该等费用的任何部分，则申请人有权请求公司报销已经支付的该部分费用。

对上述仲裁裁决，公司已根据企业会计准则进行了会计处理，截止 2017 年 12 月 31 日，公司尚未支付赔偿款。

2017 年 4 月 1 日，公司收到北京市第四中级人民法院的《应诉通知书》（2017 京 04 认港 2 号），Stonewall 资源等申请人在北京市第四中级人民法院申请认可和执行公司 2016 年 10 月 8 日公司收到香港国际仲裁中心更正后的仲裁裁决书，赔付申请人人民币 113,858,962.02 元以及本案执行费用。目前，北京市第四中级人民法院已受理 Stonewall 资源等申请人与被申请人山东齐星铁塔科技股份有限公司申请认可与执行香港特别行政区仲裁裁决一案，并组成合议庭进行审理。根据《中华人民共和国民事诉讼法》、《最高人民法院关于内地与香港特别行政区相互执行仲裁裁决的安排》等法律规定，在香港特区作出的仲裁裁决，申请人可以向被申请人住所地或者财产所在地的有关法院申请执行。公司法定住所地和财产所在地均在山东，因此公司向北京市第四中级人民法院提起执行管辖权异议，请求驳回申请人的执行申请。

2017 年 7 月 21 日，公司收到《北京市第四中级人民法院民事裁定书》（2017 京 04 认港 2 号），作出执行香港特别行政区香港国际仲裁中心 HKIAC/A15021 号仲裁裁决的裁定。

2017 年 8 月 22 日，公司控股股东龙跃实业集团有限公司收到晋中市公安局出具的《立案告知书》和《立案决定书》（晋中公刑立字[2017]000091 号）；2017 年 8 月 23 日，公司收到晋中市公安局出具的《立案告知书》和《立案决定书》（晋中公刑立字[2017]000091 号）。《立案告知书》和《立案决定书》内容为：根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百一十条之规定，Stonewall 资源（石墙资源有限公司）一案，晋中市公安局认为符合合同诈骗立案条件，现立为合同诈骗案侦查。

2017 年 11 月 9 日，公司收到《北京市第四中级人民法院执行裁定书》（2017 京 04 执 107 号），北京市第四中级人民法院作出如下裁定：中止香港国际仲裁中心 HKIAC/A15021 号仲裁裁决的执行。

公司控股股东龙跃实业集团有限公司已承诺承担公司因本次仲裁所带来的一切损失。

（2）终止投资 EMBARK VENTURES,L.P.（基金）

公司于 2017 年 1 月 25 日召开第四届董事会第十二次会议、于 2017 年 2 月 15 日召开 2017 年第一次临时股东会审议通过《关于参与投资 EMBARK VENTURES,L.P.（基金）的议案》，同意公司全资子公司健和投资管理有限公司出资 2000 万美元投资 EMBARK VENTURES,L.P.（基金），截止目前，公司关于 EMBARK VENTURES,L.P.（基金）未进行任何出资。公司综合考虑内外部各种因素，各合作方本着平等、自愿、公平和诚实信用的原则，协商一致，拟提前终止本次投资。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	460,143,221.50	98.47	21,364,259.31	4.64	438,778,962.19
关联方组合	1,661,280.95	0.36			1,661,280.95
组合小计	461,804,502.45	98.83	21,364,259.31	4.63	440,440,243.14
单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,478,732.03	1.17	5,478,732.03	100.00	
合 计	467,283,234.48	100.00	26,842,991.34	5.74	440,440,243.14

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,654,507.36	0.45	2,654,507.36	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	592,732,343.73	99.55	21,282,197.44	3.59	571,450,146.29
组合小计	592,732,343.73	99.55	21,282,197.44	3.59	571,450,146.29
合 计	595,386,851.09	100.00	23,936,704.80	4.02	571,450,146.29

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-6 个月	195,328,847.58	42.46			195,328,847.58
6 个月-1 年	118,877,965.19	25.83	3,566,338.96	3.00	115,311,626.23
1-1.5 年	89,856,354.81	19.53	4,492,817.74	5.00	85,363,537.07
1.5-2 年	25,501,458.47	5.54	2,550,145.85	10.00	22,951,312.62
2-3 年	19,098,312.42	4.15	3,819,662.48	20.00	15,278,649.94
3-4 年	8,516,271.39	1.85	4,258,135.70	50.00	4,258,135.69
4-5 年	1,434,265.24	0.31	1,147,412.18	80.00	286,853.06
5 年以上	1,529,746.40	0.33	1,529,746.40	100.00	-
合 计	460,143,221.50	100.00	21,364,259.31		438,778,962.19

(续)

账 龄	期初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-6 个月	359,720,973.89	60.69			359,720,973.89
6 个月-1 年	127,383,135.64	21.49	3,821,494.07	3.00	123,561,641.57
1-1.5 年	34,189,175.85	5.77	1,709,458.79	5.00	32,479,717.06
1.5-2 年	40,106,799.87	6.77	4,010,679.99	10.00	36,096,119.88
2-3 年	18,982,087.82	3.20	3,796,417.56	20.00	15,185,670.26
3-4 年	7,671,827.44	1.29	3,835,913.72	50.00	3,835,913.72
4-5 年	2,850,549.53	0.48	2,280,439.62	80.00	570,109.91
5 年以上	1,827,793.69	0.31	1,827,793.69	100.00	
合 计	592,732,343.73	100.00	21,282,197.44		571,450,146.29

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
开创国际投资（香港）有限公司	1,661,280.95	0.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,670,375.72 元；处置母公司车库资产组时，应收账款坏账准备的余额为 6,764,089.18 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 167,956,477.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,771,594.21 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例 %	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,376,734.01	0.66	230,312.14	4.28	5,146,421.87
合并范围内关联方组合	803,287,873.53	99.34			803,287,873.53
组合小计	808,664,607.54	100.00	230,312.14	0.03	808,434,295.40
合 计	808,664,607.54	100.00	230,312.14	0.03	808,434,295.40

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	33,724,277.04	7.98	1,028,562.66	3.05	32,695,714.38
合并范围内关联方组合	389,125,852.54	92.02			389,125,852.54
组合小计	422,850,129.58	100.00	1,028,562.66	0.24	421,821,566.92
合 计	422,850,129.58	100.00	1,028,562.66	0.24	421,821,566.92

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-6 个月	1,620,807.88	30.14			1,620,807.88
6 个月-1 年	2,419,028.78	44.99	72,570.86	3.00	2,346,457.92
1-1.5 年	1,127,669.85	20.97	56,383.49	5.00	1,071,286.36

1.5-2 年	8,139.90	0.15	813.99	10.00	7,325.91
2-3 年					
3-4 年	201,087.60	3.75	100,543.80	50.00	100,543.80
合 计	5,376,734.01	100.00	230,312.14		5,146,421.87

(续)

账 龄	金 额	比例 %	期初数		净额
			坏账准备	计提比例 %	
0-6 个月	4,149,322.76	12.30			4,149,322.76
6 个月-1 年	28,462,813.33	84.39	853,884.40	3.00	27,608,928.93
1-1.5 年	100,000.00	0.30	5,000.00	5.00	95,000.00
1.5-2 年	467,499.30	1.39	46,749.93	10.00	420,749.37
2-3 年	514,641.65	1.53	102,928.33	20.00	411,713.32
3-4 年	20,000.00	0.06	10,000.00	50.00	10,000.00
5 年以上	10,000.00	0.03	10,000.00	100.00	
合 计	33,724,277.04	100.00	1,028,562.66		32,695,714.38

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例 %
健和投资管理有限公司	350,570,163.33		未计提
北讯电信股份有限公司	452,684,000.00		未计提
开创国际投资（香港）有限公司	33,710.20		未计提
合计	803,287,873.53		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 648,075.50 元；处置母公司车库资产组时，车库资产组其他应收账款坏账准备的余额为 150,175.02 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	3,801,121.36	31,690,508.07
往来款	804,392,298.51	1,553,374.77
股权转让款		389,125,852.54

个人借款	459,929.07	313,335.30
代扣代缴款	11,258.60	167,058.90
合 计	808,664,607.54	422,850,129.58

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北讯电信股份有限公司	往来款	452,684,000.00	0-6 个月	55.98	
健和投资管理有限公司	往来款	350,570,163.33	0-6 个月	43.35	
国网物资有限公司	投标保证金	3,285,077.36	0-1.5 年	0.41	89,611.28
北京栋盛国际文化产业发展有限公司	房租费及房租押金	428,797.78	6 个月-1 年	0.05	12,863.93
山西中泽恒通工程咨询有限公司	投标保证金	335,000.00	0-6 个月	0.04	
合 计	—	807,303,038.47	—	99.83	102,475.21

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,437,794,907.47		5,437,794,907.47	66,600,000.00		66,600,000.00
对联营企业投资	200,037,579.59		200,037,579.59			
合 计	5,637,832,487.06		5,637,832,487.06	66,600,000.00		66,600,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东齐星铁塔有限公司	10,000,000.00	290,000,000.00		300,000,000.00		
北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司	600,000.00		600,000.00			
健和投资管理有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
北讯电信股份有限公司		5,081,794,907.47		5,081,794,907.47		

合 计	66,600,000.00	5,371,794,907.47	600,000.00	5,437,794,907.47
-----	---------------	------------------	------------	------------------

说明：

（1）公司 2017 年 2 月 1 日对下属子公司山东齐星铁塔有限公司追加实物投资 196,483,060.81 元，2017 年 6 月 7 日追加货币投资 80,000,000.00 元，2017 年 7 月 11 日追加货币投资 13,516,939.19 元，合计追加投资 290,000,000.00 元。

（2）公司以 2017 年 5 月 31 日为购买日，收购了北讯电信股份有限公司 99.999% 的股权，对价为 3,553,100,228.98 元。

（3）对北讯电信股份有限公司增资 1,528,691,583.69 元。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他	
① 联营企业										
天津迎石 科技有限公司		200,000,000.00		37,579.59					200,037,579.59	
小计		200,000,000.00		37,579.59					200,037,579.59	
② 合营企业										
小计										
合 计		200,000,000.00		37,579.59					200,037,579.59	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	632,004,916.59	566,186,245.13	832,366,945.30	681,129,669.77
其他业务	12,955,986.03	12,979,112.38	17,459,454.26	3,065,645.21

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,579.59	
处置长期股权投资产生的投资收益	226,000.00	
处置车库业务组产生的收益（损失以“-”填	-12,196,395.93	
合 计	-11,932,816.34	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	21,570,523.56	注
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,699,633.99	个税手续费返还
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）	3,301,244.38	
天津信利隆科技有限公司业绩补偿款	-30,614,090.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,654,136.76	
非经常性损益总额	-6,696,825.72	
减：非经常性损益的所得税影响数	590,324.21	
非经常性损益净额	-7,287,149.93	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-7,287,149.93	

注：包含固定资产处置损益 235,561.08 元、处置子公司非经常性损益 33,531,358.41 元、处置车库资产组的非经常性损益 -12,196,395.93 元。

2、净资产收益率和每股收益

北讯集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.04	0.21	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.21	0.22	

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	217,631,300.17	-48,415,057.39
其中：持续经营净利润	194,870,422.89	-48,415,057.39
终止经营净利润	22,760,877.28	
基本每股收益	0.21	-0.07
其中：持续经营基本每股收益	0.19	-0.07
终止经营基本每股收益	0.02	
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		

北讯集团股份有限公司

2018 年 4 月 9 日