北京信威科技集团股份有限公司

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	1-3
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	7-90

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街22号
赛特广场5层邮编100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2019）第110ZA7253号

北京信威科技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，审计北京信威科技集团股份有限公司（以下简称“信威集团公司”）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。

我们不对后附的信威集团公司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、大额资产减值准备计提的合理性

如财务报表附注五、42所述，信威集团公司2018年度资产减值损失244,731.12万元，较2017年度大幅增加，主要系信威集团公司对与海外项目相关的部分应收账款、其他应收款单项计提了坏账准备，以及对发运至境外的部分存货计提了存货跌价准备。

上述应收款项及存货均与信威集团公司海外业务相关，信威集团公司管理层（以下简称“管理层”）执行减值测试的相关假设主要系基于其对海外项目未来发展的判断。截至本报告日止，我们未能取得用于判断上述减值测试结果合理性相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法确认相关资产减值准备计提的准确性，亦无法确定是否有必要对应收账款、其他应收款、存货、资产减值损失及财务报表其他相关项目作出调整建议，以及无法确定应调整的金额。

2、对部分存货未能实施必要的审计程序

如财务报表附注五、5所述，于2018年12月31日，信威集团公司账面余额共计64,591.02万元的存货存放于相关客户处。

截至本报告日止，我们未能对上述存货实施有效的函证、监盘等审计程序，我们未能取得与上述存货相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法确认与之相关的财务报表项目是否存在重大错报，亦无法确定是否有必要对存货及财务报表其他相关项目作出调整建议，以及无法确定应调整的金额。

3、与持续经营相关的多项重大不确定性

信威集团公司 2018 年度归属于母公司股东的净亏损 289,830.20 万元、经营活动产生的现金净流出金额为 4,952.37 万元；于 2018 年 12 月 31 日，信威集团公司各项有息负债合计 942,045.59 万元（其中将于 2019 年内到期的各项金融负债及其他借款合计为 833,648.79 万元），应付利息金额为 58,004.51 万元。

同时，如财务报表附注十三、3 所述，信威集团公司为海外项目运营商和其股东提供了质押及保证担保，于 2018 年 12 月 31 日，相关担保金额折合人民币 1,418,463.21 万元，信威集团公司未就该等或有事项确认预计负债，而该等担保无法在短期内解除，如信威集团公司最终承担相关担保义务，将发生巨额损失，对其持续经营能力造成重大不利影响。

此外，信威集团公司 2018 年买方信贷业务依然处于停滞状态，相关重大资产重组事宜无确切进展，面临退市风险。

上述事项表明，信威集团公司存在多项对财务报表整体具有重要影响的重大不确定性，虽然管理层已在财务报表附注二及附注十三、5 中充分披露了拟采取的改善措施，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，因此我们无法判断管理层运用持续经营假设编制 2018 年度财务报表是否适当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

信威集团公司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，管理层负责评估信威集团公司的持续经营能力，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信威集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信威集团公司的财务报告过程。

Grant Thornton
致同

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，对信威集团公司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，我们独立于信威集团公司，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

二〇一九年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京信威科技集团股份有限公司　　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	11,146,879,059.53	6,154,865.60	11,017,063,380.15	58,656,503.68
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	2,251,719,705.03	21,867,859.48	4,202,313,823.54	66,034,703.41
其中：应收票据		4,215,654.80		2,600,000.00	
应收账款		2,247,504,050.23	21,867,859.48	4,199,713,823.54	66,034,703.41
预付款项	五、3	48,187,000.06	155,781,931.10	559,096,268.42	177,390,042.83
其他应收款	五、4	268,816,027.89	660,240,140.79	502,650,221.84	581,443,291.19
其中：应收利息					
应收股利			413,021,168.79		413,021,168.79
存货	五、5	955,510,375.29	52,861,551.33	860,505,406.42	60,716,937.23
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	533,437,710.39	19,871,727.26	893,396,092.91	33,057,740.97
流动资产合计		**15,204,549,878.19**	**916,778,075.56**	**18,035,025,193.28**	**977,299,219.31**
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	30,226,095.50		30,226,095.50	
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	2,041,686,961.80	28,335,187,598.01	2,023,467,156.68	28,335,099,476.76
投资性房地产	五、9	25,675,413.31	4,459,182.57	27,958,657.23	4,813,678.25
固定资产	五、10	520,506,299.80	37,047,334.72	581,094,028.17	39,461,724.34
在建工程	五、11			9,409,346.72	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	14,716,185.95	30,769.41	12,576,129.66	100,369.61
开发支出	五、13	11,746,850.07		10,698,624.71	
商誉	五、14			4,341,816.84	
长期待摊费用	五、15	7,592,794.72	1,185,270.30	13,918,248.22	2,602,669.38
递延所得税资产	五、16	991,165,298.10	4,345,018.38	786,648,632.04	7,330,265.53
其他非流动资产	五、17	57,941,366.86			
非流动资产合计		**3,701,257,266.11**	**28,382,255,173.39**	**3,500,338,735.77**	**28,389,408,183.87**
资产总计		**18,905,807,144.30**	**29,299,033,248.95**	**21,535,363,929.05**	**29,366,707,403.18**

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

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、18	2,631,159,468.09	1,397,815,182.89	2,293,358,587.20	1,004,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、19	351,930,343.80	5,591,841.54	284,615,057.72	250,239,560.41
预收款项	五、20	396,856,854.94	51,866,538.79	457,114,407.13	61,129,353.51
应付职工薪酬	五、21	31,147,162.47	4,233,381.99	16,114,291.36	4,880,833.30
应交税费	五、22	193,926,635.77	3,092,499.84	521,091,668.39	921,708.85
其他应付款	五、23	2,129,208,689.23	588,870,614.38	1,607,619,402.93	517,899,713.99
其中：应付利息		580,045,141.07	133,184,619.93	318,209,507.15	92,279,764.11
应付股利		148,412,410.11		148,412,410.11	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	3,434,873,046.88	1,378,447,345.95	1,390,428,270.61	
其他流动负债	五、25	110,510,000.00		398,360,000.00	
流动负债合计		**9,279,612,201.18**	**3,429,917,405.38**	**6,968,701,685.34**	**1,839,071,170.06**
非流动负债：					
长期借款	五、26			492,000,000.00	
应付债券	五、27	1,988,932,912.79		3,366,553,778.51	1,376,649,956.55
长期应付款	五、28	93,630,215.70			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、29	83,973,245.10	11,401,064.82	83,587,698.09	11,767,732.49
递延所得税负债	五、16	99,784,042.13		80,344,066.28	
其他非流动负债	五、30	2,062,401.03		270,000,000.00	
非流动负债合计		**2,268,382,816.75**	**11,401,064.82**	**4,292,485,542.88**	**1,388,417,689.04**
负债合计		**11,547,995,017.93**	**3,441,318,470.20**	**11,261,187,228.22**	**3,227,488,859.10**
股本	五、31	2,248,194,082.00	2,923,742,782.00	2,248,194,082.00	2,923,742,782.00
资本公积	五、32	3,068,189,333.32	23,017,766,869.05	3,068,363,708.32	23,017,766,869.05
减：库存股					
其他综合收益	五、33	17,727,705.23	1,124,359.42	-11,590,313.49	1,124,359.42
专项储备					
盈余公积	五、34	279,065,241.91	39,277,570.85	279,065,241.91	39,277,570.85
未分配利润	五、35	1,522,011,431.76	-124,196,802.57	4,420,313,406.97	157,306,962.76
归属于母公司股东权益合计		7,135,187,794.22	25,857,714,778.75	10,004,346,125.71	26,139,218,544.08
少数股东权益		222,624,332.15		269,830,575.12	
股东权益合计		**7,357,812,126.37**	**25,857,714,778.75**	**10,274,176,700.83**	**26,139,218,544.08**
负债和股东权益总计		**18,905,807,144.30**	**29,299,033,248.95**	**21,535,363,929.05**	**29,366,707,403.18**

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：北京信威科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	**498,962,107.28**	**102,509,261.75**	**646,934,647.96**	**162,501,593.24**
减：营业成本	五、36	353,325,510.85	73,172,944.77	498,733,218.63	135,790,408.67
税金及附加	五、37	14,415,397.98	3,725,737.43	72,039,467.59	2,028,931.47
销售费用	五、38	326,350,005.22	226,737.35	139,469,284.20	3,393,551.76
管理费用	五、39	240,556,526.20	10,480,361.50	302,982,844.27	19,387,094.75
研发费用	五、40	162,664,229.40	16,222,217.86	225,991,095.97	25,152,687.18
财务费用	五、41	288,071,231.07	256,538,390.83	983,720,993.08	253,439,041.95
其中：利息费用		666,268,647.02	256,296,220.27	642,500,962.09	216,730,855.27
利息收入		230,446,189.09	807,434.22	77,473,535.18	504,942.93
资产减值损失	五、42	2,447,311,222.23	-1,835,826.44	605,630,574.97	-1,317,239.94
加：其他收益	五、43	227,988,312.72	1,645,938.71	131,890,175.21	10,613,657.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	30,270,921.92		20,601,276.60	185,331,508.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,133,977.65		17,222,907.44	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	126,669.01	-33,894.47	-344,917.19	-139,342.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-3,075,346,112.02**	**-254,409,257.31**	**-2,029,486,296.13**	**-79,567,059.01**
加：营业外收入	五、46	1,119,361.46		40,109.95	
减：营业外支出	五、47	41,114,343.48	24,109,260.87	232,178.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-3,115,341,094.04**	**-278,518,518.18**	**-2,029,678,364.74**	**-79,567,059.01**
减：所得税费用	五、48	-162,895,426.04	2,985,247.15	-274,693,887.81	15,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-2,952,445,668.00**	**-281,503,765.33**	**-1,754,984,476.93**	**-79,582,059.01**
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,952,445,668.00	-281,503,765.33	-1,754,984,476.93	-79,582,059.01
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-54,143,692.79		-663,688.14	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,898,301,975.21		-1,754,320,788.79	
五、其他综合收益的税后净额		**29,855,468.54**		**-43,050,340.02**	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		29,318,018.72		-42,722,721.42	
（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		29,318,018.72		-42,722,721.42	
外币财务报表折算差额		29,318,018.72		-42,722,721.42	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		537,449.82		-327,618.60	
六、综合收益总额		-2,922,590,199.46	-281,503,765.33	-1,798,034,816.95	-79,582,059.01
归属于母公司股东的综合收益总额		-2,868,983,956.49		-1,797,043,510.21	
归属于少数股东的综合收益总额		-53,606,242.97		-991,306.74	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五、2	-0.99		-0.60	
（二）稀释每股收益					

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：北京信威科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		519,845,495.73	249,818,658.55	694,605,347.94	204,016,233.17
收到的税费返还		813,340,878.35	48,898,818.39	104,800,549.79	3,657,754.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	3,729,739,637.08	100,830,229.98	2,129,581,383.49	102,084,366.91
经营活动现金流入小计		5,062,926,011.16	399,547,706.92	2,928,987,281.22	309,758,354.10
购买商品、接受劳务支付的现金		419,425,918.46	210,688,916.54	347,376,127.40	138,421,362.64
支付给职工以及为职工支付的现金		290,894,342.89	2,990,145.16	380,219,987.73	3,977,759.53
支付的各项税费		383,834,201.58	3,154,524.32	334,893,163.90	10,885,715.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	4,018,295,226.50	193,720,640.91	2,611,060,865.80	174,603,018.65
经营活动现金流出小计		5,112,449,689.43	410,554,226.93	3,673,550,144.83	327,887,855.83
经营活动产生的现金流量净额		**-49,523,678.27**	**-11,006,520.01**	**-744,562,863.61**	**-18,129,501.73**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		7,500,000.00		1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金				1,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,156.07	6,200.00	340,099.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	175,617,506.18		261,128,369.16	
投资活动现金流入小计		183,273,662.25	6,200.00	263,968,468.52	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,562,783.42		10,490,056.50	153,846.16
投资支付的现金			88,121.25	1,818,358.15	6,061,276.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、49	39,000,000.00	4,000,000.00	83,000,000.00	
投资活动现金流出小计		49,562,783.42	4,088,121.25	95,308,414.65	6,215,122.43
投资活动产生的现金流量净额		**133,710,878.83**	**-4,081,921.25**	**168,660,053.87**	**-6,215,122.43**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				480,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		630,739,906.38	52,200,000.00	1,106,733,136.80	9,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	3,672,890,368.00	55,080,000.00	3,219,681,251.00	273,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,303,630,274.38	107,280,000.00	4,326,894,387.80	282,000,000.00
偿还债务支付的现金		492,681,366.00	45,200,000.00	1,734,171,462.89	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,328,954.67	-1,675,888.95	384,418,876.63	153,237,725.99
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	3,892,811,088.29	53,454,587.49	2,067,934,586.17	133,620,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		4,491,821,408.96	96,978,698.54	4,186,524,925.69	291,857,725.99
筹资活动产生的现金流量净额		-188,191,134.58	10,301,301.46	140,369,462.11	-9,857,725.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**287,725.33**	**230,255.75**	**5,415,000.87**	
五、现金及现金等价物净增加额		**-103,716,208.69**	**-4,556,884.05**	**-430,118,346.76**	**-34,202,350.15**
加：期初现金及现金等价物余额		208,420,319.36	10,239,050.14	638,538,666.12	44,441,400.29
六、期末现金及现金等价物余额		**104,704,110.67**	**5,682,166.09**	**208,420,319.36**	**10,239,050.14**

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：北京信威科技集团股份有限公司　　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	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	2,248,194,082.00	3,068,363,708.32		-11,590,313.49		279,065,241.91	4,420,313,406.97	269,830,575.12	10,274,176,700.83
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——	——	——	——
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——	——
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	2,248,194,082.00	3,068,363,708.32		-11,590,313.49		279,065,241.91	4,420,313,406.97	269,830,575.12	10,274,176,700.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-174,375.00		29,318,018.72			-2,898,301,975.21	-47,206,242.97	-2,916,364,574.46
（一）综合收益总额				29,318,018.72			-2,898,301,975.21	-53,606,242.97	-2,922,590,199.46
（二）股东投入和减少资本								6,400,000.00	6,400,000.00
1．股东投入的普通股								6,400,000.00	6,400,000.00
2．股份支付计入股东权益的金额									
3．其他									
（三）利润分配									
1．提取盈余公积									
2．对股东的分配									
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用（以负号填列）									
（六）其他		-174,375.00							-174,375.00
四、本年年末余额	2,248,194,082.00	3,068,189,333.32		17,727,705.23		279,065,241.91	1,522,011,431.76	222,624,332.15	7,357,812,126.37

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：北京信威科技集团股份有限公司　　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	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	2,248,194,082.00	3,068,115,458.32		31,132,407.93		234,810,886.91	6,245,494,610.08	272,740,973.33	12,100,488,418.57
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——	——	——	——
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——	——
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	2,248,194,082.00	3,068,115,458.32		31,132,407.93		234,810,886.91	6,245,494,610.08	272,740,973.33	12,100,488,418.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		248,250.00		-42,722,721.42		44,254,355.00	-1,825,181,203.11	-2,910,398.21	-1,826,311,717.74
（一）综合收益总额				-42,722,721.42			-1,754,320,788.79	-991,306.74	-1,798,034,816.95
（二）股东投入和减少资本								480,000.00	480,000.00
1．股东投入的普通股								480,000.00	480,000.00
2．股份支付计入股东权益的金额									
3．其他									
（三）利润分配						44,254,355.00	-70,860,414.32	-2,399,091.47	-29,005,150.79
1．提取盈余公积						44,254,355.00	-44,254,355.00	-465,082.15	-465,082.15
2．对股东的分配							-26,606,059.32	-1,934,009.32	-28,540,068.64
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用（以负号填列）									
（六）其他		248,250.00							248,250.00
四、本年年末余额	2,248,194,082.00	3,068,363,708.32		-11,590,313.49		279,065,241.91	4,420,313,406.97	269,830,575.12	10,274,176,700.83

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：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：北京信威科技集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,923,742,782.00	23,017,766,869.05		1,124,359.42		39,277,570.85	157,306,962.76	26,139,218,544.08
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——	——	——
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——
其他								
二、本年年初余额	2,923,742,782.00	23,017,766,869.05		1,124,359.42		39,277,570.85	157,306,962.76	26,139,218,544.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-281,503,765.33	-281,503,765.33
（一）综合收益总额							-281,503,765.33	-281,503,765.33
（二）股东投入和减少资本								
1．股东投入的普通股								
2．股份支付计入股东权益的金额								
3．其他								
（三）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．对股东的分配								
3．其他								
（四）股东权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,923,742,782.00	23,017,766,869.05		1,124,359.42		39,277,570.85	-124,196,802.57	25,857,714,778.75

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：北京信威科技集团股份有限公司　　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	2,923,742,782.00	23,017,766,869.05		1,124,359.42		39,277,570.85	263,495,081.09	26,245,406,662.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,923,742,782.00	23,017,766,869.05		1,124,359.42		39,277,570.85	263,495,081.09	26,245,406,662.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-106,188,118.33	-106,188,118.33
（一）综合收益总额							-79,582,059.01	-79,582,059.01
（二）股东投入和减少资本								
1．股东投入的普通股								
2．股份支付计入股东权益的金额								
3．其他								
（三）利润分配							-26,606,059.32	-26,606,059.32
1．提取盈余公积								
2．对股东的分配							-26,606,059.32	-26,606,059.32
3．其他								
（四）股东权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,923,742,782.00	23,017,766,869.05		1,124,359.42		39,277,570.85	157,306,962.76	26,139,218,544.08

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

北京信威科技集团股份有限公司原名北京中创信测科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“信威集团”、“中创信测”），是经北京市人民政府京政函〔2000〕81 号文件批准，由北京中创信测电子技术有限责任公司于 2000 年 7 月整体变更设立。变更时股本为 35,940,000 元。

2003 年 7 月，经 2003 年 6 月 18 日中国证券监督管理委员会证监发行字〔2003〕69 号文核准，本公司向社会公开发行 18,000,000 股人民币普通股股票，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 10.21 元。发行后，本公司股本变更为 68,316,000.00 元。

2014 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京中创信测科技股份有限公司向王靖等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2014〕762 号）核准，本公司向北京信威通信技术股份有限公司（“北京信威”）除新疆光大金控股权投资合伙企业（有限合伙）（“新疆光大”）、光大金控（天津）创业投资有限公司（“天津光大”）、关利民、曾新胜、高晓红、李维诚以外的股东发行人民币普通股 2,614,802,803 股，购买其持有的北京信威 95.61%股权并募集配套资金。本次购买资产和募集配套资金发行股份后，股份变更为 2,923,742,782 股，注册资本增至 2,923,742,782.00 元。

2014 年 9 月 22 日，公司名称由北京中创信测科技股份有限公司变更为北京信威通信科技集团股份有限公司；2016 年 7 月 25 日，公司名称由北京信威通信科技集团股份有限公司变更为北京信威科技集团股份有限公司。

本公司统一社会信用代码为 91110000101927796W，住所位于北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 7 号楼一层。

本公司建立股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设有董事会办公室、信威事业部、信测事业部、战略发展部、财务资产部、综合管理部、审计部、投融资管理部、法律事务部等部门；拥有 6 家全资或直接控股子公司、37 家间接控股子公司及北京华清信威科技发展有限公司（“华清信威”）、北京博新创亿科技股份有限公司（“博新创亿”）、北京金华融信投资合伙企业（有限合伙）（“金华融信”）、北京中创腾锐技术有限公司（“中创腾锐”）等 4 家联营企业。

本公司及其子公司（以下简称 本集团）业务主要分为海外公网、国内行业专网和政企共网、特种通信、通信网络监测和数据分析及地产业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第九十一次会议于 2019 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并范围包括母公司及北京信威、北京中创信测科技股份有限公司（“中创股份”，由原北京中创信测信息技术有限公司改制更名而来）、北京智信数通科技有限公司（“智

信数通”）、北京信威亚辰网络信息服务有限公司（“信威亚辰”）、北京信威置业发展有限公司（“信威置业”）、信威（塞浦路斯）通信有限公司（“塞信威”）等 6 家子公司。

截至 2018 年 12 月 31 日，通过上述子公司间接控制的子公司如下:

序号	公司名称	简称
一、通过北京信威控制的公司		
1	重庆信威通信技术有限责任公司	重庆信威
2	深圳信威通信技术有限公司	深圳信威
3	北京瑞平通信技术有限公司	瑞平通信
4	北京华兰之家经贸发展有限公司	华兰之家
5	信威（香港）通信信息技术股份有限公司	信威香港
6	北京成君东方科技有限公司	成君东方
7	北京信威永胜通信技术有限公司	信威永胜
8	北京信友达视讯技术有限公司	北京信友达
9	徐州信威通信技术有限公司	徐州信威
10	河北信威信息技术有限公司	河北信威
11	西安信威通信技术有限公司	西安信威
12	涿鹿华达房地产开发有限公司	华达地产
13	Telint Systems,Inc.	特林特公司
14	Luxembourg Space Telecommunication S.A.	空天通信公司
15	Telecomunicaciones Espaciales de Nicaragua,S.A.	TEN 公司
16	Telecomunicaciones Nicasat,S.A.	NICASAT 公司
17	Luxembourg Space Telecommunication US,LLC	美国公司
18	Luxembourg Space Telecommunication Do Brasil Ltda.	巴西公司
19	Big Bird Ltd.	大鸟公司
20	Big Bird Project Ltd.	大鸟项目公司
21	信威（香港）投资管理有限公司	香港投资
22	涿鹿信威物业服务有限公司	涿鹿物业
23	Fortress Project UK Co.,Ltd	英国公司
二、通过中创股份控制的公司		
1	北京沃泰丰通信技术有限公司	沃泰丰
2	北京佳信汇通科技有限公司	佳信汇通
3	合肥佳信数通信息技术有限公司	合肥佳信
4	北京数洋智慧科技有限公司	数洋智慧
5	医合智慧（北京）科技有限公司	医合智慧

序号	公司名称	简称
6	天津中创信测科技有限公司	天津中创
7	启讯达（天津）软件技术有限公司	天津启讯达
三、通过信威亚辰控制的公司		
1	山东信威广辰信息技术有限公司	信威广辰
2	安徽信威信息技术有限公司	安徽信威
3	海南信威信息技术有限公司	海南信威
4	湖北信威通信技术有限公司	湖北信威
5	江西信威亚辰通信技术有限公司	江西亚辰
6	安徽信威亚辰信息技术有限公司	安徽亚辰
四、通过塞信威控制的公司		
1	Xinwei Ukraine Limited Liability Company	乌克兰信威

本期合并范围变化情况见“附注六、合并范围的变动”，子公司情况见“附注七、在其他主体中的权益”。

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。

本集团 2018 年发生净亏损 289,830.20 万元于 2019 年内到期的各项金融负债及其他借款合计 833,648.79 万元。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。

如附注十三、5 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。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，具体会计政策详见附注三、25。

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为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、 合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产;

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债;

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、 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。

9、 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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

10、 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、12）。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、11。

（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。

11、 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。

12、 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 2,000 万元以上（含 2,000 万元）或前 5 名的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联组合	合并范围内主体	不计提
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	银行承兑汇票，不计提坏账准备；商业承兑汇票，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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
3 个月以内	不计提	不计提
3 个月至 1 年	0.5	0.5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

13、 存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、在建系统工程、开发成本、开发产品、低值易耗品及包装物等。

（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、产成品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、 长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取

得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有

关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-45	5	9.50--2.11
机器设备	5-10	5	19--9.50
运输设备	6-12	5	15.83--7.92
其他设备	5-8	5	19--11.88

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、21。

（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。

17、 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、21。

18、 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。

19、 无形资产

本集团无形资产包括软件、专利权、非专利技术、特许使用权、运营权等。

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
软件	10	直线法
专利权	5-10	直线法
非专利技术	5	直线法
特许使用权	10	直线法
运营权	5	直线法

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、21。

20、 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，自该项目达到预定可使用用途之日转为无形资产。

21、 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、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。

22、 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。

23、 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。

24、 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。

25、 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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

本集团出口销售在合同规定或指定的装运港口或机场将货物装上买方指定的船只或货机，通过海关报关并取得出口报关单后，确认收入实现。对于买方信贷担保方式下的销售，本集团将产品销售与买方信贷担保区分为两个交易事项，其中，产品销售在满足收入确认条件时确认收入实现。

本集团对通信网监测维护系统的销售，在取得购货方对系统工程项目的初验报告时，按合同金额的 80%确认为收入；在取得购货方对系统工程项目的终验报告时，按合同金额的 20%确认为收入。

26、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

27、 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。

28、 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。

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：

（1）商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行

估计。估计使用价值时，本公司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。

（2）开发支出

确定资本化的金额时，管理层应做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（3）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。

（4）坏账准备

本集团以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备，当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变化期间的应收款项账面价值。

（5）预计负债

买方信贷销售模式下，符合收入确认条件时，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，在担保义务很可能导致经济利益流出企业，且能够合理估计担保义务金额时，确认担保形成的预计负债。在估计预计负债金额时，应结合相关经验数据，综合考虑本公司对担保风险的控制和管理、以往年度承担担保责任的情况、客户信用风险、区域和行业市场变化等因素。

（6）买方信贷模式销售的收入确认

本集团采用买方信贷模式销售时，因对相关方承担担保责任，面临一定的信用风险敞口。综合考虑贷款年限、客户信用、客户的支付能力和意图等因素和具体业务情况，如果根据历史经验能够合理估计履行担保义务的可能性，判断是否满足相关的经济利益很可能流入企业，则可以在销售商品时确认销售收入。

30、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①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），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;

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行了调整。

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。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 16,305,885.39 元，调减 2017 年度其他应付款 16,305,885.39 元。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，此次会计政策变更对 2017 年度的现金流量列报无影响。

该项会计政策的累积影响数如下:

受影响的项目	本期数	上期数
期初净资产	--	--
其中：留存收益	--	--
净利润	2,976,157.86	14,675,296.86
资本公积	--	--
其他综合收益	--	--
专项储备	--	--
期末净资产	17,651,454.72	--
其中：留存收益	14,522,673.77	--

（2）重要会计估计变更

报告期内，本集团重要会计估计未发生变更。

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	6、17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

执行不同企业所得税税率纳税主体如下:

纳税主体名称	所得税税率%
信威集团（本公司）、中创股份、深圳信威、瑞平通信、北京信威、北京信友达、数洋智慧、重庆信威	15

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司于 2017 年 12 月 26 日取得《高新技术企业证书》,证书编号为 GR201711005455 号，有效期三年。本公司 2018 年度执行 15%的企业所得税税率。

中创股份于 2018 年 10 月 31 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201811005094 号，有效期三年。中创股份 2018 年度执行 15%的企业所得税税率。

深圳信威于 2018 年 10 月 16 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201844202181 号，有效期三年。深圳信威 2018 年度执行 15%的企业所得税税率。

瑞平通信于 2017 年 10 月 25 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201711003862 号，有效期三年。瑞平通信 2018 年度执行 15%的企业所得税税率。

北京信威于 2017 年 12 月 6 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201711008051 号，有效期三年。北京信威 2018 年度执行 15%的企业所得税税率。

北京信友达于 2017 年 10 月 25 日取得《高新技术企业证书》,证书编号为 GR201711002088 号，有效期三年。北京信友达 2018 年度执行 15%的企业所得税税率。

数洋智慧于 2017 年 12 月 6 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201711005214 号，有效期三年。数洋智慧 2018 年度执行 15%的企业所得税税率。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）、《重庆市发展改革委会、市国税局、市地税局下关于执行<西部地区鼓励类产业目录>的通知》（渝发改合〔2015〕379 号），重庆信威生产的“通信系统及终端设备的开发生产”符合地区鼓励类产业项目，享受西部大开发减免，2018 年度执行 15%的企业所得税税率。

根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》第一百二十八条及《国家税务总局关于印发（企业所得税核定征收办法）（试行）的通知》（国税发（2008）30 号），华达地产自 2014 年 7 月 1 日起实行核定应税所得率征收方式征收企业所得税，按月预缴，核定的应税所得率为 10%。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，本公司、北京信威、深圳信威、瑞平通信、信威永胜、北京信友达等销售自行开发生产的软件产品缴纳增值税，实际税负超过 3%的部分即征即退。

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:			1,712,005.11			3,908,819.18
人民币			176,719.30			2,408,887.79
美元	50,350.79	6.8632	345,567.54	43,585.79	6.5342	284,798.27
欧元	45,733.25	7.8473	358,882.53	45,733.25	7.8023	356,824.54
港币	470,660.00	0.8762	412,392.29	520,660.00	0.8359	435,219.69
瑞士法郎	910.00	6.9494	6,323.95	910.00	6.6779	6,076.89
英镑	47,500.00	8.6762	412,119.50	47,500.00	8.7792	417,012.00
银行存款:			10,987,789,850.48			10,806,597,434.68
人民币			10,984,258,644.92			10,804,569,065.32
美元	453,381.62	6.8632	3,111,648.73	277,322.12	6.5342	1,812,078.20
欧元	14,586.17	7.8473	114,462.05	691.87	7.8023	5,398.18
卢布	372,202.89	0.0986	36,699.20	372,202.89	0.1135	42,245.03
港币	3,402.16	0.8762	2,980.97	4,202.49	0.8359	3,512.86
格里夫纳	772,456.34	0.2484	191,878.15	248,684.41	0.2329	57,918.60
科多巴	346,379.94	0.2123	73,536.46	29,065.83	0.2122	6,167.77
雷亚尔			--	51,156.14	1.9753	101,048.72
其他货币资金:			157,377,203.94			206,557,126.29
人民币	--		156,027,468.34			204,746,992.69
欧元	172,000.00	7.8473	1,349,735.60	232,000.00	7.8023	1,810,133.60
合计			11,146,879,059.53			11,017,063,380.15
其中: 存放在境外的款项总额			4,876,027.42			3,847,896.49

说明:

（1）期末，银行存款中用于质押担保的存款为 1,056,818.52 万元，具体质押情况详见“附注十一、承诺及或有事项”之“（二）或有事项”。

（2）期末，其他货币资金包括借款保证金、履约保函保证金及证券公司资金账户存款等。

（3）期末，本集团不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	4,215,654.80	2,600,000.00
应收账款	2,247,504,050.23	4,199,713,823.54
合计	2,251,719,705.03	4,202,313,823.54

（1）应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,215,654.80	2,600,000.00

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①本期重庆信威开具票据与本集团合并范围内其他主体进行结算，期末，该等票据用于质押担保。

②期末，本集团不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

③期末，本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,072,439,852.05	92.06	3,006,805,724.85	59.28	2,065,634,127.20
按组合计提坏账准备的应收账款	426,744,653.32	7.74	244,874,730.29	57.38	181,869,923.03
其中：账龄组合	426,744,653.32		244,874,730.29		181,869,923.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,097,865.98	0.20	11,097,865.98	100.00	--
合计	5,510,282,371.35	100	3,262,778,321.12	59.21	2,247,504,050.23

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	5,298,121,895.14	99.80	1,098,408,071.60	20.73	4,199,713,823.54
其中：账龄组合	5,298,121,895.14		1,098,408,071.60		4,199,713,823.54

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,565,869.55	0.20	10,565,869.55	100	--
合计	5,308,687,764.69	100	1,108,973,941.15	20.89	4,199,713,823.54

说明:

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%
WiAfrica Tanzania Ltd.	2,204,706,215.15	1,247,707,528.11	56.59
Polaris Genies Telecom Limited	1,747,201,296.42	1,165,168,436.87	66.69
Xinwei Intelcom.NIC,S.A.	766,030,092.62	422,380,501.12	55.14
信威（柬埔寨）电信有限公司	354,502,247.86	171,549,258.75	48.39
合计	5,072,439,852.05	3,006,805,724.85	59.28

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3 个月以内	30,352,213.32	7.12	--	不计提	30,352,213.32
3 个月至 1 年	26,160,259.79	6.13	130,801.31	0.50	26,029,458.48
1 至 2 年	38,959,451.93	9.13	3,895,945.20	10	35,063,506.73
2 至 3 年	62,477,726.85	14.64	12,495,545.37	20	49,982,181.48
3 至 5 年	80,885,126.05	18.95	40,442,563.03	50	40,442,563.02
5 年以上	187,909,875.38	44.03	187,909,875.38	100	--
合计	426,744,653.32	100	244,874,730.29	57.38	181,869,923.03

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3 个月以内	49,616,248.22	0.94	--	不计提	49,616,248.22
3 个月至 1 年	99,629,050.18	1.88	498,145.28	0.50	99,130,904.90
1 至 2 年	2,321,794,133.07	43.82	232,179,413.33	10	2,089,614,719.74
2 至 3 年	2,128,030,924.34	40.17	425,606,184.86	20	1,702,424,739.48
3 至 5 年	517,854,422.42	9.77	258,927,211.22	50	258,927,211.20
5 年以上	181,197,116.91	3.42	181,197,116.91	100	--
合计	5,298,121,895.14	100	1,098,408,071.60	20.73	4,199,713,823.54

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
ValleyTechnologies(Private)Limited	11,097,865.98	11,097,865.98	100	该公司申请破产

②本期计提坏账准备金额 2,153,804,379.97 元。

③本期无实际核销的应收账款。

④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
WiAfrica Tanzania Ltd.	2,204,706,215.15	40.01	1,247,707,528.11
Polaris Genies Telecom Limited	1,747,201,296.42	31.71	1,165,168,436.87
Xinwei Intelcom.NIC,S.A.	766,030,092.62	13.90	422,380,501.12
信威（柬埔寨）电信有限公司	354,502,247.86	6.43	171,549,258.75
中国网络通信集团公司江苏省分公司	57,458,797.40	1.04	57,458,797.40
合计	5,129,898,649.45	93.09	3,064,264,522.25

3、 预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	42,512,144.11	88.22	270,921,483.38	48.46
1 至 2 年	2,972,325.14	6.17	159,617,538.33	28.55
2 至 3 年	1,718,894.87	3.57	127,814,419.15	22.86
3 年以上	983,635.94	2.04	742,827.56	0.13
合计	48,187,000.06	100	559,096,268.42	100

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

（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%
深圳市汇兴程贸易有限公司	12,090,749.00	25.09
HK HUATAIFENG INVESTMENT CO., LIMITED	10,864,445.60	22.55
深圳酷泰丰科技有限公司	7,436,069.09	15.43
Quality Standards for Information Technology	2,584,679.75	5.36
Alkan Telecom S.A.E	2,479,980.00	5.15
合计	35,455,923.44	73.58

4、 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	--	--

应收股利	--	--
其他应收款	268,816,027.89	502,650,221.84
合计	268,816,027.89	502,650,221.84

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	408,722,578.48	75.11	256,692,150.90	62.80	152,030,427.58
按组合计提坏账准备的其他应收款	135,425,618.27	24.89	18,640,017.96	13.76	116,785,600.31
其中：账龄组合	135,425,618.27	24.89	18,640,017.96	13.76	116,785,600.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	544,148,196.75	100	275,332,168.86	50.60	268,816,027.89

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	561,871,819.08	100	59,221,597.24	10.54	502,650,221.84
其中：账龄组合	561,871,819.08		59,221,597.24		502,650,221.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	561,871,819.08	100	59,221,597.24	10.54	502,650,221.84

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%
Novatel Investment Co.,Ltd.	382,985,578.48	230,955,150.90	60.30
WiAfrica Uganda Ltd.	25,737,000.00	25,737,000.00	100.00
合计	408,722,578.48	256,692,150.90	62.80

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3 个月以内	19,258,630.38	14.22	--	不计提	19,258,630.38

3 个月至 1 年	65,492,311.68	48.36	327,461.62	0.5	65,164,850.06
1 至 2 年	13,452,076.48	9.93	1,345,207.66	10	12,106,868.82
2 至 3 年	21,449,934.65	15.84	4,289,986.93	20	17,159,947.72
3 至 5 年	6,190,606.75	4.57	3,095,303.42	50	3,095,303.33
5 年以上	9,582,058.33	7.08	9,582,058.33	100	--
合计	135,425,618.27	100	18,640,017.96	13.76	116,785,600.31

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3 个月以内	9,510,532.04	1.69	--	不计提	9,510,532.04
3 个月至 1 年	45,745,142.32	8.14	228,725.73	0.50	45,516,416.59
1 至 2 年	489,175,306.65	87.06	48,917,530.67	10	440,257,775.98
2 至 3 年	6,783,078.29	1.21	1,356,615.72	20	5,426,462.57
3 至 5 年	3,878,069.34	0.69	1,939,034.68	50	1,939,034.66
5 年以上	6,779,690.44	1.21	6,779,690.44	100	--
合计	561,871,819.08	100	59,221,597.24	10.54	502,650,221.84

（2）本期计提坏账准备金额 216,110,571.62 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
预付市场开拓费	382,985,578.48	--
出口退税	59,553,596.83	457,745,163.35
代付贷款管理费	25,737,000.00	24,503,250.00
借款	22,262,531.84	12,132,324.08
货款（因交易终止由预付款项转入）	15,615,345.64	11,415,345.64
保证金、押金	15,553,879.80	24,618,164.44
备用金	15,014,277.77	13,517,696.07
往来款	6,114,217.54	17,214,217.54
其他	1,311,768.85	725,657.96
合计	544,148,196.75	561,871,819.08

（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例(%)	坏账准备期末余额
Novatel Investment Co.,Ltd.	预付市场开拓费	382,985,578.48	1 年以内	70.38	230,955,150.90

出口退税	出口退税	59,553,596.83	1 年以内	10.94	297,767.98
WiAfrica Uganda Ltd.	代付贷款管理费	25,737,000.00	1 至 2 年	4.73	25,737,000.00
Lamericom International Co.,Ltd	借款	10,530,207.76	3 个月以内	1.94	--
涿鹿县住房和城乡规划建设局建筑业管理办公室	农民工保证金	7,090,000.00	3 年以内	1.30	1,061,000.00
合计		485,896,383.07		89.29	258,050,918.88

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
开发成本	244,782,602.53	--	244,782,602.53	342,984,694.42	--	342,984,694.42
原材料	141,899,193.18	21,057,993.20	120,841,199.98	123,122,641.27	22,451,656.23	100,670,985.04
在建系统工程	322,397,087.57	28,053,980.24	294,343,107.33	122,472,448.84	29,780,916.20	92,691,532.64
产成品	118,735,196.32	19,606,523.49	99,128,672.83	107,356,437.89	17,270,922.31	90,085,515.58
在产品	35,770,862.77	6,804,531.35	28,966,331.42	29,496,728.05	6,799,877.28	22,696,850.77
开发产品	31,816,015.86	--	31,816,015.86	11,649,940.82	--	11,649,940.82
发出商品	193,057,753.73	57,917,326.12	135,140,427.61	197,611,912.67	--	197,611,912.67
库存商品	492,017.73	--	492,017.73	2,113,974.48	--	2,113,974.48
合计	1,088,950,729.69	133,440,354.40	955,510,375.29	936,808,778.44	76,303,372.02	860,505,406.42

说明：2018 年 12 月 31 日，上述账面余额共计 64,591.02 万元的存货存放于本集团客户项目现场。

（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	转销	
在建系统工程	29,780,916.20	3,702,231.30	--	--	5,429,167.26	28,053,980.24
原材料	22,451,656.23	--	--	189,657.62	1,204,005.41	21,057,993.20
产成品	17,270,922.31	2,335,601.18	--	--	--	19,606,523.49
在产品	6,799,877.28	9,683.69	--	5,029.62	--	6,804,531.35
发出商品	--	57,917,326.12	--	--	--	57,917,326.12
合计	76,303,372.02	63,964,842.29	--	194,687.24	6,633,172.67	133,440,354.40

6、 其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	4,000,000.00	134,250,000.00
增值税留抵税额	492,553,640.01	701,921,201.30

待抵扣进项税	12,290,919.22	26,148,331.60
预缴增值税	9,133,589.69	9,042,778.84
预缴所得税	2,759,112.05	6,201,100.12
预缴土地增值税	2,129,272.24	4,864,322.96
预缴其他税费	571,177.18	968,358.09
信托业保障基金	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	533,437,710.39	893,396,092.91

7、 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
采用成本计量的可供出售权益工具	30,226,095.50	--	30,226,095.50	30,226,095.50	--	30,226,095.50

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
北京科技园置地有限公司(“科技园置地”)	11,375,000.00	--	--	11,375,000.00	--	--	--	--	1	--
Jovius Limited	13,571,699.40	--	--	13,571,699.40	--	--	--	--	0.5	--
尼利特信威	279,396.10	--	--	279,396.10	--	--	--	--	0.5	--
安徽中创信测科技有限公司(“安徽中创”)	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--	--	--	10	--
合计	30,226,095.50	--	--	30,226,095.50	--	--	--	--		--

8、 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	其他		
联营企业:											
金华融信（注 1）	2,004,516,185.09	--	--	16,353,428.97	--	--	--	--	--	2,020,869,614.06	--
中创腾锐（注 2）	14,496,654.57	--	1,500,000.00	3,063,515.77	--	-174,375.00	--	--	--	15,885,795.34	--
博新创亿（注 3）	4,190,402.16	--	--	485,836.55	--	--	--	--	--	4,676,238.71	--
华清信威	263,914.86	--	--	-8,601.17	--	--	--	--	--	255,313.69	--
合计	2,023,467,156.68	--	1,500,000.00	19,894,180.12	--	-174,375.00	--	--	--	2,041,686,961.80	--

注 1: 北京信威与北京盛世金华投资有限公司、自然人赵平签订入伙协议，北京信威以货币资金认缴出资额 19.57 亿元入伙金华融信，成为金华融信的有限合伙人。截至 2018 年 12 月 31 日，金华融信已募集 19.59 亿元，北京信威出资额占比 99.898%，金华融信以银行存款 19.89 亿元为本公司乌克兰海外项目提供质押担保。

注 2: 本期本公司处置中创腾锐部分股权，导致本公司持股比例由 41.86%变更为 37.21%。

注 3: 2017 年博新创亿其他股东增资，导致本公司持股比例由 18%变更为 15%。

9、 投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	35,379,200.00
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	35,379,200.00
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	7,420,542.77
2.本期增加金额	2,283,243.92
其中：计提或摊销	2,283,243.92
3.本期减少金额	--
4.期末余额	9,703,786.69
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	25,675,413.31
2.期初账面价值	27,958,657.23

10、 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	520,506,299.80	581,094,028.17

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	455,299,944.24	242,925,012.34	16,920,863.64	75,451,935.51	790,597,755.73
2.本期增加金额	--	469,515.57	649,462.50	6,094,715.58	7,213,693.65
（1）购置	--	279,212.57	812,065.50	6,122,415.58	7,213,693.65
（2）其他增加	--	190,303.00	-162,603.00	-27,700.00	--
3.本期减少金额	15,091,139.80	822,001.05	1,033,186.34	2,260,031.99	19,206,359.18
（1）处置或报废	436,172.50	822,001.05	1,033,186.34	2,260,031.99	4,551,391.88

（2）其他减少	14,654,967.30	--	--	--	14,654,967.30
4.期末余额	440,208,804.44	242,572,526.86	16,537,139.80	79,286,619.10	778,605,090.20
二、累计折旧					
1.期初余额	73,667,413.96	87,328,504.47	3,399,485.69	45,108,323.44	209,503,727.56
2.本期增加金额	13,878,734.03	24,068,308.44	2,959,420.08	10,727,243.47	51,633,706.02
（1）计提	13,878,734.03	24,068,308.44	2,959,420.08	10,727,243.47	51,633,706.02
3.本期减少金额	130,195.39	781,080.48	163,587.84	1,963,779.47	3,038,643.18
（1）处置或报废	130,195.39	781,080.48	163,587.84	1,963,779.47	3,038,643.18
4.期末余额	87,415,952.60	110,615,732.43	6,195,317.93	53,871,787.44	258,098,790.40
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	352,792,851.84	131,956,794.43	10,341,821.87	25,414,831.66	520,506,299.80
2.期初账面价值	381,632,530.28	155,596,507.87	13,521,377.95	30,343,612.07	581,094,028.17

说明:

①本期其他减少系华达地产调整上期开发产品自用转入的固定资产原值。

②期末，本集团以部分房屋建筑物抵押借款。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华达地产办公楼	19,509,188.94	尚在办理中

（3）期末，本集团固定资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

11、 在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	--	9,409,346.72

（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
城市专网建设项目	9,284,298.76	9,284,298.76	--	9,409,346.72	--	9,409,346.72

（2）在建工程减值准备

项目	本期计提金额
城市专网建设项目	9,284,298.76

12、 无形资产

项目	软件	专利权	非专利技术	特许使用权	运营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	17,044,496.77	89,648,034.80	13,474,082.59	7,200,000.00	800,000.00	128,166,614.16
2.本期增加金额	7,393,714.61	--	14,462.50	--	--	7,408,177.11
（1）购置	7,393,714.61	--	14,462.50	--	--	7,408,177.11
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	24,438,211.38	89,648,034.80	13,488,545.09	7,200,000.00	800,000.00	135,574,791.27
二、累计摊销						
1.期初余额	9,655,154.37	89,310,027.14	8,927,189.78	1,487,684.97	498,113.22	109,878,169.48
2.本期增加金额	2,155,183.59	299,378.04	2,632,427.10	--	181,132.08	5,268,120.81
（1）计提	2,155,183.59	299,378.04	2,632,427.10	--	181,132.08	5,268,120.81
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	11,810,337.96	89,609,405.18	11,559,616.88	1,487,684.97	679,245.30	115,146,290.29
三、减值准备						
1.期初余额	--	--	--	5,712,315.03	--	5,712,315.03
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	5,712,315.03		5,712,315.03
四、账面价值						
1.期末账面价值	12,627,873.42	38,629.62	1,928,928.21	--	120,754.70	14,716,185.95
2.期初账面价值	7,389,342.41	338,007.66	4,546,892.81	--	301,886.78	12,576,129.66

说明:

（1）期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 10.49%。

（2）期末，本集团无形资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

13、 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
车载中心站研发项目	10,698,624.71	1,048,225.36	--	--	--	11,746,850.07

14、 商誉

（1） 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	合并转入	处置	其他	
反向购买形成的商誉	543,923,650.18	--	--	--	--	543,923,650.18
瑞平通信	85,827,013.94	--	--	--	--	85,827,013.94
沃泰丰	25,757,131.99	--	--	--	--	25,757,131.99
乌克兰信威	2,631,938.09	--	--	--	--	2,631,938.09
华达地产	1,707,270.06	--	--	--	--	1,707,270.06
数洋智慧	2,608.69	--	--	--	--	2,608.69
合计	659,849,612.95	--	--	--	--	659,849,612.95

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	合并转入	处置	其他	
反向购买形成的商誉	543,923,650.18	--	--	--	--	543,923,650.18
瑞平通信	85,827,013.94	--	--	--	--	85,827,013.94
沃泰丰	25,757,131.99	--	--	--	--	25,757,131.99
乌克兰信威	--	2,631,938.09	--	--	--	2,631,938.09
华达地产	--	1,707,270.06	--	--	--	1,707,270.06
数洋智慧	--	2,608.69	--	--	--	2,608.69
合计	655,507,796.11	4,341,816.84	--	--	--	659,849,612.95

15、 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	
房屋装修	13,918,248.22	1,446,841.32	7,772,294.82	--	7,592,794.72

16、 递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	4,399,472,583.73	624,476,247.90	1,253,113,253.44	186,816,937.45
递延收益	61,044,720.00	9,164,928.00	57,534,520.00	8,630,178.00
可抵扣亏损	--	--	42,328,699.23	10,582,174.81
未实现利润	2,383,494,148.01	357,524,122.20	3,866,527,364.46	579,979,104.68
预提费用	--	--	4,268,247.36	640,237.10
小计	6,844,011,451.74	991,165,298.10	5,223,772,084.49	786,648,632.04

递延所得税负债:				
待抵补的增值税退税	473,821,351.04	81,448,213.49	416,233,832.07	60,855,890.03
购买日中创信测可辨认净资产公允价值与账面净资产差异	122,238,857.67	18,335,828.64	129,921,174.99	19,488,176.25
小计	596,060,208.71	99,784,042.13	546,155,007.06	80,344,066.28

17、 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	56,122,070.06	--
预付租赁费	1,819,296.80	--
合计	57,941,366.86	--

18、 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	19,000,000.00	9,000,000.00
抵押借款	1,179,275,276.51	995,000,000.00
保证借款	542,987,062.69	739,000,000.00
质押借款	111,293,651.20	550,358,587.20
质押并保证借款	778,603,477.69	--
合计	2,631,159,468.09	2,293,358,587.20

说明:

（1）期末抵押借款的抵押物为本集团部分房屋建筑物。

（2）期末保证借款系信威集团为北京信威、重庆信威的短期借款提供保证担保，其中，重庆信威相关借款同时由北京信威、王靖提供保证担保。

（3）期末质押借款系本集团以部分货币资金质押取得的借款。

（4）期末质押并保证借款系王靖、蒋宁及王勇萍以持有的本公司股票、重庆信威以其在建行两江分行开立的出口退税账户期末余额作为质押，同时由重庆信威、北京信威、王靖、董蔚然提供保证担保。

19、 应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	2,000,000.00	--
应付账款	349,930,343.80	284,615,057.72
合计	351,930,343.80	284,615,057.72

（1）应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,000,000.00	--

（2）应付账款

项目	期末数	期初数
货款	264,780,924.91	210,462,149.62
设备及工程款	85,149,418.89	74,152,908.10
合计	349,930,343.80	284,615,057.72

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款前五名明细如下:

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中国电子科技集团公司第二十六研究所	17,105,419.00	结算中
广东健博通科技股份有限公司	11,989,974.00	结算中
成都芯通科技股份有限公司	10,926,502.61	结算中
武汉正维电子技术有限公司	5,798,091.55	结算中
武汉烽火国际技术有限责任公司	5,445,350.00	结算中
合计	51,265,337.16	

20、 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	84,659,179.62	69,642,497.61
项目款	181,004,321.85	74,279,214.52
房产销售预收款	129,885,706.00	313,192,695.00
物业管理费	1,307,647.47	--
合计	396,856,854.94	457,114,407.13

其中，房产销售预收款情况列示如下:

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例
涿鹿中原一期	45,875.00	45,875.00	2017 年 5 月	100.00%
涿鹿中原三期	6,350,793.00	291,417,754.00	2020 年 9 月	73.11%
涿鹿中原四期	123,489,038.00	21,729,066.00	2020 年 7 月	29.38%
合计	129,885,706.00	313,192,695.00		

21、 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	14,372,997.77	278,581,750.25	263,357,401.70	29,597,346.32

离职后福利-设定提存计划	1,741,293.59	26,842,106.46	27,066,856.70	1,516,543.35
辞退福利	--	610,406.80	577,134.00	33,272.80
合计	16,114,291.36	306,034,263.51	291,001,392.40	31,147,162.47

（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	4,813,836.41	232,086,910.68	216,986,381.12	19,914,365.97
职工福利费	--	11,455,770.70	11,455,770.70	--
社会保险费	984,475.41	14,756,966.84	14,875,587.82	865,854.43
其中：1. 医疗保险费	853,806.87	13,298,030.07	13,403,940.05	747,896.89
2. 工伤保险费	54,145.85	468,589.45	471,828.80	50,906.50
3. 生育保险费	76,522.69	990,347.32	999,818.97	67,051.04
住房公积金	774,294.44	18,379,157.88	18,519,453.88	633,998.44
工会经费和职工教育经费	7,800,391.51	1,902,944.15	1,520,208.18	8,183,127.48
合计	14,372,997.77	278,581,750.25	263,357,401.70	29,597,346.32

（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				
其中：1. 基本养老保险费	1,660,832.86	25,882,368.84	26,098,703.61	1,444,498.09
2. 失业保险费	80,460.73	959,737.62	968,153.09	72,045.26
合计	1,741,293.59	26,842,106.46	27,066,856.70	1,516,543.35

22、 应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	107,024,269.01	113,708,460.90
个人所得税	60,646,628.52	74,462,381.87
城市维护建设税	13,777,723.58	31,121,207.56
教育费附加	9,841,231.13	22,229,433.99
增值税	1,691,233.00	279,560,460.09
房产税	861,896.02	--
土地使用税	66,837.54	--
其他	16,816.97	9,723.98
合计	193,926,635.77	521,091,668.39

23、 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	580,045,141.07	318,209,507.15
应付股利	148,412,410.11	148,412,410.11
其他应付款	1,400,751,138.05	1,140,997,485.67
合计	2,129,208,689.23	1,607,619,402.93

（1）应付利息

项目	期末数	期初数
债券利息	253,432,884.01	90,858,750.10
非公开定向债务融资工具利息	193,406,140.78	105,147,944.06
借款利息	133,206,116.28	122,202,812.99
合计	580,045,141.07	318,209,507.15

（2）应付股利

股东名称	期末数	期初数
美国希威尔电信公司	60,866,115.38	60,866,115.38
博纳德投资有限公司（“博纳德投资”）	23,879,553.65	23,879,553.65
洋浦三代投资管理有限公司	12,045,299.54	12,045,299.54
InfoexcelGroupLimited	44,750,595.32	44,750,595.32
北京信威少数股东	6,870,846.22	6,870,846.22
合计	148,412,410.11	148,412,410.11

（3）其他应付款

项目	期末数	期初数
押金	3,018,910.07	2,810,361.20
往来款	1,185,604,898.65	1,036,952,278.22
基金管理费（注 1）	77,805,785.17	19,095,785.17
房屋意向金	4,960,000.00	13,155,000.00
其他（注 2）	129,361,544.16	68,984,061.08
合计	1,400,751,138.05	1,140,997,485.67

注 1: 基金管理费系北京信威应付北京盛世金华投资有限公司管理金华融信的管理费。

注 2: 其他主要系应付的保函费、财务顾问费、承销费等。

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款前五名明细如下:

项目	金额	未偿还或未结转的原因
王庆辉	205,203,000.00	未到偿付期

何山宝	100,000,000.00	未到偿付期
蒋赳赳	73,000,000.00	未到偿付期
陈五福	65,000,000.00	未到偿付期
孙宏亮	40,000,000.00	未到偿付期
合计	483,203,000.00	

24、 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的债务融资工具	1,180,000,000.00	1,180,000,000.00
一年内到期的长期应付款	114,425,700.93	206,428,270.61
一年内到期的其他非流动负债	270,000,000.00	--
一年内到期的应付债券	1,378,447,345.95	--
一年内到期的长期借款	492,000,000.00	4,000,000.00
合计	3,434,873,046.88	1,390,428,270.61

（1）一年内到期的债务融资工具

债券名称	期末数	期初数
非公开定向债务融资工具	1,180,000,000.00	1,180,000,000.00

（2）一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
McWiLL 宽带多媒体集群系统产业化项目	15,000,000.00	15,000,000.00
应付融资租赁款	99,425,700.93	191,428,270.61
合计	114,425,700.93	206,428,270.61

说明：McWiLL 宽带多媒体集群系统产业化项目统筹资金，原于 2018 年到期，现延至 2019 年 6 月 30 日。

（3）一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 信集 01	500,000,000.00	2016/10/25	3 年	498,500,000.00
16 信集 02	510,000,000.00	2016/11/14	3 年	508,080,000.00
16 信集 03	370,000,000.00	2016/12/5	3 年	368,020,000.00
小计	1,380,000,000.00			1,374,600,000.00

一年内到期的应付债券（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
16 信集 01	499,060,925.18	--	32,870,547.95	-499,356.68	--	499,560,281.86
16 信集 02	508,866,510.61	--	35,429,979.47	-639,039.75	--	509,505,550.36
16 信集 03	368,722,520.76	--	25,056,602.75	-658,992.97	--	369,381,513.73
合计	1,376,649,956.55	--	93,357,130.17	-1,797,389.40	--	1,378,447,345.95

（4）一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	492,000,000.00	4,000,000.00

（5）一年内到期的其他非流动负债

项目	期末数	期初数
非银行类金融机构借款	270,000,000.00	--

25、 其他流动负债

项目	期末数	期初数
非银行类金融机构借款	110,510,000.00	398,360,000.00

说明：非银行类金融机构借款主要系本集团以合并范围内交易形成的部分应收债权及相关结算用票据质押向相关资产管理公司、证券公司、保理公司等借入的款项。

26、 长期借款

项目	期末数	利率	期初数	利率
保证借款	492,000,000.00	4.0375%	496,000,000.00	4.0375%
减：一年内到期的长期借款	492,000,000.00	4.0375%	4,000,000.00	4.0375%
合计	--		492,000,000.00	

说明：信威集团、王靖为重庆信威 49,200 万元借款提供保证担保。

27、 应付债券

项目	期末数	期初数
16 信集 01	--	499,060,925.18
16 信集 02	--	508,866,510.61
16 信集 03	--	368,722,520.76
16 信威 01	497,896,489.99	497,069,084.88
16 信威 02	494,942,936.01	497,903,242.90
16 信威 03	996,093,486.79	994,931,494.18
合计	1,988,932,912.79	3,366,553,778.51

应付债券明细如下:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净额
16 信集 01	500,000,000.00	2016/10/25	3 年	498,500,000.00
16 信集 02	510,000,000.00	2016/11/14	3 年	508,080,000.00
16 信集 03	370,000,000.00	2016/12/05	3 年	368,020,000.00
16 信威 01	500,000,000.00	2016/01/25	5 年	495,500,000.00
16 信威 02	500,000,000.00	2016/04/27	5 年	497,000,000.00
16 信威 03	1,000,000,000.00	2016/08/08	5 年	993,250,000.00
合计	3,380,000,000.00			3,360,350,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行净额	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末余额
16 信集 01	499,060,925.18	--	32,870,547.95	-499,356.68	--	499,560,281.86
16 信集 02	508,866,510.61	--	35,429,979.47	-639,039.75	--	509,505,550.36
16 信集 03	368,722,520.76	--	25,056,602.75	-658,992.97	--	369,381,513.73
16 信威 01	497,069,084.88	--	32,909,836.07	-827,405.12	--	497,896,490.00
16 信威 02	497,903,242.90	--	37,088,239.26	-171,693.10	3,132,000.00	494,942,936.00
16 信威 03	994,931,494.18	--	66,318,306.01	-1,161,992.61	--	996,093,486.79
小计	3,366,553,778.51	--	229,673,511.51	-3,958,480.23	3,132,000.00	3,367,380,258.74
减: 一年内到期的应付债券	--					1,378,447,345.95
合计	3,366,553,778.51					1,988,932,912.79

28、 长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	93,630,215.70	--

其中，长期应付款明细如下:

项目	期末数	期初数
McWiLL 宽带多媒体集群系统产业化项目	--	15,000,000.00
应付售后回租融资租赁款	193,055,916.63	191,428,270.61
小计	193,055,916.63	206,428,270.61
减: 一年内到期长期应付款	99,425,700.93	206,428,270.61
合计	93,630,215.70	--

说明: 信威集团为信威亚辰应付售后回租融资租赁款 19,600 万元提供保证担保，北京信威及信威亚辰以部分固定资产提供抵押担保。

29、 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	69,302,252.49	3,510,200.00	366,667.67	72,445,784.82
未实现售后租回收益	14,285,445.60	--	2,757,985.32	11,527,460.28
合计	83,587,698.09	3,510,200.00	3,124,652.99	83,973,245.10

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、4、政府补助。

30、 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
非公开定向债务融资工具	--	1,180,000,000.00
非银行类金融机构借款	270,000,000.00	270,000,000.00
预收租赁费	2,062,401.03	--
小计	272,062,401.03	1,450,000,000.00
减：一年内到期的非流动负债	270,000,000.00	1,180,000,000.00
合计	2,062,401.03	270,000,000.00

说明：非银行类金融机构借款主要系本集团以合并范围内交易形成的部分应收债权向相关资产管理公司借入的款项。

31、 股本

（1）合并财务报表中权益性工具的金额

期初数	本期增加	本期减少	期末数
2,248,194,082.00	--	--	2,248,194,082.00

说明：

① 权益工具期初金额包括：a、北京信威反向购买时已发行在外普通股股份 2,000,000,000 股但扣除重大资产重组时不参与重组的股份 87,704,092 股；b、反向购买中创信测时假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具 101,352,744 股；c、2014 年募集配套资金新增发行股份 170,353,979 股。股份面值为每股 1 元；d、2016 年信威集团收购天津光大、新疆光大合计持有的北京信威 2.83%股份共计 64,191,451 股。

②反向购买购买方北京信威期末股本 2,267,235,501 元，包括 2014 年本公司为实施募投项目而对北京信威增资增加的 267,235,501 股股份。

（2）合并财务报表中权益性工具的数量（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	292,374.28	--	--	--	--	--	292,374.28

32、 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,065,555,708.32	--	--	3,065,555,708.32
其他资本公积	2,808,000.00	--	174,375.00	2,633,625.00
合计	3,068,363,708.32	--	174,375.00	3,068,189,333.32

说明：本期减少系本公司处置中创腾锐部分股权导致本公司持股比例变动而计算产生的其他权益变动。

33、 其他综合收益

项目	期初数（1）	本期发生金额					期末数（3）=（1）+（2）
		本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司（2）	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-11,590,313.49	29,318,018.72	--	--	29,318,018.72	537,449.82	17,727,705.23

34、 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	279,065,241.91	--	--	279,065,241.91

35、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	4,420,313,406.97	6,245,494,610.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,898,301,975.21	-1,754,320,788.79
减：提取法定盈余公积	--	44,254,355.00
应付普通股股利	--	26,606,059.32
期末未分配利润	1,522,011,431.76	4,420,313,406.97

36、 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	425,013,599.36	317,426,363.32	548,866,549.19	471,416,282.77
其他业务	73,948,507.92	35,899,147.53	98,068,098.77	27,316,935.86
合计	498,962,107.28	353,325,510.85	646,934,647.96	498,733,218.63

主营业务按业务类别披露如下：

业务或产品名称	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
硬件	21,384,726.98	14,795,716.75	136,617,681.60	66,841,349.92
软件	17,241.38	1,240.00	1,738,974.55	16,934.90
监测维护系统及测试仪器仪表	144,005,911.25	75,273,278.49	141,338,710.03	79,939,077.45
智慧医疗养老社区	247,092,312.93	203,574,643.37	258,360,463.81	289,621,168.81
数据通信服务	12,513,406.82	23,781,484.71	10,810,719.20	34,997,751.69
合计	425,013,599.36	317,426,363.32	548,866,549.19	471,416,282.77

37、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	4,805,041.53	5,348,690.45
房产税	2,897,959.26	3,035,009.37
城市维护建设税	2,640,466.12	35,741,399.37
教育费附加	1,989,237.82	25,713,000.48
印花税	1,384,315.32	1,390,917.35
土地使用税	636,187.60	752,649.11
车船使用税	47,911.70	57,801.46
其他	14,278.63	--
合计	14,415,397.98	72,039,467.59

38、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询及技术服务费	260,812,054.82	28,753,324.64
职工薪酬	39,774,868.20	61,801,761.30
差旅费	7,559,356.07	17,383,013.76
业务及招待费	6,852,402.13	12,132,465.46
运输费	942,901.75	1,380,551.41
会议费	911,204.93	2,135,466.18
交通费	614,098.11	2,474,296.99
办公费	370,428.27	1,496,042.37
其他	8,512,690.94	11,912,362.09
合计	326,350,005.22	139,469,284.20

39、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,092,941.28	106,430,566.35
基金管理费	58,710,000.00	58,710,000.00
折旧及摊销	27,430,936.43	20,667,174.66
中介机构服务费	14,912,367.57	16,534,573.54
办公费	5,402,483.00	4,484,052.73
差旅费	5,311,524.17	17,681,677.60
咨询及技术服务费	3,550,613.54	21,836,310.39
房租物业费	3,025,025.33	18,726,110.18
会议费	764,602.12	1,519,511.26
其他	34,356,032.76	36,392,867.56
合计	240,556,526.20	302,982,844.27

40、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	127,562,233.44	181,790,167.60
折旧及摊销	11,326,495.80	12,428,473.97
差旅费	5,770,560.99	3,446,596.24
咨询及技术服务费	4,440,202.51	3,927,018.30
房租物业费	4,346,114.87	3,455,347.66
交通费	1,921,091.01	6,036,729.75
办公费	154,291.31	755,805.68
其他	7,143,239.47	14,150,956.77
合计	162,664,229.40	225,991,095.97

41、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	666,268,647.02	642,500,962.09
减：利息收入	230,446,189.09	77,473,535.18
汇兑损益	-238,940,491.86	282,484,186.29
手续费及其他	91,189,265.00	136,209,379.88
合计	288,071,231.07	983,720,993.08

42、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,369,914,951.58	601,688,531.22
存货跌价损失	63,770,155.05	3,942,043.75
在建工程减值损失	9,284,298.76	--
商誉减值损失	4,341,816.84	--
合计	2,447,311,222.23	605,630,574.97

43、 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
增值税退税	223,304,283.72	104,800,549.79	与收益相关
递延收益结转	366,667.67	8,716,667.67	与收益相关
个税手续费返还	2,976,157.86	16,305,885.39	与收益相关
零星拨款、补助等	1,341,203.47	2,067,072.36	与收益相关
合计	227,988,312.72	131,890,175.21	

44、 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	24,133,977.65	17,222,907.44
购买银行理财产品产生的投资收益	6,367,506.18	2,378,369.16
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	--	1,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-230,561.91	--
合计	30,270,921.92	20,601,276.60

说明：权益法核算的投资收益主要是对金华融信按约定分配比例核算的本期损益。

45、 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）	126,669.01	-344,917.19

46、 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
处置固定资产利得	8,929.54	--	8,929.54
政府补助	1,030,000.00	14,000.00	1,030,000.00
其他	80,431.92	26,109.95	80,431.92
合计	1,119,361.46	40,109.95	1,119,361.46

说明：作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十三、4、政府补助。

47、 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
违约金	24,562,026.18	--	24,562,026.18
滞纳金	14,635,252.38	--	14,635,252.38
非流动资产毁损报废损失	1,192,619.17	--	1,192,619.17
其他	724,445.75	232,178.56	724,445.75
合计	41,114,343.48	232,178.56	41,114,343.48

48、 所得税费用

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	22,181,264.16	124,198,709.42
递延所得税费用	-185,076,690.20	-398,892,597.23
合计	-162,895,426.04	-274,693,887.81

49、 现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	19,339,019.33	53,004,996.78
政府补助	5,908,293.92	3,048,658.32
存款解质押	3,454,542,037.49	1,924,892,312.01
利息收入等	249,950,286.34	148,635,416.38
合计	3,729,739,637.08	2,129,581,383.49

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用等	273,402,695.18	582,883,401.60
往来款	10,530,207.76	76,949,437.54
新增质押款	3,734,362,323.56	1,951,228,026.66
合计	4,018,295,226.50	2,611,060,865.80

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	175,617,506.18	261,128,369.16

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	39,000,000.00	83,000,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租收到款	196,000,000.00	--
往来单位借款	3,145,000,368.00	2,551,321,251.00
收回保证金存款	201,380,000.00	--
非银行类金融机构借款	130,510,000.00	668,360,000.00
合计	3,672,890,368.00	3,219,681,251.00

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还暂借款及其利息	3,520,079,128.09	1,857,176,486.17
支付融资咨询费等	26,179,960.20	6,378,100.00
支付售后回租租赁费	191,000,000.00	3,000,000.00
借款保证金	155,552,000.00	201,380,000.00
合计	3,892,811,088.29	2,067,934,586.17

50、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,952,445,668.00	-1,754,984,476.93
加：资产减值准备	2,447,311,222.23	605,630,574.97
固定资产折旧、投资性房地产折旧	53,916,949.94	63,196,968.15
无形资产摊销	5,268,120.81	4,911,488.79
长期待摊费用摊销	7,772,294.82	7,579,163.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-126,669.01	344,917.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,183,689.63	--
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	--
财务费用（收益以“－”号填列）	679,448,607.22	698,838,024.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-30,270,921.92	-20,601,276.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-204,516,666.06	-382,159,086.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	19,439,975.85	-16,733,510.35

存货的减少（增加以“－”号填列）	-152,141,951.25	164,905,527.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	496,889,344.91	-256,471,437.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-170,749,740.09	409,787,359.54
其他	-250,502,267.35（注）	-268,807,099.38
经营活动产生的现金流量净额	-49,523,678.27	-744,562,863.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	104,704,110.67	208,420,319.36
减：现金的期初余额	208,420,319.36	638,538,666.12
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-103,716,208.69	-430,118,346.76

注：其他包括定期存款质押-281,785,040.1 元，外币折算差额 29,318,018.72 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	104,704,110.67	208,420,319.36
其中：库存现金	1,712,005.11	3,908,819.18
可随时用于支付的银行存款	102,989,336.73	204,508,741.03
可随时用于支付的其他货币资金	2,768.83	2,759.15
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	104,704,110.67	208,420,319.36

51、 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
银行存款	10,884,800,513.75	用于海外项目质押担保等
其他货币资金	157,374,435.11	用于借款质押保证金及履约保函保证金等
投资性房地产	4,459,182.57	用于借款抵押
固定资产	327,845,390.33	用于借款、融资租赁等抵押
存货	103,913,666.06	用于债券抵押
其他流动资产	10,000,000.00	用于信托贷款的信托业保障基金
合计	11,488,393,187.82	

52、 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,416,226.98
其中：美元	503,732.41	6.8632	3,457,216.28
欧元	232,319.42	7.8473	1,823,080.18
卢布	372,202.89	0.0986	36,699.20
港币	474,062.16	0.8762	415,373.26
瑞士法郎	910.00	6.9494	6,323.95
格里夫纳	772,456.34	0.2484	191,878.15
科多巴	346,379.94	0.2123	73,536.46
英镑	47,500.00	8.6762	412,119.50
应收账款			5,117,938,159.50
其中：美元	745,670,993.61	6.8632	5,117,689,163.34
格里夫纳	1,002,400.00	0.2484	248,996.16
其他应收款			394,540,044.54
其中：美元	57,358,018.44	6.8632	393,659,552.16
欧元	73,231.06	7.8473	574,666.10
格里夫纳	1,231,184.70	0.2484	305,826.28
短期借款			111,293,651.20
其中：美元	16,216,000.00	6.8632	111,293,651.20
应付利息			3,306,251.96
其中：美元	481,736.21	6.8632	3,306,251.96
其他应付款			29,467,597.81
其中：美元	138,688.66	6.8632	951,848.01
欧元	1,453,346.60	7.8473	11,404,846.77
科多巴	8,618,001.13	0.2123	1,829,601.64
格里夫纳	61,518,926.70	0.2484	15,281,301.39

（2）境外经营实体

境外实体名称	注册地	记账本位币
信威香港	中国香港	美元
莫斯科办事处	俄罗斯	卢布
香港投资	中国香港	美元
塞信威	塞浦路斯	美元
乌克兰信威	乌克兰	格里夫纳

特林特公司	开曼群岛	美元
空天通信公司	卢森堡	欧元
TEN 公司	尼加拉瓜	科多巴
美国公司	美国	美元
巴西公司	巴西	雷亚尔
英国公司	英国	美元

六、合并范围的变动

本期，因新设而纳入合并范围的子公司系天津启讯达 1 家间接控股子公司。

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	
北京信威	北京	北京	通信产品研发、生产、销售	98.96	--	企业合并-反向购买
中创股份	北京	北京	通讯服务	99.05	0.95	出资设立
智信数通	北京	北京	通讯服务	51	--	出资设立
塞信威	塞浦路斯	塞浦路斯	--	100	--	企业合并
信威亚辰	北京	北京	增值电信业务	100	--	企业合并
信威置业	北京	北京	房地产开发	100	--	出资设立

（2）北京信威控制的子公司情况

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	
重庆信威	重庆	重庆	通信产品生产、销售	99	--	出资设立
深圳信威	深圳	深圳	通信产品技术开发	99	1	出资设立
瑞平通信	北京	北京	通信产品技术开发	100	--	企业合并
华兰之家	北京	北京	贸易、服务	100	--	出资设立
信威香港	香港	香港	贸易	100	--	出资设立
信威永胜	北京	北京	通信产品技术开发	100	--	出资设立
北京信友达	北京	北京	通讯服务	93	--	出资设立
成君东方	北京	北京	通信产品技术开发	100	--	其他方式
徐州信威	徐州	徐州	通信产品、服务	100	--	出资设立
河北信威	河北	保定	通信产品、服务	100	--	出资设立

西安信威	西安	西安	通信产品、服务	100	--	出资设立
华达地产	河北	涿鹿县	房地产开发	98.08	--	企业合并

（3）中创股份控制的子公司情况

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	
沃泰丰	北京	北京	通讯服务	100	--	出资设立
佳信汇通	北京	北京	通讯服务	100	--	出资设立
合肥佳信	合肥	合肥	科技推广和应用服务	100	--	出资设立
数洋智慧	北京	北京	科技推广和应用服务	90	--	企业合并
医合智慧	北京	北京	科技推广和应用服务	100	--	出资设立
天津中创	天津	天津	科技推广和应用服务	100	--	出资设立

（4）塞信威控制的子公司情况

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	
乌克兰信威	乌克兰	乌克兰	--	100	--	企业合并

（5）信威亚辰控制的子公司情况

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	
信威广辰	山东	济南	增值电信业务	60	--	出资设立
安徽信威	安徽	淮南	增值电信业务	100	--	出资设立
海南信威	海南	海口	增值电信业务	100	--	出资设立
安徽亚辰	安徽	合肥	增值电信业务	100	--	出资设立
湖北信威	湖北	武汉	通信产品、服务	100	--	同一控制下合并
江西亚辰	江西	南昌	通信产品、服务	100	--	同一控制下合并

（6）华达地产控制的子公司情况

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	
涿鹿物业	涿鹿县	涿鹿县	物业服务	100	--	出资设立

（7）通过天津中创控制的子公司情况

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	
天津启讯达	天津	天津	科技推广和应用服务	100	--	出资设立

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华清信威	北京	北京	技术开发、服务	40	--	权益法
博新创亿	北京	北京	互联网服务	15	--	权益法
金华融信	北京	北京	投资	99.898	--	权益法
中创腾锐	北京	北京	通讯服务	37.21	--	权益法

（2）联营企业的主要财务信息

项目	华清信威		博新创亿	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	1,953,381.50	1,974,884.41	33,654,923.82	30,576,866.99
非流动资产	449.83	449.83	693,616.81	303,544.90
资产合计	1,953,831.33	1,975,334.24	34,348,540.63	30,880,411.89
流动负债	1,315,547.07	1,315,547.07	3,173,615.92	2,944,397.48
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	1,315,547.07	1,315,547.07	3,173,615.92	2,944,397.48
净资产	638,284.26	659,787.17	31,174,924.71	27,936,014.41
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	638,284.26	659,787.17	31,174,924.71	27,936,014.41
按持股比例计算的净资产份额	255,313.69	263,914.86	4,676,238.71	4,190,402.16
对联营企业权益投资的账面价值	255,313.69	263,914.86	4,676,238.71	4,190,402.16

续:

项目	华清信威		博新创亿	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	--	--	22,151,804.70	27,862,473.27
净利润	-21,502.91	-17,318.01	3,337,761.43	3,736,627.00
综合收益总额	-21,502.91	-17,318.01	3,337,761.43	3,736,627.00

续:

项目	金华融信		中创腾锐	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	2,132,289,647.36	2,114,119,077.88	57,913,372.73	47,575,908.22
非流动资产	--	--	2,661,354.65	3,176,366.56

资产合计	2,132,289,647.36	2,114,119,077.88	60,574,727.38	50,752,274.78
流动负债	102,891,425.00	102,891,425.00	17,882,452.90	16,120,992.96
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	102,891,425.00	102,891,425.00	17,882,452.90	16,120,992.96
净资产	2,029,398,222.36	2,011,227,652.88	42,692,274.48	34,631,281.82
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	2,029,398,222.36	2,011,227,652.88	42,692,274.48	34,631,281.82
按持股比例计算的净资产份额	2,027,368,824.14	2,009,176,200.67	15,885,795.34	14,496,654.57
对联营企业权益投资的账面价值	2,020,869,614.06	2,004,516,185.09	15,885,795.34	14,496,654.57

续:

项目	金华融信		中创腾锐	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	--	--	55,793,618.49	40,777,552.23
净利润	18,170,569.48	19,070,489.93	8,060,992.66	219,426.98
综合收益总额	18,170,569.48	19,070,489.93	8,060,992.66	219,426.98

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、应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、短期借款、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款及其他非流动负债。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，以监控风险水平。本集团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变化。本集团的内部审计部门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市场风险(包括利率风险、汇率风险)、信用风险、流动性风险。

（1）市场风险

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

利率风险

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

本集团的利率风险主要产生于银行长期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。

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。

本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、格里夫纳、科多巴）存在一定汇率风险。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）:

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	11,555.18	10,615.72	551,480.59	487,637.94
欧元	1,140.48	--	239.77	217.24
科多巴	182.96	--	7.35	--
格里夫纳	1,528.13	651.26	74.67	--
合计	14,406.75	11,266.98	551,802.38	487,855.18

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。目前，本集团未采取针对性措施规避汇率风险。

（2）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信用良好的金融机构，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、信用记录及其它因素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，以及因对外提供担保而面临信用风险。

本集团期末应收账款中，欠款金额前五名合计数占应收账款余额的 93.09 %（2017 年 12 月 31 日：92.05%）；其他应收款中，欠款金额前五名合计数占其他应收款余额的 89.29 %（2017 年 12 月 31 日：89.83%）。

（3）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，本集团管理层认为保持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。

本集团主要通过银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的综合授信额度为人民币 32.25 亿元（2017 年 12 月 31 日：120.72 亿元）。

期末，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）:

项　目	期末数			
	三个月以内	三个月至一年	一年以上	合　计
金融资产:				
货币资金	136,887.41	750,720.04	227,080.45	1,114,687.90
应收票据	220.37	201.20	--	421.57
应收账款	3,035.22	2,616.03	545,376.99	551,028.24
其他应收款	1,925.86	6,549.23	45,939.73	54,414.82
其他流动资产	--	1,000.00	--	1,000.00
可供出售金融资产	--	--	3,022.61	3,022.61
金融资产合计	142,068.86	761,086.50	821,419.78	1,724,575.14
金融负债:				
短期借款	--	263,115.95	--	263,115.95
应付票据及应付账款	200.00	19,526.57	15,466.46	35,193.03
其他应付款	8,782.54	146,268.42	57,869.90	212,920.86
一年内到期的其他非流动负债	27,000.00	316,219.10	--	343,219.10
其他流动负债	500.00	10,551.00	--	11,051.00

应付债券本金	--	100,000.00	99,686.80	199,686.80
长期应付款本金	--	--	9,800.00	9,800.00
金融负债合计	36,482.54	855,681.04	182,823.16	1,074,986.74

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、发行新股。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 61.08%（2017 年 12 月 31 日：52.29%）。

九、公允价值

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产中的理财产品、短期借款、应付账款、其他应付款、应付债券等。期末，该等款项不以公允价值计量，其账面价值与公允价值的差异很小。

十、关联方及关联交易

1、 本公司的控股股东情况

本公司控股股东、实际控制人为王靖。

2、 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业情况详见附注七、2。

4、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京天骄航空产业投资有限公司（“北京天骄航空”）	受王靖控制的公司
重庆天骄航空动力有限公司（“重庆天骄航空”）	受王靖控制的公司
北京天骄建设产业投资有限公司（“北京天骄建设”）	受王靖控制的公司
大唐控股	本公司的联营投资方
大唐移动通信设备有限公司（“大唐移动”）	受大唐控股控制的公司
电信科学技术第一研究所（“电信一所”）	与大唐控股同一控股股东
电信科学技术第四研究所（“电信四所”）	与大唐控股同一控股股东
电信科学技术第五研究所（“电信五所”）	与大唐控股同一控股股东

西安大唐电信有限公司（“西安大唐”）	与大唐控股相同最终控股股东
盛耀无线通讯科技（北京）有限公司（“盛耀通讯”）	与大唐控股相同最终控股股东
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司（“高鸿网络”）	与大唐控股相同最终控股股东
大唐半导体设计有限公司（“大唐半导体”）	与大唐控股相同最终控股股东
大唐融合通信股份有限公司（“大唐融合”）	与大唐控股相同最终控股股东
王庆辉	持股 5%以上的股东
博纳德投资	受王庆辉控制的公司
董事、监事、副总裁、财务总监及董事会秘书等	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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大唐半导体	技术服务等	276,923.08	323,076.93
博新创亿	采购材料	776,540.01	1,612,989.15
中创腾锐	采购设备、材料	12,061,667.03	7,515,044.44

②出售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安大唐	硬件及技术服务	--	162,245.71
大唐半导体	硬件及技术服务	182,051.29	548,717.96
大唐融合	技术服务	--	762,075.45
电信一所	硬件	--	41,485.41
大唐移动	技术服务	--	103,773.58

（2）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京天骄航空	房产	--	3,546,000.00

（3）关联担保情况

①本公司为北京信威向广发银行北京石景山支行取得的13,000万元短期借款提供保证担保；为北京信威向大连银行股份有限公司北京分行取得的 11,900 万元短期借款提供保证担保；为北京信威向上海佳润珠宝有限公司取得的 5,000 万元借款提供保证担保；为北京信威向北京九天微星科技发展有限公司取得的 200 万元借款提供保证担保；为重庆信威向中国建设银行股份有限公司重庆两江分行取得的18,000万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向中国银行股份有限公司重庆沙坪坝支行取得的 29,398.71 万元短期借款提

供保证担保；为重庆信威向中国进出口银行重庆分行取得的 49,200 万元借款提供保证担保（其中一年内到期的长期借款 49,200 万元）；为重庆信威向孙宏亮取得的 4,000 万元借款提供保证担保（信威集团同时提供保证担保）；为信威亚辰向汇益融资租赁（天津）有限公司取得的 19,600 万元融资租赁提供保证担保。

②北京信威为重庆信威向中国建设银行股份有限公司重庆两江分行取得的 18,000 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向孙宏亮取得的 4,000 万元借款提供保证担保。

信威香港向澳门国际银行股份有限公司借款 1,621.60 万美元，厦门国际银行股份有限公司北京分行开立 11,750 万元保函为上述借款提供担保，北京信威以 11,750 万元保证金为该保函担保提供质押反担保。

③王靖为重庆信威向中国建设银行股份有限公司重庆两江分行取得的 18,000 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向中国银行股份有限公司重庆沙坪坝支行取得的 29,398.71 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向中国进出口银行重庆分行取得的 49,200 万元借款提供保证担保（其中一年内期的长期借款 49,200 万元）；为北京信威向大连银行股份有限公司北京分行取得的 11,900 万元短期借款提供保证担保；为北京信威向中关村发展集团有限公司取得的 1,500 万元统筹资金提供保证担保；为信威永胜向盛京银行天津分行取得的流动资金贷款 19,953.19 万元提供保证担保（同时王靖以持有的信威集团的股票提供质押担保）；为北京信友达向盛京银行天津分行取得的流动资金贷款 19,953.17 万元提供保证担保；为本公司向盛京银行天津分行取得的流动资金贷款 19,953.99 万元提供保证担保。

④北京信威和金华融信共同为乌克兰项目贷款方 6 亿美元贷款共同提供担保，其中金华融信质押存单、保证金合计 199,814.66 万元。

（4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额（万元）	偿还金额（万元）	当期计提的资金占用费	利率%
资金拆入:				
王靖	775.00	5,571.35	14.37	4.35
北京天骄航空	632.00	1,364.10	21.23	4.35
王庆辉	--	--	907.88	4.35
重庆天骄航空	658.00	5,460.45	224.42	4.35
北京天骄建设	--	7,836.00	30.81	4.35

（5）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表:

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	627.45	614.51

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高鸿网络	20,175,000.00	4,035,000.00	20,175,000.00	2,017,500.00
	西安大唐	5,609,006.22	1,395,041.91	6,542,957.73	838,550.65
	电信四所	720,711.90	520,515.70	771,711.90	429,447.10
	华清信威	752,986.00	747,175.00	752,986.00	373,390.00
	大唐融合	98,000.00	--	98,000.00	--
	电信五所	200,000.00	40,000.00	200,000.00	20,000.00
	大唐移动	110,000.00	11,000.00	110,000.00	550.00
	大唐控股	183,458.00	183,458.00	183,458.00	183,458.00
	电信一所	10,940.00	1,094.00	10,940.00	--
	大唐半导体	20,377.36	2,037.74	227,377.36	1,136.89
其他应收款	盛耀通讯	3,123,725.70	624,745.14	3,123,725.70	312,372.57
预付款项	中创腾锐	--	--	4,834,234.00	--
	盛耀通讯	569,855.42	--	569,855.42	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	西安大唐	2,283,652.99	2,283,652.99
	博新创亿	938,200.14	115,067.72
	中创腾锐	209,910.00	--
应付利息	重庆天骄航空	4,565,346.53	2,321,114.43
	北京天骄建设	2,373,608.91	2,065,549.16
	王庆辉	16,227,560.86	7,148,778.21
	王靖	--	23,234,742.57
	北京天骄航空	322,917.34	124,375.25
应付股利	博纳德投资	23,879,553.65	23,879,553.65
其他应付款	重庆天骄航空	34,346,439.39	82,370,939.39
	北京天骄建设	5,340,000.00	83,700,000.00
	王庆辉	205,203,000.00	205,203,000.00
	王靖	--	47,963,501.00
	北京天骄航空	9,249,000.00	16,570,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、为子公司借款担保

（1）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为北京信威向广发银行北京石景山支行取得的 13,000 万元短期借款提供保证担保；为北京信威向大连银行股份有限公司北京分行取得的 11,900 万元短期借款提供保证担保；为北京信威向上海佳润珠宝有限公司取得的 5,000 万元借款提供保证担保；为北京信威向北京九天微星科技发展有限公司取得的 200 万元借款提供保证担保；为重庆信威向中国建设银行股份有限公司重庆两江分行取得的 18,000 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向中国银行股份有限公司重庆沙坪坝支行取得的 29,398.71 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向中国进出口银行重庆分行取得的 49,200 万元借款提供保证担保（其中一年内到期的长期借款 49,200 万元）；为重庆信威向孙宏亮取得的 4,000 万元借款提供保证担保（北京信威同时提供保证担保）；为信威亚辰向汇益融资租赁（天津）有限公司取得的 19,600 万元融资租赁提供保证担保。

（2）信威香港向澳门国际银行股份有限公司借款 1,621.60 万美元，厦门国际银行股份有限公司北京分行开立 11,750 万元保函为上述借款提供担保，北京信威以 11,750 万元保证金为该保函担保提供质押反担保。

2、为海外项目买方信贷担保

（1）银行存款质押担保

1）柬埔寨项目

柬埔寨项目买方信贷包括柬埔寨项目运营商信威（柬埔寨）电信有限公司（“柬埔寨信威”）的贷款及其股东层面（包括直接股东和间接股东，下同）SIF Telecom Cambodia Limited（“SIF 公司”）的贷款。具体质押担保情况如下：

①北京信威以 46,000 万元定期存单为国家开发银行股份有限公司北京分行（“北京国开行”）对柬埔寨信威开立之保函提供质押担保。

北京信威以 33,619.17 万元定期存单，重庆信威以 24,603.32 万元定期存单为柬埔寨信威在北京国开行 7,680 万美元跨境直贷贷款提供质押担保。

②北京信威以 7,064 万元保函保证金，为平安银行股份有限公司北京分行（“平安银行北京分行”）对柬埔寨信威开立之保函提供质押担保。

③北京信威以 163,000 万元定期存单、12,261.94 万元保证金及其孳生的利息 4,277.44 万元，为中信银行股份有限公司总行营业部对 SIF 公司开立的用于担保其向信银（香港）投资有限公司作为代理行的银团贷款的保函提供质押担保。

④北京信威以 67,910.61 万元保函保证金，为交通银行股份有限公司青岛分行（“交行青岛分行”）对柬埔寨信威开立之保函提供质押担保。

⑤2016 年 11 月 30 日，北京信威与招商银行股份有限公司北京方庄支行签订担保协议，北京信威向招商银行股份有限公司北京分行申请开立以招商银行总行离岸金融中心为受益人的金额为 2,500 万美元的保函，为柬埔寨信威在招商银行总行离岸金融中心 1.3

亿美元贷款已提款部分提供担保，北京信威同时存入 18,300 万元保证金用于质押。截至 2018 年 12 月 31 日，保证金余额为 19,222.32 万元(包含保证金孳生的利息 922.32 万元)。

2）乌克兰项目

乌克兰项目买方信贷为项目运营商 Prosat Ltd 股东 Jovius Limited 和德信（香港）投资控股有限公司（“德信香港”）的贷款。具体质押担保情况如下:

①北京信威为金华融信与中国民生银行股份有限公司总行营业部（现更名为中国民生银行股份有限公司北京分行）签订的《开立保函协议》及《贸易融资协议》的履行，向民生银行提供保证金质押担保，2018 年 12 月 31 日保证金余额为 69,400.97 万元。

北京信威为金华融信与上海银行股份有限公司北京分行签订的《保函授信合同》项下保函的履行，向上海银行提供存单质押担保，2018 年 12 月 31 日存单余额为 26,869.00 万元。

②北京信威为 Jovius Limited 与中国民生银行股份有限公司北京分行（“民生银行北分”）合计金额为 11,500 万美元的外币借款提供保证金质押担保，2018 年 12 月 31 日保证金余额为 84,440 万元。

3）俄罗斯项目

俄罗斯项目买方信贷为项目运营商 Limited Liability Company “NIRIT- XINWEI Telecom Technology Co., Ltd.”（“尼利特信威”）股东层面 Russwill Telecom Limited 和 Polaris Genies Telecom Limited 的贷款。具体质押担保情况如下:

①瑞平通信在中国建设银行股份有限公司北京鼎昆支行（“建行北京鼎昆支行”）开立保证金专户，为中国建设银行股份有限公司北京分行对 Russwill Telecom Limited 开立之保函提供质押担保，截至 2018 年 12 月 31 日，保证金余额为 116,457.60 万元。

信威永胜在建行北京鼎昆支行开立保证金专户，为 Russwill Telecom Limited 在中国建设银行股份有限公司北京分行 1.33 亿美元跨境直贷贷款提供质押担保，截至 2018 年 12 月 31 日，保证金余额为 73,541.62 万元。

中国进出口银行重庆分行开立保函，为 Russwill Telecom Limited 与建行香港分行签订的贷款合同提供担保；重庆信威以保证金质押，为上述已开立保函提供担保，截至 2018 年 12 月 31 日，保证金余额为 60,900 万元。

②北京信威以 46,619.59 万元保函保证金、46,147.37 万元存单，为恒丰银行北京分行对 Polaris Genies Telecom Limited 开立之保函提供质押担保。

4）尼加拉瓜项目

尼加拉瓜项目买方信贷为项目运营商 Xinwei Intelcom.NIC S.A.股东 Lamericom International Co.,Ltd.的贷款。具体质押担保情况如下:

北京信威以 96,810.08 万元保证金，为 Lamericom International Co.,Ltd.在广发银行股份有限公司北京分行 13,713.60 万美元跨境直贷贷款提供质押担保。

5）坦桑尼亚项目

坦桑尼亚项目买方信贷为项目运营商 WiAfrica Tanzania Ltd.股东 Lavia Investment Company Limited 的贷款。具体质押担保情况如下：

①北京信威以 48,420.33 万元存单，为 Lavia Investment Company Limited 在恒丰银行北京分行 11,516.20 万美元跨境直贷贷款提供质押担保。

②2016 年 5 月 11 日，中国民生银行股份有限公司总行营业部与北京信威签订《综合授信合同》，额度为 8 亿元，最高授信额度可用于融资性保函和融资性备用信用证。截至 2018 年 12 月 31 日，北京信威在该合同项下存入保证金 4,690 万元。

6）巴拿马项目

巴拿马项目买方信贷为项目运营商 INNOVACIONES TECHNOLOGICAS（INNOVATECH）,S.A.贷款。具体质押担保情况如下：

北京信威以 2,077.16 万元保函保证金，为恒丰银行北京分行对 INNOVACIONES TECHNOLOGICAS (INNOVATECH),S.A.开立之保函提供质押担保。

北京信威以 2,486 万元存单，为 INNOVACIONES TECHNOLOGICAS (INNOVATECH),S.A.在恒丰银行北京分行 501.95 万美元跨境直贷贷款提供质押担保。

（2）保证担保

本公司海外项目买方信贷担保除银行存款质押担保外，还包括保证担保，具体情况如下：

1）俄罗斯项目

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司、北京信威、信威永胜共同为瑞平通信已开立的用于对 Russwill Telecom Limited 贷款提供担保的 24,000 万美元保函的 30%部分（折 7,200 万美元）提供保证担保。

本公司、北京信威、信威永胜共同为 Russwill Telecom Limited 在建行北分的跨境直贷贷款额 13,300 万美元的 20%部分（折 2,660 万美元）提供保证担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为恒丰银行北京分行对 Polaris Genies Telecom Limited 开立的 21,147 万美元保函的 40%部分（折 8,458.80 万美元）提供保证担保。

2）坦桑尼亚项目

本公司为北京信威与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订的用于融资性保函、融资性备用信用证《综合授信合同》中已开立保函 30%的部分提供连带责任保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，保证金额为 300 万美元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司、北京信威、王靖共同为 Lavia Investment Company Limited 在恒丰银行北京分行的跨境直贷贷款额 11,516.20 万美元的 40%部分（折 4,606.48 万美元）提供保证担保。

3）巴拿马项目

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为恒丰银行北京分行对 INNOVACIONES TECHNOLOGICAS（INNOVATECH）,S.A.开立的 508.80 万美元保函中的 203.52 万美元提供保证担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司、北京信威、王靖共同为恒丰银行北京分行对 INNOVACIONES TECHNOLOGICAS （INNOVATECH）,S.A.跨境直贷贷款额 501.95 万美元的 30%部分（折 150.59 万美元）提供保证担保。

十二、资产负债表日后事项

中国华融资产管理股份有限公司江西省分公司(“华融江西分”)与北京信威、重庆信威、江西亚辰签订一系列协议，重庆信威将对北京信威 2.7 亿元债权转至华融江西分名下，华融江西分对该笔债权设定的还款期限自 2017 年 4 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日止。本公司为上述债权提供连带责任保证担保。2019 年 3 月，北京信威、江西亚辰与中国华融资产管理股份有限公司江西省分公司（“华融江西分”）签订补充协议，约定还款期限延长至 2020 年 4 月 1 日，本公司、王靖提供连带责任保证担保。

截至 2019 年 4 月 26 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、海外项目

本公司营业收入主要来自海外项目，这些海外项目采用买方信贷模式，本公司为这些海外项目的运营商或其股东（包括间接股东）贷款提供担保。海外项目有关情况如下:

（1）柬埔寨项目

柬埔寨项目的运营商是信威（柬埔寨）电信有限公司（“柬埔寨信威”）。

2011 年 11 月，柬埔寨信威与信威香港签署《MASTER AGREEMENT》(总体合作协议)，信威香港向柬埔寨信威销售设备、提供技术及服务，合同总金额 4.6 亿美元。2012 年 5 月，柬埔寨信威与信威香港签署《Supplementary Agreement》(补充协议)，约定发货人为北京信威及其下属公司。信威香港、北京信威及其子公司按照协议向柬埔寨信威陆续发货。

2012 年 6 月，柬埔寨项目有关一系列融资、担保协议正式签署，其中，国家开发银行香港分行（“香港国开行”）与柬埔寨信威的借款协议约定：香港国开行对柬埔寨信威授信 220,000 万元人民币和 80,000 万元人民币等值美元，用于向北京信威、重庆信威、信威香港采购设备，以及项目的建设、运营。国家开发银行股份有限公司北京分行（“北京国开行”）向香港国开行提供保函。截至 2018 年 12 月 31 日，柬埔寨信威在香港国开行的贷款余额为 4,702.42 万美元和 9,937.50 万元人民币。

2017 年 12 月，柬埔寨信威与香港国开行北京分行签订 4,300 万美元融资再安排外汇贷款合同，用于原贷款合同（2012 年 6 月签订的 30 亿元人民币）2017 年 9 月 27 日及 2017 年 12 月 27 日预计到期的本息及保函费等，期限自 2017 年 12 月 27 日起 18 个月，截至 2018 年 12 月 31 日，柬埔寨信威已提款 2,600 万美元。

2018 年 4 月，柬埔寨信威与国家开发银行北京分行（“北京国开行”）签订 13,400 万美元融资再安排外汇贷款合同，用于原贷款合同（2012 年 6 月签订的 30 亿元人民币）2018

年 3 月 27 日及之后到期的所有贷款本息及保函费等、2017 年 12 月签订的外汇贷款合同项下已发放未收回的贷款金额 2,600 万美元，期限自 2018 年 4 月起 15 个月，截至 2018 年 12 月 31 日，柬埔寨信威已提款 5,080 万美元。

2014 年，KhovPrimsec Co.，Ltd 进行股权转让，受让方成为新的控股股东，其投资人 SIF Telecom Cambodia limited（“SIF 公司”）间接对柬埔寨信威增资。SIF 公司对柬埔寨信威增资的款项来源于其向振华国际财务有限公司作为代理行的银团贷款，该贷款由中信银行股份有限公司总行营业部（“中信银行总行营业部”）开立保函提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，SIF 公司从中信银行总行营业部提款 24,785 万美元，并于 2017 年度偿还全部已提贷款。

2017 年，SIF 公司与信银（香港）投资有限公司作为代理行的银团签订了借款合同，借款总额为 30,000 万美元，借款期限 3 年，用于偿还 SIF 公司已有贷款及融资成本。截至 2018 年 12 月 31 日，SIF 公司从中信银行总行营业部提款 24,800 万美元，并于 2018 年度偿还 25 万美元贷款，SIF 公司与代理行的贷款余额为 24,775 万美元。

柬埔寨信威 2015 年向平安银行股份有限公司离岸业务部申请 1,369 万美元贷款，该贷款由平安银行北京分行申请开立保函担保。截至 2018 年 12 月 31 日，柬埔寨信威已提款 970 万美元，并于 2018 年度偿还全部已提贷款。

柬埔寨信威与平安银行离岸中心 2018 年签订了 970 万美元贷款协议，借款期限 3 年，平安银行北京分行为前述贷款开立担保函。截至 2018 年 12 月 31 日，柬埔寨信威提款 970 万美元，已用于偿还 2015 年平安银行股份有限公司离岸业务部全部已提贷款 970 万美元。

柬埔寨信威与交通银行离岸中心 2018 年签订 7,095.24 万美元贷款协议，交通银行青岛分行为前述贷款开立担保函。截至 2018 年 12 月 31 日，柬埔寨信威提款 7,095.24 万美元，用于承接原 2017 年交通银行离岸中心 7,000 万美元贷款本息。

柬埔寨信威与交通银行离岸中心 2018 年签订 1,817 万美元贷款协议，交通银行青岛分行为前述贷款开立担保函。截至 2018 年 12 月 31 日，柬埔寨信威提款 1,817 万美元，用于承接原 2016 年东京分行 1,817 万美元贷款。

柬埔寨信威与招商银行总行离岸金融中心 2016 年签订 13,000 万美元授信，该授信由招商银行股份有限公司北京分行申请开立保函担保。截至 2018 年 12 月 31 日，柬埔寨信威提款 2,500 万美元。

2018 年度，本公司未从柬埔寨项目取得收入；截至 2018 年 12 月 31 日，欠付本公司货款 35,450.22 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为柬埔寨项目提供担保情况，见“附注十一、承诺及或有事项”之“（二）或有事项”之“2、为海外项目买方信贷担保”。

（2）乌克兰项目

乌克兰项目的运营商是 Prosat Ltd（“Prosat 公司”）。

Prosat 公司通过其控股股东 Jovius Limited（注册于塞浦路斯尼科西亚）采购本公司通信相关设备，交易涉及多家中国境内公司，包括硬件提供商、系统集成厂家和出口商，其中，

北京信威及其子公司与中成套签订价值 22.07 亿元的基站软件、核心网设备买卖合同，与高鸿网络签订价值 1.97 亿元的基站软件合同。在乌克兰项目中，中成套是其中的经销商，项目最终完成还需其他生产厂家提供硬件及其他公司提供系统集成服务。

因最终客户采购需求部分变更，乌克兰项目各方对交易结构进行部分调整。2015 年，重庆信威分别与高鸿网络、高鸿信息签订了关于购买重庆信威光纤拉远基站硬件平台的《买卖合同》，其中，重庆信威向高鸿数据提供光纤拉远基站硬件平台 867 套，合同金额为人民币 15,077.70 万元；向高鸿信息提供光纤拉远基站硬件平台 3,209 套，合同金额为人民币 40,851.90 万元。

Jovius Limited 设备采购款来自建行香港分行对 SIF Telecom Investment Limited（“SIF 公司”，系 Jovius Limited 的控股股东）的 4 亿美元贷款。2014 年 4 月 22 日，SIF 公司与德胜（香港）投资有限公司（“德胜香港”）签订股权转让协议，将其持有的 Jovius Limited 98.11% 股权转让给德胜香港。德胜香港受让 Jovius Limited 股权的资金部分来源于德信香港自中国工商银行（亚洲）有限公司（“工银亚洲”）总额度为 4 亿美元的三年期贷款。该笔贷款以上海银行股份有限公司北京分行（“上海银行北京分行”）出具的保函提供担保。

2016 年 10 月，德信香港与工银亚洲签订新的借款协议，将原借款额度提升至 6 亿美元，金华融信与上海银行北京分行签订《保函授信合同》为上述新增借款提供担保。

2018 年 10 月，德信香港与工银亚洲签订贷款补充协议，将原 6 亿美元贷款变更为等额人民币贷款，截至 2018 年 12 月 31 日，德信香港从工银亚洲提款 282,653.92 万人民币。

2018 年 6 月，德信香港与上海银行股份有限公司香港分行（“上海银行香港分行”）签订 4,000 万美元借款协议，期限 1 年，2018 年 11 月，德信香港与上海银行香港分行签订贷款补充协议，将原 4,000 万美元贷款变更为等额人民币贷款，上述贷款以上海银行北京分行出具保函提供担保，截至 2018 年 12 月 31 日，德信香港从上海银行香港分行提款 1,100 万美元、4,620 万元人民币。

2016 年，Jovius Limited 与中国民生银行股份有限公司（“民生银行”）签订四份合计金额为 11,500 万美元的五年期《外币借款合同》，北京信威与民生银行签订质押合同以保证金质押为上述借款提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，Jovius Limited 从民生银行提款 11,500 万美元。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述销售已执行完毕，欠付本公司货款 2,017.50 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为乌克兰项目提供担保情况，见“附注十一、承诺及或有事项”之“（二）或有事项”之“2、为海外项目买方信贷担保”。

（3）俄罗斯项目

俄罗斯项目的运营商是 Limited Liability Company “NIRIT- XINWEI Telecom Technology Co., Ltd.”（“尼利特信威”）。

2014 年 10 月 31 日，尼利特信威股东 Polaris Genies Telecom Limited（“Polaris 公司”）与重庆信威签订《McWiLL 光纤拉远基站系统设备买卖合同》及《McWiLL 核心网设备买卖合同》，两份合同销售金额共计约 66,203.02 万美元。

Polaris 公司设备采购款项来自银行贷款。2015 年，中国建设银行股份有限公司香港分行（“建行香港分行”）对 Russwill Telecom Limited（系间接持有 Polaris 公司股份的股东）9 亿美元的贷款。北京信威及其控股子公司向中国建设银行北京市分行（“建行北分”）申请开立总金额不超过 9 亿美元的保函，为以上贷款提供担保；同时以不低于 70%的保函保证金进行质押，剩余不高于 30%的部分占用北京信威及控股子公司在建行北分的授信额度；2016 年，中国进出口银行重庆分行开立保函，为以上贷款提供担保，同时，重庆信威以等值保证金质押为中国进出口银行已开立融资性保函提供保证担保。

2018 年 8 月，Polaris 公司与建行北分、建行香港分行签订了 13,300 万美元的银团贷款合同，截至 2018 年 12 月 31 日，Polaris 公司已从建行北分提款 13,300 万美元，用于偿还建行香港分行原贷款项下的贷款。

截至 2018 年 12 月 31 日，Russwill Telecom Limited 从建行香港分行已提款 45,907 万美元，贷款余额为 32,107 万美元。

2016 年，恒丰银行北京分行与 Polaris 公司签订四份合计金额为 20,963 万美元的《流动资金借款合同》，用于支付货款及补充流动资金。截至 2018 年 12 月 31 日，Polaris 公司从恒丰银行北京分行提款 20,963 万美元，贷款余额为 20,803 万元。

报告期内，本公司从俄罗斯项目取得收入 232.71 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，欠付本公司货款 174,720.13 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为俄罗斯项目提供担保情况，见“附注十一、承诺及或有事项”之“（二）或有事项”之“2、为海外项目买方信贷担保”。

（4）尼加拉瓜项目

尼加拉瓜项目的运营商是 Xinwei Intelecom,NIC S.A.（“尼加拉瓜信威”）。

2013 年 12 月，尼加拉瓜信威与北京信威签订《MASTER AGREEMENT》（总体合作协议），合同总额为 19,290 万美元；2016 年 7 月，尼加拉瓜信威与重庆信威签订《PURCHASE AND SALES CONTRACT》，继续向重庆信威采购组建尼加拉瓜无线通信网络所需的设备。

尼加拉瓜信威的设备采购款项来自 Lamericom International Co.,Ltd（尼加拉瓜信威的控股股东）与广发银行股份有限公司澳门分行（“广发澳门分行”）签订额度贷款协议，合计最高限额为等值人民币 15 亿元之美元。截至 2018 年 12 月 31 日，Lamericom International Co.,Ltd 从广发澳门分行提款 13,713.60 万美元。

2018 年，Lamericom International Co.,Ltd 与广发银行股份有限公司北京分行（“广发北分”）签订流动资金银团贷款保证合同，合计最高限额为等值人民币 10 亿元之美元。截至 2018 年 12 月 31 日，Lamericom International Co.,Ltd 已提款 13,713.60 万美元，并用于置换原广发澳门分行存量贷款本息。

截至 2018 年 12 月 31 日，欠付本公司货款 76,603.01 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为尼加拉瓜项目提供担保情况，见“附注十一、承诺及或有事项”之“（二）或有事项”之“2、 为海外项目买方信贷担保”。

（5）坦桑尼亚项目

坦桑尼亚项目的运营商是 WiAfrica Tanzania Limited。

2015 年，重庆信威与 WiAfrica Tanzania Limited 签订销售 McWiLL 基站系统设备和核心网设备《买卖合同》，累计合同金额 42,036.40 万美元。

WiAfrica Tanzania Limited 的设备采购款项来自银行贷款。2015 年，Lavia Investment Company Ltd.（系持有 WiAfrica Tanzania Limited 90%股权的股东）与中国工商银行股份有限公司迪拜分行（“工行迪拜分行”）签订贷款协议，贷款总额为 4.83 亿美元，截至 2018 年 12 月 31 日，Lavia Investment Company Ltd.从工行迪拜分行提款 11,395 万美元。

2018 年 11 月，Lavia Investment Company Ltd.与恒丰银行股份有限公司总行营业部签订 11,516.20 万美元贷款协议，期限 1 年。截至 2018 年 12 月 31 日，Lavia Investment Company Ltd.已提款 11,516.20 万美元，并用于偿还原工行迪拜分行已到期贷款本息。

2016 年，Lavia Investment Company Ltd.与中国民生银行香港分行（“民生银行香港分行”）签订借款协议，借款总额为 4 亿美元，其中一期 1.5 亿美元，二期 2.5 亿美元。

截至 2018 年 12 月 31 日，Lavia Investment Company Ltd.从民生银行香港分行提款 1,000 万美元。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述销售已执行完毕，欠付本公司货款 220,470.62 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为坦桑尼亚项目提供担保情况，见“附注十一、承诺及或有事项”之“（二）或有事项”之“2、为海外项目买方信贷担保”。

（6）巴拿马项目

巴拿马项目的运营商是 INNOVACIONES TECHNOLOGICAS （INNOVATECH）,S.A.（“INNOVATECH 公司”）。

2015 年，重庆信威与 INNOVATECH 公司陆续签订销售 McWiLL 基站系统设备和核心网系统设备的《买卖合同》。

INNOVATECH 公司的设备采购款来自中国工商银行股份有限公司阿布扎比分行（“工行阿布扎比分行”）对 INNOVATECH 公司的贷款，贷款协议约定的贷款总额为 1,000 万美元。截至 2018 年 12 月 31 日，INNOVATECH 公司从工行阿布扎比分行提款 1,000 万美元。

2018 年 7 月，INNOVATECH 公司与恒丰银行股份有限公司北京分行（“恒丰北分”）签订了 1,100.00 万美元的《综合授信额度合同》，期限 1 年。截至 2018 年 12 月 31 日，INNOVATECH 公司已提款 501.95 万美元，并用于偿还原工行阿布扎比分行已到期贷款本息。

截至 2018 年 12 月 31 日，INNOVATECH 公司向工行阿布扎比分行取得的贷款余额为 503.50 万美元。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述销售已执行完毕，未欠付本公司货款。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为巴拿马项目提供担保情况，见“附注十一、承诺及或

有事项”之“(二）或有事项”之“2、为海外项目买方信贷担保”。

（7）乌干达项目

乌干达项目的运营商是 WiAfrica Uganda Limited。

2016 年，重庆信威与 WiAfrica Uganda Limited 签订 McWiLL 基站系统设备和核心网系统设备的《买卖合同》，合同总金额 35,856 万美元。

2017 年，重庆信威与 WiAfrica Uganda Limited 签订 McWiLL 关口局设备的《买卖合同》，合同总金额 8,374 万美元。

WiAfrica Uganda Limited 的设备采购款来自中国进出口银行股份有限公司(“进出口银行”)对 WiAfrica Uganda Limited 的贷款，贷款协议约定的贷款总额为 37,500 万美元。

报告期内，本公司未确认对乌干达项目的收入。

（8）爱尔兰项目

爱尔兰项目的运营商是 Netiv Ireland Limited。

2016 年，重庆信威与 Netiv Ireland Limited 签订 McWiLL 基站系统设备和核心网系统设备的《买卖合同》，合同总金额 6,208 万美元。

报告期内，本公司未确认对爱尔兰项目的收入。

（9）北爱尔兰项目

北爱尔兰项目的运营商是 Personal Broadband UK Limited。

2016 年，重庆信威与 Personal Broadband UK Limited 签订 McWiLL 基站系统设备和核心网系统设备的《买卖合同》，合同总金额 2,766 万美元。

报告期内，本公司未确认对北爱尔兰项目的收入。

2、入伙金华融信

2014 年 7 月，北京信威签署北京金华融信投资合伙企业（有限合伙）《入伙协议书》、《合伙协议》，北京信威认缴出资 195,700 万元入伙，成为金华融信的有限合伙人。根据《入伙协议书》，金华融信出资总额 25.26 亿元，普通合伙人北京盛世金华投资有限公司新募集合伙人出资 5.59 亿元且出资期限不晚于 2014 年 12 月 31 日；根据《合伙协议》，金华融信年度的或一定时期的利润分配或亏损分担的具体方案，由全体合伙人协商确定。

金华融信的执行事务合伙人为北京盛世金华投资有限公司，北京信威 2018 年计付北京盛世金华投资有限公司 5,871 万元管理费（2017 年：5,871 万元）。

截至 2018 年 12 月 31 日，拟新募集合伙人的出资尚未到位，金华融信的出资总额为 19.59 亿元。金华融信的到位资金主要用于北京信威指定项目的质押。北京信威按约定分配比例核算金华融信投资收益 1,635.34 万元（2017 年：1,716.34 万元）。

3、因买方信贷担保导致的相关风险

本集团海外项目采用买方信贷模式，作为买方信贷的担保方，本集团以质押及保证方式提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团海外项目买方信贷有关情况汇总如下:

（1）海外项目贷款情况

单位：人民币万元，美元万美元

项目名称	提款金额或贷款余额		保函金额	
	美元	人民币	美元	人民币
柬埔寨项目（注 1）	49,539.66	9,937.50	37,804.00	--
乌克兰项目（注 2）	12,600.00	287,273.92	--	296,065.40
俄罗斯项目（注 3）	66,210.00	--	54,247.00	--
尼加拉瓜项目（注 4）	13,713.60	--	--	--
坦桑尼亚项目（注 5）	12,516.20	--	1,000.00	--
巴拿马项目（注 6）	1,005.45	--	508.80	--
合计	155,584.91	297,211.42	93,559.80	296,065.40
折合人民币		1,365,021.76		938,185.02

注 1: 柬埔寨项目中，北京国开行融资再安排贷款 2,600 万美元、5,080 万美元为跨境直贷，不开保函。

注 2: 乌克兰项目中，民生银行北分 1.15 亿美元贷款为跨境直贷，不开保函；287,273.92 万人民币、1,100 万美元贷款保函全部由金华融信申请开立并提供保证金质押 199,814.66 万元。

注 3: 俄罗斯项目中，建设北分 1.33 亿美元贷款为跨境直贷，不开保函。

注 4: 尼加拉瓜项目中，广发北分 13,713.60 万美元贷款变更为跨境直贷，不开保函。

注 5: 坦桑尼亚项目中，恒丰银行北京分行 11,516.20 万美元贷款为跨境直贷，不开保函。

注 6: 巴拿马项目中，恒丰银行北京分行 501.95 万美元贷款为跨境直贷，不开保函。

截至 2018 年 12 月 31 日，海外项目贷款方从银行提款或贷款余额折合人民币 1,365,021.76 万元。若海外项目的贷款方不能偿还贷款，本集团因买方信贷担保而导致担保风险。

（2）本集团为海外项目提供担保的情况

项目名称	质押、保证金额		
	本公司质押（万人民币）	金华融信质押（万人民币）	本公司保证（万美元）
柬埔寨项目	377,958.81	--	--
乌克兰项目	180,709.97	199,814.66	--
俄罗斯项目	343,666.17	--	18,318.80
尼加拉瓜项目	96,810.08	--	--

坦桑尼亚项目	53,110.33	--	4,906.48
巴拿马项目	4,563.16	--	354.11
合计	1,056,818.52	199,814.66	23,579.39
折合人民币			1,418,463.21

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团因海外项目买方信贷担保而提供质押的金额为 1,056,818.52 万元，全部以存单、保证金的形式进行质押，该项在财务报表中反映为货币资金，占期末货币资金余额的 94.81%，但如附注五、52 所述，属于所有权或使用权受到限制的资产。因买方信贷担保而质押现金，导致本集团流动性风险。

截至 2018 年 12 月 31 日，金华融信以货币资金 199,814.66 万元为海外项目买方信贷提供质押担保。若海外项目的贷款方不能偿还贷款，金华融信将承担担保责任导致本公司对金华融信的长期股权投资发生损失。

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团为海外项目买方信贷提供保证担保的金额为 161,830.03 万元，相关担保事项为表外或有事项。

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团因海外项目买方信贷担保而提供的质押及保证担保金额合计为 1,418,463.21 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团有息负债余额 942,045.59 万元。因海外业务产生的经营性现金净流量有限，本公司面临一定的偿债压力。

4、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
宽带多媒体集群系统技术验证(高速模式)项目资金	财政拨款	36,930,000.00	--	--	--	36,930,000.00	其他收益	与收益相关
TD-LTETTCN 扩展测试集仪表开发	财政拨款	8,289,400.00	--	--	--	8,289,400.00	其他收益	与收益相关
“基于北斗的时空信息蔬菜安全管理应用示范”信息化发展项目	财政拨款	5,580,600.00	--	--	--	5,580,600.00	其他收益	与收益相关
广域覆盖低成本宽带接入组网技术与应用示范网络开发	财政拨款	5,450,600.00	--	--	--	5,450,600.00	其他收益	与收益相关
通信设备产业链协同推进支撑能力建设	财政拨款	--	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
面向智能电网的安全监控、输电效率、计量及用户交互的传感器网络研发及应用验证	财政拨款	2,440,000.00	--	--	--	2,440,000.00	其他收益	与收益相关
2011 海淀区重大科技成果转化和	财政拨款	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00	其他收益	与收益相关

产业项目-国家重大科技 01-04 专项配套								
重庆科委空地通信及网络系统开发项目研究经费	财政拨款	1,600,000.00	--	--	--	1,600,000.00	其他收益	与收益相关
房屋购置补偿金	财政拨款	1,266,661.65	--	66,667.67	--	1,199,993.98	其他收益	与收益相关
LTE 网络测试分析系统（ANTS-LTE)项目	财政拨款	1,040,000.00	--	--	--	1,040,000.00	其他收益	与收益相关
灾害现场信息空地一体化获取技术研究与集成应用示范	财政拨款	894,920.00	284,000.00	--	--	1,178,920.00	其他收益	与收益相关
面向行业专网应用的宽带可变频点可变无线宽带射频芯片研发	财政拨款	875,400.00	--	--	--	875,400.00	其他收益	与收益相关
LTE 网络接口（S1/X2 接口）一致性协议分析仪	财政拨款	871,670.84	--	--	--	871,670.84	其他收益	与收益相关
SCDMA 无线移动通信国家重点实验室创新能力建设资金	财政拨款	680,000.00	--	--	--	680,000.00	其他收益	与收益相关
航空器空地宽带无线传输关键技术研究经费	财政拨款	425,100.00	--	--	--	425,100.00	其他收益	与收益相关
“监管场所智能监控、预警防范关键技术研发与示范”项目之“监所无线全网阻截与移动警务安全保障技术”	财政拨款	360,000.00	144,000.00	--	--	504,000.00	其他收益	与收益相关
多天线 OFDM 信道全信息压缩估计理论与方法课题	财政拨款	270,000.00	--	--	--	270,000.00	其他收益	与收益相关
面向行业应用的宽带集群无线接入系统总体方案研究	财政拨款	27,900.00	--	--	--	27,900.00	其他收益	与收益相关
绿色公共建筑光环境提升应用模式研究	财政拨款	--	82,200.00	--	--	82,200.00	其他收益	与收益相关
万兆级大容量负载均衡器	财政拨款	300,000.00	--	300,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
合 计		69,302,252.49	3,510,200.00	366,667.67	--	72,445,784.82		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	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
增值税退税		104,800,549.79	223,304,283.72	其他收益	与收益相关
北京市海淀区商委拨总部企业补贴	财政补贴	--	1,000,000.00	营业外收入	与收益相关

重点工业企业稳产促销增效补助	财政拨款	--	784,300.00	其他收益	与收益相关
万兆级大容量负载均衡器	财政拨款	--	300,000.00	其他收益	与收益相关
房屋购置补偿金	财政拨款	66,667.67	66,667.67	其他收益	与收益相关
基于用户体验的端到端 3G/LTE 系统有线接口数据采集设备研发	财政拨款	3,023,500.00	--	其他收益	与收益相关
面向移动话联网的大数据采集和分析一体机平台	财政拨款	1,200,000.00	--	其他收益	与收益相关
TD-LTE 基站基带与射频模块间接口（Ir 接口）仿真及监测工具开发	财政拨款	1,195,600.00	--	其他收益	与收益相关
宽带无线专网总体技术及标准化研究	财政拨款	1,842,100.00	--	其他收益	与收益相关
TD-LTE 便携式空口监测仪的研发及产业化培育	财政拨款	788,800.00	--	其他收益	与收益相关
TD-LTE 及 TD-LTE-Advanced TTCN 测试集开发	财政拨款	600,000.00	--	其他收益	与收益相关
济南市槐荫区总部经济扶持资金	财政拨款	1,000,000.00	--	其他收益	与收益相关
2016 年度中关村技术创新能力建设专项资金	财政拨款	487,000.00	--	其他收益	与收益相关
旧车淘汰补助	财政拨款	14,000.00	--	营业外收入	与收益相关
零星拨款、补助等	财政拨款	580,072.36	586,903.47	营业外收入/其他收益	与收益相关
合 计		115,598,289.82	226,042,154.86		

（3）本期，不存在返还政府补助情况。

5、对持续经营能力产生重大怀疑的原因及拟采取的改善措施

（1）亏损

本公司营业收入主要来自买方信贷模式下的海外项目，对于向买方提供信贷担保方式下的销售，本公司将产品销售与买方信贷担保区分为两个交易事项，其中，产品销售在满足收入确认条件时确认收入实现。截止 2018 年末，本公司向乌干达、爱尔兰、北爱尔兰等海外项目运营商累计发出商品的合同价为 345,660.96 万元，相关商品已运达并验收，但由于受到公司内外部环境变化的特殊影响，于年报截止日之前，相关买方信贷尚未放款，公司尚未回款。本公司收取销售货款存在不确定性，不符合会计准则收入确认一般原则中“相关的经济利益很可能流入企业”的规定，故本公司未确认相关海外项目收入，造成 2017 至 2018 年度亏损。

针对上述情况，本公司评估了乌干达、爱尔兰、北爱尔兰等海外项目的可行性，并向海外项目运营商及相关银行了解了买方信贷借款办理的进展情况。本公司认为相关海外项目可行性并未发生重大变化，运营商取得买方信贷借款不存在实质性障碍，同时，本公司已履行了相关销售合同中的主要义务，后续期间可以满足相关收入的确认条件，扭亏为盈。

（2）偿债压力及对外担保

本集团一直与银行等金融机构保持着长期良好的合作关系，从而使得本集团能从该等金融机构获得充足的融资授信额度。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团已取得银行授信额度合计约人民币 1,479,096.50 万元，其中尚未使用的综合授信额度约为 322,485.59 万元。另外，本集团也有其他可利用的融资渠道（如公司债、私募债、短期融资券等），且本集

团正在筹划重大资产重组事宜，若按期完成，则会极大改善本公司主营业务经营情况以及公司现金流状况。本公司董事会认为上述授信额度足以满足本集团偿还债务及资本性承诺的资金需要，因此，本公司董事以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

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	--	--
应收账款	21,867,859.48	66,034,703.41
合计	21,867,859.48	66,034,703.41

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	50,495,833.14	100.00	28,627,973.66	56.69	21,867,859.48
其中：账龄组合	50,228,267.02	99.47	28,627,973.66	57.00	21,600,293.36
关联组合	267,566.12	0.53	--	--	267,566.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	50,495,833.14	100	28,627,973.66	56.69	21,867,859.48

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	98,702,180.86	100	32,667,477.45	33.10	66,034,703.41
其中：账龄组合	91,888,440.66	93.10	32,667,477.45	35.55	59,220,963.21
关联组合	6,813,740.20	6.90	--	--	6,813,740.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	98,702,180.86	100	32,667,477.45	33.10	66,034,703.41

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3 个月以内	5,895,193.91	11.74	--	不计提	5,895,193.91
3 个月至 1 年	4,311,026.88	8.58	21,555.13	0.50	4,289,471.75
1 至 2 年	5,023,114.90	10.00	502,311.49	10	4,520,803.41
2 至 3 年	5,425,779.11	10.80	1,085,155.82	20	4,340,623.29
3 至 5 年	5,108,402.01	10.17	2,554,201.01	50	2,554,201.00
5 年以上	24,464,750.21	48.71	24,464,750.21	100	--
合计	50,228,267.02	100	28,627,973.66	57.00	21,600,293.36

应收账款按种类披露（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3 个月以内	18,248,957.30	19.86	--	不计提	18,248,957.30
3 个月至 1 年	11,491,447.07	12.51	57,457.25	0.50	11,433,989.82
1 至 2 年	19,006,070.57	20.68	1,900,607.07	10	17,105,463.50
2 至 3 年	5,140,976.81	5.59	1,028,195.36	20	4,112,781.45
3 至 5 年	16,639,542.28	18.11	8,319,771.14	50	8,319,771.14
5 年以上	21,361,446.63	23.25	21,361,446.63	100	--
合计	91,888,440.66	100	32,667,477.45	35.55	59,220,963.21

（2）本期计提坏账准备金额-4,039,503.79 元。

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,026,857.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.74 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,211,000.53 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收股利	413,021,168.79	413,021,168.79
应收利息	--	--
其他应收款	247,218,972.00	168,422,122.40
合计	660,240,140.79	581,443,291.19

（1）应收股利

被投资单位	期末数	期初数
北京信威	413,021,168.79	413,021,168.79

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	247,557,787.50	100.00	338,815.50	0.14	247,218,972.00
其中：账龄组合	3,134,980.00	1.27	338,815.50	10.81	2,796,164.50
关联组合	244,422,807.50	98.73	--	--	244,422,807.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	247,557,787.50	100	338,815.50	0.14	247,218,972.00

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	168,516,383.48	100.00	94,261.08	0.06	168,422,122.40
其中：账龄组合	3,149,575.98	1.87	94,261.08	2.99	3,055,314.90
关联组合	165,366,807.50	98.13	--	--	165,366,807.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	168,516,383.48	100	94,261.08	0.06	168,422,122.40

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3 个月以内	443,025.00	14.14	--	不计提	443,025.00
1 至 2 年	2,395,755.00	76.42	239,575.50	10.00	2,156,179.50
2 至 3 年	246,200.00	7.85	49,240.00	20.00	196,960.00
5 年以上	50,000.00	1.59	50,000.00	100.00	--
合计	3,134,980.00	100	338,815.50	10.81	2,796,164.50

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3 个月以内	2,605,852.50	82.73	--	不计提	2,605,852.50
3 个月至 1 年	74,855.48	2.38	374.28	0.5	74,481.20
1 至 2 年	398,868.00	12.66	39,886.80	10	358,981.20
3 至 5 年	20,000.00	0.64	4,000.00	20	16,000.00
5 年以上	50,000.00	1.59	50,000.00	100	--
合计	3,149,575.98	100	94,261.08	2.99	3,055,314.90

②本期计提坏账准备金额 244,554.42 元。

③本期无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
备用金	412,463.00	849,575.98
保证金、押金	2,722,517.00	2,300,000.00
往来款	244,422,807.50	165,366,807.50
合计	247,557,787.50	168,516,383.48

⑤本期按欠款方归集的前五名其他应收款合计 242,863,895.00 元，占其他应收款期末余额的 98.10 %；欠款方为合并范围内主体，未计提坏账准备。

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	28,335,187,598.01	--	28,335,187,598.01	28,335,099,476.76	--	28,335,099,476.76

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
北京信威	27,946,057,884.96	--	--	27,946,057,884.96	--	--
中创股份	288,939,031.70	--	--	288,939,031.70	--	--
塞信威	49,263,320.10	88,121.25	--	49,351,441.35	--	--
信威亚辰	40,329,240.00	--	--	40,329,240.00	--	--
信威置业	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
智信数通	510,000.00	--	--	510,000.00	--	--
合计	28,335,099,476.76	88,121.25	--	28,335,187,598.01	--	--

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	87,515,257.70	63,096,686.84	130,056,441.75	105,151,351.90
其他业务	14,994,004.05	10,076,257.93	32,445,151.49	30,639,056.77

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红收益	--	185,331,508.24

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	-1,057,020.62
计入当期损益的政府补助	5,714,029.00
对非金融企业收取的资金占用费	-96,530,909.97
购买银行理财产品产生的收益（非募集资金）	6,367,506.18
委托他人投资或管理资产的损益	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,841,292.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益总额	-125,347,687.80
减：非经常性损益的所得税影响数	-18,369,990.93
非经常性损益净额	-106,977,696.87
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-1,708,662.10
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-105,269,034.77

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.08	-0.99	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-32.84	-0.96	

北京信威科技集团股份有限公司

2019 年 4 月 26 日

姓　　名
Full name　刘均山

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1977-10-29

工作单位
Working unit　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No.　110111197710298617

证书编号：
No. of Certificate　110000152698

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　北京注册会计师协会

发证日期：　年 y　月 m　日 d
Date of Issuance　二〇〇五　六　十五

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2012

年 y　月 m　日 d

5

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2013

年 y　月 m　日 d

6

姓名：刘均山
证书编号：110000152698

记
ration

，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

年 y　月 m　日 d

7

姓　　名 Full name 刘永学

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973-04-30

工作单位 Working unit 河北中盛信达会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 130621197304307534

证书编号 No. of Certificate 130600080004

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2008 年 6 月 18 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012 年 2 月 17 日

5

CPA任职资格检测合格 BICPA 2016

CPA任职资格检测合格 BICPA 2017

姓名：刘永学
证书编号：130600080004

8

CPA任职资格检测合格 BICPA 2015

CPA任职资格检测合格 BICPA 2014

CPA任职资格检测合格 BICPA 2013

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河北中盛信达会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 6 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信北京分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 6 月 26 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信北京分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 12 月 1 日

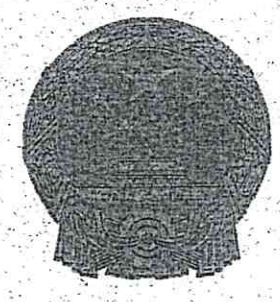
同意调入
Agree the holder to be transferred to

破同 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 12 月 1 日

11



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：NO. 019877

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月　日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：000487

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11　　发证时间：二〇一〇年四月四日

证书有效期至：二〇二〇年四月四日

编号：1 05397489

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

营业执照

（副 本）（20-1）

统一社会信用代码 91110105592343655N

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人　徐华

成 立 日 期　2011年12月22日

合 伙 期 限　2011年12月22日至 长期

经 营 范 围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2018 年 12 月 21 日

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

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制