

北京梅泰诺通信技术股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字[2018]第 1-00017 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 阅 报 告

大信阅字[2018]第 1-00017 号

北京梅泰诺通信技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京梅泰诺通信技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2018 年 3 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2018 年 1-3 月、2017 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2018 年 3 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并报表财务状况，2018 年 1-3 月、2017 年度经营成果。

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱劲松

中国·北京

中国注册会计师：何红

二〇一八年六月二十二日

合并资产负债表

编制单位：北京梅泰诺通信技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 八（一） | 2,122,467,611.10 | 2,252,117,195.86 |
| 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 | 八（二） | 1,100,000.00 | 1,628,300.00 |
| 应收账款 | 八（三） | 1,157,763,462.84 | 1,272,370,564.47 |
| 预付款项 | 八（四） | 475,297,461.25 | 286,147,424.18 |
| 应收利息 | 八（五） | 4,200,000.00 | 10,345,000.00 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 八（六） | 198,380,432.10 | 120,109,940.46 |
| 存货 | 八（七） | 703,847,872.59 | 562,536,933.37 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 八（八） | 409,765.27 | 436,389.70 |
| 其他流动资产 | 八（九） | 88,456,073.78 | 36,726,875.36 |
| 流动资产合计 | | 4,751,922,678.93 | 4,542,418,623.40 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 八（十） | 338,535,004.20 | 328,869,955.82 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 八（十一） | 11,494,391.27 | 11,764,512.13 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 八（十二） | 645,554,220.96 | 645,509,163.78 |
| 在建工程 | 八（十三） | 105,701,082.05 | 92,761,930.24 |
| 工程物资 | 八（十四） | 1,591,085.83 | 1,591,085.83 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 八（十五） | 194,500,561.18 | 192,374,357.90 |
| 开发支出 | 八（十六） | 108,252,107.61 | 66,978,691.38 |
| 商誉 | 八（十七） | 9,042,708,534.85 | 9,042,708,534.85 |
| 长期待摊费用 | 八（十八） | 15,324,966.79 | 16,184,352.47 |
| 递延所得税资产 | 八（十九） | 26,528,472.49 | 31,652,289.69 |
| 其他非流动资产 | 八（二十） | 1,958,392.01 | 36,388,643.44 |
| 非流动资产合计 | | 10,492,148,819.24 | 10,466,783,517.53 |
| 资产总计 | | 15,244,071,498.17 | 15,009,202,140.93 |

法定代表人：张志勇

主管会计工作负责人：时忆东

会计机构负责人：刘玉静

合并资产负债表（续）

编制单位：北京梅泰诺通信技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 八（二十一） | 769,000,000.00 | 846,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 八（二十二） | 169,348,743.00 | 167,350,000.00 |
| 应付账款 | 八（二十三） | 404,957,954.35 | 313,083,601.81 |
| 预收款项 | 八（二十四） | 208,958,676.46 | 105,814,671.55 |
| 应付职工薪酬 | 八（二十五） | 21,205,636.21 | 26,133,291.25 |
| 应交税费 | 八（二十六） | 110,152,378.02 | 143,946,815.53 |
| 应付利息 | 八（二十七） | 10,683,833.61 | 1,569,280.03 |
| 应付股利 | 八（二十八） | 3,119,481.29 | 3,119,481.29 |
| 其他应付款 | 八（二十九） | 54,234,448.13 | 43,707,793.01 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,751,661,151.07 | 1,650,724,934.47 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 八（三十） | 352,920,366.61 | 321,134,018.83 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 八（三十一） | 125,922,549.71 | 138,684,350.64 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 八（十九） | 20,304,192.01 | 20,677,117.40 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 499,147,108.33 | 480,495,486.87 |
| 负债合计 | | 2,250,808,259.40 | 2,131,220,421.34 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 八（三十二） | 1,417,660,456.00 | 1,417,660,456.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 八（三十三） | 10,470,866,840.19 | 10,470,866,840.19 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 八（三十四） | -119,783,300.69 | -87,399,435.09 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 八（三十五） | 32,669,182.72 | 32,669,182.72 |
| 未分配利润 | 八（三十六） | 1,122,680,425.19 | 978,346,021.20 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 12,924,093,603.41 | 12,812,143,065.02 |
| 少数股东权益 | | 69,169,635.36 | 65,838,654.57 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 12,993,263,238.77 | 12,877,981,719.59 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 15,244,071,498.17 | 15,009,202,140.93 |

法定代表人：张志勇

主管会计工作负责人：时忆东

会计机构负责人：刘玉静

合并利润表

编制单位：北京梅泰诺通信技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2018年1-3月 | 2017年度 |
|--|--------|----------------|------------------|
| 一、营业收入 | 八（三十七） | 881,694,390.24 | 2,972,095,242.24 |
| 减：营业成本 | 八（三十七） | 604,620,711.43 | 2,018,063,503.34 |
| 税金及附加 | 八（三十八） | 4,774,432.72 | 16,901,583.47 |
| 销售费用 | 八（三十九） | 5,697,544.05 | 25,602,227.78 |
| 管理费用 | 八（四十） | 62,393,871.84 | 201,733,384.05 |
| 财务费用 | 八（四十一） | 11,817,388.51 | 43,034,169.19 |
| 资产减值损失 | 八（四十二） | 5,370,362.34 | 8,683,877.89 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 八（四十三） | 75,829.77 | 1,502,094.88 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 八（四十四） | | 81,379.18 |
| 其他收益 | 八（四十五） | 127,118.45 | 425,753.90 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 187,223,027.57 | 660,085,724.48 |
| 加：营业外收入 | 八（四十六） | 853,633.72 | 5,048,803.18 |
| 减：营业外支出 | 八（四十七） | 51,199.09 | 294,377.33 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 188,025,462.20 | 664,840,150.33 |
| 减：所得税费用 | 八（四十八） | 32,090,637.16 | 58,381,208.16 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 155,934,825.04 | 606,458,942.17 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 154,334,403.99 | 598,205,486.34 |
| 少数股东损益 | | 1,600,421.05 | 8,253,455.83 |
| 持续经营净利润 | | 155,934,825.04 | 606,458,942.17 |
| 终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -32,383,865.60 | -87,275,130.49 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -32,383,865.60 | -87,275,130.49 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | -32,383,865.60 | -87,275,130.49 |
| 1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | -32,383,865.60 | -87,275,130.49 |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 123,550,959.44 | 519,183,811.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 121,950,538.39 | 510,930,355.85 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,600,421.05 | 8,253,455.83 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.11 | 0.42 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.11 | 0.42 |

法定代表人：张志勇

主管会计工作负责人：时忆东

会计机构负责人：刘玉静

北京梅泰诺通信技术股份有限公司

备考合并财务报表附注

2017年1月1日—2018年3月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

购买方基本情况:

(一) 北京梅泰诺通信技术股份有限公司(前身为北京梅泰诺通信工业技术有限公司, 于2009年3月9日经北京市工商行政管理局批准整体变更为股份有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”)(以下简称: 公司或梅泰诺)成立于2004年9月10日, 由北京市工商行政管理局西城分局批准设立, 取得110102007479115号企业法人营业执照。

注册地: 北京市西城区新街口外大街28号主楼302室(德胜园区)

法定代表人: 张志勇

经营期限: 长期

公司所属行业为通信塔行业, 本公司经批准的经营范围: 许可经营项目: 生产广播通信铁塔及桅杆产品; 以下项目限分公司经营: 生产输电线路铁塔产品。一般经营项目: 技术推广; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。

(二) 本备考财务报表经本公司董事会批准报出。

(三) 本年度备考合并财务报表范围

梅泰诺将宁波诺信睿聚投资有限责任公司、江苏健德铁塔有限公司、浙江华坤道威数据科技有限公司等20家子公司纳入合并范围, 具体情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

被购买方基本情况:

浙江华坤道威数据科技有限公司(其前身为杭州华坤道威房地产咨询有限公司于2016年1月29日更名为浙江华坤道威数据科技有限公司)(以下简称: 华坤道威)成立于2018年12月01日, 由杭州市江干区市场监督管理局批准设立, 统一社会信用代码为91330104682905885L。

企业注册地: 杭州市江干区华联时代大厦A幢2404室

法定代表人: 孟宪坤

经营期限: 自2018年12月01日至2028年11月30日

总部地址：杭州市西湖区天目山路294号杭钢冶金大厦15楼

华坤道威的经营范围：服务；计算机软硬件、电子商务平台、计算机网络的技术服务、技术开发、技术咨询、成果转让，房地产信息咨询，经济信息咨询（除证券、期货），市场营销策划，企业形象策划，房地产中介，设计、制作、代理国内广告；批发、零售（含网上销售）日用百货；其他无需报经审批的一切合法项目。

交易对方情况：

华坤道威的股东分别为宁波亚圣股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区总有梦想投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州孟与梦投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州南孟投资管理合伙企业（有限合伙）共同持有华坤道威100%股权，具体情况如下：

宁波亚圣股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：宁波亚圣）成立于2016年4月27日，出资额为3,500万元，住所：宁波保税区商务大厦533室，执行事务合伙人：孟宪坤，经营范围：股权投资，股权投资咨询服务。宁波亚圣持有华坤道威2,800万元出资额，占注册资本的56%。

宁波保税区总有梦想投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：宁波总有梦想）成立于2016年4月28日，出资额：1,500万元，住所：宁波保税区商务大厦533室，执行事务合伙人：孟宪坤，经营范围：投资管理，投资咨询，宁波总有梦想持有华坤道威1,200万元出资额，占注册资本的24%。

杭州孟与梦投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：杭州孟与梦）成立于2016年11月22日，出资额：700万元，住所：杭州市江干区丁桥镇环丁路1428号2幢625室，执行事务合伙人：孟宪坤，经营范围：实业投资；服务：投资管理，杭州孟与梦持有华坤道威700万元出资额，占注册资本的14%。

杭州南孟投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：杭州南孟）成立于2016年11月22日，出资额：300万元，住所：杭州市江干区丁桥镇环丁路1428号2幢628室，执行事务合伙人：孟宪坤，经营范围：服务：投资管理，投资咨询（除证券、期货），杭州南孟持有华坤道威300万元出资额，占注册资本的6%。

孟宪坤、裘方圆夫妇通过宁波亚圣、宁波总有梦想、杭州孟与梦及杭州南孟合计控制华坤道威100%股权，为华坤道威实际控制人。

被购买方资产评估情况：

中通诚资产评估有限公司已对华坤道威截至 2018 年 3 月 31 日的资产和负债状况进行了评估，并出具了资产评估报告【中通评报字(2018)12126 号】。本次评估显示华坤道威 100.00% 股权的评估值为 28,956.84 万元。

根据评估结果，交易双方协商确定支付对价约为人民币 29.50 亿元。

二、重大资产重组的情况

(一) 重大资产重组方案

本次交易梅泰诺拟以发行股份及支付现金相结合方式购买华坤道威 100% 股权。本次交易完成后，华坤道威成为梅泰诺的全资子公司；同时，梅泰诺拟向符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金。本次发行股份募集配套资金以发行股份及支付现金购买资产为前提条件，但发行股份募集配套资金成功与否并不影响发行股份及支付现金购买资产的实施。

本次募集配套资金总额不超过 125,000 万元。其中，118,000 万元用于支付本次交易现金对价，7,000 万元用于支付本次交易中介机构费用与相关税费。

本次交易中，公司发行股份购买资产的股票发行定价基准日为为公司董事会通过本次发行股份相关决议公告之日。本次交易的市场参考价为定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价，即为 12.00 元/股，本次股票发行价格为不低于市场参考价的 90%。

根据本次交易的对价支付方式及发行价格测算，本次交易公司将向宁波亚圣、宁波总有梦想、杭州孟与梦、杭州南孟发行股份数量 147,500,000 股。

2018 年 6 月 22 日梅泰诺与宁波亚圣、宁波总有梦想、杭州孟与梦、杭州南孟及孟宪坤、裘方圆共同签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，约定梅泰诺将通过发行股份和支付现金的方式收购孟宪坤、裘方圆夫妇通过宁波亚圣、宁波总有梦想、杭州孟与梦、杭州南孟控制华坤道威的 100% 股权。

三、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系假设本次重组已于 2017 年 1 月 1 日(以下简称“合并基准日”)完成，并依据本次重组完成后的股权架构，在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

1、备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准。

2、假于 2017 年 1 月 1 日，本公司已完成本次重组发行的股份 245,833,333 股每股面值为人民币 1 元的 A 股。发行价格为每股 12.00 元，并且于 2017 年 1 月 1 日与购买资产相关的手续已全部完成。

3、本备考财务报表以本公司业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的 2017 年度财务报表和未经审计的 2018 年 1-3 月财务报表，以及业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的拟购买标的企业 2017 年度、2018 年 1-3 月的财务报表为基础，基于非同一控制下企业合并原则，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

上述拟购买标的企业的财务报表指华坤道威 2017 年度及 2018 年 1-3 月的（合并）财务报表。

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表时，仅编制了本报告期的备考合并资产负债表、备考合并利润表。根据上述的编制方法编制的备考合并资产负债表和备考合并利润表之间不存在相互勾稽关系，故未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表及其相关附注。

本公司本次拟非公开发行股份 245,833,333 股，本次合并对价 295,000 万元，据此确定 2017 年 1 月 1 日本公司对华坤道威公司的长期股权投资成本 295,000 万元。备考合并报表之商誉 266,972.43 万元，系以本公司对华坤道威公司的长期股权投资成本与华坤道威公司 2017 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值之间的差额确定。

考虑到报告使用者理解财务信息的需要和编制时的实际可操作性，本公司在按前述基础编制本备考财务报表时，参考华坤道威公司业经中通诚资产评估有限公司中通评报字（2018）12126 号评估报告按资产基础法评估的价值作为合并期初可辨认资产和负债的公允价值的确认基础，调增 2017 年 1 月 1 日非流动资产公允价值与账面价值之间的差额 6,159.58 万元。

4、本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

5、本公司根据本报告附注二（一）所述方案完成的交易，构成《企业会计准则第 20 号—企业合并》规定的非同一控制下的企业合并。按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，交易完成后，本公司在编制合并资产负债表时，不应该调整合并资产负债表的期初数，且只需要将被收购企业集团在购买日至报告期末的利润表纳入合并利润表范围。故本备考财务报告所述 2017 年度及 2018 年 1-3 月的财务信息将不会成为交易完成后所编制财务报表的比较数据。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表真实、完整地反映了本公司2018年3月31日、2017年12月31日的财务状况及2018年1-3月、2017年度的经营成果等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供

出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

| | |
|-----------------------|---|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。 |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。 |
| 成本的计算方法 | 取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法 | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |
| 持续下跌期间的确定依据 | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。 |

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 逐项进行减值测试，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，计提坏账准备。 |

2、按组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|---------|--|
| 确定组合的依据 | |
| 组合 1 | 将单项金额不重大的应收款项以账龄作为风险特征组合，并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备。 |
| 组合 2 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

| 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） | 1或5 | 1或5 |
| 1至2年 | 10 | 10 |
| 2至3年 | 20 | 20 |
| 3至4年 | 100 | 100 |
| 4至5年 | 100 | 100 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

注：2015年收购合并日月同行信息技术（北京）有限公司，该公司业务类型与本公司存在差异，应收账款1年以内计提比例为5%。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备,计提依据是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,计提坏账准备。 |

(十一) 存货

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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

2、发出存货的计价方法

公司购入并验收入库原材料按实际成本计价，存货发出按加权平均法计价。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(十二)划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十三)长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条

件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五)固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-------|-----------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电子设备 | 2-6 | 0-5 | 15.83-50.00 |
| 运输设备 | 2-8 | 0-5 | 11.88-50.00 |
| 其他设备 | 2-10 | 0-5 | 9.50-50.00 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入

账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

(十九) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司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。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。企业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。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：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；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。

4、其他长期职工福利

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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的

金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体销售商品收入确认方法为：获取甲方负责通信塔采购业务的网络建设部或者采购部等类似机构的确认函，确认本公司已安装并初步验收的塔的类型、数量。再依据合同约定的单价计算得到当期实现的收入。

2、提供劳务

在同时满足以下条件时确认收入的实现：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体提供劳务收入的确认方法为：对于合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；对于合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。其中，通信塔安装的劳务收入的确认方法为获取甲方负责通信塔采购业务的网络建设部或者采购部等类似机构的确认函（与销售商品为同一确认函），确认在报告期已安装并初步验收的铁塔的类型、数量，本公司再依据合同约定的安装价格计算得到当期实现的安装收入；通信塔检测的劳务收入的确认方法为依据本公司与甲方签订的合同，在提交检测报告时一次性确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、BBHI GROUP公司收入确认原则

公司下属子企业 BBHI GROUP 公司通过互联网开放平台提供广告投放服务(按照广告投放方式可分为：页面推送、消费勘察及解析域名)。在广告访问者对广告主的广告页面进行有

效访问或对投放广告的域名进行有效点击后，BBHI GROUP 公司即完成与广告主约定的广告投放服务。在提供服务期间，BBHI GROUP 公司按照与广告主约定的结算标准确认已完成投放服务的广告投放业务收入。

BBHI GROUP 公司通过云端共享软件并获取软件授权使用费收入。BBHI 集团根据使用者在云端使用软件的次数及约定的单次软件使用费，在提供服务期间确认软件授权使用收入。

5、华坤道威收入确认的具体方法

当广告供应端平台服务已经全部完成、收入和相关的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入时，确认劳务收入的实现。

公司主要从事电商代理业务、营销策划业务和数据服务业务等。

(1) 电商业务：服务期内，公司每月根据销售统计报表数据及合同约定的适用佣金标准开具结算单，待客户确认且预计相关经济利益很可能流入时按合同约定的佣金标准进行结算确认收入。

(2) 营销策划业务：服务期内，公司根据合同约定工作任务提供相关服务，按双方确认的工作任务办理结算，并在合同期内平均确认营销服务收入。

(3) 数据服务业务包括：DSP 业务、定采业务、标签业务（升级为数聚客）、技术服务业务（DMP）

1) DSP 业务（含定采业务）：根据公司为客户完成的广告投放量作为结算依据，待执行完毕或双方确认且预计相关经济利益很可能流入企业时，按照合同约定收费或 CPA、CPC、CPM 等标准结算确认收入：

A. 品牌广告：在相关的广告见诸互联网媒体时，公司即完成约定的广告任务；采用 CPM 等结算方式，按照公司为客户完成的广告投放量以及约定的结算标准确认收入。

B. 效果广告：公司的效果广告主要采用 CPA、CPC、CPS 等按执行效果结算的方式。公司一般依据其精准营销广告为客户带来的效果，与客户核对后进行收入确认。

2) 标签（数聚客）业务：根据公司为客户提供的有效查询标签或包月固定收费作为结算依据，待执行完毕或双方确认且预计相关经济利益很可能流入企业时，按照合同约定收费标准结算确认收入。

3) 技术服务业务：公司根据合同约定或经客户确认的工作任务提供相关服务，并按照相关工作验收要求提交客户审核，经客户确认后进行收入确认。

(二十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认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，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

六、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2017年12月25日，财政部发布《财政部关于修订一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

（二）会计估计变更

无。

（三）重大前期差错更正

无。

七、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------|----------------------|
| 增值税 | 产品、原材料销售收入 | 17%、6%、12.5% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 3%、1% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 12.5%、15%、25%、30%(注) |
| 所得税附加税 | 企业所得税 | 12%、10%、7%(注) |
| 文化事业建设费 | 计税销售额 | 3% |
| 服务税 | 营业额 | 12%、14%(注) |

注：其中子公司 MNet Partner Technology Services (India) Pvt. Ltd. 以及 Media.net Software Services (India) Pvt. Ltd. 的注册地为印度，按照印度所得税法规定，其在 2017 年度适用的所得税税率为 30%，适用的所得税附加税为 12%，2017 年度服务税为 12%或 14%；BBHI 集团核心业务之全资子公司 MNAFZLLC 的注册地在阿拉伯联合酋长国迪拜技术和媒体自由贸易区，该地区免除注册企业的企业所得税及增值税。因此，2017 年度，MNAFZLLC 企业所得税及增值税税率为零。

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），本公司子公司浙江金之路信息科技有限公司、北京鼎元信广科技发展有限公司符合该通知的软件产品，享受增值税即征即退的政策。

2、所得税

公司于 2014 年 10 月 30 日再次被认定为高新技术企业，并获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201411000779。根据 2008 年 1 月 1 日执行的企业所得税法规定，被认定为高新技术企业后本公司仍享受 15%的优惠税率。

公司之子公司北京鼎元信广科技发展有限公司于 2011 年 9 月被认定为软件企业，证书编号为京 R-2011-0529。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》[财税（2008）1 号]文件和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》[国发(2011)4 号]文件规定，北京鼎元信广科技发展有限公司自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。北京鼎元信广科技发展有限公司 2017 年度享受 15%的企业所得税。

公司之子公司江苏健德铁塔有限公司于 2012 年 11 月 5 日被认定为高新技术企业，并获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201232001700。根据 2008 年 1 月 1 日执行的企业所得税法规定，被认定为高新技术企业后江苏健德铁塔有限公司 2017 年度享受 15%的优惠税率。

公司之子公司浙江金之路信息科技有限公司于 2014 年 9 月 29 日再次被认定为高新技术企业，并获得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201433000083。根据 2008 年 1 月 1 日执行的企业所得税法规定，被认定为高新技术企业后浙江金之路信息科技有限公司 2017 年度享受 15%的优惠税率。

公司之子公司日月同行信息技术（北京）有限公司于2014年10月30日被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，企业所得税率减按15%计缴，有效期三年。

公司之子公司浙江华坤道威数据科技有限公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》和《软件企业评估规范》的有关条件，2016年12月20日，经浙江省软件行业协会审核确定为软件企业，取得证书编号为：浙RQ-2016-0206，证书有效期自2016年12月20日至2021年12月20日。自本公司获利年度起开始计算企业所得税优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司2016年为一个获利年度，2016年和2017年免征企业所得税，2018年企业所得税税率为12.5%。

八、备考合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 类 别 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 现金 | 526,378.15 | 627,392.34 |
| 银行存款 | 2,053,293,885.01 | 2,184,517,816.15 |
| 其他货币资金 | 68,647,347.94 | 66,971,987.37 |
| 合 计 | 2,122,467,611.10 | 2,252,117,195.86 |

(二) 应收票据

| 类 别 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,100,000.00 | 1,628,300.00 |
| 合 计 | 1,100,000.00 | 1,628,300.00 |

(三) 应收账款

1、应收账款分类

| 类别 | 2018年3月31日 | | | |
|------------------------|------------------|--------|----------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 23,760,000.00 | 1.84 | 11,880,000.00 | 50.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,265,382,913.32 | 98.16 | 119,499,450.48 | 9.37 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 1,289,142,913.32 | 100.00 | 131,379,450.48 | 10.11 |

| 类别 | 2017年12月31日 | | | |
|------------------------|------------------|--------|----------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 23,760,000.00 | 1.67 | 11,880,000.00 | 50.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,377,015,304.55 | 98.30 | 116,524,740.08 | 8.46 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 1,400,775,304.55 | 100.00 | 128,404,740.08 | 9.17 |

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|------------------|---------------|---------------|------|---------|------|
| 北京信威通信科技集团股份有限公司 | 23,760,000.00 | 11,880,000.00 | 4-5年 | 50 | |
| 合计 | 23,760,000.00 | 11,880,000.00 | | | |

注：因债务纠纷，2016年7月，北京鼎元信广科技发展有限公司申请向北京信威通信科技集团股份有限公司执行财产保全，并与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订委托担保协议书，由北京海淀科技企业融资担保有限公司担保该公司申请保全北京信威通信科技集团股份有限公司名下合计金额不超过23,760,000.00元的银行存款；因前述保全事宜并考虑对方的偿债能力，本次审计按应收款项余额的50%计提坏账准备，目前其诉讼尚在进行中。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2018年3月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 987,005,428.66 | 1.80 | 17,791,305.60 | 1,099,389,162.22 | 3.07 | 33,773,422.77 |
| 1至2年 | 106,682,897.42 | 10.00 | 10,668,289.74 | 117,444,582.21 | 10.00 | 11,744,458.22 |
| 2至3年 | 102,118,898.85 | 21.02 | 21,464,166.75 | 112,822,746.75 | 20.96 | 23,648,045.72 |
| 3至4年 | 35,742,277.00 | 100.00 | 35,742,277.00 | 31,071,780.08 | 100.00 | 31,071,780.08 |
| 4至5年 | 31,429,572.08 | 100.00 | 31,429,572.08 | 13,380,598.38 | 100.00 | 13,380,598.38 |
| 5年以上 | 2,403,839.31 | 100.00 | 2,403,839.31 | 2,906,434.91 | 100.00 | 2,906,434.91 |
| 合计 | 1,265,382,913.32 | | 119,499,450.48 | 1,377,015,304.55 | | 116,524,740.08 |

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

| 单位名称 | 2018年3月31日余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------|----------------|--------------------|---------------|
| 第一名 | 298,763,189.65 | 23.18 | 14,938,159.48 |
| 第二名 | 32,984,586.00 | 2.56 | 329,845.86 |
| 第三名 | 27,226,890.60 | 2.11 | 272,268.91 |

| 单位名称 | 2018年3月31日 余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------|------------------|--------------------|---------------|
| 第四名 | 23,760,000.00 | 1.84 | 11,880,000.00 |
| 第五名 | 22,289,139.64 | 1.73 | 1745660.06 |
| 合计 | 405,023,805.89 | 31.42 | 29,165,934.31 |

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2018年3月31日 | | 2017年12月31日 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 440,777,052.93 | 92.74 | 250,052,950.72 | 87.39 |
| 1至2年 | 29,337,864.94 | 6.17 | 30,832,541.30 | 10.78 |
| 2至3年 | 3,919,893.38 | 0.82 | 3,995,653.38 | 1.40 |
| 3年以上 | 1,262,650.00 | 0.27 | 1,266,278.78 | 0.44 |
| 合计 | 475,297,461.25 | 100.00 | 286,147,424.18 | 100.00 |

(五) 应收利息

| 项目 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|------|--------------|---------------|
| 定期存款 | 4,200,000.00 | 10,345,000.00 |
| 合计 | 4,200,000.00 | 10,345,000.00 |

(六) 其他应收款

1、其他应收款

| 类别 | 2018年3月31日 | | | |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 12,597,700.00 | 5.91 | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 200,607,318.08 | 94.09 | 14,824,585.98 | 7.39 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 213,205,018.08 | 100.00 | 14,824,585.98 | |

| 类别 | 2017年12月31日 | | | |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 12,597,700.00 | 9.43 | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 120,947,764.00 | 90.57 | 13,435,523.54 | 11.11 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 133,545,464.00 | 100.00 | 13,435,523.54 | |

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2018年3月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 134,493,612.98 | 1.23 | 1,656,855.82 | 50,369,824.80 | 2.64 | 1,327,955.49 |
| 1至2年 | 48,853,371.89 | 10.00 | 4,885,337.20 | 58,245,681.72 | 10.00 | 5,824,568.17 |
| 2至3年 | 11,336,125.32 | 20.80 | 2,358,185.07 | 8,344,686.24 | 27.51 | 2,295,428.64 |
| 3至4年 | 4,079,180.45 | 100.00 | 4,079,180.45 | 1,758,787.51 | 100.00 | 1,758,787.51 |
| 4至5年 | 889,387.44 | 100.00 | 889,387.44 | 1,047,724.14 | 100.00 | 1,047,724.14 |
| 5年以上 | 955,640.00 | 100.00 | 955,640.00 | 1,181,059.59 | 100.00 | 1,181,059.59 |
| 合计 | 200,607,318.08 | | 14,824,585.98 | 120,947,764.00 | | 13,435,523.54 |

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 2018年3月31日余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|-------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 北京赛伯乐绿科云城科技发展有限公司 | 股权转让款 | 21,824,000.00 | 1-2年 | 18.37 | 2,182,400.00 |
| 海通恒信国际租赁有限公司 | 保证金 | 11,700,000.00 | 1-2年 | 9.85 | 1,170,000.00 |
| 武汉梅泰诺移动通信技术有限公司 | 业务垫付款 | 10,000,000.00 | 1年以内 | 8.42 | 100,000.00 |
| 中关村科技租赁有限公司 | 保证金 | 7,200,000.00 | 2-3年 | 6.06 | |
| 北京众联享付科技股份有限公司 | 投标保证金 | 5,000,000.00 | 1-2年 | 4.21 | 500,000.00 |
| | | 1,164,922.30 | 2-3年 | 0.98 | 232,984.46 |
| 合计 | | 56,888,922.30 | | | 4,185,384.46 |

(七) 存货

| 存货类别 | 2018年3月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 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 | 43,792,232.88 | | 43,792,232.88 | 42,522,733.75 | | 42,522,733.75 |
| 在产品 | 135,300,622.85 | | 135,300,622.85 | 44,717,415.12 | | 44,717,415.12 |
| 库存商品 | 524,755,016.86 | | 524,755,016.86 | 475,296,784.50 | | 475,296,784.50 |
| 合计 | 703,847,872.59 | | 703,847,872.59 | 562,536,933.37 | - | 562,536,933.37 |

(八) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 租赁物长期摊销 | 409,765.27 | 436,389.70 |
| 合计 | 409,765.27 | 436,389.70 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 预缴税款 | 28,100,676.52 | 36,371,478.10 |
| 理财产品 | 60,000,000.00 | |
| 其他 | 355,397.26 | 355,397.26 |
| 合计 | 88,456,073.78 | 36,726,875.36 |

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

| 项目 | 2018年3月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|-------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 338,535,004.20 | | 338,535,004.20 | 328,869,955.82 | | 328,869,955.82 |
| 其中：按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | 338,535,004.20 | | 338,535,004.20 | 328,869,955.82 | | 328,869,955.82 |
| 合计 | 338,535,004.20 | | 338,535,004.20 | 328,869,955.82 | | 328,869,955.82 |

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 跌价准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|--|----------------|------|------|----------------|------|------|------|----|---------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 北京众联亨付科技股份有限公司 | 31,500,000.00 | | | 31,500,000.00 | | | | | 15.28 | |
| 拉卡拉支付有限公司 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | | | | | 0.50 | |
| 拉卡拉(北京)信用管理有限公司 | 7,500,000.00 | | | 7,500,000.00 | | | | | 10.8 | |
| 北京创金兴业投资中心(有限合伙) | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | | | | 1.92 | |
| TEEC ANGEL FUND | 1,572,987.33 | | | 1,572,987.33 | | | | | 3.02 | |
| GEM ventures fund | 6,464,738.87 | | | 6,464,738.87 | | | | | 40.00 | |
| Sirqul | 16,161,847.18 | | | 16,161,847.18 | | | | | 35.09 | |
| LIMITED PARTNERSHIP OF LIGHT BRIDGE BENTURES | 32,671,000.00 | | | 32,671,000.00 | | | | | 99.00 | |
| 北京中关村银行股份有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | | | | 2.50 | |
| 北京盛世泰诺股权投资中心(有限合伙) | 90,000,000.00 | | | 90,000,000.00 | | | | | 30.00 | |
| 广州天目人工智能产业投资基金合伙企业(有限合伙) | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | | | | | 1.00 | |
| 合计 | 325,870,573.38 | | | 325,870,573.38 | | | | | | |

(十一) 长期股权投资

| 被投资单位 | 2017年12月31日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2018年3月31日 | 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、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 深圳市寅丰科技网络科技有限公司 | 9,205,638.83 | | | -233,263.63 | | | | | | 8,972,375.20 | |
| 黑龙江梅泰诺通信基础设施投资有限公司 | 2,558,873.30 | | | -36,857.23 | | | | | | 2,522,016.07 | |
| 合计 | 11,764,512.13 | | | -270,120.86 | | | | | | 11,494,391.27 | |

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.2017年12月31日余额 | 592,391,421.91 | 114,046,642.26 | 31,484,785.76 | 44,995,663.18 | 10,663,171.05 | 793,581,684.16 |
| 2.本期增加金额 | 4,685,771.22 | 176,560.99 | 90,705.55 | 27,135.90 | 70,375.34 | 5,050,549.00 |
| (1) 购置 | - | 176,560.99 | 90,705.55 | 27,135.90 | 70,375.34 | 196,336.45 |
| (2) 在建工程转入 | 4,685,771.22 | | | | | 4,685,771.22 |
| 3.本期减少金额 | | 63,164.96 | 14,413.56 | 917,531.29 | 143,263.22 | 1,138,373.03 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (1) 处置或报废 | | 63,164.96 | 14,413.56 | 917,531.29 | 143,263.22 | 1,029,187.03 |
| 4.2018年3月31日余额 | 597,077,193.13 | 114,160,038.29 | 31,561,077.75 | 44,105,267.79 | 10,590,283.17 | 797,493,860.13 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2017年12月31日余额 | 75,911,914.73 | 23,617,273.04 | 13,259,609.87 | 27,612,824.60 | 7,670,898.14 | 148,072,520.38 |
| 2.本期增加金额 | 1,742,300.90 | 680,112.33 | 685,132.01 | 1,602,265.34 | 150,753.63 | 4,860,564.21 |
| (1) 计提 | 1,742,300.90 | 680,112.33 | 685,132.01 | 1,602,265.34 | 150,753.63 | 4,860,564.21 |
| 3.本期减少金额 | | 60,006.85 | 32,780.61 | 871,655.30 | 29,002.66 | 993,445.42 |
| (1) 处置或报废 | | 60,006.85 | 32,780.61 | 871,655.30 | 29,002.66 | 993,445.42 |
| 4.2018年3月31日余额 | 77,654,215.63 | 24,237,378.52 | 13,911,961.27 | 28,343,434.64 | 7,792,649.11 | 151,939,639.17 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2017年12月31日余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.2018年3月31日余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.2018年3月31日账面价值 | 519,422,977.50 | 89,922,659.77 | 17,649,116.48 | 15,761,833.15 | 2,797,634.06 | 645,554,220.96 |
| 2.2017年12月31日账面价值 | 516,479,507.18 | 90,429,369.22 | 18,225,175.89 | 17,382,838.58 | 2,992,272.91 | 645,509,163.78 |

(十三) 在建工程

1、在建工程基本情况

| 项目 | 2018年3月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 铁塔建设、租赁项目 | 105,157,722.63 | | 105,157,722.63 | 92,218,570.82 | | 92,218,570.82 |
| 下沙宽带 | 515,177.53 | | 515,177.53 | 515,177.53 | | 515,177.53 |
| EMC项目 | 28,181.89 | | 28,181.89 | 28,181.89 | | 28,181.89 |
| 合计 | 105,701,082.05 | | 105,701,082.05 | 92,761,930.24 | | 92,761,930.24 |

(十四) 工程物资

| 项 目 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|-----|--------------|--------------|
| 铁塔 | 965,606.69 | 965,606.69 |
| 机柜 | 223,077.02 | 223,077.02 |
| 预埋件 | 6,704.03 | 6,704.03 |
| 杆塔 | 395,698.09 | 395,698.09 |
| 合 计 | 1,591,085.83 | 1,591,085.83 |

(十五) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 专利技术 | 软件 | 合计 |
|-------------------|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2017年21月31日余额 | 8,647,021.90 | 142,633,044.93 | 38,700,333.66 | 33,672,602.43 | 223,653,002.92 |
| 2.本期增加金额 | - | 4,996,066.27 | | | 4,996,066.27 |
| (1)购置 | - | 2,423,497.66 | - | - | 2,423,497.66 |
| (2)内部研发 | - | | | | |
| (3)其他增加 | - | 2,572,568.61 | | | 2,572,568.61 |
| 3.本期减少金额 | - | | | | |
| (1)处置 | - | | | | |
| (2)其他减少 | - | | | | |
| 4.2018年3月31日余额 | 8,647,021.90 | 147,629,111.20 | 38,700,333.66 | 33,672,602.43 | 228,649,069.19 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.2017年21月31日余额 | 1,367,666.95 | 14,146,469.00 | 6,256,251.80 | 9,508,257.27 | 31,278,645.02 |
| 2.本期增加金额 | 50,109.00 | 1,003,421.35 | 938,437.77 | 877,894.87 | 2,869,862.99 |
| (1)计提 | 50,109.00 | 1,003,421.35 | 938,437.77 | 877,894.87 | 2,869,862.99 |
| 3.本期减少金额 | - | | | | |
| (1)处置 | - | | | | |
| 4.2018年3月31日余额 | 1,417,775.95 | 15,149,890.35 | 7,194,689.57 | 10,386,152.14 | 34,148,508.01 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2017年21月31日余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1)计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| 4.2018年3月31日余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2018年3月31日账面价值 | 7,229,245.95 | 132,479,220.85 | 31,505,644.09 | 23,286,450.29 | 194,500,561.18 |
| 2.2017年12月31日账面价值 | 7,279,354.95 | 128,486,575.93 | 32,444,081.86 | 24,164,345.16 | 192,374,357.90 |

(十六) 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 | 资本化开始时间 | 资本化的具体依据 | 截至期末的研发进度 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|----|--------|---------|----------------|---------|----------|-----------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | | | | |
| YF017-管理运营支撑系统人力资源子系统 | 1,592,527.72 | 1,699,165.21 | | | | 3,291,692.93 | 2016年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| YF018-梅泰诺自动化脚本编辑器系统 | 2,775,208.45 | 4,604.54 | | | | 2,779,812.99 | 2016年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| YF019-通信基础设施节能管理系统 | 3,648,865.01 | | | | | 3,648,865.01 | 2016年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| YF022-大数据交易平台 | | 609,294.27 | | | | 609,294.27 | 2016年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| YF016-管理运营支撑系统基础平台 | | 2,486.97 | | | | 2,486.97 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| YF023-基于SaaS平台的零售行业会员CRM系统 | | 9,934.55 | | | | 9,934.55 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| 鼎信互联广告主服务平台 | 854,700.85 | 496,509.42 | | | | 1,351,210.27 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| 鼎信互联广告智能审核平台 | 854,700.85 | 496,509.41 | | | | 1,351,210.26 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| 鼎信互联教育行业一站式广告投放平台 | 854,700.85 | 496,509.42 | | | | 1,351,210.27 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| 鼎信互联社交一站式广告投放平台 | 934,134.34 | 496,509.42 | | | | 1,430,643.76 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| 鼎信互联广告媒体服务平台 | 908,160.85 | 496,509.42 | | | | 1,404,670.27 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| 鼎信互联广告反作弊管理平台 | 471,698.10 | 227,875.13 | | | | 699,573.23 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| 鼎信互联广告交易平台 | 471,698.10 | 450,255.13 | | | | 921,953.23 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| 鼎信互联广告数据管理平台 | 471,698.10 | 5,943.39 | | | | 477,641.49 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| 鼎信互联新媒体共享广告平台 | 471,698.10 | 5,943.39 | | | | 477,641.49 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| DYYWZC-001-业务支撑系统 | | 391.37 | | | | 391.37 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| 互联互通 | 879.98 | | | | | 879.98 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| 手机适配 | 10,801.74 | | | | | 10,801.74 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| App Monetization Platform Project | 2,986,877.94 | 1,145,564.35 | | | | 4,132,442.29 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| Email Monetization Project | 6,178,504.34 | 3,901,962.53 | | | | 10,080,466.87 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| Spam Analysis Platform Project | 5,798,441.02 | 1,950,700.33 | | | | 7,749,141.35 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| Supply Side Platform(SSP)平台 | 8,674,528.02 | -3,957,547.02 | | | | 4,716,981.00 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| SSP项目 | 29,018,867.02 | 32,733,490.01 | | | | 61,752,357.03 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| 铁塔蝴蝶型外观专利 | | 805.00 | | | | 805.00 | 2017年 | 可行性研究报告 | 进行中 |
| 合计 | 66,978,691.38 | 41,272,611.24 | | | | 108,252,107.61 | | | |

(十七) 商誉

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 2018年3月31日 |
|----------------|---------------|--------|----|-------|----|---------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 北京鼎元信广科技发展有限公司 | 55,600,760.30 | | | | | 55,600,760.30 |
| 浙江金之路信息科技有限公司 | 89,242,372.36 | | | | | 89,242,372.36 |
| 杭州飞梦科技有限公司 | 300,000.00 | | | | | 300,000.00 |

| 项 目 | 2017年12月31日 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 2018年3月31日 |
|------------------|------------------|--------|----|-------|----|------------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 吉林中胜通信设备安装有限公司 | 27,700,561.64 | | | | | 27,700,561.64 |
| 日月同行信息技术（北京）有限公司 | 514,453,551.58 | | | | | 514,453,551.58 |
| 上海锦阜投资管理中心 | 58,009,797.19 | | | | | 58,009,797.19 |
| 宁波诺信诺聚投资有限责任公司 | 5,627,677,203.38 | | | | | 5,627,677,203.38 |
| 浙江华坤道威数据科技有限公司 | 2,669,724,288.40 | | | | | 2,669,724,288.40 |
| 合计 | 9,042,708,534.85 | | | | | 9,042,708,534.85 |

注：公司对非同一控制下企业合并的浙江华坤道威数据科技有限公司形成商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象。

(十八) 长期待摊费用

| 类 别 | 2017年21月31日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2018年3月31日 |
|--------|---------------|------------|--------------|-------|---------------|
| 办公楼装修 | 1,224,433.79 | 256,424.70 | 126,833.16 | | 1,354,025.33 |
| 租赁费 | 12,571,523.66 | 540,279.95 | 1,463,709.99 | | 11,648,093.62 |
| 通讯基站施工 | 1,514,432.82 | | | | 1,514,432.82 |
| 融资保险费 | 873,962.20 | | 65,547.18 | | 808,415.02 |
| 合 计 | 16,184,352.47 | 796,704.65 | 1,656,090.33 | | 15,324,966.79 |

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目 | 2018年3月31日 | | 2017年12月31日 | |
|-----------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 23,829,784.51 | 122,663,286.58 | 23,678,034.39 | 126,831,524.69 |
| 合并报表抵消未实现的内部损益 | 2,209,520.05 | 8,838,080.20 | 6,425,275.26 | 19,343,042.86 |
| 应付利息 | 489,167.93 | 3,261,119.53 | 1,548,980.04 | 10,326,533.54 |
| 小 计 | 26,528,472.49 | 134,762,486.31 | 31,652,289.69 | 156,501,101.09 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | | | | |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | | | | |
| 非同一控制下企业合并公允价值调整 | 20,304,192.01 | 135,361,280.07 | 20,677,117.40 | 137,847,449.33 |
| 小计 | 20,304,192.01 | 135,361,280.07 | 20,677,117.40 | 137,847,449.33 |

(二十)其他非流动资产

| 项 目 | 2018年3月31日 | 2017年2月28日 |
|---------|--------------|---------------|
| 预付采购域名款 | 217,568.35 | 147,819.78 |
| 投资保证金 | 1,740,823.66 | 1,740,823.66 |
| 购买设备款 | | 34,500,000.00 |
| 合 计 | 1,958,392.01 | 36,388,643.44 |

(二十一)短期借款

| 借款条件 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | | 30,000,000.00 |
| 保证借款 | 699,000,000.00 | 716,000,000.00 |
| 信用借款 | 70,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合 计 | 769,000,000.00 | 846,000,000.00 |

(二十二)应付票据

| 项 目 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 169,348,743.00 | 167,350,000.00 |
| 合 计 | 169,348,743.00 | 167,350,000.00 |

(二十三)应付账款

| 项目 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 353,497,075.61 | 227,850,775.11 |
| 1至2年 | 37,416,954.17 | 73,033,262.22 |
| 2至3年 | 11,729,516.96 | 6,145,643.87 |
| 3年以上 | 2,314,407.61 | 6,053,920.61 |
| 合计 | 404,957,954.35 | 313,083,601.81 |

(二十四)预收款项

| 项目 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 204,688,128.25 | 100,885,296.26 |
| 1-2年 | 4,270,548.21 | 4,929,375.29 |
| 合计 | 208,958,676.46 | 105,814,671.55 |

(二十五)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 2017年21月31日余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年3月31日余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 25,852,664.36 | 72,990,533.88 | 77,891,065.22 | 20,952,133.02 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 280,626.89 | 1,948,669.66 | 1,975,793.36 | 253,503.19 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 26,133,291.25 | 74,939,203.54 | 79,866,858.58 | 21,205,636.21 |

2、短期职工薪酬情况

| 项目 | 2017年21月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年3月31日余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 25,596,685.68 | 69,854,744.56 | 74,837,106.66 | 20,614,323.58 |
| 2.职工福利费 | - | 252,345.00 | 252,345.00 | - |
| 3.社会保险费 | 232,132.52 | 1,097,709.88 | 1,051,604.67 | 278,237.73 |
| 其中：医疗保险费 | 209,930.30 | 952,691.31 | 912,903.42 | 249,718.19 |
| 工伤保险费 | 4,234.85 | 55,642.39 | 55,005.59 | 4,871.65 |
| 生育保险费 | 17,967.37 | 89,376.18 | 83,695.66 | 23,647.89 |
| 4.住房公积金 | 446.00 | 956,681.00 | 960,439.00 | -3,312.00 |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 23,400.16 | 264,187.68 | 224,704.13 | 62,883.71 |
| 6.短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7.短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 8.其他 | - | 564,865.76 | 564,865.76 | - |
| 合计 | 25,852,664.36 | 72,990,533.88 | 77,891,065.22 | 20,952,133.02 |

3、设定提存计划情况

| 项目 | 2017年21月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年3月31日余额 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 271,740.21 | 1,662,428.55 | 1,680,665.57 | 253,503.19 |
| 2、失业保险费 | 8,886.68 | 61,991.11 | 70,877.79 | - |
| 3、企业年金缴费 | - | 224,250.00 | 224,250.00 | - |
| 4、因解除劳动关系给予的补偿 | | | | |
| 合计 | 280,626.89 | 1,948,669.66 | 1,975,793.36 | 253,503.19 |

(二十六) 应交税费

| 税种 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 42,701,075.91 | 62,071,940.85 |
| 城建税 | 432,757.99 | 609,883.36 |
| 企业所得税 | 53,615,175.96 | 64,051,676.29 |
| 个人所得税 | 7,613,721.39 | 7,889,203.43 |
| 印花税 | 87.79 | 340,261.97 |
| 教育费附加 | 206,389.93 | 228,623.59 |
| 地方教育费附加 | 86,434.31 | 29,429.31 |
| 其他税费 | 5,496,734.74 | 8,725,796.73 |
| 合计 | 110,152,378.02 | 143,946,815.53 |

(二十七) 应付利息

| 项目 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|----------|---------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 10,683,833.61 | 1,569,280.03 |
| 合计 | 10,683,833.61 | 1,569,280.03 |

(二十八) 应付股利

| 项目 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 3,119,481.29 | 3,119,481.29 |
| 合计 | 3,119,481.29 | 3,119,481.29 |

(二十九) 其他应付款

| 款项性质 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 往来款 | 21,457,661.28 | 10,448,892.50 |
| 押金 | 20,744,414.76 | 20,065,514.76 |
| 股东借款 | | 516,100.35 |
| 员工借款 | 3681800.6 | 3,916,317.60 |
| 工会经费 | 1,223,329.57 | 1,239,339.11 |
| 其他 | 919,382.20 | 1,115,655.77 |
| 增发费用 | 6,207,859.72 | 6,405,972.92 |
| 合计 | 54,234,448.13 | 43,707,793.01 |

(三十)长期借款

| 借款条件 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 | 利率区间 |
|------|----------------|----------------|------|
| 质押借款 | 280,171,653.08 | 216,657,257.11 | |
| 保证借款 | | 34,226,635.23 | |
| 信用借款 | 72,748,713.53 | 70,250,126.49 | |
| 合 计 | 352,920,366.61 | 321,134,018.83 | |

(三十一)长期应付款

| 款项性质 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 融资租赁 | 125,922,549.71 | 138,684,350.64 |
| 合 计 | 125,922,549.71 | 138,684,350.64 |

(三十二)股本

| 项 目 | 2017年1月1日 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 2017年12月31日 |
|------|------------------|-------------|----|-----------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,417,660,456.00 | | | | | | 1,417,660,456.00 |

| 项 目 | 2017年12月31日 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 2018年3月31日 |
|------|------------------|-------------|----|-----------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,417,660,456.00 | | | | | | 1,417,660,456.00 |

注：本次备考假设2017年1月1日公司已经持有华坤道威100%股权，公司模拟备考华坤道威前股本为1,171,827,123股，本次拟定向增发股数为245,833,333股，其中：股权对价支付额对应增发股数为147,500,000股，现金对价支付额对应增发股数为98,333,333股。

(三十三)资本公积

| 类 别 | 2017年12月31日 | 增加额 | 减少额 | 2018年3月31日 |
|----------|-------------------|-----|-----|-------------------|
| 一、资本溢价 | 10,402,501,413.91 | | | 10,402,501,413.91 |
| 二、其他资本公积 | 68,365,426.28 | | | 68,365,426.28 |
| 合 计 | 10,470,866,840.19 | | | 10,470,866,840.19 |

(三十四) 其他综合收益

| 项 目 | 2017年12月31日 | 发生额 | | | | | 2018年3月31日 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|---------|----------------|-----------|-----------------|
| | | 所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | | | | | | | |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -87,399,435.09 | -32,383,865.60 | | | -32,383,865.60 | | -119,783,300.69 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | | |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -87,399,435.09 | -32,383,865.60 | | | -32,383,865.60 | | -119,783,300.69 |
| 其他综合收益合计 | -87,399,435.09 | -32,383,865.60 | | | -32,383,865.60 | | -119,783,300.69 |

(三十五) 盈余公积

| 类 别 | 2017年12月31日 | 增加额 | 减少额 | 2018年3月31日 |
|--------|---------------|-----|-----|---------------|
| 法定盈余公积 | 32,669,182.72 | | | 32,669,182.72 |
| 合 计 | 32,669,182.72 | | | 32,669,182.72 |

(三十六) 未分配利润

| 项 目 | 2018年3月31日 | |
|---------------------------------|------------------|---------|
| | 金 额 | 提取或分配比例 |
| 调整前2017年12月31日未分配利润 | 978,346,021.20 | |
| 调整2017年12月31日未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后2017年12月31日未分配利润 | 978,346,021.20 | |
| 加：2018年1-3月归属于母公司所有者的净利润 | 154,334,403.99 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他减少 | 10,000,000.00 | |
| 2018年3月31日未分配利润 | 1,122,680,425.19 | |

(三十七) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2018年1-3月 | | 2017年度 | |
|----------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 881,115,755.50 | 604,045,411.49 | 2,954,317,673.51 | 2,001,901,790.53 |
| 二、其他业务小计 | 578,634.74 | 575,299.94 | 17,777,568.73 | 16,161,712.81 |
| 合计 | 881,694,390.24 | 604,620,711.43 | 2,972,095,242.24 | 2,018,063,503.34 |

(三十八) 税金及附加

| 项目 | 2018年1-3月 | 2017年度 |
|---------|--------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 956,087.61 | 4,294,028.43 |
| 教育费附加 | 454,292.24 | 2,889,160.58 |
| 地方教育费附加 | 257,375.51 | 487,088.17 |
| 其他 | 1,306,730.78 | 3,749,229.13 |
| 印花税 | 230.00 | 4,712.11 |
| 文化建设费 | 1,799,716.58 | 5,477,365.05 |
| 合计 | 4,774,432.72 | 16,901,583.47 |

(三十九) 销售费用

| 项目 | 2018年1-3月 | 2017年度 |
|---------|--------------|---------------|
| 薪酬及福利 | 988,608.51 | 7,472,798.95 |
| 办公及运营费用 | 3,625,394.06 | 10,906,115.13 |
| 运输费 | 8,863.10 | 1,726,950.89 |
| 招待费 | 1,074,318.38 | 4,298,028.70 |
| 其他 | 360.00 | 1,198,334.11 |
| 合计 | 5,697,544.05 | 25,602,227.78 |

(四十) 管理费用

| 项目 | 2018年1-3月 | 2017年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 薪酬及福利 | 26,822,442.93 | 71,251,977.47 |
| 资产折旧与摊销 | 7,398,806.24 | 17,096,815.94 |
| 办公及运营费用 | 19,950,997.75 | 54,437,837.73 |
| 招待费 | 789,885.99 | 2,951,854.54 |
| 中介机构及咨询费 | 1,899,890.81 | 6,414,186.62 |
| 税金 | 464,563.49 | 674,562.44 |

| 项 目 | 2018年1-3月 | 2017年度 |
|------|---------------|----------------|
| 研发费用 | 3,097,188.82 | 43,615,312.27 |
| 其他费用 | 1,970,095.81 | 5,290,837.04 |
| 合 计 | 62,393,871.84 | 201,733,384.05 |

(四十一) 财务费用

| 项 目 | 2018年1-3月 | 2017年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 16,445,791.64 | 58,043,834.54 |
| 减：利息收入 | 12,602,720.43 | 30,246,953.68 |
| 汇兑损失 | 2,514.98 | 161,899.83 |
| 减：汇兑收益 | -13,358.94 | 268,106.31 |
| 手续费支出 | 5,665,291.71 | 10,886,021.85 |
| 其他支出 | 2,293,151.67 | 4,457,472.96 |
| 合 计 | 11,817,388.51 | 43,034,169.19 |

(四十二) 资产减值损失

| 项目 | 2018年1-3月 | 2017年度 |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 5,370,362.34 | 8,683,877.89 |
| 合 计 | 5,370,362.34 | 8,683,877.89 |

(四十三) 投资收益

| 类 别 | 2018年1-3月 | 2017年度 |
|-------------------|-------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -270,121.19 | 224,485.78 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 1,277,609.10 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 267,698.26 | |
| 其他 | 78,099.00 | |
| 合 计 | 75,676.07 | 1,502,094.88 |

(四十四) 资产处置收益

| 项 目 | 2018年1-3月 | 2017年度 |
|----------|-----------|-----------|
| 固定资产处置利得 | | 81,379.18 |
| 合 计 | | 81,379.18 |

(四十五)其他收益

| 项 目 | 2018年1-3月 | 2017年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------|------------|-------------|
| 税费返还 | 127,118.45 | 425,753.90 | |
| 合 计 | 127,118.45 | 425,753.90 | |

(四十六)营业外收入

1、营业外收入分项列示

| 项 目 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 850,637.00 | 4,958,818.98 | |
| 其他 | 2,996.72 | 89,984.20 | |
| 合 计 | 853,633.72 | 5,048,803.18 | |

2、计入当期损益的政府补助

| 项 目 | 2018年1-3月 | 2017年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|------------|--------------|-------------|
| 收到中关村科技区西城区管理委员会补贴收入 | 849,637.00 | 852,325.00 | 与收益相关 |
| 收到中关村企业信用促进会政府补助收入 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 中关村担保公司补贴收入 | | 175,875.00 | 与收益相关 |
| 北京西城区社会保险基金管理中心稳岗补贴 | | 47,393.20 | 与收益相关 |
| 中关村企业信用促进会中介服务费 | | 2,000.00 | 与收益相关 |
| 国家知识产权局专利局北京代办处补贴收入 | 1,000.00 | 150 | 与收益相关 |
| 余杭财政局专项资金 | | | 与收益相关 |
| 收到杭州市江干区人民政府四季青街道办事处其他财政性资金专户资助款 | | 2,550,000.00 | 与收益相关 |
| 收到杭州市江干区财政局零余额帐户转账 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 收到杭州市江干区人民政府四季青街道奖励 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 收到杭州市江干区科学技术局专利项目资助费 | | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 钱塘智慧城产业建设中心资助款 | | 217,000.00 | 与收益相关 |
| 收杭州市下城区人民政府文晖街道办事处大项目政策扶持资金 | | 206,100.00 | 与收益相关 |
| 杭州运河广告产业园管理委员会款项 | | 5,280.00 | 与收益相关 |
| 收到文晖街道款 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 其他 | | 136,695.78 | 与收益相关 |
| 合 计 | 850,637.00 | 4,958,818.98 | |

(四十七) 营业外支出

| 项目 | 2018年1-3月 | 2017年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 50,433.37 | 205,928.37 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 50,433.37 | 205,928.37 | |
| 其他 | 765.72 | 88,448.96 | |
| 合计 | 51,199.09 | 294,377.33 | |

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

| 项目 | 2018年1-3月 | 2017年度 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 26,130,882.75 | 64,639,882.78 |
| 递延所得税费用 | 5,959,754.41 | -6,258,674.62 |
| 合计 | 32,090,637.16 | 58,381,208.16 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|------------------|----------------|
| 利润总额 | 188,025,462.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 47,006,365.55 |
| 适用不同税率的影响 | -17,357,101.55 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,612,940.50 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -1,025,201.06 |
| 税法允许扣除的项目的影响 | 853,633.72 |
| 所得税费用 | 32,090,637.16 |

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|----------------------------------|
| 货币资金 | 91,974,746.71 | 截至2018年3月31日超过3个月以上的保函保证金及信用证保证金 |
| 应收账款 | 150,402,625.90 | 用于本公司保证借款反担保、保证借款 |
| 固定资产 | 354,345,589.07 | 用于本公司保证借款反担保、抵押借款、融资租赁 |
| 无形资产 | 7,815,677.96 | 用于本公司保证借款反担保 |
| 合计 | 604,538,639.64 | -- |

(五十)重要境外经营实体的记账本位币

| 重要境外经营实体 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|---------------------------------------|---------|--------|--------------------------------------|
| Miteno USA, Inc. | 美国 | 美元 | 该货币主要影响商品和劳务的销售价格,且以该货币进行商品和劳务的计价和结算 |
| Blackbird Hypersonic Investments Ltd. | 阿联酋/印度 | 迪拉姆/卢比 | 该货币主要影响商品和劳务的销售价格,且以该货币进行商品和劳务的计价和结算 |

九、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------------|-----|-------|----------|--------|-------|------------|
| | | | | 直接(%) | 间接(%) | |
| 北京梅泰诺工程技术有限公司 | 北京 | 北京 | 通信塔安装 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 中通合信(北京)移动信息技术有限公司 | 北京 | 北京 | 通信塔设计、研发 | 100.00 | | 设立 |
| 北京梅泰诺通信基础设施投资有限公司 | 北京 | 北京 | 通信塔租赁服务 | 49.98 | 50.02 | 设立 |
| 江苏健德铁塔有限公司 | 南京 | 南京 | 铁塔生产 | 100.00 | | 设立 |
| 北京梅泰诺智能技术有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发 | 51.00 | | 设立 |
| 西安梅泰诺通信技术有限公司 | 西安 | 西安 | 技术开发 | 100.00 | | 设立 |
| 北京鼎元信广科技发展有限公司 | 北京 | 北京 | 互联网 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 梅泰诺(美国)有限公司 | 美国 | 美国 | 技术开发 | 100.00 | | 设立 |
| 浙江金之路信息科技有限公司 | 杭州 | 杭州 | 技术开发 | 100 | | 非同一控制下企业合并 |
| 梅泰诺(北京)物联科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发 | 51.64 | | 设立 |
| 日月同行信息技术(北京)有限公司 | 北京 | 北京 | 互联网 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 梅泰诺日本公司 | 日本 | 日本 | 技术开发 | 100.00 | | 设立 |
| 梅泰诺融资租赁有限公司 | 天津 | 北京 | 融资租赁 | 75.00 | 25.00 | 设立 |
| 宁波诺信睿聚投资有限责任公司 | 宁波 | 宁波 | 投资管理 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 诺众投资有限公司 | 香港 | 香港 | 投资管理 | 100.00 | | 设立 |
| 中易电通(北京)网络科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发与服务 | 100.00 | | 设立 |
| 梅泰诺(北京)数据科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发与服务 | 100.00 | | 设立 |
| 上海锦阜投资管理中心(有限合伙) | 上海 | 上海 | 投资管理 | 99.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 北京梅网通信科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发与服务 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 浙江华坤道威数据科技有限公司 | 杭州 | 杭州 | 信息技术 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |

2、重要的非全资子公司情况

无。

3、重要的非全资子公司主要财务信息

无。

(二)在合营企业或联营企业中的权益

重要合营企业和联营企业的基本情况

| 公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 投资的会计处理方法 |
|--------------------|-------|-----|---------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京芑柏信息技术有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发 | 22.73 | | 权益法 |
| 深圳市寅丰科技网络科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 互联网 | 20.50 | | 权益法 |
| 黑龙江梅泰诺通信基础设施投资有限公司 | 哈尔滨 | 哈尔滨 | 通信塔租赁服务 | 20.00 | | 权益法 |

(三)合并范围的变更：报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|----------------|------------|--------|-----------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|
| 浙江华坤道威数据科技有限公司 | 2018年3月31日 | 29.5亿 | 100.00 | 非同一控制企业合并 | 2018年3月31日 | 模拟 | — | — |

2、合并成本及商誉

| 合并成本 | 华坤道威 |
|-----------------------------|------------------|
| 现金 | 1,180,000,000.00 |
| 发行的权益性证券的公允价值 | 1,770,000,000.00 |
| 合并成本合计 | 2,950,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 289,568,389.83 |
| 加：递延所得税负债 | 9,292,678.23 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 2,669,724,288.40 |

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 公司名称 | 华坤道威 | |
|------|----------------|----------------|
| | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 |
| 资产总计 | 256,232,601.00 | 318,183,789.21 |
| 货币资金 | 71,613,910.29 | 71,613,910.29 |
| 应收账款 | 100,298,464.14 | 100,298,464.14 |

| 公司名称 | 华坤道威 | |
|-------------|----------------|----------------|
| | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 |
| 预付账款 | 18,677,908.44 | 18,677,908.44 |
| 其他应收款 | 679,444.32 | 679,444.32 |
| 存货 | 995,554.10 | 995,554.10 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 60,042,548.73 | 60,397,945.99 |
| 固定资产 | 2,228,952.33 | 2,169,697.00 |
| 无形资产 | | 61,655,046.28 |
| 长期待摊费用 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 递延所得税资产 | 1,695,818.65 | 1,695,818.65 |
| 其他非流动资产 | | |
| 负债总计 | 28,615,399.38 | 28,615,399.38 |
| 短期借款 | | |
| 应付款项 | 2,705,959.21 | 2,705,959.21 |
| 预收款项 | 1,017,359.13 | 1,017,359.13 |
| 应付职工薪酬 | 3,074,591.59 | 3,074,591.59 |
| 应交税费 | 21,263,307.10 | 21,263,307.10 |
| 应付利息 | | |
| 其他应付款 | 554,182.35 | 554,182.35 |
| 净资产总计 | 227,617,201.62 | 289,568,389.83 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的归属于收购方份额 | 227,617,201.62 | 289,568,389.83 |

注 1：购买日各项资产及负债的公允价值依据中诚通资产评估有限公司中通评报字（2018）12126 号文件确定。

注 2：合并日未承担被购买方的或有负债。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（二）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|----------------|
| 张敏 | 公司主要投资者、副总裁、董事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------|----------------------|
| 张志勇 | 公司主要投资者、法定代表人、董事长、总裁 |
| 贾明、江西日月同辉投资管理有限公司 | 公司主要投资者 |
| 孟宪坤夫妇 | 华坤道威实际控制人 |

十一、关联交易情况

1、购销商品、提供的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2018年1-3月 | | 2017年度 | |
|--------------|--------|--------|---------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 采购商品、接受劳务： | | | | | | | |
| 上海驰骛信息科技有限公司 | 接受服务 | 接受技术服务 | 市场价 | 11320754.80 | 39.34 | 7,547,169.60 | 28.88 |

2、关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|-----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 张志勇 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2017-4-10 | 2018-4-10 | 否 |
| 张志勇 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2017-4-13 | 2018-4-13 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2017-11-15 | 2018-11-15 | 否 |
| 张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2018-2-6 | 2019-2-6 | 否 |
| 张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 42,000,000.00 | 2017-4-11 | 2018-4-11 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 40,000,000.00 | 2017-11-30 | 2018-11-30 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2017-7-14 | 2018-7-14 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2018-1-16 | 2019-1-16 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2017-12-26 | 2018-12-26 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 60,000,000.00 | 2018-3-23 | 2019-3-18 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 60,000,000.00 | 2018-3-9 | 2019-3-9 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 40,000,000.00 | 2017-12-22 | 2018-12-19 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 60,000,000.00 | 2018-1-26 | 2018-12-19 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2017-6-9 | 2018-6-8 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 江苏健德铁塔有限公司 | 15,000,000.00 | 2017-5-12 | 2018-5-12 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2017-4-5 | 2019-4-5 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2017-4-21 | 2019-4-21 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 26,000,000.00 | 2017-7-21 | 2019-7-21 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 49,800,000.00 | 2018-3-28 | 2020-2-29 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2017-6-7 | 2018-12-6 | 否 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|-----------------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 张志勇、张敏 | 梅泰诺融资租赁有限公司 | 117,000,000.00 | 2016-11-11 | 2021-11-9 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 梅泰诺融资租赁有限公司 | 11,180,000.00 | 2016-11-7 | 2021-11-6 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 梅泰诺融资租赁有限公司 | 42,830,000.00 | 2016-12-27 | 2021-12-27 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司、北京梅泰诺通信基础设施投资有限公司 | 37,000,000.00 | 2015-7-31 | 2018-7-30 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司、北京梅泰诺通信基础设施投资有限公司 | 35,000,000.00 | 2015-9-23 | 2018-9-22 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司、北京梅泰诺通信基础设施投资有限公司 | 18,000,000.00 | 2016-5-12 | 2021-5-11 | 否 |
| 张志勇、张敏 | 北京梅泰诺通信技术股份有限公司 | 22,220,000.00 | 2016-8-24 | 2018-8-24 | 否 |

十二、关联方应收应付款项

1、应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2018年3月31日 | | 2017年12月31日 | |
|-------|-------------------------------------|------------|----------|--------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | Local.Com Ltd. | 415,432.38 | 4,154.32 | | |
| 预付款项 | 上海驰骛信息科技有限公司. | | | 6,000,000.00 | |
| 预付款项 | Directi Web Technology Pvt Ltd | 479,627.73 | - | | |
| 预付款项 | Directi Internet Solutions Pvt Ltd. | - | - | 3,355.31 | |
| 其他应收款 | Divyank Turakhia | - | - | 99,974.37 | 9,997.43 |
| 合计 | | 895,060.11 | 4,154.32 | 6,103,329.68 | 9,997.43 |

2、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2018年3月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|--------------------------------------|------------|-------------|
| 其他应付款 | Directi Information FZC | - | 15,652.35 |
| 应付账款 | Directi Internet Solutions Pvt. Ltd. | - | 3,217.56 |
| 合计 | | | 18,869.91 |

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项 目 | 2018年1-3月 | 2017年度 | 备注 |
|--|-------------|--------------|----|
| 1. 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 | -50,433.37 | 1,153,059.91 | |
| 2. 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） | 850,637.00 | 4,958,818.98 | |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 129,349.45 | 1,535.24 | |
| 4. 所得税影响额 | -232,388.27 | -370,028.93 | |
| 5. 少数股东影响额 | | -18,855.97 | |
| 合 计 | 697,164.81 | 5,724,529.23 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 2018年1-3月 | 2017年度 | 2018年1-3月 | 2017年度 | 2018年1-3月 | 2017年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.20 | 4.82 | 0.11 | 0.42 | 0.11 | 0.42 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.20 | 4.78 | 0.11 | 0.42 | 0.11 | 0.42 |

北京梅泰诺通信技术股份有限公司

二〇一八年六月二十二日

第 5 页至第 50 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____