

**北讯集团股份有限公司**  
**二〇一八年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-4
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-99

## 审计报告

致同审字(2019)第 110ZA7768 号

北讯集团股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计北讯集团股份有限公司（以下简称“北讯集团”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的北讯集团财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

#### 1. 与持续经营相关的多项重大不确定性

北讯集团于 2018 年发生亏损 110,727.10 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，各项有息负债本息合计 867,604.68 万元，因到期无法偿还涉及多项诉讼且导致公司本部及子公司多个银行账户、部分子公司的股权和工程物资等财产被冻结，截至本报告日止，北讯集团虽与部分债权方达成债务和解协议，但目前账户及财产冻结情况仍未得到明显改善。

另外，由于资金紧张无力支付基站租金及电费，其运营的基站大面积下线并部分停止提供网络服务，截至本报告日止仍未全部恢复正常运行。

上述事项或情况表明，北讯集团存在多项对财务报表整体具有重要影响的重大不确定性。虽然北讯集团已在财务报表附注二及附注十一中披露了对持续经营能力产生重大疑虑的原因和拟采取的改善措施，但截至本报告日止，我们未能取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法判断北讯集团运用持续经营假设编制的 2018 年度财务报表是否适当。

## 2. 大额预付设备款的款项性质和潜在的关联方及其交易的完整性

如财务报表附注五、14 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，北讯集团合并资产负债表其他非流动资产项目中预付设备款余额为 214,992.59 万元。根据北讯集团提供的资料，北讯集团子公司北讯电信股份有限公司（以下简称北讯电信）在 2018 年期间以预付设备款方式，通过设备供应商向天宇通信集团有限公司等企业支付资金 137,939.54 万元。

截至本报告日止，北讯集团未能提供完整的财务资料，我们无法实施满意的审计程序以对预付设备款的下列方面获取充分、适当的审计证据：

（1）相关内部控制能否有效、完整地识别关联方，天宇通信集团有限公司等企业是否与北讯集团或北讯集团的股东实质上构成关联关系；

（2）预付设备款的交易实质及资金的最终流向，以及是否构成关联交易以及是否在期末形成股东资金占用；

（3）预付设备款在 2018 年度财务报表中是否进行恰当的列报以及关联方和关联交易披露的完整性和准确性。

## 3. 对工程物资无法开展有效审计工作

如财务报表附注五、9 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，北讯集团合并资产负债表在建工程项目中的工程物资账面余额为 461,052.36 万元。北讯集团未能就此项目提供完整的财务资料。

同时，由于北讯集团未能配合我们对全部工程物资实施有效的函证、监盘、出入库交易的细节测试等程序，我们已经实施的审计程序不足以支持对该等工程物资的下列方面获取充分、适当的审计证据，也无法实施有效的替代程序以确定：

- (1) 工程物资是否真实存在；
- (2) 工程物资采购是否具备交易实质；
- (3) 工程物资对 2018 年度财务报表相关项目列报的准确性的影响。

#### 4. 营业收入及应收账款的真实性和准确性

如“二、1 与持续经营相关的多项重大不确定性”所述，由于北讯集团资金紧张无力支付基站租金及电费，其运营的基站大面积下线并停止提供网络服务，由此导致计费系统未能准确计量收费。同时，网络服务的不正常也对通信终端产品销售产生较大影响。该等业务涉及年末应收账款 96,227.21 万元、2018 年度营业收入 198,343.38 万元。

截至本报告日止，我们已经实施的审计程序无法获取充分、适当的审计证据，我们无法判断营业收入确认的真实性、应收账款列报的准确性以及对财务报表的影响。

#### 5. 商誉等长期资产减值准备计提的准确和完整性

截至 2018 年 12 月 31 日，北讯集团合并资产负债表固定资产、在建工程、商誉的账面余额分别为 267,838.27 万元、158,032.06 万元、243,321.57 万元，其中商誉系由于 2017 年齐星铁塔股份有限公司（北讯集团曾用名）收购北讯电信形成，北讯集团就该项商誉计提了 113,877.16 万元的减值准备。

如“二、1. 与持续经营相关的多项重大不确定性”所述，北讯集团固定资产、在建工程、商誉等存在减值迹象，但截至本报告日止，北讯集团未能提供与减值测试相关的财务资料及预测资料，包括管理层聘请专家的评估报告等。我们

无法通过实施进一步的审计程序或者替代审计程序，获取充分、适当的审计证据以确定上述长期资产减值准备计提的合理性以及对财务报表的影响。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

北讯集团管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督北讯集团的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对北讯集团的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北讯集团，并履行了职业道德方面的其他责任。

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年四月二十九日

# 合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北讯集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	289,020,599.47	109,264,588.39	666,343,084.20	139,657,029.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					-
应收票据及应收账款	五、2	1,480,261,142.98	317,309,044.17	905,518,309.75	469,977,921.08
其中：应收票据		12,499,675.42	12,399,675.42	34,037,677.94	29,537,677.94
应收账款		1,467,761,467.56	304,909,368.75	871,480,631.81	440,440,243.14
预付款项	五、3	37,400,065.58	23,490,725.46	91,363,280.71	30,092,982.18
其他应收款	五、4	112,365,974.16	2,597,264,718.21	171,378,454.85	816,390,383.16
其中：应收利息		821,109.97	114,593,953.80	1,044,421.11	7,956,087.76
应收股利					
存货	五、5	296,658,755.40	324,646.43	196,155,854.03	12,187,002.49
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	669,721,253.42	15,090,430.71	351,032,223.29	7,855,259.38
<b>流动资产合计</b>		<b>2,885,427,791.01</b>	<b>3,062,744,153.37</b>	<b>2,381,791,206.83</b>	<b>1,476,160,577.60</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7	200,015,572.46	5,642,698,831.29	200,037,579.59	5,637,832,487.06
投资性房地产					
固定资产	五、8	2,678,382,713.72	1,665,545.68	3,088,048,971.50	1,700,905.80
在建工程	五、9	6,190,844,212.68		2,992,680,280.62	1,645,383.85
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	52,408,985.23	2,033,672.76	53,555,597.44	2,465,935.20
开发支出					
商誉	五、11	1,294,444,175.76		2,433,215,731.05	
长期待摊费用	五、12	117,826,024.55	7,439,812.65	158,773,535.50	
递延所得税资产	五、13	51,691,767.67		4,434,214.57	
其他非流动资产	五、14	2,459,765,913.97	3,292,241.39	1,292,501,424.93	2,804,035.81
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,045,379,366.04</b>	<b>5,657,130,103.77</b>	<b>10,223,247,335.20</b>	<b>5,646,448,747.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,930,807,157.05</b>	<b>8,719,874,257.14</b>	<b>12,605,038,542.03</b>	<b>7,122,609,325.32</b>

## 合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：北讯集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	1,728,887,684.37	202,000,000.00	1,379,576,540.00	494,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、16			30,617,185.69	30,617,185.69
应付票据及应付账款	五、17	1,683,557,258.16	183,871,198.40	760,913,852.60	162,412,331.42
预收款项	五、18	31,557,951.20	11,750,362.51	55,200,867.47	9,856,168.09
应付职工薪酬	五、19	28,174,755.53	1,162,816.50	10,032,315.22	1,276,933.31
应交税费	五、20	43,753,902.57	137,306.43	64,351,186.62	104,617.57
其他应付款	五、21	1,327,649,647.25	469,077,454.38	1,008,005,388.42	534,022,742.68
其中：应付利息		229,346,120.16	124,845,857.62	5,714,899.10	1,126,859.58
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、22	1,203,024,861.18		795,020,544.80	
其他流动负债					
流动负债合计		6,046,606,060.26	867,999,138.22	4,103,717,880.82	1,232,289,978.76
非流动负债：					
长期借款	五、23	1,658,367,962.83		1,151,662,758.52	
应付债券	五、24	1,995,296,452.53	1,995,296,452.53	-	-
长期应付款	五、25	1,058,417,789.00		1,198,340,010.01	
长期应付职工薪酬		-		-	-
预计负债		-		-	-
递延收益	五、26	50,707,244.27	3,706,617.16	29,310,442.09	8,300,000.00
递延所得税负债	五、13	138,669,351.33		33,643,870.79	-
其他非流动负债		-		-	-
非流动负债合计		4,901,458,799.96	1,999,003,069.69	2,412,957,081.41	8,300,000.00
负债合计		10,948,064,860.22	2,867,002,207.91	6,516,674,962.23	1,240,589,978.76
股本	五、27	1,087,191,760.00	1,087,191,760.00	1,087,191,760.00	1,087,191,760.00
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、28	4,759,033,510.13	4,759,033,510.13	4,759,033,510.13	4,759,033,510.13
减：库存股		-		-	-
其他综合收益	五、29	3,396,190.02		3,444,230.77	-
专项储备	五、30	3,236,342.86	1,527,245.74	1,538,566.49	1,538,566.49
盈余公积	五、31	22,605,403.17	22,605,403.17	22,605,403.17	22,605,403.17
未分配利润	五、32	-892,720,909.35	-17,485,869.81	214,550,109.24	11,650,106.77
归属于母公司股东权益合计		4,982,742,296.83	5,852,872,049.23	6,088,363,579.80	5,882,019,346.56
少数股东权益		-		-	-
股东权益合计		4,982,742,296.83	5,852,872,049.23	6,088,363,579.80	5,882,019,346.56
负债和股东权益总计		15,930,807,157.05	8,719,874,257.14	12,605,038,542.03	7,122,609,325.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：北讯集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、33	2,696,492,174.00	215,431,766.71	2,095,872,420.50	644,960,902.62
减：营业成本	五、33	2,023,570,625.68	210,789,641.02	1,419,554,397.45	579,165,357.51
税金及附加	五、34	12,372,002.19	53,340.11	20,005,939.15	3,989,014.55
销售费用	五、35	70,830,382.01	6,479,172.78	88,359,896.69	23,403,515.81
管理费用	五、36	124,461,992.58	13,912,819.16	94,681,146.33	20,217,106.63
研发费用	五、37	25,180,075.74		34,182,377.78	10,242.15
财务费用	五、38	345,390,494.41	38,700,904.29	85,334,769.97	6,150,789.50
其中：利息费用		453,796,503.33	148,934,361.51	86,238,161.96	15,611,866.37
利息收入		117,906,896.83	115,757,829.64	11,330,136.69	16,452,324.63
资产减值损失	五、39	1,209,460,386.87	4,894,931.59	9,242,427.63	6,098,414.27
加：其他收益	五、40	19,877,025.94	4,593,382.84	3,301,244.38	25,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	92,855.37	45,613.23	21,372,542.07	-11,932,816.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,007.13	-22,007.13	37,579.59	37,579.59
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	30,617,185.69	30,617,185.69	-30,614,090.89	-30,614,090.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-1,679,841.89	398.36	235,561.08	94,352.11
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,065,866,560.37</b>	<b>-24,142,462.12</b>	<b>338,806,722.14</b>	<b>-36,500,892.92</b>
加：营业外收入	五、44	282,132.57	15,325.97	2,873,128.59	1,782,323.41
减：营业外支出	五、45	1,038,563.52	2,053,822.65	3,827,631.36	2,771,943.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,066,622,991.32</b>	<b>-26,180,958.80</b>	<b>337,852,219.37</b>	<b>-37,490,513.28</b>
减：所得税费用	五、46	40,648,027.27	2,955,017.78	120,772,101.56	22,709,153.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,107,271,018.59</b>	<b>-29,135,976.58</b>	<b>217,080,117.81</b>	<b>-60,199,666.39</b>
<b>（一）按经营持续性分类：</b>					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,107,271,018.59	-29,135,976.58	194,870,422.89	-64,559,837.73
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				22,209,694.92	4,360,171.34
<b>（二）按所有权归属分类：</b>					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				-551,182.36	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,107,271,018.59		217,631,300.17	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-48,040.75</b>	<b>-</b>	<b>3,444,230.77</b>	<b>-</b>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-48,040.75		3,444,230.77	-
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>					
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		-48,040.75	-	3,444,230.77	-
5、外币财务报表折算差额		-48,040.75		3,444,230.77	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,107,319,059.34</b>	<b>-29,135,976.58</b>	<b>220,524,348.58</b>	<b>-60,199,666.39</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,107,319,059.34		221,075,530.94	
归属于少数股东的综合收益总额				-551,182.36	
<b>七、每股收益</b>					
<b>（一）基本每股收益</b>		-1.02		0.21	
<b>（二）稀释每股收益</b>					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：北讯集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<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		2,358,649,688.81	297,847,946.85	2,477,630,373.60	644,913,986.09
收到的税费返还		5,655,188.94	-	1,846,679.40	1,845,595.32
收到其他与经营活动有关的现金		280,050,073.91	414,006,537.19	292,139,358.70	851,407,615.63
经营活动现金流入小计		2,644,354,951.66	711,854,484.04	2,771,616,411.70	1,498,167,197.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,169,192,549.65	155,483,181.15	1,633,864,742.78	632,663,144.67
支付给职工以及为职工支付的现金		107,432,559.46	1,502,425.13	130,726,011.81	11,531,368.86
支付的各项税费		134,375,603.07	4,107,331.95	137,384,215.25	19,120,689.54
支付其他与经营活动有关的现金		427,691,665.48	406,600,447.23	327,341,704.37	887,465,178.61
经营活动现金流出小计		1,838,692,377.66	567,693,385.46	2,229,316,674.21	1,550,780,381.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>805,662,574.00</b>	<b>144,161,098.58</b>	<b>542,299,737.49</b>	<b>-52,613,184.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		-	-	-	163,414,571.59
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		500,545.46	-	1,088,241.88	-
现金净额		-	-	289,427,661.25	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	6,315,700.00	6,315,700.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	296,831,603.13	169,730,271.59
投资活动现金流入小计		500,545.46	-	3,968,502,336.33	841,966.90
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,702,881,471.23	4,888,351.36	4,300,000.00	95,516,939.19
投资支付的现金		50,000.00	355,000,000.01	3,306,123,241.38	4,923,691,583.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		355,000,000.01	2,003,717,453.37	90,000.00	90,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		153,600,000.00	2,363,605,804.74	7,279,015,577.71	5,020,140,489.77
投资活动现金流出小计		4,211,531,471.24	2,363,605,804.74	-6,982,183,974.58	-4,850,410,218.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,211,030,925.78</b>	<b>-2,363,605,804.74</b>	<b>-6,982,183,974.58</b>	<b>-4,850,410,218.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	4,981,348,000.00	4,981,348,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	2,731,045,250.00	511,980,000.00
取得借款收到的现金		2,393,992,370.00	-	1,390,524,594.63	308,320,379.39
发行债券收到的现金		1,993,700,000.00	1,993,700,000.00	9,102,917,844.63	5,801,648,379.39
收到其他与筹资活动有关的现金		1,608,464,095.78	535,369,885.44	230,000,000.00	13,982,827.50
筹资活动现金流入小计		5,996,156,465.78	2,529,069,885.44	1,411,347,469.77	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,513,043,725.18	292,000,000.00	123,699,864.71	13,982,827.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		457,693,475.48	10,928,283.38	767,390,730.39	678,888,674.53
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	2,302,438,064.87	922,871,502.03
支付其他与筹资活动有关的现金		1,078,772,668.37	34,595,070.13	6,800,479,779.76	4,878,776,877.36
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	2,156,367.31	-1,566,435.89
筹资活动现金流出小计		3,049,509,869.03	337,523,353.51	6,800,479,779.76	4,878,776,877.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,946,646,596.75</b>	<b>2,191,546,531.93</b>	<b>6,800,479,779.76</b>	<b>4,878,776,877.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-278,283.67</b>	<b>-114,628.93</b>	<b>2,156,367.31</b>	<b>-1,566,435.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-459,000,038.70</b>	<b>-28,012,803.16</b>	<b>362,751,909.98</b>	<b>-25,812,961.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		480,697,469.51	63,646,818.82	117,945,559.53	89,459,780.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,697,430.81</b>	<b>35,634,015.66</b>	<b>480,697,469.51</b>	<b>63,646,818.82</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：北讯集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	1,087,191,760.00	4,759,033,510.13	-	3,444,230.77	1,538,566.49	22,605,403.17	-	214,550,109.24	-	6,088,363,579.80
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并其他										-
<b>二、本年年初余额</b>	1,087,191,760.00	4,759,033,510.13	-	3,444,230.77	1,538,566.49	22,605,403.17	-	214,550,109.24	-	6,088,363,579.80
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-48,040.75	1,697,776.37	-	-	-1,107,271,018.59	-	-1,105,621,282.97
（一）综合收益总额				-48,040.75				-1,107,271,018.59		-1,107,319,059.34
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-
2. 对股东的分配										-
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
5. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	1,697,776.37	-	-	-	-	1,697,776.37
1. 本期提取					1,697,776.37					1,697,776.37
2. 本期使用（以负号填列）										-
（六）其他										-
<b>四、本年年末余额</b>	1,087,191,760.00	4,759,033,510.13	-	3,396,190.02	3,236,342.86	22,605,403.17	-	-892,720,909.35	-	4,982,742,296.83

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：北讯集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	416,800,000.00	455,762,819.81			1,162,502.82	22,605,403.17		-3,081,190.93	-148,537.93	893,100,996.94
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
<b>二、本年年初余额</b>	416,800,000.00	455,762,819.81	-	-	1,162,502.82	22,605,403.17	-	-3,081,190.93	-148,537.93	893,100,996.94
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	670,391,760.00	4,303,270,690.32	-	3,444,230.77	376,063.67	-	-	217,631,300.17	148,537.93	5,195,262,582.86
（一）综合收益总额				3,444,230.77				217,631,300.17	-551,182.36	220,524,348.58
（二）股东投入和减少资本	222,724,565.00	4,750,937,949.71	-	-	-	-	-	-	-	4,973,662,514.71
1. 股东投入的普通股	222,724,565.00	4,750,937,949.71								4,973,662,514.71
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-
2. 对股东的分配										-
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	447,667,195.00	-447,667,195.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	447,667,195.00	-447,667,195.00								-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
5. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	640,506.64	-	-	-	-	640,506.64
1. 本期提取					641,558.64					641,558.64
2. 本期使用（以负号填列）					-1,052.00					-1,052.00
（六）其他		-64.39			-264,442.97				699,720.29	435,212.93
<b>四、本年年末余额</b>	1,087,191,760.00	4,759,033,510.13	-	3,444,230.77	1,538,566.49	22,605,403.17	-	214,550,109.24	-	6,088,363,579.80

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：北讯集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	1,087,191,760.00	4,759,033,510.13	-	-	1,538,566.49	22,605,403.17	11,650,106.77	5,882,019,346.56
加：会计政策变更	---	---	---	---	---	---	---	---
前期差错更正	---	---	---	---	---	---	---	---
其他								-
<b>二、本年初余额</b>	1,087,191,760.00	4,759,033,510.13	-	-	1,538,566.49	22,605,403.17	11,650,106.77	5,882,019,346.56
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-11,320.75	-	-29,135,976.58	-29,147,297.33
（一）综合收益总额							-29,135,976.58	-29,135,976.58
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入股东权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
5. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-11,320.75	-	-	-11,320.75
1. 本期提取								-
2. 本期使用					-11,320.75			-11,320.75
（六）其他								-
<b>四、本年年末余额</b>	1,087,191,760.00	4,759,033,510.13	-	-	1,527,245.74	22,605,403.17	-17,485,869.81	5,852,872,049.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：北讯集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	416,800,000.00	455,762,755.42			1,016,495.40	22,605,403.17	71,849,773.16	968,034,427.15
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	416,800,000.00	455,762,755.42	-	-	1,016,495.40	22,605,403.17	71,849,773.16	968,034,427.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	670,391,760.00	4,303,270,754.71	-	-	522,071.09	-	-60,199,666.39	4,913,984,919.41
（一）综合收益总额							-60,199,666.39	-60,199,666.39
（二）股东投入和减少资本	222,724,565.00	4,750,937,949.71	-	-	-	-	-	4,973,662,514.71
1. 股东投入的普通股	222,724,565.00	4,750,937,949.71						4,973,662,514.71
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入股东权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	447,667,195.00	-447,667,195.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	447,667,195.00	-447,667,195.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
5. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	522,071.09	-	-	522,071.09
1. 本期提取					523,123.09			523,123.09
2. 本期使用					-1,052.00			-1,052.00
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,087,191,760.00	4,759,033,510.13	-	-	1,538,566.49	22,605,403.17	11,650,106.77	5,882,019,346.56

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会批准(证监许可【2013】38 号)，公司获准非公开发行不超过 4,500 万股人民币普通股（A 股），公司于 2013 年 3 月非公开发行人民币普通股（A 股）4,490 万股（每股发行价格 8.15 元），发行后注册资本变更为人民币 20,840 万元。

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

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

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

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

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：无线数据通信、卫星通信、互联网接入、信息服务、多方通信、呼叫中心等电信业务；通信

技术推广、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；铁塔产品的生产、研发和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十二次会议于 2019 年 4 月 29 日批准。

## 2、合并财务报表范围

纳入合并范围的有：山东齐星铁塔有限公司、北讯电信股份有限公司（以下简称“北讯电信”）、健和投资管理有限公司（以下简称“健和投资”）等 3 家子公司，北讯电信（天津）有限公司（以下简称“天津北讯”）、北讯电信（上海）有限公司（以下简称“上海北讯”）、北讯电信（香港）有限公司（以下简称“香港北讯”）、北讯电信（深圳）有限公司（以下简称“深圳北讯”）、广东北讯电信有限公司（以下简称“广东北讯”）、北讯电信河北有限公司（以下简称“河北北讯”）、福建北讯电信有限公司（以下简称“福建北讯”）、北京北讯环球电信有限公司（以下简称“北讯环球”）、北讯电信（浙江）有限公司（以下简称“浙江北讯”）、北讯电信（珠海）有限公司（以下简称“珠海北讯”）、北讯电信（惠州）有限公司（以下简称“惠州北讯”）、山西北讯电信有限公司（以下简称“山西北讯”）、北讯电信（衢州）有限公司（以下简称“衢州北讯”）、霍尔果斯北讯科技有限公司（以下简称“霍尔果斯北讯”）、北讯云联信息科技有限公司（以下简称“北讯云联”）、青岛星跃铁塔有限公司（以下简称“星跃铁塔”）、开创国际投资（香港）有限公司（以下简称“开创国际”）等 17 家孙公司，相关事项说明详见附注七、在其他主体中的权益披露。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报，北讯集团 2018 年发生净亏损 110,727.10 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，各项有息负债本息合计 867,604.68 万元，因到期无法偿还涉及多项诉讼且导致公司本部及子公司多个银行账户、部分子公司的股权和工程物资等财产被冻结。截止本报告日止，北讯集团虽与部分债权方达成债务和解协议，但上述欠款仍未得到根本性改善；由于资金紧张无力支付基站租金及电费，其运营的基站大面积下线、停止提供网络服务，截止本报告日止仍未恢复正常运营。这些事项或情况表明存在可能导致对本集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

如附注十一、1 所述，本公司已制定了拟采取的改善措施，本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业，故本公司仍以持续经营为基础编制本年度财务报表。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明



本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

## 9、金融工具

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

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

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

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

- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认

减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

#### 可供出售金融资产

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

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

#### 以成本计量的金融资产

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

### （6）金融资产转移

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

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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



## 10、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

## 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

---

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

---

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

## (3) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方往来	资产类型	不计提
银行承兑汇票	应收票据组合	不计提
商业承兑汇票	应收票据组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

铁塔板块：

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

通信板块：

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

B、组合中，合并范围内关联方往来不计提坏账准备。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、生产成本等。

### （2） 发出存货的计价方法

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

### （3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### （4） 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

## 13、 长期股权投资

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

### （1） 初始投资成本确定

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

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

### （2） 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一

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

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

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

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

其他	5-20	5	19.00-4.75
----	------	---	------------

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 16、工程物资

本集团工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

研发项目资本化的具体条件：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特



点。

## 20、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### （4）辞退福利

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

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

理。

#### （5）其他长期福利

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

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

### 24、收入

#### （1）一般原则

##### ①销售商品

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

##### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

### ③让渡资产使用权

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

## (2) 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

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

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

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

④通信终端产品销售：在销售的通信终端产品经客户签收确认后，确认收入的实现。

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

⑥数据通信服务：通信服务收入在客户实际业务量发生时确认收入的实现。

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

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府

补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

## 27、经营租赁与融资租赁

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

### （1）本集团作为出租人

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

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

### （2）本集团作为承租人

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

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

## 28、安全生产费用及维简费

本集团根据有关规定，按安装收入的 1.5%提取安全生产费用。

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

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

## 29、重大会计判断和估计

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

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

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

#### 递延所得税资产

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

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经董事会第五届第十二次决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

#### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、10、11、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
地方水利建设基金	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	16.5、25

执行不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

## 2、 税收优惠及批文

### （1） 增值税

本公司、青岛星跃铁塔有限公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 16%、17%，按销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额缴纳，公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

### （2） 企业所得税

2018 年 8 月，山东齐星铁塔有限公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201837000411)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，山东齐星铁塔有限公司的企业所得税税率减按 15%征收。

青岛星跃铁塔有限公司于 2017 年 12 月取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201737100686)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，青岛星跃铁塔有限公司 2018 年度适用的企业所得税税率为 15%。

## 五、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			103,189.07			120,802.61
人民币			103,189.07			120,802.61
银行存款：			95,175,389.81			480,576,666.90
人民币			92,676,032.87			478,685,164.35



## 北讯集团股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

美元	363,544.77	6.8632	2,495,080.45	281,308.18	6.5342	1,838,123.91
港币	4,879.47	0.8762	4,275.39	63,855.62	0.8359	53,377.55
欧元	0.14	7.8600	1.10	0.14	7.8023	1.09
其他货币资金：						
人民币			193,742,020.59			185,645,614.69
美元				1,127,799.59	6.5342	7,369,268.09
<b>合 计</b>			<b>289,020,599.47</b>			<b>666,343,084.20</b>

期末使用受到限制的其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	20,261,592.84	45,543,545.32
银行承兑汇票保证金	143,480,427.75	106,733,806.34
信用证保证金	30,000,000.00	33,332,000.00
履约保证金		36,263.03
<b>合 计</b>	<b>193,742,020.59</b>	<b>185,645,614.69</b>

期末，本集团冻结的银行存款金额为 73,581,148.07 元，受限的其他货币资金 193,742,020.59 元。

## 2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	12,499,675.42	34,037,677.94
应收账款	1,467,761,467.56	871,480,631.81
<b>合 计</b>	<b>1,480,261,142.98</b>	<b>905,518,309.75</b>

## (1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,499,675.42	13,811,612.36
商业承兑汇票		20,226,065.58
<b>合 计</b>	<b>12,499,675.42</b>	<b>34,037,677.94</b>

期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	177,355,426.15	

## (2) 应收账款

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	40,983,760.00	2.61	40,983,760.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,530,023,249.78	97.26	62,261,782.22	4.07	1,467,761,467.56
关联方组合					
组合小计	1,530,023,249.78	97.26	62,261,782.22	4.07	1,467,761,467.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,090,000.00	0.13	2,090,000.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>1,573,097,009.78</b>	<b>100.00</b>	<b>105,335,542.22</b>	<b>6.70</b>	<b>1,467,761,467.56</b>

应收账款按种类披露（续）

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

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市百联创智信息科技有限公司	21,256,000.00	21,256,000.00	100.00	无法回款
天津京滨信息科技有限公司	19,727,760.00	19,727,760.00	100.00	无法回款
<b>合 计</b>	<b>40,983,760.00</b>	<b>40,983,760.00</b>		

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

铁塔板块：

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-6个月	313,718,398.29	51.35			313,718,398.29
6月-1年	84,594,695.67	13.85	2,537,840.87	3.00	82,056,854.80
1-1.5年	101,168,463.79	16.56	5,058,423.19	5.00	96,110,040.60
1.5-2年	48,354,176.19	7.92	4,835,417.62	10.00	43,518,758.57
2-3年	40,957,945.87	6.71	8,191,589.17	20.00	32,766,356.70
3-4年	13,123,120.70	2.15	6,561,560.35	50.00	6,561,560.35
4-5年	7,485,063.63	1.23	5,988,050.90	80.00	1,497,012.73
5年以上	1,423,039.38	0.23	1,423,039.38	100.00	
<b>合计数</b>	<b>610,824,903.52</b>	<b>100.00</b>	<b>34,595,921.48</b>		<b>576,228,982.04</b>

电信板块:

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	918,777,691.26	99.95	27,563,330.74	3.00	891,214,360.52
1-2年	332,000.00	0.04	33,200.00	10.00	298,800.00
2-3年					
3-4年	38,650.00		19,325.00	50.00	19,325.00
4-5年					
5年以上	50,005.00	0.01	50,005.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>919,198,346.26</b>	<b>100.00</b>	<b>27,665,860.74</b>		<b>891,532,485.52</b>

(续)

铁塔板块:

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-6个月	296,017,244.44	49.65			296,017,244.44
6个月-1年	141,887,395.48	23.80	4,256,621.86	3.00	137,630,773.62
1-1.5年	93,101,827.48	15.62	4,655,091.37	5.00	88,446,736.11
1.5-2年	25,638,579.07	4.30	2,563,857.91	10.00	23,074,721.16
2-3年	23,402,740.43	3.93	4,680,548.09	20.00	18,722,192.34
3-4年	13,144,392.56	2.20	6,572,196.28	50.00	6,572,196.28
4-5年	1,434,265.24	0.24	1,147,412.19	80.00	286,853.05

北讯集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 年以上	1,529,746.40	0.26	1,529,746.40	100.00
<b>合 计</b>	<b>596,156,191.10</b>	<b>100.00</b>	<b>25,405,474.10</b>	<b>570,750,717.00</b>

通信板块:

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	297,444,980.43	95.55	8,923,349.42	3.00	288,521,631.01
1-2 年	11,775,510.00	3.78	1,177,551.00	10.00	10,597,959.00
2-3 年	2,012,906.00	0.65	402,581.20	20.00	1,610,324.80
3-4 年					
4-5 年					
5 年以上	50,005.00	0.02	50,005.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>311,283,401.43</b>	<b>100.00</b>	<b>10,553,486.62</b>		<b>300,729,914.81</b>

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 63,897,849.47 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
吉林省梨树铁塔制 造有限公司	59,938,955.70	3.81	
国网山东省电力公 司物资公司	54,782,340.43	3.48	3,247,666.75
天津九一工程技术 有限公司	45,994,500.00	2.92	1,379,835.00
天津信投双创科技 有限公司	44,220,920.00	2.81	1,326,627.60
上海合联电子科技 有限公司	42,072,050.00	2.67	1,262,161.50
<b>合 计</b>	<b>247,008,766.13</b>	<b>15.69</b>	<b>7,216,290.85</b>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	37,053,585.81	99.07	89,372,960.34	97.82
1至2年	306,297.65	0.82	1,865,039.17	2.04
2至3年	10,266.18	0.03	124,973.29	0.14
3年以上	29,915.94	0.08	307.91	
<b>合 计</b>	<b>37,400,065.58</b>	<b>100.00</b>	<b>91,363,280.71</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京格赛技术有限公司	11,077,544.94	29.62
无锡国芯科技投资企业（有限 合伙）	5,000,000.00	13.37
广微控股有限公司	5,000,000.00	13.37
上海通渠股权投资基金管理有 限公司	3,000,000.00	8.02
石家庄宝丰利泰红木家具销售 有限公司	1,976,000.00	5.28
<b>合 计</b>	<b>26,053,544.94</b>	<b>69.66</b>

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	821,109.97	1,044,421.11
应收股利		
其他应收款	111,544,864.19	170,334,033.74
<b>合 计</b>	<b>112,365,974.16</b>	<b>171,378,454.85</b>

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
保证金利息	821,109.97	1,044,421.11

(2) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					

## 北讯集团股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	118,377,712.08	100.00	6,832,847.89	5.77	111,544,864.19
组合小计	118,377,712.08	100.00	6,832,847.89	5.77	111,544,864.19
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>118,377,712.08</b>	<b>100.00</b>	<b>6,832,847.89</b>	<b>5.77</b>	<b>111,544,864.19</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	172,052,024.30	100.00	1,717,990.56	1.00	170,334,033.74
组合小计	172,052,024.30	100.00	1,717,990.56	1.00	170,334,033.74
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>172,052,024.30</b>	<b>100.00</b>	<b>1,717,990.56</b>	<b>1.00</b>	<b>170,334,033.74</b>

## 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-6个月	32,498,091.42	27.45			32,498,091.42
6个月-1年	54,382,015.63	45.94	1,631,460.46	3.00	52,750,555.17
1-1.5年	8,413,940.52	7.11	420,697.03	5.00	7,993,243.49
1.5-2年	3,879,330.00	3.28	387,933.00	10.00	3,491,397.00
2-3年	18,264,011.12	15.43	3,652,802.22	20.00	14,611,208.90
3-4年	41,011.79	0.03	20,505.90	50.00	20,505.89
4-5年	899,311.60	0.76	719,449.28	80.00	179,862.32
<b>合 计</b>	<b>118,377,712.08</b>	<b>100.00</b>	<b>6,832,847.89</b>		<b>111,544,864.19</b>

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-6个月	145,102,806.66	84.35			145,102,806.66
6个月-1年	6,352,860.87	3.69	190,585.83	3.00	6,162,275.04

## 北讯集团股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1-1.5年	19,220,319.85	11.17	961,015.99	5.00	18,259,303.86
1.5-2年	39,339.90	0.02	3,933.99	10.00	35,405.91
2-3年	377,992.30	0.22	75,598.46	20.00	302,393.84
3-4年	933,691.60	0.54	466,845.79	50.00	466,845.81
4-5年	25,013.12	0.01	20,010.50	80.00	5,002.62
<b>合计</b>	<b>172,052,024.30</b>	<b>100.00</b>	<b>1,717,990.56</b>		<b>170,334,033.74</b>

## 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 5,114,857.33 元。

## ③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金等	100,396,346.19	104,247,966.94
单位往来款	8,520,086.68	64,392,950.37
财务顾问费	4,100,000.00	
待结算款项（挂单位）	1,311,463.41	
托管维修资金	664,462.00	663,662.00
社保公积金	662,523.87	
待结算款项（挂个人）	630,647.59	
代扣代缴款	418,944.84	146,475.20
备用金	1,671,402.90	2,052,350.63
其他	1,834.60	548,619.16
<b>合计</b>	<b>118,377,712.08</b>	<b>172,052,024.30</b>

## ④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额	
长城国兴金融 租赁有限公司	保证金	25,140,000.00	0-6个月	11,140,000.00	21.24	420,000.00
			7-12个月	14,000,000.00		
民生金融租赁 股份有限公司	保证金	10,000,000.00	7-12个月	8.45	300,000.00	
华科融资租赁 有限公司	保证金	9,000,000.00	7-12个月	7.60	270,000.00	
中远海运租赁 有限公司	保证金	9,000,000.00	2-3年	7.60	1,800,000.00	
国网物资有限 公司	保证金	2,500,000.00	0-6个月	1,500,000.00	2.11	110,000.00
			1.5-2年	900,000.00		

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2-3年 100,000.00

合计 55,640,000.00 47.00 2,900,000.00

5、 存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,792,398.61	200,118.83	127,592,279.78	110,100,986.46	200,118.83	109,900,867.63
在产品	22,102,486.69	157,697.28	21,944,789.41	23,888,991.83	196,168.33	23,692,823.50
库存商品	26,834,787.27	749,075.45	26,085,711.82	50,023,383.25	773,808.01	49,249,575.24
发出商品	121,035,974.39		121,035,974.39	13,227,251.87		13,227,251.87
生产成本				85,335.79		85,335.79
合计	297,765,646.96	1,106,891.56	296,658,755.40	197,325,949.20	1,170,095.17	196,155,854.03

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	200,118.83					200,118.83
在产品	196,168.33	218,929.76		257,400.81		157,697.28
库存商品	773,808.01	983,012.38		1,007,744.94		749,075.45
合计	1,170,095.17	1,201,942.14		1,265,145.75		1,106,891.56

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	注	转入生产成本时，转销之前计提的跌价准备
在产品	注	转入产成品时，转销之前计提的跌价准备
库存商品	注	产品实现销售，转销之前计提的跌价准备
发出商品	注	产品实现销售，转销之前计提的跌价准备
生产成本	注	转入产成品时，转销之前计提的跌价准备

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

6、 其他流动资产



北讯集团股份有限公司  
财务报表附注  
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	235,746,724.73	
增值税留抵税额	42,8904,528.75	347,012,223.29
信托认购款	4,020,000.00	2,000,000.00
重组产生其他流动资产	50,000.00	
信托保障基金	1,000,000.00	2,020,000.00
合 计	669,721,253.42	351,032,223.29

北讯集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备		
联营企业										
天津迎石 科技有限 公司	200,037,579.59			-22,007.13						200,015,572.46
合 计	200,037,579.59			-22,007.13						200,015,572.46

北讯集团股份有限公司  
财务报表附注  
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,678,382,713.72	3,088,048,971.50
固定资产清理		
合 计	<b>2,678,382,713.72</b>	<b>3,088,048,971.50</b>

说明：不存在客观证据表明本公司固定资产发生减值，未计提固定资产减值准备。

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通信设备	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值:							
1.期初余额	418,082,833.41	2,722,161,104.53	205,468,370.23	9,754,848.79	12,913,704.69	3,031,404.82	3,371,412,266.47
2.本期增加金额	11,247,945.74	246,539,027.13	16,763,476.33	499,582.30	2,246,770.25	2,089,786.92	279,386,588.67
(1) 购置	11,247,945.74	117,256,892.18	15,593,775.59	499,582.30	2,246,770.25	2,089,786.92	148,934,752.98
(2) 在建工程 转入		58,469,739.12	1,169,700.74				59,639,439.86
(3) 融资租赁 增加		70,812,395.83					70,812,395.83
3.本期减少金额		321,519,599.38	6,411,296.82	4,293.10	509,497.79	131,828.37	328,576,515.46
(1) 处置或报 废			6,411,296.82	4,293.10	509,497.79	131,828.37	7,056,916.08
(2) 融资售后 租回减少		321,519,599.38					321,519,599.38
4.期末余额	429,330,779.15	2,647,180,532.28	215,820,549.74	10,250,137.99	14,650,977.15	4,989,363.37	3,322,222,339.68
二、累计折旧							
1.期初余额	67,049,404.71	83,507,932.78	113,916,028.52	5,987,693.71	3,948,579.11	2,076,456.07	276,486,094.90
2.本期增加金额	16,371,043.20	329,971,589.09	19,367,944.42	1,281,969.62	1,804,163.21	1,042,582.34	369,839,291.88
计提	16,371,043.20	329,971,589.09	19,367,944.42	1,281,969.62	1,804,163.21	1,042,582.34	369,839,291.88
3.本期减少金额	31,309.23	5,678,712.52	3,545,033.66		217,079.05		9,472,134.46

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）处置或报 废	31,309.23		3,545,033.66		217,079.05		3,793,421.94
（2）融资租赁 减少		5,678,712.52					5,678,712.52
4.期末余额	83,389,138.68	407,800,809.35	129,738,939.28	7,269,663.33	5,535,663.27	3,119,038.41	636,853,252.32
三、减值准备							
1.期初余额			6,685,035.72	84,333.86	100,579.79	7,250.70	6,877,200.07
2.本期增加金额			108,124.04		30,474.56		138,598.60
计提			108,124.04		30,474.56		138,598.60
3.本期减少金额			29,425.03				29,425.03
处置或报废			29,425.03				29,425.03
4.期末余额			6,763,734.73	84,333.86	131,054.35	7,250.70	6,986,373.64
四、账面价值							
1.期末账面价值	345,941,640.47	2,239,379,722.93	79,317,875.73	2,896,140.80	8,984,259.53	1,863,074.26	2,678,382,713.72
2.期初账面价值	351,033,428.70	2,638,653,171.75	84,867,305.99	3,682,821.22	8,864,545.79	947,698.05	3,088,048,971.50

说明：抵押、担保的固定资产情况见附注五、47所有权或使用权受限的资产。

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,556,008,448.62	255,061,594.83		1,300,946,853.79

9、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,580,320,634.07	551,591,372.62
工程物资	4,610,523,578.61	2,441,088,908.00
合 计	6,190,844,212.68	2,992,680,280.62

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
镀锌环保改造项目				4,474,649.77		4,474,649.77
广东 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	166,427,437.07		166,427,437.07	63,216,755.82		63,216,755.82
天津 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	270,684,701.98		270,684,701.98	59,072,215.18		59,072,215.18
上海 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	254,870,058.76		254,870,058.76	5,729,808.38		5,729,808.38
深圳 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	189,127,339.67		189,127,339.67	46,073,863.23		46,073,863.23
河北 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	403,234,984.41		403,234,984.41	351,093,557.95		351,093,557.95
北讯环球	978,173.90		978,173.90	430,698.60		430,698.60
金山谷办公楼				2,650,176.06		2,650,176.06
珠海 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	289,825,209.07		289,825,209.07	18,849,647.63		18,849,647.63
消防系统	1,361,179.36		1,361,179.36			
钢管杆车间工程	517,429.75		517,429.75			
车间改造	3,294,120.10		3,294,120.10			

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,580,320,634.07	1,580,320,634.07	551,591,372.62	551,591,372.62
-----	------------------	------------------	----------------	----------------

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资		本期利息资本化率%	期末数
					本化累	其中：本期利息资本化金额		
	A	B	C	D	计金额			E=A+B-C-D
广东 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	63,216,755.82	103,210,681.25			64,810,542.47	27,349,624.46	4.32	166,427,437.07
天津 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	59,072,215.18	211,612,486.80			56,956,029.45	25,599,967.31	4.13	270,684,701.98
上海 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	5,729,808.38	252,062,681.23	2,922,430.85		74,906,873.09	36,104,836.79	4.83	254,870,058.76
深圳 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	46,073,863.23	143,053,476.44	-		44,551,635.30	27,394,548.62	5.88	189,127,339.67
河北 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	351,093,557.95	83,712,282.66	31,570,856.20		80,905,754.21	52,813,128.80	4.71	403,234,984.41
珠海 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	18,849,647.63	294,952,013.46	23,976,452.02		14,479,134.42	13,301,508.54	5.08	289,825,209.07
合计	544,035,848.19	1,088,603,621.84	58,469,739.07		336,609,968.94	182,563,614.52		1,574,169,730.96

重要在建工程项目变动情况（续）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
广州 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	251,697.90	58.53	58.53%	金融机构贷款及自筹
天津 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	220,026.17	70.38	70.38%	金融机构贷款及自筹
上海 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	368,990.25	47.20	47.20%	金融机构贷款及自筹
深圳 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	212,351.90	55.00	55.00%	金融机构贷款及自筹
河北 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	1,403,138.33	11.94	11.94%	金融机构贷款及自筹
珠海 1.4GHz 无线宽带网络建设工程	264,733.00	60.67	60.67%	金融机构贷款及自筹
合计	2,720,937.55			

(2) 工程物资

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	37,964,341.66		37,964,341.66	18,706,107.15		18,706,107.15
专用设备	4,572,559,236.95		4,572,559,236.95	2,422,382,800.85		2,422,382,800.85
合 计	4,610,523,578.61		4,610,523,578.61	2,441,088,908.00		2,441,088,908.00

10、无形资产

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,953,545.98	59,083,406.50	67,036,952.48
2.本期增加金额	1,099,053.16		1,099,053.16
购置	1,099,053.16		1,099,053.16
3.本期减少金额			
4.期末余额	9,052,599.14	59,083,406.50	68,136,005.64
二、累计摊销			
1.期初余额	2,984,381.88	10,496,973.16	13,481,355.04
2.本期增加金额	1,063,083.25	1,182,582.12	2,245,665.37
计提	1,063,083.25	1,182,582.12	2,245,665.37
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,047,465.13	11,679,555.28	15,727,020.41
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,005,134.01	47,403,851.22	52,408,985.23
2.期初账面价值	4,969,164.10	48,586,433.34	53,555,597.44

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初 余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末 余额
北讯电信股份有 限公司	2,433,215,731.05			2,433,215,731.05



(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
北讯电信股份有限公司		1,138,771,555.29		1,138,771,555.29

说明：根据中国证监会《关于核准山东齐星铁塔科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]3204号）核准，本公司获准向非公开发行不超过 816,777,272 股人民币普通股股票。于 2017 年 4 月，本公司已向龙跃实业集团有限公司以及其他共计 7 名特定投资者非公开发行 222,724,565 股（每股面值为人民币 1.00 元），发行价格为人民币 22.59 元/股，募集资金总额人民币 5,031,348,000.00 元，其中 3,550,000,000.00 元用于收购北讯电信，形成商誉 2,433,215,731.05 元。

在本次非公开发行中，天津信利隆科技有限公司分别于 2015 年 7 月、2015 年 8 月和 2016 年 4 月签署的《北讯电信股份有限公司股份收购之利润补偿协议》（以下简称“《利润补偿协议》”）、《北讯电信股份有限公司股份收购之利润补偿补充协议》（以下简称“《利润补偿补充协议》”）和《北讯电信股份有限公司股份收购之利润补偿补充协议二》（以下简称“《利润补偿补充协议二》”），承诺北讯电信在业绩承诺期内的各年度净利润综合不低于 157,920 万元，其中 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年经审计的税后净利润（扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为计算依据）分别不低于 14,350 万元、27,520 万元、45,050 万元、71,000 万元；并承诺在上述业绩承诺期内，若北讯电信任一会计年度的实际净利润低于该年度的承诺净利润时，则天津信利隆将按照上述协议的约定以现金方式向本公司进行补偿。

2018 年公司计提商誉减值准备金额为人民币 1,138,771,555.29 元，将减少公司 2018 年度归属于上市公司股东的净利润 1,138,771,555.29 元，相应减少 2018 年末归属于上市公司所有者权益 1,138,771,555.29 元。

12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
设计费	120,477.76		90,358.32		30,119.44
基站租金	64,054,148.76	66,090,981.24	117,998,486.60		12,146,643.40
房屋装修费	4,357,459.30	12,352,587.53	1,249,849.11		15,460,197.72
房屋租金	57,730,876.60		1,461,541.20		56,269,335.40
展厅制作费	229,659.70		162,112.68		67,547.02
融资服务费	32,280,913.38	35,249,878.55	33,678,610.36		33,852,181.57
<b>合 计</b>	<b>158,773,535.50</b>	<b>113,693,447.32</b>	<b>154,640,958.27</b>		<b>117,826,024.55</b>

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	52,813,968.04	13,203,492.01	12,933,970.42	3,233,492.61
可抵扣亏损	153,953,102.64	38,488,275.66	4,326,922.04	1,081,730.51
未实现内部损益			475,965.80	118,991.45
<b>小 计</b>	<b>206,767,070.68</b>	<b>51,691,767.67</b>	<b>17,736,858.26</b>	<b>4,434,214.57</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产加速折旧	554,677,405.32	138,669,351.33	134,575,483.17	33,643,870.79
<b>小 计</b>	<b>554,677,405.32</b>	<b>138,669,351.33</b>	<b>134,575,483.17</b>	<b>33,643,870.79</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		38,269,008.13
可抵扣亏损		294,092,016.62
递延收益		8,300,000.00
坏账、跌价准备	61,582,239.02	
<b>合 计</b>	<b>61,582,239.02</b>	<b>340,661,024.75</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020年	21,421,685.64		
2021年	85,892,814.63		
2022年	49,879,955.59		
2023年	—		
<b>合 计</b>	<b>157,194,455.86</b>		

14、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	2,149,925,943.43	1,145,024,330.09
预缴企业所得税	3,292,241.39	2,804,035.81
递延收益款	136,554,094.76	142,673,059.03
信托保障基金	2,000,000.00	2,000,000.00
预付工程款	11,126,014.62	
预付光缆款	156,867,619.77	

合 计	2,459,765,913.97	1,292,501,424.93
-----	------------------	------------------

说明:

截至 2018 年 12 月 31 日止，北讯集团合并资产负债表其他非流动资产项目中预付设备款余额为 214,992.59 万元。根据北讯集团提供的资料，北讯集团子公司北讯电信股份有限公司（以下简称北讯电信）于 2018 年度以预付设备款方式，通过设备供应商向天宇通信集团有限公司等企业支付资金 137,939.54 万元。

## 15、 短期借款

### （1）短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	1,375,537,684.37	887,576,540.00
信用借款	203,350,000.00	222,000,000.00
质押及保证借款	100,000,000.00	
抵押及保证借款		120,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,728,887,684.37</b>	<b>1,379,576,540.00</b>

说明（用于抵押、质押的财产）:

①北讯电信股份有限公司河北分公司 5,000 万元借款是以自然人商建军拥有的土地房产做为抵押取得；

②北讯电信股份有限公司的 2 亿元借款是由北讯集团股份有限公司向中航信托股份有限公司担保取得；

③北讯电信股份有限公司 5,000 万元借款是由北讯集团股份有限公司、陈岩担保向中信银行股份有限公司总行营业部取得；

④北讯电信股份有限公司的 19999.95 亿元借款是由陈岩、于茜茜、北讯集团股份有限公司、天津信利隆科技有限公司、天津中融合科技有限公司、北京海淀科技企业融资担保有限公司担保通过中国民生银行股份有限公司北京分行向北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司取得的；

⑤北讯电信股份有限公司 1 亿借款是由陈岩、于茜茜、北讯集团股份有限公司、天津信利隆科技有限公司、天津中融合科技有限公司担保，天津信利隆科技有限公司持有的北讯集团股份有限公司 200 万股股票质押通过中国民生银行股份有限公司北京分行向北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司取得；

⑥北讯电信股份有限公司的 8,111.07 万元借款是由北讯集团股份有限公司、北讯电信（深圳）有限公司、北讯电信（上海）有限公司、广东北讯电信有限公司担保向大业信托有限责任公司取得的；

- ⑦北讯电信股份有限公司 5,000 万元借款是由北讯集团股份有限公司、陈岩、于茜茜担保向包商银行股份有限公司宁波分行取得；
- ⑧北讯电信股份有限公司 9,959.042 万元借款是由北讯集团股份有限公司担保向光大兴陇信托有限责任公司取得；
- ⑨北讯电信股份有限公司 8,500 万元借款是由北讯集团股份有限公司担保向平安商业保理有限公司取得；
- ⑩北讯电信(天津)有限公司 2984.4 万元借款是由北讯集团股份有限公司担保向招商银行股份有限公司天津分行取得；
- ⑪北讯电信(天津)有限公司 7,500 万元借款是由北讯集团股份有限公司、青岛星跃铁塔有限公司担保向阳泉市商业银行股份有限公司取得；
- ⑫北讯电信(上海)有限公司 7,500 万元借款是由北讯集团股份有限公司、青岛星跃铁塔有限公司担保向阳泉市商业银行股份有限公司取得；
- ⑬北讯电信(深圳)有限公司 4,875 万元借款是由北讯集团股份有限公司、天津中融合科技有限公司、陈岩担保中国银行深圳宝安支行取得；
- ⑭北讯电信(深圳)有限公司 5,000 万元借款是由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、龙跃实业集团有限公司、天津信利隆科技有限公司担保九江银行广州广元支行取得；
- ⑮广东北讯电信有限公司 7,500 万元借款是由北讯集团股份有限公司、青岛星跃铁塔有限公司担保向阳泉市商业银行股份有限公司取得；
- ⑯广东北讯电信有限公司的 135 万元借款为信用借款；
- ⑰广东北讯电信有限公司的 5,000 万元借款是由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、龙跃实业集团有限公司、天津信利隆科技有限公司担保九江银行广州广元支行取得。
- ⑱青岛星跃铁塔有限公司 2,000 万元借款是以北讯集团股份有限公司提供保证担保向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行取得；
- ⑲青岛星跃铁塔有限公司 4,000 万元借款是以北讯集团股份有限公司提供保证担保向华夏银行股份有限公司青岛胶州支行取得；
- ⑳青岛星跃铁塔有限公司 7,000 万元借款是以北讯集团股份有限公司提供保证担保向中国工商银行股份有限公司胶州支行取得；
- ㉑北讯电信股份有限公司 4,967.35 万元借款是以北讯集团股份有限公司提供保证担保

向江苏银行北京分行营业部取得；

⑫ 青岛星跃铁塔有限公司 1656.96 万元借款是以北讯集团股份有限公司提供保证担保向泰安鑫兴和经贸有限公司取得；

⑬ 青岛星跃铁塔有限公司 1000 万元借款是以北讯集团股份有限公司提供保证担保向泰安市贵和物资有限公司取得。

⑭ 北讯集团股份有限公司 20,200 万元借款是向四川信托有限公司取得。

## （2）逾期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款余款合计 48,499.95 万元，其中由长期借款转入金额为 0 元。重要的逾期借款情况如下：

借款单位	期末余额（万元）	借款利率	逾期时间	逾期利率
北讯电信股份有限公司	29,999.95	6.09%/年	3 个月	0.067%/日
北讯电信股份有限公司	10,000.00	7.6%/年	3 个月	7.6%/年
北讯电信股份有限公司	8,500.00	9.55%/年	3 个月	0.08%/日
<b>合 计</b>	<b>48,499.95</b>			

说明：用于抵押、质押的财产见附注五、15。

## 16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## 17、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	519,055,906.86	295,797,612.68
应付账款	1,164,501,351.30	465,116,239.92
<b>合 计</b>	<b>1,683,557,258.16</b>	<b>760,913,852.60</b>

### （1）应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	266,076,840.00	
银行承兑汇票	252,979,066.86	295,797,612.68
<b>合 计</b>	<b>519,055,906.86</b>	<b>295,797,612.68</b>

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 3,000,000.00 元。

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	635,730,180.28	123,379,472.41
工程款	115,569,842.94	239,287,839.07
基站租金、仓库租金	315,908,501.13	56,540,527.28
设备款	81,857,604.70	22,788,892.09
运费	9,633,204.20	10,905,042.64
其他费用	5,802,018.05	12,214,466.43
<b>合 计</b>	<b>1,164,501,351.30</b>	<b>465,116,239.92</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
深圳市金源浩进出口有限公司	2,488,340.80	未到结算期

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	26,171,158.14	19,189,784.24
通信费预存款	5,340,147.55	25,750,443.62
售后回租预收款		10,000,000.00
其他	46,645.51	260,639.61
<b>合 计</b>	<b>31,557,951.20</b>	<b>55,200,867.47</b>

账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
山西晋通送变电有限公司	2,780,000.00	未到结算期
华为国际有限公司	710,671.11	未到结算期
缅甸(AllianceGlobalTechnologiesPTE.LTD)	681,307.22	未到结算期
韩国 GSEngineering&Construction	449,167.27	未到结算期
国网山东栖霞市供电公司	420,528.08	未到结算期
<b>合计</b>	<b>5,041,673.68</b>	

19、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,002,087.78	133,430,795.69	116,574,755.15	26,858,128.32
离职后福利-设定提存计划	30,227.44	13,992,795.44	12,738,280.67	1,284,742.21

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		8,000.00	8,000.00	
一年内到期的其他福利		31,885.00		31,885.00
<b>合计</b>	<b>10,032,315.22</b>	<b>147,151,755.81</b>	<b>129,009,315.50</b>	<b>28,174,755.53</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,576,646.62	114,854,708.45	100,146,905.11	24,284,449.96
职工福利费		4,023,312.56	4,019,748.71	3,563.85
社会保险费	17,719.27	7,358,493.89	6,719,303.25	656,909.91
其中：1. 医疗保险费	16,112.22	6,350,850.81	5,783,362.23	583,600.80
2. 工伤保险费	329.61	373,707.17	361,896.83	12,139.95
3. 生育保险费	1,277.44	612,661.91	552,770.19	61,169.16
4. 补充医疗保险		21,274.00	21,274.00	
住房公积金	9,304.00	6,044,171.79	4,525,249.26	1,528,226.53
工会经费和职工教育经费	398,417.89	526,668.36	540,108.18	384,978.07
非货币性福利		311,720.32	311,720.32	
<b>合计</b>	<b>10,002,087.78</b>	<b>133,430,795.69</b>	<b>116,574,755.15</b>	<b>26,858,128.32</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	30,227.44	13,992,795.44	12,738,280.67	1,284,742.21
其中：1. 基本养老保险费	29,002.58	13,538,111.84	12,327,090.95	1,240,023.47
2. 失业保险费	1,224.86	454,683.60	411,189.72	44,718.74
<b>合计</b>	<b>30,227.44</b>	<b>13,992,795.44</b>	<b>12,738,280.67</b>	<b>1,284,742.21</b>

20、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	1,165,040.56	3,801,192.69
企业所得税	38,574,802.55	57,009,857.45
个人所得税	601,608.34	437,960.63
教育费附加	5,199.54	76,776.50
地方教育费附加	3,466.36	51,184.33
地方水利建设基金	866.58	11,533.28
城市维护建设税	10,569.61	133,012.03

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

房产税	2,179,598.09	1,708,839.44
土地使用税	997,633.63	991,472.76
印花税	146,200.68	115,101.51
其他税费	68,916.63	14,256.00
<b>合 计</b>	<b>43,753,902.57</b>	<b>64,351,186.62</b>

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	229,346,120.16	5,714,899.10
应付股利		
其他应付款	1,098,303,527.09	1,002,290,489.32
<b>合 计</b>	<b>1,327,649,647.25</b>	<b>1,008,005,388.42</b>

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息	27,746,183.83	955,597.55
短期借款应付利息	82,252,906.11	2,270,626.33
信用证应付利息	4,748,879.52	133,675.21
股权信托式回购融资利息		2,355,000.01
企业债券利息	114,598,150.70	
<b>合 计</b>	<b>229,346,120.16</b>	<b>5,714,899.10</b>

重要的逾期未付利息如下：

借款单位	逾期金额	逾期原因
北讯集团股份有限公司	5,498,827.40	未按合同约定支付利息
北讯电信股份有限公司	6,188,000.00	未按合同约定支付利息
北讯电信股份有限公司	10,933,333.33	未按合同约定支付利息
北讯电信股份有限公司	13,183,333.33	未按合同约定支付利息
<b>合计</b>	<b>35,803,494.06</b>	

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金	277,500.59	
个人往来款	5,165,868.88	
单位往来款	449,551,482.66	12,675,410.99
社保	1,509,712.00	



北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证金	1,870,940.00	2,258,940.00
房租	28,000.00	
代付款	429,242.36	2,201,794.81
其他	999,462.01	771,922.69
应付的各项费用		5,103,756.53
股权收益权转让款	500,000,000.00	500,000,000.00
应付仲裁赔偿款	129,019,889.61	114,827,235.31
应付北讯原股东购买股权款		355,000,000.01
应付信利隆业绩补偿款	9,451,428.98	9,451,428.98
<b>合 计</b>	<b>1,098,303,527.09</b>	<b>1,002,290,489.32</b>

其中账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
Stonewall	127,355,315.30	案件尚未侦查完毕
香港国际仲裁中心	1,664,574.31	案件尚未侦查完毕
<b>合计</b>	<b>129,019,889.61</b>	

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	263,477,546.86	185,069,938.52
一年内到期的长期应付款	939,547,314.32	609,950,606.28
<b>合 计</b>	<b>1,203,024,861.18</b>	<b>795,020,544.80</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	100,800,000.00	99,500,000.00
抵押借款	4,677,546.86	3,569,938.52
保证借款	133,000,000.00	62,000,000.00
抵押及保证借款	25,000,000.00	20,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>263,477,546.86</b>	<b>185,069,938.52</b>

说明：公司用于抵押、质押的财产见附注五、23。

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	939,547,314.32	609,950,606.28

23、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
质押及保证借款	225,272,204.16	6.18%	99,500,000.00	8.80%
抵押借款	28,573,305.53	5.39%	31,232,697.04	5.39%
保证借款	903,000,000.00	4.50%-10.50%	426,000,000.00	5.39%-10.5%
抵押及保证借款	765,000,000.00	4.75%-7.62%	780,000,000.00	4.75%-7.62%
小 计	<b>1,921,845,509.69</b>		<b>1,336,732,697.04</b>	
减：一年内到期的 长期借款	263,477,546.86		185,069,938.52	
合 计	<b>1,658,367,962.83</b>		<b>1,151,662,758.52</b>	

说明：

①北讯电信股份有限公司的 20,000.00 万元借款是由北讯集团股份有限公司向东莞信托有限公司担保取得；

②北讯电信（天津）有限公司的 30,000.00 万元借款是由债权人安徽省中安金融资产管理股份有限公司、债务人北讯电信（天津）有限公司与保证人北讯电信股份有限公司于 2018 年签署了编号为 ZAD1-20180207-001 的债权收购协议，安徽省中安金融资产管理股份有限公司依法受让了保证人北讯电信股份有限公司对债务人北讯电信（天津）有限公司所享有的 30,118.72 元债权；北讯电信（天津）有限公司于 2018 年 3 月 30 日由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、陈岩、于茜茜共同提供保证担保向安徽省中安金融资产管理股份有限公司取得的 30,000.00 万元借款，截至 2018 年 12 月 31 日未归还；

③北讯电信（天津）有限公司于 2018 年 3 月 30 日由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、陈岩、于茜茜共同提供保证担保向安徽省中安金融资产管理股份有限公司取得的 30,000.00 万元借款，截至 2018 年 12 月 31 日未归还；

④北讯电信（天津）有限公司的 28,000.00 万元借款以出质人（天津衡信科技发展有限公司）名下的 2800.00 万元保证金为质押物，由陈岩、于茜茜、北讯集团股份有限公司提供保证担保从北京银行阳泉分行取得的，本金 28,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日已归还 5,472.78 万元；

⑤北讯电信（上海）有限公司的 10,000.00 万借款是由陈岩、北讯电信股份有限公司担保，金海路 1000 号 47 幢（原值 1,300.00 万）作为抵押取得的，截止 2018 年 12 月 31 日偿还 3,500.00 万元；

⑥北讯电信（深圳）有限公司的 1,300.00 万元保证借款是由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司向中国银行深圳宝安支行担保取得的，本金 3,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日已归还 1,700.00 万元；

⑦北讯电信（深圳）有限公司的 9,000 万元保证借款是由北讯电信股份有限公司；北讯电信（天津）有限公司；天津中融合科技有限公司；山东齐星铁塔科技股份有限公司；陈岩担保取得的，本金 12,000.00 万，截止 2018 年 12 月 31 日已归还 3,000.00 万元；

⑧广东北讯电信有限公司的2,857.33万元抵押借款是以广州番禺金山谷创意园(A-14)房产（2018年12月31日账面价值8,372.69万元）向中国建设银行广州番禺支行抵押取得的，本金3,980.00万元，截至2018年12月31日已归还1,122.67万元；

⑨广东北讯电信有限公司的30,000.00万元借借款是由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、陈岩、于茜茜担保取得；

⑩北讯电信河北有限公司的70,000.00万元的委托借款是以北讯电信股份有限公司通信设备、以北讯电信(天津)有限公司滨海高新区华苑产业区海泰华科三路1号12号楼—1（2018年12月31日账面价值2,291.41万元）为抵押物，由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、陈岩及于茜茜向渤海国际信托股份有限公司担保取得的。

#### 24、应付债券

项 目	期末数	期初数
瑞信私募债（2018.1.19-2020.1.18 三年期）	698,301,909.10	
瑞信私募债（2018.4.25-2020.4.25 三年期）	760,798,615.89	
瑞信私募债（2018.7.16--2021.7.15 三年期）	536,195,927.54	
<b>合 计</b>	<b>1,995,296,452.53</b>	

#### 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18北讯01	700,000,000.00	2018年1月19日	3年	700,000,000.00
18北讯03	762,500,000.00	2018年4月25日	3年	762,500,000.00
18北讯04	537,500,000.00	2018年7月16日	3年	537,500,000.00
<b>小计</b>	<b>2,000,000,000.00</b>			<b>2,000,000,000.00</b>

#### 应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
瑞信私募债 （2018.1.19-2020.1.18 三年期）		700,000,000.00		1,698,090.90		698,301,909.10
瑞信私募债 （2018.4.25-2020.4.25 三年期）		762,500,000.00		1,701,384.11		760,798,615.89
瑞信私募债 （2018.7.16--2021.7.15 三年期）		537,500,000.00		1,304,072.46		536,195,927.54
<b>小 计</b>		<b>2,000,000,000.00</b>		<b>4,703,547.47</b>		<b>1,995,296,452.53</b>

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：一年内到期的应付债券			
<b>合 计</b>	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>4,703,547.47</b>	<b>1,995,296,452.53</b>

25、长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	1,058,417,789.00	1,198,340,010.01
专项应付款		
<b>合 计</b>	<b>1,058,417,789.00</b>	<b>1,198,340,010.01</b>

  

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,997,965,103.32	1,808,290,616.29
减：一年内到期长期应付款	939,547,314.32	609,950,606.28
<b>合 计</b>	<b>1,058,417,789.00</b>	<b>1,198,340,010.01</b>

说明：由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0 元。

26、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,300,000.00	7,510,154.00	6,014,382.84	9,795,771.16	与资产相关的政府补助
未确认的售后回租损益	21,010,442.09	23,883,219.70	3,982,188.68	40,911,473.11	售后回租
<b>合 计</b>	<b>29,310,442.09</b>	<b>31,393,373.70</b>	<b>9,996,571.52</b>	<b>50,707,244.27</b>	

27、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	108,719.176						108,719.176

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,759,033,510.13			4,759,033,510.13

29、其他综合收益

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数 (1)	本期发生额				税后 归属 于少 数股 东	期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司(2)		
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,444,230.77	-48,040.75			-48,040.75		3,396,190.02
外币财务报表折算差额	3,444,230.77	-48,040.75			-48,040.75		3,396,190.02
其他综合收益合计	3,444,230.77	-48,040.75			-48,040.75		3,396,190.02

30、 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,538,566.49	1,697,776.37		3,236,342.86

说明：专项储备变动为安全生产需要计提的安全生产费。

31、 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,605,403.17			22,605,403.17

32、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	214,550,109.24	-3,081,190.93	
调整 期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）			
调整后 期初未分配利润	214,550,109.24	-3,081,190.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,107,271,018.59	217,631,300.17	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-892,720,909.35	214,550,109.24	

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：子公司当年提取的盈余公积归属  
 于母公司的金额

33、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,656,394,256.53	2,021,575,071.44	2,045,995,831.82	1,405,862,302.57
其他业务	40,097,917.47	1,995,554.24	49,876,588.68	13,692,094.88

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信行业	1,981,960,124.24	1,398,233,811.84	1,156,235,161.79	650,130,582.82
制造业	674,434,132.29	623,341,259.60	889,760,670.03	755,731,719.75
合 计	2,656,394,256.53	2,021,575,071.44	2,045,995,831.82	1,405,862,302.57

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通讯终端销售	1,109,245,503.88	737,970,155.39	633,564,632.37	418,423,629.70
通信服务	872,714,620.36	660,263,656.45	519,671,708.64	231,706,953.12
技术服务收入			4,309,000.74	183,000.00
铁塔类产品	636,963,182.99	585,306,578.85	705,601,273.61	608,417,527.84
立体停车设备及 其他收入	37,470,949.30	38,034,680.75	182,500,243.06	147,059,916.72
其他收入			348,973.40	71,275.19
合 计	2,656,394,256.53	2,021,575,071.44	2,045,995,831.82	1,405,862,302.57

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁塔板块内销	558,569,260.15	518,250,126.23	796,890,563.08	678,272,903.63
铁塔板块外销	115,864,872.14	105,091,133.37	92,870,106.95	77,458,816.12
通信板块华北	726,091,043.41	496,234,897.02	415,931,615.77	202,524,830.30
通信板块华东	473,675,071.53	321,899,225.18	259,563,365.14	139,556,946.08
通信板块华南	782,194,009.30	580,099,689.64	479,587,869.61	307,104,102.10
通信板块西南			1,152,311.27	944,704.34
合 计	2,656,394,256.53	2,021,575,071.44	2,045,995,831.82	1,405,862,302.57

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,259,329.83	2,685,309.29
教育费附加	593,665.95	1,418,969.77
地方教育费及附加	395,777.30	946,001.89
资源税		14,256.00
房产税	3,919,404.08	4,977,243.01
土地使用税	2,564,607.91	3,949,271.29
车船使用税	22,346.96	95,810.33
印花税	3,261,892.86	5,534,156.28
水利建设基金	97,908.55	338,514.96
水资源税	71,632.00	
环境保护税	185,436.75	
防洪费		46,406.33
<b>合 计</b>	<b>12,372,002.19</b>	<b>20,005,939.15</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	25,183,463.09	34,778,138.03
职工薪酬	23,699,210.84	15,353,907.10
业务经费	9,295,857.29	14,018,928.18
中标费	2,613,918.54	3,835,115.67
代理服务费	1,917,334.75	
广告宣传费	1,584,396.56	13,579,868.91
折旧费	847,623.46	404,993.14
设计费	702,496.30	
差旅电话费	1,430,138.19	1,945,685.77
装修费	545,063.52	
咨询服务费	265,583.03	295,954.04
办公费	2,055,299.53	645,826.43
会议费	188,816.17	
售后服务费	165,303.17	1,493,434.86
房屋租金	75,514.29	12,588.32

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

交通费	41,752.31	251,637.63
租赁费	26,671.53	
低值易耗品摊销	23,927.26	
保险费		274,555.94
展览费		292,095.10
维修费	4,960.13	252,530.58
仓储费		452,785.48
其他	163,052.05	471,851.51
<b>合 计</b>	<b>70,830,382.01</b>	<b>88,359,896.69</b>

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工工资薪酬福利	34,847,561.77	32,453,502.54
折旧费	11,623,639.11	12,007,053.17
修理费	648,041.90	1,608,070.77
房屋租金	4,086,205.83	2,188,827.42
办公费	4,875,101.20	4,478,270.26
中介机构服务费	12,408,435.80	25,063,288.83
差旅费	3,513,311.02	3,059,453.11
业务费	1,177,190.22	3,945,108.41
低值易耗品摊销	22,830.95	418,551.81
装修费	377,861.69	738,454.18
保险费	1,839,119.61	937,850.05
咨询服务费	41,921,258.25	
物业管理费	2,162,577.34	2,342,882.98
无形资产摊销	1,781,994.70	2,538,063.62
车辆费	1,971,884.82	1,823,697.49
其他税费	544,278.41	271,264.54
其他	660,699.96	806,807.15
<b>合 计</b>	<b>124,461,992.58</b>	<b>94,681,146.33</b>

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	6,528,170.95	9,735,157.80
材料费	15,708,606.01	21,443,311.14



北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	1,719,353.04	1,871,080.52
专利费	12,497.86	1,380.00
评估鉴证费	147,852.19	45,333.85
折旧	1,063,595.69	1,086,114.47
<b>合 计</b>	<b>25,180,075.74</b>	<b>34,182,377.78</b>

38、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	589,205,459.53	148,478,061.58
减：利息资本化	249,567,862.53	62,239,899.62
减：利息收入	3,747,990.50	11,330,136.69
承兑汇票贴息	3,835,194.90	524,763.89
汇兑损益	3,516,085.60	7,226,108.52
手续费及其他	2,149,607.41	2,791,355.86
减：现金折扣		115,483.57
<b>合 计</b>	<b>345,390,494.41</b>	<b>85,334,769.97</b>

说明：

利息资本化金额已计入存货和在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.13-5.88%（上期：7.04-8.5%）。

39、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	69,348,290.84	7,538,072.22
(2) 存货跌价损失	1,201,942.14	1,704,355.41
(3) 固定资产减值准备	138,598.60	
(4) 商誉减值损失	1,138,771,555.29	
<b>合 计</b>	<b>1,209,460,386.87</b>	<b>9,242,427.63</b>

40、 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
地源热泵项目节能补助		130,408.51	与资产相关
天津海河创意企业管理中心 税收奖励	5,373,420.00	1,799,889.04	与收益相关

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津市津南区科学技术委员会中小企业发展项目资金	861,900.00	300,000.00	与收益相关
天津市津南区工业经济委员会税收奖励	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
其他零星奖励及补助		70,946.83	与收益相关
稳岗补贴	85,263.98		与收益相关
人才引进补贴	20,000.00		与收益相关
个税返还	23,059.12		与收益相关
智能化自走式设备	4,593,382.84		与资产相关
政府扶持资金	7,720,000.00		与收益相关
高新奖励	100,000.00		与收益相关
专家工作站补助	100,000.00		与收益相关
<b>合 计</b>	<b>19,877,025.94</b>	<b>3,301,244.38</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十一、4、政府补助。

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-22,007.13	37,579.59
理财产品取得的投资收益	114,862.50	
处置子公司产生的投资收益		33,531,358.41
处置车库业务组产生的收益（损失以“-”填列）		-12,196,395.93
<b>合 计</b>	<b>92,855.37</b>	<b>21,372,542.07</b>

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	30,617,185.69	-30,614,090.89

43、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,679,841.89	235,561.08

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	15,325.97	886,099.01	15,325.97

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

离职扣款	31,026.00		31,026.00
其他	184,828.60	1,987,029.58	184,828.60
考核款	50,952.00		50,952.00
<b>合 计</b>	<b>282,132.57</b>	<b>2,873,128.59</b>	<b>282,132.57</b>

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		1,009,500.00	
税务滞纳金	482,451.51		482,451.51
罚款滞纳金支出	49,768.59	69,976.51	49,768.59
其他支出	490,143.42	2,748,154.85	490,143.42
未退还押金	16,200.00		16,200.00
<b>合 计</b>	<b>1,038,563.52</b>	<b>3,827,631.36</b>	<b>1,038,563.52</b>

46、所得税费用

所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-17,119,900.17	82,678,589.87
递延所得税费用	57,767,927.44	38,093,511.69
<b>合 计</b>	<b>40,648,027.27</b>	<b>120,772,101.56</b>

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	73,581,148.07	法院冻结
货币资金	193,742,020.59	保证金
固定资产	1,455,777,979.76	融资租赁、贷款抵押
无形资产	47,403,851.22	抵押贷款
在建工程	728,224,535.18	融资租赁、贷款抵押
工程物资	690,638,943.07	融资租赁
<b>合 计</b>	<b>3,141,964,626.67</b>	

48、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：美元	747,991.71	6.86	5,133,616.70
欧元	0.14	7.85	1.10
港币	4,879.47	0.88	4,275.39
预收账款			
其中：美元	278,733.51	6.8632	1,913,003.83
欧元	86,820.59	7.85	681,307.22
港币			
应付账款			
其中：美元	362,562.77	6.86	2,488,340.80
欧元			
港币			

## 六、合并范围的变动

本报告期新设立全资子公司北讯电信（衢州）有限公司、霍尔果斯北讯科技有限公司和北讯云联信息科技有限公司，其主要业务为网络运营。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

##### 子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
山东齐星铁塔有限公司	滨州市邹平县	滨州市邹平县	制造业	100		设立
健和投资管理有限公司	北京市朝阳区	北京市海淀区	服务业	100		设立
北讯电信股份有限公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	通信业	100		购买

##### 孙公司

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

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司					
北讯电信(香港)有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100	购买
北讯电信(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	网络运营	100	购买
广东北讯电信有限公司	广州市	广州市	网络运营	100	购买
北讯电信河北有限公司	石家庄市	石家庄市	网络运营	100	购买
福建北讯电信有限公司	福州市	福州市	网络运营	100	购买
北京北讯环球电信有限公司	北京市	北京市	网络运营	100	购买
北讯电信(浙江)有限公司	杭州市	杭州市	网络运营	100	购买
北讯电信(珠海)有限公司	珠海市	珠海市	网络运营	100	设立
北讯电信(惠州)有限公司	惠州市	惠州市	网络运营	100	设立
山西北讯电信有限公司	晋中市	晋中市	网络运营	100	设立
北讯电信(衢州)有限公司	衢州市	衢州市	网络运营	100	设立
霍尔果斯北讯科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	研究与实验	100	设立
北讯云联信息科技有限公司	上海市	上海市	服务业	100	设立

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

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	天津迎石科技有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	200,730,735.77	200,922,904.76

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动资产		
<b>资产合计</b>	200,730,735.77	200,922,904.76
流动负债	691,804.63	828,955.79
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>691,804.63</b>	<b>828,955.79</b>
净资产	200,038,931.14	200,093,948.97
其中：少数股东权益	23,358.68	
归属于母公司的所有制权益	200,015,572.46	200,037,579.59
按持股比例计算的净资产份额	200,015,572.46	200,037,579.59
调整事项		
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	200,015,572.46	200,037,579.59
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	天津迎石科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入		2,641,025.78
净利润	-54,978.87	93,948.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-54,978.87	93,948.97
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

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

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

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团银行存款的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

### （2）流动性风险

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

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

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

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

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

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

#### 汇率风险

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

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团孙公司北讯电信（香港）有限公司主要经营位于中国香港，业务主要是以港币结算。

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

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并



使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

本公司的母公司情况：

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

本公司最终控制方是：赵培林、赵晶。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
1,087,191,760.00			1,087,191,760.00

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

### 4、本集团的其他关联方情况

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
天津中融合科技有限公司	关键管理人员控制的其他企业
天津信利隆科技有限公司	关键管理人员控制的其他企业
陈岩	关键管理人员
于茜茜	关键管理人员陈岩为夫妻关系
山东星月安装工程有限公司	关键管理人员控制的其他企业(2017年12月21日至2018年6月17日为关联方)
青岛齐星车库有限公司	关键管理人员控制的其他企业(2017年12月21日至2018年6月17日为关联方)
北京齐星开创立体停车设备技术咨询有限公司	关键管理人员控制的其他企业(2017年12月21日至2018年6月17日为关联方)
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛齐星车库有限公司	加工费	79,069.84	587,757.97

#### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛齐星车库有限公司	提供镀锌劳务、加工费、销售材料、电费、网费等	2,524,528.88	

### (2) 关联租赁情况

#### 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
青岛齐星车库有限公司	出租办公楼	46,054.27	

### (3) 关联担保情况

#### 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈岩(说明①)	3,339 万元	2016/7/27	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明①)	1,038 万元	2015/10/23	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否

陈岩(说明①)	3,390.8 万元	2015/12/15	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明①)	1,921.5 万元	2016/12/14	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明①)	2,173.50 万元	2017/3/29	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明②)	3 亿港币	2014/10/17	2017/9/30	是
天津中融合科技有限公司(说明②)	3 亿港币	2014/10/17	2017/9/30	是
陈岩(说明③)	5,000 万元	2016/8/24	主债权的清偿期届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司(说明③)	5,000 万元	2016/8/24	主债权的清偿期届满之日起两年	否
于茜茜(说明③)	5,000 万元	2016/8/24	主债权的清偿期届满之日起两年	否
陈岩(说明④)	5,494.5 万元	2016/9/26	租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年	否
天津中融合科技有限公司(说明④)	5,494.5 万元	2016/9/26	租赁合同项下的债务履行期限届满之日后两年	否
陈岩(说明⑤)	5,000 万元	2016/11/4	主合同项下最后一期债务履行期限届满之日起两年	否
于茜茜(说明⑥)	5,000 万元	2018/6/15	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑥)	5,000 万元	2018/6/15	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
陈岩(说明⑥)	5,000 万元	2018/6/15	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司(说明⑥)	5,000 万元	2018/6/15	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑦)	17,351.03 万元	2018/9/10	主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	否
陈岩(说明⑦)	17,351.03 万元	2018/9/10	主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	否
天津信利隆科技有限公司(说明⑦)	17,351.03 万元	2018/9/10	主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	否
陈岩(说明⑧)	8,000 万元	2016/12/31	租赁期届满之后两年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑧)	8,000 万元	2016/12/31	租赁期届满之后两年	否
陈岩(说明⑨)	6,000 万元	2017/1/13	租赁期届满之后两年	否

## 北讯集团股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津中融合科技有限公司(说明⑨)	6,000 万元	2017/1/13	租赁期届满之后两年	否
陈岩(说明⑩)	8,000 万元	2018/9/14	主合同项下所负的所有债务履行期限届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑩)	8,000 万元	2018/9/14	主合同项下所负的所有债务履行期限届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司(说明⑩)	8,000 万元	2018/9/14	主合同项下所负的所有债务履行期限届满之日起两年	否
陈岩(说明⑪)	5,000 万元	2018/9/12	主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后的两个日历年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑪)	5,000 万元	2018/9/12	主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后的两个日历年	否
陈岩(说明⑪)	5,000 万元	2018/9/12	主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后的两个日历年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑪)	5,000 万元	2018/9/12	主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后的两个日历年	否
陈岩、于茜茜(说明⑫)	50,000 万元	2017/3/22	主债务履行期限届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑫)	50,000 万元	2017/3/22	主债务履行期限届满之日起两年	否
于茜茜(说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
陈岩(说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司(说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
于茜茜(说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司(说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
陈岩(说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司(说明⑬)	5,000 万元	2017/4/28	主合同项下承租人的债务履行期届满之日	否

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			起两年	
陈岩(说明⑭)	5,000 万元	2018/9/12	主合同项下承租人全部债务履行期限届满之日后的两年止	否
天津中融合科技有限公司(说明⑭)	5,000 万元	2018/9/12	主合同项下承租人全部债务履行期限届满之日后的两年止	否
龙跃实业集团有限公司(说明⑮)	15,000 万元	2017/6/7	每笔主债务履行期限届满之日起两年	否
龙跃实业集团有限公司(说明⑯)	8,000 万元	2018/3/20	每笔授信业务单独计算，授信人债务期满之日 2 年	否
李韶军(说明⑯)	8,700 万元	2018/3/20	每笔授信业务单独计算，授信人债务期满之日 2 年	否
陈岩、于茜茜(说明⑰)	20,000 万元	2018/9/20	2021/12/21	否
天津信利隆科技有限公司(说明⑰)	20,000 万元	2018/9/20	2021/12/21	否
陈岩(说明⑱)	10,000 万元	2016/11/14	主合同下的债务履行期届满之日起两年	否
陈岩(说明⑲)	4,170.3 万元	2017/8/25	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明⑳)	2,087.36 万元	2017/8/25	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明㉑)	1,339.6 万元	2017/8/25	租赁合同项下最后一期租金到期日后两年	否
陈岩(说明㉒)	6,000 万元	2018/9/14	主合同项下所负的所有债务履行期限届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司(说明㉒)	6,000 万元	2018/9/14	主合同项下所负的所有债务履行期限届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司(说明㉒)	6,000 万元	2018/9/14	主合同项下所负的所有债务履行期限届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司(说明㉓)	30,000 万元	2018/8/9	主合同项下被担保的债务履行期届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司(说明㉓)	30,000 万元	2018/8/9	主合同项下被担保的债务履行期届满之日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明㉓)	30,000 万元	2018/8/9	主合同项下被担保的债务履行期届满之日起两年	否
陈岩(说明㉔)	10,000 万元	2018/8/18	主合同项下被担保的债务履行期届满之日起两年	否
天津中融合科技有限公司(说明㉔)	12,000 万元	2018/3/23	最后一期债务履行期限届满之日后两年	否

## 北讯集团股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

陈岩(说明⑳)	12,000 万元	2018/3/23	最后一期债务履行期 届满之日后两年	否
天津中融合科技有限 公司(说明㉑)	15,000 万元	2018/3/23	主债权发生期间届满 之日起两年	否
陈岩(说明㉒)	15,000 万元	2018/3/23	主债权发生期间届满 之日起两年	否
陈岩(说明㉓)	3,324.39 万元	2018/9/25	主合同约定的债务人 履行债务期间届满之 日起两年	否
陈岩(说明㉔)	22,140.42 万元	2018/9/25	主合同约定的债务人 履行债务期间届满之 日起两年	否
龙跃实业集团有限公 司(说明㉕)	5,000 万元	2018/12/26	自每笔主债务履行期 限届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限 公司(说明㉖)	5,000 万元	2018/12/26	自每笔主债务履行期 限届满之日起两年	否
龙跃实业集团有限公 司(说明㉗)	5,000 万元	2018/12/26	自每笔主债务履行期 限届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限 公司(说明㉘)	5,000 万元	2018/12/26	自每笔主债务履行期 限届满之日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明㉙)	7,746.72 万元	2017/10/30	主合同约定的债务履 行期限届满之次日起 两年	否
陈岩、于茜茜(说明㉚)	5,532 万元	2017/10/30	主合同约定的债务履 行期限届满之次日起 两年	否
陈岩、于茜茜(说明㉛)	70,000 万元	2017/12	主合同项下债务履行 期限届满之日起两年 止	否
陈岩(说明㉜)	20,000 万元	2017/11/30	主合同项下债务履行 期限届满之日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明㉝)	30,000 万元	2017/10/30	主合同项下的借款期 限届满之次日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明㉞)	10,000 万元	2017/12/4	主合同项下债务履行 期限届满之日后两年	否
陈岩、于茜茜(说明㉟)	6,000 万元	2017/12/19	主合同项下全部债务 履行期限届满之日后 两年	否
陈岩、于茜茜(说明 ㊱)	7,500 万元	2018/9/19	主合同项下的借款期 限届满之次日起两年	否
青岛星跃铁塔有限公 司(说明㊲)	7,500 万元	2018/9/19	主合同项下的借款期 限届满之次日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明㊳)	7,500 万元	2018/9/19	主合同项下的借款期 限届满之次日起两年	否
青岛星跃铁塔有限公 司(说明㊴)	7,500 万元	2018/9/19	主合同项下的借款期 限届满之次日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明㊵)	7,500 万元	2018/9/20	主合同项下的借款期 限届满之次日起两年	否
青岛星跃铁塔有限公 司(说明㊶)	7,500 万元	2018/9/20	主合同项下的借款期 限届满之次日起两年	否

## 北讯集团股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

陈岩(说明④)	5,000 万元	2017/11/30	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司(说明④)	5,000 万元	2017/11/30	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明④)	20,000 万元	2017/10/18	主债务的清偿期届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司(说明④)	20,000 万元	2017/10/18	主债务的清偿期届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司(说明④)	20,100 万元	2018/11/27	被担保债务履行期届满之日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明④)	11,093.79 万元	2017/12/22	主合同主债务履行期届满之日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明④)	11,093.79 万元	2017/12/22	主合同主债务履行期届满之日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明④)	5,500 万元	2017/12	租赁合同项下全部债务履行期届满之日后满两年	否
天津信利隆科技有限公司(说明④)	5,500 万元	2017/12	租赁合同项下全部债务履行期届满之日后满两年	否
天津中融合科技有限公司(说明④)	5,500 万元	2017/12	租赁合同项下全部债务履行期届满之日后满两年	否
陈岩(说明④)	10,000 万元	2018/1/30	主合同约定最后一期租金履行期限届满之日后两年	否
陈岩(说明④)	5,000 万元	2018/2	主合同履行期限届满之日后三年	否
陈岩、于茜茜(说明④)	30,000 万元	2018/3	重组宽限期终止日后两年止,原债权人或债务人违反《债权收购协议》且债权人要求原债权人或债务人承担相应责任之日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明④)	5,000 万元	2018/3/27	主合同主债务履行期届满之日起两年	否
天津信利隆科技有限公司(说明④)	5,000 万元	2018/3/27	主合同主债务履行期届满之日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明④)	20,000 万元	2018/3/8	承租人履行债务期届满之日后两年止	否
陈岩、于茜茜(说明④)	26,264.43 万元	2018/9/25	主合同项下全部债务履行期间届满之日后两年止	否
陈岩、于茜茜(说明④)	28,000 万元	2018/4/26	主合同项下债务履行期间届满之日起两年	否
陈岩、于茜茜(说明④)	5,000 万元	2018/2/23	自具体授信业务合同或协议约定的授信人履行债务期届满之日起两年	否

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津信利隆科技有限 公司(说明⑨)	5,000 万元	2018/2/23	自具体授信业务合同 或协议约定的授信人 履行债务期届满之日 起两年	否
----------------------	----------	-----------	--	---

说明：

- ①北讯电信股份有限公司与欧力士融资租赁(中国)有限公司签订的五份融资租赁合同，陈岩提供连带责任担保；
- ②北讯电信股份有限公司、天津中融合科技有限公司与陈岩共同作为担保人对北讯电信(香港)有限公司发行的最高额为 3 亿港币的有担保票据进行连带责任担保；
- ③北讯电信(深圳)有限公司在中国银行股份有限公司深圳宝安支行的 5,000 万借款是由北讯电信股份有限公司、北讯电信(天津)有限公司、天津中融合科技有限公司、陈岩、于茜茜担保取得；
- ④北讯电信股份有限公司与远东宏信(天津)融资租赁有限公司 5,494.5 万售后回租合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司担保；
- ⑤北讯电信股份有限公司与徽银融资租赁有限公司 5,000 万售后回租合同，由陈岩、北讯电信(天津)有限公司、北讯集团股份有限公司担保；
- ⑥北讯电信(深圳)有限公司与深圳金海峡融资租赁有限公司 5,000 万售后回租合同，由陈岩、于茜茜、天津中融合科技有限公司、天津信利隆科技有限公司、北讯电信股份有限公司、北讯集团股份有限公司担保；
- ⑦北讯电信股份有限公司与中远海运租赁有限公司 17,351.03 万售后回租合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司、北讯集团股份有限公司、天津信利隆科技有限公司担保；
- ⑧广东北讯电信有限公司与君创国际融资租赁有限公司 8,000 万售后回租合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司、北讯电信股份有限公司、北讯集团股份有限公司担保；
- ⑨广东北讯电信有限公司与君创国际融资租赁有限公司 6,000 万售后回租合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司、北讯电信股份有限公司、北讯集团股份有限公司担保；
- ⑩北讯电信股份有限公司与海通恒信国际租赁有限公司 8,000 万售后回租合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司担保、天津信利隆科技有限公司、北讯集团股份有限公司、北讯电信(深圳)有限公司、广东北讯电信有限公司担保；
- ⑪北讯电信股份有限公司与广融达金融租赁有限公司两份 5,000 万售后回租合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司、北讯集团股份有限公司、北讯电信(天津)有限公司担保；
- ⑫北讯电信股份有限公司与国投泰康信托有限公司 50,000 万元股权收益转让合同，由陈岩及于茜茜、天津中融合科技有限公司、北讯集团股份有限公司担保；2018 年 10 月 9 日，国投泰康信托有限公司将该笔债权转让给北京润银融新企业管理中心(有限合伙)。
- ⑬北讯电信(深圳)有限公司与深圳金海峡融资租赁有限公司两份 5,000 万售后回租合



同，由陈岩、于茜茜、天津中融合科技有限公司、天津信利隆科技有限公司、北讯电信股份有限公司、北讯集团股份有限公司担保；

⑭北讯电信股份有限公司与广融达金融租赁有限公司 5,000 万售后回租合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司、北讯集团股份有限公司、北讯电信（天津）有限公司担保；

⑮北讯集团股份有限公司在兴业银行股份有限公司滨州分行 15,000 万的授信，由龙跃实业集团有限公司担保，并由山东齐星铁塔有限公司提供抵押担保；

⑯北讯集团股份有限公司在光大银行股份有限公司济南分行 8,700 万的授信，由龙跃实业集团有限公司提供主债权最高本金余额 8,000 万的担保，由李韶军提供主债权最高本金余额 8,700 万的担保；

⑰北讯电信股份有限公司与中航信托股份有限公司签订的 20,000 万信托贷款合同，由陈岩、于茜茜、天津信利隆科技有限公司、北讯集团股份有限公司担保；中航信托股份有限公司已将该笔债权转给兴铁资本投资管理有限公司。

⑱北讯电信（上海）有限公司在北京银行股份有限公司上海分行 10,000 万的借款，由北讯电信股份有限公司、陈岩担保；

⑲北讯电信股份有限公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订的 4,170.3 万售后回租合同，由北讯集团股份有限公司、陈岩担保；

⑳北讯电信（深圳）有限公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订的 2,087.36 万元售后回租合同，由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、陈岩担保；

㉑北讯电信（天津）有限公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订的 1,339.6 万售后回租合同，由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、陈岩担保；

㉒北讯电信股份有限公司与海通恒信国际租赁有限公司 6,000 万售后回租合同，由陈岩、天津中融合科技有限公司、天津信利隆科技有限公司、北讯集团股份有限公司、北讯电信（深圳）有限公司、广东北讯电信有限公司担保；

㉓北讯电信股份有限公司向北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司（受托人：中国民生银行股份有限公司北京分行）30,000 万委托贷款，由陈岩、于茜茜、天津中融合科技有限公司担保、天津信利隆科技有限公司、北讯集团股份有限公司担保；

㉔北讯电信股份有限公司向北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司（受托人：中国民生银行股份有限公司北京分行）10,000 万委托贷款，由陈岩、北讯集团股份有限公司担保；

㉕北讯电信（深圳）有限公司在中国银行股份有限公司深圳宝安支行 12,000 万的借款，由北讯集团股份有限公司、天津中融合科技有限公司、陈岩担保；

㉖北讯电信（深圳）有限公司在中国银行股份有限公司深圳宝安支行 15,000 万的授信，由北讯集团股份有限公司、天津中融合科技有限公司、陈岩担保；

- ⑳北讯电信股份有限公司与晋商国际融资租赁有限公司 3,324.39 万售后回租合同，由陈岩、北讯集团股份有限公司、山东齐星铁塔有限公司、青岛星跃铁塔有限公司、健和投资管理有限公司担保；
- ㉑北讯电信(上海)有限公司与长城国兴金融租赁有限公司 22,140.42 万售后回租合同，由陈岩、北讯集团股份有限公司、晋商国际融资租赁有限公司、山东齐星铁塔有限公司、青岛星跃铁塔有限公司、健和投资管理有限公司担保；
- ㉒广东北讯电信有限公司在九江银行股份有限公司广州分行 5,000 万的授信，由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、龙跃实业集团有限公司、天津信利隆科技有限公司担保；
- ㉓北讯电信(深圳)有限公司在九江银行股份有限公司广州分行 5,000 万的授信，由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、龙跃实业集团有限公司、天津信利隆科技有限公司担保；
- ㉔北讯电信(深圳)有限公司与横琴金投国际融资租赁有限公司 7,746.72 万售后回租合同，由北讯电信股份有限公司、北讯集团股份有限公司、陈岩、于茜茜担保；
- ㉕广东北讯电信有限公司与横琴金投国际融资租赁有限公司 5,532 万售后回租合同，由北讯电信股份有限公司、北讯集团股份有限公司、陈岩、于茜茜担保；
- ㉖北讯电信河北有限公司向渤海国际信托股份有限公司(受托人：廊坊银行股份有限公司)70,000 万信托贷款，由北讯电信股份有限公司、北讯集团股份有限公司、陈岩、于茜茜担保，并由北讯电信股份有限公司、北讯电信(天津)有限公司提供抵押担保；
- ㉗北讯电信股份有限公司在中信银行股份有限公司总行营业部 20,000 万的贷款额度，由北讯集团股份有限公司、陈岩担保；
- ㉘广东北讯电信有限公司在中国工商银行股份有限公司广州华南支行 30,000 万的贷款额度，由北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、陈岩担保；
- ㉙广东北讯电信有限公司和北讯电信股份有限公司与广发融资租赁(广东)有限公司 10,000 万售后回租合同，由北讯集团股份有限公司、陈岩、于茜茜担保；
- ㉚北讯电信(深圳)有限公司和北讯电信股份有限公司与深圳中安融资租赁股份有限公司 6,000 万售后回租合同，由北讯集团股份有限公司、陈岩、于茜茜担保。
- ㉛广东北讯电信有限公司在阳泉市商业银行股份有限公司 7,500 万的借款，由陈岩、于茜茜、北讯集团股份有限公司、青岛星跃铁塔有限公司担保；
- ㉜北讯电信(天津)有限公司在阳泉市商业银行股份有限公司 7,500 万的借款，由陈岩、于茜茜、北讯集团股份有限公司、青岛星跃铁塔有限公司担保；
- ㉝北讯电信(上海)有限公司在阳泉市商业银行股份有限公司 7,500 万的借款，由陈岩、于茜茜、北讯集团股份有限公司、青岛星跃铁塔有限公司担保；
- ㉞北讯电信股份有限公司与上海中成融资租赁有限公司 5,000 万售后回租合同，由陈岩、

天津信利隆科技有限公司、北讯集团股份有限公司担保；

④② 北讯电信股份有限公司与东莞信托有限公司 20,000 万信托贷款，由陈岩、于茜茜、天津信利隆科技有限公司、北讯集团股份有限公司担保；

④③ 北讯电信股份有限公司与大业信托有限责任公司 20,100 万最大信托规模，由天津信利隆科技有限公司、北讯集团股份有限公司、北讯电信（上海）有限公司、北讯电信(深圳)有限公司、广东北讯电信有限公司担保；

④④ 北讯电信（珠海）有限公司与武汉光谷融资租赁有限公司 11,093.79 万售后回租合同，由陈岩、于茜茜、北讯集团股份有限公司担保；

④⑤ 北讯电信（珠海）有限公司与武汉光谷融资租赁有限公司 11,093.79 万售后回租合同，由陈岩、于茜茜、北讯集团股份有限公司担保；

④⑥ 北讯电信(天津)有限公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司 5,500 万售后回租合同，由陈岩、于茜茜、天津中融合科技有限公司、天津信利隆科技有限公司、北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司担保；

④⑦ 北讯电信(深圳)有限公司与广西融资租赁有限公司 10,000 万售后回租合同，由陈岩、广东北讯电信有限公司、北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司担保；

④⑧ 北讯电信（珠海）有限公司与浙江香溢租赁有限责任公司 5,000 万售后回租合同，由陈岩、北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司担保；

④⑨ 北讯电信(天津)有限公司与安徽省中安金融资产管理股份有限公司债务重组 30,000 万，由陈岩、于茜茜、北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司担保；

⑤⑩ 北讯电信股份有限公司与包商银行股份有限公司宁波分行 5,000 万银行借款，由陈岩、于茜茜、天津信利隆科技有限公司、北讯集团股份有限公司担保；

⑤⑪ 北讯电信（珠海）有限公司与民生金融租赁股份有限公司 20,000 万售后回租合同，由陈岩、于茜茜、北讯集团股份有限公司担保；

⑤⑫ 北讯电信(天津)有限公司与长城国兴金融租赁有限公司及晋商国际融资租赁有限公司 26,264.43 万售后回租合同，由陈岩、于茜茜、北讯集团股份有限公司、山东齐星铁塔有限公司、青岛星跃铁塔有限公司、健和投资管理有限公司、北讯电信股份有限公司担保；

⑤⑬ 北讯电信(天津)有限公司与北京银行股份有限公司怀柔支行 28,000 万银行借款，由陈岩、于茜茜、北讯集团股份有限公司担保；

⑤⑭ 北讯电信股份有限公司河北分公司与中国光大银行股份有限公司石家庄分行 5,000 万银行借款，由陈岩、于茜茜、天津信利隆科技有限公司、北讯集团股份有限公司担保。

## （2）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 18 人，上期关键管理人员 22 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	394.62 万元	490.34 万元

## 6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	天津信利隆科技有限公司	23,1975,009.12	
其他应付款	天津信利隆科技有限公司-业绩补偿	9,451,428.98	9,451,428.98
其他应付款	天津信利隆科技有限公司	128,000,000.00	
其他应付款	天津中融合科技有限公司-股权收购尾款		238,774,775.00
其他应付款	青岛齐星车库有限公司		113,336.32
应付账款	山东星跃安装工程有限公司		1,071,717.26
其他应付款	山东星跃安装工程有限公司		500.00
其他应付款	龙跃实业集团有限公司	20,000,000.00	
其他应付款	山东龙跃矿业有限公司	1,475,597.18	

## 7、 关联方承诺

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

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

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

除上述事项外，本期无其他承诺事项。

## 十一、 其他重要事项

### 1、 对持续经营产生重要影响的事项及改善措施

截至2018年12月31日，各项有息负债本息合计867,604.68万元，因到期无法偿还涉及多项诉讼且导致公司本部及子公司多个银行账户、部分子公司的股权和工程物资等财产被冻结，导致公司网络和业务受到很大影响，用户出现流失，流动资金短缺。

2019年，公司将积极通过以下措施保障持续经营能力，恢复盈利能力：

(1) 公司正在积极与债权人进行洽谈协商，就相关到期债务共同制定偿还计划或展期方案，消除债务逾期对公司的影响。

(2) 全力回笼资金，改善公司流动性。

(3) 对公司投资失败或效益较低的业务进行业务和资产的重组，剥离、注销无实质性业务开展的孙子公司，以提高公司经营的效益。同时公司将对闲置资产的整理、盘活，充分提高闲置资产的利用率，减少非必要费用的产生，以减轻对公司业绩的拖累。

(4) 提高内控管理体系运行质量，通过建立和运行常态化的管理提升机制，降低管理成本及费用，推进和保障公司回归可持续发展轨道。

(5) 截止目前，虽然公司在经营上暂时遇到一定困难，但基于公司在电信行业深耕 20 年所积累的客户资源、技术储备、通信设施以及牌照资质，公司在自身采取措施、努力脱困解危的同时，将通过战略投资人在资金、资源等方面的支持，恢复、提升公司的信誉和实力，目前已经取得初步进展。2019 年 3 月 20 日，公司召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于全资下属公司增资扩股暨引进投资者的议案》，同意北信瑞丰以现金 3.0752 亿元（人民币）增资上海北讯。根据《北讯电信（上海）有限公司增资扩股协议》约定，“为了支持北讯电信（上海）有限公司业务发展，投资方拟向上海北讯增资不超过 8.02 亿元，最终持股不超过 49%。”；除此之外，公司拟进一步通过上市公司债务重组、股权融资等方式积极引入潜在战略投资者，为公司解决当前流动性困难及保障未来生产经营的发展提供支持。

(6) 公司针对诉讼已安排律师积极应对诉讼，同时公司将积极与相关债权人进行协商，采取付息展期方式，达成和解，并解冻公司被冻结银行账户及、股权及相关资产，公司将持续关注这些案件的进展情况，及时履行信息披露义务。

## 2、对大量工程物资无法实施盘点的说明

由于公司流动性遇到困难，公司部分资产受到司法冻结等，相关资产的盘点工作受限，审计人员无法实地获取相关资产运营及数量的准确信息；公司在收到投资者的投资款后，立即开展和解谈判，但由于被冻结账号和资产解冻程序用时较长，公司目前仍存在部分资产被冻结，导致 2018 年审盘点工作受限，审计对于目前被冻结的基站等部分资产状态等无法进行盘点。

## 3、业绩承诺期间的业绩实现情况、业绩到期并购资产的减值测试情况。

根据中国证监会《关于核准山东齐星铁塔科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]3204 号）核准，本公司获准向非公开发行不超过 816,777,272 股人民币普通股股票。于 2017 年 4 月，本公司已向龙跃实业集团有限公司以及其他共计 7 名特定投资者非公开发行 222,724,565 股（每股面值为人民币 1.00 元），发行价格为人民币 22.59 元/股，募集资金总额人民币 5,031,348,000.00 元，其中 3,550,000,000.00 元用于收购北讯电信，形成商誉 2,433,215,731.05 元。

在本次非公开发行中，天津信利隆科技有限公司分别于 2015 年 7 月、2015 年 8 月和 2016 年 4 月签署的《北讯电信股份有限公司股份收购之利润补偿协议》（以下简称“《利润补偿协议》”）、《北讯电信股份有限公司股份收购之利润补偿补充协议》（以下简称“《利润补偿补充协议》”）和《北讯电信股份有限公司股份收购之利润补偿补充协议二》（以下简称“《利润补偿补充协议二》”），承诺北讯电信在业绩承诺期内的各年度净利润综合不低于 157,920 万元，其中 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年经审计的税后净利润（扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为计算依据）分别不低于 14,350 万元、27,520 万元、45,050 万元、71,000 万元；并承诺在上述业绩承诺期内，若北讯电信任一会计年度的实际净利润低于该年度的承诺净利润时，则天津信利隆将按照上述协议的约定以现金方式向本公司进行补偿。

2018 年公司计提商誉减值准备金额为人民币 1,138,771,555.29 元，将减少公司 2018 年度归属于上市公司股东的净利润 1,138,771,555.29 元，相应减少 2018 年末归属于上市公司

所有者权益 1,138,771,555.29 元。

本年度，由于宏观环境与资本市场的双重影响，导致公司的资金链出现一定的问题，出现了较严重的债务逾期情况，进而一定程度上影响了公司的正常运营。

目前，公司正在与债权人积极沟通，并取得了一定进展，已经与相当一部分债权人签署了和解、展期协议。

同时，公司也正积极与战略投资人进行接洽，希望以股权融资的形式引入有实力的战略投资，对公司的资金、业务提供强有力的支持，且目前已经与南京大唐泰科投资管理有限公司签订了战略协议（具体参见 2018 年 12 月 12 日公告）。

#### 4、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关 /与收益相关
天津海河创意企业管理中心税收奖励	财政拨款		5,373,420.00	其他收益	与收益相关
天津市津南区科学技术委员会中小企业发展项目资金	财政拨款		861,900.00	其他收益	与收益相关
天津市津南区工业经济委员会税收奖励	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		85,263.98	其他收益	与收益相关
人才引进补贴	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨款		23,059.12	其他收益	与收益相关
智能化自走式设备	财政拨款		4,593,382.84	其他收益	与收益相关
政府扶持资金	财政拨款		7,720,000.00	其他收益	与收益相关
高新奖励	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
专家工作站补助	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>			<b>19,877,025.94</b>		

#### 5、其他

无。

### 十二、 承诺及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

##### 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	343,201,795.33	233,539,260.00
资产负债表日后第 2 年	302,983,173.34	205,974,600.00
资产负债表日后第 3 年	237,154,989.94	160,120,600.00
以后年度	185,859,129.03	126,621,600.00
<b>合 计</b>	<b>1,069,199,087.64</b>	<b>726,256,060.00</b>

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况
<b>2018.1-12 月</b>					
中国银行股份有限公司深圳宝安支行	北讯电信（深圳）有限公司、北讯电信股份有限公司	金融借款合同纠纷	深圳仲裁委员会	1,329.87	仲裁委已开庭
中国银行股份有限公司深圳宝安支行	北讯电信（深圳）有限公司、北讯电信股份有限公司、北讯电信（天津）有限公司、天津中融合科技有限公司、陈岩、于茜茜、北讯集团股份有限公司	金融借款合同纠纷	深圳仲裁委员会	9,206.92	仲裁委已开庭
中国光大银行股份有限公司济南分行	北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、山东齐星铁塔有限公司、陈岩、于茜茜	金融借款合同纠纷	山东省济南市市中区人民法院	1,207.80	法院已受理
中国光大银行股份有限公司济南分行	北讯集团股份有限公司、青岛星跃铁塔有限公司、龙跃实业集团有限公司、李韶军、北讯电信股份有限公司、山东齐星铁塔有限公司、陈岩、于茜茜	金融借款合同纠纷	山东省济南市市中区人民法院	473.11	法院已受理
中国光大银行股份有限公司济南分行	北讯集团股份有限公司、青岛星跃铁塔有限公司、龙跃实业集团有限公司、郝晓晖、李韶军、北讯电信股份有限公司、山东齐星铁塔有限公司、陈岩、于茜茜	金融借款合同纠纷	山东省济南市市中区人民法院	98.93	法院已受理
中国光大银行股份有限公司济南分行	北讯集团股份有限公司、北讯电信股份有限公司、山东齐星铁塔有限公司、陈岩、于茜茜	金融借款合同纠纷	山东省济南市中级人民法院	4,026.00	一审已开庭
北京银行股份有限公司上海分行	北讯电信（上海）有限公司、北讯电信股份有限公司、陈岩、于茜茜、	金融借款合同纠纷	上海金融法院	6,810.58	法院已受理
浙江香溢租赁有限责任公司	北讯电信（珠海）有限公司、北讯电信股份有限公司、北讯集团股份有限公司、陈岩	融资租赁合同纠纷	宁波市海曙区人民法院	4,208.51	一审已开庭
北讯集团股份有限公司	耿加民	劳动合同纠纷	滨州市中级人民法院	7.39	二审终审执行阶段
徐州瑞马科宝金属制品有限公司	北讯集团股份有限公司	买卖合同纠纷	徐州经济技术开发区人民法院	180.32	一审未开庭
中国银行股份有限公司深圳宝安	北讯电信（深圳）有限公司、北讯电信股份有限公司、北讯电信	金融借款合同纠纷	深圳市仲裁委员会	4,924.98	仲裁委已开庭

## 北讯集团股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况
支行	(天津)有限公司、天津中融合 科技有限公司、陈岩、于茜茜、 北讯集团股份有限公司				
兴铁资本投资管理 有限公司	北讯电信股份有限公司、北讯集 团股份有限公司、广东北讯电信 有限公司、龙跃实业集团有限公 司、天津信利隆科技有限公司、 陈岩、于茜茜	金融借款 合同纠纷	江西省高级 人民法院	21,132.87	法院已受理
国资融资租赁股 份有限公司	北讯电信股份有限公司、北讯电 信(天津)有限公司、北讯集团 股份有限公司	融资租赁 合同纠纷	北京市第二 中级人民法 院	9,218.46	法院已受理
中国建设银行股 份有限公司广州 番禺支行	广东北讯电信有限公司	金融借款 合同纠纷	广东省广州 市番禺区人 民法院	2,883.07	法院已受理
江苏银行股份有 限公司北京分行 营业部	北讯电信股份有限公司、北讯集 团股份有限公司、陈岩	金融借款 合同纠纷	北京市第四 中级人民法 院	5,074.81	法院已受理
贵安恒信融资租 赁(上海)有限公 司	北讯电信(上海)有限公司、北 讯集团股份有限公司、北讯电信 股份有限公司	融资租赁 合同纠纷	上海金融法 院	9,293.34	法院已受理
平安商业保理有 限公司	北讯电信股份有限公司、北讯集 团股份有限公司	其他合同 纠纷	上海金融法 院	8,500.00	一审已开庭
沈阳远大商务投 资有限公司	北讯集团股份有限公司、辽宁齐 星停车设备有限公司	买卖合同 纠纷	辽宁省沈阳 经济技术开 发区人民法院	80.47	一审已开庭
鹤壁电星电气有 限公司	北讯集团股份有限公司	买卖合同 纠纷	鹤壁市山城 区人民法院	98.56	执行阶段
北京润银融新企 业管理中心	北讯电信股份有限公司、北讯集 团股份有限公司、龙跃实业集团 有限公司、天津中融合科技有 限公司、陈元明、邢建华、陈岩、 于茜茜	股权回购 纠纷	北京市高级 人民法院	51,328.94	法院已受理
天津金保达通讯 设施工程有限公司	北讯电信(天津)有限公司	买卖合同 纠纷	天津市南开 区人民法院	266.71	法院已受理
深圳捷联通讯科 技有限公司	北讯电信(上海)有限公司、北 讯电信股份有限公司	买卖合同 纠纷	上海市浦东 新区人民法 院	7.68	法院已受理
上海东建酒店管 理有限公司	北讯电信(上海)有限公司	买卖合同 纠纷	上海市浦东 新区人民法 院	9.07	法院已受理
上海震中工贸有 限公司	北讯电信(上海)有限公司	买卖合同 纠纷	上海市青浦 区人民法院	1.56	法院已受理
浙江南都电源动 力股份有限公司	北讯电信(珠海)有限公司	买卖合同 纠纷	珠海横琴新 区人民法院	226.33	法院已受理
上海电信实业(集 团)有限公司	北讯电信(上海)有限公司	买卖合同 纠纷	上海仲裁委 员会	5.26	法院已受理
民生金融租赁股 份有限公司	北讯电信股份有限公司、北讯电 信(珠海)有限公司、北讯集团 股份有限公司、陈岩、于倩倩、	买卖合同 纠纷	天津市高级 人民法院传 票	19,966.72	法院已受理
中国银行股份有 限公司深圳宝安 支行	北讯电信(深圳)有限公司、北 讯电信股份有限公司	金融借款 合同纠纷	深圳仲裁委 员会	1,329.87	仲裁委已开庭
中国银行股份有 限公司深圳宝安	北讯电信(深圳)有限公司、北 讯电信股份有限公司、北讯电信	金融借款 合同纠纷	深圳仲裁委 员会	9,206.92	仲裁委已开庭



## 北讯集团股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况
支行	(天津)有限公司、天津中融合 科技有限公司、陈岩、于茜茜、 北讯集团股份有限公司				
中国光大银行股 份有限公司济南 分行	北讯集团股份有限公司、北讯电 信股份有限公司、山东齐星铁塔 有限公司、陈岩、于茜茜	金融借款 合同纠纷	山东省济南 市市中区人 民法院	1,207.80	法院已受理
中国光大银行股 份有限公司济南 分行	北讯集团股份有限公司、青岛星 跃铁塔有限公司、龙跃实业集团 有限公司、李韶军、北讯电信股 份有限公司、山东齐星铁塔有限 公司、陈岩、于茜茜	金融借款 合同纠纷	山东省济南 市市中区人 民法院	473.11	法院已受理
中国光大银行股 份有限公司济南 分行	北讯集团股份有限公司、青岛星 跃铁塔有限公司、龙跃实业集团 有限公司、郝晓晖、李韶军、北 讯电信股份有限公司、山东齐星 铁塔有限公司、陈岩、于茜茜	金融借款 合同纠纷	山东省济南 市市中区人 民法院	98.93	法院已受理
中国光大银行股 份有限公司济南 分行	北讯集团股份有限公司、北讯电 信股份有限公司、山东齐星铁塔 有限公司、陈岩、于茜茜	金融借款 合同纠纷	山东省济南 市中级人民法院	4,026.00	一审已开庭
北京银行股份有 限公司上海分行	北讯电信(上海)有限公司、北 讯电信股份有限公司、陈岩、于 茜茜、	金融借款 合同纠纷	上海金融法 院	6,810.58	法院已受理
浙江香溢租赁有 限责任公司	北讯电信(珠海)有限公司、北 讯电信股份有限公司、北讯集团 股份有限公司、陈岩	融资租赁 合同纠纷	宁波市海曙 区人民法院	4,208.51	一审已开庭
徐州瑞马科宝金 属制品有限公司	北讯集团股份有限公司	买卖合同 纠纷	徐州经济技 术开发区人 民法院	180.32	一审未开庭
中国银行股份有 限公司深圳宝安 支行	北讯电信(深圳)有限公司、北 讯电信股份有限公司、北讯电信 (天津)有限公司、天津中融合 科技有限公司、陈岩、于茜茜、 北讯集团股份有限公司	金融借款 合同纠纷	深圳市仲裁 委员会	4,924.98	仲裁委已开庭
兴铁资本投资管 理有限公司	北讯电信股份有限公司、北讯集 团股份有限公司、广东北讯电信 有限公司、龙跃实业集团有限公 司、天津信利隆科技有限公司、 陈岩、于茜茜	金融借款 合同纠纷	江西省高级 人民法院	21,132.87	法院已受理
国资融资租赁股 份有限公司	北讯电信股份有限公司、北讯电 信(天津)有限公司、北讯集团 股份有限公司	融资租赁 合同纠纷	北京市第二 中级人民法 院	9,218.46	法院已受理
中国建设银行股 份有限公司广州 番禺支行	广东北讯电信有限公司	金融借款 合同纠纷	广东省广州 市番禺区人 民法院	2,883.07	法院已受理
江苏银行股份有 限公司北京分行 营业部	北讯电信股份有限公司、北讯集 团股份有限公司、陈岩	金融借款 合同纠纷	北京市第四 中级人民法 院	5,074.81	法院已受理
贵安恒信融资租 赁(上海)有限公 司	北讯电信(上海)有限公司、北 讯集团股份有限公司、北讯电信 股份有限公司	融资租赁 合同纠纷	上海金融法 院	9,293.34	法院已受理
平安商业保理有 限公司	北讯电信股份有限公司、北讯集 团股份有限公司	其他合同 纠纷	上海金融法 院	8,500.00	一审已开庭
沈阳远大商务投 资有限公司	北讯集团股份有限公司、辽宁齐 星停车设备有限公司	买卖合同 纠纷	辽宁省沈阳 经济技术开 发区人民法院	80.47	一审已开庭

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况
鹤壁电星电气有限公司	北讯集团股份有限公司	买卖合同纠纷	鹤壁市山城区人民法院	98.56	执行阶段
北京润银融新企业管理中心	北讯电信股份有限公司、北讯集团股份有限公司、龙跃实业集团有限公司、天津中融合科技有限公司、陈元明、邢建华、陈岩、于茜茜	股权回购纠纷	北京市高级人民法院	51,328.94	法院已受理
天津金保达通讯设施工程有限公司	北讯电信（天津）有限公司	买卖合同纠纷	天津市南开区人民法院	266.71	法院已受理
深圳捷联通讯科技有限公司	北讯电信（上海）有限公司、北讯电信股份有限公司	买卖合同纠纷	上海市浦东新区人民法院	7.68	法院已受理
上海东建酒店管理有限公司	北讯电信（上海）有限公司	买卖合同纠纷	上海市浦东新区人民法院	9.07	法院已受理
上海震中工贸有限公司	北讯电信（上海）有限公司	买卖合同纠纷	上海市青浦区人民法院	1.56	法院已受理

截至2018年12月31日，本集团不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

本年度，由于宏观环境与资本市场的双重影响，导致公司的资金链出现一定的问题，出现了较严重的债务逾期情况，进而一定程度上影响了公司的正常运营。

目前，公司正在与债权人积极沟通，并取得了一定进展，已经与相当一部分债权人签署了和解、展期协议。

同时，公司也正积极与战略投资人进行接洽，希望以股权融资的形式引入有实力的战略投资，对公司的资金、业务提供强有力的支持，且目前已经与南京大唐泰科投资管理有限公司签订了战略协议（具体参见2018年12月12日公告）。

截至2019年4月29日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	12,399,675.42	29,537,677.94
应收账款	304,909,368.75	440,440,243.14
合计	317,309,044.17	469,977,921.08

#### (1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,956,462.71	9,311,612.36

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商业承兑汇票	443,212.71	20,226,065.58
<b>合 计</b>	<b>12,399,675.42</b>	<b>29,537,677.94</b>

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	39,061,149.65	

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	342,206,629.15	100.00	37,297,260.40	10.90	304,909,368.75
关联方组合					
组合小计	342,206,629.15	100.00	37,297,260.40	10.90	304,909,368.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>342,206,629.15</b>	<b>100.00</b>	<b>37,297,260.40</b>	<b>10.90</b>	<b>304,909,368.75</b>

应收账款按种类披露（续）

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

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-6个月	57,493,170.14	16.81			57,493,170.14
6个月-1年	82,002,699.94	23.96	2,460,081.00	3.00	79,542,618.94
1-1.5年	96,030,458.89	28.06	4,801,522.95	5.00	91,228,935.94
1.5-2年	45,927,604.50	13.42	4,592,760.45	10.00	41,334,844.05
2-3年	39,389,302.47	11.51	7,877,860.49	20.00	31,511,441.98
3-4年	6,844,540.72	2.00	3,422,270.36	50.00	3,422,270.36
4-5年	1,880,436.70	0.55	1,504,349.36	80.00	376,087.34
5年以上	12,638,415.79	3.69	12,638,415.79	100.00	-
<b>合计</b>	<b>342,206,629.15</b>	<b>100.00</b>	<b>37,297,260.40</b>		<b>304,909,368.75</b>

(续)

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

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 10,454,269.06 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网山东省电力公司物资公司	54,782,340.43	16.01	3,247,666.75
国网西藏电力有限公司	25,590,994.72	7.48	905,880.63
国网内蒙古东部电力有限公司 物资分公司	20,332,996.91	5.94	593,108.52

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

国网安徽省电力有限公司物资分公司	20,271,159.40	5.92	813,319.65
NTDC	14,900,380.90	4.35	745,019.05
<b>合 计</b>	<b>135,877,872.36</b>	<b>39.70</b>	<b>6,304,994.60</b>

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	114,593,953.80	7,956,087.76
应收股利		
其他应收款	2,482,670,764.41	808,434,295.40
<b>合 计</b>	<b>2,597,264,718.21</b>	<b>816,390,383.16</b>

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
保证金利息	821,109.97	1,044,421.11
募集资金利息	113,772,843.83	6,911,666.65
<b>合 计</b>	<b>114,593,953.80</b>	<b>7,956,087.76</b>

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期末数		计提比例%	净额
		比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,357,754.23	0.14	281,724.15	8.39	3,076,030.08
合并范围内关联方组合	2,479,594,734.33	99.86		0.00	2,479,594,734.33
组合小计	2,482,952,488.56	100.00	281,724.15		2,482,670,764.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>2,482,952,488.56</b>	<b>100.00</b>	<b>281,724.15</b>		<b>2,482,670,764.41</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	期初数		计提比例%	净额
		比例%	坏账准备		

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,376,734.01	0.66	230,312.14	4.28	5,146,421.87
合并范围内关联方组合	803,287,873.53	99.34			803,287,873.53
组合小计	808,664,607.54	100.00	230,312.14	0.03	808,434,295.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>808,664,607.54</b>	<b>100.00</b>	<b>230,312.14</b>		<b>808,434,295.40</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-6个月	205,089.17	6.11			205,089.17
6个月-1年	2,352,566.80	70.06	70,577.00	3.00	2,281,989.80
1-1.5年	386,137.78	11.50	19,306.89	5.00	366,830.89
1.5-2年	116,044.00	3.46	11,604.40	10.00	104,439.60
2-3年	96,828.88	2.88	19,365.78	20.00	77,463.10
3-4年				50.00	
4-5年	201,087.60	5.99	160,870.08	80.00	40,217.52
5年以上				100.00	
<b>合 计</b>	<b>3,357,754.23</b>	<b>100.00</b>	<b>281,724.15</b>		<b>3,076,030.08</b>

(续)

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-6个月	1,620,807.88	30.14			1,620,807.88
6个月-1年	2,419,028.78	44.99	72,570.86	3.00	2,346,457.92
1-1.5年	1,127,669.85	20.97	56,383.49	5.00	1,071,286.36
1.5-2年	8,139.90	0.15	813.99	10.00	7,325.91
2-3年					
3-4年	201,087.60	3.75	100,543.80	50.00	100,543.80
4-5年					
5年以上					
<b>合 计</b>	<b>5,376,734.01</b>	<b>100.00</b>	<b>230,312.14</b>		<b>5,146,421.87</b>

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
合并范围内关联方组合	2,479,594,734.33		

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 51,412.01 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,701,364.58	3,801,121.36
往来款	2,479,870,112.93	804,392,298.51
个人借款	335,223.11	459,929.07
代扣代缴款	45,787.94	11,258.60
<b>合计</b>	<b>2,482,952,488.56</b>	<b>808,664,607.54</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比	坏账准备 期末余额
北讯电信股份有限公司	往来款	2,189,324,254.55	0-6 个月内	88.17	
健和投资管理有限公司	往来款	286,467,508.73	0-6 个月内	11.54	
山东齐星铁塔有限公司	往来款	3,802,971.05	0-6 个月内	0.15	
徐州经济开发区人民法院	保证金	1,900,000.00	6 个月-1 年	0.08	57,000.00
北京栋盛国际文化产业发展有限公司	押金	428,797.78	1-1.5 年 386,137.78 1.5-2 年 42,660.00	0.02	23,572.89
<b>合计</b>		<b>2,481,923,532.11</b>		<b>99.96</b>	<b>80,572.89</b>

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,442,683,258.83		5,442,683,258.83	5,437,794,907.47		5,437,794,907.47
对联营企业投资	200,015,572.46		200,015,572.46	200,037,579.59		200,037,579.59
<b>合计</b>	<b>5,642,698,831.29</b>		<b>5,642,698,831.29</b>	<b>5,637,832,487.06</b>		<b>5,637,832,487.06</b>

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东齐星铁塔有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00
健和投资管理有限公司	56,000,000.00					56,000,000.00
北讯电信股份有限公司	5,081,794,907.47	4,888,351.36				5,086,683,258.83
<b>合 计</b>	<b>5,437,794,907.47</b>	<b>4,888,351.36</b>				<b>5,442,683,258.83</b>



北讯集团股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
天津迎石科技有限公司	200,037,579.59			-22,007.13						200,015,572.46
合计	200,037,579.59			-22,007.13						200,015,572.46

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,246,688.66	210,774,127.51	632,004,916.59	566,186,245.13
其他业务	185,078.05	15,513.51	12,955,986.03	12,979,112.38
<b>合计</b>	<b>215,431,766.71</b>	<b>210,789,641.02</b>	<b>644,960,902.62</b>	<b>579,165,357.51</b>

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-22,007.13	37,579.59
处置长期股权投资产生的投资收益		226,000.00
处置车库业务组产生的收益（损失以“-”填列）		-12,196,395.93
信托基金收益	67,620.36	
<b>合 计</b>	<b>45,613.23</b>	<b>-11,932,816.34</b>

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-1,679,841.89
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	23,059.12
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	19,853,966.82
天津信利隆科技有限公司业绩补偿款	30,617,185.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-756,430.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	114,862.50
非经常性损益总额	48,172,801.29
减：非经常性损益的所得税影响数	12,043,200.32
非经常性损益净额	36,129,600.97
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	36,129,600.97

2、 净资产收益率和每股收益

北讯集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.01	-1.02	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.66	-1.05	

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	-1,107,271,018.59	217,631,300.17
其中：持续经营净利润	-1,107,271,018.59	194,870,422.89
终止经营净利润		22,760,877.28
基本每股收益	-1.02	0.21
其中：持续经营基本每股收益	-1.02	0.19
终止经营基本每股收益		0.02
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		

北讯集团股份有限公司

2019 年 4 月 29 日