



润建股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司于 2019 年 3 月 8 日和 2019 年 3 月 25 日分别召开了第三届董事会第十七次会议和 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称的议案》，并于 2019 年 4 月 18 日完成了工商变更登记手续，并取得了广西壮族自治区市场监督管理局换发的《营业执照》，公司名称由“润建通信股份有限公司”变更为“润建股份有限公司”。

本年度报告涉及未来发展规划和经营目标的相关陈述，属于公司计划性事务，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司主要存在市场竞争的风险、对大客户依赖的风险、公司快速发展带来的管理风险、技术和产品更新风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节 九、4、可能面对的风险”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 220,746,347 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	6
第二节 公司简介和主要财务指标	10
第三节 公司业务概要	14
第四节 经营情况讨论与分析	30
第五节 重要事项.....	46
第六节 股份变动及股东情况	52
第七节 优先股相关情况	52
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	52
第九节 公司治理.....	56
第十节 公司债券相关情况	62
第十一节 财务报告.....	62
第十二节 备查文件目录	167

释义

释义项		释义内容
公司、本公司、润建通信、润建股份	指	润建股份有限公司（原名称：润建通信股份有限公司）
润建有限	指	公司前身广西润建通信发展有限公司
诚本设计	指	公司全资子公司广西诚本规划设计咨询有限公司
润联信息	指	公司全资子公司广西润联信息技术有限公司
卓联信息	指	公司全资子公司广州卓联信息技术有限公司（原珠海卓联信息技术有限公司）
逸信科技	指	公司原全资子公司广州逸信电子科技有限公司，于 2017 年 8 月注销
安润盛达	指	云南安润盛达科技有限公司
威克德力	指	公司股东广西威克德力投资管理中心（有限合伙）
弘泽熙元	指	公司股东珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）
盛欧投资	指	公司股东广西盛欧投资管理中心（有限合伙）
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国电信	指	中国电信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司
公司章程	指	润建股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2018 年度 1 至 12 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
通信网络	指	现代通信网络是由专业机构以通信设备（硬件）和相关工作程序（软件）有机建立的通信系统，为个人、企事业单位和社会提供各类通信服务的总和核心网
核心网	指	起到核心交换或者呼叫路由功能的网元，它的功能主要是提供用户连接、对用户的管理以及对业务完成承载，作为承载网络提供到外部网络的接口
无线网	指	采用无线通信技术实现的网络，既包括允许用户建立远距离无线连

		接的全球语音和数据网络，也包括为近距离无线连接进行优化的红外线技术及射频技术，目前主流应用的无线网络分为通过公众移动通信网实现的无线网络（如 4G，3G 或 GPRS）和无线局域网（WiFi）两种方式
传输网	指	将复接、线传输及交换功能集为一体的，并由统一管理系统操作的综合信息传送网络，可实现诸如网络的有效管理、性能监视、动态网络维护、不同供应厂商设备的互通等多项功能
基站	指	是指在一定的无线电覆盖区中，通过移动通信交换中心，与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台
2G	指	第二代移动通信，以数字语音传输技术为核心
3G	指	第三代移动通信，将无线通信与国际互联网等多媒体通信结合的移动通信系统。它支持高速数据传输，能够处理图像、音乐、视频流等多种媒体形式，提供包括网页浏览、电话会议、电子商务等多种信息服务。支持 3G 网络的主流技术为码分多址技术，主要存在 3 种标准：WCDMA、CDMA2000 和 TD-SCDMA
4G	指	第四代移动通信，国际电信联盟（ITU）对 4G 网络的定义为静态传输速率达到 1Gbps，用户在高速移动状态下可以达到 100Mbps 的移动通信系统，目前 4G 网络的候选技术包括 LTE、WiMAX 等
5G	指	第五代移动通信技术，也是 4G 之后的延伸，正在研究中，预计 2020 年商用。关键技术包括大规模天线阵列、超密集组网、新型多址、全频谱接入和新型网络架构
物联网	指	通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器、气体感应器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物体与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络
GSM	指	全称：Global System for Mobile Communications，中文为全球移动通信系统，是一种起源于欧洲的移动通信技术标准，属于第二代移动通信技术，自 90 年代中期投入商用以来，被全球超过 100 个国家采用
TD-SCDMA	指	全称“Time Division-Synchronous Code Division Multiple Access”，指时分同步码分多址接入技术，该标准由中国提出；属于第三代无线通信技术标准
CDMA2000	指	全称“Code Division Multiple Access 2000”，是 TTA 标准组织用于指代第三代 CDMA 的名称；属于第三代无线通信技术标准
WCDMA	指	全称“Wideband Code Division Multiple Access”，是一种利用码分多址复用方法的宽带扩频 3G 移动通信空中接口；属于第三代无线通信技术标准
LTE	指	全称“Long term evolution”，以 OFDM/FDMA 为核心的技术，可以视为 4G 技术
NB-IoT	指	窄带物联网（Narrow Band Internet of Things, NB-IoT）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	润建通信	股票代码	002929
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	润建股份有限公司		
公司的中文简称	润建股份		
公司的外文名称（如有）	RUNJIAN CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	—		
公司的法定代表人	许文杰		
注册地址	广西壮族自治区南宁市西乡塘区总部路 1 号中国东盟科技企业孵化基地一期 D7 栋 501 室		
注册地址的邮政编码	530000		
办公地址	广西南宁市青秀区民族大道 136-5 号华润大厦 C 座 32 层		
办公地址的邮政编码	530000		
公司网址	http://www.rjtx.net/		
电子信箱	rjtxdsh@163.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况	公司于 2019 年 04 月 18 日完成了工商变更登记手续，并取得了广西壮族自治区市场监督管理局换发的《营业执照》，变更后经营范围为：计算机信息系统集成，通信信息网络系统集成，信息系统的技术研发与销售，软件开发，网络托管业务，增值电信业务，互联网数据服务，信息处理和存储支持服务，通信技术和产品的技术咨询、技术服务、技术研发，信息技术咨询服务；计算机硬件整机、零配件制造，信息安全设备制造；计算机、软件及辅助设备、蓄电池、教学设备、电力、集中式快速充电站、分布式交流充电桩、机械设备、五金产品及电子产品的销售；网络产品、通讯设备、通讯器材的开发、生产、销售及售后服务；新兴能源技术研发；机械设备租赁；电力技术咨询，节能方案技术咨询；合同能源管理；工程设计与咨询服务；教育咨询；通信网络维护与优化，通信铁塔维护，制冷空调设备安装与维修服务，节能技术推广服务；通信设施租赁；通信工程施工，建筑工程施工，建筑智能化工程设计与施工，机电工程施工，建筑装修装饰工程施工，市政公用工程施工，钢结构工程施工，送变电工程施工，防雷技术及防雷工程施工，消防设施工程施工，地基与基础工程施工，电力工程施工，水利水电工程施工，城市及道路照明工程施工，电力设施承装（修、试），安全技术防范系统设计、施工、维修，公路交通工程施工，防水防腐保温工程施工，环保工程施工，光伏电站工程施工，风力发电工程施工，节能工程施工，通信用户管线建设，施工劳务分包。
历次控股股东的变更情况	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	纪玉红、崔勇趁、时静

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒ 适用 ☐ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	张世举、韩新科	2018.3.1-2020.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	3,231,680,137.02	2,778,394,660.03	16.31%	2,293,120,851.53
归属于上市公司股东的净利润（元）	205,877,713.64	239,400,030.68	-14.00%	178,815,158.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	178,122,049.06	229,986,346.41	-22.55%	171,506,300.63
经营活动产生的现金流量净额（元）	170,930,253.78	-188,078,079.28	190.88%	-77,062,579.50
基本每股收益（元/股）	0.97	1.45	-33.10%	1.10
稀释每股收益（元/股）	0.97	1.45	-33.10%	1.10
加权平均净资产收益率	8.84%	22.46%	-13.62%	26.88%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	3,913,670,385.69	2,386,839,788.46	63.97%	1,908,711,960.80
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,630,309,970.50	1,189,539,737.08	121.12%	945,994,464.50

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	657,884,563.69	844,171,755.25	735,569,705.85	994,054,112.23
归属于上市公司股东的净利润	39,146,540.03	63,550,619.32	37,075,082.57	66,105,471.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,875,363.04	62,682,182.97	24,496,454.80	52,068,048.25
经营活动产生的现金流量净额	-396,720,643.49	-211,218,346.63	111,427,746.01	667,441,497.89

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	399,206.59	-719,221.49	-48,306.47	系固定资产变卖收益所致。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,325,604.83	10,720,600.00	8,563,082.94	
委托他人投资或管理资产的损益	14,735,225.37	1,553.42	-	系银行结构性存款及理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,804,303.24	1,071,973.77	-477,474.09	主要系捐赠支出及固定资产报废损失
减：所得税影响额	4,900,068.97	1,661,221.43	728,444.26	
合计	27,755,664.58	9,413,684.27	7,308,858.12	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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

（一）公司从事的主营业务

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

1、通信网络建设服务

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

核心网建设服务主要包括：2G/3G/4G/5G 融合核心网、信令网、短信网关等核心网设备的安装、调试、开通。

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

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

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

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

2、通信网络维护及优化服务

（1）通信网络维护服务

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

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

（2）通信网络优化服务

通信网络优化服务主要是采集多维网络数据，结合业务种类及优化需求进行综合数据分析，通过调整优化，不断增强

移动通信网络的稳定性、可靠性、高效性、适用性，改善运营商的业务品质，提升移动通信终端用户感知。

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

（二）经营模式

公司为客户提供通信技术服务，主要客户为通信运营商、中国铁塔、设备厂家。客户根据自身需求，通过公开招标的形式采购其所需的各类服务，公司获取客户业务主要是通过参与客户招标的方式实现。

报告期内公司的经营模式（采购、生产、销售等）未发生重大变化。

（三）行业发展

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

同时，5G2018年开始试点，将推动网络基础设施加速向高速率、全覆盖、智能化发展，从带宽、时延、同步、组网、基础资源等方面对传输网络提出了更高要求；5G具有密集、高频段、多制式天线组网等特点，需要通过规模实验充分积累4/5G融合组网及运维经验。对下一代网络建设，需要技术服务提供商加快推进网络运维调整，提升运维智能化自动化支撑能力，打造既懂CT又懂IT的新型数字化人才队伍。

2018年受流量漫游费取消、4G流量下调资费价格等影响，运营商增量不增收压力加剧，在通信行业“增量不增收”的大背景下，加剧行业深度洗牌，一些缺乏竞争力的企业面临出局风险。随着5G 的快速发展和应用创新，推动网络基础设施加速向高速率、全覆盖、智能化发展，从带宽、时延、同步、组网、基础资源等方面对传输网络提出了更高要求，通信技术是构建网络的底层技术，基础建设需求呈不断提升趋势，同时2018年是5G承前启后的一年，5G今年开始试点，物联网NB-IoT市场开始爆发，我国虽已初步形成完整的物联网产业体系，但尤其是工业物联网增长空间还有很大。物联网的爆炸式信息量增长将超过以人为节点、人际关系为连接的用户网络，使得网络世界变得更加扁平化和个性化。5G的智慧网络会带来人类生产活动的革命性升级，基于 5G 网络的 AI 或机器人可以替代大部分目前由人力进行的生产和服务，劳动力进一步解放，转向创新服务行业。

针对市场环境的变化，公司进一步扩展服务范围。在主营业务通信技术服务方面，公司将在各业务区域推进业务迭加。此外，公司将进一步扩展服务对象范围，除为通信运营商提供技术服务外，服务范围将逐渐扩展到为教育、金融、医疗、政务、警务、旅游、物流、能源、交通等行业提供云服务、数据中心机房建设、维护、计算机系统集成服务、市政建设及迁改等服务，随着社会信息化加速，对政府信息化、企业信息化的服务向纵深展开。公司的服务对象愈加广泛，不仅限于基础电信运营商，在立足通信原有业务基础上，向电力、ICT、智慧城市等领域的政企业务探索。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	截至报告期末，股权资产无重大变化。

固定资产	截至报告期末，固定资产无重大变化。
无形资产	截至报告期末，无形资产无重大变化。
在建工程	截至报告期末，无发生额。
货币资金	截至报告期末，货币资金较期初增长 489.99%，主要为公司完成公开发行股票，取得募集资金，货币资金较期初有所增加所致。
其他流动资产	截至报告期末，其他流动资产较期初增长 588.20%，主要为公司合理利用闲置资金进行现金管理所致。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

1、跨区域、一体化的综合服务能力优势

公司业务资质种类齐全、等级高且业绩较为显著，承接了通信运营商和中国铁塔相关专业各类规模服务项目，为客户提供从通信网络工程建设到网络维护与优化的全方位、一体化的综合通信技术服务，这种一体化的服务优势具有良好的协同效应。

公司已完成募投项目之区域服务网络建设，目前业务已经覆盖29个省份，初步搭建了辐射全国的综合信息网络技术服务平台，具备跨区域服务能力。

公司是行业内为数不多的面向全国的集通信网络建设服务、通信网络维护与优化服务于一体的综合型通信技术服务商之一，在通信运营商一体化服务外包的集中采购趋势下，公司跨区域、一体化的综合服务优势会更加突显。

2、高素质的人才队伍与专业技术优势

针对通信技术更新换代快、用户需求复杂多变等特点，公司重视人才的引进、培养和发展，始终紧跟行业技术发展前沿，保持先进的技术服务水平和研发创新能力。

专业技术人才队伍是企业技术创新的原动力和持续发展的根本，公司在构建内生式技术创新驱动外，积极寻求外部知识引进，与广西大学等重点院校建立产学研一体化专业技术研究与开发，并孵化知识产权成果，形成生产力。公司持续的高端人才培养、研发投入和成果转化奠定了良好的技术领先优势，2013年和2016年公司通过了国家高新技术企业认定，并被评为国家火炬计划重点高新技术企业、广西壮族自治区企业技术中心、广西壮族自治区工程技术研究中心、广西壮族自治区产学研一体化企业。

公司经过多年持之以恒的人力培育和发展，打造了一支专业扎实、技术过硬的高素质专业技术人才团队，精通行业相关专业技术知识与技能，熟练掌握各主流设备商通信设备的施工工艺、操作规程、维护技术与优化方法，能够较好地满足客户各种规模网络建设及维护的专业性、及时性、综合性的复杂要求。也通过人才储备、学历提升、管理培训，培养储备了一批业务管理精通、发展潜力大、成长意愿强烈、忠诚度高的管理干部。

3、高效的运营管理优势

公司自成立之初便将标准化、规范化、流程化的理念植根于管理体系中，业务交付标准化、作业流程规范化、内部管理流程化，并在随后日益壮大的员工队伍中发扬光大。公司利用自身在通信行业的信息技术优势，将管理体系按照运营管理和业务管理两个部分，分别进行了平台化、流程化整合，开发了具有自主知识产权的运营管理平台和业务管理信息系统。

目前公司已将业务管理信息系统升级为智能作业管理平台，实现了对现场作业、质量、安全全过程的管控，数据与公司内部平台相通，提高管理效率、提升交付品质的同时降低了管理成本。IT化平台支撑的内部管理模式为公司业务的有序开展和工作效率的提高提供了有效的支撑。作业流程在统一的IT支撑系统上高效流转，业务信息在统一的IT系统上全面共享。业务支撑通过IT系统实现端到端的直接快速支撑，业务流程通过IT系统实现不受任何时空限制的快速流转，内部资源通过IT系统实现高效整合调度，通过内部IT化系统平台可以高效响应客户日常、紧急需求。

4、技术研发优势

公司研发工作始终坚持以市场需求、业务发展为导向，以客户为中心，围绕客户在产品上的需求，帮助客户解决问题，为客户创造持续、优异的投资回报。目前公司研发团队已成熟运转，截止目前已获得发明专利、实用新型、软件著作权等成果90余项。为满足公司研发工作对核心创新人才的需求，依托广州通信产业的集群优势，吸引更多优秀人才加盟，提升公司研发实力，公司已将原计划在南宁实施募投项目之研发中心建设项目变更到广州实施。

通过成立创新研究院，依托内外优势资源，聚焦国内外行业的先进技术和创新理念，始终保持对市场卓越的前瞻性，培育和孵化新的产品，强化产品、技术的创新与研发工作。为提升公司技术服务能力，公司致力于互联网、物联网、大数据、云计算等新兴技术，通过制订科学的项目管理与质量评估指标体系，建立项目质量跟踪调查制度，实现了全方位的项目过程管理与内控。

公司实施了多个创新研究项目，其研究成果在行业内和公司运营中得到了广泛应用，取得良好效果，主要包括智能作业管理平台、智慧城市资源管理平台、融合监控管理平台、云课堂双创管理平台、代维大数据管理平台、网优大数据管理平台、智能企业资源规划管理平台等。

此外，公司基于“做万物互联的建维者，让天下没有难用的网络”愿景，将扩大对信息技术领域的研究投入，以具备泛智能化服务能力。

5、“专注”的团队优势

公司从组建到发展成为具有一定规模和实力的综合通信技术服务商，团队优势发挥了无可替代的作用。公司创始人李建国先生自创办润建股份以来，一直倡导并践行“专注”的事业理念，扎扎实实专一、专注于通信信息技术服务领域，影响和拥有一支敬业、专业、年富力强、配合默契的中、高层经营管理团队，且中、高层经营管理团队成员均具有通信信息技术领域的相关专业背景，对通信技术服务行业和公司均有较深刻的理解，并将“专注”理念根植于心，付诸行动。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年是公司上市元年，公司在加强经营管理工作合规化的同时延续全国市场扩张的策略，进一步巩固公司在优势业务、优势区域的领先地位。在市场竞争激励、经营成本高企的环境下，公司优化管理体系和人员结构，借助信息化系统提升管理效率，采用智能化作业系统提升交付质量，以降低成本增长幅度。

报告期内，公司实现营业收入323,168.01万元，同比增长16.31%；归属于上市公司股东净利润20,587.77万元，同比降低14%。

报告期内，公司开展重点工作如下。

1、市场

2018年，公司基本完成了新市场区域服务网络的建设，完成华南、华东、华中、华北、东北、西北、西南七大区域市场布局，搭建起辐射全国范围的综合信息网络技术服务平台。在今年中国移动综合代维集中采购的两期招标中，均以总排名第一的市场份额中标。其中2018年3月份的中国移动代维集采共招标安徽、海南、吉林、辽宁、天津5个省份，是唯一一家5省、直辖市均中标的单位；在2018年12月份中国移动代维10省集采采购中，公司参与投标的9个省份均中标，投标中标率达100%，其中在5个省份的市场份额排名第一。在通信工程业务方面，突破贵州、江苏、湖北移动室分业务以及内蒙古、江苏、贵州、安徽移动驻地网业务。在网络优化业务上取得较大突破，公司中标广东和河北两个省份的中国移动中/低端无线网络优化集采项目第一份额。

此外，在业务结构多元化改善方面显雏形，在行业创新上，公司大数据产品初具优势，获取广东移动、设计院、中移全通、天津联通及南航7个项目，为客户提供大数据专业服务及创新性的解决方案，驱动数据价值从传统业务支持向推进商业决策的业务模式转型。公司开拓了甘肃、海南、云南、广东铁塔融合智能监控业务，公司基于传统通信技术服务的智能化作业平台业务崭露头角，在CT技术应用业务上实现云南移动重点场景问题分析项目，形成基于CT新技术新应用新方案的新服务与新产品，为客户提供更先进的通信服务解决方案。在非运营商的企业业务方面，实现多行业、跨领域突破，先后突入教育行业、金融行业、市政行业、城市轨道交通信息化集成、改迁，并在IDC领域有较好的发展趋势，先后在万国数据、腾讯、农信社实现了业务破冰。另在云业务方面获得腾讯、天翼、SAP合作代理资格，与多家行业公司达成战略合作协议，通过战略合作提升公司核心竞争力，现出新的发展态势。

2、研发工作

为了进一步加强公司的研发能力，2018年公司通过整合内外部的研发资源，成立了创新研发院，积极从外部引入高层次人才，同时开展内部人才培养工作，提升团队整体优势，强化竞争合力，形成了一支技术先进、视野开阔、经验丰富的研发团队。

目前公司创研院在5G技术、物联网、大数据、云计算等领域开展了大量的研究工作，形成了多种行业解决方案、实施案例。

3、重点管理工作

报告期内，公司围绕管理效率提升工作，进一步加快企业信息化支撑平台的研发建设，目前已取得良好效果。同时，围绕交付质量管理和加快应收账款回款工作，公司聚焦项目管理能力的提升，加强对一线项目部岗位职能的管理，对一线员工进行授权与赋能。另外，还建立起以问题处理为核心的职能价值评估体系，进一步简化内部管理工作，强化职能部门服务一线、服务项目的定位。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,231,680,137.02	100%	2,778,394,660.03	100%	16.31%
分行业					
通信技术服务业	3,231,680,137.02	100.00%	2,778,394,660.03	100.00%	16.31%
分产品					
通信网络建设服务	1,765,706,884.82	54.64%	1,471,469,890.58	52.96%	20.00%
通信网络维护与优化服务	1,465,973,252.20	45.36%	1,306,924,769.45	47.04%	12.17%
分地区					
华南地区	1,610,461,892.83	49.83%	1,448,650,322.10	52.14%	11.17%
华东地区	418,701,725.39	12.96%	290,804,139.37	10.47%	43.98%
西南地区	327,502,767.06	10.13%	301,758,782.94	10.86%	8.53%
华中地区	275,334,066.76	8.52%	227,578,957.61	8.19%	20.98%
华北地区	264,518,849.56	8.19%	231,744,891.49	8.34%	14.14%
西北地区	252,144,980.74	7.80%	212,796,427.80	7.66%	18.49%
东北地区	83,015,854.68	2.57%	65,061,138.72	2.34%	27.60%

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

单位：元

	2018 年度				2017 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	657,884,563.69	844,171,755.25	735,569,705.85	994,054,112.23	469,357,439.83	740,317,126.90	588,901,984.10	979,818,109.21
归属于上市公司股东的净利润	39,146,540.03	63,550,619.32	37,075,082.57	66,105,471.72	31,788,606.97	69,959,365.35	44,323,202.37	93,328,855.99

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

公司处于通信技术服务行业，客户主要系中国移动、中国联通、中国电信三大通信运营商和中国铁塔；通信运营商和中国铁塔一般在一季度进行本年度的建设投资规划及受春节前后的影响，通信网络建设较少导致一季度收入较低；二季度开始大规模的通信网络建设，收入增长较为明显，尤其是第四季度为建设高峰期，因此公司营业收入存在一定的季节性波动。

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
通信技术服务业	3,231,680,137.02	2,585,299,525.16	20.00%	16.31%	24.59%	-5.32%
分产品						
通信网络建设服务	1,765,706,884.82	1,384,621,210.61	21.58%	20.00%	25.56%	-3.47%
通信网络维护与优化服务	1,465,973,252.20	1,200,678,314.55	18.10%	12.17%	23.50%	-7.51%
分地区						
华南地区	1,610,461,892.83	1,293,478,242.35	19.68%	11.17%	19.63%	-5.68%
华东地区	418,701,725.39	331,438,941.27	20.84%	43.98%	54.55%	-5.41%
西南地区	327,502,767.06	259,639,326.63	20.72%	8.53%	16.39%	-5.35%
华中地区	275,334,066.76	220,858,198.88	19.79%	20.98%	30.91%	-6.08%
华北地区	264,518,849.56	213,504,142.11	19.29%	14.14%	21.38%	-4.81%
西北地区	252,144,980.74	199,925,000.01	20.71%	18.49%	27.30%	-5.48%
东北地区	83,015,854.68	66,455,673.91	19.95%	27.60%	21.79%	3.81%

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

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

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

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
职工薪酬	522,177,164.58	20.20%	456,923,449.31	22.02%	14.28%
劳务分包费	1,537,731,472.11	59.48%	1,162,514,810.45	56.03%	32.28%
材料费	62,319,761.49	2.41%	41,201,531.55	1.99%	51.26%
间接费	463,071,126.98	17.91%	414,337,938.72	19.97%	11.76%
合计	2,585,299,525.16		2,074,977,730.03		24.59%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
通信网络建设服务	职工薪酬	109,746,949.73	4.25%	85,516,975.04	4.12%	28.33%
通信网络建设服务	劳务分包费	1,101,671,156.54	42.61%	864,746,353.44	41.67%	27.40%
通信网络建设服务	材料费	57,504,387.39	2.22%	37,816,704.81	1.82%	52.06%
通信网络建设服务	间接费	115,698,716.95	4.48%	114,684,199.43	5.53%	0.88%
小计		1,384,621,210.61	53.56%	1,102,764,232.72	53.15%	25.56%
通讯网络维护与优化服务	职工薪酬	412,430,214.85	15.95%	371,406,474.27	17.90%	11.05%
通讯网络维护与优化服务	劳务分包费	436,060,315.57	16.87%	297,768,457.01	14.35%	46.44%
通讯网络维护与优化服务	材料费	4,815,374.10	0.19%	3,384,826.74	0.16%	42.26%
通讯网络维护与优化服务	间接费	347,372,410.03	13.44%	299,653,739.29	14.44%	15.92%

小计		1,200,678,314.55	46.44%	972,213,497.31	46.85%	23.50%
合计		2,585,299,525.16	100.00%	2,074,977,730.03	100.00%	24.59%

说明

1、本报告期内材料费同比增长51.26%，主要是营改增后公司获取包工包料项目增多，材料消耗增加所致。

2、本报告期内劳务分包费同比增长32.28%，主要是公司业务量增加，劳务分包量增多所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐ 是 ☒ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,434,623,854.10
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	44.39%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中国移动通信集团广东有限公司	555,652,983.95	17.19%
2	中国移动通信集团广西有限公司	432,095,375.82	13.37%
3	中国移动通信集团江苏有限公司	159,173,264.85	4.93%
4	中国电信股份有限公司广西分公司	147,568,093.04	4.57%
5	中国移动通信集团安徽有限公司	140,134,136.44	4.34%
合计	--	1,434,623,854.10	44.39%

主要客户其他情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上的股东、实际控制人和其他关联方不存在在客户中直接或间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,508,081,680.42
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	79.18%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	广西溥天建筑劳务有限公司	643,767,311.59	33.80%
2	广西展飞建筑劳务有限公司	510,123,885.80	26.78%
3	广东中冠劳务分包有限公司	195,393,796.03	10.26%
4	南宁安泽劳务服务有限公司	107,240,623.44	5.63%
5	山西中恒誉建筑劳务有限公司	51,556,063.56	2.71%
合计	--	1,508,081,680.42	79.18%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	104,539,228.27	98,536,585.68	6.09%	报告期内，公司业务拓展，对应人员的业务费、差旅费费用增加所致。
管理费用	158,403,064.96	173,795,414.88	-8.86%	报告期内，管理人员薪酬减少所致。
财务费用	9,657,659.68	17,582,387.15	-45.07%	报告期内，银行存款利息收入增加。
研发费用	110,388,843.38	88,030,736.13	25.40%	报告期内，公司加大对研发的投入。

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

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

序号	项目名称	进展情况	拟达到的目标
1	大数据平台及行业应用研究	完成结项。已完成基于大数据的EOMS工单分析系统项目需求调研、分析与软件设计、系统开发工作。	建立先进的通信业务外包管理与服务新模式，优化产业结构，提高管理效率。通过发挥域范围、人力结构、外包成本优势，分析和研究现有的服务外包与优化模式，建立和完善先进的管理模式，实现新发展。
2	无线网络（2/3/4G）性能监控系统研究和应用	完成结项。软件产品：完成2/3/4G无线网络参数性能监控项目管理系统、网络投诉效能及人员能力提升系统需求收集与分析工作，完成系统平台研发工作；专利产品：完成无线网络执行信道测量方法和装置、一种小区半径调优的方法与装置、LTE及与其同源无线通信系统的一种调整方法需	通过建设无线网络性能监控系统，解决目前监控中心与各数据采集点采用有线交互传输费用高、使用性差等问题。

		求收集、分析与设计工作，完成专利申请	
3	基于大数据的身份信息核查与分析监管平台研究与应用	完成结项。软件产品：完成基于大数据的身份信息核查与分析监管平台研究与应用需求收集和分析工作、设计工作，完成软件开发技术规范：完成基于大数据的身份信息核查与分析监管平台研究与应用体系技术规范、技术流程方案	运用先进的信息技术手段实现产品身份信息核查、申报认证的电子化，实现企业相关系统信息的互联互通，建立一个统一的身份信息核查监管平台。完成软件著作权登记。
4	铁塔智能代维平台研究与应用	软件产品：完成铁塔智能代维平台需求收集和分析工作，完成软件开发工作的50% 技术规范：铁塔智能代维平台研究与应用体系技术规范、技术流程方案	利用云协作平台创新管理机制，完善各项工作的标准化表单，继续有效推进整合区域资源、代维资源，以提升代维的团队协作能力，进一步推动维护管理流程更加简便、顺畅、高效。
5	网优大数据平台研究与应用	软件产品：完成网优大数据平台研究与应用的需求收集和分析工作，完成软件开发工作的35% 技术规范：基于网优大数据平台研究与应用研究与应用体系技术规范、技术流程方案	无线网络优化的目的就是投入运行的网络进行参数采集、数据分析，找出影响网络质量的原因，通过技术手段或参数调整使网络达到最佳运行状态的方法，使网络资源获得最佳效益，同时了解网络的增长趋势，为扩容提供依据。
6	重点场景网络智能分析与保障系统研发与应用	软件产品：完成重点场景网络智能分析与保障系统需求分析及系统设计。技术规范：完成重点场景网络智能分析与保障系统研发与应用技术规范、技术流程方案	系统智能优化人流密集、人员流动性高的高校、地铁、高铁等重点场景存在的网络问题，通过分析存在的网络分析和保障存在识别能力低、评估能力弱、整合能力差等问题，实现场景自动识别、GIS呈现，输出对应解决方案，及时调整修改网络参数，及时派发工单。
7	NB无线大数据优化平台研发与应用	软件产品：完成NB无线大数据优化平台需求分析、设计工作。技术规范：NB无线大数据优化平台研发与应用技术规范、技术流程方案	采用NB大数据评估方式，与路测扫频方式相比，更加能够全面、准确的评估区域深度覆盖指标，同时，可以细化到小区级的MR指标、结构指标以及区域GIS栅格化。即解决NB-IOT网络覆盖评估中评估不全面、耗时费力、成本高等问题。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,166	1,162	0.34%
研发人员数量占比	12.59%	12.30%	0.29%
研发投入金额（元）	110,388,843.38	88,030,736.13	25.40%
研发投入占营业收入比例	3.42%	3.17%	0.25%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,474,018,328.46	2,494,926,209.19	39.24%
经营活动现金流出小计	3,303,088,074.68	2,683,004,288.47	23.11%
经营活动产生的现金流量净额	170,930,253.78	-188,078,079.28	190.88%
投资活动现金流入小计	17,036,405.16	1,715,351.98	893.17%
投资活动现金流出小计	191,736,277.76	22,502,408.02	752.07%
投资活动产生的现金流量净额	-174,699,872.60	-20,787,056.04	-740.43%
筹资活动现金流入小计	2,310,839,070.00	558,300,000.00	313.91%
筹资活动现金流出小计	1,270,490,264.68	523,726,545.44	142.59%
筹资活动产生的现金流量净额	1,040,348,805.32	34,573,454.56	2,909.10%
现金及现金等价物净增加额	1,036,579,186.50	-174,291,680.76	694.74%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2018 年经营活动现金流量净额较上年增加 97,909.21 万元，同比增长 190.88%，主要是公司加强对应收账款的催收力度，公司主要客户根据国家政策要求，积极推进历史项目清欠，在第四季度及时付款，以上原因导致经营活动产生的现金流量净额增加。

2、2018 年投资活动现金流量净额-174,69.99 万元，同比减少 740.43%，主要是公司 2018 年合理利用闲置资金进行现金管理，购买银行理财产品所致。

3、2018 年筹资活动现金流量净额 104,034.88 万元，同比增长 2,909.10%，主要是公司完成首次公开发行股票，取得募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	14,645,329.23	6.05%	主要是报告期内结构性存	否

			款收益所致。	
公允价值变动损益			报告期内无发生额。	
资产减值	41,037,378.43	16.96%	主要是报告期内应收款项计提坏账准备所致。	是
营业外收入	6,203,996.36	2.56%	主要是报告期内获得上市奖励所致。	否
营业外支出	1,808,299.60	0.75%	主要是报告期内固定资产处置损失及公益性捐赠所致。	否
其他收益	13,125,604.83	5.42%	主要是报告期内收到政府发放的扶持资金所致。	否
资产处置收益	399,206.59	0.16%	主要是报告期内固定资产变卖收益所致。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,374,119,862.21	35.11%	232,904,630.32	9.76%	25.35%	报告期内货币资金增加较多，主要系公司完成首次公开发行股票，取得募集资金所致。
应收账款	1,468,850,517.11	37.53%	1,291,677,503.25	54.12%	-16.59%	报告期内，公司业务规模持续扩大，应收账款总额继续增加；同时，公司完成首次公开发行股票，取得募集资金导致应收账款占资产总额比重有所下降。
存货	633,160,199.86	16.18%	594,744,945.31	24.92%	-8.74%	报告期内，公司业务规模持续扩大，存货总额相应增加；同时，公司完成首次公开发行股票，取得募集资金导致存货占资产总额比重有所下降。
投资性房地产						报告期内无发生额。
长期股权投资	1,410,103.86	0.04%			0.04%	报告期内，公司投资联营企业云南安润盛达科技有限公司。

固定资产	63,840,044.46	1.63%	62,077,360.08	2.60%	-0.97%	报告期内，公司固定资产无重大变动。
在建工程				0.00%	0.00%	报告期内无发生额。
短期借款			152,300,000.00	6.38%	-6.38%	报告期内，公司完成首次公开发行股票，取得募集资金，流动资金获得较大补充所致。
长期借款			12,029,483.06	0.50%	-0.50%	报告期内公司归还长期借款。

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至2018年12月31日，公司为开立国内非金融保函，在银行对应保函保证金余额为63,639,747.58元；公司因办理银行汇票，在银行对应开立保证金账户，账户余额为113,005,374.93元。

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018 年	公开发行	125,596.06	105,749.72	105,749.72	18,775.00	18,775.00	14.95%	19,846.34	截至 2018 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额为 198,463,340.66 元，尚未使用的募集资金分别存放于上海浦东发展银行南宁分行营业部、招商银行南宁分行营业部二个募集资金专户中，公司尚未使用的募集资金将用于区域服务网络和培训中心建设项目、研发中心建设项目。	0
合计	--	125,596.06	105,749.72	105,749.72	18,775.00	18,775.00	14.95%	19,846.34	--	0
募集资金总体使用情况说明										
经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]262 号文《关于核准润建通信首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,518.66 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 23.95 元，共计募集资金人民币 1,321,719,070.00 元，扣除承销费及发行相关费用（不含税）人民币 65,758,490.57 元，润建股份实际募集资金净额为人民币 1,255,960,579.43 元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了《润建通信股份有限公司发行人民币普通股（A 股）5,518.66 万股后实收股本的验资报告》（大华验字[2018]000095 号）。 截至报告期末，公司募投项目资金使用情况如下： 1、研发中心建设项目暂未使用募集资金。 2、补充营运资金项目共使用 728,215,671.57 元，其中，利息收入 517,092.14 元也用于补充营运资金，扣除利息收入，实际募集资金投入 727,698,579.43 元，使用进度 100.00%；截至 2018 年 12 月 31 日用于发放员工基本工资 102,321,563.09 元，归还银行贷款 625,894,108.48 元。 3、区域服务网络和培训中心建设项目，区域服务网络于 2016 年开始投入建设，由公司自筹资金陆续投入。公司于 2018 年 8 月 17 日完成以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 329,281,567.20 元。 截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为人民币 210,637,181.68 元，募集资金专户累计利息收入 12,174,201.03 元，募集资金专户累计手续费支出 360.01 元。当前账户实际余额 210,637,181.68 元。										

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
研发中心建设项目	是	9,313	9,313	0	0	0.00%	2020年12月31日	0	不适用	否
补充营运资金	否	72,769.86	72,769.86	72,821.57	72,821.57	100.07%	2018年12月31日	0	不适用	否
区域服务网络和培训中心建设项目	是	43,513.2	43,513.2	32,928.15	32,928.15	75.67%	2020年12月31日	13,437.22	否	否
承诺投资项目小计	--	125,596.06	125,596.06	105,749.72	105,749.72	--	--	13,437.22	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	125,596.06	125,596.06	105,749.72	105,749.72	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截至 2018 年 12 月 31 日，“补充营运资金项目”和“区域服务网络和培训中心建设项目”中的“区域服务网络项目”已完成，“区域服务网络和培训中心建设项目”的“培训中心建设”部分和“研发中心建设项目”未实施。 公司于第三届董事会第十五次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于调整部分募集资金投资项目实施方案的议案》，审议通过根据公司实际业务发展需要，在不改变原募投项目性质、建设目的的情况下，对募投项目“区域服务网络和培训中心建设项目”的“培训中心建设”部分和“研发中心建设项目”进行变更： 培训中心建设项目原计划实施地点为南宁，投资构成主要用于场地购买和设备购置，实施期限为 2018 年底实施完毕；调整后，该项目的实施地点为广州，投资构成主要用于场地购买、场地装修、内部培训费用、外部培训费用、培训工作人员薪酬的支出，实施期限为 2019-2020 年；研发中心建设项目原计划实施地点为南宁，投资构成主要用于场地购买和设备购置，实施期限为 2018 年底实施完毕；调整后，该项目的实施地点为广州，投资构成主要用于场地购买、场地装修以及研发人员薪酬的支出，实施期限为 2019-2020 年。									
项目可行性发生重	不适用									

大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	报告期内发生
	见“未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）”
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生
	见“未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）”
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2018 年 8 月 16 日，公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第一次会议，分别审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司用募集资金 329,281,567.20 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。独立董事发表了同意的独立意见，中信建投发表了同意的核查意见，由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金使用情况进行了审验，并出具了《关于润建通信股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（会专字[2018]5501 号），对公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的情况进行了核验和确认。公司已于 2018 年 8 月 17 日完成了置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金投资项目“区域服务网络和培训中心建设项目”中的区域服务网络建设项目已经验收并投入使用，计划投入 34,051.20 万元，实际使用 32,928.00 万元，剩余募集资金 1,123.20 万元。“研发中心建设项目”和“区域服务网络和培训中心建设项目”的“培训中心建设”部分尚未开始使用募集资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2018 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额为 198,463,340.66 元，尚未使用的募集资金分别存放于上海浦东发展银行南宁分行营业部、招商银行南宁分行营业部二个募集资金专户中，公司尚未使用的募集资金将用于区域服务网络和培训中心建设项目、研发中心建设项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截至 2018 年 12 月 31 日，“补充营运资金”项目募集资金产生的利息收入 51.71 万元也用于补充营运资金，扣除利息收入，实际募集资金投入 72,769.86 万元，使用进度 100.00%。

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发
--------	----------	--------------	------------	--------------	-------------------------	--------------	-----------	----------	--------------

		总额(1)		(2)	)	期			生重大变化
区域服务网络 and 培训中心建设项目的培训中心建设项目	区域服务网络 and 培训中心建设项目	9,462.00	0	0	0.00%	2020 年 12 月 31 日	0	不适用	否
研发中心建设项目	研发中心建设项目	9,313.00	0	0	0.00%	2020 年 12 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	18,775.00	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		随着公司业务发展考虑到公司的实际经营情况、未来发展战略以及布局核心城市利用其产业集聚效应不断发展壮大的因素，公司对募投项目“区域服务网络 and 培训中心建设项目”中的培训中心建设项目和“研发中心建设项目”适时做出调整，能够提升公司的创新能力和核心市场竞争力，为公司未来发展提供强有力的技术支撑。 2018 年 12 月 24 日公司第三届董事会第十五次会议，2019 年 1 月 9 日公司 2019 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于调整部分募集资金投资项目实施方案的议案》。 详见公司 2018 年 12 月 25 日刊登在巨潮资讯网《关于调整部分募集资金投资项目实施方案的公告》。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		“区域服务网络 and 培训中心建设项目”中的培训中心建设项目原计划实施地点为南宁，投资构成主要用于场地购买和设备购置，实施期限为 2018 年底实施完毕；调整后，该项目的实施地点为广州，投资构成主要用于场地购买、场地装修、内部培训费用、外部培训费用、培训工作人员薪酬的支出，实施期限为 2019-2020 年； “研发中心建设项目”原计划实施地点为南宁，投资构成主要用于场地购买和设备购置，实施期限为 2018 年底实施完毕；调整后，该项目的实施地点为广州，投资构成主要用于场地购买、场地装修以及研发人员薪酬的支出，实施期限为 2019-2020 年。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业格局和趋势

我公司主营业务以通信技术服务为主，属于通信服务行业，在2018年12月国务院召开的中央经济工作会议中，在部署 2019年工作任务时，提出“我国发展现阶段投资需求潜力仍然巨大，要发挥投资关键作用，加大制造业技术改造和设备更新，加快5G商用步伐，加强人工智能、工业互联网、物联网等新型基础设施建设等要求，2019年1月发改委相关人士再度表态2019年将加强新型基础设施建设，推进人工智能、工业互联网、物联网等建设，加快5G商用步伐。设备企业、软件与服务企业、通信企业和制造业都将迎来新机遇。随着2019年试商用开始，5G产业链将加速走向成熟，包括上游的通信设备制造和基础设施建设，中游的电信服务，以及下游的应用创新将会有更市场高需求。

此外在新基建的政策带动下，未来电网投资有望增加，目前“十三五”配电计划行动来到最后两年收官时间，2019年的融资环境有望改善、地方专项债额度提升带来市政管廊配套建设机遇，配网建设正迎来黄金期，双轮驱动推进能源互联网发展带来长期充电桩和储能的投资机会。随着新能源汽车的普及和新能源发电的增长，能源互联网发展将会不断落地，电力负荷增长和电能质量提升是电网投资的主要驱动因素，市场投资规模将出现大幅增长。

2、公司发展战略

公司以为通信运营商提供“规划、设计、建设、维护、优化”一体化服务为基础，致力于发展成为集ICT、IDC、云服务、大数据、物联网及软件研发的综合信息技术服务提供商。在通信技术服务为主的运营业务方面将继续以往的业绩优势，保持通信工程、代维与网络优化业务份额，重点提升设备安装业务市场占有率。公司积极探索以新思路、新解决方案全面改善行业服务，为客户信息化和通信相关软硬件产品及解决方案，目前主要提供通信技术应用研发，大数据应用服务，行业信息化平台，通信设备硬件等产品和智慧城市解决方案等产品和服务，主要服务于教育、金融、医疗、政务、警务、旅游、物流、能源、交通等九大行业客户，为客户提供一站式交钥匙综合解决方案。

3、经营计划

加大研发与产品投入，提升核心竞争力。公司已通过CMMI 5认证，具有超500人的研发团队，能够根据客户的需求量身定制一系列符合客户实际应用的软件。借助经验丰富的开发团队及技术实力和创造力，针对传统代维、通信工程、通信工地施工作业等遇到的问题，在传统通信作业的基础上，通过智能化手段，实现业务流程化，显著提高工作效率和管控。加大智能作业平台的研发，通过对CT的技术演进路径的研究，开发具有前瞻性的CT应用技术，推动创新业务的快速成长，并形成基于CT新技术新应用新方案的新服务与新产品为客户提供先进的软件解决方案，满足客户多种应用场景的实际需求。

关注机遇，拓宽业务范围。5G 网络作为新型基建的底层技术，有望带来整个信息基础设施的革命性升级。5G 网络和人工智能、云计算、物联网等催生多元化行业，公司将关注各种新机遇，积极拓展适合公司发展的泛信息化业务。

4、可能面对的风险

（1）市场竞争的风险

公司所处的是第三方移动通信技术服务行业，国内该行业企业众多，规模普遍较小，经过数年的发展，已处于充分竞争状态。公司是行业内服务区域最广且能提供移动通信技术服务一体化的服务商之一，但依然有因行业竞争激烈影响公司盈利水平的风险。

（2）对大客户依赖的风险

近年来，中国移动及其下属分、子公司仍然是公司主要的客户。主要客户的经营策略、服务商准入条件、盈利水平等情况发生重大不利变化，都有可能对包括公司在内的通信技术服务提供商造成不利影响。为降低对大客户依赖的风险，公司在立足中国移动的同时，积极开拓其他电信运营商及通信主设备供应商等客户，近三年来，公司对通信主设备供应商的销售比重正在逐步提升，但是中国移动的相关技术服务的投资需求仍然对公司当期的业务收入影响较大。

(3) 公司快速发展带来的管理风险

公司服务范围遍布全国，对经营决策、业务实施、人力资源管理、风险控制等方面的管理要求越来越高。公司若不能进一步提高管理水平，统筹人员和业务规模，将可能面临公司业务范围广带来的管理风险。

(4) 技术和产品更新风险

公司所处行业的技术和产品不断升级，公司原有技术和产品也存在更新的需要。为迎合市场需求、保持技术和产品的先进性，公司正抓紧研发相关技术和产品。如果由于某种不确定因素，公司的技术和产品没有跟上行业技术的发展，无法保持适用性和先进性，则可能无法把握跨越式发展机遇、无法保持核心技术的领先优势、从而影响公司的市场竞争能力和盈利能力。

(5) 高新技术企业认定到期需要复评的风险

公司于2016年被认定为高新技术企业，自2016年1月1日起至2018年12月31日止，有效期三年，公司按高新技术企业优惠的15%税率计提及缴纳企业所得税。目前公司高新技术企业认定已到期，需要复评，存在复评不通过的风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018 年 05 月 10 日	其他	其他	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《润建通信：2018 年 5 月 10 日投资者关系活动记录表》

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2018年度利润分配方案为：以公司总股本220,746,347股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.2元（含税），共计派发现金红利26,489,561.64元。2018年度，公司不进行资本公积转增股本。

2017年度利润分配方案为：以公司总股本220,746,347股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.2元（含税），共计派发现金红利26,489,561.64元。2017年度，公司不进行资本公积转增股本。

2016年度不派发现金红利，不送红股，不进行资本公积转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	26,489,561.64	205,877,713.64	12.87%	0.00	0.00%	26,489,561.64	12.87%
2017 年	26,489,561.64	239,400,030.68	11.06%	0.00	0.00%	26,489,561.64	11.06%
2016 年	0.00	178,815,158.75	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.20
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	220,746,347
现金分红金额（元）（含税）	26,489,561.64
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	26,489,561.64
可分配利润（元）	859,515,190.61
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2018 年度以公司总股本 220,746,347 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），共计派发现金红利 26,489,561.64 元。2018 年度，公司不进行资本公积转增股本。	

三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无		无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无		无			
资产重组时所作承诺	无		无			
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人李建国先生、蒋鹞北女士及其控制的弘泽熙元、威克德力	首次公开发行承诺	自发行人首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低	2018 年 03 月 01 日	承诺及法规要求的期限	正常履行中

			于发行价，其直接或间接持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。 若本人/本企业因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满足三个月等触发法律、法规、规范性文件、中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的情形的，本人/本企业不得进行股份减持。			
	董事、高级管理人员 许文杰先生、梁姬女士	首次 公开 发行 承诺	自发行人首次公开发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前通过盛欧投资间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份； 自发行人首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前通过威克德力间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。 发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其直接或间接持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。	2018 年 03 月 01 日	承诺 及法 规要 求的 期限	正常 履行 中
	股东郑志树先生、张红波女士、张民先生、郑品玉女士、谢新仓先生、李孝先女士、鲍惠忠先生、郑剑雄先生、梁荣女士、吕虹女士、陈晨女士、朱登煌先生、魏荣恒先生、易丽女士、李喜跃女士、关学忠先生、田萍女士、丁京安先生、刘宇飞先生、谢二庆先生、陈翠华女士、袁晓丽女士、董浩先生、黄建君先生、赵春荣女士、李滨莞女士、于英先生、陈强先生、邱红光先生、李纪元女士、谢卫女士、赵丽云女士、	首次 公开 发行 承诺	自发行人首次公开发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。	2018 年 03 月 01 日	承诺 及法 规要 求的 期限	正常 履行 中

	刘子微先生、郑继宏先生、邱雅萍女士、肖慎平先生、常先停先生、刘冬岩先生、谢志坚先生、宋永芬女士、张水虹女士、王超先生、盛欧投资、西江投资、鑫宏图投资、太证资本、广垦太证、吉林省投资基金、海通创投、汇金嘉业、众安投资、胜道投资、德丰杰复华、德丰杰龙脉、展瑞新富					
	董事、高级管理人员沈湘平先生、胡永乐先生	首次公开发行承诺	自发行人首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前通过威克德力间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其直接或间接持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。	2018 年 03 月 01 日	承诺及法规要求的期限	正常履行中
	董事、高级管理人员李建国先生、许文杰先生、梁姬女士、沈湘平先生、胡永乐先生	首次公开发行承诺	在担任发行人董事、高级管理人员期间，在前述承诺的股份锁定期届满后，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份；申报离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股份数量不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的 50%（余额不足 1,000 股时，可以一次转让）。	2018 年 03 月 01 日	承诺及法规要求的期限	正常履行中
	实际控制人李建国先生、蒋鹂北女士以及持股 5%以上的股东弘泽熙元和威克德力	首次公开发行承诺	公司股票上市后 36 个月内不减持公司股票。在锁定期满后 24 个月内若减持公司股票，本人/本企业将在遵守法律法规、证券交易所上市规则等相关规定的前提下，每年减持数量不超过本人/本企业直接或间接持有公司股票总数的 20%。减持价格不低于发行价（若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）。本人/本企业将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式转让公司股票并于减持前三个交易日予以公告。若本人违反锁定期满后 24 个月内股票减持意向的承诺，本人/本企业同意将实际减持股票所获收益归公司所有。在锁定期满后 24 个月内，本人/本企	2018 年 03 月 02 日	承诺及法规要求的期限	正常履行中

			业计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划，在任意连续三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%；本人/本企业通过协议转让方式减持股份并导致本人/本企业所持公司股份低于 5%的，本人/本企业将在减持后 6 个月内继续遵守上述承诺。本人/本企业通过协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不得低于 5%。本人/本企业在减持公司股份时，减持比例中的股份总数按照发行股份的总股本计算。			
	润建通信	首次公开发行承诺	（1）如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。公司每年在按照公司章程、相关法规规定足额提取法定公积金、盈余公积金后，在满足现金分红条件下，按照以下原则进行现金分红： ①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司实施现金分红时须同时满足下列条件：①公司该年度的可分配利润为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；②公司累计可供分配利润为正值；③审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。（2）在满足现金股利分配的条件下，若公司营收增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，提出并实施适当的股票股利分配预案，独立董事应当对董事会提出的股票股利分配预案发表独立意见。（3）公司在每个会计年度结束后，由董事会提出利润分配预案。公司董事会在利润分配方案论证过程中，应与独立董事充分讨论，并通过多种渠道与股东特别是中小股东进行沟通和交流。经公司二分之一以上独立董事同意后，提交公司董事会、监事会审议。公司董事会制订利润分配预案时，应就公司发展阶段和未来资金支出计划作出说明。董事会未作出年度现金利润分配预案的，应当在年度报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。公司董事会须在股东大会召	2018 年 3 月 1 日	承诺及法规要求的期限	正常履行中

			开后两个月内完成股利的派发事项。公司接受所有股东、独立董事、监事和公众投资者对公司分红的建议和监督。			
	公司实际控制人李建国先生和蒋鹂北女士	首次公开发行承诺	公司实际控制人李建国先生和蒋鹂北女士承诺如下：本人控制的企业（发行人及其子公司除外）目前并没有以任何形式从事或参与与发行人及其子公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。本人保证本人及本人实际控制的除发行人及其子公司以外的其他企业将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与发行人及其子公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与任何与发行人及其子公司业务相同、相似或可能取代发行人及其子公司业务的活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与发行人及其子公司经营的业务有竞争或可能竞争，本人将立即通知发行人，并将该商业机会让予发行人或其子公司。本人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响发行人及其子公司经营、发展的业务或活动。控股股东、实际控制人李建国先生就减少及规范关联交易作出以下承诺：1、本人将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》等有关规定行使股东权利，不利用股东的地位谋取不当的利益，不损害公司及其中小股东的合法权益；2、在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；3、在任何情况下，不要求公司向本人提供任何形式的担保，不占用公司资源、资金；4、在本人作为发行人控股股东、实际控制人期间，本人及附属企业尽量避免与发行人之间不必要的关联交易发生；5、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照《公司章程》、有关法律法规和证券交易所的有关规定履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；6、如违反上述承诺与发行人进行交易而给发行人及其他股东造成损失的，本人将依法承担相应的赔偿责任。实际控制人蒋鹂北女士就减少及规范关联交易作出以下承诺：1、在任何情况下，不要求公司向本人提供任何形式的担保，不占用公司资源、资金；不利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不损害公司及其中小股东的合法权益；2、在本人作为发行人实际控制人期间，本人及附属企业尽量避免与发行人之间不必要的关联交易发生；3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，	2018年2月12日	承诺及法规要求的期限	正常履行中

			履行合法程序，按照《公司章程》、有关法律法规和证券交易所的有关规定履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；4、如违反上述承诺与发行人进行交易而给发行人及其他股东造成损失的，本人将依法承担相应的赔偿责任。			
	润建通信以及董事、高级管理人员李建国先生、许文杰先生、梁姬女士、沈湘平先生、胡永乐先生、方培豪先生、杨兆云先生	首次公开发行承诺	（一）股价稳定措施的启动和停止 1、启动条件及程序（1）启动条件：公司自本次发行并上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产情形时（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数；若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度末经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整，下同），公司将采取如公司回购股份、公司控股股东/董事（独立董事除外）/高级管理人员增持公司股份等一项或者多项措施稳定公司股价，并保证该等股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件。（2）稳定股价具体方案的审议程序：公司应当在前述稳定股价措施的启动条件成立后 5 个交易日内召开董事会、25 个交易日内召开股东大会，审议稳定股价具体方案。相关责任方应在股东大会审议通过该等方案后的 5 个交易日内，启动稳定股价具体方案的实施。2、停止条件 在经股东大会审议通过的稳定股价具体方案正式公告之日起至其实施完毕之日的期间内，如在连续 5 个交易日内，公司股票收盘价均不低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产时，将停止实施稳定股价具体方案。（二）稳定股价的具体措施 1、公司回购股份 公司根据股东大会审议通过的稳定股价具体方案而回购股份的，应当符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，并按照该等规定的要求履行有关向社会公众股东回购公司股份的具体程序。公司回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或中国证监会认可的其他方式。如公司采取回购股份的股价稳定措施，应遵循下述原则：（1）公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票所募集资金的总额；（2）单次用于回购股份的资金金额不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司所有者的净利润的 10%；（3）单一会计年度用于回购股份的资金金额合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司所有者的净利润的 30%。超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现稳定股价情形的，公司将继续按照上述原则执行。2、控股股东增持股份 根据公司控股股东	2018 年 3 月 1 日	承诺及法规要求的期限	正常履行中

		出具的承诺函，若稳定股价具体方案涉及控股股东增持股份措施的，则在实施完毕稳定股价具体方案中的公司回购股份措施后，连续 10 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），公司控股股东根据法律、法规、规范性文件和公司章程的规定以增持公司股票的形式稳定公司股价。公司控股股东以增持公司股票的形式稳定公司股价，遵循下述规则：（1）在股东大会审议通过的单个稳定股价具体方案中，用于增持股票的资金金额不低于其最近一次获得的现金分红金额的 20%；（2）在一个会计年度内股东大会审议通过了多个稳定股价具体方案的情况下，股东在该会计年度内用于增持股票的资金金额合计不超过该股东最近一次获得的公司现金分红金额的 50%；（3）在增持行为完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。超过上述第（2）项标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一会计年度继续出现稳定股价情形的，控股股东将继续按照上述原则执行。 3、董事（独立董事除外）、高级管理人员增持股份 根据公司董事（独立董事除外，下同）、高级管理人员出具的承诺函，若稳定股价具体方案涉及公司董事、高级管理人员增持股份措施的，则在实施完毕稳定股价具体方案中的控股股东增持股份措施后，连续 10 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），公司董事、高级管理人员将根据法律、法规、规范性文件和公司章程的规定以增持公司股票的形式稳定公司股价。公司董事、高级管理人员以增持公司股票的形式稳定公司股价，应遵循下述原则：（1）在股东大会审议通过的单个稳定股价具体方案中，董事、高级管理人员用于增持股份的资金金额不低于其因担任董事、高级管理人员而在最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬的 10%；（2）在一个会计年度内股东大会审议通过了多个稳定股价具体方案的情况下，董事、高级管理人员用于增持股份的资金金额不超过其因担任董事、高级管理人员而在最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬的 30%；（3）在增持行为完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。超过上述第（2）项标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一会计年度继续出现稳定股价情形的，公司董事、高级管理人员将继续按照上述原则执行。 4、其他稳定股价措施 当股价稳定措施的启动条件成立时，公司还可以依照法律、法规、			
--	--	--	--	--	--

			规范性文件、公司章程及公司内部治理制度的规定，及时履行相关法定程序后采取以下措施稳定公司股价：（1）在保证公司经营资金需求的前提下，实施利润分配或资本公积金转增股本；（2）限制高级管理人员薪酬；（3）法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。（三）股价稳定措施的豁免情形 股东大会审议通过的股价稳定具体方案实施完毕后的 90 个交易日内，如股价稳定措施的启动条件成立的，公司不再继续实施稳定股价措施。90 个交易日后，启动条件再次成立时，公司将再次启动稳定股价具体方案的审议程序。尚未实施或者未履行完毕的稳定股价具体方案因停止条件成立而停止实施的，则自稳定股价具体方案停止实施后的 90 个交易日内不再继续实施稳定股价措施。90 个交易日后，启动条件再次成立时，公司将再次启动稳定股价具体方案的审议程序。（四）限制条件 公司采取任何股价稳定措施均应符合法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，并确保不影响公司的上市地位。（五）其他 公司在未来聘任新的董事（独立董事除外）、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事（独立董事除外）、高级管理人员已做出的稳定股价承诺，并要求其按照公司首次公开发行上市时董事（独立董事除外）、高级管理人员的承诺提出未履行承诺的约束措施。			
	董事、高级管理人员 李建国先生、许文杰先生、梁姬女士、沈湘平先生、胡永乐先生、方培豪先生、杨兆云先生、李胜兰女士、马英华女士、万海斌先生	首次 公开 发行 承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。	2018 年 2 月 12 日	承诺 及法 规要 求的 期限	正常 履行 中
	公司实际控制人李建 国先生和蒋鹂北女士	首次 公开 发行 承诺	发行人将按照相关内部控制制度，规范房产租赁，严格控制瑕疵房产的数量及比重，确保承租的瑕疵房产数量及面积比重在 2018 年底之前降至 30%以下，在 2019 年底之前降至 20%以下，在 2020 年底之前降至 15%以下。发行人不得租用不符合安全标准的房屋，并定期对租赁的房屋进行全面安全检查，避免发生安全隐患事故。若因他人主张权利或有权部门行使职权而导致发行人及其分、子公司所签相关房屋租赁合同无效或产生纠纷，导致发行人及其分、子公司需要搬	2018 年 2 月 12 日	承诺 及法 规要 求的 期限	正常 履行 中

			迁、被有权部门处罚或被他人追索，或因租赁瑕疵房产发生安全隐患事故给发行人及其分、子公司造成损失的，本人愿意无条件地代发行人及其分、子公司承担相应责任，并赔偿其由此可能遭受的一切经济损失，且自愿放弃向发行人及其分、子公司追偿的权利。			
	润建通信以及董事、监事、高级管理人员李建国先生、许文杰先生、梁姬女士、沈湘平先生、胡永乐先生、方培豪先生、杨兆云先生、李胜兰女士、马英华女士、万海斌先生、唐敏女士、陶秋鸿女士、欧宇菲女士	首次公开发行承诺	（一）发行人的承诺 1、公司首次公开发行股票并上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在证券监督管理部门作出上述认定时，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按照发行价加算银行同期存款利息确定；3、如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。（二）控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员的承诺 1、公司首次公开发行股票并上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2018年2月12日	承诺及法规要求的期限	正常履行中
	公司实际控制人李建国先生和蒋鹏北女士	首次公开发行承诺	如发行人及其下属子公司因首次公开发行并在境内证券交易所上市完成之日前的事由，因未足额、按时为公司全体员工缴纳社会保险、住房公积金，导致发行人及其下属子公司需补缴社会保险、住房公积金，或被相关行政主管部门或司法机关处以罚金、征收滞纳金或被任何其他方索赔的，本人将以现金支付方式无条件补足公司应缴差额并承担发行人及其下属子公司因此而受到的全部经济损失。	2018年2月12日	承诺及法规要求的期限	正常履行中
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无		无			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收账款	1,291,677,503.25		1,291,677,503.25	
应收票据及应收账款		1,291,677,503.25		1,291,677,503.25
应付票据	20,000,000.00		20,000,000.00	
应付账款	539,854,990.24		534,713,176.60	
应付票据及应付账款		559,854,990.24		554,713,176.60
应付利息	122,564.10		122,564.10	
其他应付款	5,273,249.95	5,395,814.05	5,018,111.35	5,140,675.45

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	261,826,151.01	173,795,414.88	255,151,137.07	167,670,580.67

研发费用		88,030,736.13		87,480,556.40
营业外收入	1,131,725.27	169,736.91	1,091,744.37	129,756.01
其他收益	10,720,600.00	11,682,588.36	10,498,200.00	11,460,188.36

该会计政策变更已经公司第三届董事会第十四次会议审议通过。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	纪玉红、崔勇趁、时静
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

☒ 是 ☐ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒ 是 ☐ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）与公司服务合同已经到期，鉴于该审计团队已连续多年为公司提供审计服务，为确保公司审计工作的独立性与客观性，拟聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构。该事项符合有关法律、法规及相关监管规则和公司章程的有关规定。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求
公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
------	-----------	---------	-------	----------

银行理财产品	闲置募集资金	135,291	0	0
银行理财产品	闲置自有资金	65,000	7,960	0
券商理财产品	闲置自有资金	22,100	9,000	0
合计		222,391	16,960	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司自2018年上市以来，一直积极履行上市公司应尽的义务，并承担社会责任，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，维护广大投资者特别是中小投资者的利益。公司致力于建立健全内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，提高公司的治理水平。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；同时，公司认真履行信息披露义务，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，加深广大投资者对公司的认识和了解；公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

此外，2018年公司开展了多层次的捐资助学活动，不仅设立扶贫助学教育基金30万元，鼓励和捐助农村贫困大学生完成高等教育，也在中山大学捐助了奖学金、助学金项目50万元，用于鼓励和奖励优秀学子。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十九、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	165,559,747	100.00%	0	0	0	0	0	165,559,747	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	2,075,680	1.25%	0	0	0	0	0	2,075,680	0.94%
3、其他内资持股	163,484,067	98.75%	0	0	0	0	0	163,484,067	74.06%
其中：境内法人持股	79,908,851	48.27%	0	0	0	0	0	79,908,851	36.20%
境内自然人持股	83,575,216	50.48%	0	0	0	0	0	83,575,216	37.86%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	55,186,600	0	0	0	55,186,600	55,186,600	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	55,186,600	0	0	0	55,186,600	55,186,600	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	165,559,747	100.00%	55,186,600	0	0	0	55,186,600	220,746,347	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2018年3月1日，公司首次公开发行人民币普通股55,186,600股并上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

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

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

公司公开发行股份上市后，公司总股本由165,559,747股变更为220,746,347股，最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益等财务指标被摊薄，募集资金到账，归属于公司普通股股东的每股净资产增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日期
股票类						
公开发行股份	2018 年 03 月 01 日	23.95 元/股	55,186,600 股	2018 年 03 月 01 日	55,186,600 股	-
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

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

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司公开发行股份上市后，公司总股本由 165,559,747 股变更为 220,746,347 股，因公开发行股票使公司净资产增加 125,596.06 万元，资产负债率降低，公司的财务风险相应降低。

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,423	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	33,307	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李建国	境内自然人	35.52%	78,415,666	0	78,415,666	0	质押	29,962,800
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	23.60%	52,103,829	0	52,103,829	0		
广西威克德力投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	6.17%	13,625,479	0	13,625,479	0		
广西盛欧投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.72%	5,995,210	0	5,995,210	0		
珠江西江产业投资基金管理有限公司	国有法人	0.94%	2,075,680	0	2,075,680	0		
新余市鑫宏图投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.88%	1,942,356	0	1,942,356	0		
郑志树	境内自然人	0.86%	1,895,035	0	1,895,035	0	质押	1,895,035
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	境内非国有法人	0.45%	1,000,000	0	1,000,000	0		
广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限	境内非国有法人	0.45%	1,000,000	0	1,000,000	0		

合伙)								
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.45%	1,000,000	0	1,000,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、蒋鹂北女士系李建国先生配偶、公司共同实际控制人；蒋鹂北女士为珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人，蒋鹂北女士与李建国先生持有该合伙企业全部合伙份额； 2、广西威克德力投资管理中心(有限合伙)系公司为激励管理层及骨干员工所设立的持股平台，李建国先生持有威克德力 73.39%的合伙份额，为该合伙企业的执行事务合伙人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
胡双怀		497,400			人民币普通股		497,400	
游庆明		494,800			人民币普通股		494,800	
义来珠		382,400			人民币普通股		382,400	
中国建设银行股份有限公司—中欧电子信息产业沪港深股票型证券投资基金		376,700			人民币普通股		376,700	
郭力		251,300			人民币普通股		251,300	
李常岭		183,600			人民币普通股		183,600	
曹瑞恒		175,500			人民币普通股		175,500	
赖丽卿		171,400			人民币普通股		171,400	
胡双华		167,300			人民币普通股		167,300	
杨柳		166,900			人民币普通股		166,900	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		公司未知前十名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。公司未知前十名无限售条件普通股股东和前十名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）		前 10 名普通股股东中，股东胡双怀在报告期末持有股份数量为 497,400 股，其中普通证券账户持有数量为 240,500 股，信用证券账户持有数量为 256,900 股。						

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

☐ 是 ☒ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李建国	中华人民共和国	否
主要职业及职务	李建国系润建股份有限公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

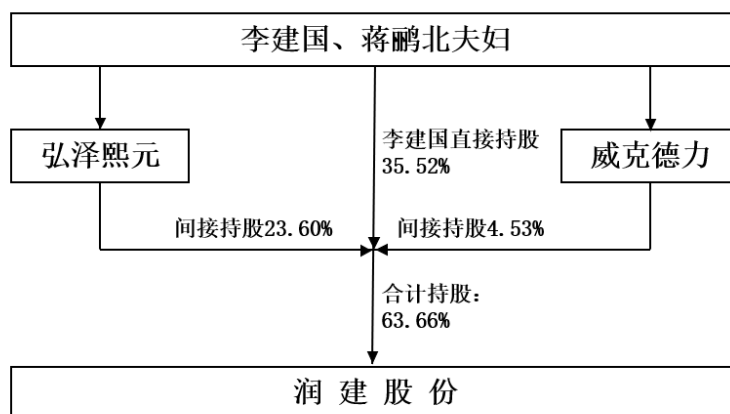
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李建国	本人	中华人民共和国	否
蒋鹂北	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中华人民共和国	否
主要职业及职务	蒋鹂北女士系李建国先生配偶、公司共同实际控制人；蒋鹂北女士为珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人，蒋鹂北女士与李建国先生持有该合伙企业全部合伙份额		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☒ 适用 ☐ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	蒋鹂北	2013 年 12 月 03 日		企业投资管理，资产管理

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李建国	董事长	现任	男	55	2017年04月04日	2020年04月03日	78,415,666	0	0	0	78,415,666
合计	--	--	--	--	--	--	78,415,666	0	0	0	78,415,666

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

一、董事

李建国先生

1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1982年11月至1984年6月期间在海南军区守备121师担任战士；1984年6月至1986年6月期间在桂林陆军学院担任学员；1986年6月至1994年10月期间在广州军区第二通信总站担任军官；1994年10月至2005年7月期间在广东中人企业（集团）有限公司担任项目经理；2006年1月至2008年3月期间在广东中人集团建设有限公司担任项目经理；2003年1月至2012年9月期间在润建有限工作，曾先后担任执行董事、董事长；2012年9月至今担任润建股份董事长。

许文杰先生

1975年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。2001年9月至2003年5月期间在广州环信信息有限公司担任项目经理；2003年5月至2012年9月在润建有限任职，先后担任执行董事、总经理；2012年9月至今在润建股份任职，其中2012年9月至今担任总经理，2014年4月至今担任董事，2016年4月至今担任副董事长。

梁姬女士

1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1990年7月至2000年4月期间在南宁市钢精厂担任工业会计；

2000年5月至2002年12月期间在广东中人润建发展有限公司担任财务经理；2003年1月至2012年9月在润建有限工作，先后担任公司财务部经理、审计结算部经理、财务总监；2012年9月至今在润建股份担任董事、财务总监。

沈湘平先生

1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师，高级经济师。2000年9月至2003年7月期间在惠州市小金口中学担任物理教师；2003年9月至2006年7月期间在暨南大学攻读硕士；2006年7月至2012年9月在润建有限工作，先后担任人事行政部经理、副总经理；2012年9月至今在润建股份担任副总经理、董事会秘书，2014年4月至今担任董事。

方培豪先生

1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1994年7月至1998年11月期间在广东邮电学院担任教师；1998年11月至2001年1月期间在广东粤讯工程有限公司担任经理；2001年1月至2006年9月期间在惠州邮电工程有限公司担任经理；2006年9月至2016年9月期间在广州逸信电子科技有限公司担任董事长、总经理；2016年11月起在润建股份股份有限公司担任董事。

胡永乐先生

1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。2004年5月至2005年3月期间在Shinki Corporation of Hong Kong Limited担任工程师；2005年4月至2008年1月期间在华为技术有限公司担任工程师；2008年2月至2012年9月在润建有限工作，历任网络部、研发部总经理；2012年9月至今在润建股份任职，其中2012年9月至今担任研发部主管，2016年2月至今担任董事。

李胜兰女士

1960年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授。1977年至1979年期间在兰州市公交公司四车队担任文书；1979年8月至1983年7月在西北师范大学政治系攻读本科学位；1983年至1988年期间在西北师范大学政治系担任讲师；1988年至1991年期间在兰州大学攻读硕士学位；1991年至1999年期间在兰州大学管理科学系担任系副主任（主持工作）；1999年至2006年期间在中山大学岭南学院经济学系担任系主任；2007年至2015年12月期间在中山大学岭南学院担任副院长；2016年1月至今任中山大学岭南学院经济学教授、博士生导师；2013年12月至今担任广州白云电器设备股份有限公司独立董事；2016年2月至今担任润建股份独立董事；2018年1月至今担任广弘股份有限公司独立董事；2018年12月至今担任粤桂股份独立董事；2019年1月至今担任惠州农商行独立董事。

马英华女士

1963年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，教授。1986年7月至1995年10月在哈尔滨财贸大学任教；1995年10月至2004年9月在广西财专（广西财院前身）任教，担任会计系副主任；2007年10月至2008年6月，在广西财经学院任教，担任会计系副主任；2008年6月至今在广西财经学院会计与审计学院担任教授；2016年6月至今担任润建股份独立董事。

万海斌先生

1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，副教授。2006年7月至2008年12月期间在广西大学电子科学与技术系担任助教；2009年1月至2013年12月期间在广西大学电子科学与技术系担任讲师；2014年1月至2014年12月期间在广西大学通信工程系担任教师；2015年1月至今在广西大学通信工程系担任副教授；2016年2月至今担任润建股份独立董事。

二、监事

唐敏女士

1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月至2008年1月期间在广西鑫辉通讯有限公司担任市场部职员；2008年2月至2008年9月期间在广西东冠投资有限公司担任市场部职员；2008年11月至2012年9月在润建有限工作，先后担任审计部客户经理、线路工程部客户经理、工程建设部主管、工程建设部副主任、审计部主管；2012年9月至今在润

建股份工作，先后担任审计部总经理助理、广西公司经管部副经理、经管部副总经理、综合管理部总经理，2016年6月至今担任润建股份监事会主席。

陶秋鸿女士

1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年7月至2003年3月在中铁寻呼有限公司担任话务员；2003年5月至2011年7月在广东怡创科技有限公司担任无线工程项目部综合支撑经理；2011年8月至2012年9月在润建有限担任工程建设部主管；2012年9月至今在润建股份工作，先后担任工程建设部主管、工程建设部总经理助理、工程建设部经理、交付管理部总经理，2016年9月至今担任监事。

欧宇菲女士

1989年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年9月至2013年4月在润建股份担任人事专员；2013年4月至今先后担任润建股份人事主管、创研院人事经理；2017年4月至今在润建股份担任职工代表监事。

三、高级管理人员

杨兆云先生

1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1984年7月至1996年3月期间在广西邮电管理局北海市邮电局担任科长；1996年3月至2003年11月期间在广西北海电信实业有限公司担任总经理；2003年11月至2006年12月期间在北海电信有限公司担任副总经理；2006年12月至2010年12月期间在北海电信有限公司合浦分公司担任总经理；2011年6月至2012年9月在润建有限工作，担任部门经理；2012年9月至今在润建股份任职，其中2012年9月至2016年1月担任部门经理，2016年1月至今担任副总经理，2016年2月至2016年11月担任董事。

在股东单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李建国	广西威克德力投资管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2011 年 12 月 20 日	-	否
许文杰	广西盛欧投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2014 年 6 月 24 日	-	否

在其他单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事报酬由公司股东大会决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定。公司董事会薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会实施细则》认真履行职责，对公司年度报告中董事和高管人员所披露薪酬事项进行了审核，核查意见如下：2018年度公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。独立董事对公司2018年年度报告中关于董事、高级管理人员薪酬进行了审核，并发表了同意的独立董事意见，认为公司能严格按照公司董事和高级管理人员薪酬和有关业绩考核制度执行，薪酬发放的程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形，2018年年度报告中关于董事、高级管理人员薪酬的披露内容与实际情况一致。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事长、副董事长、董事、监事薪酬按其在公司担任的实际工作岗位领取薪酬，不领取董事、监事津贴；实际报酬依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履职情况、绩效考核情况确定。董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：2018年度公司实际支付董事、监事、高级管理人员报酬共计357.76万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
李建国	董事长	男	54	现任	53.99	否
许文杰	副董事长兼总经理	男	43	现任	36.69	否
沈湘平	董事兼副总经理兼董事会秘书	男	42	现任	34.19	否
梁姬	董事	女	46	现任	31.93	否
胡永乐	董事	男	39	现任	37.26	否
方培豪	董事	男	50	现任	36.93	否
万海斌	董事	男	40	现任	6	否
马英华	董事	女	55	现任	6	否
李胜兰	董事	女	58	现任	6	否
杨兆云	副总经理	男	55	现任	38.35	否
唐敏	监事	女	34	现任	27.65	否
陶秋鸿	监事	女	38	现任	35.56	否
欧宇菲	监事	女	29	现任	7.21	否
合计	--	--	--	--	357.76	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	9,191
主要子公司在职员工的数量（人）	69
在职员工的数量合计（人）	9,260
当期领取薪酬员工总人数（人）	9,260
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	106

技术人员	8719
财务人员	55
行政人员	380
合计	9,260
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学专科以下	4,095
大学专科	3,527
大学本科	1,615
研究生	23
合计	9,260

2、薪酬政策

公司具有完善的薪酬体系，公司结合市场薪资提升情况，参照同行业内薪资水平，以及内部员工晋升发展需要，每年度都会进行不等幅度的调薪，采取不同的激励措施，提升员工的满意度，更能极大地提升员工的工作积极性，提高工作效率，为企业创造更多的利润。

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

本报告期，职工薪酬总额计入成本金额 52,217.72 万元，占公司成本总额比 20.20%；核心技术人员 4 人，占期末员工比 0.04%；技术人员职工薪酬支出 146.84 万元，占本报告期职工薪酬总额比 0.20%。

3、培训计划

公司具有完善的培训体系，采用内训+外训结合的模式，提升员工的综合素质和工作技能，以及管理者的管理能力。针对不同阶段的员工，公司开展不同的培训，有新员工入职培训，在职人员技能提升培训等。针对工程师，公司有完善的考试晋升制度，畅通的提升通道。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。报告期内，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，切实保证中小股东的权益，平等对待所有投资者，使他们能够充分行使自己的权利。聘请律师列席股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维护全体股东的合法权益。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东积极参加监管部门的培训，加强对有关控股股东行为规范的法律、法规的学习，严格规范自己的行为，未出现超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

（三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格董事的选聘程序，确保公司董事选聘公开、公平、公正、独立。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。董事会下设的专门委员会，各尽其责，提高了董事会的办事效率。公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，董事会的人数及构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求。独立董事中1名为会计专业人士，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。

（四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重要事项、财务状况以及董事、高管人员、财务负责人履行职责的合法合规性进行监督。

（五）关于绩效评价与激励约束

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。经营者的收入与企业经营业绩挂钩，报告期内，高级管理人员均认真履行了工作职责，较好地完成了经营管理任务。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；公司董事会秘书负责信息披露工作，并指定《证券时报》和中国证监会指定创业板信息披露网站为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务

公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。不以依法行使股东权利以外的任何方式干预上市公司的重大决策事项。公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的经营管理部、研发部门、技术部门、财务核算等部门，独立开展业务，与实际控制人控制的其他单位之间无同业竞争，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事并聘用高级管理人员，公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立于控股股东及关联方。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员没有在控股股

东控制的其他企业及其关联方中担任除董事、监事以外的其它职务。不存在控股股东及关联方干预上市公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情形。

3、资产

公司现有资产产权明晰，拥有经营所需的技术、专利、商标、设备和房产，拥有独立完整的资产结构。公司对所属资产拥有完整的所有权，不存在股东或其关联方占用公司资金、资产之情形。

4、机构

根据《公司法》、《公司章程》等规定，公司设立了股东大会、董事会、独立董事、监事会等机构，形成了有效的法人治理结构，并依照法律、法规和公司章程独立行使职权。在内部机构设置上，公司建立了适合自身发展的独立和完整的组织机构，明确了各职能部门的职责，各部门独立运作，不存在混合经营、相互干预的情况。

5、财务

公司设立了独立的财务会计部门，并配备了专职的财务人员，根据《企业会计制度》建立了规范、独立的财务管理制度和对分、子公司的财务管理制度。独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，未与控股股东及其关联方共用一个银行账户。公司独立纳税。财务人员不在控股股东控制的其他企业及其关联方处兼职和领取报酬。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	68.02%	2018 年 06 月 28 日	2018 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 公告编号：2018-030 2017 年度股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李胜兰	9	4	5	0	0	否	1
马英华	9	3	6	0	0	否	1
万海斌	9	6	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》《证券法》《公司章程》和公司《独立董事工作制度》等法律法规的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司使用闲置募集资金进行现金管理、内部控制自我评价报告、2017年度利润分配预案、会计政策变更、募集资金存放与使用情况、调整部分募集资金投资项目实施方案等需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略与决策委员会

报告期内，战略与决策委员会严格按照《战略与决策委员会工作细则》开展工作。在报告期内，战略与决策委员会通过召开会议，结合国内外经济形势和公司所处行业的特点，对公司经营现状、发展前景、公司目前所处的风险和机遇进行了深入地分析，为公司发展战略的实施提出了宝贵的建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司的持续、稳健发展提供了战略层面的支持。第三届董事会战略与决策委员会成员为李建国、许文杰、万海斌，其中李建华为召集人。

2、提名委员会

报告期内，提名委员会严格按照《提名委员会工作细则》开展工作，对董事、高级管理人员人选从其职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况切实进行了审查。第三届董事会提名委员会成员为许文杰、李胜兰、马英华，其中李胜兰为召集人。

3、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会依据《薪酬与考核委员会工作细则》等有关规定，对公司年度报告中董事和高管人员所披露薪酬事项进行了审核，核查认为2018年度公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。第三届董事会薪酬与考核委员会成员为李建国、万海斌、李胜兰，其中万海斌为召集人。

4、审计委员会

审计委员会根据《上市公司治理准则》和《公司章程》、《审计委员会工作细则》的相关规定，认真审议了公司编制的定期报告和其他重大事项，促进了公司内部控制的有效运行。公司第三届董事会审计委员会委员为梁姬、马英华、李胜兰，其中马英华为召集人。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的绩效考评体系，公司制订《高级管理人员薪酬及考核管理制度》。公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司不断研究改进高级管理人员的绩效评价标准、程序和相关激励与约束机制，董事会提名、薪酬与考核委员会按照《提名、薪酬与考核委员会工作细则》、《高级管理人员薪酬及考核管理制度》，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案报公司董事会审批，使公司高级管理人员的考评和激励标准化、程序化、合理化。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公司 2018 年度内部控制自我评价报告于 2019 年 4 月 29 日刊登在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性。财务报告重要缺陷的迹象包括：不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性不大。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	非财务报告重大缺陷的迹象包括：不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性。财务报告重要缺陷的迹象包括：不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性不大。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。①如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，小于总资产的 0.25%，则认定为一般缺陷；②如果超过营业收入的 0.5%但小于 1.5%，超过总资产的	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。①如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，小于总资产的 0.25%，则认定为一般缺陷；②如果超过营业收入的 0.5%但小于

	0.25%但小于 1%，则认定为重要缺陷； ③如果超过营业收入的 1.5%，超过总资产的 1%，则认定为重大缺陷。	1.5%，超过总资产的 0.25%但小于 1%，则认定为重要缺陷；③如果超过营业收入的 1.5%，超过总资产的 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 26 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字[2019]1346 号
注册会计师姓名	纪玉红、崔勇趁、时静

审计报告正文

会审字[2019]1346号

审 计 报 告

润建股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了润建股份有限公司（以下简称润建公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了润建公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于润建公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行

审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）完工百分比法确认通信网络建设服务收入

1.事项描述

参见财务报表附注三、25收入确认原则和计量方法和附注五、29营业收入及营业成本。

2018年度，润建公司采用完工百分比法确认的通信网络建设服务收入为176,570.69万元，占当期营业收入的比重为54.64%。

由于润建公司通信网络建设服务收入金额重大，且通信网络建设服务收入的确认及与之相关的完工百分比涉及管理层的重大会计估计，因此我们将完工百分比法确认通信网络建设服务收入作为关键审计事项。

2.审计应对

我们对通信网络建设服务收入确认实施的相关程序包括：

- （1）测试与通信网络建设服务预算编制和收入确认相关的内部控制。
- （2）获取通信网络建设服务台账，重新计算通信网络建设服务合同完工百分比的准确性，并抽样检查重大通信网络建设服务合同外部确认的工作量确认单，复核关键合同条款。
- （3）选取通信网络建设服务合同样本，检查预计总收入、预计总成本所依据的合同和成本预算资料，评价公司管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否充分。
- （4）选取样本对本年度发生的项目成本进行测试，包括获取通信网络建设服务项目采购支出台账，检查采购合同、采购发票、工程结算记录，测试实际发生总成本的真实性及准确性，并与预算总成本对比，确定项目成本是否完整。
- （5）执行截止性测试程序，检查相关项目收入、项目成本是否被记录在恰当的会计期间。
- （6）选取通信网络建设服务项目样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度，并与外部验收确认的进度及账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。
- （7）对本期主要执行项目的合同信息、工作量确认单信息、项目进度列式清单向客户函证。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持润建公司管理层对于通信网络建设服务收入确认做出的会计估计。

（二）应收款项的坏账准备

1.事项描述

参见财务报表附注三、10 金融工具，附注三、11应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法，以及附注五、2应收票据及应收账款和附注五、4其他应收款（以下合称“应收款项”）。

截至2018年12月31日，润建公司的应收款项原值为170,703.88万元，已计提坏账准备13,778.38万元，账面价值为156,925.50万元，占期末资产总额的40.10%。

润建公司管理层需要在每个资产负债表日对应收款项的收回风险进行评估，确定是否需要计提减值准备并确定减值准备

的计提方法。由于应收款项金额重大且减值评估及预计损失计提比例涉及重大管理层判断，需要考虑应收款项账龄、是否存在争议、近期历史付款模式及有关客户信誉等其他可取得资料，因此我们将应收款项的坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收款项坏账准备实施的相关程序包括：

- （1）评价和测试对应收款项可回收性进行评估相关的内部控制。
- （2）评估管理层本年坏账政策是否与上年保持一致，并评估管理层计算应收款项坏账准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分。
- （3）取得润建公司应收款项发生实际坏账损失的历史数据，评价管理层制定的坏账准备计提比例等的估计和假设的合理性。
- （4）选取样本，检查与应收款项余额相关的销售合同、销售发票、结算审定记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收款项的账龄区间划分是否恰当。
- （5）选取样本，复核管理层针对个别认定应收款项所预计的未来现金流量现值的恰当性，包括检查开具的销售发票、客户的期后回款记录等资料。
- （6）获取应收款项坏账准备计提表，分析检查管理层坏账计提金额的准确性。
- （7）选取样本对金额重大、账龄长的应收款项余额实施了函证程序。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持润建公司管理层对于应收款项坏账准备作出的判断和估计。

四、其他信息

润建公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括润建公司2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

润建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，管理层负责评估润建公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算润建公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督润建公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对润建公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致润建公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就润建公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

华普天健会计师事务所
(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

中国注册会计师：

2019年04月26日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：润建股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,374,119,862.21	232,904,630.32
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	1,472,515,874.10	1,291,677,503.25
其中：应收票据	3,665,356.99	
应收账款	1,468,850,517.11	1,291,677,503.25
预付款项	15,394,479.17	19,322,698.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	100,404,456.02	106,701,861.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	633,160,199.86	594,744,945.31
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	180,632,202.77	26,247,060.20
流动资产合计	3,776,227,074.13	2,271,598,699.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,410,103.86	
投资性房地产		
固定资产	63,840,044.46	62,077,360.08
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,705,988.77	2,188,673.21
开发支出		
商誉	10,212,316.57	10,212,316.57
长期待摊费用	917,988.05	1,298,583.29
递延所得税资产	38,356,869.85	38,807,814.02
其他非流动资产	20,000,000.00	656,341.88
非流动资产合计	137,443,311.56	115,241,089.05
资产总计	3,913,670,385.69	2,386,839,788.46
流动负债：		
短期借款		152,300,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	823,392,685.27	559,854,990.24
预收款项	164,142,973.30	129,715,472.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	167,928,240.19	250,463,279.84
应交税费	107,048,979.59	85,924,242.15
其他应付款	20,847,536.84	5,395,814.05
其中：应付利息		122,564.10

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,508,247.22
其他流动负债		108,521.85
流动负债合计	1,283,360,415.19	1,185,270,568.32
非流动负债：		
长期借款		12,029,483.06
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		12,029,483.06
负债合计	1,283,360,415.19	1,197,300,051.38
所有者权益：		
股本	220,746,347.00	165,559,747.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,406,305,871.38	205,531,891.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	38,930,772.35	33,509,270.36
盈余公积	104,811,789.16	84,268,329.48
一般风险准备		

项目	期末余额	期初余额
未分配利润	859,515,190.61	700,670,498.29
归属于母公司所有者权益合计	2,630,309,970.50	1,189,539,737.08
少数股东权益		
所有者权益合计	2,630,309,970.50	1,189,539,737.08
负债和所有者权益总计	3,913,670,385.69	2,386,839,788.46

法定代表人：许文杰

主管会计工作负责人：梁姬

会计机构负责人：黄宇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,329,349,662.34	185,227,371.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	1,472,515,874.10	1,291,677,503.25
其中：应收票据	3,665,356.99	
应收账款	1,468,850,517.11	1,291,677,503.25
预付款项	15,392,479.17	19,307,698.81
其他应收款	101,149,828.45	106,305,902.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	628,810,889.69	591,126,303.24
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	179,870,586.69	25,468,461.92
流动资产合计	3,727,089,320.44	2,219,113,240.62
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,293,253.03	39,883,149.17
投资性房地产		
固定资产	63,835,888.96	62,076,880.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,705,988.77	2,188,673.21
开发支出		
商誉	10,212,316.57	10,212,316.57

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	917,988.05	1,298,583.29
递延所得税资产	37,753,001.91	37,999,953.50
其他非流动资产	20,000,000.00	656,341.88
非流动资产合计	176,718,437.29	154,315,898.44
资产总计	3,903,807,757.73	2,373,429,139.06
流动负债：		
短期借款		152,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	820,743,343.71	554,713,176.60
预收款项	160,046,575.92	127,250,149.79
应付职工薪酬	165,955,799.71	245,780,298.80
应交税费	106,974,534.74	85,685,736.10
其他应付款	20,847,536.84	5,140,675.45
其中：应付利息		122,564.10
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,508,247.22
其他流动负债		108,521.85
流动负债合计	1,274,567,790.92	1,172,486,805.81
非流动负债：		
长期借款		12,029,483.06
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		12,029,483.06

项目	期末余额	期初余额
负债合计	1,274,567,790.92	1,184,516,288.87
所有者权益：		
股本	220,746,347.00	165,559,747.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,404,452,245.18	203,678,265.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	38,930,772.35	33,509,270.36
盈余公积	104,811,789.16	84,268,329.48
未分配利润	860,298,813.12	701,897,237.60
所有者权益合计	2,629,239,966.81	1,188,912,850.19
负债和所有者权益总计	3,903,807,757.73	2,373,429,139.06

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,231,680,137.02	2,778,394,660.03
其中：营业收入	3,231,680,137.02	2,778,394,660.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,022,275,542.10	2,504,207,212.16
其中：营业成本	2,585,299,525.16	2,074,977,730.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,949,842.22	12,930,083.28
销售费用	104,539,228.27	98,536,585.68
管理费用	158,403,064.96	173,795,414.88
研发费用	110,388,843.38	88,030,736.13
财务费用	9,657,659.68	17,582,387.15
其中：利息费用	11,531,247.63	16,527,966.09
利息收入	3,988,261.48	942,737.86
资产减值损失	41,037,378.43	38,354,275.01
加：其他收益	13,125,604.83	11,682,588.36
投资收益（损失以“-”号填列）	14,645,329.23	1,553.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-89,896.14	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”	399,206.59	-719,221.49

项目	本期发生额	上期发生额
号填列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	237,574,735.57	285,152,368.16
加：营业外收入	6,203,996.36	169,736.91
减：营业外支出	1,808,299.60	59,751.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	241,970,432.33	285,262,353.57
减：所得税费用	36,092,718.69	45,862,322.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	205,877,713.64	239,400,030.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	205,877,713.64	239,400,030.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	205,877,713.64	239,400,030.68
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的		

项目	本期发生额	上期发生额
税后净额		
七、综合收益总额	205,877,713.64	239,400,030.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	205,877,713.64	239,400,030.68
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.97	1.45
（二）稀释每股收益	0.97	1.45

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

法定代表人：许文杰

主管会计工作负责人：梁姬

会计机构负责人：黄宇

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,222,666,057.89	2,734,383,089.66
减：营业成本	2,578,222,492.31	2,044,562,906.52
税金及附加	12,876,406.25	12,636,193.03
销售费用	104,539,228.27	97,255,502.64
管理费用	157,177,180.15	167,670,580.67
研发费用	110,388,843.38	87,480,556.40
财务费用	9,639,494.71	17,484,004.46
其中：利息费用	11,531,247.63	16,418,611.93
利息收入	3,979,012.97	908,373.55
资产减值损失	41,047,837.87	39,256,710.21
加：其他收益	13,108,486.83	11,460,188.36
投资收益（损失以“－”号填列）	14,645,329.23	1,553.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-89,896.14	
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）	399,235.18	-430,408.32
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	236,927,626.19	279,067,969.19
加：营业外收入	6,203,996.36	129,756.01
减：营业外支出	1,808,299.60	35,774.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	241,323,322.95	279,161,951.09
减：所得税费用	35,888,726.11	44,684,649.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	205,434,596.84	234,477,301.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	205,434,596.84	234,477,301.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

项目	本期发生额	上期发生额
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	205,434,596.84	234,477,301.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,310,690,699.01	2,386,478,231.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	163,327,629.45	108,447,977.92
经营活动现金流入小计	3,474,018,328.46	2,494,926,209.19
购买商品、接受劳务支付的现金	1,943,041,287.15	1,505,869,989.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	861,060,515.58	703,893,176.38
支付的各项税费	139,750,942.77	138,533,523.41
支付其他与经营活动有关的现金	359,235,329.18	334,707,599.13
经营活动现金流出小计	3,303,088,074.68	2,683,004,288.47
经营活动产生的现金流量净额	170,930,253.78	-188,078,079.28
二、投资活动产生的现金流量：		

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	14,735,225.37	1,553.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,301,179.79	1,713,798.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	17,036,405.16	1,715,351.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,636,277.76	22,502,408.02
投资支付的现金	169,600,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	191,736,277.76	22,502,408.02
投资活动产生的现金流量净额	-174,699,872.60	-20,787,056.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,275,839,070.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,035,000,000.00	558,300,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,310,839,070.00	558,300,000.00
偿还债务支付的现金	1,200,837,730.28	507,133,827.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,143,373.37	16,592,717.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	31,509,161.03	
筹资活动现金流出小计	1,270,490,264.68	523,726,545.44
筹资活动产生的现金流量净额	1,040,348,805.32	34,573,454.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
五、现金及现金等价物净增加额	1,036,579,186.50	-174,291,680.76
加：期初现金及现金等价物余额	160,895,553.20	335,187,233.96
六、期末现金及现金等价物余额	1,197,474,739.70	160,895,553.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,299,504,700.92	2,348,676,169.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	163,247,862.94	116,852,016.28
经营活动现金流入小计	3,462,752,563.86	2,465,528,186.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,938,953,220.57	1,492,687,820.29
支付给职工以及为职工支付的现金	851,840,886.45	681,057,110.44
支付的各项税费	139,019,744.75	134,589,021.05
支付其他与经营活动有关的现金	359,100,499.10	382,744,438.75
经营活动现金流出小计	3,288,914,350.87	2,691,078,390.53
经营活动产生的现金流量净额	173,838,212.99	-225,550,204.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		113,687.23
取得投资收益收到的现金	14,735,225.37	1,553.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,295,619.79	1,713,798.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,730,335.85
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	17,030,845.16	3,559,375.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,631,617.76	22,370,674.32
投资支付的现金	169,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	191,731,617.76	22,370,674.32
投资活动产生的现金流量净额	-174,700,772.60	-18,811,299.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,275,839,070.00	
取得借款收到的现金	1,035,000,000.00	554,300,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,310,839,070.00	554,300,000.00
偿还债务支付的现金	1,200,837,730.28	501,133,827.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,143,373.37	16,483,363.30
支付其他与筹资活动有关的现金	31,509,161.03	
筹资活动现金流出小计	1,270,490,264.68	517,617,191.28
筹资活动产生的现金流量净额	1,040,348,805.32	36,682,808.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,039,486,245.71	-207,678,695.07
加：期初现金及现金等价物余额	113,218,294.12	320,896,989.19
六、期末现金及现金等价物余额	1,152,704,539.83	113,218,294.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	165,559,747.00				205,531,891.95			33,509,270.36	84,268,329.48		700,670,498.29		1,189,539,737.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	165,559,747.00				205,531,891.95			33,509,270.36	84,268,329.48		700,670,498.29		1,189,539,737.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,186,600.00				1,200,773,979.43			5,421,501.99	20,543,459.68		158,844,692.32		1,440,770,233.42
（一）综合收益总额											205,877,713.64		205,877,713.64
（二）所有者投入和减少资本	55,186,600.00				1,200,773,979.43								1,255,960,579.43
1．所有者投入的普通股	55,186,600.00				1,200,773,979.43								1,255,960,579.43
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									20,543,459.68		-47,033,021.32		-26,489,561.64
1. 提取盈余公积									20,543,459.68		-20,543,459.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,489,561.64		-26,489,561.64
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								5,421,501.99					5,421,501.99

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
1. 本期提取								25,705,586.00					25,705,586.00
2. 本期使用								20,284,084.01					20,284,084.01
（六）其他													
四、本期期末余额	220,746,347.00				1,406,305,871.38			38,930,772.35	104,811,789.16		859,515,190.61		2,630,309,970.50

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	165,559,747.00				205,531,891.95			29,364,028.46	60,820,599.32		484,718,197.77		945,994,464.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	165,559,747.00				205,531,891.95			29,364,028.46	60,820,599.32		484,718,197.77		945,994,464.50
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								4,145,241.90	23,447,730.16		215,952,300.52		243,545,272.58
（一）综合收益总额											239,400,030.68		239,400,030.68
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
（三）利润分配									23,447,730.16		-23,447,730.16		
1．提取盈余公积									23,447,730.16		-23,447,730.16		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东） 的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部 结转													
1．资本公积转增资本 （或股本）													
2．盈余公积转增资本 （或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额 结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备								4,145,241.90					4,145,241.90
1．本期提取								21,863,109.68					21,863,109.68
2．本期使用								17,717,867.78					17,717,867.78
（六）其他													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
四、本期期末余额	165,559,747.00				205,531,891.95			33,509,270.36	84,268,329.48		700,670,498.29		1,189,539,737.08

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	165,559,747.00				203,678,265.75			33,509,270.36	84,268,329.48	701,897,237.60	1,188,912,850.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	165,559,747.00				203,678,265.75			33,509,270.36	84,268,329.48	701,897,237.60	1,188,912,850.19
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	55,186,600.00				1,200,773,979.43			5,421,501.99	20,543,459.68	158,401,575.52	1,440,327,116.62
（一）综合收益总额										205,434,596.84	205,434,596.84
（二）所有者投入和减少资本	55,186,600.00				1,200,773,979.43						1,255,960,579.43
1．所有者投入的普通股	55,186,600.00				1,200,773,979.43						1,255,960,579.43
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									20,543,459.68	-47,033,021.32	-26,489,561.64
1．提取盈余公积									20,543,459.68	-20,543,459.68	

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,489,561.64	-26,489,561.64
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								5,421,501.99			5,421,501.99
1. 本期提取								25,705,586.00			25,705,586.00
2. 本期使用								20,284,084.01			20,284,084.01
（六）其他											
四、本期期末余额	220,746,347.00				1,404,452,245.18			38,930,772.35	104,811,789.16	860,298,813.12	2,629,239,966.81

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	165,559,747.00				203,678,265.75			29,364,028.46	60,820,599.32	481,922,924.26	941,345,564.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	165,559,747.00				203,678,265.75			29,364,028.46	60,820,599.32	481,922,924.26	941,345,564.79
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								4,145,241.90	23,447,730.16	219,974,313.34	247,567,285.40
(一) 综合收益总额										234,477,301.61	234,477,301.61
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									23,447,730.16	-23,447,730.16	
1. 提取盈余公积									23,447,730.16	-23,447,730.16	
2. 对所有者(或股东)的											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转										8,944,741.89	8,944,741.89
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他										8,944,741.89	8,944,741.89
（五）专项储备								4,145,241.90			4,145,241.90
1. 本期提取								21,863,109.68			21,863,109.68
2. 本期使用								17,717,867.78			17,717,867.78
（六）其他											
四、本期期末余额	165,559,747.00				203,678,265.75			33,509,270.36	84,268,329.48	701,897,237.60	1,188,912,850.19

三、公司基本情况

2018年2月2日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]262号《关于核准润建通信股份有限公司首次公开发行股份的批复》核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票55,186,600.00股。本公司股票于2018年3月1日在深圳证券交易所中小板挂牌交易。首次公开发行股票后，本公司股本总额由165,559,747.00股变更为220,746,347.00股。2018年3月9日本公司注册资本变更为人民币220,746,347.00元，上述出资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2018年2月26日出具了大华验字[2018]000095号《验资报告》。

截至2018年12月31日止，本公司持有统一社会信用代码为9145000074512688XN号的营业执照，注册资本人民币220,746,347.00元，股份总数为220,746,347.00股（每股面值1元），其中：有限售条件的流通股股份为165,559,747.00股；无限售条件的流通股股份为55,186,600.00股。

2019年4月18日，本公司更名为润建股份有限公司，并已完成工商变更。

公司类型：上市公司；法定代表人：许文杰。

公司的经营地址：广西省南宁市青秀区民族大道136-5号华润大厦C座32层。

公司经营范围：通信信息网络系统集成甲级；建筑工程施工总承包；通信工程施工总承包；建筑智能化工程设计；建筑智能化工程专业承包；通信用户管线建设；计算机信息系统集成；机电设备安装工程专业承包；建筑装修装饰工程专业承包；市政公用工程施工总承包；安防工程施工总承包；钢结构工程专业承包；城市及道路照明工程专业承包；送变电工程专业承包；防雷技术及防雷工程专业承包；消防设施工程专业承包；地基与基础工程专业承包；施工劳务分包；电力设施承装（修、试）；制冷空调设备安装与维修服务；通信网络维护与优化；通信铁塔维护；网络托管业务；通信技术和产品的技术咨询、技术服务、技术研发；网络产品、通讯设备、通讯器材的开发、生产、销售及售后服务；通信设施租赁；信息系统的技术研发与销售；教学设备、电力销售；教育咨询、信息技术咨询服务。

本公司的实际控制人为李建国、蒋鹏北。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月26日决议批准报出。

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共3户，具体包括：

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金

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或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②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即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类

①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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的

利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资

产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 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；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 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；

G. 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；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11、应收票据及应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 500 万元以上应收账款，10 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试。
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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计

量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以

根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
租入房屋装修费	租赁合同期限

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划

义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

①该义务是本公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;若修改增加了所授予权益工具的数量,则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),本公司:

①将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具,冲减企业的所有者权益;回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股(或永续债,下同)划分为金融负债还是权益工具,根据相关合同或协议中具体内容,按实质重于形式的原则进行判断。

①赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回,则该优先股属于金融负债;如果是购买方享有赎回选择权,该优先股仍然属于金融负债,如果购买方放弃了选择权,则重分类为权益工具;如果赎回选择权属于本公司,那么该优先股属于权益工具,但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告,则将权益工具重分类为金融负债。

②股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿,则该优先股划分权益工具;如果发放的现金股利是强制性的,且股利发放率大于或等于同期市场利率的,则将优先股划分为金融负债,如果股利发放率低于市场利率的,则该优先股属于复合金融工具,需要对优先股进行分拆。

③转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的,优先股是划分为金融负债还是权益工具,则取决于未来转换为普通股的数量是否固定:如果未来转换的普通股数量是非固定的,则发行的优先股属于金融负债;如果未来转换的普通股数量是固定的,则划分为权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础,确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具,

无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

按完工百分比法确认提供劳务收入时，确定合同完工进度的依据和方法如下：

1.通信网络建设服务

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

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

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

2.通信网络优化服务

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

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

29、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

- ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《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)	董事会审议	

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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)要求,对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目;将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目;将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目;将“工程物资”归并至“在建工程”项目;将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目;将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目;将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目,在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会〔2018〕15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收账款	1,291,677,503.25		1,291,677,503.25	
应收票据及应收账款		1,291,677,503.25		1,291,677,503.25
应付票据	20,000,000.00		20,000,000.00	
应付账款	539,854,990.24		534,713,176.60	
应付票据及应付账款		559,854,990.24		554,713,176.60
应付利息	122,564.10		122,564.10	
其他应付款	5,273,249.95	5,395,814.05	5,018,111.35	5,140,675.45

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	261,826,151.01	173,795,414.88	255,151,137.07	167,670,580.67
研发费用		88,030,736.13		87,480,556.40
营业外收入	1,131,725.27	169,736.91	1,091,744.37	129,756.01
其他收益	10,720,600.00	11,682,588.36	10,498,200.00	11,460,188.36

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广西诚本规划设计咨询有限公司	25%
广西润联信息技术有限公司	25%
广州卓联科技有限公司	25%

2、税收优惠

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

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,664.03	4,546.46
银行存款	1,197,470,075.67	160,891,006.74
其他货币资金	176,645,122.51	72,009,077.12
合计	1,374,119,862.21	232,904,630.32

其他说明

1. 其他货币资金系本公司存入的银行保函保证金及承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；
2. 期末货币资金较期初增加489.99%，主要系本期首次公开发行股票募集资金到位所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,665,356.99	
应收账款	1,468,850,517.11	1,291,677,503.25
合计	1,472,515,874.10	1,291,677,503.25

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,665,356.99	
合计	3,665,356.99	

2) 期末公司已质押的应收票据

无。

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,428,132.70	
合计	1,428,132.70	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,582,268,798.66	100.00%	113,418,281.55	7.17%	1,468,850,517.11	1,376,053,880.26	100.00%	84,376,377.01	6.13%	1,291,677,503.25
合计	1,582,268,798.66	100.00%	113,418,281.55	7.17%	1,468,850,517.11	1,376,053,880.26	100.00%	84,376,377.01	6.13%	1,291,677,503.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,349,025,090.29	67,451,254.51	5.00%
1 至 2 年	153,848,185.36	15,384,818.54	10.00%
2 至 3 年	61,246,154.54	18,373,846.36	30.00%
3 至 4 年	9,755,035.03	4,877,517.52	50.00%
4 至 5 年	5,317,444.07	4,253,955.25	80.00%
5 年以上	3,076,889.37	3,076,889.37	100.00%
合计	1,582,268,798.66	113,418,281.55	7.17%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,041,904.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)本期实际核销的应收账款情况

无。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
中国移动通信集团广东有限公司	338,910,703.76	21.42	17,809,157.89
中国移动通信集团广西有限公司	194,687,927.07	12.30	11,295,322.68
中国电信股份有限公司广西分公司	100,038,744.65	6.32	7,944,095.78
中国移动通信集团贵州有限公司	74,703,383.95	4.72	6,395,782.10
中国铁塔股份有限公司广东分公司	63,376,800.25	4.01	4,279,273.43
合计	771,717,559.68	48.77	47,723,631.88

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,722,932.27	95.64%	18,904,094.95	97.83%
1 至 2 年	512,022.11	3.33%	3,860.00	0.02%
2 至 3 年			414,743.86	2.15%
3 年以上	159,524.79	1.03%		
合计	15,394,479.17	--	19,322,698.81	--

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例（%）
中国石化销售有限公司广西南宁石油分公司	2,105,061.73	13.67
厦门缤鸿懿贸易有限公司	1,179,000.00	7.66

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
中国石化销售有限公司安徽合肥石油分公司	713,247.12	4.63
中国石化销售有限公司广东江门石油分公司	656,124.27	4.26
中国石化销售有限公司北京石油分公司	606,329.24	3.94
合计	5,259,762.36	34.17

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	100,404,456.02	106,701,861.52
合计	100,404,456.02	106,701,861.52

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	124,769,999.31	100.00%	24,365,543.29	19.53%	100,404,456.02	122,861,748.08	100.00%	16,159,886.56	13.15%	106,701,861.52
合计	124,769,999.31	100.00%	24,365,543.29	19.53%	100,404,456.02	122,861,748.08	100.00%	16,159,886.56	13.15%	106,701,861.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	54,106,446.92	2,705,322.35	5.00%
1 至 2 年	20,959,126.61	2,095,912.66	10.00%
2 至 3 年	34,011,810.54	10,203,543.16	30.00%
3 至 4 年	11,965,700.24	5,982,850.12	50.00%
4 至 5 年	1,745,000.00	1,396,000.00	80.00%
5 年以上	1,981,915.00	1,981,915.00	100.00%
合计	124,769,999.31	24,365,543.29	19.53%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,205,656.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)本期实际核销的其他应收款情况

无。

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	109,672,521.47	95,740,341.56
备用金	13,787,531.26	17,940,006.12
代垫款项	1,251,004.16	3,401,439.56
代扣代缴款	58,942.42	5,779,960.84
合计	124,769,999.31	122,861,748.08

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团贵州有限公司	保证金押金	15,794,481.53	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	12.66%	3,909,678.25
中招国际招标有限公司江苏分公司	保证金押金	13,750,000.00	1 年以内	11.02%	687,500.00
中国移动通信集团北京有限公司	保证金押金	10,831,500.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	8.68%	4,283,150.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团广西有限公司	保证金押金	5,550,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	4.45%	1,881,000.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	保证金押金	3,764,070.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.02%	796,381.00
合计	--	49,690,051.53	--	39.83%	11,557,709.25

6)涉及政府补助的应收款项

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,474,057.02		10,474,057.02	14,984,173.42		14,984,173.42
库存商品				68,353.45		68,353.45
劳务成本	616,614,500.26	3,789,817.16	612,824,683.10	566,394,560.97		566,394,560.97
发出商品	9,861,459.74		9,861,459.74	13,297,857.47		13,297,857.47
合计	636,950,017.02	3,789,817.16	633,160,199.86	594,744,945.31		594,744,945.31

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
劳务成本		3,789,817.16				3,789,817.16
合计		3,789,817.16				3,789,817.16

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

8、持有待售资产

无。

9、一年内到期的非流动资产

无。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	149,768,601.26	
待认证进项税	30,103,183.74	25,585,259.25
预缴税金	758,220.49	659,883.67
留抵税额	2,197.28	1,917.28
合计	180,632,202.77	26,247,060.20

11、可供出售金融资产

无。

12、持有至到期投资

无。

13、长期应收款

无。

14、长期股权投资

单位：元

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		
一、合营企业											
二、联营企业											
云南安润盛 达科技有限 公司		1,500,000.00		-89,896.14						1,410,103.86	
小计		1,500,000.00		-89,896.14						1,410,103.86	
合计		1,500,000.00		-89,896.14						1,410,103.86	

15、投资性房地产

不适用。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	63,840,044.46	62,077,360.08
合计	63,840,044.46	62,077,360.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	36,460,684.01	56,841,497.47	5,684,790.27	17,632,753.44	4,824,472.49	2,789,859.48	124,234,057.16
2.本期增加 金额		17,191,473.85	768,869.85	644,720.74	1,836,125.03	434,060.07	20,875,249.54
(1) 购置		17,191,473.85	768,869.85	644,720.74	1,836,125.03	434,060.07	20,875,249.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		8,408,079.99	962,317.94	4,314,379.91	250,403.52	136,740.49	14,071,921.85
(1) 处置或报废		8,408,079.99	962,317.94	4,314,379.91	250,403.52	136,740.49	14,071,921.85
4.期末余额	36,460,684.01	65,624,891.33	5,491,342.18	13,963,094.27	6,410,194.00	3,087,179.06	131,037,384.85
二、累计折旧							
1.期初余额	3,463,764.98	35,870,806.72	5,135,455.43	14,339,860.87	2,666,626.35	680,182.73	62,156,697.08
2.本期增加金额	1,731,882.48	11,701,419.06	784,834.30	769,057.05	1,207,682.32	223,265.99	16,418,141.20
(1) 计提	1,731,882.48	11,701,419.06	784,834.30	769,057.05	1,207,682.32	223,265.99	16,418,141.20
3.本期减少金额		6,949,944.61	905,752.93	3,181,654.84	231,378.72	108,766.79	11,377,497.89
(1) 处置或报废		6,949,944.61	905,752.93	3,181,654.84	231,378.72	108,766.79	11,377,497.89
4.期末余额	5,195,647.46	40,622,281.17	5,014,536.80	11,927,263.08	3,642,929.95	794,681.93	67,197,340.39
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	31,265,036.55	25,002,610.16	476,805.38	2,035,831.19	2,767,264.05	2,292,497.13	63,840,044.46
2.期初账面价值	32,996,919.03	20,970,690.75	549,334.84	3,292,892.57	2,157,846.14	2,109,676.75	62,077,360.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	31,265,036.56	新增办公写字楼、权证正在办理中

(6) 固定资产清理

无。

17、在建工程

无。

18、生产性生物资产

不适用。

19、油气资产

不适用。

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额		1,100,000.00		2,051,727.06	20,000.00	3,171,727.06
2.本期增加		700,000.00		607,629.31		1,307,629.31

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
金额						
(1) 购置		700,000.00		607,629.31		1,307,629.31
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		1,800,000.00		2,659,356.37	20,000.00	4,479,356.37
二、累计摊销						
1.期初余额		552,499.99		410,553.86	20,000.00	983,053.85
2.本期增加金额		175,185.08		615,128.67		790,313.75
(1) 计提		175,185.08		615,128.67		790,313.75
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		727,685.07		1,025,682.53	20,000.00	1,773,367.60
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		1,072,314.93		1,633,673.84		2,705,988.77
2.期初账面价值		547,500.01		1,641,173.20		2,188,673.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

21、开发支出

单位：元

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
GSM/LTE 干扰排查智能分析系统研究和应用		17,230,224.03			17,230,224.03	
基于大数据的身份信息核查与分析监管平台研究与 应用		9,562,471.73			9,562,471.73	
智能机器应答管理平台研究与应用		7,851,951.96			7,851,951.96	
基于三维视频的通信行业培训管理平台研究与 应用		6,618,224.30			6,618,224.30	
LTE-MR 综合分析平台研究与应用		6,318,258.22			6,318,258.22	
施工现场智能调度业务支撑体系研究与应用		5,870,262.48			5,870,262.48	
财务共享服务体系建设研究与应用		5,297,660.78			5,297,660.78	
网优大数据平台研究与应用		5,245,851.79			5,245,851.79	
全国支付中心与现金流一体化监管平台研究与 应用		4,695,402.42			4,695,402.42	
智能资产与材料调度管理体系研究与应用		4,683,839.90			4,683,839.90	
工程验收标准体系与信息化平台研究与应用		4,157,477.91			4,157,477.91	
基于大数据的视频监控领域的图像质量分析研 究与应用		3,600,541.11			3,600,541.11	
铁塔智能代维平台研究与应用		3,472,671.73			3,472,671.73	
基于大数据挖掘的无线网络质量评估及优化系 统		2,740,116.33			2,740,116.33	
无线网络（2/3/4G）性能监控系统研究和应用		2,534,775.04			2,534,775.04	
通信维护领域的互联网+相关技术的研究和应 用		2,132,439.59			2,132,439.59	
业务系统云化服务支撑体系研究与应用		2,100,155.59			2,100,155.59	
通信工程领域的互联网+相关技术的研究和应 用		2,064,268.61			2,064,268.61	
数据通信相关技术的研究和应用		1,979,813.52			1,979,813.52	
电力智能化管理分析系统研究与应用		1,848,840.53			1,848,840.53	
组织过程资产体系与知识管理系统研究和应用		1,707,906.00			1,707,906.00	
施工安全与质量管理体系研究与应用		1,688,073.56			1,688,073.56	
通信服务领域云课堂双创平台研究与应用		1,592,801.64			1,592,801.64	
物联网产品开发及相关技术研究		1,221,961.14			1,221,961.14	

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
大数据平台及行业应用研究		1,060,505.19			1,060,505.19	
通信网络疑难弱覆盖解决方案		744,435.97			744,435.97	
基于大数据深度挖掘的 5G 网络质量评估及优化方案		715,269.21			715,269.21	
重点场景网络智能分析与保障系统研发与应用		688,622.16			688,622.16	
通信基站智能节电平台研发与应用		403,522.37			403,522.37	
NB 无线大数据优化平台研发与应用		285,452.25			285,452.25	
基于 OTT 的手机精准定位与排查解决方案		275,046.32			275,046.32	
合计		110,388,843.38			110,388,843.38	

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

资产负债表日，本公司商誉无减值准备。

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	广州逸信电子科技有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	1,442,354.79
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	10,212,316.57
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	11,654,671.36
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率15.26%，预测期以后的现金流量与最后一期持平，该增长率和通信服务行业总体长期平均增长率基本相当。

单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本 WACC）
逸信科技	2019 年-2023 年（后续为稳定期）	2019-2012年3%， 2022-2023年2%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.26%

根据本公司聘请的中水致远资产评估有限公司于2019年4月19日出具的中水致远评报字[2019]第020138 号《润建股份有限公司并购广州逸信电子科技有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》的评估结果，包含商誉的资产组的可收回金额为1,340.00万元，无需计提商誉减值准备。

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费用	1,298,583.29		380,595.24		917,988.05
合计	1,298,583.29		380,595.24		917,988.05

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,573,642.00	21,237,613.30	100,536,263.57	15,083,052.48
可抵扣亏损	1,123,271.56	280,817.89	11,440.80	2,860.20
应付职工薪酬	111,405,237.56	16,838,438.66	156,016,761.03	23,721,901.34
合计	254,102,151.12	38,356,869.85	256,564,465.40	38,807,814.02

（2）未经抵销的递延所得税负债

无。

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		38,356,869.85		38,807,814.02

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,485.48	
合计	12,485.48	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	3,900.95		
2021 年	4,343.14		
2022 年	3,679.53		
2023 年	1,044.68		
合计	12,968.30		--

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购置固定资产款项		656,341.88
招商银行大额存单	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	656,341.88

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

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

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

28、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	230,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	593,392,685.27	539,854,990.24
合计	823,392,685.27	559,854,990.24

（1）应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	230,000,000.00	20,000,000.00
合计	230,000,000.00	20,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

（2）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付劳务费	422,697,628.75	424,144,488.93
应付暂估款	127,351,825.19	86,406,343.14
应付材料款	20,520,749.38	16,336,680.73
应付其他	15,812,462.13	9,974,507.61
应付固定资产购置款	6,991,909.99	2,974,860.00
应付技术服务费	18,109.83	18,109.83
合计	593,392,685.27	539,854,990.24

（3）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西展飞建筑劳务有限公司	2,649,341.56	尚未结算
广东邮电人才服务有限公司中山分公司	497,179.02	尚未结算
合计	3,146,520.58	--

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	160,046,575.92	127,250,149.79
预收设计服务费	4,096,397.38	2,465,323.18
合计	164,142,973.30	129,715,472.97

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团福建有限公司南平分公司	8,389,010.74	尚未结算
广东联通通信建设有限公司	5,996,286.74	尚未结算
中移建设有限公司广西分公司	4,652,849.40	尚未结算
广西天昌投资有限公司	3,021,576.34	尚未结算
中国铁塔股份有限公司成都市分公司	2,084,155.03	尚未结算
合计	24,143,878.25	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	249,112,182.46	720,564,133.18	802,081,378.04	167,594,937.60
二、离职后福利-设定提存计划	1,351,097.38	61,573,887.06	62,591,681.85	333,302.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		377,862.90	377,862.90	
合计	250,463,279.84	782,515,883.14	865,050,922.79	167,928,240.19

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	248,528,360.85	643,858,179.37	724,979,213.08	167,407,327.14
2、职工福利费		35,059,349.46	35,059,349.46	
3、社会保险费	557,128.29	28,998,604.49	29,385,146.64	170,586.14
其中：医疗保险费	499,883.30	24,560,803.31	24,893,294.40	167,392.21
工伤保险费	8,935.59	1,541,483.31	1,550,214.42	204.48
生育保险费	48,309.40	2,896,317.87	2,941,637.82	2,989.45
4、住房公积金	26,693.32	6,745,150.58	6,754,819.58	17,024.32
5、工会经费和职工教育经费		5,902,849.28	5,902,849.28	
合计	249,112,182.46	720,564,133.18	802,081,378.04	167,594,937.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,330,266.74	59,495,462.33	60,500,162.83	325,566.24
2、失业保险费	20,830.64	2,078,424.73	2,091,519.02	7,736.35
合计	1,351,097.38	61,573,887.06	62,591,681.85	333,302.59

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	87,777,813.11	47,496,422.06
企业所得税	13,143,306.85	31,992,854.74
个人所得税	497,828.92	1,966,960.35

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	3,440,988.55	1,783,040.31
房产税		73,550.43
其他	2,189,042.16	2,611,414.26
合计	107,048,979.59	85,924,242.15

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		122,564.10
其他应付款	20,847,536.84	5,273,249.95
合计	20,847,536.84	5,395,814.05

（1）应付利息

单位：元

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

（2）应付股利

无。

（3）其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付报销款	19,940,319.37	1,906,992.35
押金保证金	459,606.00	1,158,591.93
代收代付款	447,611.47	
代扣代缴社保金		1,016,600.31
其他		1,191,065.36
合计	20,847,536.84	5,273,249.95

34、持有待售负债

无。

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

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

36、其他流动负债

单位：元

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

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		12,029,483.06
合计		12,029,483.06

公司以房产及建筑物为抵押资产，取得桂林银行南宁分行借款16,980,000.00元，期限自2015年6月1日至2025年5月20日，年利率为6.49%，采取等额本息方式还款，公司已于2018年3月28日全额偿还借款，截至2018年12月31日借款余额为零，债务履行完毕。

38、应付债券

无。

39、长期应付款

无。

40、长期应付职工薪酬

无。

41、预计负债

无。

42、递延收益

无。

43、其他非流动负债

无。

44、股本

单位：元

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

其他说明：

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

45、其他权益工具

无。

46、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

47、库存股

无。

48、其他综合收益

无。

49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	33,509,270.36	25,705,586.00	20,284,084.01	38,930,772.35
合计	33,509,270.36	25,705,586.00	20,284,084.01	38,930,772.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本期增加额系依据通信网络建设服务收入计提安全生产费，2018年实际使用20,284,084.01元。

50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,268,329.48	20,543,459.68		104,811,789.16
合计	84,268,329.48	20,543,459.68		104,811,789.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	700,670,498.29	484,718,197.77
调整后期初未分配利润	700,670,498.29	484,718,197.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	205,877,713.64	239,400,030.68
减：提取法定盈余公积	20,543,459.68	23,447,730.16
应付普通股股利	26,489,561.64	
期末未分配利润	859,515,190.61	700,670,498.29

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

52、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,231,680,137.02	2,585,299,525.16	2,778,394,660.03	2,074,977,730.03
合计	3,231,680,137.02	2,585,299,525.16	2,778,394,660.03	2,074,977,730.03

53、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,696,275.53	6,055,902.49
教育费附加	2,894,273.26	2,622,568.51
房产税	294,201.72	294,201.72
地方教育附加	1,930,056.56	1,758,982.78
其他	1,135,035.15	2,198,427.78
合计	12,949,842.22	12,930,083.28

54、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,153,043.42	55,467,627.35
业务费	14,125,579.53	11,380,641.89
办公费	10,567,539.11	11,640,682.63
差旅费	11,454,107.41	8,712,281.29
交通运输费	6,779,280.51	5,182,817.80
租赁费	2,818,931.62	2,665,056.86
折旧费	1,340,825.58	1,634,517.76
易耗品摊销	194,162.83	366,603.49
保险费	100,097.88	117,955.24
其他	5,660.38	1,368,401.37
合计	104,539,228.27	98,536,585.68

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,931,382.28	113,639,342.62
办公水电	17,020,454.26	13,696,650.09
汽车费用	11,508,428.47	14,713,707.69
差旅费	11,433,430.09	9,782,187.65
业务招待费	8,367,873.40	9,269,359.18
中介费	7,505,107.42	2,476,095.61
折旧费	2,915,708.27	1,753,228.68
租赁费	2,408,164.65	3,670,463.85
无形资产摊销	589,326.99	340,716.09
修理费	330,487.26	1,392,304.83
易耗品摊销	318,369.08	685,814.46
财产保险费摊销	73,303.23	161,706.58
其他	1,029.56	1,084,867.80
搬运费		1,128,969.75
合计	158,403,064.96	173,795,414.88

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,891,644.55	76,212,319.53
材料费	3,924,665.19	2,941,389.47
差旅费	3,299,879.00	2,096,644.19
折旧费	2,386,026.20	1,782,417.16
办公水电	2,188,454.78	2,775,945.50
汽车费用	1,095,960.68	2,026,993.05
租赁费	252,000.00	
无形资产摊销	200,986.76	105,940.11
易耗品摊销	149,226.22	89,087.12
合计	110,388,843.38	88,030,736.13

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,531,247.63	16,527,966.09
减：利息收入	3,988,261.48	942,737.86
利息净支出	7,542,986.15	15,585,228.23
银行手续费	2,114,673.53	1,997,158.92
合计	9,657,659.68	17,582,387.15

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	37,247,561.27	38,354,275.01
二、存货跌价损失	3,789,817.16	
合计	41,037,378.43	38,354,275.01

59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
第三产业发展的奖励	9,673,800.00	7,725,000.00
南宁市劳动就业服务管理中心	1,391,400.00	
稳岗补贴	1,095,354.83	
2018 年南宁市商贸服务业发展专项资金	440,000.00	
2017 年南宁市科技项目经费后补助	300,000.00	
2015 年信息服务业发展专项扶持资金	200,000.00	
党组织工作和党组织活动经费	16,200.00	
南宁市统计局资产补贴	6,850.00	
南宁市高新技术产业开发区财政局基层建设补贴	2,000.00	
收到个税手续费返还		961,988.36
2017 年南宁市服务外包产业发展专项资金		893,200.00
2017 年南宁市信息服务业发展专项资金		800,000.00
2017 年中央外贸专项资金服务外包项目		320,000.00
2016 年度外贸发展专项资金		310,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
广州市企业研发经费投入后补助区级经费		222,400.00
发展专项资金		200,000.00
广州市科技创新委员会 2016 年专利补助		187,000.00
高新技术企业补助资金		50,000.00
2014 自主知识产权奖励		6,000.00
2015 自主知识产权奖励润建		5,000.00
南宁高新技术产业开发区管理委员会党组织启动资金		2,000.00
合计	13,125,604.83	11,682,588.36

60、投资收益

单位：元

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	-89,896.14	
理财产品收益	14,735,225.37	1,553.42
合计	14,645,329.23	1,553.42

61、公允价值变动收益

无。

62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	399,206.59	-719,221.49
合计	399,206.59	-719,221.49

63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,200,000.00		6,200,000.00
其他	3,996.36	169,736.91	3,996.36
合计	6,203,996.36	169,736.91	6,203,996.36

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市补贴奖励款	南宁市金融工作办公室	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	是	5,200,000.00		与收益相关
“新三板”转主板奖励资金	南宁高新技术产业开发区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	是	1,000,000.00		与收益相关

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,018,307.88		1,018,307.88
公益性捐赠支出	760,000.00		760,000.00
罚款	200.00	32,353.39	200.00
其他	29,791.72	27,398.11	29,791.72
合计	1,808,299.60	59,751.50	1,808,299.60

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,641,774.52	54,262,720.58
递延所得税费用	450,944.17	-8,400,397.69
合计	36,092,718.69	45,862,322.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	241,970,432.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,295,564.85
子公司适用不同税率的影响	64,710.94
调整以前期间所得税的影响	-4,613,121.08

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,342,442.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,121.37
所得税费用	36,092,718.69

66、其他综合收益

无。

67、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金及押金	76,032,942.01	60,399,423.95
备用金	63,531,142.56	29,337,562.99
政府补助	19,325,604.83	10,720,600.00
利息收入	3,988,261.48	942,737.86
往来款	447,611.47	
收回代垫款		5,915,927.85
其他	2,067.10	1,131,725.27
合计	163,327,629.45	108,447,977.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费等支出	113,282,638.95	158,240,379.92
投标保证金及押金	90,664,107.85	102,768,785.98
银行承兑汇票保证金	93,005,374.93	
备用金	59,378,667.70	38,882,339.90
银行手续费	2,114,673.53	1,997,158.92
支付代垫款		32,759,182.91
其他	789,866.22	59,751.50
合计	359,235,329.18	334,707,599.13

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行保函手续费	11,630,670.46	
发行股份、债券相关费用	19,878,490.57	
合计	31,509,161.03	

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	205,877,713.64	239,400,030.68
加：资产减值准备	41,037,378.43	38,354,275.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,418,141.20	12,934,071.62
无形资产摊销	790,313.75	446,656.20
长期待摊费用摊销	380,595.24	385,692.92
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）	-399,206.59	719,221.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,018,307.88	
财务费用（收益以“－”号填列）	11,531,247.63	16,527,966.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,645,329.23	-1,553.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	450,944.17	-8,400,397.69

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-42,205,071.71	-54,055,548.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-213,890,243.74	-597,869,628.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	252,149,336.05	163,481,134.43
其他	-87,583,872.94	
经营活动产生的现金流量净额	170,930,253.78	-188,078,079.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,197,474,739.70	160,895,553.20
减：现金的期初余额	160,895,553.20	335,187,233.96
现金及现金等价物净增加额	1,036,579,186.50	-174,291,680.76

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,197,474,739.70	160,895,553.20
其中：库存现金	4,664.03	4,546.46
可随时用于支付的银行存款	1,197,470,075.67	160,891,006.74
三、期末现金及现金等价物余额	1,197,474,739.70	160,895,553.20

69、所有者权益变动表项目注释

无。

70、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	176,645,122.51	保函保证金
合计	176,645,122.51	--

其他说明：

截至2018年12月31日，公司为开立国内非金融保函，在银行对应保函保证金余额为63,639,747.58元；公司因办理银行汇票，在银行对应开立保证金账户，账户余额为113,005,374.93元。

71、外币货币性项目

无。

72、套期

无。

73、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政补贴	13,125,604.83	其他收益	13,125,604.83
财政补贴	6,200,000.00	营业外收入	6,200,000.00
合计	19,325,604.83		19,325,604.83

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

74、其他

无。

八、合并范围的变更

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,410,103.86	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-89,896.14	
--综合收益总额	-89,896.14	

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

截至2018年12月31日，本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的48.77%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的39.83%。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2018年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	230,000,000.00			
应付账款	593,392,685.27			
其他应付款	20,847,536.84			
合计	844,240,222.11			

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的主要市场风险为利率风险。

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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司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。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无。

本企业最终控制方是李建国、蒋鹞北。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节九、其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

报告期内本企业无重要的合营或联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
许文杰	副董事长、总经理
梁姬	董事、财务总监
沈湘平	董事、副总经理、董事会秘书
方培豪	董事
胡永乐	董事
李胜兰	独立董事
马英华	独立董事
万海斌	独立董事
唐敏	监事
陶秋鸿	监事
欧宇菲	监事
杨兆云	副总经理

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李建国	580,000,000.00	2017 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 23 日	否
蒋鹏北	580,000,000.00	2017 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 23 日	否
胡永乐	580,000,000.00	2017 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 23 日	否
梁姬	580,000,000.00	2017 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 23 日	否
沈湘平	580,000,000.00	2017 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 23 日	否
许文杰	580,000,000.00	2017 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 23 日	否
杨兆云	580,000,000.00	2017 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 23 日	否
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	580,000,000.00	2017 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 23 日	否
广西盛欧投资管理中心（有限合伙）	580,000,000.00	2017 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 23 日	否
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	580,000,000.00	2017 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 23 日	否
李建国	50,000,000.00	2018 年 02 月 13 日	2019 年 02 月 11 日	否
蒋鹏北	50,000,000.00	2018 年 02 月 13 日	2019 年 02 月 11 日	否
李建国	300,000,000.00	2018 年 07 月 10 日	2019 年 07 月 10 日	否
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	200,000,000.00	2015 年 02 月 07 日	2020 年 12 月 31 日	否

关联担保情况说明

- 1、招商银行股份有限公司南宁分行于2018年2月13日同意对本公司提供5,000万元授信额度，授信协议编号为【771XY2018004588】，约定授信期限为12月，即从2018年2月13日至2019年2月11日止。自然人李建国出具编号为【771XY2018004588(保1)】的最高额不可撤销担保书，自愿为授信申请人在《授信协议》项下所欠所有债务承担连带保证

责任，自然人蒋鹏北出具编号为【771XY2018004588(保2)】的最高额不可撤销担保书，自愿为授信申请人在《授信协议》项下所欠所有债务承担连带保证责任。同时公司质押价值9,337万元的应收账款与银行签订编号为【771XY2018004588(质)】的最高额质押合同。在该授信额度下，本公司与招商银行股份有限公司南宁分行签订编号为【7710702018001】的借款合同，约定借款金额3,000万元用于支付上游劳务费，借款期限为自2018年2月13日起至2018年8月12日止。本公司已与2018年4月8日全额偿还，截至2018年12月31日该借款余额为零，债务履行完毕。

2、公司与上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行签订合同编号为【63082015280008-2017-1】的《应收账款池融资业务合同》，银行根据公司质押给银行的合格应收账款所形成的应收账款池，在该应收账款池保持稳定的前提下，为公司提供短期借款，同时由珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）及自然人李建国为借款提供连带责任担保。珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）与上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行签订合同编号为【ZB6308201500000005-1】的最高额保证合同补充协议，合同约定担保期限为2015年2月7日至2020年12月31日，最高额度20,000万；自然人李建国与上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行签订合同编号为【ZB6308201600000006-1】的最高额保证合同补充协议，合同约定担保期限为2016年3月30日至2020年12月31日，最高额度20,000万；该应收账款池融资业务合同签订日期为2017年6月16日，根据上述担保合同，应收账款池融资额度20,000万，有效期1年；2018年7月19日，自然人李建国与上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行签订合同编号为【ZZ6308201800000001】的《权利最高额质押合同》，质押2,800万股润建通信股票为润建通信股份有限公司提供担保，合同约定担保期限为2018年7月10日至2019年7月10日，最高额度为30,000万元，该应收账款池融资额度根据上述《权利最高额质押合同》更新为30,000万，有效期1年，截至2018年12月31日，该授信下的借款余额为零，债务履行完毕。

3、公司与桂林银行股份有限公司南宁分行签订合同编号为【020010201700122】的综合授信合同，银行提供授信额度67,069万元，授信期限自2017年1月23日至2020年1月23日，该授信由珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）、广西威克德力投资管理中心（有限合伙）、广西盛欧投资管理中心（有限合伙）提供保证担保，自然人李建国、蒋鹏北、梁姬、杨兆云、沈湘平、胡永乐、许文杰提供保证担保，担保额度各为58,000万元。在该授信下，公司与桂林银行股份有限公司南宁分行签订合同编号为【020010201702523】的《流动资金借款合同》，约定借款金额3,000万元，借款期限为自2017年6月27日起至2018年6月26日止，已于2018年4月4日全额偿还；于2018年1月1日签订《流动资金借款合同》，取得借款23,000万元，借款期限为2018年1月1日至2019年1月1日，已于2018年4月8日全额偿还，截至2018年12月31日该授信下的借款余额为零，债务履行完毕。

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,577,560.36	3,562,279.74

（8）其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	26,489,561.64
经审议批准宣告发放的利润或股利	26,489,561.64

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,665,356.99	
应收账款	1,468,850,517.11	1,291,677,503.25
合计	1,472,515,874.10	1,291,677,503.25

（1）应收票据

1)应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,665,356.99	
合计	3,665,356.99	

（2）应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,582,268,798.66	100.00%	113,418,281.55	7.17%	1,468,850,517.11	1,376,053,880.26	100.00%	84,376,377.01	6.13%	1,291,677,503.25
合计	1,582,268,798.66	100.00%	113,418,281.55	7.17%	1,468,850,517.11	1,376,053,880.26	100.00%	84,376,377.01	6.13%	1,291,677,503.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,349,025,090.29	67,451,254.51	5.00%
1 至 2 年	153,848,185.36	15,384,818.54	10.00%
2 至 3 年	61,246,154.54	18,373,846.36	30.00%
3 至 4 年	9,755,035.03	4,877,517.52	50.00%
4 至 5 年	5,317,444.07	4,253,955.25	80.00%
5 年以上	3,076,889.37	3,076,889.37	100.00%
合计	1,582,268,798.66	113,418,281.55	7.17%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,041,904.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)本期实际核销的应收账款情况

无。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
中国移动通信集团广东有限公司	338,910,703.76	21.42	17,809,157.89
中国移动通信集团广西有限公司	194,687,927.07	12.30	11,295,322.68
中国电信股份有限公司广西分公司	100,038,744.65	6.32	7,944,095.78
中国移动通信集团贵州有限公司	74,703,383.95	4.72	6,395,782.10
中国铁塔股份有限公司广东分公司	63,376,800.25	4.01	4,279,273.43
合计	771,717,559.68	48.77	47,723,631.88

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	101,149,828.45	106,305,902.16
合计	101,149,828.45	106,305,902.16

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	125,499,701.74	100.00%	24,349,873.29	19.40%	101,149,828.45	122,439,659.28	100.00%	16,133,757.12	13.18%	106,305,902.16
合计	125,499,701.74	100.00%	24,349,873.29	19.40%	101,149,828.45	122,439,659.28	100.00%	16,133,757.12	13.18%	106,305,902.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	54,073,046.92	2,703,652.35	5.00%

1 至 2 年	20,919,126.61	2,091,912.66	10.00%
2 至 3 年	34,011,810.54	10,203,543.16	30.00%
3 至 4 年	11,945,700.24	5,972,850.12	50.00%
4 至 5 年	1,745,000.00	1,396,000.00	80.00%
5 年以上	1,981,915.00	1,981,915.00	100.00%
合计	124,676,599.31	24,349,873.29	19.53%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,216,116.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)本期实际核销的其他应收款情况

无。

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	109,579,121.47	95,670,341.56
备用金	13,787,531.26	17,940,006.12
代垫款项	1,251,004.16	3,401,439.56
往来款	823,102.43	500.00
代扣代缴款	58,942.42	5,427,372.04
合计	125,499,701.74	122,439,659.28

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末余 额
中国移动通信集团贵州有限公司	保证金押金	15,794,481.53	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	12.59%	3,909,678.25
中招国际招标有限公司江苏分公司	保证金押金	13,750,000.00	1 年以内	10.96%	687,500.00
中国移动通信集团北京有限公司	保证金押金	10,831,500.00	1-2 年、2-3 年、3-4	8.63%	4,283,150.00

			年		
中国移动通信集团广西有限公司	保证金押金	5,550,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	4.42%	1,881,000.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	保证金押金	3,764,070.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.00%	796,381.00
合计	--	49,690,051.53	--	39.59%	11,557,709.25

6)涉及政府补助的应收款项

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,883,149.17		39,883,149.17	39,883,149.17		39,883,149.17
对联营、合营企业投资	1,410,103.86		1,410,103.86			
合计	41,293,253.03		41,293,253.03	39,883,149.17		39,883,149.17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西润联信息技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广西诚本规划设计咨询有限公司	9,883,149.17			9,883,149.17		
合计	39,883,149.17			39,883,149.17		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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		
一、合营企业											

二、联营企业											
云南安润盛达科技有限公司		1,500,000.00		-89,896.14						1,410,103.86	
小计		1,500,000.00		-89,896.14						1,410,103.86	
合计		1,500,000.00		-89,896.14						1,410,103.86	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,222,666,057.89	2,578,222,492.31	2,734,383,089.66	2,044,562,906.52
合计	3,222,666,057.89	2,578,222,492.31	2,734,383,089.66	2,044,562,906.52

5、投资收益

单位：元

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	-89,896.14	
理财产品收益	14,735,225.37	1,553.42
合计	14,645,329.23	1,553.42

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	399,206.59	系固定资产变卖收益所致。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,325,604.83	
委托他人投资或管理资产的损益	14,735,225.37	系银行结构性存款及理财收益。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,804,303.24	主要系捐赠支出及固定资产报废损失。
减：所得税影响额	4,900,068.97	
合计	27,755,664.58	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.84%	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.65%	0.84	0.84

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、其他

无。

第十二节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人许文杰先生、主管会计工作负责人梁姬女士、会计机构负责人（会计主管人员）黄宇签名并盖章的财务报告文本原件。
- （二）载有华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

润建股份有限公司
法定代表人：许文杰
2019年4月26日