

股票代码：832003



同信通信股份有限公司

Tongxin Communication Co.,Ltd



— 半年报 —

2023

ANNUAL REPORT

COMPANY NEWS

# 公司半年度大事记

股票代码：832003

- 全资子公司黑龙江省光讯通信技术有限责任公司迁址北京，更名为北京光讯控股有限公司；
- 获得电力行业送电、变电工程乙级设计资质；
- 新获北京移动4G/5G基站租赁订单约6500万；
- 2023年首次中标新疆铁塔设计服务，中标份额1115.29万；
- 2023年中标甘肃联通勘察设计项目，中标份额904.12万元。

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人高辉、主管会计工作负责人张旸及会计机构负责人（会计主管人员）张旸保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

# 目录

重要提示.....	2
目录.....	4
释义.....	5
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和经营情况 .....	8
第三节 重大事件 .....	25
第四节 股份变动及股东情况 .....	29
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	32
第六节 财务会计报告 .....	34
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	80
附件 II 融资情况 .....	81

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、同信通信	指	同信通信股份有限公司（曾用名：黑龙江同信通信股份有限公司）
有限公司、同信有限	指	黑龙江省同信通信规划设计有限公司，公司的前身
主办券商	指	招商证券股份有限公司
《公司章程》	指	《同信通信股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《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》
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
国家住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
运营商客户/通信运营商	指	提供通信基础网络建设、运营的几大客户
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司
政企客户	指	政府及非运营商企业类客户
三甲资质、三甲	指	通信设计甲级、通信勘察甲级、通信咨询甲级资质
股转、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本报告期、报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
董事会	指	同信通信股份有限公司董事会
监事会	指	同信通信股份有限公司监事会
股东大会	指	同信通信股份有限公司股东大会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
游乐堂、南京游乐堂	指	南京游乐堂信息技术有限公司
光讯通信	指	北京光讯控股有限公司
南京龙驰	指	南京龙驰通信技术有限公司
自由客、重庆自由客	指	重庆自由客信息技术有限公司
福建合杰同创	指	福建合杰同创信息技术有限公司
江苏时代智慧、时代智慧	指	江苏时代智慧信息工程设计有限公司
同信诺亚、南京同信诺亚	指	南京同信诺亚创新科技有限公司
四川合杰同创	指	四川合杰同创科技有限公司
同信弘诚、广西同信弘诚	指	广西同信弘诚信息技术有限公司
福建汇川	指	福建汇川物联网技术科技股份有限公司
北京奥网	指	北京奥网科技发展有限公司
5G	指	第五代移动通信技术
智慧工地	指	融合信息与通信技术，实现全面感知、智能分析、综合决策、效能提升、风险可控的建筑工地治理模式
通信基础设施	指	承载通信网络的物理配套设施（如光纤 PSTN、同轴电缆、管道、铁塔、无线基站、中继设备、各级机房以及相关配套的电源、建筑等）

《信息披露指引》	指	全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露指引 —软件和信息技术服务公司
----------	---	--

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	同信通信股份有限公司		
英文名称及缩写	Tongxin Communication Co., Ltd		
	-		
法定代表人	高辉	成立时间	2002年9月9日
控股股东	控股股东为高辉	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为高辉, 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-其他信息技术服务业(I659)-其他未列明信息技术服务业(I6599)		
主要产品与服务项目	通信建设与运营综合解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	同信通信	证券代码	832003
挂牌时间	2015年2月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	109,497,500
主办券商(报告期内)	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李冠琼	联系地址	哈尔滨市南岗区富水路99号
电话	0451-55550288	电子邮箱	tongxin@hljtx.com
传真	0451-55550288		
公司办公地址	哈尔滨市南岗区富水路99号	邮政编码	150090
公司网址	http://www.hljtx.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912312007386356270		
注册地址	黑龙江省肇东市正阳南十五街江山帝景小区H2商服楼		
注册资本(元)	109,497,500	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### ● 商业模式

公司始终致力于为客户提供通信建设与运营综合解决方案及数字智能综合解决方案，真正为客户创造价值。主要为中国移动、中国联通、中国电信、中国铁塔、政府、企事业单位客户提供服务。通信网络（4G/5G）设计与总承包、4G/5G 基站租赁服务、4G/5G+智慧类业务的建设与运营是公司目前主要收入来源。

##### 1. 产品与服务

###### 1) 通信建设与运营综合解决方案

###### a) 咨询与设计业务

公司拥有通信咨询甲级、通信工程设计甲级（无线通信、移动通信、通信铁塔）、通信工程勘察甲级资质、建筑智能化系统专项甲级、建筑设计乙级、涉密乙级、安防等资质，有能力为客户提供2G/3G/4G/5G 移动通信网、交换网、传输网、数据网、光缆网、通信管道、通信电源、通信铁塔、大型数据中心等通信建设全专业的咨询、规划、可研、设计服务。

报告期内，公司为黑龙江联通、吉林联通、甘肃联通、北京联通、吉林铁塔、辽宁铁塔、上海铁塔、陕西铁塔、安徽铁塔等多家运营商持续提供服务；报告期内，首次中标新疆铁塔设计服务；除运营商外，首次承接大庆、绥化、伊春等7个地市的数字政府可研及设计项目。

报告期内，公司新增电力行业送电、变电工程乙级设计资质。

###### b) 工程与总承包业务

公司拥有通信工程总承包二级资质，有能力为客户提供通信网络设备安装、室内分布、光缆管道、数据中心等工程及总承包业务。

###### c) 4G/5G 基站租赁业务

鉴于通信运营商对4G、5G通信基站有着长期、持续的站址租赁需求，且支付及时、稳定，公司已制定了较完善的风险防控措施，开发了通信基站租赁管理平台，拓展了融资渠道，建立并形成了较有行业竞争力的基站租赁综合解决方案。

报告期内，公司4G/5G基站租赁业务新增订单6,500万，取得合同对价款2,330万，可为北京移动、四川内江移动、黑龙江电信、吉林联通等客户持续提供4G/5G基站承载租赁服务。

###### 2) 数字智能综合解决方案

鉴于公司在 4G、5G 及通信基础网络的技术积累，以及我国已建立成熟、稳定、连续覆盖的 4G、5G 网络，同信通信一直聚焦于客户的挑战与压力，除了可为客户提供通信网络建设解决方案外，报告期内，研发并优化了智慧工地\_数字质监、敏捷开发平台等多个有竞争力的行业产品。

a) 5G+智慧工地\_数字质监

报告期内，开发并完成了黑龙江移动的数字质监运营平台，拓展了内蒙古住建市场。

b) 数字政府

报告期内，公司先后承担了佳木斯、双鸭山、伊春、绥化、大庆、七台河、讷河等地市的数字政府建设咨询及可行性研究服务。

## 2. 客户类型

1) 公司通信建设与运营类综合解决方案主要为中国铁塔、中国联通、中国移动、中国电信及政府类客户提供服务，报告期内，公司业务已覆盖上海、北京、江苏、安徽、福建、四川、陕西等发达省份，共计在 18 个省份、近 30 个以上省级通信运营商和铁塔客户成为公司较稳定的核心客户，2023 年上半年，北京移动租赁业务增长显著。

2) 数字智能综合解决方案主要面向教育、政府、公安、住建及通信运营商行业提供持续、有粘性的服务，报告期内已在江苏、四川、辽宁、黑龙江、宁夏等省份获得合同及订单。

## 3. 销售渠道

公司采用自营为主、辅助渠道方式开展营销，其中，通信建设与运营综合解决方案类产品主要通过公司各片区、各省设立的地区部、代表处及子公司、控股公司的营销团队自主营销，数字智能综合解决方案类产品主要通过自营及通信运营商、各级代理商相结合的方式营销。

报告期内，公司已在北京、江苏、上海、福建、四川、内蒙古、黑龙江、吉林 8 个省份设立地区部或代表处，并在北京、上海、江苏、四川、广西、福建等省份设立有全资或控股子公司，负责片区或所在省份相关产品的营销及交付，贴近客户提供有粘性的服务。

## 4. 收入模式

1) 公司的咨询与设计服务类产品主要依据国家住建部、发改委发布的《工程勘察设计收费标准 2002 年修订本》作为收取对价的基础，同时依据参与客户组织的招投标报价折扣，合并计算最终取得的服务费用。

2) 工程与总承包类产品主要通过参加客户组织的招投标获取中标标段服务资格、服务费用框架上限以及取费折扣，最终获得的单项工程计价，需要依据工程决算中计取的相关各项费用，与投标报价合并计算最终取得的服务费用，工程类项目取费通常需要通过甲方委托的审计公司审计后最终确定。

3) 4G/5G 基站运营业务主要通过地面、楼面、建筑物内等 4G/5G 通信基站出租为通信运营商解决 4G/5G 基站信号需求, 分期收取租赁服务费用, 目前, 主要向中国移动、中国电信、中国联通、中国铁塔提供服务, 定价方式主要参考通信行业主管单位指导价格及中国铁塔租金标准, 结合投标折扣定价。

4) 鉴于数字智能综合解决方案的种类不同, 获取收入的方式也不同, 目前主要分为租赁、服务、产品销售及 EMC 等方式。

报告期内, 公司的商业模式未发生重大变化; 报告期后至披露日, 公司商业模式未发生重大变化。

## ● 经营计划

报告期内, 公司收入显著增长, 实现主营业务收入 29,620,379.66 元, 同比增长 32.12%。其中通信建设综合解决方案类收入实现 19,933,009.58 元, 同比增长 18.56%, 数字智能综合解决方案收入 9,687,370.08 元, 同比增长 72.76%。

报告期内, 通信设计及总承包类业务收入持续稳定。受 5G 建设增幅及宏观经济影响, 通信运营商建设投入增长不足, 5G 建设步入长尾阶段, 中国铁塔各省份 5G 基站建设需求增幅不大, 公司 5G 基站类设计业务保持稳定。报告期内, 公司实现了在辽宁、上海、安徽等省份设计业务的小幅增长, 并先后成功拓展了陕西铁塔、新疆铁塔等省份业务, 为持续降低历史应收账款余额, 促进存货转化, 公司选择性的调整了设计类业务的客户结构, 主要拓展中国铁塔等回款周期短类客户业务, 同时, 受国家数字经济政策利好影响, 公司加大了数字与智慧类业务设计投入。报告期内, 公司进一步拓展了政府类数字业务, 新承接了 7 个地市的数字经济可行性研究方案的编制工作, 为指导相关地市数字经济建设起到了技术指引作用, 奠定了公司在黑龙江省数字经济建设领域咨询领先地位, 为进一步拓展黑龙江省数字、智慧类业务起到了引领作用。

报告期内, 公司 4G/5G 基站租赁业务增长显著, 新增订单约 6500 万元, 取得合同对价款 2,330 万元。合并报表后, 基站类收入实现 5,454,011.41 元, 同比增长 139.70%, 鉴于持有基站大多处于北京及四川, 租赁客户主要为中国移动, 现金流入持续、稳定。

报告期内, 主要受控股江苏南邮电信工程设计院有限公司(更名江苏时代智慧信息工程设计有限公司)影响, 公司数字智能解决方案类业务收入显著增长, 实现 9,687,370.08 元, 同比增长 72.76%。同时, 公司于报告期内成立西南智慧行业代表处, 实现收入 733,267.47 元, 其中 5G+智慧园区、5G+智慧教育、5G+智慧公交、智慧交通类业务增长显著, 在 5G+智慧工地、5G+智慧警务、敏捷开发等、AI 语音识别等领域实现了较多的技术及产品储备, 智慧工地业务稳步推进。

报告期内, 公司实现利润 4,073,501.77 元, 主要受应收账款回款增加、信用减值转回影响导致,

目前公司已持续调整客户及产品结构，增加预收款类产品及业务，新年度预计显著改善。

## （二） 行业情况

### 1. 数字政府建设加快

数字产业作为数字经济的驱动基础是带动数字经济发展的引擎，数字政府的建设则是新型基础设施投资的新一轮增长热点，以政府数字化提升治理能力与办事效率，为企业提供良好的营商环境，为人民提供良好的民生环境，为产业高质量发展、高端制造转型、企业数字化转型起到了带动作用。以数字政府治理投资带动数字化发展，是新时期基础设施投资的主要模式。

### 2. 5G 投资逐渐形成长期向好的稳定趋势

随着 2019 年 5G 试商用开始，5G 建设未如大众预期出现 4G 时代的短周期集中爆发式投资，在过去的三年，运营商的 5G 建设思路以既有站址新增为主，截止 2022 年底，三大运营商基本完成主要城市区域的 4G/5G 共址建设，总体 5G 基站数量达到 231.2 万个。广泛性 5G 需求如无人驾驶，VR 等应用的商业化之路仍需时间成长，运营商在满足 4G 共址的基础上主要增量来源于 B 端需求，目前 B 端的需求应用主要以局部区域为主，随着国家推动数字化改革与高质量发展的进程加快，5G 应用也在快速发展的路上。一批制造业、交通业的 5G 应用逐渐开花，逐渐进入发展期，5G 建设将会在较稳定的规模基础上持续较长的建设周期。

## （三） 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	√是
详细情况	公司于 2012 年 7 月获得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，2015 年 8 月 5 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR201523000014，有效期为三年。2018 年 11 月 30 日，公司重新认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201823000378 的高新技术企业资格证书，有效期为三年。2021 年 10 月 28 日，公司重新认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202123000722 的高新技术企业资格证书，有效期为三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,620,379.66	22,419,927.59	32.12%
毛利率%	27.73%	27.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,853,526.56	-2,863,200.65	234.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,221,407.25	-3,011,154.99	206.98%
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）	1.78%	-1.24%	-
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）	1.49%	-1.31%	-
基本每股收益	0.04	-0.03	217.31%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	382,698,763.46	378,138,154.81	1.21%
负债总计	164,859,132.68	164,372,025.80	0.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,294,852.00	214,441,325.44	1.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.96	1.53%
资产负债率%（母公司）	18.45%	20.19%	-
资产负债率%（合并）	43.08%	43.47%	-
流动比率	201.74%	179.10%	-
利息保障倍数	3.51	-17.37	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,700,554.70	-15,306,175.40	169.91%
应收账款周转率	0.15	0.12	-
存货周转率	0.23	0.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.21%	1.58%	-
营业收入增长率%	32.12%	6.17%	-
净利润增长率%	240.27%	-971.53%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	27,723,658.54	7.24%	28,260,894.51	7.47%	-1.90%
应收票据	0	0.00%	188,296.00	0.05%	-100.00%
应收账款	142,102,301.30	37.13%	143,009,612.83	37.82%	-0.63%
存货	76,640,494.16	20.03%	69,032,668.28	18.26%	11.02%
固定资产	69,029,609.60	18.04%	71,381,322.36	18.88%	-3.29%
在建工程	2,440,035.14	0.64%	2,172,719.33	0.57%	12.30%
无形资产	1,066,237.75	0.28%	1,066,237.75	0.30%	0.00%
短期借款	9,748,851.27	2.55%	8,711,351.26	2.30%	11.91%
预付账款	21,303,353.46	5.57%	18,133,477.47	4.80%	17.48%
其他流动资产	11,115,978.36	2.90%	12,924,842.72	3.42%	-14.00%
其他应收款	11,701,850.42	3.06%	10,672,609.18	2.82%	9.64%
长期待摊费用	162,166.30	0.04%	162,166.30	0.04%	0.00%
一年内到期的非流动负债	9,907,490.72	2.59%	2,200,845.20	0.58%	350.17%
少数股东权益	-455,221.22	-0.12%	-675,196.43	-0.18%	32.58%
应付账款	65,766,598.75	17.18%	105,168,099.55	27.81%	-37.47%
合同负债	45,973,659.00	12.01%	26,829,763.69	7.10%	71.33%
应付职工薪酬	1,088,079.49	0.28%	1,197,985.80	0.32%	-9.17%
其他应付款	6,017,276.81	1.57%	7,782,945.02	2.06%	-22.69%
其他流动负债	4,899,327.55	1.28%	2,321,443.42	0.61%	
长期应付款	20,470,745.29	5.35%	6,449,535.60	2.17%	217.40%
资产总计	382,698,763.46	100.00%	378,138,154.81	100.00%	1.21%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，公司应收票据较去年同期减少 188,296.00 元，同比上年减少 100%，主要原因系公司到期商业承兑汇票承兑所致。

2. 报告期内，公司其他应收款较去年同期增加 1,029,241.24 元，同比上年增加 9.64%，主要原因系公司控股子公司江苏时代智慧信息工程设计有限公司业务结算模式变动导致备用金及往来款增加所致。

3. 报告期内，公司预付账款较去年同期增加 3,169,875.99 元，同比上年增长 17.48%，主要原因系报告期内公司根据合同约定预付工程款所致。

4. 报告期内，公司一年内到期的非流动负债较去年同期增加 7,706,645.52 元，同比上年增加 350.17%，主要原因系融资租赁售后回租款增加，2023 年 7 月至 2024 年 6 月期间应支付的金额增加所致。

5. 报告期内，公司少数股东权益较去年同期减少 219,975.21 元，同比上年增加 32.58%，主要原因系江苏时代智慧信息工程设计有限公司盈利所致。

6. 报告期内，公司应付账款较去年同期减少 39,401,500.80 元，同比上年减少 37.47%，主要原因系支付购买固定资产通信基站铁塔所致。控股公司应付账款到期结算工程款、劳务费及设计费。

7. 报告期内，公司合同负债较去年同期增加 19,143,895.31 元，同比上年增长 71.35%，主要原因系公司尚未履行完毕的合同义务增加所致。

8. 报告期内，公司长期应付款增加 14,021,209.69 元，同比上年增加 217.40%，主要原因系报告期公司控股公司售后回租业务增加借款额所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	29,620,379.66	-	22,419,927.59	-	32.12%
营业成本	21,407,668.72	72.27%	16,287,041.61	72.65%	31.44%
毛利率	27.73%	-	27.35%	-	-
销售费用	3,425,664.77	11.57%	2,899,459.42	12.93%	18.15%
管理费用	4,524,605.68	15.28%	4,373,060.86	19.51%	3.47%
研发费用	1,746,423.53	5.90%	1,060,682.87	4.73%	64.65%
财务费用	2,085,151.62	7.04%	-22,499.81	-0.10%	9,367.42%
信用减值损失	8,348,393.23	28.18%	-1,426,174.29	-6.36%	685.37%
其他收益	637,123.95	2.15%	157,809.72	0.70%	303.73%
投资收益	0	0.00%	132,916.67	0.59%	-100.00%
营业利润	5,401,955.39	18.24%	-3,370,152.83	-15.03%	260.29%
营业外收入	138.70	0.00%	40.31	0.00%	244.08%
营业外支出	800.00	0.00%	360.24	0.00%	122.07%
净利润	4,073,501.77	13.75%	-2,904,053.82	-12.95%	240.27%
所得税费用	1,327,792.32	4.48%	-466,418.94	-2.08%	384.68%
少数股东权益	219,975.21	0.74%	-40,853.17	-0.18%	638.45%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，公司营业收入较去年同期增加 7,200,452.07 元，同比上年增长 32.12%，主要原因系数智综合解决方案产品收入为 9,687,370.08 元，较去年同期有较大增长。公司于 2021 年 12 月完成对江苏时代智慧信息工程设计有限公司 36.36% 的股权投资，完成了对该公司的合并控制，合并后，两家公司可以在技术、市场与服务等方面发挥优势互补、资源共享的作用，增加数智综合解决方案产品收入 4,079,836.7 元，导致报告年度营业收入增加。

2. 报告期内，公司营业成本较去年同期增加 5,120,627.11 元，同比上年增长 31.44%，主要原因系公司营业收入较去年同期增加导致相关营业成本增加所致，营业收入同比上年增长 32.12%，营业成本增长略低于营业收入的增长，主要系成本构成中的固定成本摊薄所致。

3. 报告期内，公司研发费用较去年同期增加 685,740.66 元，同比上年增长 64.65%，主要原因系公司加大研发投入所致。

4. 报告期内，公司财务费用较去年同期增加 2,107,651.43 元，同比上年增长 9367.42%，主要原因系公司控股公司增加售后回租业务增加借款额导致利息支出增加所致。

5. 报告期内，信用减值损失较去年同期减少 9,774,567.52 元，同比上年减少 685.37%，主要原因系报告期内公司加大对长账龄应收款项的催收，应收款项计提坏账准备冲回所致。

6. 报告期内，公司资产减值损失较去年同期减少 12,650.22 元，同比上年减少 100.00%，主要原因系报告期内未增加存货减值准备。

7. 报告期内，公司其他收益较去年同期增加 479,314.23 元，同比上年增 303.73%，主要原因系稳岗补助增加所致。

8. 报告期内，投资收益较去年同期减少 132,916.67 元，同比上年减少 100%，主要原因系公司理财收益减少所致。

9. 报告期内，公司所得税费用较去年同期增加 1,794,211.26 元，同比上年增加 384.68%，主要原因系报告期内冲回应收款项信用损失导致递延所得税费用增加所致。

10. 报告期内，公司净利润较去年同期增加 6,977,555.59 元，同比上年增加 240.27%，主要原因系报告期内公司冲回应收款项信用损失所致。

11. 报告期内，公司营业利润较去年同期增加 7,698,671.63 元，同比上年增加 228.44%，主要原因系公司冲回应收款项信用损失所致。

## 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	29,620,379.66	22,419,927.59	32.12%

其他业务收入			
主营业务成本	21,407,668.72	16,287,041.61	31.44%
其他业务成本			

#### 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
通信建设与运营综合解决方案	19,933,009.58	15,196,023.41	23.76%	9.98%	31.62%	-7.56%
数字智能综合解决方案	9,687,370.08	6,211,645.31	35.88%	187.84%	31.01%	20.43%
合计	29,620,379.66	21,407,668.72	27.73%	32.12%	31.44%	0.38%

#### 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
东北	7,311,549.89	5,408,175.03	26.03%	16.62%	33.02%	-9.12%
华北	6,989,633.45	5,259,348.43	24.76%	118.60%	99.59%	7.15%
华东	11,833,598.56	8,443,537.51	28.65%	-4.45%	-10.94%	5.21%
西北	2,492,995.29	1,828,568.15	26.65%	100%	100%	26.65%
西南	992,602.47	468,039.60	52.85%	75.02%	345.71%	-28.63%
合计	29,620,379.66	21,407,668.72	27.73%	32.12%	31.44%	0.38%

#### 收入构成变动的的原因：

公司营业收入较去年同期增加 7,200,452.07 元，同比上年增长 32.12%，具体情况如下：

##### 1. 产品分类分析：

1) 数字智能综合解决方案类业务同比上年增加 72.76%，主要原因系公司整合业务，积极开拓市场，打造同类产品多元化模式，扩展销售收入，同类业务增加所致。

2) 各产品类别收入发生变化，相应的主营业务成本也随之变动。

##### 2. 区域分类分析：

1) 东北地区业务同比上年增长 16.62%，华北地区业务同比上年增长 118.60%，主要原因系公司业务是依据客户的总投资建设进行通信网络规划设计，报告期内因客户总投资建设规划发生变动，导致公司在该地区的收入相应变化所致。

2) 西南地区业务同比上年增长 75.02%，主要原因系通信建设与运营综合解决方案业务中的 4G/5G 基站运营业务增加所致。

### 3. 毛利率变动分析

1) 报告期内，公司进一步提升了数字智能综合解决方案业务的服务交付能力，业务较去年同期有较大增幅，不同产品业务毛利率的差异导致报告期内公司整体毛利率发生小幅变化。

2) 报告期内，数字智能综合解决方案业务毛利率同比上年同期增长 20.43%，主要原因系公司数字智能综合解决方案业务收入较上年同期增长 187.84%，固定成本被摊薄，加之不同产品业务毛利率存在差异，导致报告期内数字智能综合解决方案业务毛利率发生较大变化。

3) 报告期内，公司通信建设与运营综合解决方案业务毛利率同比上年同期减少 7.56%，主要原因系公司勘察设计业务成本受勘察现场地形复杂程度、勘察距离、业主配合程度、勘察次数、人工费等客观因素影响发生波动因此各年毛利率会有不同程度的小幅波动。

4) 报告期内各区域毛利率较上年同期变化，主要原因系公司业务主要为勘察设计，项目的主营业务成本受勘察现场地形复杂程度、勘察距离、业主配合程度、勘察次数、人工费等客观因素影响发生波动，因此各地区毛利率会有不同程度的小幅波动。

## (三) 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	10,700,554.70	-15,306,175.40	169.91%
投资活动产生的现金流量净额	-32,489,690.50	-23,832,723.73	-36.32%
筹资活动产生的现金流量净额	20,693,899.83	582,752.89	3,451.06%

### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额为 10,700,554.70 元，较去年同期增加 169.91%，主要原因系公司控股公司 4G/5G 基站租赁业务根据合同约定收款额增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额为-32,489,690.50 元，较去年同期减少 8,656,966.77 元，下降比例 36.32%，主要原因系购买固定资产通信基站铁塔所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额为 20,693,899.83 元，较去年同期增加 3451.06%，主要原因系公司控股公司因生产经营需要增加售后回租业务导致借款增加所致。

#### 4. 经营活动产生的现金流量净额与净利润差异原因分析:

1) 报告期内, 非现金性收益对利润产生了较大影响, 如应收账款信用减值计提回调 8,348,393.23 元, 该情况增加了报告期内净利润, 但非现金性利润对经营性现金流的影响较小。

2) 报告期内, 受益于公司上一年度收购的通信站址资产(北京奥网)的租赁费收回, 公司经营性现金流得到了较大的提升与改善。报告期内, 公司全资子公司北京奥网, 依据与客户签署的站址租赁合同约定的收款权利, 累计收到租赁款 2,330 万元。站址租赁业务按客户付款习惯属于预付费类型业务, 即根据与客户的合同约定, 客户在服务执行期初即支付完整年度租赁费。得益于预付费类业务占比的增加, 公司经营性现金流将持续得到改善。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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
江苏时代智慧信息工程设计有限公司	控股子公司	数字智能综合解决方案	5,500,000.00	69,762,022.12	-1,568,842.06	8,864,209.32	541,694.70
南京龙驰通信技术有限公司	控股子公司	通信建设与运营综合解决方案	100,000,000.00	10,005,941.20	5,211,294.02	11,389.89	-31,892.27
北京光讯控股有限公司	控股子公司	4G/5G 通信基站租赁	5,000,000.00	12,157,863.58	1,101,572.66	174,879.63	102,232.94
上海佐蓝信息技术有限公司	控股子公司	智慧警务	5,000,000.00	1,263,251.61	-364,599.75	0	-22,494.25
福建合杰同创信息技术有限公司	控股子公司	通信建设与运营综合解决方案	10,000,000.00	1,042,963.12	890,843.12	65,404.72	-31,136.78
南京游乐堂信息技术有限公司	控股子公司	大数据及 APP 发行	3,333,300.00	393,292.92	375,904.46	0	-721.57
北京奥网科技发展有限公司	控股子公司	4G/5G 通信基站租赁	10,000,000.00	61,870,860.62	7,853,478.07	2,922,507.91	111,626.14
黑龙江同信同创通信技术有限公司	控股子公司	智慧工地综合解决方案	3,000,000.00	47,027.59	-50,966.24	227,213.39	-39,006.07
重庆自由客信息技术有限公司	控股子公司	互联网信息服务	1,000,000.00	60,408.18	-981,091.66	0	-2,772.30
北京云智建科技有限公司	参股公司	智慧工地综合解决方案	5,000,000.00	65,663.82	-110,436.18	0	-292.04
四川合杰同创科技有限公司	参股公司	数字智能综合解决方案	5,000,000.00	846.59	-1,153.41	0	-174.26

湖南云游物联科技有限公司	参股公司	通信建设与运营 综合解决方案	5,000,000.00	5,904.9	1,651,581.11	0	-53,673.23
广西同信弘诚信息技术有限公司	参股公司	通信建设与运营 综合解决方案	20,000,000.00	181,615.81	28,806.22	212,810.07	112,123.64
南京同信诺亚创新科技有限公司	参股公司	核心网软件开发	500,000.00	500,111.86	0	0	0

## 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
北京云智建科技有限公司	智慧工地综合解决方案	公司与福建汇川物联合资设立北京云智建，合力打造智慧工地-数字质检解决方案能力，现阶段已与内蒙、黑龙江、辽宁的部分运营商签订了战略合作协议。
四川合杰同创科技有限公司	数字智能综合解决方案	公司于四川设立参股公司，为发展四川数字类、智慧类业务。
广西同信弘诚信息技术有限公司	通信建设与运营综合解决方案	公司于广西设立参股公司，为发展广西数字类、智慧类及通信方向业务。
南京同信诺亚创新科技有限公司	核心网软件开发	公司参与设立南京同信诺亚，有助于打造通信建设解决方案中移动核心网软件的研发与交付能力。
湖南云游物联科技有限公司	4G/5G 基站租赁业务	公司参股湖南云游物联，主要为发展湖南地区 4G/5G 基站租赁业务。

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

首先，公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

其次，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展战略目标中去，根据公司发展目标做相应安排，引进与公司主营业务相匹配的人才，为社会提供适量的就业岗位。

未来，公司将加大社会扶贫的力度，不断增强社会责任感与责任意识，积极承担社会责任，支持地区经济发展。同时，随着企业的发展，公司将不断改善员工工作环境。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款余额较大的风险	<p>受通信运营商采购政策及结算方法的影响，报告期内，公司期末应收账款余额较大，公司主要客户为三大通信运营商及中国铁塔公司，具有较强的支付能力和良好的商业信用，多年来一直作为公司的主要客户，在既有的业务往来中均未发生坏账，历年回款状况良好，应收账款账面余额较大，符合通信技术服务行业特点，若无法及时收回款项，公司可能受到流动资金短缺和坏账损失带来的风险。</p> <p>目前公司主要客户为与公司合作多年的三大通信运营商。其资金实力雄厚，具有很高的信用等级。为了避免应收账款给企业带来的资金周转困难、坏账损失等风险，公司制定了完善的应收账款管理体系，利用系统信息化管理方法，组织专人进行应收账款的有效管理，强化客户信用调查和信用评估制度，并加大对相关责任人奖惩力度，促进应收账款的回款，持续改善应收账款余额较大带来的风险。</p>
行业技术快速发展带来的风险	<p>由于信息通信行业技术更新和升级较快，对信息通信技术的跟踪、学习与掌握程度，将直接影响技术服务提供商在同业竞争中的地位，特别是 CHATGTP 的出现，开启了人工智能技术普遍服务的新时代，信息通信技术服务商必须时刻掌握国际、国内及行业信息通信前沿技术、规范及标准，否则将面临行业技术快速发展带来的风险。</p> <p>报告期内，公司进一步建立健全快速的市场政策分析与监测机制，把握政策与行业发展动向，加大技术专业人员的培养与</p>

	<p>研发投入，吸纳了一批具备创新性能力与产品的团队人次，公司积极参与国内及行业标准的制定，在数字经济、数字政府、数字行业、信息技术等方面参与顶层设计与评价标准制定，紧跟行业技术发展趋势，降低信息通信技术发展带来的风险。</p>
<p>客户集中度相对较高的风险</p>	<p>客户相对集中，受通信运营商投资周期影响，可能为企业运营带来一定风险。公司成立之初便努力降低客户集中带来的不利影响，截止目前，公司业务已覆盖 16 个省，与通信运营商客户移动、电信、联通及政企客户、中国铁塔、电力、交通等均建立良好合作关系，这些努力在一定程度上平衡了收入来源，降低了客户集中度较高的风险。</p> <p>虽然公司目前的收入仍然不够均衡，但已有所改善，其中中国联通收入占比最高，而中国移动收入也在稳定增加。公司致力于积极拓展客户资源，更好地丰富客户的资源分布，增强中国电信、中国移动、政府等市场开拓能力，挖掘已有客户新的收入增长点，降低对集中客户的依赖程度。报告期内，公司的主要客户均与公司具有长期、稳定合作关系，因此公司销售结构出现大幅波动的可能性较小。同时，公司将继续努力降低客户集中度的风险，不断拓展客户资源，提高服务质量，开发新产品和服务，并与其他企业建立合作伙伴关系，加强品牌宣传，以保持公司业务的稳定发展。</p>
<p>经营性现金流净额较低的风险</p>	<p>受行业特征和主要客户结算方式的影响，公司提供的技术服务为网络建设项目的第一环节，大部分技术服务项目的收款通常在整個网络建设项目完成后验收支付，项目验收中同时包括监理、设备和施工等其他合作方，在支付环节上受行业因素影响滞后于完工期，导致部分项目收款期较长，应收款项余额较大。因此，公司可能出现经营活动现金流量净额较低的情况。</p> <p>公司于本年初就针对此风险进行专项评估，制定了整套的资金保障方案并建立专项部门组织专人负责协调落实，其中包括加强应收账款的管理，加快收入回款转化率，增加现金流转</p>

	率。加强现金预算管理，对现金流有效预测，控制现金支出比率。
通信行业的周期性特征所带来的业绩波动风险	<p>信息通信行业的发展主要受国家宏观经济政策、行业发展指导政策、相关技术成熟程度、网络技术更新换代、运营商投资计划、预期市场需求规模和预期投资收益等情况的影响。政府客户、运营商客户处在建设高峰期时普遍对公司业绩有正向拉动，相反处在平稳期或低谷期时对公司业绩的快速增长助力不明显甚至产生普遍消极影响。目前由于运营商业务为公司的主营业务，份额占比较大，因此通信行业的周期性特征将对公司业绩表现产生重大的影响。</p> <p>公司围绕主营业务从纵向、横向两个维度持续推动跨界发展，拓宽上下游市场，加快进入新的相关业务领域，紧抓数字经济发展契机，研发创新服务商业模式，向客户提供运管服一体化的长期性服务产品，加强公司业务收入的持久与稳定能力，提升公司抗周期、抗风险的能力，确保公司可持续发展。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(四)
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	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	110,016.00	47,475.17	157,491.17	0.07%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被 担保 人	担保金 额	实 际履 行担	担保余 额	担保期间	责 任类 型	被 担保 人是	是 否履 行必
----	--------------	----------	---------------	----------	------	--------------	---------------	---------------

			保责任的金额		起 始	终 止		否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	要的决策程序
1	江苏时代智慧	2,250,000.00	0	2,250,000.00	2022年7月26日	2023年7月26日	一般	否	已事前及时履行
2	北京奥网	28,800,000.00	0	28,800,000.00	2022年10月25日	2028年1月30日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	31,050,000.00	0	31,050,000.00	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

公司为控股子公司江苏时代智慧信息工程设计有限公司及二级控股子公司北京奥网科技发展有限公司提供担保，均及时履行了必要的决策程序，不存在违规担保的情形。

2022年7月26日，公司召开了第三届董事会第十一次会议审议通过了向控股子公司江苏时代智慧信息工程设计有限公司提供担保的议案，该议案于2022年8月10日通过了2022年第一次临时股东大会审议，具体担保内容如下：业务发展需要，拟向徽商银行南京分行申请贷款300万元，期限1年，其股东陶恩伟、同信通信股份有限公司、公司全资子公司南京龙驰通信技术有限公司按持股比例为上述贷款提供担保，公司提供担保金额为150万元，南京龙驰提供担保金额为75万元，陶恩伟提供担保金额为75万元。本次担保对象为公司控股子公司，公司在担保期限内有能力对其经营管理风险进行控制，财务风险处于公司可控范围内，公司为其担保不会影响公司及股东利益。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	31,050,000.00	31,050,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方	0	0

提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保人提供担保	2, 250, 000. 00	2, 250, 000. 00
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### (三) 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

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

#### (四) 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	2015年1月23日	-	挂牌	股份增减持承诺	自愿接受《公司法》及《公司章程》相关条款中对其他所持股份进行锁定的要求	正在履行中
其他股东	2015年1月23日	-	挂牌	股份增减持承诺	自愿接受《公司法》及《公司章程》相关条款中对其他所持股份进行锁定的要求	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年1月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年1月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年1月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015年1月23日	-	挂牌	关于减少非规范关联交易的承诺函	公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易	正在履行中
公司	2015年1月23日	-	挂牌	劳务成本分摊关联办法	公司今后将严格按照制度的《黑龙江同信通信股份有限公司劳务成本分摊管理办法》执行成本核算,并在实际中不断优化完善,使成本更加准确、科学的按照项目进行核算	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

公司全体股东签署了《黑龙江同信通信股份有限公司股东对所持股份自愿锁定的承诺》，全体股东承诺自愿接受《公司法》及《公司章程》相关条款中对其所持股份进行锁定的要求。

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人将不以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

公司出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，承诺公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易。

公司法定代表人高辉对此出具承诺：公司今后将严格按照制定的《黑龙江同信通信股份有限公司劳务成本分摊管理办法》执行成本核算，并在实际中不断优化完善，使成本更加准确、科学地按照项目进行核算。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

#### （五） 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
保函保证金	货币资金	冻结	2,237,360.00	0.58%	保函保证金
房屋	固定资产	抵押	356,103.42	0.09%	融资租赁售后回租业务
4G/5G 通信基站	固定资产	抵押	8,150,864.98	2.13%	融资租赁售后回租业务
4G/5G 通信基站	固定资产	抵押	16,515,056.30	4.32%	融资租赁售后回租业务
总计	-	-	27,259,384.70	7.12%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

属于公司日常生产经营所需，无经营风险及财务风险。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	59,297,700	54.15%	81,600	59,379,300	54.23%
	其中：控股股东、实际控制人	7,833,531	7.15%	0	7,833,531	7.15%
	董事、监事、高管	13,061,319	11.93%	8,151	13,069,470	11.94%
	核心员工	125,076	0.11%	8,151	133,227	0.12%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,199,800	45.85%	-81,600	50,118,200	45.77%
	其中：控股股东、实际控制人	23,551,598	21.51%	0	23,551,598	21.51%
	董事、监事、高管	45,683,000	41.72%	0	45,683,000	41.72%
	核心员工	31,866	0.03%	0	31,866	0.03%
总股本		109,497,500	-	0	109,497,500	-
普通股股东人数		257				

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	高辉	31,385,129	0	31,385,129	28.67%	23,551,598	7,833,531	0	0
2	于康存	27,188,848	0	27,188,848	24.83%	22,004,136	5,184,712	0	0
3	肇东市同信同创科技开发合伙企业（有限合伙）	11,904,700	0	11,904,700	10.87%	4,435,200	7,469,500	0	0
4	卢忠君	10,478,160	0	10,478,160	9.57%	0	10,478,160	0	0
5	魏建民	8,663,123	0	8,663,123	7.91%	0	8,663,123	0	0
6	黑龙江省科力高科技产业投资有限公司	4,200,000	0	4,200,000	3.84%	0	4,200,000	0	0
7	哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	2,391,620	0	2,391,620	2.18%	0	2,391,620	0	0
8	芜湖鼎证伍号投资中心（有限合伙）	2,386,138	0	2,386,138	2.18%	0	2,386,138	0	0
9	俞继卫	998,600	0	998,600	0.91%	0	998,600	0	0
10	无锡中证鼎诚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	919,842	0	919,842	0.84%	0	919,842	0	0
合计		100,516,160	-	100,516,160	91.81%	49,990,934	50,525,226	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

高辉系肇东市同信同创科技开发合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有其 78.24%的财产份额，且拥有同信同创 100%的表决权。芜湖鼎证伍号投资中心（有限合伙）与无锡中证鼎诚股权投资基金合伙企业（有限合伙）基金管理人均为深圳诚成高科股权投资基金管理有限公司。黑龙江省科力高科技产业投资有限公司为哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）股东，持股比例为 33.33%。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司控股股东、实际控制人为高辉先生,本期末其直接持股公司股份 31,385,129 股,持股比例 28.66%。同时,高辉持有同信同创 70%的财产份额,并担任同信同创的执行事务合伙人,且拥有同信同创 100%的表决权,因此,高辉通过直接及间接方式累计持有公司股份 43,289,829 股,持股比例 36.28%,表决权比例 39.53%。

高辉,男,1972 年 8 月出生,中国国籍,无永久境外居留权,2009 年毕业于哈尔滨工业大学,硕士学位。1992 年 9 月至 1993 年 7 月,任黑龙江省邮电学校计算机教研室教师;1993 年 7 月至 2000 年 4 月,任黑龙江省电信技术支援中心数据、系统集成等部工程师;2000 年 4 月至 2002 年 5 月,任黑龙江国脉设计监理有限公司综合设计部副经理、经理;2002 年 5 月至 2009 年 4 月,任黑龙江国脉通信规划设计有限公司副总经理;2009 年 4 月至 2014 年 7 月,任同信有限董事长兼总经理;2014 年 7 月至今,任公司董事长兼总经理。2014 年 1 月至今,任北京光讯控股有限公司(原黑龙江省光讯通信技术有限责任公司)董事长。

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高辉	董事长、总经理	男	1972年8月	2020年6月18日	2023年6月17日
于康存	董事	男	1971年10月	2020年6月18日	2023年6月17日
李冠琼	董事、董事会秘书	女	1983年4月	2020年6月18日	2023年6月17日
孙清文	董事	女	1967年9月	2020年6月18日	2023年6月17日
王宪军	董事	男	1973年9月	2020年6月18日	2023年6月17日
南吉德玛	监事	女	1980年6月	2020年6月18日	2023年6月17日
杨缙峰	监事	男	1973年10月	2020年6月18日	2023年6月17日
张旸	财务总监、副总经理	男	1982年4月	2020年6月18日	2023年6月17日

2023年6月16日，公司第三届董事会任职期满，公司第三届董事会第十八次会议提名巍巍先生为公司董事，于康存先生不再担任公司董事。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长高辉为控股股东、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人高辉间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高辉	31,385,129	0	31,385,129	28.66%	0	0
李冠琼	11,200	0	11,200	0.01%	0	0
孙清文	18,200	0	18,200	0.02%	0	0
王宪军	55,800	0	55,800	0.05%	0	0
李晓川	11,200	0	11,200	0.01%	0	0
杨缙峰	31,942	8,151	40,093	0.04%	0	0
张旸	42,000	0	42,000	0.04%	0	0
刘玉晖	18,200	0	18,200	0.02%	0	0
合计	31,573,671	-	31,581,822	28.84%	0	0

#### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于康存	董事	离任	-	换届离任
魏巍	-	新任	董事	换届新任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

魏巍，1956年11月26日出生，中国国籍。1983年7月毕业于哈尔滨工人业余大学，专科学历。1976年8月-1996年就职于黑龙江通信设备厂，任副总工程师、技术科长及开发部主任；1996年-2016年11月任黑龙江省电信电源维护中心主任、工信部通信电源情报网专家组成员、中国通信学会电源专业委员会委员、中国通信标准化协会通信电源与通信局站工作环境技术工作委员会委员、黑龙江通信学会电源专业委员会主任，2016年11月退休。2018年就职于哈尔滨凯尔达科技开发有限公司，担任法定代表人至今。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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
行政人员	17	0	0	17
销售人员	26	8	0	34
技术人员	94	9	12	91
财务人员	7	2	0	9
研发人员	18	0	4	14
<b>员工总计</b>	<b>162</b>	<b>19</b>	<b>16</b>	<b>165</b>

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	0	0	7

**核心员工的变动情况：**

报告期内，核心员工无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	27,723,658.54	28,260,894.51
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		188,296.00
应收账款	六、3	142,102,301.30	143,009,612.83
应收款项融资			
预付款项	六、4	21,303,353.46	18,133,477.47
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	11,701,850.42	10,672,609.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	76,640,494.16	69,032,668.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	11,115,978.36	12,924,842.72
<b>流动资产合计</b>		<b>290,587,636.24</b>	<b>282,222,400.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
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、8	69,029,609.60	71,381,322.36
在建工程	六、9	2,440,035.14	2,172,719.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	386,897.33	409,439.33
无形资产	六、11	1,066,237.75	1,137,438.83
开发支出			
商誉	六、12		
长期待摊费用	六、13	162,166.30	48,742.15
递延所得税资产	六、14	19,026,181.10	20,766,091.82
其他非流动资产	六、15		
<b>非流动资产合计</b>		92,111,127.22	95,915,753.82
<b>资产总计</b>		382,698,763.46	378,138,154.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	9,748,851.27	8,711,351.26
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	65,766,598.75	105,168,099.55
预收款项			
合同负债	六、18	45,973,659.00	26,829,763.69
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	1,088,079.49	1,197,985.80
应交税费	六、20	637,676.01	3,365,807.15
其他应付款	六、21	6,017,276.81	7,782,945.02
其中：应付利息			
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	9,907,490.72	2,200,845.20
其他流动负债	六、23	4,899,327.55	2,321,443.42
<b>流动负债合计</b>		144,038,959.60	157,578,241.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、24	349,427.79	344,249.11
长期应付款	六、25	20,470,745.29	6,449,535.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,820,173.08</b>	<b>6,793,784.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>164,859,132.68</b>	<b>164,372,025.80</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、26	109,497,500.00	109,497,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	56,339,676.11	56,339,676.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	14,630,228.33	14,630,228.33
一般风险准备			
未分配利润	六、29	37,827,447.56	33,973,921.00
归属于母公司所有者权益合计		218,294,852.00	214,441,325.44
少数股东权益		-455,221.22	-675,196.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>217,839,630.78</b>	<b>213,766,129.01</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>382,698,763.46</b>	<b>378,138,154.81</b>

法定代表人：高辉

主管会计工作负责人：张旻

会计机构负责人：张旻

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,966,261.26	25,119,005.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			188,296.00
应收账款	十三、1	111,450,514.45	109,380,143.86
应收款项融资			
预付款项		7,196,209.57	1,102,166.10
其他应收款	十三、2	27,594,900.98	36,474,677.05
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		50,851,133.23	46,873,132.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,057,358.75	8,450,306.54
<b>流动资产合计</b>		<b>228,116,378.24</b>	<b>227,587,727.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	6,736,302.79	6,736,302.79
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		13,412,065.53	13,922,042.74
在建工程		2,440,035.14	2,172,719.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		207,904.42	254,105.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,006.30	48,742.15
递延所得税资产		18,601,090.80	20,365,796.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,408,404.98</b>	<b>43,499,709.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>269,524,783.22</b>	<b>271,087,436.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,202,884.76	40,796,252.37
预收款项			
合同负债		5,626,338.46	466,458.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,206,681.25	1,121,974.81
应交税费		524,260.48	2,752,273.64
其他应付款		307,366.66	973,867.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		2,656,648.82	2,149,845.20
其他流动负债		337,580.31	27,987.48
<b>流动负债合计</b>		<b>44,861,760.74</b>	<b>48,288,659.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,867,809.38	6,449,535.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,867,809.38</b>	<b>6,449,535.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,729,570.12</b>	<b>54,738,194.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		109,497,500.00	109,497,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,339,676.11	56,339,676.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,630,228.33	14,630,228.33
一般风险准备			
未分配利润		39,327,808.66	35,881,837.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>219,795,213.10</b>	<b>216,349,241.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>269,524,783.22</b>	<b>271,087,436.64</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、30	29,620,379.66	22,419,927.59
其中：营业收入		29,620,379.66	22,419,927.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		33,199,598.11	24,641,982.30

其中：营业成本	六、30	21,407,668.72	16,287,041.61
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、31	10,083.79	44,237.35
销售费用	六、32	3,425,664.77	2,899,459.42
管理费用	六、33	4,524,605.68	4,373,060.86
研发费用	六、34	1,746,423.53	1,060,682.87
财务费用	六、35	2,085,151.62	-22,499.81
其中：利息费用		2,151,634.07	272,199.84
利息收入		72,825.57	309,536.90
加：其他收益	六、36	637,123.95	157,809.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37		132,916.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、38	8,348,393.23	-1,426,174.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39		-12,650.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,343.34	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,401,955.39</b>	<b>-3,370,152.83</b>
加：营业外收入	六、40	138.70	40.31
减：营业外支出	六、41	800.00	360.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,401,294.09</b>	<b>-3,370,472.76</b>
减：所得税费用	六、42	1,327,792.32	-466,418.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,073,501.77</b>	<b>-2,904,053.82</b>
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）		4,073,501.77	-2,904,053.82
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）		219,975.21	-40,853.17
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,853,526.56	-2,863,200.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		4,073,501.77	-2,904,053.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,853,526.56	-2,863,200.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		219,975.21	-40,853.17
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.04	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.03	-0.03

法定代表人：高辉

主管会计工作负责人：张旻

会计机构负责人：张旻

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	17,947,078.11	14,446,509.51
减：营业成本	十三、4	13,602,995.41	9,892,766.44
税金及附加		7,506.86	9,146.00
销售费用		3,425,654.17	2,636,597.89
管理费用		3,112,697.53	2,798,246.32
研发费用		1,746,423.53	1,060,682.87
财务费用		419,784.31	-299,106.49
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		636,946.42	152,744.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		132,916.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
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）		8,942,464.41	-1,826,827.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,211,427.13</b>	<b>-3,192,989.89</b>
加：营业外收入		50.21	0.33
减：营业外支出		800.00	349.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,210,677.34</b>	<b>-3,193,339.39</b>
减：所得税费用		1,764,706.11	-479,000.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,445,971.23</b>	<b>-2,714,338.47</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,445,971.23	-2,714,338.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,445,971.23</b>	<b>-2,714,338.47</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,500,589.19	34,419,608.02
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			591,655.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	11,500,204.61	4,575,340.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,000,793.80</b>	<b>39,586,604.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,885,334.94	29,490,030.81
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		8,423,690.75	10,049,647.26
支付的各项税费		2,163,229.56	883,303.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	17,827,983.85	14,469,798.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,300,239.10</b>	<b>54,892,779.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,700,554.70</b>	<b>-15,306,175.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			132,916.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,300.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,300</b>	<b>30,132,916.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,492,990.50	3,965,640.40
投资支付的现金			50,000,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		32,492,990.50	53,965,640.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-32,489,690.50	-23,832,723.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		27,100,000.00	1,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,100,000.00	1,800,000.00
偿还债务支付的现金		4,334,644.78	945,047.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,094,559.39	272,199.84
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		976,896.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,406,100.17	1,217,247.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		20,693,899.83	582,752.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,095,235.97	-38,556,146.24
加：期初现金及现金等价物余额		26,581,534.51	62,738,035.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,486,298.54	24,181,889.31

法定代表人：高辉

主管会计工作负责人：张旸

会计机构负责人：张旸

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,822,007.66	19,093,635.42
收到的税费返还			591,655.68
收到其他与经营活动有关的现金		3,514,020.09	3,941,490.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		35,336,027.75	23,626,781.73
购买商品、接受劳务支付的现金		27,709,442.77	17,837,263.33
支付给职工以及为职工支付的现金		7,083,564.60	8,644,604.64
支付的各项税费		1,981,940.14	357,903.81
支付其他与经营活动有关的现金		9,580,633.96	12,030,305.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,355,581.47	38,870,077.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,019,553.72	-15,243,295.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			132,916.67

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		13,400,000.00	30,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,400,000.00</b>	<b>30,132,916.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,753.50	3,105,640.40
投资支付的现金			50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			689,371.99
支付其他与投资活动有关的现金		3,418,211.06	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,532,964.56</b>	<b>53,795,012.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,867,035.44</b>	<b>-23,662,095.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		1,074,922.60	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,303.11	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,558,225.71</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,558,225.71</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,710,743.99</b>	<b>-38,905,391.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,739,645.25	61,066,717.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,028,901.26</b>	<b>22,161,325.89</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

本报告期内不存在附注事项索引中提及事项。

## （二）财务报表项目附注

# 同信通信股份有限公司 财务报表附注

截止 2023 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

同信通信股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2014年8月6日由黑龙江省同信通信规划设计有限公司整体变更设立，统一社会信用代码为912312007386356270，现总部位于黑龙江省肇东市正阳南十五街江山帝景小区H2商服楼。

2015年2月11日，公司进入全国中小企业股份转让系统，股份简称“同信通信”，股份代码“832003”。

2017年5月24日，公司名称由黑龙江同信通信股份有限公司变更为同信通信股份有限公司。

截至 2023 年 6 月 30 日，各股东的持股情况如下表：

序号	股东名称	认缴出资额	持股比例
1	高辉	31,385,129	28.66%
2	于康存	27,188,848	24.83%
3	肇东市同信同创科技开发合伙企业（有限合伙）	11,904,700	10.87%
4	卢忠君	10,478,160	9.57%
5	魏建民	8,663,123	7.91%
6	黑龙江省科力高科技产业投资有限公司	4,200,000	3.84%
7	哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	2,391,620	2.18%
8	芜湖鼎证伍号投资中心（有限合伙）	2,386,138	2.18%
9	俞继卫	998,700	0.91%
10	无锡中证鼎诚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	919,842	0.84%
11	其他持有人	8,981,240	8.21%
	合计	109,497,500	100.00%

公司所处行业为通信服务行业。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事一般经营项目：经营电信业务；通信及信息化咨询、规划、设计、施工、监理、审计、维护、优化与工程总承包；信息化及电子产品

软硬件研发、制造与销售；通信、增值与智能化业务运营；专利及技术成果转让；计算机网络系统集成；安全技术防范工程设计与施工；工业与民用建筑设计、建筑智能化工程与设计；电力工程咨询、规划、设计、施工、安装与工程总承包；景观照明工程设计与施工；城市道路照明工程设计与施工；照明技术领域内的技术开发、转让、咨询、服务；金属结构研发、制造、检测、租赁与销售；数据存储与数据处理服务；物联网、节能、环保技术与产品的开发、制造、检测、租赁与销售；通信基站设施、电信基础设施、通信线路、通信设备及配套设施的开发、制造、建设、租赁、销售、维护、技术服务与技术咨询。（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）。

公司的主营业务为通信网络规划设计。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月15日决议批准报出。

截至2023年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 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2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月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、研究开发支出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、22“收入”、16（2）“无形资产”各项描述。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、27“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购买用于加工的资产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、11“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及吸收合并下的被合并方，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该子公司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、11“长期股权投资”或本附注四、8“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、11“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、11“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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项

融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，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。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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，与“应收账款”组合划分相同

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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账款，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
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，包括（1）中国联通客户的应收款项，（2）非中国联通客户的应收款项。
组合 2	本组合为关联方组合的应收账款。

##### ④ 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
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

项目	确定组合的依据
组合 2	本组合为关联方等应收款项。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本、低值易耗品、包装物等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。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。领用和发出时按加权平均法计价。

### (2) 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合同履约成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 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。

## 11、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、8“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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。

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。

#### 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。

## 12、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通信设备	年限平均法	15-20	5.00	6.33-4.75
电子设备	年限平均法	4	5.00	23.75
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	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、18“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。

## 13、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。

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、18“长期资产减值”。

## 14、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；购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。

## 15、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、25“租赁”。

## 16、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。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	使用寿命	摊销方法
软件	10年	直线法

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、18“长期资产减值”。

## 17、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外聘人员劳务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。

## 19、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的义务。如果在本集团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。

## 20、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。

## **21、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、25“租赁”。

## **22、收入**

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。

本集团销售通信建设与运营综合解决方案、数字智能综合解决方案等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的订单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团与客户之间的部分合同存在销售折让等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过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。

### **23、政府补助**

政府补助是指本集团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。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。

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。

与本集团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。

### **24、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。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，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。

## 25、 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售后回租的通信设备（4G/5G 通信基站）。

#### 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、12“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。

## （2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

本集团 2022 年度无应披露的重要会计政策、会计估计的变更事项。

## 27、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、22、“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；履约进度的确定，等等。

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

##### 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。

2023年6月30日本集团无自行开发的形成无形的开发支出。

#### (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。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
南京龙驰通信技术有限公司	5%
北京光讯控股有限公司	5%
福建合杰同创信息技术有限公司	5%
南京游乐堂信息技术有限公司	5%
重庆自由客信息技术有限公司	5%
黑龙江同信同创通信技术有限公司	5%
江苏时代智慧信息工程设计有限公司	5%

## 2、 税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，本公司重新认定为高新技术企业，并取得编号为GR202123000722的高新技术企业资格证书，有效期为三年，本公司自2021年10月起至2024年9月减半按照15%税率征收企业所得税。

(2) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）的规定，2022年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）、《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告2023年第1号）规定：本公司2023年期间按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。

(4) 根据黑龙江省财政厅国家税务总局（2022）10号文，本集团的子公司北京光讯控股有限公司满足“六税两费”小型微利企业标准。文件执行期限2022年1月1日至2024年12月31日。

## 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，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上期期末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,883.59	432,123.59
银行存款	25,470,414.95	26,149,410.92
其他货币资金	2,237,360.00	1,679,360.00
合计	27,723,658.54	28,260,894.51

注：截至 2023 年 6 月 30 日止，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币 2,237,360.00 元，为本集团存出的保函保证金。

### 2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		188,296.00
商业承兑汇票		
小计		188,296.00
减：坏账准备		
合计		188,296.00

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	65,346,792.01
1 至 2 年	48,403,814.52
2 至 3 年	30,944,186.47
3 至 4 年	12,367,662.05
4 至 5 年	13,216,850.15
5 年以上	25,977,450.01
小计	196,256,755.21
减：坏账准备	54,154,453.91
合计	142,102,301.30

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	196,256,755.21	100.00	54,154,453.91	27.59	142,102,301.30
其中：账龄组合	196,256,755.21	100.00	54,154,453.91	27.59	142,102,301.30
合计	196,256,755.21	—	54,154,453.91	—	142,102,301.30

(续)

类别	期初余额				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					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	206,024,247.59	100.00	63,014,634.76	30.59	143,009,612.83
其中：账龄组合	206,024,247.59	100.00	63,014,634.76	30.59	143,009,612.83
合计	206,024,247.59	—	63,014,634.76	—	143,009,612.83

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
按信用风险 特征组合计	63,014,634.76		8,860,180.85			54,154,453.91

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
提坏账准备的应收账款						
合计	63,014,634.76		8,860,180.85			54,154,453.91

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国联通	94,745,896.28	48.28	23,786,409.14
中国电信	18,973,422.19	9.67	6,887,786.29
中国铁塔	11,448,018.42	5.83	2,691,419.33
中国移动	10,119,380.43	5.16	1,217,454.60
上海邮电设计咨询研究院有限公司	3,701,196.24	1.89	259,083.74
合计	138,987,913.56	70.83	34,842,153.10

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	18,336,440.73	86.07	15,681,279.20	86.48
1至2年	1,596,451.85	7.49	1,066,391.71	5.88
2至3年	81,747.38	0.38	579,514.27	3.20
3年以上	1,288,713.50	6.06	806,292.29	4.44
合计	21,303,353.46	—	18,133,477.47	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
南通视佳电子有限公司	4,836,578.50	22.70
中国通信建设集团有限公司黑龙江省通信服务分公司	4,421,251.02	20.75
南京鑫杰成网络信息技术服务有限公司	1,845,001.00	8.66
南京同信诺亚创新科技有限公司	759,580.68	3.57
江苏广纳信息技术有限公司	688,926.00	3.23
合计	12,551,337.20	58.91

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,701,850.42	10,672,609.18
合计	11,701,850.42	10,672,609.18

### 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	7,586,996.55
1至2年	3,221,664.63
2至3年	1,038,849.59
3至4年	1,135,257.71
4至5年	2,957,324.53
5年以上	992,713.39
小计	16,932,806.40
减：坏账准备	5,230,955.98
合计	11,701,850.42

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	1,127,483.59	1,185,049.08
履约保证金	3,320,038.69	3,633,792.65
押金	1,693,655.79	458,500.00
备用金	7,291,120.93	6,874,418.26
意向合作款	2,903,185.21	2,977,140.93
其他	597,322.19	262,876.62
小计	16,932,806.40	15,391,777.54
减：坏账准备	5,230,955.98	4,719,168.36
合计	11,701,850.42	10,672,609.18

### 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,719,168.36		2,000,000.00	4,719,168.36
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	502,987.62		8,800.00	511,787.62
本期转回				
本期转销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	3,222,155.98		2,008,800.00	5,230,955.98

### ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
单项认定	2,000,000.00	8,800.00				2,008,800.00
账龄组合	2,719,168.36	502,987.62				3,222,155.98
合计	4,719,168.36	511,787.62				5,230,955.98

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京凯英信业科技股份有限公司	股权转让款	2,000,000.00	4-5年	11.81	2,000,000.00
花金果	备用金	994,522.80	1年以内	5.87	49,726.14
陶恩伟	备用金	748,146.53	1年以内	4.42	37,407.33
闫成旭	备用金	524,454.10	1年以内	3.10	26,222.71
王玢辉	备用金	353,020.00	1年以内	2.08	26,897.80
合计	—	4,620,143.43	—	27.28	2,140,253.97

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	981,462.58		981,462.58
发出商品	87,949.43	87,949.43	
合同履约成本	97,991,384.57	22,332,352.99	75,659,031.58
合计	99,060,796.58	22,420,302.42	76,640,494.16

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	982,038.58		982,038.58
发出商品	87,949.43	87,949.43	
合同履约成本	90,382,982.69	22,332,352.99	68,050,629.70
合计	91,452,970.70	22,420,302.42	69,032,668.28

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	87,949.43					87,949.43
合同履约成本	22,332,352.99					22,332,352.99
合计	22,420,302.42					22,420,302.42

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租	75,916.96	154,477.00
期末增值税留抵税额	3,057,995.70	4,468,438.66
多缴纳的企业所得税	7,454,470.95	7,459,403.00
预缴税金	623.91	10,850.36
预付品牌推广费	526,970.84	831,673.70
合计	11,115,978.36	12,924,842.72

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,029,609.60	71,381,322.36
固定资产清理		
合计	69,029,609.60	71,381,322.36

固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	通信设备	运输工具	电子设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原 值						
1、期初余额	2,940,000.00	73,111,616.21	1,982,667.79	4,029,158.57	239,970.98	82,303,413.55
2、本期增加 金额		0.05		24,665.10	3,099.00	27,764.15
(1) 购置		0.05		24,665.10	3,099.00	27,764.15
(2) 在建工 程转入						
3、本期减少 金额				153,935.20		153,935.20
(1) 处置或 报废				153,935.20		153,935.20
4、期末余额	2,940,000.00	73,111,616.26	1,982,667.79	3,899,888.47	243,069.98	82,177,242.50
二、累计折 旧						
1、期初余额	2,502,125.34	2,858,228.23	1,806,251.26	3,557,554.81	197,931.55	10,922,091.19
2、本期增加 金额	69,819.12	2,214,920.82	6,906.18	74,797.20	5,390.27	2,371,833.59
(1) 计提	69,819.12	2,214,920.82	6,906.18	74,797.20	5,390.27	2,371,833.59
3、本期减少 金额				146,291.88		146,291.88
(1) 处置或 报废				146,291.88		146,291.88
4、期末余额	2,571,944.46	5,073,149.05	1,813,157.44	3,486,060.13	203,321.82	13,147,632.90
四、账面价 值						

项目	房屋及建筑物	通信设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
1、期末账面价值	368,055.54	68,038,467.21	169,510.35	413,828.34	39,748.16	69,029,609.60
2、期初账面价值	437,874.66	70,253,387.98	176,416.53	471,603.76	42,039.43	71,381,322.36

## 9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,440,035.14	2,172,719.33
合计	2,440,035.14	2,172,719.33

### 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国移动四川公司内江分公司2020年第三方铁	2,080,683.28		2,080,683.28	1,948,017.47		1,948,017.47
2021-2023年江苏省徐州移动三方塔入围项	224,701.86		224,701.86	224,701.86		224,701.86
内江电信铁塔产品服务项目-铁塔-内江	134,650.00		134,650.00			
合计	2,440,035.14		2,440,035.14	2,172,719.33		2,172,719.33

## 10、使用权资产

### 使用权资产情况

项目	4G/5G 通信基站土地使用权	合计
一、账面原值		

项目	4G/5G 通信基站土地使用权	合计
1、期初余额	450,840.00	450,840.00
2、本期增加金额		
(1) 租赁取得		
3、本期减少金额		
4、期末余额	450,840.00	450,840.00
二、累计摊销		
1、期初余额	41,400.67	41,400.67
2、本期增加金额		
(1) 计提	22,542.00	22,542.00
3、本期减少金额		
4、期末余额	63,942.67	63,942.67
三、账面价值		
1、期末账面价值	386,897.33	386,897.33
2、期初账面价值	409,439.33	409,439.33

## 11、无形资产

项目	软件	特许权使用费	合计
一、账面原值			
1、期初余额	857,129.50	1,500,000.00	2,357,129.50
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	857,129.50	1,500,000.00	2,357,129.50
二、累计摊销			
1、期初余额	603,024.00	616,666.67	1,219,690.67
2、本期增加金额			
其中：计提	46,201.08	25,000.00	71,201.08

项目	软件	特许权使用费	合计
3、本期减少金额			
其中：处置			
4、期末余额	649,225.08	641,666.67	1,290,891.75
三、账面价值			
1、期末账面价值	207,904.42	858,333.33	1,066,237.75
2、期初账面价值	254,105.50	883,333.33	1,137,438.83

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购江苏时代智慧信息工程设计有限公司股权	3,001,439.57					3,001,439.57
收购上海佐蓝信息技术有限公司股权	12,650.22					12,650.22
合计	3,014,089.79					3,014,089.79

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购江苏时代智慧信息工程设计有限公司股权	3,001,439.57					3,001,439.57
收购上海佐蓝信息技术有限公司股权	12,650.22					12,650.22
合计	3,014,089.79					3,014,089.79

### 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
外聘人员劳务费	23,584.91		23,584.91		-
企业邮箱服务费	25,157.24		14,150.94		11,006.30
南京千禧堂装饰工程有限公司新搬迁办公室装修费用		75,000.00			75,000.00
财产保险费		91,392.00	15,232.00		76,160.00
合计	48,742.15	166,392.00	52,967.85	-	162,166.30

### 14、递延所得税资产

#### 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	60,458,846.65	8,131,476.11	37,832,860.92	9,458,215.23
资产减值准备	22,420,302.47	2,867,067.61	11,468,270.44	2,867,067.61
可抵扣亏损	33,689,170.51	4,377,940.31	13,683,829.17	3,420,957.29
外协成本	24,331,313.80	3,649,697.07	20,079,406.76	5,019,851.69
合计	140,899,633.43	19,026,181.10	83,064,367.29	20,766,091.82

### 15、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴社会保险费	53,138.72	53,138.72		53,138.72	53,138.72	
合计	53,138.72	53,138.72		53,138.72	53,138.72	

### 16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,748,851.27	8,711,351.26
合计	9,748,851.27	8,711,351.26

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	35,707,478.77	78,319,186.77
1至2年	8,842,796.14	5,315,723.82
2至3年	4,124,314.84	4,134,566.03
3年以上	17,092,009.00	17,398,622.93
合计	65,766,598.75	105,168,099.55

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏南邮电信工程有限责任公司	7,009,517.46	暂未结算
哈尔滨易衡机械设备租赁有限责任公司	1,998,282.53	暂未结算
青岛积成电子股份有限公司	1,034,612.40	暂未结算
北京兴超宏扬机电安装工程有限公司	690,226.69	暂未结算
苏州熠讯通信工程有限公司	616,927.74	暂未结算
合计	11,349,566.82	—

## 18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收设计款	6,506,800.32	1,346,919.89
预收工程款	39,466,858.68	25,482,843.80
合计	45,973,659.00	26,829,763.69

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,118,413.21	7,517,528.69	7,641,438.56	994,503.34
二、离职后福利-设定提存计划	79,572.59	796,255.75	782,252.19	93,576.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,197,985.80	8,313,784.44	8,423,690.75	1,088,079.49

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,005,161.17	7,000,451.08	7,104,480.94	901,131.31
2、职工福利费		12,781.17	12,781.17	
3、社会保险费	79,329.37	299,516.74	326,775.41	52,070.70
其中：医疗保险费	76,930.22	285,473.06	313,418.39	48,984.89
工伤保险费	2,043.33	12,198.95	11,336.22	2,906.06
生育保险费	355.82	1,844.73	2,020.80	179.75
4、住房公积金	26,429.60	161,918.40	150,260.00	38,088.00
5、工会经费和职工教育经费	7,493.07	42,861.30	47,141.04	3,213.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	1,118,413.21	7,517,528.69	7,641,438.56	994,503.34

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	76,852.62	780,105.02	767,850.28	89,107.36
2、失业保险费	2,719.97	16,150.73	14,401.91	4,468.79
3、企业年金缴费				
合计	79,572.59	796,255.75	782,252.19	93,576.15

注：本公司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，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。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	期末余额	期初余额
增值税	555,501.79	2,576,790.49
城市维护建设税		123,719.39
教育费附加		88,353.18
企业所得税	65,520.09	548,637.83
个人所得税	12,059.11	14,441.60
印花税	4,595.02	13,864.66
合计	637,676.01	3,365,807.15

## 21、其他应付款

### (1) 其他应付款基本情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,017,276.81	7,782,945.02
合计	6,017,276.81	7,782,945.02

### (2) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
垫付款	928,527.99	6,413,692.63
押金	3,039,913.87	
其他	2,048,834.95	106,310.20
保证金		260,118.60
往来款		1,002,823.59
合计	6,017,276.81	7,782,945.02

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、25）	51,000.00	51,000.00
1年内到期的长期应付款（附注六、26）	9,856,490.72	2,149,845.20
合计	9,907,490.72	2,200,845.20

### 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,899,327.55	2,321,443.42
合计	4,899,327.55	2,321,443.42

### 24、租赁负债

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁 4G/5G 通信基站设备占用土地使用权	395,249.11		5,178.68			400,427.79
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	51,000.00	—		—	—	51,000.00
合计	344,249.11	—	5,178.68	—	—	349,427.79

### 25、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
资产售后回租	20,470,745.29	6,449,535.60
合计	20,470,745.29	6,449,535.60

（续）

项目	期末余额	期初余额
资产售后回租	30,327,236.01	8,599,380.80
减：一年内到期部分（附注六、23）	9,856,490.72	2,149,845.20
合计	20,470,745.29	6,449,535.60

### 26、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,497,500.00						109,497,500.00

## 27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	56,339,676.11			56,339,676.11
合计	56,339,676.11			56,339,676.11

## 28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,630,228.33			14,630,228.33
合计	14,630,228.33			14,630,228.33

## 29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期期末未分配利润	33,973,921.00	51,285,674.89
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		
加: 本期归属于母公司股东的净利润	3,853,526.56	-17,391,840.17
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		80,086.29
期末未分配利润	37,827,447.56	33,973,921.01

注: 其他为本期收购两家非同一控制企业的影响。

## 30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,620,379.66	21,407,668.72	22,419,927.59	16,287,041.61
合计	29,620,379.66	21,407,668.72	22,419,927.59	16,287,041.61

其中：本期合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品类型分类：		
通信建设与运营综合解决方案	19,933,009.58	16,812,394.21
数字智能综合解决方案	9,687,370.08	5,607,533.38
合计	29,620,379.66	22,419,927.59
按合同类型分类：		
固定造价合同	29,620,379.66	22,419,927.59
成本加成合同		
合计	29,620,379.66	22,419,927.59

### 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,710.47	16,876.53
教育费附加	485.31	11,566.67
地方教育费附加	127.44	442.76
印花税	7,760.57	14,925.74
房产税		328.15
土地使用税		97.50
合计	10,083.79	44,237.35

注：公司享受的税收优惠详见本附注五、2。

### 32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,131,482.79	1,941,658.94
市场推广费	541,602.86	349,571.35
差旅费	197,756.31	141,433.94
办公费	229,269.49	179,981.82
业务招待费	108,437.83	88,181.22
投标服务费	146,076.90	101,759.06
汽车费用	43,230.07	58,138.82
折旧费	18,808.52	22,702.88
培训费		12,452.83
房屋租赁费	9,000.00	3,578.56
合计	3,425,664.77	2,899,459.42

### 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,195,672.42	2,171,949.39
办公费	744,859.74	732,996.66
房屋租赁费	426,359.36	371,746.79
中介机构费	581,507.75	425,924.53
折旧与摊销	173,416.66	254,324.07
车辆费用	92,241.31	153,478.19
差旅费	124,452.90	80,862.07
业务招待费	114,427.62	40,779.16
其他	71,667.92	141,000.00
合计	4,524,605.68	4,373,060.86

### 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,526,337.88	723,467.38

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	25,935.89	9,203.57
技术服务费	77,849.32	316,469.52
其他	116,300.44	11,542.40
合计	1,746,423.53	1,060,682.87

### 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,151,634.07	272,199.84
减：利息收入	72,825.57	309,536.90
手续费支出	6,343.12	14,837.25
合计	2,085,151.62	-22,499.81

### 36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
进项税加计抵扣	73,299.24	117,975.57	73,299.24
个税手续费返还	177.53	4,412.08	177.53
稳岗补贴	563,647.18	35,422.07	563,647.18
合计	637,123.95	157,809.72	637,123.95

### 37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益		132,916.67
合计		132,916.67

### 38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	8,860,180.85	-2,409,865.88

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-511,787.62	983,691.59
合计	8,348,393.23	-1,426,174.29

### 39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		-12,650.22
合计		-12,650.22

### 40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项			
其他	138.70	40.31	138.70
合计	138.70	40.31	138.70

### 41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		349.83	349.19
非常损失			2,077.70
违约金、滞纳金	800.00	10.41	5,012.94
合计	800.00	360.24	7,439.83

### 42、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		5,823.76
递延所得税费用	1,327,792.32	-472,242.70
合计	1,327,792.32	-466,418.94

### 43、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	10,863,731.86	4,260,739.95
利息收入	72,825.57	309,536.90
政府补助	563,647.18	5,063.74
合计	11,500,204.61	4,575,340.59

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用、销售费用、财务费用等费用性开支	17,827,983.85	14,469,798.35

### 44、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,073,501.77	-2,904,053.82
加：资产减值准备		12,650.22
信用减值损失	-8,348,393.23	1,426,174.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,371,833.59	574,462.33
使用权资产折旧	22,542.00	
无形资产摊销	71,201.08	112,377.55
长期待摊费用摊销	52,967.85	164,984.89
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）	4,343.32	349.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,151,634.07	272,199.84
投资损失（收益以“-”号填列）		-132,916.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,809,074.07	-472,242.70

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,037,681.28	-5,738,886.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,172,563.94	-9,295,854.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,975,115.66	674,579.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,700,554.70	-15,306,175.40
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	25,486,298.54	24,181,889.31
减：现金的期初余额	26,581,534.51	62,738,035.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,095,235.97	-38,556,146.24

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,486,298.54	24,181,889.31
其中：库存现金	15,883.59	38,622.10
可随时用于支付的银行存款	25,470,414.95	24,143,267.21
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,486,298.54	24,181,889.31
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		

**45、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,237,360.00	保证金限制
固定资产	356,103.42	抵押房产
固定资产	8,150,864.98	售后回租抵押物
固定资产	16,515,056.30	售后回租抵押物
合计	27,259,384.70	

注：本公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁合同，将位于哈尔滨市南岗区富水路 99 号哈尔滨软件园小区 A-2 栋 1-5 层 2 号的商用办公楼(哈尔滨市不动产权第 214746 号)抵押给中电投融和融资租赁有限公司，资产原值 2,940,000.00 元，净值 356,103.42 元；同时将售后回租资产（4G/5G 通信基站）进行抵押，资产原值 10,476,177.20 元，净值 8,150,864.98 元。

本公司控股子公司北京奥网科技发展有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁合同，将售后回租资产（4G/5G 通信基站）进行抵押，资产原值 28,800,000.00，净值 16,515,056.30 元

#### 46、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	563,647.18	其他收益	563,647.18
合计	563,647.18	—	563,647.18

## 七、 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	
南京龙驰通信技术有限公司	江苏省	江苏省南京市	信息技术服务业	100.00		设立
江苏时代智慧信息工程设计有限公司	江苏省	江苏省南京市	专业技术服务业	54.54		投资取得

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	
南京游乐堂信息技术有限公司	江苏省	江苏省南京市	信息技术服务业	100.00		投资取得
北京光讯控股有限公司	黑龙江省	黑龙江省绥化市	信息技术服务业	100.00		设立
福建合杰同创信息技术有限公司	福建省	福建省福州市	信息技术服务业	51.00		投资取得
上海佐蓝信息技术有限公司	上海市	上海市	软件和技术服务业	51.00		投资取得
重庆自由客信息技术有限公司	重庆市	重庆市	软件和技术服务业		100.00	设立
黑龙江同信同创通信技术有限公司	黑龙江省	黑龙江省哈尔滨市	软件和技术服务业		100.00	设立
北京奥网科技发展有限公司	北京市	北京市	软件和技术服务业		100.00	投资取得

注：原子公司江苏南邮电信工程勘察设计院有限公司 2023 年 1 月更名为江苏时代智慧信息工程设计有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏时代智慧信息工程设计有限公司	45.4545	246,224.62		-713,109.31
福建合杰同创信息技术有限公司	49.00	-15,257.02		436,513.13
上海佐蓝信息技术有限公司	49.00	-11,022.18		-178,653.88
合计		-268,009.06		-943,205.49

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
江苏时代智慧信息工程设计有限公司	68,391,717.69	1,370,304.43	69,762,022.12	71,330,864.18		71,330,864.18	65,412,142.94	1,297,036.69	66,709,179.63	68,819,716.39		68,819,716.39
福建合杰同创信息技术有限公司	1,041,822.15	1,140.97	1,042,963.12	152,120.00		152,120.00	1,338,028.83	1,140.97	1,339,169.80	417,189.90		417,189.90
上海佐蓝信息技术有限公司	1,253,907.60	9,344.01	1,263,251.61	1,627,851.36		1,627,851.36	1,276,973.43	8,772.43	1,285,745.86	1,627,851.36		1,627,851.36

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
江苏时代智慧信息工程设计有限公司	8,864,209.32	541,694.70	541,694.70	-876,657.74	7,812,565.36	-104,880.96	-104,880.96	-322,406.03
福建合杰同创信息技术有限公司	65,404.72	-31,136.78	-31,136.78	-3,905.89	382,982.07	80,489.47	80,489.47	2,577.91
上海佐蓝信息技术有限公司		-22,494.25	-22,494.25	-202.72		-66,559.45	-66,559.45	62,959.55

## 2、在联营企业中的权益

### 重要的联营企业

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（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京云智建科技有限公司	北京	北京市	科技推广和应用服务业	45.00		权益法
四川合杰同创科技有限公司	四川省	四川省成都市	软件和信息技术服务业	40.00		权益法
广西同信弘诚信息技术有限公司	广西	广西南宁市	批发业	15.00		权益法
南京同信诺亚创新科技有限公司	江苏省	江苏省南京市	软件和信息技术服务业	10.00		权益法
湖南云游物联科技有限公司	湖南省	湖南省长沙市	软件和信息技术服务业	5.00		权益法

注：公司对上述五家的投资是认缴出资，未实际出资，公司章程约定按实缴出资分红。

## 八、金融工具及其风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司不致面临重大信用损失。此外，公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额作为公司信用风险资产管理的一部分，公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2023年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	196,256,755.21	54,154,453.91
其他应收款	16,932,806.40	5,230,955.98
合计	213,189,561.61	59,385,409.89

## 2、流动风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

截止2023年6月30日，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	65,766,598.75	65,766,598.75	65,766,598.75			
其他应付款	6,017,276.81	6,017,276.81	6,017,276.81			
一年内到期的非流动负债（含利息）	9,907,490.72	9,907,490.72	9,907,490.72			
租赁负债（含利息）	349,427.79	349,427.79	349,427.79			
长期应付款	20,470,745.29	20,470,745.29		7,634,883.33	7,634,883.33	5,200,978.64

项目	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
非衍生金融负债合计	102,511,539.36	102,511,539.36	82,040,794.07	7,634,883.33	7,634,883.33	5,200,978.64

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持 股比例 (%)	母公司对本公司的表决 权比例 (%)
高辉				36.28	39.53

注：高辉直接持有公司股份比例为 28.67%；高辉直接持有肇东市同信同创科技开发合伙企业（有限合伙）股权比例为 70%（控制），表决权比例为 100%，通过肇东市同信同创科技开发合伙企业（有限合伙）间接持有公司股权比例为 7.61%；高辉合计持有公司股权比例为 36.28%，表决权比例为 39.53%。

### 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、本集团的联营企业情况

详见附注七、2、在联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
于康存	董事
魏建民	持股比例 5%以上股东
李冠琼	董事、董事会秘书
孙清文	董事
王宪军	董事
李晓川	监事会主席
南吉德玛	监事
杨缙峰	监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张旸	财务总监、副总经理

## 5、 关联方交易情况

### 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	801,059.84	657,551.19

## 6、 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
南京同信诺亚创新科技有限公司	759,580.68		759,580.68	
合计	759,580.68		759,580.68	

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至2023年6月30日，本集团无应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

### 租赁

#### (1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10 和附注六、25。

②计入本期损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	5,178.68
售后租回交易	财务费用	2,146,455.39

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
售后租回交易支付的现金	筹资活动现金流出	6,406,100.17
合计	—	6,406,100.17

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	期末余额
1年以内	40,135,567.22
1至2年	42,719,560.62
2至3年	29,595,380.32
3至4年	11,467,394.04
4至5年	12,358,516.58
5年以上	23,812,769.25
小计	160,089,188.03
减：坏账准备	48,638,673.58
合计	111,450,514.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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	160,089,188.03	100	48,638,673.58	30.38	111,450,514.45

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	158,080,924.53	100	48,638,673.58	30.77	109,442,250.95
合并范围内关联方	2,008,263.50				2,008,263.50
合计	160,089,188.03	—	48,638,673.58	—	111,450,514.45

(续)

类别	期初余额				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	166,006,690.68	100	57,603,921.75	34.50	108,402,768.93
其中：账龄组合	165,029,315.75	100	57,603,921.75	34.91	107,425,394.00
合并范围内关联方	977,374.93				977,374.93
合计	166,006,690.68	—	57,603,921.75	—	109,380,143.86

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	57,603,921.75		8,965,248.17			48,638,673.58
合计	57,603,921.75		8,965,248.17			48,638,673.58

其中：按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国联通	94,745,896.28	59.18	23,786,409.14
中国电信	18,973,422.19	11.85	6,887,786.29
中国铁塔	11,448,018.42	7.15	2,691,419.33
中国移动	10,119,380.43	6.32	1,217,454.60

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海邮电设计咨询研究院有限公司	3,701,196.24	2.31	259,083.74
合计	138,987,913.56	86.81	34,842,153.09

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,594,900.98	36,474,677.05
合计	27,594,900.98	36,474,677.05

### 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	24,999,448.69
1至2年	1,762,414.75
2至3年	615,347.20
3至4年	1,018,607.31
4至5年	2,829,118.82
5年以上	669,074.08
小计	31,894,010.85
减：坏账准备	4,299,109.87
合计	27,594,900.98

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	1,075,997.59	1,184,049.08
履约保证金	3,295,424.29	3,204,848.29
备用金	2,636,962.26	1,335,450.09
股权意向款	2,359,500.00	2,509,500.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	22,245,148.11	32,105,489.58
其他	280,978.60	411,666.12
小计	31,894,010.85	40,751,003.16
减：坏账准备	4,299,109.87	4,276,326.11
合计	27,594,900.98	36,474,677.05

### 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,276,326.11		2,000,000.00	4,276,326.11
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	13,983.76		8,800.00	22,783.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	2,290,309.87		2,008,800.00	4,299,109.87

### ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项认定	2,000,000.00	8,800.00				2,008,800.00
账龄组合	2,276,326.11	13,983.76				2,290,309.87
合计	4,276,326.11	22,783.76				4,299,109.87

### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京凯英信业科技股份有限公 司	股权转让款	2,000,000.00	4-5 年	6.27	2,000,000.00
中国铁塔股份有限公司陕西省 分公司	履约保证金	533,407.79	1-2 年	1.67	53,340.78
雷正	备用金	333,945.78	1-3 年	1.05	44,107.98
哈尔滨宏筑机械设备租赁有限 责任公司	往来款	333,162.47	1-3 年	1.04	36,373.63
中国移动通信集团北京有限公 司	履约保证金	300,000.00	4-5 年	0.94	240,000.00
合计	—	3,500,516.04	—	10.97	2,373,822.39

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,736,302.79			6,733,782.80		
对联营、合营企业 投资						
合计	6,736,302.79			6,733,782.80		

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
南京龙驰通信技术 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京光讯控股有 限公	1,000,000.00			1,000,000.00		
南京游乐堂信息 技术有限公司	1,251,932.81			1,251,932.81		
江苏时代智慧信 息工程设计有限 公司	2,971,849.99			2,971,849.99		
福建合杰同创信 息技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
上海佐蓝信息技 术有限公司	2,519.99			2,519.99		
合计	6,736,302.79			6,736,302.79		

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,947,078.11	13,602,995.41	14,446,509.51	9,892,766.44
合计	17,947,078.11	13,602,995.41	14,446,509.51	9,892,766.44

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益		132,916.67
合计		132,916.67

## 十四、 补充资料

### 1、 本期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		
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	637,123.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,004.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	632,119.31	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	632,119.31	

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（元/股）	
		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	1.78	0.04	0.04

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	1.49	0.03	0.03

公司负责人：高辉

主管会计工作负责人：张旻

会计机构负责人：张旻

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

### 五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受）	637,123.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,004.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>632,119.31</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>632,119.31</b>

### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 七、 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

### 八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用