



十方通信

NEEQ: 871816

江苏十方通信股份有限公司

Jiangsu So-fine Communication Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



2022年，取得公路交通工程（公路机电工程分项）专业承包二级、建筑装饰装修专业承包二级资质，扩大业务拓展新渠道。

中标通知书

江苏十方通信股份有限公司
中国铁塔股份有限公司江苏省分公司 2022-2024 年江苏联通综合施工集中采购项目（项目编号：ZJ22-2022-1245）的评标工作已经结束，现将本项目中标文件的情况，正式发文告知各中标单位如下。

此次中标单位如下：

中标单位	中标金额	中标日期
江苏十方通信股份有限公司	7,836,928	2022年11月13日

2022年9月，公司中标 2022-2024 年江苏联通综合施工集中采购项目，ICT 业务江苏区域服务客户又有突破。

中标通知书

江苏十方通信股份有限公司
中国铁塔股份有限公司江苏省分公司 2022-2023 年土建外电配套一体化施工服务采购项目—标段二（项目编号：ZJ22-2022-12360），评标委员会按照招标文件规定的评标方法和标准完成对各投标人递交的投标文件的评审。评标委员会推荐的中标候选人在中国铁塔股份有限公司服务平台、工信部通信工程建设项目招标投标管理信息平台、中国铁塔集团服务云平台、江苏省通信建设交易中心网站、比选电子采购平台已完成公示，根据公示的评审结果，招标人确定贵公司中标。中标单位如下：

序号	中标单位	中标金额	中标日期
1	江苏十方通信股份有限公司	468,000	2022年11月13日

2022年9月，公司中标江苏铁塔 2022-2023 年土建外电配套一体化施工服务采购项目，江苏区域的 ICT 业务外延及内涵更进一步。

中选通知书

江苏十方通信股份有限公司
中国铁塔股份有限公司江苏省分公司 2022 年基础维护技术支撑外包服务项目（项目编号：ZJ22-2022-12425），评审委员会按照比选文件载明的评审方法和标准完成对各投标人递交的应答文件的评审。评审委员会推荐的中标候选人在中国铁塔股份有限公司服务平台、工信部通信工程建设项目招标投标管理信息平台、中国铁塔集团服务云平台、比选电子采购平台、和浙江中通通信有限公司电子招投标平台已完成公示。根据公示的评审结果，采购人确定贵公司中选。中选单位如下：

综合排名	中选金额	折扣（含 GSTP）	折扣后服务费用上列（元，含税）
1	100%	92%	7,836,928

2022年9月，公司中标 2022-2023 年江苏铁塔基础维护技术支撑外包服务项目，公司工维业务与运营商合作深主取得重要突破。



2022年11月，获得江苏移动颁发的“精诚合作奖”，业内口碑持续向好。



2022年12月，公司连续第三年获得了“通信技术服务行业最受欢迎雇主”的荣誉。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	135

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张静秋、主管会计工作负责人匡浩峰及会计机构负责人（会计主管人员）梁俊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1 应收帐款较大风险	2020 年末、2021 年末、2022 年末公司应收账款账面价值分别为 139,950,724.25 元、188,353,513.16 元、233,385,702.47 元，报告期内应收账款期末余额较大。2022 年公司应收账款余额较上年末增加 45,032,189.31 元，增幅 23.91%。公司应收账款期末余额有所增加，虽然客户具有较好的经济实力和社会信誉，公司的应收账款回收情况也较好，但是随着公司业务规模的恢复增长，应收账款可能也会进一步增多，如果市场出现恶化或者客户的经营状况出现问题，可能会对公司款项的回收产生不利影响。
2 大客户依赖风险	通信服务行业的主要特点之一就是对运营商客户业务粘性较大和收入占比较大。报告期内，公司的主要客户为通信运营商与中国铁塔等通信行业企业，合作业务量最大的客户为中国移动的各个分公司与子公司，且业务区域主要集中在江苏省范围内。长期以来，公司与主要客户保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务具有较好的稳定性与持续性。公司 2020 年、2021 年、2022 年来源于中国移动的营业收入占比分别为

	<p>71.94%、75.55%、62.62%。公司对中国移动存在大客户依赖，客户依赖可能给本公司经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向其他服务合作企业，将对公司的经营情况带来一定负面影响。为分散风险，已于与中国联通、中国铁塔等公司进行相应合作，2022年来源于中国联通的营业收入占比为9.92%，铁塔占比4.05%，电信2.81%。</p>
3 人力成本上升风险	<p>公司最主要的经营成本是人力成本。随着中国经济的快速发展，城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，尤其是具有丰富业务经验的中高端人才工资薪酬呈上升趋势。随着生活水平的提高以及社会工资水平的上涨，公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。</p>
4 公司治理风险	<p>有限公司阶段，公司已经建立较为完善的治理结构，但仍存在不规范之处，内部控制尚有欠缺，未建立对外担保、重大投资、委托理财、关联交易相关制度。股份公司成立后，公司逐渐完善了各项规章制度，初步建立了适应公司现状的内部控制体系，公司治理结构逐渐完善。但股份公司各项规章制度的执行需要实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。如果公司不能有效执行各项规章制度及内部控制体系的要求，则有可能存在公司治理的风险。</p>
5 市场竞争风险	<p>经过数年的发展，我国电信服务行业竞争充分，基本处于完全竞争状态。国内该行业企业众多，规模普遍较小。随着国家鼓励民营企业参与宽带接入网络的投资，市场上竞争对手数量会相应增加，市场竞争将日趋激烈。一方面，竞争加剧将使得公司面临竞争对手抢占市场份额的风险；另一方面，随着行业竞争的加剧，还将导致行业整体利润水平呈现下滑的风险。</p>
6 运营商采购政策调整的风险	<p>公司的主要客户为中国移动等通信运营商的各级分子公司，其采购政策会根据集团公司总体运营目标而进行调整。运营商的发展战略、经营决策及预算规模都会对公司的业务发展与经营状况产生较大影响。如果公司未来不能及时根据运营商采购政策变化而采取有效的措施，会给公司经营与业绩水平带来一定风险。</p>
7 技术升级风险	<p>随着移动通信技术的快速发展，技术更新的速度越来越快，通信服务行业也面临着新一轮的技术变革。通信运营商对技术服务将提出更高的要求，技术的创新、新技术的应用与新产品的开发将成为在行业中发展的核心竞争力。运营商新系统、新设备、新技术的运用，促使通信技术服务提供商需要通过保持对各种领域最新技术的跟踪和掌握才能保证服务品质。如果公司未来不能顺利推进与实现技术升级，则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需要，阻碍公司业务的进一步发展。</p>
8 业绩波动风险	<p>公司在2021年、2022年营业收入分别为542,132,052.99元、663,978,571.39元，净利润分别11,386,106.58元、9,225,217.52</p>

	<p>元，营业收入增加 121,846,518.40 元，公司总体业务规模上升，净利润减少 2,160,889.06 元，主要公司业务仍然有所波动，具体体现在：1.渠道业务，公司自 2016 年中国移动通信集团江苏有限公司的营业厅外包政策调整以来，由以往的地区所有营业厅整体外包变为各个营业厅单独招投标，使得营业厅经营成本随之增加，因此，自 2016 年以来，公司逐年放弃部分亏损的营业厅经营，导致营业厅渠道业务收入逐年减少，清理渠道营业厅一直是公司近几年的经营战略；2022 年，公司对亏损较多、业务下滑较大的、到期营业厅不再续签合同；在 2022 年初经营的 13 家营业厅在 2022 年已经关停 11 家营业厅，剩余 2 家关停中。2.工维业务，该业务是公司主要支撑业务，面对竞争日益激烈的通信市场，在市场发展空间持续压缩，盈利空间持续下调情况下，为提升管理效率、激发团队潜能，公司在 2022 年持续开展工维业务集中管理工作，优化团队激励模式，逐步提升工维业务的拓展能力，降低市场环境压力造成的影响。在业务拓展方面，公司在 2022 年顺利中标 2022-2025 年浙江联通综合代维及运维施工（含线路迁改、技改、网络整治、灾后整治等）招标采购项目、中国铁塔股份有限公司江苏省分公司 2022 年基础维护技术支撑外包服务项目、中国电信股份有限公司江苏分公司 2021 年终端装维服务集中招标项目（南京市）等几个基础维护业务外，2022 年工维业务顺利开拓湖南市场，中标湖南娄底铁塔若干项目，为工维业务持续发展奠定了良好的基础。另外，工维业务持续推进多元化发展，积极开展业务拓展工作，目前，工维业务已涉及政府、电力、通信厂商等。3. ICT 工程业务，本年度业务区域和服务的运营商范围均有明显扩大。中标的区域从原来江苏省内为主逐步扩展到浙江、安徽、江西等省份，中标业务覆盖的电信运营商也从移动为主变为移动、联通、电信、铁塔、广电全覆盖。业务区域和合作方范围的扩大一方面对业务的稳定有正面效果，避免了依赖单一运营商的风险，另一方面在某些新进入的区域、新合作的运营商业务也存在一些不确定因素，比如当地运营商政策变化、中标价格变动、疫情封控、人工成本超预期等。为此我们通过采取谨慎选择投标项目，采用适宜的合作运营模式，注重降本增效、加强应收应付管理等措施，尽量减少经营风险，努力在全局上实现可控可持续发展。4.呼叫业务，运营商领域份额保持平稳增长，但中移在线改变结算规则，公司整体结算情况下降明显，带来不利因为；互联网领域有所突破，在滴滴出行业务基础上，新拓展阿里巴巴、美团、高德、拼多多等项目；受到疫情管控的影响，经营的连续性和经营效率有所下降；互联网企业业务的波动，如 618 双 11 对业绩带来较大的波动；人工成本不断增长带来较大的负面影响，社会平均收入以及社保基数的不断上调，都会带来经营上的压力，所以呼叫业务仍是在波动中提升，同时具有一定的经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、十方通信	指	江苏十方通信股份有限公司
股东大会	指	江苏十方通信股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏十方通信股份有限公司董事会
监事会	指	江苏十方通信股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
《公司章程》	指	江苏十方通信股份有限公司《公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华泰联合、主办券商	指	华泰联合证券有限责任公司
会计事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
江苏百应	指	江苏百应信息技术有限公司
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
期初、年初	指	2022年1月1日
本期末、期末	指	2022年12月31日
上期、上年	指	2021年度
本期、本年	指	2022年度
中国移动	指	中国移动通信集团有限公司及其分、子公司，视上下文而定
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司及其分、子公司，视上下文而定
中国电信	指	中国电信集团公司及其分、子公司，视上下文而定
中国联通	指	中国联合通信有限公司及其分、子公司，视上下文而定
南京亿信	指	南京亿信商务咨询合伙企业（有限合伙）
扬州十方	指	扬州十方通信技术有限公司
北优铭	指	南京北优铭机电科技有限公司
天祥智能	指	南京天祥智能设备科技有限公司
ICT	指	Information and Communication Technology, 信息和通信技术，是指电信服务、信息服务、IT 服务及应用的有机结合
基站	指	在无线电覆盖区内，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。
无线网	指	利用无线技术实现用户终端到交换节点之间的接入的网络，无线接入系统主要由控制器、操作维护中心、基站、固定用户单元和移动终端等几个部分组成。

传输网	指	传输电信号或光信号的网络,传输网在整个电信网的体系中位于底层,负责传送/承载业务,属于基础网络。
-----	---	--

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏十方通信股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu So-fine Communication Co.,Ltd -
证券简称	十方通信
证券代码	871816
法定代表人	张静秋

二、 联系方式

董事会秘书	匡浩峰
联系地址	江苏省南京市鼓楼区汉中路 180 号星汉大厦 12 层
电话	025-68038078
传真	025-68038077
电子邮箱	kuanghf@jso-fine.com
公司网址	http://www.so-fine.net
办公地址	江苏省南京市鼓楼区汉中路 180 号星汉大厦 12 层
邮政编码	210029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江苏省南京市鼓楼区汉中路 180 号星汉大厦 12 层

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 29 日
挂牌时间	2017 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-63 电信、广播电视和卫星传输服务-631 电信-6319 其他电信服务
主要业务	工程维护业务
主要产品与服务项目	为通信运营商提供通信技术及业务服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	67,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张静秋、吴天文和谢庆平），一致行动人为（张静秋、吴天文和谢庆平）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913200005629270438	否
注册地址	江苏省南京市鼓楼区汉中路 180 号	否
注册资本	67,400,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华泰联合	
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华泰联合	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周伟	邱志卿
	2 年	4 年
会计师事务所办公地址	江苏省南京市鼓楼区江东北路 289 号银城广场 A 座 10 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	663,978,571.39	542,132,052.99	22.48%
毛利率%	9.9%	13.1%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,697,001.83	11,127,494.38	-21.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,350,701.51	3,911,763.17	-14.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.11%	10.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.13%	3.62%	-
基本每股收益	0.13	0.17	-21.26%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	401,019,406.57	351,174,127.80	14.19%
负债总计	293,707,467.99	243,087,268.74	20.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,528,567.16	107,831,703.33	-1.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.60	0.24%
资产负债率%（母公司）	63.19%	61.71%	-
资产负债率%（合并）	73.24%	69.22%	-
流动比率	1.26	1.30	-
利息保障倍数	3.29	3.28	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,495,047.19	12,502,252.66	135.92%
应收账款周转率	3.13	3.27	-
存货周转率	60.43	79.50	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.19%	22.71%	-
营业收入增长率%	22.48%	36.10%	-
净利润增长率%	-18.98%	9.64%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	67,400,000	67,400,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-34,730.88
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,363,039.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	759,366.82
委托他人投资或管理资产的损益	1,552.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,127.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,617,618.16
非经常性损益合计	6,574,718.38
所得税影响数	653,349.73
少数股东权益影响额（税后）	575,068.33
非经常性损益净额	5,346,300.32

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022年11月18日，公司召开第二届监事会第十次会议，审议通过《关于公司会计估计变更的议案》，本议案不涉及回避表决情况且无需提交股东大会审议。

依照《企业会计准则》的相关规定，结合目前的经营环境及市场状况，自2022年1月1日起，对本公司应收账款、其他应收款、应收票据、合同资产账龄组合计提坏账准备的预期信用损失率的比例进行变更，具体详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《江苏十方通信股份有限公司会计估计变更公告》（公告编号：2022-024）。

根据《企业会计准则》的规定，此次会计估计变更采用未来适用法，不需追溯调整，不对以前年度数据进行追溯调整，不影响公司已披露的报表。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2021年10月9日，公司子公司扬州十方通信有限公司经扬州市市场监督管理局核准注销，从本年开始不再纳入公司合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是一家专注于为通信运营商及中国铁塔等通信行业企业提供专业服务的综合化通信技术及业务服务企业。公司通过多年通信服务业务的探索，整合公司现有技术能力、服务模式和各种资源，提炼出适合于行业用户的通用服务模式，建立公司的服务管理体系和服务平台，包括组织结构、服务体系、队伍建设、管理流程、设施设备、服务内容和方案，以及相关的技术能力。能够对所服务的对象提供全面的、综合的、深层次的综合化通信技术及业务服务。公司通过招投标获取运营商代维、ICT通信工程、呼叫业务，与客户签订框架协议或者具体项目的合同，客户根据具体服务内容对公司进行考核或验收，根据考核或验收结果与公司进行结算，公司从而获得业务收入。公司的营业厅业务按营业厅办理的业务量向中国移动获取代办业务佣金，佣金按月度结算，从而获取业务收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年10月公司通过高新技术企业认定

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	81,569,517.58	20.34%	79,961,965.40	22.77%	2.01%
应收票据			3,624,347.12	1.03%	-100%
应收账款	233,385,702.47	58.20%	188,353,513.16	53.64%	23.91%
存货	14,273,035.94	3.56%	5,368,574.26	1.53%	165.86%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	22,464,408.99	5.60%	23,150,134.23	6.59%	-2.96%
在建工程	1,790,119.91	0.45%	1,916,209.73	0.55%	-6.58%
无形资产	5,330,350.69	1.33%	5,979,832.39	1.7%	-10.86%
商誉					
短期借款	110,036,484.74	27.44%	80,969,064.04	23.06%	35.9%
长期借款					
应付账款	144,793,414.04	36.11%	113,246,959.46	32.25%	27.86%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：2022 年公司货币资金年末金额 81,569,517.58 元，比去年增加 1,607,552.18 元，主要是由于用于年末银行存款余额增加 8,803,944.02 元，银行保函（所有权受到限制）余额减少 6,898,826.84 元。
- 2.应收票据：2022 年末比 2021 年降低了 3,624,347.12 元，主要是去年浙江金华开出去的应收票据已全额回款。
- 3.应收账款：2022 年末应收账款余额比去年增加了 45,032,189.31 元，主要是收入增加了 121,846,518.4 元，公司规模增加的同时也在不断的加大对回款的跟踪力度，并将应收账款账龄账期与绩效考核捆绑挂钩等办法促进回款。
- 4.存货：公司 2022 年末存货金额为 14,273,035.94 元，相比去年增加 8,904,461.68 元，增加 165.86%，主要是很多材料正在投入工程项目中，工程还没有完工。
- 5.固定资产：公司 2022 年固定资产年末余额 22,464,408.99 元，比去年减少 2.96%，正常计提折旧 2,599,054.69 元，在建工程转固定资产 1,956,564.78 元。
- 6.在建工程：与去年相比减少 126,089.82 元，主要是今年在建工程投入 1,455,189.43 元，完工结转金额 1,658,920.89 元。
- 7.无形资产：公司今年年末无形资产 5,330,350.69 元，比上年减少 649,481.62 元，主要是正常摊销。
- 8.短期借款：本年比去年增加 2,906,7420.70 元，主要是保证借款增加 3,950 万，抵押借款减少 1,000 万
- 9.应付账款：2022 年年末应付账款余额 144,793,414.04 元，比上年增加 31,546,454.58 元，同比增加 27.86%，主要收入同比增加 22.48%，成本对应增加，应付增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	663,978,571.39	-	542,132,052.99	-	22.48%
营业成本	598,251,440.01	90.1%	471,130,095.32	86.9%	26.98%
毛利率	9.90%	-	13.10%	-	-
销售费用	13,405,685.21	2.02%	4,838,147.67	0.89%	177.08%
管理费用	14,481,859.87	2.18%	25,571,609.54	4.72%	-43.37%
研发费用	28,921,016.09	4.36%	28,158,845.28	5.19%	2.71%
财务费用	4,217,738.22	0.64%	4,250,553.15	0.78%	-0.77%
信用减值损失	1,578,010.78	0.24%	-1,416,860.54	-0.26%	-211.37%
资产减值损失	19,526.62	0.00%	-98,921.22	-0.02%	-119.74%
其他收益	5,980,657.80	0.90%	5,789,900.41	1.07%	3.29%
投资收益	1,552.17	0.00%	0.82	0.00%	189,189.02%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-2,870.28	0.00%	-43,389.67	-0.01%	-93.38%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,786,661.01	1.62%	10,695,757.79	1.97%	0.85%
营业外收入	10,407.29	0.00%	188,839.44	0.03%	-94.49%
营业外支出	174,395.42	0.03%	343,112.98	0.06%	-49.17%
净利润	9,225,217.52	1.39%	11,386,106.58	2.10%	-18.98%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入：2022年营业收入比去年增加121,846,518.40元，主要是因为今年继续大力拓展业务、开拓市场。一方面，业务区域进一步拓展至湖南、江西等省份；另外一方面，业务拓展至政府、电力等类型
- 2.营业成本：2022年营业成本比去年增加127,121,344.69元，主要是因为今年公司大力拓展业务、开拓市场，收入增加，对应成本增加。
- 3.销售费用：本年比去年增加8,567,537.54元，主要是公司调整总部业务管理部门职责，将其归口管理职能变更为销售职能，并承担销售考核指标，其发生的支出计入销售费用，销售费用核算口径有所变动。
- 4.管理费用：本年比去年减少11,089,749.67元，要是本年管理费用核算口径有所变动。管理费用主要核算综合、财务等管理部门发生的支出，总公司业务管理部门发生费用计入销售费用。
- 5.信用减值损失：本年比去年减少2,994,871.32元，主要是今年结合目前的经营环境及市场状况，自2022年1月1日起，对本公司应收账款、其他应收款、应收票据、合同资产账龄组合计提坏账准备的预期信用损失率的比例进行变更。
- 6.资产减值损失：本年比上年减少118,447.84元，主要是营业厅手机库存已经清理完毕，对应存货跌价准备冲回。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	659,884,952.62	534,360,833.97	23.49%
其他业务收入	4,093,618.77	7,771,219.02	-47.32%
主营业务成本	595,844,380.68	468,094,214.06	27.29%
其他业务成本	2,407,059.33	3,035,881.26	-20.71%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
代维业务	152,391,428.09	120,354,480.84	21.02%	10.77%	12.96%	-1.53%
ICT 业务	113,599,534.25	102,674,744.13	9.62%	-4.65%	-5.54%	0.85%
渠道业务	108,690,821.83	108,414,247.56	0.25%	36.63%	41.11%	-3.17%
呼叫业务	286,034,254.43	264,657,767.25	7.47%	40.83%	49.58%	-5.41%
基础设施建设	3,262,532.79	2,150,200.23	34.09%	18.8%	1.78%	11.02%
合计	663,978,571.39	598,251,440.01	9.9%	22.48%	26.98%	-3.2%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
华北地区	27,784.35	23,985.46	13.67%	-81.54%	-88.98%	58.28%
华东地区	653,829,476.96	588,639,538.92	9.97%	21.17%	25.61%	-3.18%
华中地区	10,121,310.08	9,587,915.63	5.27%	325.06%	319.29%	1.3%
合计	663,978,571.39	598,251,440.01	9.9%	22.48%	26.98%	-3.2%

收入构成变动的原因：

代维业务：本年比去年收入增幅 10.77%，主要 2022 年顺利开拓湖南市场，中标湖南娄底铁塔若干项目，为工维业务持续发展奠定了良好的基础。另外，工维业务持续推进多元化发展，积极开展业务拓展工作，目前，工维业务已涉及政府、电力、通信厂商等。

渠道业务：本年比去年收入增幅 36.63%，主要是虽然今年营业厅业务下降，但是同时开拓其他市场，如高速公路信息工程项目、抱箍销售等项目。

呼叫业务：呼叫业务比去年收入增幅 40.83%，今年互联网领域有所突破，在滴滴出行业务基础上，新拓展阿里巴巴、美团、高德、拼多多等项目；

华北地区主要是青海，主要业务为代维业务，相比去年收入减少 122,692.13 元，目前该地区业务处于收尾阶段。

华东地区主要是江苏、浙江、上海、安徽等地区，目前属于公司大力发展地区，各业务都有拓展，相比去年增加 114,229,070.31 元。

华中地区主要是江西，主要业务为代维跟工程业务，相比去年收入增加 7,740,140.22 元。主要今年开拓联通工程业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中移铁通有限公司	159,020,412.35	23.95%	否
2	中国移动通信集团江苏有限公司	137,704,822.24	20.74%	否
3	中移在线服务有限公司	85,203,833.39	12.83%	否
4	中国联合网络通信有限公司	65,594,155.21	9.88%	否
5	江苏移动信息系统集成有限公司	30,714,330.14	4.63%	否
合计		478,237,553.33	72.03%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南京卓易电子商务有限公司	53,803,576.29	7.42%	否
2	江西梵初建设工程有限公司	11,936,771.98	1.65%	否
3	南通精诚电信工程有限公司	8,725,178.75	1.20%	否
4	中国联合网络通信有限公司长春市分公司	8,301,744.42	1.14%	否
5	营口子恒科技有限公司	7,648,921.32	1.05%	否
合计		90,416,192.76	12.47%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,495,047.19	12,502,252.66	135.92%
投资活动产生的现金流量净额	-2,333,078.93	-6,001,182.13	-61.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,655,589.24	2,451,110.91	-1,228.29%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额增加了 16,992,794.53 元，主要是收入增加的同时与供应商沟通付款账期，减少公司资金压力
- 2.投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额增加 3,668,103.20 元，主要是去年存在购买房屋款、装修款等非日常固定资产投资。

3.筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额减少 30,106,700.15 元，主要是去年收到员工借款 1,400 万，本年偿还借款比去年多 1,500 万。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏百应信息技术有限公司	控股子公司	代理发展、电信业务	10,000,000.00	106,616,595.96	3,133,485.70	286,740,327.16	2,112,862.76
南京北优铭机电科技有限公司	参股公司	五金机电及配件、化工设备、劳保用品研发、生产、销售等业务	1,000,000.00	14,994,303.85	- 9,404,490.00	13,705,515.59	- 2,689,849.33

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京北优铭机电科技有限公司	主要是北优铭抱箍产品的销售用于施工业务的设备安装	拓展市场

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

公司主营业务明确，经营模式、业务规模和盈利能力稳健，所处行业发展前景较佳。公司凭借优质的客户资源、较强的技术优势、渠道优势以及管理团队优势发展成为业内的优秀企业。报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	1,994,789.08
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	4,117,716.07
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	23,000,000.00	9,985,596.38
提供担保	250,000,000.00	199,000,000.00
委托理财		
债权债务往来	20,000,000.00	7,660,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(1) 根据《公司法》、《章程》和全国中小企业股份转让系统平台相关规则的规定，结合十方通信股份有限公司业务发展和经营需要，2022 年度预计购买关联方购买原材料、燃料、动力、接受劳务 500 万元，关联方销售产品、商品、提供劳务 500 万元，担保 16,800 万元、关联方借款 3,300 万元，总计 21,100 万元。2022 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于预计 2022 年日常性关联交易的议案》，2022 年 4 月 29 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布《江苏十方通信股份有限公司关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-006）；

(2) 随着业务发展，公司 2022 年拟推进票据结算模式，对外融资金额预计会增加，并考虑对子公司拆出资金存在归还再借出的情形，需新增预计日常关联交易 9,200 万元，其中新增关联担保 8,200 万元，新增关联方拆借资金 1,000 万元。2022 年 6 月 29 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《江苏十方通信股份有限公司关于新增 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-014）；

(3) 上述关联交易中，新增担保和拆出关联交易，是关联方向公司提供无偿担保及公司向子公司提供有偿借款，其中担保系公司股东、董事、监事、高级管理人员等为公司发展提供担保支持，不存在损害公司利益的情形；拆出资金系支持子公司北优铭发展提供有偿借款，亦不存在损害公司利益的情形；

(4) 报告期内公司发生的“其他重大关联交易情况”中，“提供财务资助”-交易金额 9,985,596.38 元，和会计附注中关联方拆出金额合计 1,344.14 万元，相差 345.58 万元，其中 297.00 万元为以前年度发生额，48.58 万元为归还以前年度借款（详见附注九、5、关联方交易情况（3）关联方资金拆借附表）；“提供担保”-交易金额 199,000,000.00 元，和会计附注中关联方向集团提供担保金额合计 31,520.00 万元，相差 11,620.00 万元，均为以前年度发生额（详见附注九、5、关联方交易情况（2）关联担保情况①本集团作为被担保方附表）；“债权债务往来”-交易金额 7,660,000.00 元，和会计附注中关联方拆入金额合计 1,812.00 万元，相差 1,046.00 万元，均为以前年度发生额（详见附注九、5、关联方交易情况（3）关联方资金拆借附表。）

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月14日	-	挂牌	一致行动承诺	其他（凡涉及公司重大经营管理决策事项时，各方在行动上保持一致）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月14日	-	挂牌	其他承诺（解除股权代持）	其他（对委托持股事宜已经全部知悉并能正确理解且没有任何异议）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月14日	-	挂牌	其他承诺（资产交易承诺）	其他（为十方通信与中移鼎讯资产交易承担责任）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月14日	-	挂牌	其他承诺（对社保和公积金缴纳承诺）	其他（保证不会因员工缴纳社保、住房公积金的缴纳给公司造成任何损失）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月14日	-	挂牌	其他承诺（对公司及其控股子公司租赁事宜承诺）	其他（承诺公司及其控股子公司租赁房产出现租凭合同无效或重大纠纷时，承担所有责任，确保公司及其控股子公司不受到不利影响）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月14日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺避免资金占用和减少、规范关联交易）	正在履行中
董监高	2017年8月14日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺避免资金占用和减少、规范关联交易）	正在履行中

董监高	2017年8月14日	-	挂牌	其他承诺 (任职资格)	其他(承诺具有董事、监事、高级管理人员任职资格)	正在履行中
-----	------------	---	----	----------------	--------------------------	-------

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

-

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	10,648,924.83	2.65%	保函保证金
自有房产	固定资产	抵押	12,835,365.68	3.19%	银行抵押借款
总计	-	-	23,484,290.51	5.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响

(七) 调查处罚事项

公司2022年7月20日收到全国股转公司下发的《关于对江苏十方通信股份有限公司及相关责任主体采取口头警示的送达通知》，基本情况如下：

违规事项：

1. 资金占用

2021年，公司共同实际控制人张静秋、吴天文和谢庆平控制的企业天祥智能从挂牌公司拆出资金，构成资金占用，日最高占用余额46万元，占公司2020年经审计净资产的0.43%。公司后于2022年4月29日补充审议并披露了关联方资金占用公告。2022年4月20日，天祥智能已将占用资金全部归还。

2. 违规关联交易

2021年，公司与天祥智能、北优铭等关联方发生多笔交易，交易事项为出售商品、提供财务资助等，交易金额合计2,217.50万元，占公司2020年经审计净资产的20.78%。上述事项发生时，十方通信未及时履行审议程序和披露义务，后分别于2022年4月29日、5月23日召开董事会、股东大会补充审议并披露。

张静秋、吴天文和谢庆平违规占用挂牌公司资金的行为，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2020年1月3日发布）第七十三条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2021年7月30日发布）第七十三条和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2021年11月12日发布）第七十二条的规定。

公司未采取有效措施防止股东及其关联方占用公司资金，违反了《非上市公众公司监督管理办法》第九十三条的规定；未及时披露占用资金的情况，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（2020年1月3日发布）第五十七条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（2021年11月21日发布）第五十六条的规定；未及时审议并披露关联交易事项的行为，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2020年1月3日发布）第一百零六条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2021年7月30日发布）第一百零六条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2021年11月12日发布）第一百条和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2020年1月3日发布）第四十二条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（2021年11月21日发布）第四十一条的规定，构成公司治理和信息披露违规。

针对资金占用行为，董事长张静秋和财务负责人、董事会秘书匡浩峰对资金审批以及信息披露违规负有责任，总经理吴天文对资金审批负有责任；针对关联交易违规行为，董事长张静秋、董事会秘书匡浩峰未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（2021年11月21日发布）第三条和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2021年11月12日发布）第五条的规定，对上述行为负有责任。

全国股转公司对公司、时任董事长及共同实际控制人张静秋、董事会秘书及财务负责人匡浩峰、总经理及共同实际控制人吴天文、共同实际控制人谢庆平采取口头警示的自律监管措施。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	39,071,000	57.97%	-20,734,175	18,336,825	27.21%
	其中：控股股东、实际控制人	13,811,900	20.49%	-4,634,175	9,177,725	13.62%
	董事、监事、高管	9,461,900	14.04%	-14,175	9,447,725	14.02%
	核心员工	900,000	1.34%	-	900,000	1.34%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,329,000	42.03%	20,734,175	49,063,175	72.79%
	其中：控股股东、实际控制人	21,579,000	32.02%	4,634,175	26,213,175	27.21%
	董事、监事、高管	28,329,000	42.03%	14,175	28,343,175	42.05%
	核心员工	2,700,000	4.01%	-	2,700,000	4.01%
总股本		67,400,000	-	0	67,400,000	-
普通股股东人数						22

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张静秋	16,800,000	0	16,800,000	24.9258%	12,600,000	4,200,000	0	0
2	吴天文	11,990,900	0	11,990,900	17.7907%	8,993,175	2,997,725	0	0
3	南京亿信商务咨询合伙企业（有限合伙）	8,600,000	0	8,600,000	12.7596%	6,020,000	2,580,000	0	0
4	谢庆平	6,600,000	0	6,600,000	9.7923%	4,620,000	1,980,000	0	0
5	匡浩峰	3,000,000	0	3,000,000	4.4510%	2,250,000	750,000	0	0
6	谢振华	2,400,000	0	2,400,000	3.5608%	1,800,000	600,000	0	0
7	李惠军	2,400,000	8,000	2,408,000	3.5727%	1,680,000	728,000	0	0
8	陆维林	2,400,000	0	2,400,000	3.5608%	1,680,000	720,000	0	0
9	滕承武	1,800,000	0	1,800,000	2.6706%	1,350,000	450,000	0	0
10	夏文宏	1,800,000	0	1,800,000	2.6706%	1,260,000	540,000	0	0
11	杨东铭	1,800,000	0	1,800,000	2.6706%	1,260,000	540,000	0	0
12	张洋	1,800,000	0	1,800,000	2.6706%	1,260,000	540,000	0	0
	合计	61,390,900	8,000	61,398,900	91.0963%	44,773,175	16,625,725	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东中张静秋、吴天文、匡浩峰、李惠军、张洋分别通过员工持股平台南京亿信间接持有公司 0.07%、0.89%、0.74%、0.07%、0.07%的股份；此外，张静秋、吴天文、谢庆平三人签署了一致行动人协议；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	浦发银行南京分行	应收账款池融资	10,000,000.00	2022年1月28日	2023年1月3日	4.3
2	保证借款	浦发银行南京分行	应收账款池融资	500,000.00	2022年12月15日	2023年11月25日	4.3
3	质押借款	南京银行江宁支行	流动资金贷款	5,000,000.00	2022年4月11日	2023年4月12日	4.35
4	保证借款	南京银行江宁	流动资金贷款	5,000,000.00	2022年4月11日	2023年4月12日	4.35

		支行					
5	保证借款	兴业银行南京分行	流动资金贷款	10,000,000.00	2022年5月20日	2023年5月19日	3.85
6	保证借款	交通银行江苏省分行	流动资金贷款	10,000,000.00	2022年9月29日	2023年9月25日	3.6
7	保证借款	中国银行城南支行	流动资金贷款	7,000,000.00	2022年6月14日	2023年6月12日	3.85
8	保证借款	南京银行中山路支行	流动资金贷款	7,000,000.00	2022年12月9日	2023年12月9日	3.60
9	保证借款	中行南京盐仓桥支行	流动资金贷款	10,000,000.00	2022年2月24日	2023年2月13日	4.00
合计	-	-	-	64,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 20 日	1.4837	0	0
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2021 年年度权益分派方案经 2022 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 67,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.4837 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为 2022 年 6 月 27 日，除权除息日为 2022 年 6 月 28 日，本次分派对象为截止 2022 年 6 月 27 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。本次权益分派委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2022 年 6 月 28 日通过股东托管证券公司直接划入其资金帐户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张静秋	董事长	女	否	1964年9月	2023年4月14日	2026年4月13日
吴天文	董事、总经理	男	否	1969年7月	2023年4月14日	2026年4月13日
匡浩峰	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	否	1971年5月	2023年4月14日	2026年4月13日
谢振华	董事、副总经理	男	否	1976年9月	2023年4月14日	2026年4月13日
岳伟	董事、副总经理	男	否	1982年8月	2023年4月14日	2026年4月13日
滕承武	监事会主席	男	否	1967年9月	2023年4月14日	2026年4月13日
汤春燕	监事	女	否	1979年3月	2023年4月14日	2026年4月13日
王传蓉	监事	女	否	1977年3月	2023年4月14日	2026年4月13日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张静秋、吴天文与另一名股东谢庆平为公司一致行动人。除此之外，彼此间不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	41	4	9	36
技术人员	934	275	288	921
销售人员	2,036	1,721	1,911	1,846
行政人员	35	4	7	32

员工总计	3,046	2,004	2,215	2,835
------	-------	-------	-------	-------

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	289	301
专科	1,345	1,160
专科以下	1,404	1,366
员工总计	3,046	2,835

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策情况：报告期内，公司人员变动严格依照国家及地方相关法规和政策进行操作。随着公司的发展，公司优化薪酬福利，制定可行的绩效考核方案。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、员工晋级、调岗职业技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：需公司承担费用的离退休职工人数为 2 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

根据挂牌公司治理专项自查及规范活动的相关安排，公司已于 2022 年度开展了公司治理专项自查及规范活动。经过相关自查、规范及整改，2022 年度公司已建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2022 年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定，召集、召开股东大会，充分保障股东的发言权和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权力。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。公司能够对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证股东正常行使合法权力，能够给所有股东提供合适的保护和平等权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》等对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都做出了具体的规定，公司均能按照相关规定召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序也符合有关法律法规的规定。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司在执行的《公司章程》是对照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则制订的。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、通知、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：目前公司监事会为 3 人，其中职工监事 1 名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚实、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(1) 业务独立情况

公司主营业务是为通信运营商及中国铁塔等提供综合化服务。报告期内，公司独立拥有与业务经营有关的生产设备以及相关配套设施，获得了开展主营业务所需的全部资质。公司业务流程完备，具有独立的生产经营场所和业务渠道，独立为客户提供服务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。为避免产生同业竞争的可能性，公司持股 5%以上主要股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动。

(2) 资产独立情况

公司是由有限公司整体变更而来，承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，资产完整、权属清晰。公司合法拥有与生产经营有关的车辆、设备等财产的所有权或使用权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对名下资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被大股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

(3) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，没有在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司依法独立与员工签署《劳动合同》并为员工缴纳社会保险，建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度，公司的员工独立于股东或者其他关联方。

(4) 财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备了专职独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，并依法独立开设银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况，也不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况，没有为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

(5) 机构独立情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他相关法律法规，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则。公司拥有完整的组织机构，成立了独立的管理部门和业务部门。各职能部门在人员、办公场所、管理制度等方面均独立，不存在与股东混合经营、合署办公等情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记	否

工作	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《信息披露规则》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字(2023)3300103 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市鼓楼区江东北路 289 号银城广场 A 座 10 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周伟	邱志卿
	2 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	27.5 万元	

审 计 报 告

众环审字(2023)3300103 号

江苏十方通信股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏十方通信股份有限公司（以下简称“十方通信公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了十方通信公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于十方通信公司，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、 其他信息

十方通信公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

十方通信公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估十方通信公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算十方通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督十方通信公司的财务报告过程。

五、 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对十方通信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十方通信公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就十方通信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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

周 伟

中国注册会计师：_____

邱志卿

中国·武汉

2023年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	81,569,517.58	79,961,965.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		3,624,347.12
应收账款	六、3	233,385,702.47	188,353,513.16
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,872,664.57	4,889,435.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	30,713,568.43	28,743,354.13
其中：应收利息	六、5	806,533.49	406,340.83
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	14,273,035.94	5,368,574.26
合同资产	六、7	876,760.49	300,800.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	3,863,324.76	3,394,893.78
流动资产合计		367,554,574.24	314,636,882.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	22,464,408.99	23,150,134.23
在建工程	六、11	1,790,119.91	1,916,209.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	2,268,024.44	1,284,589.95

无形资产	六、13	5,330,350.69	5,979,832.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	1,291,140.41	3,040,321.50
递延所得税资产	六、15	320,787.89	1,166,157.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,464,832.33	36,537,244.81
资产总计		401,019,406.57	351,174,127.80
流动负债：			
短期借款	六、16	110,036,484.74	80,969,064.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	144,793,414.04	113,246,959.46
预收款项			
合同负债	六、18	8,169,120.60	833,529.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	15,153,362.98	15,147,683.12
应交税费	六、20	1,386,273.79	3,853,694.91
其他应付款	六、21	9,801,450.77	20,511,703.55
其中：应付利息	六、21	115,968.09	457,902.23
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	1,012,369.61	6,364,735.69
其他流动负债	六、23	1,607,189.40	838,447.87
流动负债合计		291,959,665.93	241,765,817.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	1,090,610.66	503,131.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、26	409,159.86	818,319.90
递延所得税负债	六、15	248,031.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,747,802.06	1,321,451.03
负债合计		293,707,467.99	243,087,268.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	67,400,000.00	67,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	18,479,383.54	18,479,383.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	7,863,385.14	7,152,149.66
一般风险准备			
未分配利润	六、30	12,785,798.48	14,800,170.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		106,528,567.16	107,831,703.33
少数股东权益		783,371.42	255,155.73
所有者权益（或股东权益）合计		107,311,938.58	108,086,859.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		401,019,406.57	351,174,127.80

法定代表人：张静秋

主管会计工作负责人：匡浩峰

会计机构负责人：梁俊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		76,462,632.91	69,254,832.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			3,624,347.12
应收账款	十三、1	139,370,990.64	140,882,995.24
应收款项融资			
预付款项		2,700,558.32	9,220,105.19
其他应收款	十三、2	29,632,758.68	27,723,187.57
其中：应收利息		806,533.49	406,340.83
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,259,626.21	5,368,574.26

合同资产		876,760.49	300,800.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,650,305.44	1,445,568.32
流动资产合计		264,953,632.69	257,820,410.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	6,952,500.00	6,952,500.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,970,931.27	22,140,042.59
在建工程		1,790,119.91	1,916,209.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			607,813.75
无形资产		5,330,350.69	5,979,832.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		586,042.40	1,171,139.47
递延所得税资产		320,787.89	1,166,157.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,950,732.16	39,933,694.94
资产总计		301,904,364.85	297,754,104.97
流动负债：			
短期借款		48,017,673.63	58,947,995.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		111,244,650.30	83,278,615.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,723,632.06	13,247,185.60
应交税费		1,273,199.59	3,745,752.87
其他应付款		8,035,656.15	17,197,660.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,169,120.60	833,529.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			6,334,329.60
其他流动负债		61,448.10	79,148.28

流动负债合计		190,525,380.43	183,664,216.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			71,152.16
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		248,031.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计		248,031.54	71,152.16
负债合计		190,773,411.97	183,735,368.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,400,000.00	67,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,104,599.64	16,104,599.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,863,385.14	7,152,149.66
一般风险准备			
未分配利润		19,762,968.10	23,361,986.82
所有者权益（或股东权益）合计		111,130,952.88	114,018,736.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		301,904,364.85	297,754,104.97

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		663,978,571.39	542,132,052.99
其中：营业收入	六、31	663,978,571.39	542,132,052.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		660,768,787.47	535,667,025.00

其中：营业成本	六、31	598,251,440.01	471,130,095.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	1,491,048.07	1,717,774.04
销售费用	六、33	13,405,685.21	4,838,147.67
管理费用	六、34	14,481,859.87	25,571,609.54
研发费用	六、35	28,921,016.09	28,158,845.28
财务费用	六、36	4,217,738.22	4,250,553.15
其中：利息费用	六、36	4,642,547.15	4,615,169.37
利息收入	六、36	1,508,426.09	963,083.57
加：其他收益	六、37	5,980,657.80	5,789,900.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	1,552.17	0.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	1,578,010.78	-1,416,860.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	19,526.62	-98,921.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-2,870.28	-43,389.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,786,661.01	10,695,757.79
加：营业外收入	六、42	10,407.29	188,839.44
减：营业外支出	六、43	174,395.42	343,112.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,622,672.88	10,541,484.25
减：所得税费用	六、44	1,397,455.36	-844,622.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,225,217.52	11,386,106.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,225,217.52	11,386,106.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		528,215.69	258,612.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,697,001.83	11,127,494.38
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,225,217.52	11,386,106.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,697,001.83	11,127,494.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		528,215.69	258,612.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.13	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.13	0.17

法定代表人：张静秋

主管会计工作负责人：匡浩峰

会计机构负责人：梁俊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、4	476,840,002.09	442,452,228.24
减：营业成本	十三、4	424,052,393.08	384,939,969.76
税金及附加		1,452,054.92	1,473,518.12
销售费用		13,404,616.21	4,820,440.13
管理费用		8,811,769.35	17,329,003.99
研发费用		23,130,732.12	22,967,103.19
财务费用		2,874,776.45	3,258,439.44
其中：利息费用		3,229,645.24	3,571,152.94
利息收入		1,291,316.65	877,954.99
加：其他收益		3,680,385.58	3,733,144.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,552.17	3,479,605.68

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,578,010.78	-1,637,145.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		19,526.62	-98,921.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,870.28	-43,389.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,390,264.83	13,097,046.97
加：营业外收入		10,406.20	450.02
减：营业外支出		174,395.42	343,112.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,226,275.61	12,754,384.38
减：所得税费用		1,113,920.85	-849,518.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,112,354.76	13,603,903.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,112,354.76	13,603,903.31
（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			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,112,354.76	13,603,903.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		667,182,062.31	482,895,921.64
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	3,486,242.00	7,141,033.78
经营活动现金流入小计		670,668,304.31	490,036,955.42
购买商品、接受劳务支付的现金		445,495,298.57	280,687,527.97
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		158,750,635.48	150,691,524.88
支付的各项税费		14,471,304.48	13,531,504.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	22,456,018.59	32,624,145.67
经营活动现金流出小计		641,173,257.12	477,534,702.76
经营活动产生的现金流量净额	六、46	29,495,047.19	12,502,252.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	10,000.00
取得投资收益收到的现金		1,552.17	0.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,610.00	22,799.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,011,162.17	32,799.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,344,241.10	6,023,982.08
投资支付的现金		1,000,000.00	10,000.00

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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,344,241.10	6,033,982.08
投资活动产生的现金流量净额		-2,333,078.93	-6,001,182.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		95,500,000.00	95,119,691.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	12,279,659.50	20,591,467.00
筹资活动现金流入小计		107,779,659.50	115,711,158.67
偿还债务支付的现金		96,109,970.64	81,090,029.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,331,861.55	14,352,277.44
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	六、45	23,993,416.55	17,817,740.96
筹资活动现金流出小计		135,435,248.74	113,260,047.76
筹资活动产生的现金流量净额		-27,655,589.24	2,451,110.91
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	六、46	-493,620.98	8,952,181.44
加：期初现金及现金等价物余额	六、46	71,414,213.73	62,462,032.29
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	70,920,592.75	71,414,213.73

法定代表人：张静秋

主管会计工作负责人：匡浩峰

会计机构负责人：梁俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		501,263,303.37	417,115,239.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,759,079.12	6,006,065.88
经营活动现金流入小计		504,022,382.49	423,121,305.59
购买商品、接受劳务支付的现金		285,345,854.86	246,970,080.90
支付给职工以及为职工支付的现金		138,109,338.49	118,670,844.80
支付的各项税费		13,196,962.22	10,208,963.61
支付其他与经营活动有关的现金		18,823,312.92	30,243,488.80
经营活动现金流出小计		455,475,468.49	406,093,378.11
经营活动产生的现金流量净额		48,546,914.00	17,027,927.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	20,749.08

取得投资收益收到的现金		1,552.17	0.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,610.00	22,799.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,011,162.17	43,549.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,958,630.41	4,616,705.42
投资支付的现金		1,000,000.00	10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,958,630.41	4,626,705.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,947,468.24	-4,583,156.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,500,000.00	71,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,279,659.50	17,771,467.00
筹资活动现金流入小计		62,779,659.50	88,971,467.00
偿还债务支付的现金		69,109,970.64	64,090,029.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,932,394.53	13,494,793.95
支付其他与筹资活动有关的现金		21,230,112.66	17,414,026.67
筹资活动现金流出小计		104,272,477.83	94,998,849.98
筹资活动产生的现金流量净额		-41,492,818.33	-6,027,382.98
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		5,106,627.43	6,417,388.11
加：期初现金及现金等价物余额		60,707,080.65	54,289,692.54
六、期末现金及现金等价物余额		65,813,708.08	60,707,080.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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	67,400,000.00				18,479,383.54				7,152,149.66		14,800,170.13	255,155.73	108,086,859.06
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	67,400,000.00				18,479,383.54				7,152,149.66		14,800,170.13	255,155.73	108,086,859.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								711,235.48		-2,014,371.65	528,215.69		-774,920.48
（一）综合收益总额										8,697,001.83	528,215.69		9,225,217.52
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								711,235.48	-10,711,373.48			-10,000,138.00
1. 提取盈余公积								711,235.48	-711,235.48			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,000,138.00		-10,000,138.00
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	67,400,000.00				18,479,383.54			7,863,385.14		12,785,798.48	783,371.42	107,311,938.58

项目	2021年												
	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	67,400,000.00				18,479,383.54				5,791,759.33		15,033,204.08	-3,456.47	106,700,890.48
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	67,400,000.00				18,479,383.54				5,791,759.33		15,033,204.08	-3,456.47	106,700,890.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,360,390.33		-233,033.95	258,612.20		1,385,968.58
（一）综合收益总额										11,127,494.38	258,612.20		11,386,106.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									1,360,390.33		-		-10,000,138.00
1. 提取盈余公积									1,360,390.33		-1,360,390.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-10,000,138.00
4. 其他											10,000,138.00		
(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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	67,400,000.00				18,479,383.54				7,152,149.66		14,800,170.13	255,155.73	108,086,859.06

法定代表人：张静秋

主管会计工作负责人：匡浩峰

会计机构负责人：梁俊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,400,000.00				16,104,599.64				7,152,149.66		23,361,986.82	114,018,736.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,400,000.00				16,104,599.64				7,152,149.66		23,361,986.82	114,018,736.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									711,235.48		-3,599,018.72	-2,887,783.24
(一) 综合收益总额											7,112,354.76	7,112,354.76
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									711,235.48		-	-10,000,138.00

											10,711,373.48	
1. 提取盈余公积									711,235.48		-711,235.48	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-10,000,138.00
4. 其他											10,000,138.00	
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	67,400,000.00				16,104,599.64				7,863,385.14		19,762,968.10	111,130,952.88

项目	2021年											
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,400,000.00				16,104,599.64				5,791,759.33		21,118,611.84	110,414,970.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,400,000.00				16,104,599.64				5,791,759.33		21,118,611.84	110,414,970.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,360,390.33		2,243,374.98	3,603,765.31
(一) 综合收益总额											13,603,903.31	13,603,903.31
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,360,390.33		-	-10,000,138.00
1. 提取盈余公积									1,360,390.33		-1,360,390.33	
2. 提取一般风险准备											-	-10,000,138.00
3. 对所有者(或股东)的分配											10,000,138.00	

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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	67,400,000.00				16,104,599.64				7,152,149.66		23,361,986.82	114,018,736.12

三、 财务报表附注

江苏十方通信股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏十方通信股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2011年9月29日, 注册资本为人民币500.00万元, 期间历经多次增资和股权变更, 截止2022年12月31日本公司注册资本为6,740.00万元。

公司地址: 南京市鼓楼区汉中路180号12层; 统一社会信用代码: 913200005629270438;
法定代表人: 张静秋。

公司经营范围包括: 电子通信产品的研发、销售、维修、技术服务、技术咨询; 计算机软、硬件开发、维护; 电子设备的维修; 通信工程设计、施工; 通信设备、线路维护; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 企业形象设计; 投资咨询; 经济信息咨询; 工程信息咨询; 财务信息咨询; 环保品质管理保证体系咨询; 企业管理咨询; 劳务服务; 园林绿化养护; 绿化工程施工; 平面设计; 电脑图文制作; 文化交流; 室内装饰设计、施工; 服装设计; 土石方工程施工; 网络技术服务; 通信工程、电信工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程、消防设施工程的施工; 仓储; 货运代理; 道路普通货物运输; 专业音视频工程施工; 工程造价、审计; 第二类增值电信业务中的呼叫中心业务; 信息系统集成服务; 家用电器的批发、零售、维修; 代理电信业务; 安防工程的设计、施工; 通信设备设施租赁; 场地租赁; 房屋租赁; 房屋建筑工程、地基与基础(桩)工程、钢结构工程、模板脚手架工程的施工; 电力、通信铁塔与桅杆的制作、安装与销售; 汽车充电桩、电动自行车充电站及配套设施的研发、生产、销售及售后服务; 蓄电池研发、维护、修复; 蓄电池修复设备的研发、生产、销售; 电力设备的制造、维修; 电力工程的施工; 用电技术服务; 承装、承修电力设施; 售电服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) 许可项目: 第二类增值电信业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 电气设备修理; 通用设备修理(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事向通信运营商及中国铁塔等通信行业企业提供专业服务。

本集团2022年度纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本集团本年合并范围比上年减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表已经本公司董事会于2023年4月25日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、30“收入”等项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从为通信行业企业提供服务起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公

公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。

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

6、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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定

该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，视同应收账款评估预期信用损失

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本公司合并范围内关联方。
合同资产：	
款项性质组合	本组合为质保金

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本公司合并范围内关联方。
备用金、押金、意向金	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、质保金等应收款项

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

11、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等，具体划分为库存商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成

本。商品发出采用先进先出法结转成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单

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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

17、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其

他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产或其他长期资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

20、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

24、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务。如果在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款

权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

26、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28、 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

29、 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

30、 收入

(1) 收入确认的一般原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2） 营业收入的具体确认原则

公司的主营业务包括系统设备代维业务、营业厅渠道业务、呼叫中心业务和 ICT 业务。

①系统设备代维业务

系统设备代维业务属于在某一时点履行的履约义务，系统设备代维业务主要为通信运营商提供日常维护服务，这种业务属于提供劳务，按客户或第三方确认的工作量以月度或季度确认提供的劳务收入。

公司与客户签订的合同中约定服务内容、服务期限、结算时点（月末或季末）和费用标准。项目团队按合同的要求提供服务。月末或季末，根据合同要求，公司统计当月或当季工作量，结合合同的费用标准出具月度或季度工作量统计表并向客户提交，以此作为依据确认收入。

根据合同约定的考核内容和考核办法，客户会对公司的工作质量进行考核，确定考核得分，得出最终结算金额。公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。

②营业厅渠道业务

营业厅渠道业务属于在某一时点履行的履约义务，营业厅渠道业务主要提供各种传统移动增值业务办理服务及手机终端销售业务等，该类业务以月为结算单位，月度结束当月的服务即交付完成，财务部门根据客户确认的“收入确认单”确认当月收入金额。

手机终端销售业务，销售电信运营商指定类型的手机终端产品及直接销售手机终端产品，对于销售参加电信运营商促销活动的手机，完成商品交付收到消费者支付款项时即确

认该部分收入，对于电信运营商支付的活动补贴和促销费则依据结算单进行结算。对于自主销售的未参加电信运营商促销活动的手机，在商品交付消费者，收到款项时即确认收入

根据合同约定的考核内容和考核办法，客户会对公司的工作质量进行考核，确定考核得分，得出最终结算金额。公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。

③呼叫中心业务

呼叫中心业务属于在某一时点履行的履约义务，呼叫中心业务主要为客户提供各种电话呼入呼出服务，协助客户开展与其经营相关的各种服务，包括售后、营销等。公司与客户签订的合同中约定服务内容、服务期限、结算时点和费用标准，项目团队按合同的要求提供服务。

呼叫中心业务按合同结算类型主要分为两类，按期间（每月或季度）结算和按合同约定工作量结算。对于按期间结算合同，月末或季末，根据合同要求，公司统计当月或当季工作量，结合合同的费用标准出具月度或季度工作量统计表并向客户提交，以此作为依据确认收入；对于按合同约定工作量结算合同，公司履行完合同后，向客户出具工作量统计表并获得客户确认，以此为依据确认收入。

根据合同约定的考核内容和考核办法，客户会对公司的工作质量进行考核，确定考核得分，得出最终结算金额。公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。

④ICT 业务

ICT 业务属于在某一时点履行的履约义务，ICT 业务主要为客户提供包括方案设计、硬件采购安装、项目运营维护等信息技术服务。一般包括软硬件设备的配置、采购与到货验收、现场安装、系统测试、移交、系统培训、联网测试、初验、系统试运行和终验等环节，公司按照合同约定提供相应服务，并在约定的验收节点获取客户的验收报告，作为公司与客户结算的主要依据，同时确认收入。

31、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个

资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要退回时，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。

32、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确

认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

33、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序
本公司变更应收款项账龄组合法下的不同账龄坏账计提比例，自 2022 年 1 月 1 日起执行，采用未来适用法。	本次变更经公司第二届董事会第十次会议审议批准

受影响的报表项目名称	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
应收账款	1,468,372.10	1,468,372.10
其他应收款	2,329,316.91	2,329,316.91
信用减值损失	3,797,689.01	3,797,689.01

35、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、30、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估

计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁的分类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及

其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9） 递延所得税资产

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

（10） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的 6%/9%13%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

按应纳税所得额 15%计缴企业所得税的纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
江苏十方通信股份有限公司	15%
江苏百应信息技术有限公司	15%

2、 税收优惠及批文

母公司江苏十方通信股份有限公司为高新技术企业，2022 年公司通过高新技术企业资格复审，并获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232002519），发证日期为 2022 年 10 月 12 日，有效期为三年。公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2022 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司江苏百应信息技术有限公司为高新技术企业，2020 年公司通过高新技术企业资格复审，并获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和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：GR202032008302），发证日期为 2020 年 12 月 2 日，有效期为三年。公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2022 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	70,319.27	367,884.27
银行存款	70,350,273.48	61,546,329.46
其他货币资金	11,148,924.83	18,047,751.67
合 计	81,569,517.58	79,961,965.40
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金受限情况见附注六、47、 所有权或使用权受限制的资产。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		3,624,347.12
小 计		3,624,347.12
减：坏账准备		
合 计		3,624,347.12

(2) 年末无质押的应收票据。

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备的 应收票据	-	-	-	-	-
其中：商业 承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备的 应收票据	3,624,347.12	100.00	—	—	3,624,347.12
其中：商业 承兑汇票	3,624,347.12	100.00	—	—	3,624,347.12
合 计	3,624,347.12	100.00	—	—	3,624,347.12

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	231,710,731.24
其中：6个月以内	224,410,085.24
7-12个月	7,300,646.00
1至2年	1,873,327.46
2至3年	470,981.58
3至4年	33,682.78
4至5年	37,401.54
5年以上	261,122.53
小计	234,387,247.13
减：坏账准备	1,001,544.66
合计	233,385,702.47

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	234,387,247.13	100.00	1,001,544.66	0.43	233,385,702.47
其中：					
账龄组合	234,387,247.13	100.00	1,001,544.66	0.43	233,385,702.47
合计	234,387,247.13	—	1,001,544.66	—	233,385,702.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	190,072,552.85	100.00	1,719,039.69	0.90	188,353,513.16
其中：					
账龄组合	190,072,552.85	100.00	1,719,039.69	0.90	188,353,513.16
合计	190,072,552.85	—	1,719,039.69	—	188,353,513.16

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	231,710,731.24	365,032.30	0.16
其中：6个月以内	224,410,085.24		-
7-12个月	7,300,646.00	365,032.30	5.00
1至2年	1,873,327.46	187,332.74	10.00
2至3年	470,981.58	141,294.47	30.00
3至4年	33,682.78	16,841.39	50.00
4至5年	37,401.54	29,921.23	80.00
5年以上	261,122.53	261,122.53	100.00
合计	234,387,247.13	1,001,544.66	0.43

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,719,039.69		717,495.03			1,001,544.66
合计	1,719,039.69		717,495.03			1,001,544.66

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 121,116,780.35 元，占应收

账款年末余额合计数的比例为 51.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,325.94 元。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,850,280.07	64.41	2,504,843.73	51.23
1 至 2 年	695,784.67	24.22	1,308,695.27	26.77
2 至 3 年	130,237.28	4.53	467,193.71	9.55
3 年以上	196,362.55	6.84	608,702.42	12.45
合 计	2,872,664.57	—	4,889,435.13	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,784,162.81 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 62.11%。

5、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	806,533.49	406,340.83
其他应收款	29,907,034.94	28,337,013.30
合 计	30,713,568.43	28,743,354.13

(1) 应收利息

应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
资金拆借	806,533.49	406,340.83
小 计	806,533.49	406,340.83
减：坏账准备		
合 计	806,533.49	406,340.83

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	17,492,588.26

账 龄	年末余额
其中：6个月以内	11,320,206.44
7-12个月	6,172,381.82
1至2年	2,872,123.10
2至3年	10,595,902.81
3至4年	-
4至5年	200,000.00
5年以上	44,000.00
小 计	31,204,614.17
减：坏账准备	1,297,579.23
合 计	29,907,034.94

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	550,128.37	579,840.64
个人借款	11,500.00	525,000.00
押金、保证金	16,503,281.50	15,615,327.11
资金拆借	13,184,096.38	12,630,000.00
暂付款	422,781.38	719,182.62
其他	532,826.54	426,757.91
小 计	31,204,614.17	30,496,108.28
减：坏账准备	1,297,579.23	2,159,094.98
合 计	29,907,034.94	28,337,013.30

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,159,094.98			2,159,094.98
2022 年 1 月 1 日余额 在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	861,515.75			861,515.75
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,297,579.23			1,297,579.23

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他 变动	
其他应收款	2,159,094.98		861,515.75			1,297,579.23
合 计	2,159,094.98		861,515.75			1,297,579.23

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
南京北优铭机电科技有限公司	借款	13,716,963.20	0-6 个月、 7-12 月、2-3 年	43.96	1,091,000.00
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	押金保证 金	7,669,400.00	0-6 个月、 7-12 月、2-3 年	24.58	814,440.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	押金保证金	2,285,266.40	0-6个月、1-2年、2-3年	7.32	641,579.92
中国广电安徽网络股份有限公司安庆市分公司	押金保证金	1,172,990.00	1-2年	3.76	117,299.00
苏柏科技有限公司江苏分公司	租房保证金	520,000.00	2-3年	1.67	156,000.00
合计		25,364,619.60		81.28	2,820,318.92

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	72,770.44	31,017.79	41,752.65
合同履约成本	14,231,283.29		14,231,283.29
合 计	14,304,053.73	31,017.79	14,273,035.94

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	522,640.78	126,553.95	396,086.83
合同履约成本	4,972,487.43		4,972,487.43
合 计	5,495,128.21	126,553.95	5,368,574.26

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	126,553.95	-	33,232.33	62,303.83		31,017.79
合 计	126,553.95	-	33,232.33	62,303.83		31,017.79

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	946,327.32	69,566.83	876,760.49	356,661.13	55,861.12	300,800.01
合 计	946,327.32	69,566.83	876,760.49	356,661.13	55,861.12	300,800.01

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因
质保金	13,705.71			计提减值准备
合 计	13,705.71			

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊房租费	866,373.65	1,143,200.05
待抵扣进项税	1,276,547.47	1,387,311.80
待取得抵扣凭证的进项税额	1,545,741.30	518,203.77
预缴所得税	17,932.00	237,719.60
待摊员工保险费	130,085.70	64,845.69
其他摊销	26,644.64	43,612.87
合 计	3,863,324.76	3,394,893.78

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南京北优铭机电科技有限公司	0.00										

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末 余额	减值 准备
		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		
合 计	0.00									

注：因南京北优铭机电科技有限公司超额亏损，公司对其长期股权投资的账面价值减记至零。

10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	22,464,408.99	23,150,134.23
合 计	22,464,408.99	23,150,134.23

固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	14,059,734.11	10,109,094.74	1,988,646.76	6,866,761.23	586,734.12	33,610,970.96
2、本年增加金额		1,660,063.35		291,899.13	4,602.30	1,956,564.78
（1）购置		1,660,063.35		291,899.13	4,602.30	1,956,564.78
（2）在建工程转入						
3、本年减少金额			80,913.57	506,514.98	148,643.86	736,072.41
（1）处置或报废			80,913.57	506,514.98	148,643.86	736,072.41
4、年末余额	14,059,734.11	11,769,158.09	1,907,733.19	6,652,145.38	442,692.56	34,831,463.33
二、累计折旧						
1、年初余额	556,531.11	2,400,474.32	1,492,251.62	5,484,315.46	527,264.22	10,460,836.73
2、本年增加金额	667,837.32	976,866.18	131,904.95	809,321.57	13,124.67	2,599,054.69
（1）计提	667,837.32	976,866.18	131,904.95	809,321.57	13,124.67	2,599,054.69
3、本年减少金额			76,867.89	479,909.42	136,059.77	692,837.08
（1）处置或报废			76,867.89	479,909.42	136,059.77	692,837.08
4、年末余额	1,224,368.43	3,377,340.50	1,547,288.68	5,813,727.61	404,329.12	12,367,054.34
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	12,835,365.68	8,391,817.59	360,444.51	838,417.77	38,363.44	22,464,408.99
2、年初账面价值	13,503,203.00	7,708,620.42	496,395.14	1,382,445.77	59,469.90	23,150,134.23

注：固定资产抵押情况详见附注六、47 所有权或使用权受限制的资产。

11、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,472,549.64	1,703,020.03
工程物资	317,570.27	213,189.70
合 计	1,790,119.91	1,916,209.73

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通铁塔基站	1,472,549.64		1,472,549.64	1,703,020.03		1,703,020.03
合 计	1,472,549.64		1,472,549.64	1,703,020.03		1,703,020.03

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
南通铁塔基站	352.00	1,703,020.03	1,455,189.43	1,658,920.89	26,738.93	1,472,549.64
合 计	352.00	1,703,020.03	1,455,189.43	1,658,920.89	26,738.93	1,472,549.64

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源

南通铁塔基 站	90	80				自筹
合 计						

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铁塔专用设 备	317,570.27		317,570.2 7	213,189.70		213,189.70
合 计	317,570.27		317,570.2 7	213,189.70		213,189.70

12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,364,325.81	2,364,325.81
2、本年增加金额	2,501,393.05	2,501,393.05
3、本年减少金额	323,764.79	323,764.79
4、年末余额	4,541,954.07	4,541,954.07
二、累计折旧		
1、年初余额	1,079,735.86	1,079,735.86
2、本年增加金额	1,194,193.77	1,194,193.77
(1) 计提	1,194,193.77	1,194,193.77
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,273,929.63	2,273,929.63
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,268,024.44	2,268,024.44
2、年初账面价值	1,284,589.95	1,284,589.95

13、 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	386,502.40	6,415,169.81	6,801,672.21
2、本年增加金额	-0.08	-	-0.08
3、本年减少金额			
4、年末余额	386,502.32	6,415,169.81	6,801,672.13
二、累计摊销			
1、年初余额	370,573.20	451,266.62	821,839.82
2、本年增加金额	7,964.62	641,517.00	649,481.62
（1）计提	7,964.62	641,517.00	649,481.62
3、本年减少金额			
4、年末余额	378,537.82	1,092,783.62	1,471,321.44
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,964.50	5,322,386.19	5,330,350.69
2、年初账面价值	15,929.20	5,963,903.19	5,979,832.39

14、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减 少金额	年末余额
装修费	3,040,321.50	524,775.39	2,273,956.48		1,291,140.41
合 计	3,040,321.50	524,775.39	2,273,956.48		1,291,140.41

15、 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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	2,138,585.98	320,787.89	3,799,427.21	949,856.81

项 目	年末余额		年初余额	
	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
租赁递延			40,697.37	10,174.34
可抵扣亏损			824,503.43	206,125.86
合 计	2,138,585.98	320,787.89	4,664,628.01	1,166,157.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
资产加速折旧	1,653,543.60	248,031.54		
合 计	1,653,543.60	248,031.54		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	261,122.53	261,122.53
可抵扣亏损	10,380,996.75	
合 计	10,642,119.28	261,122.53

16、 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	104,500,000.00	65,000,000.00
保证及质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00
应付利息	536,484.74	969,064.04
合 计	110,036,484.74	80,969,064.04

注：①保证借款的担保情况，参见附注九、5“关联方交易情况”。

②保证及质押借款为公司以所持有的 3 项实用新型专利权作为质押以及同时由关联方提供保证取得的借款。

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
劳务外协款	143,451,976.12	112,191,209.89
货款	18,003.00	111,442.69
工程款	1,323,434.92	944,306.88
合 计	144,793,414.04	113,246,959.46

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	8,169,120.60	833,529.07
合 计	8,169,120.60	833,529.07

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	14,912,322.52	145,022,325.52	145,037,683.16	14,896,964.88
二、离职后福利-设定提存计划	235,360.60	14,004,377.12	13,983,339.62	256,398.10
三、辞退福利		129,526.25	129,526.25	
合 计	15,147,683.12	159,156,228.89	159,150,549.03	15,153,362.98

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,800,565.26	130,953,012.16	130,944,363.91	14,809,213.51
2、职工福利费		3,791,580.46	3,791,580.46	
3、社会保险费	177.82	7,534,084.10	7,522,151.23	12,110.69
其中：医疗保险费	-12,216.33	6,780,282.08	6,769,773.81	-1,708.06
工伤保险费	-0.09	335,374.46	334,918.86	455.51
生育保险费	12,394.24	418,427.56	417,458.56	13,363.24
4、住房公积金	25,605.00	2,614,207.12	2,606,615.12	33,197.00
5、工会经费和职工教育经费	85,974.44	129,441.68	172,972.44	42,443.68
合 计	14,912,322.52	145,022,325.52	145,037,683.16	14,896,964.88

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	235,360.60	13,581,407.09	13,561,007.09	255,760.60
2、失业保险费		422,970.03	422,332.53	637.50
合 计	235,360.60	14,004,377.12	13,983,339.62	256,398.10

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	14,315.94	10,140.55
增值税	946,381.52	3,187,188.14
城建税	20,674.99	210,715.18
教育费附加	16,266.45	150,490.63
个人所得税	336,735.97	251,945.84
印花税	16,300.19	7,615.84
房产税	29,525.44	29,525.44
土地使用税	6,073.29	6,073.29
合 计	1,386,273.79	3,853,694.91

21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	9,801,450.77	20,511,703.55
合 计	9,801,450.77	20,511,703.55

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
资金拆借	5,180,000.00	14,790,000.00
资金拆借融资利息	115,968.09	457,902.23
押金、保证金、质保金	2,206,518.29	2,286,517.68
往来款	821,073.00	469,181.38
各项费用支出	688,305.86	1,537,302.34
代扣代缴款	665,072.13	801,270.74
其他	124,513.40	169,529.18
合 计	9,801,450.77	20,511,703.55

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
谢庆平	2,000,000.00	员工借款续借
李杭	250,000.00	员工借款续借
刘伟	200,000.00	员工借款续借
熊媛媛	200,000.00	员工借款续借
周玮	200,000.00	员工借款续借
窦月兰	100,000.00	员工借款续借
叶慧	100,000.00	员工借款续借
王勇	60,000.00	员工借款续借
吕海文	50,000.00	员工借款续借
郭婧	20,000.00	员工借款续借
合 计	3,180,000.00	

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、25）	1,012,369.61	254,765.05
1 年内到期的长期借款（附注六、24）		6,109,970.64
合 计	1,012,369.61	6,364,735.69

23、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,607,189.40	597,352.05
预提租赁费		241,095.82
合 计	1,607,189.40	838,447.87

24、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		2,187,941.57
保证借款		3,922,029.07
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）		6,109,970.64
合 计		—

25、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	825,119.66	1,718,495.75			315,809.94	2,227,805.47
未确认融资费用	67,223.48		91,645.46		34,043.74	124,825.20
减：一年内到期的 租赁负债（附注 六、22）	254,765.05	—	—	—	—	1,012,369.61
合 计	503,131.13	—	—	—	—	1,090,610.66

26、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	818,319.90		409,160.04	409,159.86	分期摊销
合 计	818,319.90		409,160.04	409,159.86	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
房屋装修补助	818,319.90			409,160.04		409,159.86	与资产相关
合 计	818,319.90			409,160.04		409,159.86	—

27、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,400,000.00						67,400,000.00

28、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	16,104,599.64			16,104,599.64
其他资本公积	2,374,783.90			2,374,783.90
合 计	18,479,383.54			18,479,383.54

29、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,152,149.66	711,235.48		7,863,385.14
合 计	7,152,149.66	711,235.48		7,863,385.14

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	14,800,170.13	15,033,204.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,800,170.13	15,033,204.08
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,697,001.83	11,127,494.38
减：提取法定盈余公积	711,235.48	1,360,390.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,138.00	10,000,138.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	12,785,798.48	14,800,170.13

31、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	659,884,952.62	595,844,380.68	534,360,833.97	468,094,214.06
其他业务	4,093,618.77	2,407,059.33	7,771,219.02	3,035,881.26
合 计	663,978,571.39	598,251,440.01	542,132,052.99	471,130,095.32

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合 计
商品类型	
代维业务	152,391,428.09
ICT 业务	113,599,534.25
渠道业务	104,091,470.65
呼叫业务	285,249,630.06

合同分类	合 计
通信配件	4,552,889.57
合 计	659,884,952.62

(2) 履约义务的说明

本集团主要提供系统设备代维业务、营业厅渠道业务、呼叫中心业务和 ICT 业务，公司根据合同约定提供劳务、完成履约义务，属于某一时点履行履约义务。公司在服务已经提供、向客户提交工作量统计表时，在该时点收到价款或取得收取价款的权利时确认营业收入。

32、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	596,642.82	769,183.08
教育费附加	435,865.91	592,042.26
印花税	186,946.10	69,976.73
地方性基金	91,330.61	66,170.29
房产税	118,101.76	100,827.27
土地使用税	24,293.55	51,236.47
其他税金	37,867.32	68,337.94
合 计	1,491,048.07	1,717,774.04

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,781,148.54	251,104.36
办公费	421,055.19	262,107.49
差旅费	399,103.09	130,557.76
低值易耗品摊销	241,379.24	66,686.72
交通费用	229,762.09	115,853.90
劳动保护费	215,531.80	57,739.89
劳务费	408,934.05	128,120.24
人事管理费	1,934.28	560.00
水电及物业管理费	101,159.65	28,366.99
业务招待费	2,880,252.75	2,275,346.98
招投标费	1,484,571.74	1,260,815.64
折旧与摊销	27,322.04	20,007.48

项 目	本年发生额	上年发生额
装修费	188,540.72	
咨询费	649,024.66	99,996.97
租赁费	325,848.40	97,663.76
其他	50,116.97	43,219.49
合 计	13,405,685.21	4,838,147.67

34、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,222,933.51	14,104,704.31
办公费	375,684.74	1,542,227.13
差旅费	195,443.53	539,028.20
低值易耗品摊销	79,564.75	852,833.91
广告及业务宣传费	116,553.91	271,916.53
会议费	49,699.85	163,612.63
交通费用	243,002.50	476,992.14
劳动保护费		8,619.30
劳务费	90,572.68	192,681.93
人事管理费	36,208.99	153,323.67
水电及物业管理费	202,872.60	180,548.70
修理费	72,549.30	12,384.78
业务招待费	1,279,935.70	3,111,734.46
折旧与摊销	1,221,638.54	938,952.32
中介机构费	383,990.65	349,523.82
咨询费	1,526,540.69	2,264,679.09
租赁费	367,131.38	355,317.12
其他	17,536.55	52,529.50
合 计	14,481,859.87	25,571,609.54

35、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,509,610.84	22,742,974.31
折旧与摊销	1,412,967.08	558,249.08
试验材料	608,159.05	941,578.21
外协费	3,379,649.77	3,767,300.56

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	10,629.35	148,743.12
合 计	28,921,016.09	28,158,845.28

36、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,642,547.15	4,615,169.37
减：利息收入	1,508,426.09	963,083.57
手续费	1,083,617.16	598,467.35
合 计	4,217,738.22	4,250,553.15

37、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
产业发展引导资金	1,302,615.00	1,189,413.00	1,302,615.00
稳定岗位补贴	305,191.55	94,843.12	305,191.55
高企培育基金	50,000.00	150,000.00	50,000.00
个税手续费返还	13,529.02	15,886.69	13,529.02
增值税加计抵减	3,604,089.14	2,729,148.50	3,604,089.14
房屋装修补助	409,160.04	409,160.04	409,160.04
员工培训补贴	11,400.00	809,400.00	11,400.00
经济发展考核补助资金		350,000.00	
留工补贴	220,000.00		220,000.00
其他政府补助	64,673.05	42,049.06	64,673.05
合 计	5,980,657.80	5,789,900.41	5,980,657.80

38、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财收益	1,552.17	0.82
权益法核算的长期股权投资收益		
合 计	1,552.17	0.82

39、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	717,495.03	138,022.83
应收账款减值损失		-52,672.37

项 目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	860,515.75	-1,502,211.00
合 计	1,578,010.78	-1,416,860.54

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价准备	33,232.33	-43,060.10
合同资产减值损失	-13,705.71	-55,861.12
合 计	19,526.62	-98,921.22

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-2,870.28	-43,389.67	-2,870.28
合 计	-2,870.28	-43,389.67	-2,870.28

42、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金	2,000.00		2,000.00
滞纳金收入	8,400.00		8,400.00
无需支付的往来款		188,389.42	
其他	7.29	450.02	7.29
合 计	10,407.29	188,839.44	10,407.29

43、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	31,860.60	61,234.34	31,860.60
其中：固定资产	31,860.60	61,234.34	31,860.60
赔偿金	6,219.80		6,219.80
违约金		91,877.66	
对外捐赠支出	50,000.00	190,000.00	50,000.00

罚款、滞纳金	86,315.02		86,315.02
其他		0.98	
合 计	174,395.42	343,112.98	174,395.42

44、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	304,054.70	4,896.60
递延所得税费用	1,093,400.66	-849,518.93
合 计	1,397,455.36	-844,622.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	10,622,672.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,593,400.93
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	28,020.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	582,543.40
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	1,557,149.51
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	466,462.80
研发费用加计扣除	-2,830,121.47
所得税费用	1,397,455.36

45、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,508,426.09	963,083.57
政府补助	1,953,879.60	2,637,340.31
收回保证金押金		3,524,273.12
其他	23,936.31	16,336.78
合 计	3,486,242.00	7,141,033.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费及差旅费	1,440,986.40	2,637,533.21
业务招待费	4,160,188.45	5,387,081.44

项 目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	2,159,764.91	3,018,948.63
广告及业务宣传费	116,553.91	271,916.53
中介机构费、服务费	2,597,699.27	2,868,083.55
租赁费	692,979.78	452,980.88
赔偿及罚款支出	6,219.80	
手续费	1,083,617.16	598,417.35
交通费用	472,764.59	592,846.04
维修费及劳务费	760,596.75	333,186.95
水电及物业管理费	304,032.25	208,915.69
低值易耗品	320,943.99	919,520.63
招投标费	1,484,571.74	1,260,815.64
劳动保护费	215,531.80	66,359.19
往来款项	6,485,599.25	13,721,789.97
其他	153,968.54	285,749.97
合 计	22,456,018.59	32,624,145.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
员工借款	2,100,000.00	17,030,000.00
保函保证金	10,179,659.50	3,561,467.00
合 计	12,279,659.50	20,591,467.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还员工借款	10,990,000.00	9,350,000.00
保函保证金	12,289,832.66	7,451,466.67
租赁负债支付租金	713,583.89	1,016,274.29
合 计	23,993,416.55	17,817,740.96

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,225,217.52	11,386,106.58
加：资产减值准备	-19,526.62	98,921.22

补充资料	本年金额	上年金额
信用减值损失	-1,578,010.78	1,416,860.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,599,054.69	2,888,920.67
使用权资产折旧	1,194,193.77	1,079,735.86
无形资产摊销	649,481.62	386,799.96
长期待摊费用摊销	2,262,947.31	1,876,970.51
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）	2,870.28	43,389.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,860.60	61,234.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,642,547.15	4,559,361.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,552.17	-0.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	845,369.12	-849,518.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	248,031.54	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,808,925.52	862,186.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,250,706.13	-67,912,163.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,452,194.81	56,603,449.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,495,047.19	12,502,252.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	70,911,592.75	71,414,213.73
减：现金的年初余额	71,414,213.73	62,462,032.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-502,620.98	8,952,181.44
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	70,911,592.75	71,414,213.73

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	70,319.27	367,884.27
可随时用于支付的银行存款	70,350,273.48	61,546,329.46
可随时用于支付的其他货币资 金	491,000.00	9,500,000.00
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	70,911,592.75	71,414,213.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限 制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

47、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,648,924.83	保函保证金
固定资产	12,835,365.68	银行抵押借款
合 计	23,484,290.51	

48、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
产业发展引导资金	1,302,615.00	其他收益	1,302,615.00
稳定岗位补贴	305,191.55	其他收益	305,191.55
高企培育基金	50,000.00	其他收益	50,000.00
员工培训补贴	11,400.00	其他收益	11,400.00
留工补贴	220,000.00	其他收益	220,000.00
其他政府补助	64,673.05	其他收益	64,673.05

(2) 无政府补助退回情况。

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2021年10月9日，子公司扬州十方通信有限公司经扬州市市场监督管理局核准注销。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
江苏百应信息技术有限公司	苏州	苏州	代理发展、电信业务	75.00		购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏百应信息技术有限公司	25.00	528,215.69		783,371.42

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏百应信息技术有限公司	103,149,995.79	3,466,600.17	106,616,595.96	101,983,339.74	1,499,770.52	103,483,110.26

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏百应信息技术有限公司	62,502,254.31	3,556,049.87	66,058,304.18	63,787,382.37	1,250,298.87	65,037,681.24

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏百应信息技术有限公司	286,740,327.16	2,112,862.76	2,112,862.76	-19,051,866.81	196,474,160.46	1,034,448.81	1,034,448.81	398,421.42

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
南京北优铭机电 科技有限公司	江苏	南京	制造	33.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	14,879,404.37	8,881,420.74
非流动资产	114,899.48	184,336.87
资产合计	14,994,303.85	9,065,757.61
流动负债	24,398,793.85	15,780,398.28
非流动负债		
负债合计	24,398,793.85	15,780,398.28
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-9,404,490.00	-6,714,640.67
按持股比例计算的净资产份额	-3,103,481.70	-2,215,831.42
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	3,103,481.70	2,215,831.42
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	13,705,515.59	6,415,075.84
净利润	-2,689,849.33	-5,489,229.89
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,689,849.33	-5,489,229.89

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
本年度收到的来自联营企业的股利	---	---

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	年初累积未确认的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
南京北优铭机电科技有限公司	-2,215,831.42	-887,650.28	-3,103,481.70

九、 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

(1) 外汇风险

无。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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。本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境

来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同。

2、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

本公司资产负债表日不存在未终止确认的已转移金融资产以及对已转移金融资产的继续涉入情况。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司资产负债表日不存在金融资产与金融负债相互抵销的情况。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司股东张静秋、吴天文和谢庆平（合计持股 52.5088%）在公司决策中保持一致行动事宜。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南京亿信商务咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南京天祥智能设备科技有限公司	公司一致行动人张静秋、吴天文和谢庆平控制下的企业
扬州市楚桥商贸有限公司	公司监事王传蓉投资控股公司
匡浩峰	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书，持股 4.451%
谢振华	董事，持股 3.5608%
岳伟	董事，持股 1.7804%
滕承武	监事，持股 2.6706%
汤春燕	监事，持股 0.8902%
杨东铭	持股 2.6706%
陆维林	持股 3.5608%
杨勇	持股 1.7804%
王勇	持股 0.8902%
夏文宏	持股 2.6706%
汤石荣	持股 0.8902%
李惠军	持股 3.5727%
万海	公司一致行动人张静秋的配偶
顾群	公司一致行动人吴天文的配偶
季伟	持有子公司江苏百应信息技术有限公司 25%股权

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京北优铭机电科技有限公司	商品采购	994,789.08	224,936.24
南京天祥智能设备科技有限公司	商品采购	1,000,000.00	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京北优铭机电科技有限公司	呼叫业务	4,117,716.07	

(2) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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
张静秋、万海	30,000,000.00	2021年3月4日	2022年3月4日	是
张静秋	5,000,000.00	2021年5月18日	2022年5月17日	是
张静秋	5,000,000.00	2021年7月2日	2022年7月1日	是
张静秋、万海	5,000,000.00	2021年6月21日	2022年6月20日	是
张静秋、万海、吴天文、匡浩峰、谢振华、滕承武、岳伟	29,000,000.00	2021年11月29日	2022年11月28日	是
张静秋、万海	7,000,000.00	2021年6月29日	2022年6月24日	是
张静秋、万海、吴天文、顾群、匡浩峰、宋茜	12,000,000.00	2021年9月28日	2022年12月28日	是
张静秋、吴天文、匡浩峰	5,500,000.00	2021年1月8日	2022年7月8日	是
张静秋、吴天文、匡浩峰	7,700,000.00	2021年4月10日	2022年9月10日	是
张静秋、匡浩峰、季伟	10,000,000.00	2021年12月6日	2022年12月6日	是
张静秋、万海、匡浩峰、宋茜	20,000,000.00	2022年6月10日	2023年5月30日	否
张静秋	5,000,000.00	2022年5月18日	2023年5月17日	否
张静秋	5,000,000.00	2022年7月2日	2023年7月1日	否
张静秋、万海、吴天文、匡浩峰、谢振华、滕承武、岳伟	29,000,000.00	2022年12月29日	2023年12月28日	否
张静秋、万海	10,000,000.00	2022年6月10日	2023年5月30日	否
张静秋、万海、吴天文、顾群、匡浩峰、宋茜	10,000,000.00	2022年9月26日	2023年12月26日	否
张静秋、万海	20,000,000.00	2022年5月10日	2023年4月26日	否
张静秋、万海、吴天文、顾群、匡浩峰、宋茜	60,000,000.00	2022年5月30日	2023年5月30日	否
匡浩峰、季伟	10,000,000.00	2022年12月1日	2023年12月1日	否
匡浩峰、宋茜、季伟、付翠霞	10,000,000.00	2022年2月23日	2024年2月22日	否
季伟、付翠霞	10,000,000.00	2022年12月31日	2024年12月20日	否
匡浩峰、宋茜、季伟、付翠霞	5,000,000.00	2022年12月28日	2023年10月23日	否
匡浩峰、宋茜、季伟、付翠霞	5,000,000.00	2022年10月25日	2023年4月24日	否

注：万海为张静秋的配偶；顾群为吴天文的配偶；宋茜为匡浩峰的配偶；付翠霞为季伟的配偶。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
杨东铭	800,000.00	2021年1月4日	2022年1月3日	已归还
杨东铭	800,000.00	2022年1月4日	2022年12月1日	已归还
陆维林	1,000,000.00	2021年1月5日	2022年1月4日	已归还
陆维林	1,000,000.00	2022年1月5日	2022年12月1日	已归还
杨勇	500,000.00	2021年1月6日	2022年1月5日	已归还
杨勇	500,000.00	2022年1月6日	2022年12月28日	已归还
王勇	60,000.00	2021年1月10日	2022年1月9日	已归还
王勇	60,000.00	2022年1月10日	2023年1月9日	股东借款，续借
汤春燕	150,000.00	2021年1月11日	2022年1月10日	已归还
汤春燕	150,000.00	2022年1月11日	2022年12月28日	已归还
夏文宏	250,000.00	2021年1月29日	2022年1月28日	已归还
夏文宏	250,000.00	2022年1月29日	2022年12月30日	已归还
谢庆平	1,000,000.00	2021年2月23日	2022年2月22日	已归还
谢庆平	1,000,000.00	2022年2月23日	2023年2月22日	股东借款，续借
汤石荣	400,000.00	2021年2月21日	2022年2月20日	已归还
汤石荣	400,000.00	2022年2月21日	2022年12月28日	已归还
李惠军	500,000.00	2021年1月26日	2022年1月25日	已归还
李惠军	500,000.00	2022年1月26日	2022年12月1日	已归还
匡浩峰	500,000.00	2021年6月24日	2022年6月23日	2022年4月已归还
谢庆平	500,000.00	2021年7月1日	2022年6月30日	已归还
谢庆平	500,000.00	2021年7月15日	2022年7月14日	已归还
谢庆平	500,000.00	2022年7月1日	2023年6月30日	股东借款，续借
谢庆平	500,000.00	2022年7月15日	2023年7月14日	股东借款，续借
吴天文	1,000,000.00	2021年7月21日	2022年7月20日	2022年1月已归还
张静秋	1,200,000.00	2021年9月17日	2022年9月16日	2022年1月已归还
匡浩峰	1,100,000.00	2021年1月26日	2022年1月26日	已归还
匡浩峰	1,000,000.00	2021年7月23日	2022年7月23日	已归还
匡浩峰	2,000,000.00	2022年9月20号	2023年9月19号	向股东借款
拆出：				
南京北优铭机电科技有限公司	2,970,000.00	2020年3月2日	——	见注2
南京北优铭机电科技有限公司	9,985,596.38	2022年5月/6月 /11月/12月	2023年5月/6月 /11月/12月	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
南京天祥智能设备科技有限公司	485,836.66	2021年5月19日	2022年5月18日	2022年款项收回

注 1、2022 年公司计提资金拆借利息支出 759,366.82 元。

注 2、公司出借给联营公司南京北优铭机电科技有限公司的 297 万元款项，根据合同约定用于其生产经营周转，不收取利息。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,922,687.24	2,153,388.08

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
南京天祥智能设备科技有限公司			3,951,130.19	—
南京北优铭机电科技有限公司	1,480,797.93	—		
合 计	1,480,797.93	—	3,951,130.19	—
其他应收款：				
南京北优铭机电科技有限公司	13,714,963.20	1,091,000.00	11,970,000.00	1,885,000.00
南京天祥智能设备科技有限公司			477,403.33	
合 计	13,714,963.20	1,091,000.00	12,447,403.33	1,885,000.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
陆维林	106.30	1,037,949.20
汤春燕		155,501.04
汤石荣	42.53	411,182.79
王勇	62,213.16	62,213.16

项目名称	年末余额	年初余额
吴天文		1,034,653.89
夏文宏	69.11	258,254.23
谢庆平	2,045,549.67	2,064,949.47
杨东铭		830,529.44
杨勇		518,868.31
张静秋		1,226,787.68
李惠军		516,636.00
匡浩峰	2,033,534.22	2,688,561.63
合 计	4,141,514.99	10,806,086.83

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大 或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	137,696,019.41
其中：6 个月以内	130,262,935.84
7-12 个月	7,433,083.57
1 至 2 年	1,873,327.46
2 至 3 年	470,981.58
3 至 4 年	33,682.78
4 至 5 年	37,401.54
5 年以上	
小 计	140,111,412.77
减：坏账准备	740,422.13
合 计	139,370,990.64

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	140,111,412.77	100	740,422.13	0.53	139,370,990.64
其中：					
账龄组合	138,331,662.56	98.73	740,422.13	0.54	137,591,240.43
关联方组合	1,779,750.21	1.27	—	—	1,779,750.21
合 计	140,111,412.77	—	740,422.13	—	139,370,990.64

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	142,340,912.40	100	1,457,917.16	1.02	140,882,995.24
其中：					
账龄组合	136,776,067.15	96.09	1,457,917.16	1.07	135,318,149.99
关联方组合	5,564,845.25	3.91	—	—	5,564,845.25
合 计	142,340,912.40	—	1,457,917.16	—	140,882,995.24

①组合中，按应收款项的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,916,269.20	365,032.30	0.27
其中：6 个月以内	128,615,623.20		
7-12 个月	7,300,646.00	365,032.30	5.00
1 至 2 年	1,873,327.46	187,332.74	10.00
2 至 3 年	470,981.58	141,294.47	30.00
3 至 4 年	33,682.78	16,841.39	50.00
4 至 5 年	37,401.54	29,921.23	80.00
5 年以上			
合 计	138,331,662.56	740,422.13	0.54

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
应收账款	1,457,917.16		717,495.03			740,422.13
合 计	1,457,917.16		717,495.03			740,422.13

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 63,004,653.11 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 44.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 63,892.21 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	806,533.49	406,340.83
其他应收款	28,826,225.19	27,316,846.74
合 计	29,632,758.68	27,723,187.57

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
资金拆借	806,533.49	406,340.83
小 计	806,533.49	406,340.83
减：坏账准备		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	806,533.49	406,340.83

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	17,011,642.51
其中：6 个月以内	10,839,260.69
7-12 个月	6,172,381.82
1 至 2 年	2,655,203.10
2 至 3 年	10,212,958.81
3 至 4 年	-
4 至 5 年	200,000.00
5 年以上	44,000.00
小 计	30,123,804.42
减：坏账准备	1,297,579.23
合 计	28,826,225.19

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	266,939.84	579,840.64
个人借款	11,500.00	525,000.00
押金、保证金	15,708,291.53	14,600,418.11
资金拆借	13,184,096.38	12,630,000.00
暂付款	422,781.38	719,182.62
其他	530,195.29	421,500.35
小 计	30,123,804.42	29,475,941.72
减：坏账准备	1,297,579.23	2,159,094.98
合 计	28,826,225.19	27,316,846.74

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,159,094.98			2,159,094.98
2022 年 1 月 1 日余额 在本年：				

——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	861,515.75			861,515.75
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,297,579.23			1,297,579.23

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	2,159,094.98		861,515.75			1,297,579.23
合计	2,159,094.98		861,515.75			1,297,579.23

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南京北优铭机电科技有限公司	借款	13,714,963.20	0-6个月、7-12个月、2-3年	45.53	1,091,000.00
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	保证金及押金	7,669,400.00	0-6个月、7-12个月、2-3年	25.46	814,440.00
中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	保证金及押金	2,285,266.40	0-6个月、1-2年、2-3年	7.59	641,579.92
中国广电安徽网络股份有限公司安庆市分公司	保证金及押金	1,172,990.00	1-2年	3.89	117,299.00
苏柏科技有限公司江苏分公司	保证金及押金	520,000.00	2-3年	1.73	156,000.00
合计		25,362,619.60		84.19	2,820,318.92

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	6,952,500.00		6,952,500.00	6,952,500.00		6,952,500.00
对联营、合营企业投资						
合 计	6,952,500.00		6,952,500.00	6,952,500.00		6,952,500.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏百应信息技术有限公司	6,952,500.00			6,952,500.00		
合 计	6,952,500.00			6,952,500.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南京北优铭机电科技有限公司	0.00										
合 计	0.00										

注：因南京北优铭机电科技有限公司超额亏损，公司对其长期股权投资的账面价值减记至零。

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,531,007.69	421,832,089.85	434,681,009.22	381,904,088.50
其他业务	3,308,994.40	2,220,303.23	7,771,219.02	3,035,881.26
合 计	476,840,002.09	424,052,393.08	442,452,228.24	384,939,969.76

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财收益	1,552.17	0.82
处置长期股权投资产生的投资收益		3,479,604.86
合 计	1,552.17	3,479,605.68

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-34,730.88	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,363,039.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	759,366.82	
委托他人投资或管理资产的损益	1,552.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,127.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,617,618.16	
小 计	6,574,718.38	
所得税影响额	653,349.73	
少数股东权益影响额（税后）	575,068.33	
合 计	5,346,300.32	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.11	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.13	0.05	0.05

江苏十方通信股份有限公司

2023年4月25日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

南京市鼓楼区汉中路 180 号星汉大厦 12 楼