



# 润建通信股份有限公司

## 2018 年半年度报告

2018-048

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人许文杰、主管会计工作负责人梁姬及会计机构负责人(会计主管人员)曾敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺。请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司经营中面临的相关风险，请投资者仔细阅读本报告第四节第十部分“公司面临的风险和应对措施”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2018 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 公司债相关情况.....	18
第十节 财务报告.....	19
第十一节 备查文件目录.....	76

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、润建通信	指	润建通信股份有限公司
润建有限	指	公司前身广西润建通信发展有限公司
诚本设计	指	公司全资子公司广西诚本规划设计咨询有限公司
润联信息	指	公司全资子公司广西润联信息技术有限公司
卓联信息	指	公司全资子公司珠海卓联信息技术有限公司
逸信科技	指	公司原全资子公司广州逸信电子科技有限公司，于 2017 年 8 月注销
威克德力	指	公司股东广西威克德力投资管理中心（有限合伙）
弘泽熙元	指	公司股东珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）
盛欧投资	指	公司股东广西盛欧投资管理中心（有限合伙）
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国电信	指	中国电信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司
广西展飞	指	广西展飞劳务有限公司，公司主要劳务供应商
广西溥天	指	广西溥天建筑劳务有限公司，公司主要劳务供应商
南宁安泽	指	南宁安泽劳务服务有限公司，公司主要劳务供应商
公司章程	指	润建通信股份有限公司章程
持续督导券商	指	中信建投证券股份有限公司
大华会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
国枫律师	指	北京国枫律师事务所
资产评估机构	指	北京北方亚事资产评估有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
工业和信息化部、工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家发展计划委员会、 国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
报告期	指	2018 年度 1 至 6 月

元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
通信网络	指	现代通信网络是由专业机构以通信设备（硬件）和相关工作程序（软件）有机建立的通信系统，为个人、企事业单位和社会提供各类通信服务的总和
核心网	指	起到核心交换或者呼叫路由功能的网元，它的功能主要是提供用户连接、对用户的管理以及对业务完成承载，作为承载网络提供到外部网络的接口
无线网	指	采用无线通信技术实现的网络，既包括允许用户建立远距离无线连接的全球语音和数据网络，也包括为近距离无线连接进行优化的红外线技术及射频技术，目前主流应用的无线网络分为通过公众移动通信网实现的无线网络（如 4G，3G 或 GPRS）和无线局域网（WiFi）两种方式
传输网	指	将复接、线传输及交换功能集为一体的，并由统一管理系统操作的综合信息传送网络，可实现诸如网络的有效管理、性能监视、动态网络维护、不同供应厂商设备的互通等多项功能
基站	指	是指在一定的无线电覆盖区中，通过移动通信交换中心，与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台
2G	指	第二代移动通信，以数字语音传输技术为核心
3G	指	第三代移动通信，将无线通信与国际互联网等多媒体通信结合的移动通信系统。它支持高速数据传输，能够处理图像、音乐、视频流等多种媒体形式，提供包括网页浏览、电话会议、电子商务等多种信息服务。支持 3G 网络的主流技术为码分多址技术，主要存在 3 种标准：WCDMA、CDMA2000 和 TD-SCDMA
4G	指	第四代移动通信，国际电信联盟 (ITU) 对 4G 网络的定义为静态传输速率达到 1Gbps，用户在高速移动状态下可以达到 100Mbps 的移动通信系统，目前 4G 网络的候选技术包括 LTE、WiMAX 等
5G	指	第五代移动通信技术，也是 4G 之后的延伸，正在研究中，预计 2020 年商用。关键技术包括大规模天线阵列、超密集组网、新型多址、全频谱接入和新型网络架构
物联网	指	通过射频识别 (RFID)、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器、气体感应器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物体与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络
GSM	指	全称：Global System for Mobile Communications，中文为全球移动通信系统，是一种起源于欧洲的移动通信技术标准，属于第二代移动通信技术，自 90 年代中期投入商用以来，被全球超过 100 个国家采用
TD-SCDMA	指	全称“Time Division-Synchronous Code Division Multiple Acces”，指时分同步码分多址接入技术，该标准由中国提出；属于第三代无线通信技术标准
CDMA2000	指	全称“Code Division Multiple Access 2000”，是 TIA 标准组织用于指代第三代 CDMA 的名称；属于第三代无线通信技术标准
WCDMA	指	全称“Wideband Code Division Multiple Acces”，是一种利用码分多址复用方法的宽带扩频 3G 移动通信空中接口；属于第三代无线通信技术标准
LTE	指	全称“Long term evolution”，以 OFDM/FDMA 为核心的技术，可以视为 4G 技术
阿米巴经营	指	将组织划小自主经营单元，进行独立核算，通过对自主经营单元负责人进行充分授权，建立与其经营目标达成情况直接关联的激励机制，实现全员参与经营

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	润建通信	股票代码	002929
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	润建通信股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	润建通信		
公司的外文名称（如有）	RUNJIAN COMMUNICATION CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	RJTX		
公司的法定代表人	许文杰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈湘平	罗剑涛
联系地址	南宁市青秀区民族大道 136-5 号华润中心 C 座 32 楼	南宁市青秀区民族大道 136-5 号华润中心 C 座 32 楼
电话	0771-2869133	0771-2869133
传真	0771-5560518	0771-5560518
电子信箱	rjtxdsh@163.com	rjtxdsh@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,502,056,318.94	1,209,674,566.70	24.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	102,697,159.35	101,747,972.32	0.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	101,557,546.01	100,705,204.24	0.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-607,938,990.12	-472,591,576.48	-28.64%
基本每股收益（元/股）	0.508	0.610	-16.72%
稀释每股收益（元/股）	0.508	0.610	-16.72%
加权平均净资产收益率	8.04%	10.21%	-2.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,507,104,363.43	2,386,839,788.46	46.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,548,992,594.16	1,189,539,737.08	114.28%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,867.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,319,607.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,982.41	
减：所得税影响额	201,108.24	
合计	1,139,613.34	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

#### （一）公司从事的主营业务

公司主营业务包括通信网络建设服务、通信网络维护及优化服务，报告期内未发生变化。

#### 1、通信网络建设服务

公司具备通信工程施工总承包壹级资质、通信信息网络系统集成甲级资质及安防工程、送变电工程、钢结构工程、建筑智能化工程、机电设备安装工程等多项工程专业资质，可以承接各种规模的通信信息网络建设工程总体方案策划、设计、设备配置与选择、软件开发、工程实施、工程后期的运行保障等业务。目前，公司承接的通信网络建设服务涉及通信网络的核心网、传输网、无线及有线接入网等多个网络的建设以及通信铁塔基站配套设施的建设服务。

核心网建设服务主要包括：2G/3G/4G 融合核心网、信令网、短信网关等核心网设备的安装、调试、开通。

传输网建设服务主要包括：骨干网、城域网、本地网；配套设备及电源设备的安装、调试；传输骨干网、本地网的建设。

无线接入网建设服务主要包括：接入网基站选址；基站机房配套建设及装修；无线主设备安装、调试及开通；动力电源的引入、安装、调试；室内室外天馈系统安装、调试；室内分布系统、WLAN及直放站的选址、设计、安装、调试等。

有线接入网建设服务主要包括：FTTX（FTTB/FTTH）工程；集团客户专线、家庭宽带客户网络等建设。

通信铁塔基站配套建设服务主要包括：新建、存量改造搬迁基站的开关电源、蓄电池、配电箱、电力电缆、接地排、走线架、空调、室外机柜、油机、旧塔新增天线支架的安装、搬迁、拆除、调试等工作。

#### 2、通信网络维护及优化服务

##### （1）通信网络维护服务

通信网络维护服务主要是提供通信网络机房环境、基站设备、传输线路及附属设施的运行管理、例行检修及故障处理等全方位的专业技术服务；提供对因各种突发原因造成的通信网络重大故障做出快速响应并在最短时间内给予解决的应急通信保障服务；为重要社会活动或特殊事件提供应急通信保障服务。通信网络维护服务主要包括机房环境维护、基站及配套维护、室分直放站及WLAN维护、铁塔及天馈维护、传输线路维护、集团客户专线维护、家庭宽带维护等。

目前，公司在全国二十余个省（市）承接通信运营商的通信网络综合维护服务和中国铁塔基站配套综合维护服务，在各省（市）对应维护区域设立维护驻点，满足日常维护要求并能够及时提供应急通信保障，为客户提供快速、及时、优质的通信网络维护服务，保证了通信运营商的网络畅通和用户的通信质量以及中国铁塔资产的保值增值。

##### （2）通信网络优化服务

通信网络优化服务主要是采集多维网络数据，结合业务种类及优化需求进行综合数据分析，通过调整优化，不断增强移动通信网络的稳定性、可靠性、高效性、适用性，改善运营商的业务品质，提升移动通信终端用户感知。

公司拥有专业的网络优化分析团队，与华为、中兴通讯等主流设备商建立了长期的合作关系，具备多厂家、多运营商的综合性网络优化能力，能够针对GSM、CDMA、WCDMA、TD-SCDMA、LTE等多种制式无线网络提供专业的优化解决方案，包括建网初期及后期扩容的工程优化服务、运维期间的日常网络优化服务、针对网络短板的专项网络优化服务，致力于节电功能、深度覆盖优化、基础射频优化等专项内容，切实提升无线网络质量和用户感知。

## （二）经营模式

报告期内公司的经营模式（采购、生产、销售等）未发生重大变化。

## （三）行业发展

随着5G、大数据、云计算、人工智能为代表的新一轮信息技术孕育兴起，技术创新与跨界融合趋势愈发明显，市场竞争更趋激烈复杂，业务形态发生深刻变化。随着实体经济和数字经济加速融合，信息通信与各行各业融通发展的新趋势正在形成。智慧城市、数字家庭、共享服务、万物互联等产业互联网应用催化着流量型业务迅猛发展。基础电信企业的业务形态从面向语音、面向客户的传统通信服务，迅速拓展到为各行各业提供丰富快捷的数字化服务。

同时，5G今年开始试点，将推动网络基础设施加速向高速率、全覆盖、智能化发展，从带宽、时延、同步、组网、基础资源等方面对传输网络提出了更高要求；5G具有密集、高频段、多制式天线组网等特点，需要通过规模实验充分积累4/5G融合组网及运维经验。对下一代网络建设，需要技术服务提供商加快推进网络运维调整，提升运维智能化自动化支撑能力，打造既懂CT又懂IT的新型数字化人才队伍。

针对市场环境的变化，公司进一步扩展服务对象范围。除为通信行业提供技术服务外，公司的服务范围将逐渐扩展到为互联网、广电网、电力等行业的通信网络提供技术服务；随着社会信息化加速，对政府信息化、企业信息化的服务向纵深展开；同时公司的服务对象愈加广泛，不仅限于基础电信运营商，逐渐开始为设备制造商、专用通信网、媒体运营商、及政府机关、企事业单位的通信网络提供技术服务。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内，股权资产无重大变化。
固定资产	报告期内，固定资产无重大变化。
无形资产	报告期内，无形资产无重大变化。
在建工程	报告期内，无发生额。
货币资金	本报告期内公司完成公开发行股票，取得募集资金，货币资金较期初有所增加。
预付账款	本报告期内预付账款较期初增长 76.19%，主要是预付材料费、油料费及房租费增加，截止报告期末预付材料尚未到货、预付油料费尚未使用、预付房租尚在受益期内所致。
应收账款	报告期内，应收账款较期初增长 25%，主要是业务量增加、项目回款有一定阶段性所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司经过十几年的发展和积累，初步实现了多区域协同发展的战略目标，搭建了辐射全国的综合信息网络技术服务平台，形成了自有的发展优势。报告期内公司发展优势未发生重大变化。

- 1、具备跨区域、一体化的综合服务能力优势，是行业内为数不多的面向全国的集通信网络建设服务、通信网络维护与优化服务于一体的综合型通信技术服务商之一。
- 2、具备高素质的人才队伍与专业技术优势，能够满足客户各种规模网络建设及维护的专业性、及时性、综合性的复杂要求。
- 3、具有较高的服务品质及客户评价优势。公司较强的交付能力、较高的服务质量和“凭良心”的服务理念，赢得了客户的一致认可，客户认可度较高。
- 4、具有企业文化和分享激励机制优势。公司对内对外遵循“交付文化”，以客户满意为交付标准，实行责任落实到岗、交付质量决定分配的责任承包制激励机制，充分调动员工的积极性，实现客户价值、员工价值、企业价值共赢的效果。
- 5、具有高效的运营管理优势。公司自成立之初便将标准化、规范化、流程化的理念植根于管理体系中，并构建IT化平台支撑的内部管理模式为公司业务的有序开展和工作效率的提高提供了有效的支撑。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### (一) 公司经营概况

截至本报告期末，公司实现营业收入150,205.63万元，较上年同期120,967.46万元增加29,238.17万元，同比增长24.17%；实现毛利额36,070.55万元，较上年同期29,736.19万元增加6,334.36万元，同比增长21.30%；实现利润总额12,424.23万元，较上年同期11,752.91万元增加671.32万元，同比增长5.71%；营业外收支净额较上年同期减少113.60万元；另外公司业务扩张，销售费用及管理费用较上年同期增加6,373.92万元，同比增长43.49%，实现归属于上市公司股东净利润10,269.72万元，较上年同期10,174.8万元增加94.92万元，同比增长0.93%。

#### (二) 公司重点工作

##### 1、市场

2018年上半年，公司基本完成了新市场区域服务网络的建设，完成华南、华东、华中、华北、东北、西北、西南七大区域市场布局，搭建起辐射全国范围的综合信息网络技术服务平台。

公司上半年中标安徽、海南、吉林、辽宁、天津5省、直辖市的中国移动综合代维项目，为本次中国移动综合代维集采唯一一家5省、直辖市均中标的单位。上半年公司开拓了甘肃、海南、云南铁塔融合智能监控业务，进一步巩固了公司代维业务的优势。在网络优化业务上，公司中标了中国移动广东和河北两个省份的中/低端无线网络优化服务，取得较大突破。

##### 2、研发工作

为了进一步加强公司的研发能力，2018年上半年公司通过整合公司内部研发资源，积极从外部引入高素质人才，组建了一支技术先进、视野开阔、经验丰富的研发团队。目前公司在5G技术、物联网、大数据平台、企业信息化、行业解决方案、行业人工智能应用等领域开展了大量研发工作。

序号	项目名称	进展情况	拟达到的目标
1	大数据平台及行业应用研究	完成结项。已完成基于大数据的EOMS工单分析系统项目需求调研、分析与软件设计、系统开发工作。	建立先进的通信业务外包管理与服务新模式，优化产业结构，提高管理效率。通过发挥区域范围、人力结构、外包成本优势，分析和研究现有的服务外包与优化模式，建立和完善先进的管理模式，实现新发展
2	通信工程领域的互联网+相关技术的研究和应用	管理规范：完成管理规范调研、分析与制定 软件产品：完成通信工程互联网+大数据分析平台需求调研、分析与软件设计、系统开发工作。	通过对通信工程融合互联网+的新模式技术进行研究，实现通信工程的增值服务新领域，建立先进的通信工程技术新模式，优化产业结构，提高管理效率。以信息化将整合企业资源、降低成本、提升供应链竞争能力
3	通信维护领域的互联网+相关技术的研究和应用	管理规范：完成管理规范调研、分析与制定 软件产品：完成通信维护互联网+大数据分析平台需求调研、分析与软件设计工作，系统开发工作完成95%	通过对通信维护与互联网+融合的新模式技术进行研究，实现通信维护的增值新领域，建立先进的通信维护技术新模式，优化产业结构，提高管理效率。以信息化将整合企业资源、降低成本、提升供应链竞争能力

4	物联网产品开发及相关技术研究	软件产品：完成通信业物联网管理平台需求调研、分析与软件设计工作，完成95%的研发工作 硬件产品：完成设备调研、分析与设计	通过实时采集需要监控、连接、互动的通信设备与运行过程等各种需要的信息，实现物与物、物与人，及网络的连接，以便进行智能识别、管理和控制
5	组织过程资产体系与知识管理系统研究和应用	软件产品：完成知识与文档管理平台需求调研、分析工作，完成85%研发工作 技术规范：完成组织过程资产体系与知识管理系统施工技术规范	建设信息化应用的知识管理平台，通过收集、处理、分享组织内外知识文档，使在实践中形成自己独特的过程资产，构成组织的核心竞争力
6	无线网络（2/3/4G）性能监控系统研究和应用	软件产品：完成2/3/4G无线网络参数性能监控项目管理系统、网络投诉效能及人员能力提升系统需求收集与分析工作，完成系统平台研发85%工作 专利产品：完成无线网络执行信道测量方法和装置、一种小区半径调优的方法与装置、LTE及与其同源无线通信系统的一种调整方法需求收集、分析与设计工作，完成专利申请	通过建设无线网络性能监控系统，解决目前监控中心与各数据采集点采用有线交互传输费用高、使用性差等问题
7	业务系统云化服务支撑体系研究与应用	软件产品：完成云平台与业务管理系统需求收集与分析工作和软件设计工作，完成软件开发工作的85%	通过云化服务建立新的资源规划使用模式，实现资源共享动态调整、提高资源的利用率、降低建设与运营成本、提高部署的敏捷性与可扩展能力
8	电力智能化管理分析系统研究与应用	软件产品：完成电力智能化平台系统需求收集与需求分析工作，完成软件开发工作的65%工作	在传统电力系统的基础上，采用智能化的电力元件和智能化管理与控制单元，实现用电对象对于电力能源的合理调配
9	数据通信相关技术的研究和应用	解决方案：完成行业数据通信解决方案的需求分析和设计工作，完成软件开发工作的60% 信息系统：完成数通业务管理平台的需求分析、系统设计工作	以数据通信技术为主线，研究信源编码、数字传输系统和同步系统等技术，找出有线与无线数据通信发展存在的问题，给出发展策略与解决方案
10	基于大数据挖掘的无线网络质量评估及优化系统	软件产品：完成基于大数据挖掘的无线网络质量评估及优化系统需求收集与分析、设计工作，完成软件开发工作的55% 技术规范：完成基于大数据技术的智能化无线网络优化体系技术规范、技术流程方案	通过大数据模型的自动学习和训练，实现对每个小区级无线网络质量趋势的预测，从而使网络优化工作的事后处理模式向预先评估预警模式进行转变。实现网络优化方案的精确仿真，达到减少人工优化调整工作量的目的
11	基于大数据的视频监控领域的图像质量分析研究与应用	软件产品：完成基于大数据的视频监控领域的图像质量分析研究与应用需求收集与分析工作，完成软件开发工作的50% 技术规范：完成基于大数据的视频监控领域的图像质量分析研究与应用体系技术规范、技术流程方案	视频监控是安全防范系统的重要组成部分，它是一种防范能力较强的综合系统，通过利用大数据处理技术对图像质量进行分析，能够提高监控质量
12	通信服务领域云课堂双创平台研究与应用	软件产品：完成通信服务领域云课堂双创平台研究与应用需求收集与分析工作，完	通过使用云课堂实现面向全国的高质量网络同步和异步教学及培训，真正完全突破时空限制，

		成软件开发工作的50% 技术规范：完成通信服务领域云课堂双创平台研究与应用体系技术规范、技术流程方案	实现全方位互动性学习
13	施工现场智能调度业务支撑体系研究与应用	软件产品：完成施工现场智能调度业务支撑体系研究与应用需求收集与分析工作，完成软件开发工作的55% 技术规范：完成施工现场智能调度业务支撑体系研究与应用体系技术规范、技术流程方案	实现对施工人员、工具、材料的集中调度；支撑全业务施工，将服务保障、服务开通、网络建设、网络运维管理等施工任务进行统一调度
14	财务共享服务体系建设研究与应用	软件产品：完成财务共享服务体系建设研究与应用需求收集与分析工作，完成软件开发工作的45% 技术规范：完成财务共享服务体系建设研究与应用体系技术规范、技术流程方案	通过提高财务运作效率和客户满意度，优化、细化财务流程，实时监控公司的财务状况和经营成果，最终推动企业发展战略的实施
15	全国支付中心与现金流一体化监管平台研究与应用	软件产品：完成全国支付中心与现金流一体化监管平台研究与应用需求收集工作，完成软件开发工作的55% 技术规范：完成全国支付中心与现金流一体化监管平台研究与应用体系技术规范、技术流程方案	通过与全国支付中心形成一体化监管平台，可以实现企业范围内资金统一调配、使用，对企业的现金资源进行综合平衡
16	智能资产与材料调度管理体系研究与应用	软件产品：完成智能资产与材料调度管理体系研究与应用需求收集工作，完成软件开发工作的40% 技术规范：完成智能资产与材料调度管理体系研究与应用体系技术规范、技术流程方案	运用现代信息管理手段，使资产与材料调度快速、高效运转，使调度组织、指挥、协调作用得到充分的发挥，保障各单元安全、稳定、优质的运转，建立强有力的集中统一指挥和组织工作
17	智能机器应答管理平台研究与应用	完成结项。 软件产品：智能机器应答管理平台研究与应用 技术规范：智能机器应答管理平台研究与应用体系技术规范、技术流程方案	智能机器应答系统为企业提供了细粒度知识管理技术，还为企业与海量用户之间的沟通建立了一种基于自然语言的快捷有效的技术手段
18	施工安全与质量管理体系研究与应用	软件产品：完成施工安全与质量管理体系研究与应用需求收集和分析工作，完成软件开发工作的40% 技术规范：完成施工安全与质量管理体系研究与应用体系技术规范、技术流程方案	该系统由蓄电池监控模块、GPRS/3G通讯模块、基站发电监管平台系统组成。以信息技术为支持，保障工程的安全与质量管理，促进企业的工程建设不断发展
19	基于大数据的身份信息核查与分析监管平台研究与应用	软件产品：完成基于大数据的身份信息核查与分析监管平台研究与应用需求收集和分析工作、设计工作，完成软件开发的75% 技术规范：完成基于大数据的身份信息核查与分析监管平台研究与应用体系技术	运用先进的信息技术手段实现产品身份信息核查、申报认证的电子化，实现企业相关系统信息的互联互通，建立一个统一的身份信息核查监管平台

		规范、技术流程方案	
20	GSM/LTE干扰排查智能分析系统研究和应用	软件产品：完成GSM/LTE干扰排查智能分析系统研究和应用需求收集和分析工作，完成软件开发工作的70% 技术规范：完成GSM/LTE干扰排查智能分析系统研究和应用体系技术规范、技术流程方案	运用GSM/LTE干扰排查智能分析系统，及时、准确地找出干扰源头，解决2/3/4G信号之间的干扰问题
21	铁塔智能代维平台研究与应用	软件产品：完成铁塔智能代维平台需求收集和和分析工作，完成软件开发工作的35% 技术规范：铁塔智能代维平台研究与应用体系技术规范、技术流程方案	利用云协作平台创新管理机制，完善各项工作的标准化表单，继续有效推进整合区域资源、代维资源，以提升代维的团队协作能力，进一步推动维护管理流程更加简便、顺畅、高效。
22	工程验收标准体系与信息化平台研究与应用	软件产品：完成工程验收标准体与信息化平台需求收集和分析工作，完成软件设计、开发的50% 技术规范：工程验收标准体与信息化平台研究与应用体系技术规范、技术流程方案	为了给验收工作提供一个公开、便捷的平台，同时结合实际需求分析，借助目前信息化研究的前沿技术，结合主流的手机智能终端，整合传输管道和传输光缆业务，建立了一套高效的验收管理系统。
23	基于三维视频的通信行业培训管理平台研究与应用	软件产品：完成基于三维视频的通信行业培训管理平台需求收集和分析工作，完成软件开发工作的45% 技术规范：基于三维视频的通信行业培训管理平台研究与应用体系技术规范、技术流程方案	基于三维视频的通信行业培训管理平台，可以提高碎片化自主学习性、线上线下培训计划型学习、知识社区互动式学习、签到考试问卷测评等多种学习成果呈现。
24	LTE-MR综合分析平台研究与应用	软件产品：完成基于LTE-MR综合分析平台的需求收集和分析工作，完成软件开发工作的45% 技术规范：基于LTE-MR综合分析平台研究与应用体系技术规范、技术流程方案	为了减少和预防用户投诉以及提升用户感知，需要一种能精细、全面掌握现网覆盖、干扰等性能指标的手段，并能有的放矢的进行精细优化，基于模式识别理论和MR数据的精准定位分析，智能识别出覆盖和干扰的场景，针对这些问题场景通过多维度的综合分析，得出最佳的优化策略。
25	网优大数据平台研究与应用	软件产品：完成网优大数据平台研究与应用的需求收集和分析工作，完成软件开发工作的25% 技术规范：基于网优大数据平台研究与应用研究与应用体系技术规范、技术流程方案	无线网络优化的目的就是投入运行的网络进行参数采集、数据分析，找出影响网络质量的原因，通过技术手段或参数调整使网络达到最佳运行状态的方法，使网络资源获得最佳效益，同时了解网络的增长趋势，为扩容提供依据。

### 3、重点管理工作

报告期内，公司围绕管理效率提升工作，进一步加快企业信息化支撑平台的研发建设，目前已取得良好效果。同时，围绕交付质量管理和加快应收账款回款工作，公司聚焦项目管理能力的提升，加强对一线项目部岗位职能的管理，对一线员工进行授权与赋能，进一步明确职能部门服务一线、服务项目的定位。

## 二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,502,056,318.94	1,209,674,566.70	24.17%	报告期内，公司业务发展情况良好，业务规模持续扩大，公司营业收入增加。
营业成本	1,141,350,828.18	912,312,708.77	25.11%	报告期内，公司业务发展情况良好，业务规模持续扩大，公司投入营业成本增加。
销售费用	54,248,340.96	45,588,235.52	19.00%	报告期内，公司规模扩大，对应人员增加所致。
管理费用	156,045,804.96	100,966,733.72	54.55%	报告期内，管理人员数量及薪酬规模增长及研发投入增加所致。
财务费用	8,335,741.73	7,327,059.68	13.77%	报告期内，2018年1至3月贷款增加，对应利息支出增加所致。
所得税费用	21,545,182.70	15,781,126.28	36.53%	主要是由于本期发放往年奖金递延所得税资产减少所致。
研发投入	55,908,256.30	31,067,077.80	79.96%	报告期内，公司加大对研发的投入，致力于通信行业智能作业、智能培训、智能工器具、智能管理、云计算与大数据平台等研究。
经营活动产生的现金流量净额	-607,938,990.12	-472,591,576.48	-28.64%	主要原因是公司的成本主要为人员工资及劳务成本，需按月或工作量及时发放，而公司主要客户的款项支付流程较长，因此公司回款与成本现金支出之间存在时滞。
投资活动产生的现金流量净额	-6,221,971.59	-10,059,724.70	38.15%	报告期内，购置固定资产减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,238,011,943.48	313,390,939.44	295.04%	报告期内，公司完成首次公开发行股票，取得募集资金。
现金及现金等价物净增加额	623,850,981.77	-169,260,361.74	468.57%	报告期内，公司完成首次公开发行股票，取得募集资金。
资产减值损失	14,467,774.87	23,302,448.09	-37.91%	本报告期内收回以前年度应收款项，坏账减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元



	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,502,056,318.94	100%	1,209,674,566.70	100%	24.17%
分行业					
通信网络技术服务	1,502,056,318.94	100.00%	1,209,674,566.70	100.00%	24.17%
分产品					
通信网络建设服务	788,491,970.12	52.49%	617,084,786.53	51.01%	27.78%
通信网络维护与优化服务	713,564,348.82	47.51%	592,589,780.17	48.99%	20.41%
分地区					
华南地区	734,518,761.36	48.90%	654,908,061.58	54.14%	12.16%
华东地区	204,122,324.22	13.59%	125,267,670.34	10.36%	62.95%
西南地区	153,468,545.34	10.22%	143,432,079.81	11.86%	7.00%
华中地区	147,264,524.53	9.80%	81,132,192.68	6.71%	81.51%
西北地区	116,640,518.42	7.77%	90,892,845.34	7.51%	28.33%
华北地区	115,875,633.10	7.71%	88,636,093.57	7.33%	30.73%
东北地区	30,166,011.97	2.01%	25,405,623.38	2.10%	18.74%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通信网络技术服务	1,502,056,318.94	1,141,350,828.18	24.01%	24.17%	25.11%	-0.57%
分产品						
通信网络建设服务	788,491,970.12	603,425,053.99	23.47%	27.78%	30.93%	-1.85%
通信网络维护与优化服务	713,564,348.82	537,925,774.19	24.61%	20.41%	19.16%	0.80%
分地区						
华南地区	734,518,761.36	561,009,193.54	23.62%	12.16%	14.89%	-1.82%
华东地区	204,122,324.22	151,023,244.08	26.01%	62.95%	59.49%	1.61%
西南地区	153,468,545.34	115,717,300.38	24.60%	7.00%	8.96%	-1.36%

华中地区	147,264,524.53	112,275,609.92	23.76%	81.51%	77.83%	1.58%
西北地区	116,640,518.42	91,012,226.13	21.97%	28.33%	34.56%	-3.61%
华北地区	115,875,633.10	85,845,756.70	25.92%	30.73%	24.21%	3.89%
东北地区	30,166,011.97	24,467,497.43	18.89%	18.74%	5.40%	10.27%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求  
占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通信网络技术服务业	1,502,056,318.94	1,141,350,828.18	24.01%	24.17%	25.11%	-0.57%
分产品						
通信网络建设服务	788,491,970.12	603,425,053.99	23.47%	27.78%	30.93%	-1.85%
通信网络维护与优化服务	713,564,348.82	537,925,774.19	24.61%	20.41%	19.16%	0.80%
分地区						
华南地区	734,518,761.36	561,009,193.54	23.62%	12.16%	14.89%	-1.82%
华东地区	204,122,324.22	151,023,244.08	26.01%	62.95%	59.49%	1.61%
西南地区	153,468,545.34	115,717,300.38	24.60%	7.00%	8.96%	-1.36%
华中地区	147,264,524.53	112,275,609.92	23.76%	81.51%	77.83%	1.58%
西北地区	116,640,518.42	91,012,226.13	21.97%	28.33%	34.56%	-3.61%
华北地区	115,875,633.10	85,845,756.70	25.92%	30.73%	24.21%	3.89%
东北地区	30,166,011.97	24,467,497.43	18.89%	18.74%	5.40%	10.27%

单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用  不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
职工薪酬	266,612,662.47	23.36%	205,919,798.11	22.57%	29.47%
劳务分包费	621,561,217.03	54.46%	509,458,846.35	55.84%	22.00%

材料费	35,354,676.35	3.10%	20,727,614.25	2.27%	70.57%
油料费	62,899,194.82	5.51%	47,878,891.73	5.25%	31.37%
租车费	53,899,658.03	4.72%	41,954,912.92	4.60%	28.47%
差旅费	21,286,457.11	1.87%	13,241,688.62	1.45%	60.75%
办公费	25,343,436.11	2.22%	25,397,733.31	2.78%	-0.21%
车辆使用费	7,525,346.04	0.66%	9,105,519.10	1.00%	-17.35%
其他	46,868,180.22	4.11%	38,627,704.38	4.23%	21.33%
合计	1,141,350,828.18		912,312,708.77		25.11%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期内材料费同比增加 70.57%，主要是营改增后公司获取包工包料项目增多，材料消耗增加所致。油料费同比增加 31.37%、差旅费同比增加 60.75%，主要是公司业务规模、区域扩大所致。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	14,467,774.87	11.64%	主要是本期应收款项计提坏账准备所致。	是
营业外收入	2,069.10	0.00%		否
营业外支出	198,271.32	0.16%	主要是本期固定资产处置损失所致。	否
其他收益	1,319,607.00	1.06%	主要是收到政府发放的扶持资金所致。	否
资产处置收益	-177,185.33	-0.14%	主要是本期固定资产变卖损失所致。	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	980,611,276.06	27.96%	204,771,294.80	9.38%	18.58%	本报告期内货币资金增加较多，主要系公司完成首次公开发行股票，取得募集资金所致。

应收账款	1,614,918,494.12	46.05%	1,213,756,501.00	55.60%	-9.55%	报告期内,公司业务规模持续扩大,应收账款总额继续增加;同时,公司完成首次公开发行股票,取得募集资金导致应收账款占资产总额比重有所下降。
存货	625,859,840.70	17.85%	537,547,092.50	24.62%	-6.77%	报告期内,公司业务规模持续扩大,存货总额相应增加;同时,公司完成首次公开发行股票,取得募集资金导致存货占资产总额比重有所下降。
投资性房地产						报告期内无发生额。
长期股权投资						报告期内无发生额。
固定资产	60,255,282.90	1.72%	60,632,893.21	2.78%	-1.06%	报告期内,公司固定资产无重大变动。
在建工程						报告期内无发生额。
短期借款	160,000,000.00	4.56%	420,000,000.00	19.24%	-14.68%	报告期内,公司完成首次公开发行股票,取得募集资金,流动资金获得较大补充所致。
长期借款			12,804,954.73	0.59%	-0.59%	报告期内公司归还长期借款。
其他应收款	115,219,078.68	3.29%	90,540,664.71	4.15%	-0.86%	本报告期内公司未收回保证金、备用金增加,同时募集配套资金到位资产增加,占资产比例较上年同期下降所致。
应付账款	283,128,705.32	8.07%	314,207,639.31	14.39%	-6.32%	本报告期内公司业务量增加,对应支付相关的劳务费所致。
股本	220,746,347.00	6.29%	165,559,747.00	7.58%	-1.29%	本报告期内公司完成公开发行股票,取得募集资金所致。
资本公积	1,406,305,871.38	40.10%	205,531,891.95	9.42%	30.68%	本报告期内公司完成公开发行股票,取得募集资金所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

1、截止2018年6月30日,公司为开立国内非金融保函,在银行对应保函保证金余额为75,864,741.09元。公司因办理银行汇票,在银行对应开立保证金账户,账户余额为120,000,000.00元。

2、截止2018年6月30日,公司以应收账款220,719,025.60元提供质押取得银行借款130,000,000.00元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 7、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	125,596.06
报告期投入募集资金总额	66,785.22
已累计投入募集资金总额	66,785.22
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]262 号文《关于核准润建通信首次公开发行股票的批复》的核准，公司向 社会公开发行人民币普通股（A 股）5,518.66 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 23.95 元，共 计募集资金人民币 1,321,719,070.00 元，扣除承销费及发行相关费用（不含税）人民币 65,758,490.57 元，润建通信实际 募集资金净额为人民币 1,255,960,579.43 元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资 金到位情况进行了审验，并出具了《润建通信股份有限公司发行人民币普通股（A 股）5,518.66 万股后实收股本的验资报告》 （大华验字[2018]000095 号）。</p> <p>报告期内，公司募投项目资金使用情况如下：</p> <p>1、研发中心建设项目暂未使用募集资金。</p> <p>2、补充营运资金项目已使用 667,852,246.03 元，其中，用于发放员工基本工资 41,958,137.55 元，归还银行贷款 625,894,108.48 元。</p> <p>3、区域服务网络和培训中心建设项目，区域服务网络于 2016 年开始投入建设，由公司自筹资金陆续投入。公司 于 2018 年 8 月 17 日完成以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 329,281,567.20 元。</p> <p>截至 2018 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为人民币 588,644,080.13 元，募集资金专户累计利息收入 535,831.74 元， 募集资金专户累计手续费支出 85.01 元。闲置募集资金投入理财产品 588,200,000.00 元，当前账户实际余额 444,080.13 元。</p>

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资 项目和超 募资金投 向	是否已 变更项 目(含 部分变 更)	募集资金承 诺投资总额	调整后投资 总额(1)	本报告期 投入金额	截至期末累 计投入金额 (2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达 到预定 可使用 状态日 期	本报 告期 实现 的效 益	是否 达到 预计 效益	项目 可行 性是 否发 生重 大变 化
承诺投资项目										
研发中心 建设项目	否	9,313.00	9,313.00				2018 年 12 月 31 日	0	不适 用	否
补充营运 资金	否	72,769.86	72,769.86	66,785.22	66,785.22	91.78%	2018 年 12 月 31 日	0	不适 用	否
区域服务 网络和培 训中心建 设项目	否	43,513.20	43,513.20				2018 年 12 月 31 日	0	否	否
承诺投资 项目小计	--	125,596.06	125,596.06	66,785.22	66,785.22	--	--	0	--	--

超募资金投向										
无										
合计	--	125,596.06	125,596.06	66,785.22	66,785.22	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>“研发中心建设项目”项目截至本报告期末投资进度为 0%。</p> <p>“补充营运资金”项目截至本报告期末投资进度为 91.78%。</p> <p>“区域服务网络和培训中心建设项目”项目截至本报告期末募集资金投资进度为 0%。区域服务网络于 2016 年开始投入建设，由公司以自筹资金陆续投入。2018 年 8 月 16 日，公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第一次会议，分别审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。截至 2018 年 8 月 17 日，公司已本项目完成置换 329,281,567.20 元，本项目投资进度为 75.67%。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2018 年 8 月 16 日，公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第一次会议，分别审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司用募集资金 329,281,567.20 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。独立董事发表了同意的独立意见，中信建投发表了同意的核查意见，由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金使用情况进行了审验，并出具了《润建通信股份有限公司关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》（会专字[2018]5501 号），对公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的情况进行了核验和确认。公司已于 2018 年 8 月 17 日完成了置换。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施	不适用									

出现募集资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金分别存放于上海浦东发展银行南宁分行营业部、招商银行南宁分行营业部以及兴业银行南宁分行营业部三个募集资金专户中，公司尚未使用的募集资金将用于区域服务网络和培训中心建设项目、研发中心建设项目以及补充营运资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
研发中心建设项目	2018 年 08 月 29 日	详见公司刊登在巨潮资讯网的《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》
补充营运资金	2018 年 08 月 29 日	详见公司刊登在巨潮资讯网的《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》
区域服务网络和培训中心建设项目	2018 年 08 月 29 日	详见公司刊登在巨潮资讯网的《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。



## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-17.06%	至	16.31%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	12,000	至	17,000
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	14,617		
业绩变动的原因说明	2018 年第三季度受行业竞争加剧、用工成本增加等因素影响，通信网络建设与维护业务毛利率预计出现一定幅度下滑，对公司第三季度盈利带来一定不利影响；同时，为了应对为即将到来的 5G，及其对物联网、大数据相关的战略发展，公司持续加大研发投入。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）主要客户采购政策调整的风险

公司的主要客户为通信运营商及中国铁塔各级子公司或分公司，其采购政策会根据集团公司总体运营目标和方针政策的变化而不断调整。若公司未来不能及时根据主要客户采购政策的变化而采取有效的应对措施，将会给公司业务拓展和运营管理带来一定的风险。

措施：注重与通信运营商及中国铁塔各级政策制定部门保持良好沟通，及时了解客户采购政策的变化，并做好应对措施以确保公司能够持续满足通信运营商及中国铁塔的入围标准和招投标条件。

### （二）市场竞争风险

公司所处的通信技术服务行业竞争较为激烈，竞争对手来自多方面，横向上包括央企、地方国企、民营企业及国际同行业公司，纵向上包括通信运营商的上游设备供应商以及通信运营商自身原有的服务队伍，可能出现服务或产品价格下降、毛利率下滑及客户流失的情形，进而面临市场份额下降、盈利能力减弱的风险。

措施：公司不断加强自身经营管理水平，加大研发投入，努力提高公司技术水平和服务质量，在竞争中做大做强，不断巩固和发展在行业中的竞争优势地位，巩固在民营第三方通信技术服务行业前列的地位。同时，公司积极开拓网络优化、系统集成、软件开发等业务，不断增强自身的竞争实力。

### （三）市场开拓风险

目前，通信网络建设与维护业务市场化程度日益提高，但在进入新的业务区域特别是跨省经营时，往往会受到品牌、经验、资金及自身管理水平的影响，在前期导致亏损风险。

措施：公司不断加强内部管理，提升管理人员素质和业务人员技术水平，有针对性的调整和完善公司组织架构，确保内部制度和人员结构、素质能够适应公司业务快速扩张的需要；同时，公司坚持服务质量的高标准、严要求，力争在任何一个新开拓区域快速树立良好的口碑，提升公司品牌，为公司业务在该区域的后续发展打下坚实的基础。

### （四）客户相对集中的风险

作为通信网络技术专业服务商，公司的客户群主要为中国移动、中国联通、中国电信三大运营商和中国铁塔，客户集中度较高。2016年、2017年及报告期内，公司前五名客户（按同一控制下合并口径）的销售收入占当年营业收入的比重分别为93.72%、96.36%和96%。上述主要客户的经营策略、服务商准入条件、盈利水平等情况发生重大不利变化，都有可能对公司造成不利影响。

措施：公司进一步扩大服务对象，为设备制造商、专用通信网、媒体运营商、及政府机关、企事业单位的通信网络提供技术服务。

### （五）应收账款余额较大的风险

公司客户主要为中国移动、中国电信、中国联通及中国铁塔，该等单位均具有良好的信誉并与公司保持长期的合作关系，因此公司应收账款产生坏账的风险较低。但随着公司销售的不断增长，未来各期应收账款的绝对数有可能会随之上升，这将给公司带来一定的营运资金压力和经营风险。

措施：公司继续加强对应收账款的管理，不断加大回款力度，保证回款的及时性；同时公司不断提高自身服务质量，保持并加强与运营商的良好业务合作伙伴关系，在客户方树立良好的口碑，减少坏账风险。

### （六）经营活动现金净流量低于净利润导致资金短缺的风险

2016年末、2017年末及报告期末，公司应收账款账面价值分别为78,425.90万元、129,167.75万元和161,491.85万元，占总资产比例分别为41.09%、54.12%和46.05%。截至2018年6月30日，公司账龄一年以内的应收账款余额为159,555.99万元，占应收账款余额的比重为93.11%。

公司的成本主要为人员工资及劳务成本，需按月或工作量及时发放，而公司主要客户的款项支付流程较长，因此公司回款与成本现金支出之间存在时滞，导致经营活动现金净流量低于净利润。随着公司销售收入和生产规模的扩大，应收账款和存货余额将可能进一步扩大，公司将可能需要筹集更多的资金来满足流动资金需求。如果公司不能多渠道及时筹措资金或者应收账款不能及时收回，公司将面临资金短缺的风险。

措施：公司继续加强对应收账款的管理，不断加大回款力度，保证回款的及时性；同时，公司也积极拓展多渠道、低成本的融资方式，为业务经营提供资金支撑。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	68.02%	2017 年 06 月 28 日	2018 年 06 月 29 日	详情请见巨潮资讯网公司相关公告，公告编号：2018-030

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
孙守学诉中国移动海阳分公司、中国电信海阳分公司、润建通信违反安全责任保障义务，要求赔偿医疗费等经济损失 3 万元。	3	否	已开庭	未判决	未判决		
我公司申请执行陕西长都建筑工程有限公司建设工程支付施工合同纠纷 18 万元	18	否	已执行	已执行	已执行		

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司未发生重大排污事件。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

无

# 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

# 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	165,559,747	100.00%						165,559,747	75.00%
3、其他内资持股	165,559,747	100.00%						165,559,747	75.00%
其中：境内法人持股	81,984,531	49.52%						81,984,531	37.14%
境内自然人持股	83,575,216	50.48%						83,575,216	37.86%
二、无限售条件股份			55,186,600				55,186,600	55,186,600	25.00%
1、人民币普通股			55,186,600				55,186,600	55,186,600	25.00%
三、股份总数	165,559,747	100.00%	55,186,600				55,186,600	220,746,347	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

2018年3月，公司首次公开发行人民币普通股55,186,600股并上市。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2018年2月2日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准润建通信股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2018】第262号），核准公司公开发行不超过55,186,600股新股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2018年2月，公司首次公开发行的55,186,600股股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

2018年3月，公司公开发行5,518.66万股，股本增至220,746,347股。对2018年上半年的影响：股本增加，导致公司基本每股收益有所摊薄；募集资金到账，导致归属于公司普通股股东的每股净资产有所增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 3、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准润建信股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可2018第262号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）5,518.66万股，每股面值1元，发行价格23.95元每股，募集资金总额132,171.9070万元，扣除各项发行费用人民币6,575.8491万元后，募集资金净额125,596.0579万元。具体情况请查阅公司刊登在巨潮资讯网的《招股说明书》及《首次公开发行股票发行公告》。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,255			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李建国	境内自然人	35.52%	78,415,666		78,415,666			
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	23.60%	52,103,829		52,103,829			
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.17%	13,625,479		13,625,479			
广西盛欧投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.72%	5,995,210		5,995,210			
珠江西江产业投资基金管理有限公司	境内非国有法人	0.94%	2,075,680		2,075,680			
新余市鑫宏图投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.88%	1,942,356		1,942,356			
郑志树	境内自然人	0.86%	1,895,035		1,895,035		质押	1,775,000
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	境内非国有法人	0.45%	1,000,000		1,000,000			
广东广垦太证现代农业股权投资投资基金（有限	境内非国有法人	0.45%	1,000,000		1,000,000			



合伙)								
海通(吉林)现代服务业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.45%	1,000,000		1,000,000			
北京汇金嘉业投资有限公司	境内非国有法人	0.45%	1,000,000		1,000,000		质押	1,000,000
太证资本管理有限责任公司	境内非国有法人	0.45%	1,000,000		1,000,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、蒋鹞北女士系李建国先生配偶、公司共同实际控制人；蒋鹞北女士为珠海弘泽熙元投资管理中心(有限合伙)的普通合伙人，蒋鹞北女士与李建国先生持有该合伙企业全部合伙份额；</p> <p>2、广西威克德力投资管理中心(有限合伙)系公司为激励管理层及骨干员工所设立的持股平台，李建国先生持有威克德力 72.76%的合伙份额，为该合伙企业的执行事务合伙人。</p>							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
胡双怀	497,400	人民币普通股	497,400					
游庆明	496,200	人民币普通股	496,200					
罗浩燕	276,440	人民币普通股	276,440					
华宝信托有限责任公司—海洋 13 号单一资金信托	200,000	人民币普通股	200,000					
王方军	197,779	人民币普通股	197,779					
周宇	194,852	人民币普通股	194,852					
义来珠	190,900	人民币普通股	190,900					
郭力	175,200	人民币普通股	175,200					
杨俊熙	170,000	人民币普通股	170,000					
刘鹏	156,000	人民币普通股	156,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。公司未知前十名无限售条件普通股股东和前十名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券	无							

业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	
---------------------	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
唐敏	监事	被选举	2018 年 06 月 29 日	经 2017 年度股东大会选举为第三届监事会股东代表监事
陶秋鸿	监事	被选举	2018 年 06 月 29 日	经 2017 年度股东大会选举为第三届监事会股东代表监事
欧宇菲	监事	被选举	2018 年 07 月 14 日	经公司职工代表大会选举为第三届监事会职工代表监事

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：润建通信股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	980,611,276.06	232,904,630.32
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,614,918,494.12	1,291,677,503.25
预付款项	34,025,840.89	19,322,698.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	115,219,078.68	106,701,861.52
买入返售金融资产		
存货	625,859,840.70	594,744,945.31
持有待售的资产		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,186,263.79	26,247,060.20
流动资产合计	3,399,820,794.24	2,271,598,699.41
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	60,255,282.90	62,077,360.08
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,854,220.17	2,188,673.21
开发支出		
商誉	10,212,316.57	10,212,316.57
长期待摊费用	1,108,285.67	1,298,583.29
递延所得税资产	32,955,728.33	38,807,814.02
其他非流动资产	897,735.55	656,341.88
非流动资产合计	107,283,569.19	115,241,089.05
资产总计	3,507,104,363.43	2,386,839,788.46
流动负债：		
短期借款	160,000,000.00	152,300,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	120,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	283,128,705.32	539,854,990.24

项目	期末余额	期初余额
预收款项	136,613,186.50	129,715,472.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	187,633,172.42	250,463,279.84
应交税费	66,706,182.82	85,924,242.15
应付利息	1,037,778.35	122,564.10
应付股利		
其他应付款	2,992,743.86	5,273,249.95
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		1,508,247.22
其他流动负债		108,521.85
流动负债合计	958,111,769.27	1,185,270,568.32
非流动负债：		
长期借款		12,029,483.06
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		12,029,483.06
负债合计	958,111,769.27	1,197,300,051.38
所有者权益：		
股本	220,746,347.00	165,559,747.00
其他权益工具		



项目	期末余额	期初余额
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,406,305,871.38	205,531,891.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	34,304,388.66	33,509,270.36
盈余公积	84,268,329.48	84,268,329.48
一般风险准备		
未分配利润	803,367,657.64	700,670,498.29
归属于母公司所有者权益合计	2,548,992,594.16	1,189,539,737.08
少数股东权益		
所有者权益合计	2,548,992,594.16	1,189,539,737.08
负债和所有者权益总计	3,507,104,363.43	2,386,839,788.46

法定代表人：许文杰

主管会计工作负责人：梁姬

会计机构负责人：曾敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	979,319,424.39	185,227,371.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,614,918,494.12	1,291,677,503.25
预付款项	34,017,765.56	19,307,698.81
应收利息		
应收股利		
其他应收款	115,040,024.91	106,305,902.16
存货	619,628,454.84	591,126,303.24
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,321,533.32	25,468,461.92
流动资产合计	3,391,245,697.14	2,219,113,240.62

项目	期末余额	期初余额
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	39,883,149.17	39,883,149.17
投资性房地产		
固定资产	60,250,389.58	62,076,880.82
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,854,220.17	2,188,673.21
开发支出		
商誉	10,212,316.57	10,212,316.57
长期待摊费用	1,108,285.67	1,298,583.29
递延所得税资产	32,284,774.16	37,999,953.50
其他非流动资产	897,735.55	656,341.88
非流动资产合计	146,490,870.87	154,315,898.44
资产总计	3,537,736,568.01	2,373,429,139.06
流动负债：		
短期借款	160,000,000.00	152,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	120,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	280,479,363.76	534,713,176.60
预收款项	133,697,978.42	127,250,149.79
应付职工薪酬	184,975,537.78	245,780,298.80
应交税费	66,677,482.50	85,685,736.10
应付利息	1,037,778.35	122,564.10
应付股利		
其他应付款	42,189,848.86	5,018,111.35
持有待售的负债		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债		1,508,247.22
其他流动负债		108,521.85
流动负债合计	989,057,989.67	1,172,486,805.81
非流动负债：		
长期借款		12,029,483.06
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		12,029,483.06
负债合计	989,057,989.67	1,184,516,288.87
所有者权益：		
股本	220,746,347.00	165,559,747.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,404,452,245.18	203,678,265.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	34,304,388.66	33,509,270.36
盈余公积	84,268,329.48	84,268,329.48
未分配利润	804,907,268.02	701,897,237.60
所有者权益合计	2,548,678,578.34	1,188,912,850.19
负债和所有者权益总计	3,537,736,568.01	2,373,429,139.06

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,502,056,318.94	1,209,674,566.70
其中：营业收入	1,502,056,318.94	1,209,674,566.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,378,760,196.34	1,093,372,254.07
其中：营业成本	1,141,350,828.18	912,312,708.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,311,705.64	3,875,068.29
销售费用	54,248,340.96	45,588,235.52
管理费用	156,045,804.96	100,966,733.72
财务费用	8,335,741.73	7,327,059.68
资产减值损失	14,467,774.87	23,302,448.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		1,553.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-177,185.33	
其他收益	1,319,607.00	285,400.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	124,438,544.27	116,589,266.05
加：营业外收入	2,069.10	2,001,414.73
减：营业外支出	198,271.32	1,061,582.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	124,242,342.05	117,529,098.60
减：所得税费用	21,545,182.70	15,781,126.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,697,159.35	101,747,972.32

项目	本期发生额	上期发生额
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	102,697,159.35	101,747,972.32
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	102,697,159.35	101,747,972.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,697,159.35	101,747,972.32
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.508	0.610
(二) 稀释每股收益	0.508	0.610

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：许文杰

主管会计工作负责人：梁姬

会计机构负责人：曾敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,500,432,240.35	1,173,080,904.48
减：营业成本	1,140,057,112.83	887,856,220.97
税金及附加	4,270,811.80	3,638,512.84
销售费用	54,248,340.96	44,307,152.48
管理费用	155,559,398.93	97,529,557.01
财务费用	8,340,949.04	7,225,962.86
资产减值损失	14,479,163.06	24,164,877.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		1,553.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-177,156.74	
其他收益	1,315,202.00	63,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	124,614,508.99	108,423,174.07
加：营业外收入	2,069.10	1,961,433.83
减：营业外支出	198,271.32	745,864.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	124,418,306.77	109,638,743.32
减：所得税费用	21,408,276.35	13,788,017.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,010,030.42	95,850,725.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		

项目	本期发生额	上期发生额
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	103,010,030.42	95,850,725.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.509	0.5789
（二）稀释每股收益	0.509	0.5789

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,289,108,819.98	839,539,529.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	121,538,286.09	53,934,096.12
经营活动现金流入小计	1,410,647,106.07	893,473,625.55
购买商品、接受劳务支付的现金	1,292,342,974.21	813,044,183.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	401,641,587.57	342,379,878.88
支付的各项税费	111,698,360.01	81,283,063.52
支付其他与经营活动有关的现金	212,903,174.40	129,358,076.37
经营活动现金流出小计	2,018,586,096.19	1,366,065,202.03
经营活动产生的现金流量净额	-607,938,990.12	-472,591,576.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,553.42
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	1,440,624.64	1,254,344.29



项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,440,624.64	1,255,897.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,662,596.23	11,315,622.41
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,662,596.23	11,315,622.41
投资活动产生的现金流量净额	-6,221,971.59	-10,059,724.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,255,960,579.43	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	710,000,000.00	458,300,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,103,348.47	
筹资活动现金流入小计	1,986,063,927.90	458,300,000.00
偿还债务支付的现金	715,837,730.28	138,706,385.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,445,891.04	6,202,674.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	24,768,363.10	
筹资活动现金流出小计	748,051,984.42	144,909,060.56
筹资活动产生的现金流量净额	1,238,011,943.48	313,390,939.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	623,850,981.77	-169,260,361.74
加：期初现金及现金等价物余额	88,886,476.08	335,187,233.96
六、期末现金及现金等价物余额	712,737,457.85	165,926,872.22

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,286,937,411.77	811,038,029.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	169,153,136.07	61,056,371.84
经营活动现金流入小计	1,456,090,547.84	872,094,401.70
购买商品、接受劳务支付的现金	1,289,823,987.13	799,667,434.48
支付给职工以及为职工支付的现金	396,809,127.43	322,508,191.05
支付的各项税费	110,520,770.18	77,630,905.42
支付其他与经营活动有关的现金	220,484,714.40	134,718,632.24
经营活动现金流出小计	2,017,638,599.14	1,334,525,163.19
经营活动产生的现金流量净额	-561,548,051.30	-462,430,761.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		1,553.42
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	1,435,093.23	1,254,344.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,435,093.23	1,255,897.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,662,596.23	11,183,888.71
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,662,596.23	11,183,888.71
投资活动产生的现金流量净额	-6,227,503.00	-9,927,991.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,255,960,579.43	
取得借款收到的现金	710,000,000.00	454,300,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,103,348.47	
筹资活动现金流入小计	1,986,063,927.90	454,300,000.00
偿还债务支付的现金	715,837,730.28	132,706,385.66

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,445,891.04	6,093,320.74
支付其他与筹资活动有关的现金	24,768,363.10	
筹资活动现金流出小计	748,051,984.42	138,799,706.40
筹资活动产生的现金流量净额	1,238,011,943.48	315,500,293.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	670,236,389.18	-156,858,458.89
加：期初现金及现金等价物余额	113,218,294.12	320,896,989.19
六、期末现金及现金等价物余额	783,454,683.30	164,038,530.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	165,559,747.00				205,531,891.95			33,509,270.36	84,268,329.48		700,670,498.29		1,189,539,737.08
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、本年期初余额	165,559,747.00				205,531,891.95			33,509,270.36	84,268,329.48		700,670,498.29		1,189,539,737.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	55,186,600.00				1,200,773,979.43			795,118.30			102,697,159.35		1,359,452,857.08
(一) 综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本	55,186,600.00				1,200,773,979.43						102,697,159.35		1,359,452,857.08
1. 股东投入的普通股	55,186,600.00				1,200,773,979.43								
2. 其他权益工具持有													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
者投入资本													
3. 股份支付计入所有 者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东） 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部 结转													
1. 资本公积转增资本 （或股本）													
2. 盈余公积转增资本 （或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								795,118.30					

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
1. 本期提取							-10,633,586.82						
2. 本期使用							11,428,705.12						
(六) 其他													
四、本期期末余额	220,746,347.00				1,406,305,871.38		34,304,388.66	84,268,329.48			803,367,657.64		2,548,992,594.16

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	165,559,747.00				205,531,891.95		29,364,028.46	60,820,599.32			484,718,197.77		945,994,464.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下 企业合并													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
其他													
二、本年期初余额	165,559,747.00				205,531,891.95			29,364,028.46	60,820,599.32		484,718,197.77		945,994,464.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,515,176.90			101,747,972.32		104,263,149.22
(一) 综合收益总额											101,747,972.32		101,747,972.32
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							2,515,176.90						2,515,176.90
1. 本期提取							9,142,286.67						9,142,286.67
2. 本期使用							-6,627,109.77						-6,627,109.77
(六) 其他													
四、本期期末余额	165,559,747.00				205,531,891.95		31,879,205.36	60,820,599.32		586,466,170.09			1,050,257,613.72



### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	165,559,747.00				203,678,265.75			33,509,270.36	84,268,329.48	701,897,237.60	1,188,912,850.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	165,559,747.00				203,678,265.75			33,509,270.36	84,268,329.48	701,897,237.60	1,188,912,850.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	55,186,600.00				1,200,773,979.43			795,118.30		103,010,030.42	1,359,765,728.15
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	55,186,600.00				1,200,773,979.43					103,010,030.42	1,359,765,728.15
1. 股东投入的普通股	55,186,600.00				1,200,773,979.43					103,010,030.42	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								795,118.30			
2. 本期使用								-10,633,586.82			
（六）其他								11,428,705.12			
四、本期期末余额	220,746,347.00				1,404,452,245.18			34,304,388.66	84,268,329.48	804,907,268.02	2,548,678,578.34

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	165,559,747.00				203,678,265.75			29,364,028.46	60,820,599.32	481,922,924.26	941,345,564.79
加：会计政策变更											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	165,559,747.00				203,678,265.75			29,364,028.46	60,820,599.32	481,922,924.26	941,345,564.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,515,176.90		95,850,725.86	98,365,902.76
(一) 综合收益总额										95,850,725.86	95,850,725.86
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
4. 其他											
（五）专项储备								2,515,176.90			2,515,176.90
1. 本期提取								9,142,286.67			9,142,286.67
2. 本期使用								-6,627,109.77			-6,627,109.77
（六）其他											
四、本期期末余额	165,559,747.00				203,678,265.75			31,879,205.36	60,820,599.32	577,773,650.12	1,039,711,467.55

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

2003年1月3日领取广西壮族自治区工商行政管理局核发的企业法人营业执照。2012年9月29日，广西润建通信股份有限公司召开创立大会，并在广西壮族自治区工商行政管理局办理了变更登记手续，领取了变更为股份公司的《企业法人营业执照》。2012年10月24日，广西润建通信股份有限公司更名为“润建通信股份有限公司”，并在广西壮族自治区工商行政管理局办理了变更登记手续，领取了名称变更后的《企业法人营业执照》。

截止2018年6月30日，公司累计发行股本总数22,074.6347万股。注册资本为22,074.6347万元，注册地：南宁市西乡塘区总部路1号中国东盟科技企业孵化基地一期D7栋501室。总部地址：广西南宁市青秀区民族大道136-5号华润大厦C座3201-03室。公司主要经营活动为：通信网络技术服务。公司的实际控制人为李建国、蒋鹂北。

#### 2、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广西诚本规划设计咨询有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
广西润联信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
珠海卓联信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

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

### 2.合并程序

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

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资



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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

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

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

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

### 2.共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1.金融工具的分类

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

### 2.金融工具的确认依据和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

(2)应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

### (4)可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

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

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，

按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

#### 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人

所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 500 万元的应收账款，单项金额超过 10 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售

的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物及其他周转材料采用一次转销法。

### 13、持有待售资产

#### 1.划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议,并已获得监管部门批准,且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

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

#### 2.划分为持有待售核算方法

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

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

### 14、长期股权投资

#### 1.初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权

投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2.后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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

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

### (2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

## 3.长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。



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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (2) 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

## 17、在建工程

### 1.在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承

担带息债务形式发生的支出：

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2.借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

## 3.暂停资本化期间

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

## 4.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 19、生物资产

不适用。

## 20、油气资产

不适用。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

#### 1.无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的

无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## 2.无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## 23、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	租赁合同期限	

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

## 25、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，

确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

### 1.股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2.权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4.会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

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

### 1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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



(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**3.会计处理方法**

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

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

**28、收入**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

**按完工百分比法确认提供劳务收入时，确定合同完工进度的依据和方法如下：**

**1.通信网络建设服务**

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

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

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

## 2.通信网络优化服务

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

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

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

损)所形成的暂时性差异;

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1.经营租入资产

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

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

#### 2.经营租出资产

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1.融资租入资产

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

#### 2.融资租出资产

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

不适用。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务、销售无形资产或者不动产	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
润建通信股份有限公司	15%
广西诚本规划设计咨询有限公司	25%
广西润联信息技术有限公司	25%
珠海卓联信息技术有限公司	25%

### 2、税收优惠

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

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

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,446.46	4,546.46
银行存款	392,404,201.34	160,891,006.74
其他货币资金	588,202,628.26	72,009,077.12
合计	980,611,276.06	232,904,630.32

其他说明

1、截止2018年6月30日，公司为开立国内非金融保函，在银行对应保函保证金余额为75,864,741.09元。公司因办理银行汇票，在银行对应开立保证金账户，账户余额为120,000,000.00元。

2、2018年6月30日账面余额较2017年12月31日增加较多，主要系本报告期内公司完成公开发行股票，取得募集资金所致。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

无。

### 5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,713,702,248.94	100.00%	98,783,754.82	5.76%	1,614,918,494.12	1,376,053,880.26	100.00%	84,376,377.01	6.13%	1,291,677,503.25
合计	1,713,702,248.94	100.00%	98,783,754.82	5.76%	1,614,918,494.12	1,376,053,880.26	100.00%	84,376,377.01	6.13%	1,291,677,503.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,595,559,855.02	79,777,992.75	5.00%
1 至 2 年	98,118,394.54	9,811,839.45	10.00%
2 至 3 年	11,190,304.47	3,357,091.34	30.00%
3 至 4 年	5,402,118.29	2,701,059.15	50.00%
4 至 5 年	1,479,022.47	1,183,217.98	80.00%
5 年以上	1,952,554.15	1,952,554.15	100.00%
合计	1,713,702,248.94	98,783,754.82	5.76%

(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 14,407,377.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	欠款年限	占总额比例	已计提坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	321,340,155.39	1年以内	18.75%	16,067,007.77
中国移动通信集团广西有限公司	非关联方	215,455,309.31	1年以内、1-2年、2-3年	12.57%	11,134,668.52
中国电信股份有限公司广西分公司	非关联方	103,325,197.04	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年	6.03%	7,643,464.65
中国移动通信集团贵州有限公司	非关联方	97,380,117.75	1年以内、3-4年、4-5年	5.68%	5,623,697.75
中国铁塔股份有限公司广东分公司	非关联方	72,938,127.01	1年以内、1-2年	4.26%	3,865,306.93
合计		810,438,906.50		47.29%	44,334,145.62

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	33,607,249.03	98.77%	18,904,094.95	97.83%
1至2年	3,860.00	0.01%	3,860.00	0.02%
2至3年	414,731.86	1.22%	414,743.86	2.15%
合计	34,025,840.89	--	19,322,698.81	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
公诚管理咨询有限公司	1,302,880.25	3.83%	1年以内	预付服务费
中国石化销售有限公司广西南宁石油分公司	1,221,919.33	3.59%	1年以内	预付油料费
北京直真信通科技有限公司	1,151,700.00	3.39%	1年以内	预付服务费
南京易才人力资源有限公司	1,138,571.67	3.35%	1年以内	预付服务费
广州安仪电子有限公司	1,065,994.00	3.13%	1年以内	预付采购款
合计	5,881,065.25	17.29%		

## 7、应收利息

无。

## 8、应收股利

无。

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	131,439,362.30	100.00%	16,220,283.62	12.34%	115,219,078.68	122,861,748.08	100.00%	16,159,886.56	13.15%	106,701,861.52
合计	131,439,362.30	100.00%	16,220,283.62	12.34%	115,219,078.68	122,861,748.08	100.00%	16,159,886.56	13.15%	106,701,861.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	74,473,756.44	3,723,687.82	5.00%
1 至 2 年	35,302,329.79	3,530,232.98	10.00%
2 至 3 年	16,048,876.07	4,814,662.82	30.00%
3 至 4 年	2,517,400.00	1,258,700.00	50.00%
4 至 5 年	1,020,000.00	816,000.00	80.00%
5 年以上	2,077,000.00	2,077,000.00	100.00%
合计	131,439,362.30	16,220,283.62	12.34%



(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 60,397.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	102,467,663.03	95,740,341.56
代垫款项	12,084,400.87	3,401,439.56
代扣代缴	5,456,958.14	5,779,960.84
备用金	11,430,340.26	17,940,006.12
合计	131,439,362.30	122,861,748.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团贵州有限公司	保证金	16,358,614.22	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	12.46%	3,018,722.60
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	10,831,500.00	1 年以内、2 至 3 年、3 至 4 年	8.25%	3,615,859.80
中国移动通信集团广西有限公司	保证金	5,250,000.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	4.00%	1,253,000.00
公诚管理咨询有限公司	保证金	4,259,710.54	1 年以内	3.25%	212,985.53
中国移动通信集团宁夏有限公司	保证金	3,527,020.00	1 年以内、1 至 2 年	2.69%	291,014.50
合计	--	40,226,844.76	--	30.65%	8,391,582.43

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,381,110.65		10,381,110.65	14,984,173.42		14,984,173.42
库存商品	68,353.45		68,353.45	68,353.45		68,353.45
劳务成本	604,137,501.53		604,137,501.53	566,394,560.97		566,394,560.97
周转材料	11,272,875.07		11,272,875.07	13,297,857.47		13,297,857.47
合计	625,859,840.70		625,859,840.70	594,744,945.31		594,744,945.31

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

11、持有待售的资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	28,322,730.80	25,585,259.25

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,933.13	1,917.28
预缴税金	861,599.86	659,883.67
合计	29,186,263.79	26,247,060.20

#### 14、可供出售金融资产

无。

#### 15、持有至到期投资

无。

#### 16、长期应收款

无。

#### 17、长期股权投资

无。

#### 18、投资性房地产

无。

#### 19、固定资产

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	36,460,684.01	56,841,497.47	17,632,753.44	5,684,790.27	7,614,331.97	124,234,057.16
2.本期增加金额		4,344,452.28	49,572.65	287,237.70	2,525,180.93	7,206,443.56
(1) 购置		4,344,452.28	49,572.65	287,237.70	2,525,180.93	7,206,443.56
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		3,698,796.25	1,452,163.91	794,795.34	153,144.96	6,098,900.46
(1) 处置或报废		3,698,796.25	1,452,163.91	794,795.34	153,144.96	6,098,900.46
4.期末余额	36,460,684.01	57,487,153.50	16,230,162.18	5,177,232.63	9,986,367.94	125,341,600.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	3,463,764.98	35,870,806.72	14,339,860.87	5,135,455.43	3,346,809.08	62,156,697.08
2.本期增加金额	865,941.24	4,943,043.91	112,782.12	355,237.77	1,329,087.76	7,606,092.80
(1) 计提	865,941.24	4,943,043.91	112,782.12	355,237.77	1,329,087.76	7,606,092.80
3.本期减少金额		2,451,180.85	1,353,990.95	743,757.34	127,543.38	4,676,472.52
(1) 处置或报废		2,451,180.85	1,353,990.95	743,757.34	127,543.38	4,676,472.52
4.期末余额	4,329,706.22	38,362,669.78	13,098,652.04	4,746,935.86	4,548,353.46	65,086,317.36
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	32,130,977.79	19,124,483.72	3,131,510.14	430,296.77	5,438,014.48	60,255,282.90
2.期初账面价值	32,996,919.03	20,970,690.75	3,292,892.57	549,334.84	4,267,522.89	62,077,360.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	32,130,977.79	南宁华润办公楼产权证书正在办理中。

## 20、在建工程

无。

## 21、工程物资

无。

## 22、固定资产清理

无。

## 23、生产性生物资产

无。

## 24、油气资产

无。

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额		1,100,000.00	20,000.00	2,051,727.06	3,171,727.06
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		1,100,000.00	20,000.00	2,051,727.06	3,171,727.06
二、累计摊销					
1.期初余额		552,499.99	20,000.00	410,553.86	983,053.85
2.本期增加金额		66,666.60		267,786.44	334,453.04
(1) 计提		66,666.60		267,786.44	334,453.04
3.本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 处置					
4.期末余额		619,166.59	20,000.00	678,340.30	1,317,506.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		480,833.41		1,373,386.76	1,854,220.17
2.期初账面价值		547,500.01		1,641,173.20	2,188,673.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智能机器应答管理平台研究与应用		5,863,589.10			5,863,589.10	
GSM/LTE 干扰排查智能分析系统研究与应用		4,057,369.40			4,057,369.40	
基于三维视频的通信行业培训管理平台研究与应用		3,574,705.27			3,574,705.27	
LTE-MR 综合分析平台研究与应用		3,384,282.97			3,384,282.97	
网优大数据平台研究与应用		2,888,245.63			2,888,245.63	
财务共享服务体系建设研究与应用		2,882,008.51			2,882,008.51	
施工现场智能调度业务支撑体系研究与应用		2,777,219.81			2,777,219.81	
基于大数据的身份信息核查与分析监管平台研究与应用		2,577,535.06			2,577,535.06	
智能资产与材料调度管理体系研究与应用		2,541,812.80			2,541,812.80	
通信工程领域的互联网+相关技术的研究和应用		2,394,096.53			2,394,096.53	
基于大数据的视频监控领域的图像质量分析研究与应用		2,349,640.73			2,349,640.73	
通信维护领域的互联网+相关技术的研究和应用		2,323,327.62			2,323,327.62	
工程验收标准体系与信息化平台研究与应用		2,256,475.14			2,256,475.14	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
全国支付中心与现金流一体化监管平台研究与应用		2,206,489.78			2,206,489.78	
铁塔智能代维平台研究与应用		1,773,897.47			1,773,897.47	
基于大数据挖掘的无线网络质量评估及优化系统		1,585,615.26			1,585,615.26	
无线网络（2/3/4G）性能监控系统研究和应用		1,526,739.29			1,526,739.29	
业务系统云化服务支撑体系研究与应用		1,353,995.24			1,353,995.24	
物联网产品开发及相关技术研究		1,234,969.20			1,234,969.20	
数据通信相关技术的研究和应用		1,228,126.15			1,228,126.15	
组织过程资产体系与知识管理系统研究和应用		1,119,397.35			1,119,397.35	
电力智能化管理分析系统研究与应用		1,100,642.79			1,100,642.79	
大数据平台及行业应用研究		1,060,505.19			1,060,505.19	
施工安全与质量管理体系研究与应用		1,046,912.48			1,046,912.48	
通信服务领域云课堂双创平台研究与应用		800,657.53			800,657.53	
合计		55,908,256.30			55,908,256.30	

## 27、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州逸信电子科技有限公司	10,212,316.57			10,212,316.57
合计	10,212,316.57			10,212,316.57

### （2）商誉减值准备

本报告期不存在商誉减值情况。商誉减值测试方法：

公司对商誉进行减值测试时，将广州逸信电子科技有限公司作为一个资产组。管理层根据其财务指标、项目盈利预测等方面进行减值测试，计算可收回金额高于其账面价值，故未发现减值迹象。

其他说明：

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

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	1,298,583.29		190,297.62		1,108,285.67
合计	1,298,583.29		190,297.62		1,108,285.67

**29、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	115,004,038.44	17,252,079.89	100,536,263.57	15,083,052.48
可抵扣亏损	11,440.80	2,860.20	11,440.80	2,860.20
应付职工薪酬	102,900,165.16	15,700,788.24	156,016,761.03	23,721,901.34
合计	217,915,644.40	32,955,728.33	256,564,465.40	38,807,814.02

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

无。

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		32,955,728.33		38,807,814.02

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

无。

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

无。

**30、其他非流动资产**

单位：元



项目	期末余额	期初余额
预付固定资产购置款	897,735.55	656,341.88
合计	897,735.55	656,341.88

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	130,000,000.00	122,300,000.00
保证借款		30,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	
合计	160,000,000.00	152,300,000.00

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	120,000,000.00	20,000,000.00
合计	120,000,000.00	20,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付劳务费	158,483,624.01	424,144,488.93
应付暂估款	98,624,669.10	86,406,343.14
应付材料款	13,943,321.49	16,336,680.73
应付其他	10,162,015.39	9,974,507.61
应付固定资产购置款	1,896,965.50	2,974,860.00
应付技术服务费	18,109.83	18,109.83
合计	283,128,705.32	539,854,990.24

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
任丘市振华防腐材料有限公司	4,160,416.99	尚未结算
南宁市中塑塑胶有限公司	615,119.20	尚未结算
广东邮电人才服务有限公司中山分公司	497,179.02	尚未结算
柳州市恒通水泥电杆厂	345,850.00	尚未结算
广西新思特科技有限公司	334,255.00	尚未结算
合计	5,952,820.21	--

其他说明：

应付账款2018年6月30日至2017年12月31日减少较多，主要系：1、公司年初支付上年末应付劳务费；2、公司为了促进劳务公司加快工程进度，提高工程质量，加快劳务费支付所致。

## 36、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	133,697,978.42	127,250,149.79
预收设计服务款	2,915,208.08	2,465,323.18
合计	136,613,186.50	129,715,472.97

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西天昌投资有限公司	3,021,576.34	未结算
中国通信建设集团设计院有限公司第四分公司	1,577,372.64	未结算
广西壮族自治区柳州监狱	1,266,762.86	未结算
罗定市高速公路及铁路征地拆迁工作指挥部	1,194,588.75	未结算
中睿通信规划设计有限公司	845,150.28	未结算
合计	7,905,450.87	--

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

## 37、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	249,112,182.46	379,017,746.40	442,447,264.62	185,682,664.24
二、离职后福利-设定提存计划	1,351,097.38	28,274,449.64	27,675,038.84	1,950,508.18
三、辞退福利		118,752.87	118,752.87	
合计	250,463,279.84	407,410,948.91	470,241,056.33	187,633,172.42

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	248,528,360.85	344,941,182.36	408,814,336.14	184,655,207.07
2、职工福利费		12,096,942.47	12,096,942.47	
3、社会保险费	557,128.29	14,214,868.89	13,885,458.65	886,538.53
其中：医疗保险费	499,883.30	12,214,915.09	11,936,231.11	778,846.16
工伤保险费	8,935.59	777,727.76	750,107.48	36,276.99
生育保险费	48,309.40	1,222,226.04	1,199,120.06	71,415.38
4、住房公积金	26,693.32	3,214,152.94	3,099,927.62	140,918.64
5、工会经费和职工教育经费		4,550,599.74	4,550,599.74	
合计	249,112,182.46	379,017,746.40	442,447,264.62	185,682,664.24

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,330,266.74	27,294,125.04	26,728,654.16	1,895,737.62
2、失业保险费	20,830.64	980,324.60	946,384.68	54,770.56
合计	1,351,097.38	28,274,449.64	27,675,038.84	1,950,508.18

其他说明：

应付职工薪酬2018年6月30日至2017年12月31日余额减少较多，主要系公司年初支付以前年度奖金所致。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	54,656,657.98	47,496,422.06
企业所得税	8,490,456.32	31,992,854.74
个人所得税	1,781,833.25	1,966,960.35
城市维护建设税	558,354.21	1,783,040.31
房产税	73,550.43	73,550.43
其他税种	1,145,330.63	2,611,414.26
合计	66,706,182.82	85,924,242.15

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		29,422.90
短期借款应付利息	1,037,778.35	93,141.20
合计	1,037,778.35	122,564.10

40、应付股利

无。

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,083,860.33	1,158,591.93
代扣代缴社保金	831,287.52	1,016,600.31
待付报销款	31,410.51	1,906,992.35
其他	1,046,185.50	1,191,065.36
合计	2,992,743.86	5,273,249.95

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
被服	378,010.00	尚未结算
合计	378,010.00	--

## 42、持有待售的负债

无。

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,508,247.22
合计		1,508,247.22

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		108,521.85
合计		108,521.85

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		12,029,483.06

合计		12,029,483.06
----	--	---------------

#### 46、应付债券

无。

#### 47、长期应付款

无。

#### 48、长期应付职工薪酬

无。

#### 49、专项应付款

无。

#### 50、预计负债

无。

#### 51、递延收益

无。

#### 52、其他非流动负债

无。

#### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,559,747.00	55,186,600.00				55,186,600.00	220,746,347.00

其他说明：

公司于2018年2月26日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A股）55,186,600.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币23.95元，经此发行，注册资本变更为人民币220,746,347.00元。

#### 54、其他权益工具

无。

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	205,531,891.95	1,200,773,979.43		1,406,305,871.38
合计	205,531,891.95	1,200,773,979.43		1,406,305,871.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2018年2月26日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A股）55,186,600.00股，共收到募集资金净额为人民币1,255,960,579.43元，其中计入“股本”人民币55,186,600.00元，计入“资本公积”人民币1,200,773,979.43元。

## 56、库存股

无。

## 57、其他综合收益

无。

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	33,509,270.36	11,428,705.12	10,633,586.82	34,304,388.66
合计	33,509,270.36	11,428,705.12	10,633,586.82	34,304,388.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本期增加是依据通信网络建设服务收入计提安全生产费，本期减少是2018年1-6月年实际使用10,633,586.82元。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,268,329.48			84,268,329.48
合计	84,268,329.48			84,268,329.48

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	700,670,498.29	484,718,197.77

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	700,670,498.29	484,718,197.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,697,159.35	239,400,030.68
减：提取法定盈余公积		23,447,730.16
期末未分配利润	803,367,657.64	700,670,498.29

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,502,056,318.94	1,141,350,828.18	1,209,674,566.70	912,312,708.77
合计	1,502,056,318.94	1,141,350,828.18	1,209,674,566.70	912,312,708.77

### 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,624,772.29	1,705,672.64
教育费附加	708,359.83	740,156.99
资源税	349.77	
房产税	-160,963.27	147,100.86
土地使用税	702.08	
印花税	1,123,633.99	144,098.48
地方教育费附加	472,862.83	503,397.20
堤维费	528,454.54	632,408.40
其他税种	13,533.58	2,233.72
合计	4,311,705.64	3,875,068.29

### 63、销售费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,931,597.10	23,989,462.59
业务费	8,499,406.13	4,288,073.58
办公费	4,107,796.87	7,812,931.24
差旅费	4,999,451.44	3,970,104.39
折旧费	824,360.38	884,440.53
交通运输费	2,464,178.71	2,363,884.71
租赁费	1,695,470.27	1,073,651.88
易耗品摊销	594,897.13	266,501.85
保险费	75,435.54	75,420.22
其他	55,747.39	863,764.53
合计	54,248,340.96	45,588,235.52

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,910,419.61	41,747,330.79
研发费	55,908,256.30	31,067,077.80
办公水电	6,654,218.15	7,110,055.45
差旅费	6,239,696.35	4,006,560.14
汽车费用	5,426,563.37	7,293,937.00
业务招待费	6,057,255.19	3,086,569.33
中介费	4,227,678.98	1,680,751.26
易耗品摊销	179,255.83	258,677.02
租赁费	1,843,087.60	1,390,321.73
搬运费		525,841.29
折旧费	1,126,879.35	862,351.72
修理费	152,742.14	1,038,628.11
财产保险费摊销	46,856.11	121,212.03
无形资产摊销	233,464.62	97,505.44
其他	39,431.36	679,914.61
合计	156,045,804.96	100,966,733.72

其他说明：

2018年1-6月管理费用较上年同期增加较多，主要系管理人员数量及薪酬规模增长及研发投入增加所致。

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,361,105.29	6,622,816.16
减：利息收入	1,152,222.08	521,460.54
其他	1,126,858.52	1,225,704.06
合计	8,335,741.73	7,327,059.68

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,467,774.87	23,302,448.09
合计	14,467,774.87	23,302,448.09

## 67、公允价值变动收益

无。

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益		1,553.42
合计		1,553.42

## 69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	-177,185.33	
合计	-177,185.33	

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,319,607.00	285,400.00
合计	1,319,607.00	285,400.00

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		891,765.28	891,765.28
其中：固定资产处置利得		891,765.28	891,765.28
其他	2,069.10	1,109,649.45	1,109,649.45
合计	2,069.10	2,001,414.73	2,001,414.73

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
就业见习补贴	南宁市劳动就业服务管理中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	607,200.00		与收益相关
企业稳岗补贴	南宁市社会保险事业局社会保险基金	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	409,407.00		与收益相关
南财文〔2017〕691号 2017年南宁市科技项目经费后补助	南宁高新技术产业开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
南财行（2017）449号 2016年度南宁市基层建设补助	南宁高新技术产业开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,000.00		与收益相关
党支部活动经费	中国共产党南宁高新技术产业开发区工作委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,319,607.00		--

## 72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	174,288.91	1,034,211.88	174,288.91
其中：固定资产处置损失	174,288.91	1,034,211.88	174,288.91
罚款	200.00	259.43	200.00
其他	23,782.41	27,110.87	23,782.41
合计	198,271.32	1,061,582.18	198,271.32

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,693,097.01	13,643,924.79
递延所得税费用	5,852,085.69	2,137,201.49
合计	21,545,182.70	15,781,126.28

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	124,242,342.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,662,746.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,745,530.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	136,906.35
所得税费用	21,545,182.70

## 74、其他综合收益

无。

## 75、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	927,364.18	521,460.54
补贴收入	1,319,607.00	285,400.00
收回的保证金	83,482,070.54	36,963,487.38
收回的备用金	30,327,496.33	10,202,481.92
收回代垫款	3,976,646.02	4,851,616.83
其他	1,505,102.02	1,109,649.45
合计	121,538,286.09	53,934,096.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	95,884,741.09	62,725,082.04
支付代垫款	3,916,681.59	6,943,879.40
管理费用支出	37,220,107.33	26,686,310.82
销售费用支出	21,897,486.35	20,714,332.40
手续费支出	152,010.42	1,225,704.06
罚款支出	200.00	259.43
支付的备用金	53,831,947.62	11,035,397.35
其他		27,110.87
合计	212,903,174.40	129,358,076.37

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行服务费	19,878,490.57	
利息收入	224,857.90	
合计	20,103,348.47	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用	23,794,000.00	
手续费	974,363.10	
合计	24,768,363.10	

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	102,697,159.35	101,747,972.32
加：资产减值准备	14,467,774.87	23,302,448.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,929,620.28	5,811,394.45
无形资产摊销	334,453.04	100,475.50
长期待摊费用摊销	190,297.62	190,988.58
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）	177,156.74	142,446.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	174,317.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,486,933.81	6,622,816.16
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,553.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,852,085.69	2,137,201.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,114,895.39	3,142,304.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-516,985,918.80	-447,085,148.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-196,147,974.83	-168,702,922.60
经营活动产生的现金流量净额	-607,938,990.12	-472,591,576.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	784,746,534.97	165,926,872.22
减：现金的期初余额	160,895,553.20	335,187,233.96
现金及现金等价物净增加额	623,850,981.77	-169,260,361.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	784,746,534.97	160,895,553.20
其中：库存现金	4,446.46	4,546.46
可随时用于支付的银行存款	392,404,201.34	160,891,006.74
可随时用于支付的其他货币资金	588,202,628.26	
三、期末现金及现金等价物余额	712,737,457.85	88,886,476.08

77、所有者权益变动表项目注释

无。

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	195,864,741.09	开立保函保证金
应收账款	220,719,025.60	银行借款质押担保
合计	416,583,766.69	--

其他说明：

公司截至报告期末的资产权利受限情况：

1、截止2018年6月30日，公司为开立国内非金融保函，在银行对应保函保证金余额为75,864,741.09元。公司因办理银行汇票，在银行对应开立保证金账户，账户余额为120,000,000.00元。

2、截止2018年6月30日，公司以应收账款220,719,025.60元提供质押取得银行借款130,000,000.00元。

79、外币货币性项目

无。

## 80、套期

无。

## 81、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

无。

### 6、其他

无。

## 九、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



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广西诚本规划设计咨询有限公司	广西	广西南宁	工程监理咨询	100.00%		同一控制下的企业合并
广西润联信息技术有限公司	广西	广西南宁	信息技术服务	100.00%		投资设立
珠海卓联信息技术有限公司	广东	广东珠海	信息技术服务	100.00%		认缴设立

**(2) 重要的非全资子公司**

无。

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无。

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

无。

**4、重要的共同经营**

无。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

**6、其他**

无。

## 十、与金融工具相关的风险

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

### （一）信用风险

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

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

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2018年6月30日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额47.29%(截至2017年12月31日止：46.05%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018年6月30日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	980,611,276.06	980,611,276.06	980,611,276.06			
应收账款	1,614,918,494.12	1,713,702,248.94	1,713,702,248.94			
其他应收款	115,219,078.68	131,439,362.30	131,439,362.30			
金融资产小计	2,710,748,848.86	2,825,752,887.30	2,825,752,887.30	-	-	-
短期借款	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00			
应付票据	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00			
应付账款	283,128,705.32	283,128,705.32	283,128,705.32			
应付利息	1,037,778.35	1,037,778.35	1,037,778.35			
其他应付款	2,992,743.86	2,992,743.86	2,992,743.86			
长期借款	-	-				
金融负债小计	567,159,227.53	567,159,227.53	567,159,227.53	-	-	-

续：

项目	2017年12月31日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	232,904,630.32	232,904,630.32	232,904,630.32			
应收账款	1,307,251,186.25	1,376,053,880.26	1,376,053,880.26			
其他应收款	116,718,660.68	122,861,748.08	122,861,748.08			
金融资产小计	1,656,874,477.24	1,731,820,258.66	1,731,820,258.66			
短期借款	152,300,000.00	152,300,000.00	152,300,000.00			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00			
应付账款	539,854,990.24	539,854,990.24	539,854,990.24			
应付利息	122,564.10	122,564.10	122,564.10			
其他应付款	5,273,249.95	5,273,249.95	5,273,249.95			
长期借款	13,537,730.28	13,537,730.28	1,508,247.22	1,532,851.10	5,241,396.10	5,255,235.85
金融负债小计	731,088,534.57	731,088,534.57	719,059,051.51	1,532,851.10	5,241,396.10	5,255,235.85

### (三) 市场风险

#### 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2018年6月30日，本公司无长期带息债务为人民币计价的浮动利率合同。

## 十一、公允价值的披露

无。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节九、其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无。

#### 4、其他关联方情况

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

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

##### (3) 关联租赁情况

无。

##### (4) 关联担保情况

无。

##### (5) 关联方资金拆借

无。

##### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

##### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,313,505.06	1,729,983.67

#### **(8) 其他关联交易**

无。

#### **6、关联方应收应付款项**

无。

#### **7、关联方承诺**

无。

#### **8、其他**

无。

### **十三、股份支付**

无。

### **十四、承诺及或有事项**

无

### **十五、资产负债表日后事项**

2018年8月16日，公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第一次会议，分别审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司用募集资金329,281,567.20元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。独立董事发表了同意的独立意见，中信建投发表了同意的核查意见，由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金使用情况进行了审验，并出具了《润建通信股份有限公司关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》（会专字[2018]5501号），对公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的情况进行了核验和确认。公司已于 2018年8月17日完成了置换。

### **十六、其他重要事项**

#### **1、前期会计差错更正**

无。

#### **2、债务重组**

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

#### (2) 报告分部的财务信息

无。

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

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

#### (4) 其他说明

无。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

### 8、其他

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,713,702,248.94	100.00%	98,783,754.82	5.76%	1,614,918,494.12	1,376,053,880.26	100.00%	84,376,377.01	6.13%	1,291,677,503.25
合计	1,713,702,248.94	100.00%	98,783,754.82	5.76%	1,614,918,494.12	1,376,053,880.26	100.00%	84,376,377.01	6.13%	1,291,677,503.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,595,559,855.02	79,777,992.75	5.00%
1 至 2 年	98,118,394.54	9,811,839.45	10.00%
2 至 3 年	11,190,304.47	3,357,091.34	30.00%
3 至 4 年	5,402,118.29	2,701,059.15	50.00%
4 至 5 年	1,479,022.47	1,183,217.98	80.00%
5 年以上	1,952,554.15	1,952,554.15	100.00%
合计	1,713,702,248.94	98,783,754.82	5.76%

#### (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 14,407,377.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	欠款年限	占总额比例	已计提坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	321,340,155.39	1年以内	18.75%	16,067,007.77
中国移动通信集团广西有限公司	非关联方	215,455,309.31	1年以内、1-2年、2-3年	12.57%	11,134,668.52
中国电信股份有限公司广西分公司	非关联方	103,325,197.04	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年	6.03%	7,643,464.65
中国移动通信集团贵州有限公司	非关联方	97,380,117.75	1年以内、3-4年、4-5年	5.68%	5,623,697.75
中国铁塔股份有限公司广东分公司	非关联方	72,938,127.01	1年以内、1-2年	4.26%	3,865,306.93
合计		810,438,906.50		47.29%	44,334,145.62

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	131,245,567.28	100.00%	16,205,542.37	12.35%	115,040,024.91	122,439,659.28	100.00%	16,133,757.12	13.18%	106,305,902.16
合计	131,245,567.28	100.00%	16,205,542.37	12.35%	115,040,024.91	122,439,659.28	100.00%	16,133,757.12	13.18%	106,305,902.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	74,298,931.42	3,714,946.57	5.00%
1 至 2 年	35,302,329.79	3,530,232.98	10.00%
2 至 3 年	16,028,876.07	4,808,662.82	30.00%
3 至 4 年	2,517,400.00	1,258,700.00	50.00%
4 至 5 年	1,020,000.00	816,000.00	80.00%
5 年以上	2,077,000.00	2,077,000.00	100.00%
合计	131,244,537.28	16,205,542.37	12.35%

(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 71,785.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	102,365,663.03	95,670,341.56
代扣代缴	5,364,133.12	5,427,372.04
备用金	11,430,340.26	17,940,006.12
代垫款项	12,084,400.87	3,401,439.56
子公司往来款	1,030.00	500.00
合计	131,245,567.28	122,439,659.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团贵州有限公司	保证金	16,358,614.22	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	12.46%	3,018,722.60
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	10,831,500.00	1 年以内、2 至 3 年、3 至 4 年	8.25%	3,615,859.80
中国移动通信集团广西有限公司	保证金	5,250,000.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	4.00%	1,253,000.00
公诚管理咨询有限公司	保证金	4,259,710.54	1 年以内	3.25%	212,985.53
中国移动通信集团宁夏有限公司	保证金	3,527,020.00	1 年以内、1 至 2 年	2.69%	291,014.50
合计	--	40,226,844.76	--	30.65%	8,391,582.43

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,883,149.17		39,883,149.17	39,883,149.17		39,883,149.17
合计	39,883,149.17		39,883,149.17	39,883,149.17		39,883,149.17

(1) 对子公司投资

单位：元

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
广西诚本监理咨询有限公司	9,883,149.17			9,883,149.17		
广西润联信息技	30,000,000.00			30,000,000.00		

术有限公司					
合计	39,883,149.17			39,883,149.17	

(2) 对联营、合营企业投资

无。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,500,432,240.35	1,140,057,112.83	1,173,080,904.48	885,703,869.18
合计	1,500,432,240.35	1,140,057,112.83	1,173,080,904.48	885,703,869.18

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益		1,553.42
合计		1,553.42

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,867.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,319,607.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,982.41	
减：所得税影响额	201,108.24	
合计	1,139,613.34	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.04%	0.508	0.508
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.95%	0.502	0.502

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

## 4、其他

无。

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 财务报表；
- (二) 公告文件。