

华通誉球通信产业
集团股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2024]第 4-00095 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2024]第 4-00095 号

华通誉球通信产业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华通誉球通信产业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 年度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，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国 · 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年三月十五日





合并资产负债表

编制单位：华通誉球通信产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	73,080,050.11	88,483,416.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	1,059,083.57	727,372.57
应收账款	五（三）	170,452,706.13	126,521,264.55
应收款项融资	五（四）	44,253,628.85	
预付款项	五（五）	13,886,631.49	13,155,402.26
其他应收款	五（六）	30,744,944.53	42,084,604.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	453,252,285.37	615,609,453.57
合同资产	五（八）	2,691,598.99	5,621,956.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	26,179,994.98	55,018,874.48
流动资产合计		815,600,924.02	947,222,344.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十）	6,416.67	9,602.40
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	五（十一）	7,680,722.33	
固定资产	五（十二）	63,226,156.31	78,839,246.99
在建工程	五（十三）		707,917.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	1,344,947.48	2,214,162.04
无形资产	五（十五）	10,088.54	13,115.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十六）	35,440,466.54	32,129,684.90
其他非流动资产	五（十七）	1,300,644.69	511,345.17
非流动资产合计		109,009,442.56	114,425,074.06
资产总计		924,610,366.58	1,061,647,418.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：华通誉球通信产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十九）	27,657,293.19	626,137.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十）	341,543,511.78	289,211,351.25
预收款项			
合同负债	五（二十一）	131,502,264.26	359,840,889.20
应付职工薪酬	五（二十二）	3,542,612.32	4,772,678.07
应交税费	五（二十三）	9,367,068.93	470,184.86
其他应付款	五（二十四）	41,849,139.21	42,799,307.48
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	五（二十五）	360,393.09	853,511.58
其他流动负债	五（二十六）	10,560,831.52	32,355,568.63
流动负债合计		566,383,114.30	730,929,628.24
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	五（二十七）	1,068,726.73	1,449,000.52
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		336,236.87	553,540.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,404,963.60	2,002,541.03
负债合计		567,788,077.90	732,932,169.27
股东权益：			
股本	五（二十八）	250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	99,995,051.50	100,090,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十）	732,493.98	10,135.23
盈余公积	五（三十一）	15,167,208.43	12,023,223.79
未分配利润	五（三十二）	12,868,218.99	-12,977,247.04
归属于母公司股东权益合计		378,762,972.90	349,146,111.98
少数股东权益		-21,940,684.22	-20,430,862.64
股东权益合计		356,822,288.68	328,715,249.34
负债和股东权益总计		924,610,366.58	1,061,647,418.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张印柏
2301030175006

林王印柏

张印柏





母公司资产负债表

编制单位：华通誉球通信产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		62,474,045.61	76,705,663.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		209,163.73	727,372.57
应收账款	十四（一）	155,717,002.39	116,680,088.97
应收款项融资		44,253,628.85	
预付款项		6,300,735.00	9,822,222.04
其他应收款	十四（二）	48,300,370.29	57,654,464.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货		413,388,601.54	574,339,861.67
合同资产		2,533,997.84	5,500,293.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,718,178.57	51,057,502.12
流动资产合计		755,895,723.82	892,487,469.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,416.67	9,602.40
长期股权投资	十四（三）	22,595,600.00	19,595,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,680,722.33	
固定资产		54,382,550.22	68,833,246.04
在建工程			226,275.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,344,947.48	2,214,162.04
无形资产		10,088.54	13,115.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		45,889,988.21	43,198,015.67
其他非流动资产		1,300,644.69	870,585.17
非流动资产合计		133,210,958.14	134,960,601.60
资产总计		889,106,681.96	1,027,448,071.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

文张
印嗣
2301030175006

3 柏林
印柏

2301030175006





母公司资产负债表（续）

编制单位：华通誉球通信产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		27,460,492.89	626,137.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		316,433,874.27	269,181,392.54
预收款项			
合同负债		112,676,015.45	340,154,693.12
应付职工薪酬		1,847,581.64	3,335,169.53
应交税费		8,951,300.27	269,918.45
其他应付款		17,106,152.84	18,192,666.23
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		360,393.09	853,511.58
其他流动负债		8,545,294.99	30,665,187.89
流动负债合计		493,381,105.44	663,278,676.51
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		1,068,726.73	1,449,000.52
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		336,236.87	553,540.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,404,963.60	2,002,541.03
负债合计		494,786,069.04	665,281,217.54
股东权益：			
股本		250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,090,000.00	100,090,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		713,912.69	
盈余公积		15,167,208.43	12,023,223.79
未分配利润		28,349,491.80	53,630.02
股东权益合计		394,320,612.92	362,166,853.81
负债和股东权益总计		889,106,681.96	1,027,448,071.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张 文 强
2301030175006

王 柏 林
印 柏

印 林





合并利润表

编制单位：华通誉球通信产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五（三十三）	672,373,565.82	455,753,213.55
减：营业成本	五（三十三）	595,242,248.74	417,065,996.58
税金及附加	五（三十四）	2,440,197.94	1,441,594.81
销售费用	五（三十五）	7,931,463.26	8,853,441.44
管理费用	五（三十六）	13,353,791.02	12,938,148.60
研发费用	五（三十七）	1,118,515.30	1,462,172.74
财务费用	五（三十八）	935,515.53	-804,560.59
其中：利息费用		1,766,084.01	757,864.58
利息收入		864,907.53	1,637,257.92
加：其他收益	五（三十九）	335,740.57	451,457.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	728,033.72	33,236,517.30
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		-14,569.02	-2,945.75
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）	五（四十一）	-13,364,350.86	-9,014,827.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-1,585,651.38	1,005,311.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-63,630.92	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,401,975.16	40,474,878.79
加：营业外收入	五（四十四）	218.15	32,391.84
减：营业外支出	五（四十五）	68,202.01	245,268.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,333,991.30	40,262,001.78
减：所得税费用	五（四十六）	9,950,854.04	5,014,720.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,383,137.26	35,247,281.45
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,383,137.26	35,247,281.45
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,989,450.67	48,839,679.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,606,313.41	-13,592,397.82
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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			
六、综合收益总额		27,383,137.26	35,247,281.45
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		28,989,450.67	48,839,679.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,606,313.41	-13,592,397.82
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.12	0.20
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张子
2301030175006

王柏
印

一
印



母公司利润表

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十四（四）	632,210,687.16	417,013,610.90
减：营业成本	十四（四）	557,481,924.09	359,527,557.68
税金及附加		2,427,743.43	1,419,426.85
销售费用		5,931,149.27	8,247,781.46
管理费用		11,435,020.01	7,390,619.86
研发费用		817,487.78	1,143,151.00
财务费用		-691,379.78	-2,515,667.83
其中：利息费用		996,903.27	144,262.98
利息收入		1,709,067.79	2,719,636.56
加：其他收益		121,203.38	83,354.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-6,351.90	-14,119,265.79
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		-6,351.90	
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）		-12,149,532.07	-20,777,064.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-655,108.33	1,064,007.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-63,630.92	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,055,322.52	8,051,773.85
加：营业外收入		218.15	0.01
减：营业外支出		67,231.21	130,001.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,988,309.46	7,921,772.50
减：所得税费用		10,548,463.04	1,798,393.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,439,846.42	6,123,378.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,439,846.42	6,123,378.81
（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			
（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		31,439,846.42	6,123,378.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张嗣
2301030175006

林柏
印

一
印





合并现金流量表

编制单位：华通誉球通信产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		389,324,305.09	410,243,103.96
收到的税费返还			423,295.30
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	42,425,070.50	41,701,454.83
经营活动现金流入小计		431,749,375.59	452,367,854.09
购买商品、接受劳务支付的现金		399,645,186.58	455,391,749.27
支付给职工以及为职工支付的现金		21,796,980.16	22,495,805.00
支付的各项税费		20,602,170.90	9,386,329.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	39,377,420.86	36,771,109.17
经营活动现金流出小计		481,421,758.50	524,044,992.92
经营活动产生的现金流量净额		-49,672,382.91	-71,677,138.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			52,000,000.00
取得投资收益收到的现金			206,948.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,504.43	1,415.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			18,058,560.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		191,504.43	70,266,924.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,338,893.38	4,500,599.40
投资支付的现金			52,000,000.00
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		1,338,893.38	56,500,599.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,147,388.95	13,766,325.40
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		45,794,649.45	
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	1,141,130.64	10,040,000.00
筹资活动现金流入小计		46,935,780.09	10,040,000.00
偿还债务支付的现金		18,450,649.45	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		795,928.98	
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		3,883.02	
筹资活动现金流出小计		19,250,461.45	
筹资活动产生的现金流量净额		27,685,318.64	10,040,000.00
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		-23,134,453.22	-47,870,813.43
加：期初现金及现金等价物余额		83,902,416.25	131,773,229.68
六、期末现金及现金等价物余额		60,767,963.03	83,902,416.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张印
2301030175006

林王柏印

李强





母公司现金流量表

编制单位：华通誉球通信产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		353,336,060.05	370,980,394.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,233,047.83	38,107,326.60
经营活动现金流入小计		393,569,107.88	409,087,721.31
购买商品、接受劳务支付的现金		364,295,633.90	388,168,928.52
支付给职工以及为职工支付的现金		13,674,854.44	11,247,051.56
支付的各项税费		19,935,529.48	9,117,596.00
支付其他与经营活动有关的现金		40,493,006.93	34,473,279.35
经营活动现金流出小计		438,399,024.75	443,006,855.43
经营活动产生的现金流量净额		-44,829,916.87	-33,919,134.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			53,058,560.00
取得投资收益收到的现金			103,734.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	
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			6,888,108.74
投资活动现金流入小计		180,000.00	60,050,402.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,332,093.38	3,744,298.68
投资支付的现金		3,000,000.00	35,000,000.00
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			35,590,502.41
投资活动现金流出小计		4,332,093.38	74,334,801.09
投资活动产生的现金流量净额		-4,152,093.38	-14,284,398.14
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		45,794,649.45	
收到其他与筹资活动有关的现金		471,234.21	
筹资活动现金流入小计		46,265,883.66	
偿还债务支付的现金		18,450,649.45	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		795,928.98	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,246,578.43	
筹资活动产生的现金流量净额		27,019,305.23	
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		-21,962,705.02	-48,203,532.26
加：期初现金及现金等价物余额		72,124,663.55	120,328,195.81
六、期末现金及现金等价物余额		50,161,958.53	72,124,663.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张 文
2301030175006

林 王
印 柏

何 梅





合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：华通全球通信产业集团股份有限公司

2023年度													
归属于母公司股东权益													
项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	250,000,000.00				100,090,000.00			10,135.23	12,023,223.79	-12,977,247.04	349,146,111.98	-20,430,862.64	328,715,249.34
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	250,000,000.00				100,090,000.00			10,135.23	12,023,223.79	-12,977,247.04	349,146,111.98	-20,430,862.64	328,715,249.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-94,948.50			722,358.75	3,143,984.64	25,845,466.03	29,616,860.92	-1,509,821.58	28,107,039.34
（一）综合收益总额										28,989,450.67	28,989,450.67	-1,606,313.41	27,383,137.26
（二）股东投入和减少资本					-94,948.50						-94,948.50	96,491.83	1,543.33
1. 股东投入的普通股					-94,948.50						-94,948.50	96,491.83	1,543.33
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. 提取盈余公积									3,143,984.64	-3,143,984.64			
2. 对股东的分配									3,143,984.64	-3,143,984.64			
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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								722,358.75			722,358.75		722,358.75
1. 本期提取								1,553,475.52			1,553,475.52		1,553,475.52
2. 本期使用								-831,116.77			-831,116.77		-831,116.77
（六）其他													
四、本期末余额	250,000,000.00				99,995,051.50			732,493.98	15,167,208.43	12,868,218.99	378,762,972.90	-21,940,664.22	356,822,288.68

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林王印柏

林王印柏

2301030175046



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度													
归属于母公司股东权益													
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	250,000,000.00				100,090,000.00			26.12	11,410,885.91	-61,221,186.14	300,279,725.89	-25,707,970.46	274,571,755.43
加：会计政策变更										16,597.71	16,597.71		16,597.71
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	250,000,000.00				100,090,000.00			26.12	11,410,885.91	-61,204,588.43	300,296,323.60	-25,707,970.46	274,588,353.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								10,109.11	612,337.88	48,227,341.39	48,849,788.38	5,277,107.82	54,126,896.20
（一）综合收益总额										48,839,679.27	48,839,679.27	-13,592,397.82	35,247,281.45
（二）股东投入和减少资本												18,869,505.64	18,869,505.64
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									612,337.88	-612,337.88			
1. 提取盈余公积									612,337.88	-612,337.88			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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								10,109.11			10,109.11		10,109.11
1. 本期提取								1,076,206.35			1,076,206.35		1,076,206.35
2. 本期使用								-1,066,097.24			-1,066,097.24		-1,066,097.24
（六）其他													
四、本期期末余额	250,000,000.00				100,090,000.00			10,135.23	12,023,223.79	-12,977,247.04	349,146,111.98	-20,430,862.64	328,715,249.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：华通集团通信产业集团股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	250,000,000.00				100,090,000.00				12,023,223.79	53,630.02	362,166,853.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	250,000,000.00				100,090,000.00				12,023,223.79	53,630.02	362,166,853.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								713,912.69	3,143,984.64	28,295,861.78	32,153,759.11
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
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. 提取盈余公积									3,143,984.64	-3,143,984.64	
2. 对股东的分配									3,143,984.64	-3,143,984.64	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								713,912.69			713,912.69
2. 本期使用								1,535,509.93			1,535,509.93
（六）其他								-821,597.24			-821,597.24
四、本期末余额	250,000,000.00				100,090,000.00			713,912.69	15,167,208.43	28,349,491.80	394,320,612.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林柏

林柏

230103017006





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：华通光电通信产业集团股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	250,000,000.00				100,090,000.00				11,410,885.91	-5,474,008.62	355,026,877.29
加：会计政策变更										16,597.71	16,597.71
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	250,000,000.00				100,090,000.00				11,410,885.91	-5,457,410.91	355,043,475.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									612,337.88	5,511,040.93	6,123,378.81
（一）综合收益总额										6,123,378.81	6,123,378.81
（二）股东投入和减少资本											
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. 提取盈余公积									612,337.88	-612,337.88	
2. 对股东的分配									612,337.88	-612,337.88	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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											1,043,163.52
2. 本期使用											-1,043,163.52
（六）其他											
四、本期期末余额	250,000,000.00				100,090,000.00				12,023,223.79	53,630.02	362,166,853.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



华通誉球通信产业集团股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司的基本情况

华通誉球通信产业集团股份有限公司（以下简称“华通通信”、“公司”或“本公司”），是由郭广友、王剑及张白羽于 2013 年 7 月 24 日在哈尔滨市注册成立的股份有限公司。截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）25,000 万元人民币，其中郭广友持有 14,160.00 万股，持股比例 56.64%，为本公司控股股东。

（二）企业注册地、组织形式和总部地址

公司统一社会信用代码：91230100073326327Y

营业期限：2013 年 7 月 24 日至无固定期限

法定代表人：张嗣文

登记机关：哈尔滨市松北区市场监督管理局

注册地址：哈尔滨高新技术产业开发区科技二街 1111 号支 4 号 4 号楼

（三）企业实际从事的主要经营活动

公司是一家综合性通信行业服务提供商，主要经营活动包括通信网络工程建设及通信网络资产运营、通信技术服务、通信与信息化集成服务等。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 3 月 15 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司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。本公司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。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 10%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元

项 目	重要性标准
合同负债及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1：账龄组合	除以单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以往年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失的基础，考虑前瞻性信息，确定预期损失。
应收账款组合 2：无风险组合	合并范围内应收关联方款项。
应收票据组合 1：商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据组合 2：银行承兑汇票组合	
合同资产组合 1：质保金组合	对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

②账龄分析均基于其入账日期来进行。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

各组合应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

组合 1：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

组合 2（无风险组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

②作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④债务人所处的法律、监管、市场、经济或技术环境是否发生显著不利变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 2：合并内关联方

其他应收款组合 3：其他应收款项

本公司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：

对于划分为组合 1、组合 3 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险是否显著增加和是否发生信用减值，判断划分为三个阶段计算预期信用损失；对于划分为组合 2 的其他应收款，不计提坏账。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中用于基站及通信设施运营维护所消耗的材料和物料，以及已投入未完成的受托开发、迁改、设备设施建设项目。存货主要包括：原材料、库存商品、

合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：质保金	依据未到期质保金确定

2. 合同负债

本公司将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列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，为出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5	5	19
网络运营资产	5-10	0-5	9.5-20
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件使用权	合同期限或 10 年孰短	直线法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减计至可收回金额。

（二十） 长期资产减值

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

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

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

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- （2）本公司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。
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司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。
- （5）客户已接受该商品或服务。

2. 特定交易的收入处理原则

附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3. 收入确认的具体方法

公司主要业务包括通信网络工程收入、通信技术服务收入、通信与信息化集成服务收入、通信网络资产运营收入、通信承包运营收入、其他业务收入等。

（1）通信网络工程收入

通信网络工程收入：本公司通过向客户提供工程施工项目服务而获取工程施工收入。通信网络工程项目过程一般分为以下阶段：工程前期、开工、施工、完工、验收、送审、终审等环节。

收入确认的具体时点：在工程终验时点，公司将工程项目的物交付与客户，并可获取到客户确认的工程终验证明文件等重要完工进度确认文件，且相关经济利益很可能流入公司，因此公司在工程终验时点、以客户确认的工程终验证明文件为依据确认收入。对于尚未达到

收入确认条件的跨期项目，其发生的项目成本计入存货。

收入确认的计量方法：公司按与客户签订的合同（或订单）要求组织施工，在工程终验时点，以合同金额（或设计文件中承接的金额）为基础确认收入；终审金额与终验时点确认收入金额有差异的，差异计入终审当期损益。

（2）通信技术服务收入

本公司的通信技术服务收入主要包括通信网络设计、网络优化、网络维护、设施维修、防雷检测、环评检测以及其他服务等通信技术服务。

收入确认时点：对于按合同约定的服务期限提供的服务，本公司在合同约定的服务期限内依据合同金额或客户出具的结算文件确认收入。对于需要按客户验收后的工作量结算的服务，本公司在收到客户验收后出具的结算单时确认收入。

收入确认的计量方法：对于在合同中约定有明确期限的，在服务结束，依据合同约定的金额或客户出具的结算文件作为确认收入的金额；对于需要按客户验收后的工作量结算的服务，依据客户验收后出具的结算单确定收入确认的具体金额。

（3）通信与信息化集成服务收入

本公司的通信与信息化集成服务收入主要包括软件开发、系统集成、物联网等业务。

收入确认时点：属于需要按客户验收后的工作量结算的服务，本公司在客户验收后确认收入。

收入确认的计量方法：本公司在验收后依据合同约定或结算单金额确定收入确认的具体金额。

（4）通信网络资产运营收入

通信网络资产运营收入：本公司通过让渡资产使用权收入进而获取通信网络资产运营收入。该类业务主要包括公司为了向运营出租之目的而建设的、并拥有产权的移动通信网络设施、固定通信网络设施，以及根据客户需求为客户提供由第三方建设的移动通信网络设施、固定通信网络设施等。

收入确认时点：在租赁期内各个期间，依据租赁合同约定确认租赁收入。

收入确认的计量方法：依据公司与运营商签订的租赁合同，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定具体的租赁金额并与客户对账后确认收入。

（5）通信承包运营收入

通信承包运营收入：公司受托对云南地区的中国联合网络通信有限公司的部分分公司（以

下简称“云南联通”）日常业务进行承包运营，每个自然月（一个结算周期）根据委托协议约定的指标完成情况进行结算。

收入确认的具体时点：公司每月依据委托方的经营报表及协议约定的相关指标计算确认收入，依据获取的委托方出具并签章确认的结算单确认受托运营收入。

收入确认的计量方法：委托承包运营协议约定以云南联通财务报表利润总额为经营指标，每个结算周期将云南联通实际利润与约定利润指标之间的差额作为公司的营业收入（必要时根据协议扣除合作方应分得的部分），以委托方出具并签章确认的结算单确认收入。

（6）其他业务收入

其他业务收入：本公司的其他业务收入主要包括增值业务、业务代理、商品销售收入等。

收入确认时点：对于按合同约定的服务期限提供的服务，本公司在合同约定的服务期限内依据甲方出具的结算文件分期确认收入。对于需要按客户验收后的工作量结算的服务，本公司在收到客户验收后出具的结算单时确认收入。商品销售收入在公司将商品交付给客户并取得客户的签收确认单后确认收入。销售产品同时附带安装的，产品安装完成后确认收入。

收入确认的计量方法：对于在合同中约定有明确期限的，在服务结束，依据合同约定的金额作为确认收入的金额；对于需要按客户验收后的工作量结算的服务，依据客户验收后出具的结算单确定收入确认的具体金额。商品销售收入依据合同约定，按照客户签收确认的金额来确定收入确认的具体金额。

（二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期

以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十八) 租赁

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量

金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要的会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16

号”）。根据解释 16 号：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至解释施行日 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，本公司按照解释 16 号的规定进行追溯调整处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度母公司及合并财务报表相关项目调整如下：

项目	合并财务报表 调整前	母公司财务报表 调整前	调整金额	合并财务报表 调整后	母公司财务报 表调整后
递延所得税资产	31,554,056.87	42,622,387.64	575,628.03	32,129,684.90	43,198,015.67
递延所得税负债			553,540.51	553,540.51	553,540.51
盈余公积	12,022,674.81	12,022,674.81	548.98	12,023,223.79	12,023,223.79
未分配利润	-12,998,785.58	32,091.48	21,538.54	-12,977,247.04	53,630.02
所得税费用	5,020,210.14	1,803,883.50	-5,489.81	5,014,720.33	1,798,393.69
净利润	35,241,791.64	6,117,889.00	5,489.81	35,247,281.45	6,123,378.81

2. 重要的会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物及应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、10%/9%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

纳税主体名称	所得税税率	
	2023 年度	2022 年度
本公司	25%	25%
黑龙江申信科技有限公司	20%	20%
宁夏华联通投资发展有限公司	20%	20%
华通创为物联网技术有限公司	20%	20%

纳税主体名称	所得税税率	
云南昆明华誉通网络服务有限公司	20%	20%
云南保山誉联网络科技有限公司	20%	25%
华誉筑能新能源(黑龙江)有限公司	20%	

(二)重要税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司之子公司黑龙江申信科技有限公司（以下简称“申信科技”）、宁夏华联通投资发展有限公司（以下简称“宁夏华联通”）、华通创为物联网技术有限公司（以下简称“华通创为”）、云南昆明华誉通网络服务有限公司（以下简称“昆明华誉通”）、云南保山誉联网络科技有限公司（以下简称“保山誉联”）、华誉筑能新能源(黑龙江)有限公司（以下简称“华誉筑能”）为小微企业。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。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超过 100 万元但不超过 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。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2019 年第 87 号）、《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（2022 年第 11 号）：2019 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（以下称四项服务）取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人，即生活性服务业纳税人允许按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。2022 年度本公司的子公司华通创为满足上述税收优惠政策取得了进项税加计抵减优惠。

根据《财政部税务总局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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本公司的子公司华通创为满足上述税收优惠政策取得了进项税加计抵减优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	20,000.00	
银行存款	62,347,963.03	83,902,416.25
其他货币资金	10,712,087.08	4,581,000.00
合 计	73,080,050.11	88,483,416.25
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
存在指定银行专户的保函保证金	10,712,087.08	4,581,000.00
诉讼冻结款	1,600,000.00	
合 计	12,312,087.08	4,581,000.00

注：上述诉讼冻结款涉及的诉讼案件已于 2023 年 10 月 20 日判决，原告关于华通通信的诉讼请求被驳回，相关诉讼冻结款截止本报告出具日尚未解冻。

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	566,416.37	295,280.36
商业承兑汇票	518,597.06	454,833.91
小 计	1,085,013.43	750,114.27
减：坏账准备	25,929.86	22,741.70
合 计	1,059,083.57	727,372.57

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		295,280.36

项目	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
商业承兑汇票	196,800.30	330,856.81
合 计	196,800.30	626,137.17

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,085,013.43	100.00	25,929.86	5.00	1,059,083.57
其中：组合 1：信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	566,416.37	52.20			566,416.37
其中：组合 2：其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	518,597.06	47.80	25,929.86	5.00	492,667.20
合 计	1,085,013.43	100.00	25,929.86	2.39	1,059,083.57

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	750,114.27	100.00	22,741.70		727,372.57
其中：组合 1：信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	295,280.36	39.36			295,280.36
其中：组合 2：其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	454,833.91	60.64	22,741.70	5.00	432,092.21
合 计	750,114.27	100.00	22,741.70	3.03	727,372.57

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

①组合 1：信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	566,416.37			295,280.36		
合 计	566,416.37			295,280.36		

②组合 2：其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	518,597.06	25,929.86	5.00	454,833.91	22,741.70	5.00
合 计	518,597.06	25,929.86	5.00	454,833.91	22,741.70	5.00

5. 坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他的承兑 银行的银行 承兑汇票及 商业承兑汇 票	15,419.80	22,741.70	15,419.80			22,741.70
合 计	15,419.80	22,741.70	15,419.80			22,741.70

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他的承兑 银行的银行 承兑汇票及 商业承兑汇 票	22,741.70	25,929.86	22,741.70			25,929.86
合 计	22,741.70	25,929.86	22,741.70			25,929.86

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	146,674,127.61	122,014,756.40
1 至 2 年	29,384,313.64	6,505,572.99
2 至 3 年	3,984,668.55	11,434,574.18
3 至 4 年	9,329,924.98	1,858,234.91
4 至 5 年	1,207,623.45	5,519.02
5 年以上	198,624.88	194,156.00
小 计	190,779,283.11	142,012,813.50
减：坏账准备	20,326,576.98	15,491,548.95

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	170,452,706.13	126,521,264.55

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,854,239.12	3.07	5,765,441.54	98.48	88,797.58
按组合计提坏账准备的应收账款	184,925,043.99	96.93	14,561,135.44	7.87	170,363,908.55
其中：组合 1：账龄组合	184,925,043.99	96.93	14,561,135.44	7.87	170,363,908.55
合 计	190,779,283.11	100.00	20,326,576.98	10.65	170,452,706.13

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,835,711.71	4.11	5,835,711.71	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	136,177,101.79	95.89	9,655,837.24	7.09	126,521,264.55
其中：组合 1：账龄组合	136,177,101.79	95.89	9,655,837.24	7.09	126,521,264.55
合 计	142,012,813.50	100	15,491,548.95	10.91	126,521,264.55

(1) 重要单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
云南红河誉联网络科技有限公司	3,622,370.14	3,622,370.14	100.00	对方资金周转困难，预计难以收回
云南大理誉联网络科技有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	对方资金周转困难，预计难以收回
陕西派诚科技有限公司	605,494.96	605,494.96	100.00	对方单位债务归还困难，已被列为失信被执行人
哈尔滨金康置业有限公司	388,778.85	388,778.85	100.00	对方单位债务归还困难，已被列为失信被执行人
合 计	5,676,643.95	5,676,643.95	—	—

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
云南红河誉联网络科技有限公司	3,622,370.14	3,622,370.14	100.00	对方资金周转困难，预计难以收回
云南大理誉联网络科技有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	对方资金周转困难，预计难以收回
陕西派诚科技有限公司	764,562.72	764,562.72	100.00	对方单位债务归还困难，已被列为失信被执行人
哈尔滨金康置业有限公司	388,778.85	388,778.85	100.00	对方资金周转困难，预计难以收回
合 计	5,835,711.71	5,835,711.71	—	—

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	146,674,127.61	7,333,706.38	5	121,625,977.55	6,081,298.87	5
1 至 2 年	28,995,534.79	2,899,553.47	10	6,505,572.99	650,557.30	10
2 至 3 年	3,807,073.38	1,142,122.01	30	5,987,641.32	1,796,292.40	30
3 至 4 年	4,042,059.88	2,021,029.94	50	1,858,234.91	929,117.46	50
4 至 5 年	1,207,623.45	966,098.76	80	5,519.02	4,415.21	80
5 年以上	198,624.88	198,624.88	100	194,156.00	194,156.00	100
合 计	184,925,043.99	14,561,135.44	7.87	136,177,101.79	9,655,837.24	7.09

3. 坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	764,562.72	388,778.85	968,905.34		5,651,275.48	5,835,711.71
按信用风险组合计提坏账准备	3,586,232.50	6,069,604.74				9,655,837.24
合 计	4,350,795.22	6,458,383.59	968,905.34		5,651,275.48	15,491,548.95

注：单项评估计提坏账准备中其他变动 3,960,874.93 元为处置原子公司云南红河誉联网络科技有限公司、1,060,000.00 元为处置原子公司云南大理誉联网络科技有限公司、630,400.55 元为处置原子公司云南丽江誉联网络科技有限公司后合并范围变更导致的其他变动。

类 别	2022 年 12 月 31	本期变动金额	2023 年 12 月 31 日
-----	----------------	--------	------------------

	日	计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	5,835,711.71	88,797.59	159,067.76			5,765,441.54
按信用风险组合计提坏账准备	9,655,837.24	4,905,298.20				14,561,135.44
合 计	15,491,548.95	4,994,095.79	159,067.76			20,326,576.98

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司	65,014,545.64	425,054.90	65,439,600.54	33.80	3,607,348.79
中国广播电视网络集团有限公司	30,985,211.37	725,009.34	31,710,220.71	16.38	2,413,964.57
中国铁塔股份有限公司	11,332,334.57	2,310.05	11,334,644.62	5.85	646,555.25
吉视传媒股份有限公司	9,169,051.98	16,910.63	9,185,962.61	4.74	779,908.00
广东海格怡创科技有限公司	7,293,932.59		7,293,932.59	3.77	598,850.57
合 计	123,795,076.15	1,169,284.92	124,964,361.07	64.54	8,046,627.18

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司	68,362,171.03	1,398,015.86	69,760,186.89	47.16	3,611,047.49
中国移动通信有限公司	8,534,954.75	176,380.23	8,711,334.98	5.89	494,330.56
中国铁塔股份有限公司	7,674,903.27	347,838.84	8,022,742.11	5.42	424,940.53
广东海格怡创科技有限公司	4,948,767.46	0.00	4,948,767.46	3.35	247,438.37
吉视传媒股份有限公司	4,000,962.13	2,240,047.00	6,241,009.13	4.22	384,873.02
合 计	93,521,758.64	4,162,281.93	97,684,040.57	66.04	5,162,629.97

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	44,253,628.85	
合 计	44,253,628.85	

2023 年度和 2022 年度应收款项融资计提减值准备金额分别为 2,329,138.36 元和 0.00 元，并计入其他综合收益。

本期应收款项融资列示项目为公司收到的“金云 e 诺”数字化应收账款债权凭证，既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此，公司将持有的数字化应收账款债权凭证列报为应收款项融资。

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	2023 年 12 月 31 日已质押金额	2022 年 12 月 31 日已质押金额
应收账款数字债权凭证	44,253,628.85	
合 计	44,253,628.85	

3. 期末无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,349,816.17	88.93	10,006,984.60	76.07
1 至 2 年	1,120,952.31	8.08	2,813,254.19	21.38
2 至 3 年	415,863.01	2.99	197,523.50	1.50
3 年以上			137,639.97	1.05
合 计	13,886,631.49	100.00	13,155,402.26	100.00

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京华夏凯睿科技有限公司	6,789,380.00	48.89
黑龙江省黑创建筑工程有限公司	1,447,988.10	10.43

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北汇通兴达建设工程有限公司新蔡分公司	1,340,000.00	9.65
普洱晟帆通信工程有限公司	880,000.00	6.34
哈尔滨翔逸科技有限公司	485,478.00	3.50
合 计	10,942,846.10	78.81

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武汉国中慧通智能科技有限公司	2,000,000.00	15.2
黑龙江千跃建筑安装工程有限公司	1,679,020.31	12.76
黑龙江省黑创建筑工程有限公司	1,027,133.43	7.81
大庆顺海横通科技有限公司	684,659.15	5.2
西安西古光通信有限公司	514,516.65	3.91
合 计	5,905,329.54	44.88

(六) 其他应收款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	47,749,309.66	52,891,972.88
减：坏账准备	17,004,365.13	10,807,368.82
合 计	30,744,944.53	42,084,604.06

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	3,682,249.61	10,084,939.19
1 至 2 年	5,474,562.29	27,737,665.67
2 至 3 年	26,689,243.43	9,913,601.52
3 至 4 年	8,281,772.46	1,753,292.35
4 至 5 年	981,723.55	2,999,474.15
5 年以上	2,639,758.32	403,000.00
小 计	47,749,309.66	52,891,972.88
减：坏账准备	17,004,365.13	10,807,368.82
合 计	30,744,944.53	42,084,604.06

(2) 按款项性质披露

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	34,481,721.46	34,375,132.20

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
备用金	449,155.05	1,343,994.34
保证金及押金	12,818,433.15	17,038,846.34
代垫款项		134,000.00
小 计	47,749,309.66	52,891,972.88
减：坏账准备	17,004,365.13	10,807,368.82
合 计	30,744,944.53	42,084,604.06

(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 年期初余额	35,937.50	4,855,521.28		4,891,458.78
2022 年期初余额在本期				
—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	35,370.85	5,034,704.57		5,070,075.42
本期转回	4,108.62	1,547,939.82		1,552,048.44
本期核销				
其他变动		1,197,883.06	1,200,000.00	2,397,883.06
2022 年 12 月 31 日余额	67,199.73	9,540,169.09	1,200,000.00	10,807,368.82

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 年期初余额	67,199.73	9,540,169.09	1,200,000.00	10,807,368.82
2023 年期初余额在本期				
—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	5,537.89	7,913,373.12		7,918,911.01
本期转回	54,996.83	1,666,917.87		1,721,914.70
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	17,740.79	15,786,624.34	1,200,000.00	17,004,365.13

(4) 坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备					1,200,000.00	1,200,000.00
按信用风险组合计提坏账准备	4,891,458.78	5,070,075.42	1,552,048.44		1,197,883.06	9,607,368.82
合 计	4,891,458.78	5,070,075.42	1,552,048.44		2,397,883.06	10,807,368.82

注：其他变动为已处置子公司红河誉联、大理誉联、文山誉联、玉溪誉联、丽江誉联、德宏誉联、怒江誉联在 2022 年 12 月 31 日合并范围变动减少导致的其他变动。详见附注六、合并范围的变更。

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	1,200,000.00					1,200,000.00
按信用风险组合计提坏账准备	9,607,368.82	7,918,911.01	1,721,914.70			15,804,365.13
合 计	10,807,368.82	7,918,911.01	1,721,914.70			17,004,365.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，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
云南大理誉联网络科技有限公司	保证金及押金，往来款	16,978,120.97	2-3 年，3-4 年	35.56	6,823,436.29
云南文山誉联网络科技有限公司	保证金及押金，往来款	6,526,719.11	2-3 年，3-4 年	13.67	2,168,015.73
江苏亨通光电股份有限公司	股权处置款，往来款	4,564,034.96	1-2 年，2-3 年	9.56	989,362.49
云南丽江誉联网络科技有限公司	保证金及押金，往来款	4,310,000.00	2-3 年，3-4 年	9.03	1,573,000.00
中国铁塔股份有限公司	保证金及押金	3,979,735.62	1 年以内，2-3 年，3-4 年，4-5 年，5 年以上	8.33	1,309,015.02

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
合 计	——	36,358,610.66	——	76.15	12,862,829.53

截止 2022 年 12 月 31 日，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
云南大理誉联网络 科技有限公司	保证金及押 金，往来款	16,978,120.97	1-2 年，2-3 年	32.10	3,527,812.10
云南文山誉联网络 科技有限公司	保证金及押 金，往来款	6,526,719.11	1-2 年，2-3 年	12.34	922,671.91
中国铁塔股份有限 公司	保证金及押 金	5,107,501.00	1-2 年，2-3 年， 3-4 年，4-5 年， 5 年以上	9.66	1,501,186.10
江苏亨通光电股份 有限公司	股权处置款， 往来款	4,564,034.96	1 年内，1-2 年	8.63	361,441.50
云南丽江誉联网络 科技有限公司	保证金及押 金，往来款	4,310,000.00	1-2 年，2-3 年	8.15	791,000.00
合 计	——	37,486,376.04	——	70.88	7,104,111.61

注：根据公司与亨通光电签订的《七州市运营公司交割协议书》，约定华通通信借予大理誉联、丽江誉联、文山誉联的用于日常经营的流动资金借款由江苏亨通光电股份有限公司提供担保，待与中国联合网络通信有限公司云南省分公司各事项确认后按净额整体清算。

(七) 存货

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	5,467,207.09		5,467,207.09	21,291,238.89		21,291,238.89
合同履约成本	459,432,056.26	11,646,977.98	447,785,078.28	605,536,607.52	11,218,392.84	594,318,214.68
合 计	464,899,263.35	11,646,977.98	453,252,285.37	626,827,846.41	11,218,392.84	615,609,453.57

1. 存货的分类

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	12,397,470.48	53,956.42		1,233,034.06		11,218,392.84

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	12,397,470.48	53,956.42		1,233,034.06		11,218,392.84

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	11,218,392.84	2,747,812.03		2,319,226.89		11,646,977.98
合 计	11,218,392.84	2,747,812.03		2,319,226.89		11,646,977.98

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,833,262.12	141,663.13	2,691,598.99	5,917,849.31	295,892.50	5,621,956.81
合 计	2,833,262.12	141,663.13	2,691,598.99	5,917,849.31	295,892.50	5,621,956.81

2. 按减值计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	2,833,262.12	100.00	141,663.13	5.00	2,691,598.99
其中：组合 1：质保金	2,833,262.12	100.00	141,663.13	5.00	2,691,598.99
合 计	2,833,262.12	100.00	141,663.13	5.00	2,691,598.99

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	5,917,849.31	100.00	295,892.50	5.00	5,621,956.81
其中：组合 1：质保金	5,917,849.31	100.00	295,892.50	5.00	5,621,956.81
合 计	5,917,849.31	100.00	295,892.50	5.00	5,621,956.81

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：质保金

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,833,262.12	141,663.13	5.00	5,917,849.31	295,892.50	5.00
合 计	2,833,262.12	141,663.13	5.00	5,917,849.31	295,892.50	5.00

3. 合同资产减值准备情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	其他变动	
质保金	173,142.68	225,990.89	103,241.07			295,892.50
合 计	173,142.68	225,990.89	103,241.07			295,892.50

项目	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	其他变动	
质保金	295,892.50	137,484.05	291,713.42			141,663.13
合 计	295,892.50	137,484.05	291,713.42			141,663.13

(九) 其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	26,053,152.02	44,943,665.18
预缴所得税	126,842.96	10,069,673.74
其他		5,535.56
合 计	26,179,994.98	55,018,874.48

(十) 长期应收款

长期应收款情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	6,416.67		6,416.67	9,602.40		9,602.40	
其中：未实现融资收益	796.43		796.43	3,814.26		3,814.26	
合 计	6,416.67		6,416.67	9,602.40		9,602.40	

(十一) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额	8,108,716.52	8,108,716.52
固定资产转入	8,108,716.52	8,108,716.52
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2023 年 12 月 31 日	8,108,716.52	8,108,716.52
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额	427,994.19	427,994.19
（1）计提或摊销	247,786.11	247,786.11
（2）固定资产转入	180,208.08	180,208.08
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2023 年 12 月 31 日	427,994.19	427,994.19
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,680,722.33	7,680,722.33
2. 期初账面价值		

未办妥产权证书的情况

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
海南办公楼	7,680,722.33	开发商尚未完成整栋建筑的销售，暂时无法办理产权证书
合 计	7,680,722.33	

(十二) 固定资产

类 别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	63,226,156.31	78,839,246.99
固定资产清理		
合 计	63,226,156.31	78,839,246.99

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	网络运营资产	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.2022 年 1 月 1 日	28,528,528.20	1,826,621.62	182,049,415.67	2,090,926.23	900,546.31	215,396,038.03
2.本期增加金额	17,659,985.33	1,296,402.65	228,357.72	431,626.15	68,855.89	19,685,227.74
(1) 购置	17,659,985.33	1,296,402.65		431,626.15	68,855.89	19,456,870.02
(2) 其他			228,357.72			228,357.72
3.本期减少金额		142,222.23	588,024.28	105,305.54	47,731.91	883,283.96
(1) 处置或报废		142,222.23	5,500.00	105,305.54	47,731.91	300,759.68
(2) 合并范围变更减少			582,524.28			582,524.28
4.2022 年 12 月 31 日	46,188,513.53	2,980,802.04	181,689,749.11	2,417,246.84	921,670.29	234,197,981.81
二、累计折旧						
1.2022 年 1 月 1 日	5,119,501.54	1,104,321.09	46,083,628.52	1,342,744.28	630,157.91	54,280,353.34
2.本期增加金额	1,246,857.49	346,591.45	5,819,606.41	314,042.00	98,030.45	7,825,127.80
(1) 计提	1,246,857.49	346,591.45	5,819,606.41	314,042.00	98,030.45	7,825,127.80
3.本期减少金额		135,111.12		81,698.04	45,345.31	262,154.47
(1) 处置或报废		135,111.12		81,698.04	45,345.31	262,154.47
(2) 合并范围变更减少						
4.2022 年 12 月 31 日	6,366,359.03	1,315,801.42	51,903,234.93	1,575,088.24	682,843.05	61,843,326.67
三、减值准备						
1.2022 年 1 月 1 日			93,515,408.15			93,515,408.15
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2022 年 12 月 31 日			93,515,408.15			93,515,408.15
四、账面价值						
1.2022 年 12 月 31 日	39,822,154.50	1,665,000.62	36,271,106.03	842,158.60	238,827.24	78,839,246.99
2.2022 年 1 月 1 日	23,409,026.66	722,300.53	42,450,379.00	748,181.95	270,388.40	67,600,276.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	网络运营资产	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.2023 年 1 月 1 日	46,188,513.53	2,980,802.04	181,689,749.11	2,417,246.84	921,670.29	234,197,981.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	网络运营资产	运输设备	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额		23,864.00	1,013,700.42		62,963.54	1,100,527.96
（1）购置		23,864.00			62,963.54	86,827.54
（2）其他			1,013,700.42			1,013,700.42
3.本期减少金额	8,108,716.52			680,530.94		8,789,247.46
（1）处置或报废				680,530.94		680,530.94
（2）转入投资性房地产	8,108,716.52					8,108,716.52
4.2023 年 12 月 31 日	38,079,797.01	3,004,666.04	182,703,449.53	1,736,715.90	984,633.83	226,509,262.31
二、累计折旧						
1.2023 年 1 月 1 日	6,366,359.03	1,315,801.42	51,903,234.93	1,575,088.24	682,843.05	61,843,326.67
2.本期增加金额	1,492,154.64	460,111.53	6,445,664.20	220,331.61	73,071.45	8,691,333.43
（1）计提	1,492,154.64	460,111.53	6,445,664.20	220,331.61	73,071.45	8,691,333.43
3.本期减少金额	427,994.19			338,968.06		766,962.25
（1）处置或报废				338,968.06		338,968.06
（2）转入投资性房地产	427,994.19					427,994.19
4.2023 年 12 月 31 日	7,430,519.48	1,775,912.95	58,348,899.13	1,456,451.79	755,914.50	69,767,697.85
三、减值准备						
1.2023 年 1 月 1 日			93,515,408.15			93,515,408.15
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2023 年 12 月 31 日			93,515,408.15			93,515,408.15
四、账面价值						
1.2023 年 12 月 31 日	30,649,277.53	1,228,753.09	30,839,142.25	280,264.11	228,719.33	63,226,156.31
2.2023 年 1 月 1 日	39,822,154.50	1,665,000.62	36,271,106.03	842,158.60	238,827.24	78,839,246.99

注：截止 2023 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 23,347,837.30 元；期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 9,047,133.83 元，为 2022 年购置位于海南的办公写字间，产权证书预计两年内办妥。

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，暂时无闲置的固定资产。

（3）截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面价值
网络运营资产	19,942,761.40
合 计	19,942,761.40

(十三) 在建工程

类 别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程项目		707,917.50
减：减值准备		
合 计		707,917.50

1. 在建工程基本情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陕西华通光改工程				226,275.22		226,275.22
宁夏燕鸽湖工程				481,642.28		481,642.28
合 计				707,917.50		707,917.50

2. 本期无重大在建工程项目变动情况。

(十四) 使用权资产

项目	网络运营资产	合计
一、账面原值		
1.2022 年 1 月 1 日	5,231,974.64	5,231,974.64
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围变更减少		
4.2022 年 12 月 31 日	5,231,974.64	5,231,974.64
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日	1,465,884.52	1,465,884.52
2.本期增加金额	1,551,928.08	1,551,928.08
(1) 计提	1,551,928.08	1,551,928.08
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围变更减少		
4.2022 年 12 月 31 日	3,017,812.60	3,017,812.60
三、减值准备		
1.2022 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日		

项目	网络运营资产	合计
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	2,214,162.04	2,214,162.04
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	3,766,090.12	3,766,090.12

项目	网络运营资产	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日	5,231,974.64	5,231,974.64
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围变更减少		
4. 2023 年 12 月 31 日	5,231,974.64	5,231,974.64
二、累计折旧		
1. 2023 年 1 月 1 日	3,017,812.60	3,017,812.60
2. 本期增加金额	869,214.56	869,214.56
(1) 计提	869,214.56	869,214.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围变更减少		
4. 2023 年 12 月 31 日	3,887,027.16	3,887,027.16
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	1,344,947.48	1,344,947.48
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	2,214,162.04	2,214,162.04

(十五) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	128,205.15	128,205.15
2. 本期增加金额	15,132.74	15,132.74
(1) 购置	15,132.74	15,132.74

项目	软件	合计
3.本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	143,337.89	143,337.89
二、累计摊销		
1. 2022 年 1 月 1 日	121,794.75	121,794.75
2.本期增加金额	8,428.08	8,428.08
(1) 计提	8,428.08	8,428.08
3.本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	130,222.83	130,222.83
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	13,115.06	13,115.06
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	6,410.40	6,410.40

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日	143,337.89	143,337.89
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日	143,337.89	143,337.89
二、累计摊销		
1. 2023 年 1 月 1 日	130,222.83	130,222.83
2.本期增加金额	3,026.52	3,026.52
(1) 计提	3,026.52	3,026.52
3.本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日	133,249.35	133,249.35
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		

项目	软件	合计
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	10,088.54	10,088.54
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	13,115.06	13,115.06

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	33,804,428.95	184,169,042.28	30,720,411.18	171,648,387.61
可抵扣亏损	1,001,457.78	4,996,402.52	556,345.84	2,781,729.14
内部交易未实现利润	277,299.85	1,369,517.25	277,299.85	1,369,517.25
租赁负债	357,279.96	1,429,119.82	575,628.03	2,302,512.10
小 计	35,440,466.54	191,964,081.87	32,129,684.90	178,102,146.10
递延所得税负债：				
使用权资产	336,236.87	1,344,947.48	553,540.51	2,214,162.04
小 计	336,236.87	1,344,947.48	553,540.51	2,214,162.04

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,458,973.05	243,558.38
可抵扣亏损	66,893,589.11	67,071,881.41
合 计	68,352,562.16	67,315,439.79

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备 注
2024 年度	6,874,941.25	7,053,233.55	
2025 年度	17,104,203.09	17,104,203.09	
2026 年度	16,988,684.31	16,988,684.31	
2027 年度	25,925,760.46	25,925,760.46	
2028 年度			
合 计	66,893,589.11	67,071,881.41	

(十七) 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				18,360.00		18,360.00
1 年以上到期的合同资产	1,452,783.53	152,138.84	1,300,644.69	547,761.30	54,776.13	492,985.17
合 计	1,452,783.53	152,138.84	1,300,644.69	566,121.30	54,776.13	511,345.17

(十八)所有权或使用权受到限制的资产

	2023 年 12 月 31 日	
	项目	
	账面价值	受限原因
货币资金	12,312,087.08	履约保函保证金、诉讼冻结款
应收款项融资	44,253,628.85	向中国银行质押借款
合 计	56,565,715.93	

(十九)短期借款

短期借款分类

借款条件	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款	196,800.30	626,137.17
保证借款	12,344,000.00	
质押及保证借款	15,000,000.00	
借款利息	116,492.89	
合 计	27,657,293.19	626,137.17

注：短期借款中质押借款余额为期末已背书转让未终止确认的承兑汇票；保证借款余额均为向招商银行股份有限公司借入的借款，借款金额合计 12,344,000.00 元，利率为 3.85%；组合借款余额均为向中国银行股份有限公司借入的借款，借款金额合计 15,000,000.00 元，利率为 3.70%。

(二十)应付账款

1. 按账龄分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	179,480,011.19	148,109,092.86
1 年以上	162,063,500.59	141,102,258.39
合 计	341,543,511.78	289,211,351.25

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还原因
江苏亨通光电股份有限公司	16,944,908.62	项目未完结或审定
保山集思通信有限公司	10,776,055.82	项目未完结或审定
齐齐哈尔鸥祥通信工程有限公司	9,462,127.16	项目未完结或审定
中国联合网络通信有限公司	8,534,311.97	项目未完结或审定
哈尔滨沐宏通讯工程有限公司	6,068,753.26	项目未完结或审定
合 计	51,786,156.83	

(二十一) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收项目款	131,502,264.26	359,840,889.20
合 计	131,502,264.26	359,840,889.20

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要合同负债

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
中国铁塔股份有限公司	10,766,096.00	项目尚未达到收入确认条件
江苏亨通光电股份有限公司	10,292,666.25	项目尚未达到收入确认条件
中国广电网络股份有限公司	7,992,013.75	项目尚未达到收入确认条件
哈尔滨市城投投资控股有限公司	5,942,300.00	项目尚未达到收入确认条件
中国联合网络通信有限公司	4,288,298.04	项目尚未达到收入确认条件
中国移动通信集团有限公司	3,608,455.17	项目尚未达到收入确认条件
天津生态城投资开发有限公司	3,552,144.69	项目尚未达到收入确认条件
长白山森工集团有限公司汪清林业分公司	2,730,000.00	项目尚未达到收入确认条件
中铁二十二局集团有限公司贵州茅台酱香系列酒技改工程总承包指挥部	2,719,140.06	项目尚未达到收入确认条件
吉视传媒股份有限公司	2,560,594.48	项目尚未达到收入确认条件
浪潮软件科技有限公司青岛分公司	2,119,486.56	项目尚未达到收入确认条件
镇果一级公路征地拆迁办公室	2,049,001.50	项目尚未达到收入确认条件
合 计	58,620,196.50	——

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	532,757.74	24,131,433.46	20,166,917.28	4,497,273.92
离职后福利-设定提存计划	15,057.80	3,244,001.09	2,983,654.74	275,404.15
合 计	547,815.54	27,375,434.55	23,150,572.02	4,772,678.07

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,497,273.92	17,251,354.13	18,206,015.73	3,542,612.32
离职后福利-设定提存计划	275,404.15	2,003,280.26	2,278,684.41	
合 计	4,772,678.07	19,254,634.39	20,484,700.14	3,542,612.32

2. 短期职工薪酬情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	103,000.00	20,396,617.99	16,597,509.79	3,902,108.20
职工福利费		156,375.00	156,375.00	
社会保险费	1,918.42	1,491,677.17	1,430,884.72	62,710.87
其中： 医疗及生育保险费	1,279.86	1,409,195.74	1,360,050.75	50,424.85
工伤保险费	638.56	82,481.43	70,833.97	12,286.02
住房公积金	71,780.00	1,676,696.00	1,674,837.00	73,639.00
工会经费和职工教育经费	356,059.32	410,067.30	307,310.77	458,815.85
合 计	532,757.74	24,131,433.46	20,166,917.28	4,497,273.92

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,902,108.20	14,453,188.22	15,403,794.59	2,951,501.83
职工福利费		274,749.93	274,749.93	
社会保险费	62,710.87	1,020,163.60	1,082,874.47	
其中： 医疗及生育保险费	50,424.85	969,427.94	1,019,852.79	
工伤保险费	12,286.02	50,735.66	63,021.68	
住房公积金	73,639.00	1,117,863.00	1,115,561.00	75,941.00
工会经费和职工教育经费	458,815.85	300,029.47	243,675.83	515,169.49
其他短期薪酬		85,359.91	85,359.91	
合 计	4,497,273.92	17,251,354.13	18,206,015.73	3,542,612.32

3. 设定提存计划情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,040.00	2,618,970.72	2,363,176.32	256,834.40

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
失业保险费		102,102.53	97,550.58	4,551.95
企业年金缴费	14,017.80	522,927.84	522,927.84	14,017.80
合 计	15,057.80	3,244,001.09	2,983,654.74	275,404.15

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	256,834.40	1,823,180.80	2,080,015.20	
失业保险费	4,551.95	60,591.70	65,143.65	
企业年金缴费	14,017.80	119,507.76	133,525.56	
合 计	275,404.15	2,003,280.26	2,278,684.41	

(二十三) 应交税费

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	484,227.43	220,878.61
企业所得税	8,358,548.41	38,547.79
房产税	19,368.77	19,368.77
土地使用税	656.30	656.30
个人所得税	2,019.67	100,176.71
城市维护建设税	249,539.07	33,230.31
教育费附加	102,304.65	14,483.77
地方教育附加	71,261.51	9,283.63
印花税	78,722.49	33,558.97
其他税费	420.63	
合 计	9,367,068.93	470,184.86

(二十四) 其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	41,849,139.21	42,799,307.48
合 计	41,849,139.21	42,799,307.48

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	31,667,078.63	31,696,572.33

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及质保金	6,524,955.55	5,815,812.77
代收代付款	3,168,520.94	4,363,118.11
报销款及其他	488,584.09	923,804.27
合 计	41,849,139.21	42,799,307.48

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年或逾期的其他应付

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或未结转原因
云南联通新通信有限公司	15,887,078.63	待统一结算
牛连斌	15,780,000.00	合同延期后未到偿还期
陕西宏兴誉联网络科技有限公司	1,657,000.00	项目保证金，工程项目未结算
北京沃亿鑫电信工程有限公司	674,000.00	项目保证金，工程项目未结算
哈尔滨进乡网络通信有限公司	300,000.00	项目保证金，工程项目未结算
合 计	34,298,078.63	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	360,393.09	853,511.58
合 计	360,393.09	853,511.58

(二十六) 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	10,560,831.52	32,355,568.63
合 计	10,560,831.52	32,355,568.63

(二十七) 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,572,733.76	2,527,589.61
减：未确认融资费用	143,613.94	225,077.51
减：一年内到期的租赁负债	360,393.09	853,511.58
租赁负债净额	1,068,726.73	1,449,000.52

(二十八)股本

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股份总数	250,000,000.00	250,000,000.00
合 计	250,000,000.00	250,000,000.00

(二十九)资本公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	100,090,000.00			100,090,000.00
合 计	100,090,000.00			100,090,000.00

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	100,090,000.00		94,948.50	99,995,051.50
合 计	100,090,000.00		94,948.50	99,995,051.50

注：2023 年资本公积减少额 94,948.50 元为当期收购少数股东股权导致的资本公积变动。

(三十)专项储备

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费	26.12	1,076,206.35	1,066,097.24	10,135.23	——
合 计	26.12	1,076,206.35	1,066,097.24	10,135.23	——

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费	10,135.23	1,553,475.52	831,116.77	732,493.98	——
合 计	10,135.23	1,553,475.52	831,116.77	732,493.98	——

(三十一)盈余公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,410,885.91	612,337.88		12,023,223.79
合 计	11,410,885.91	612,337.88		12,023,223.79

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,023,223.79	3,143,984.64		15,167,208.43
合 计	12,023,223.79	3,143,984.64		15,167,208.43

(三十二) 未分配利润

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期未分配利润	-12,977,247.04	-61,221,186.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		16,597.71
调整后期初未分配利润	-12,977,247.04	-61,204,588.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,989,450.67	48,839,679.27
减：提取法定盈余公积	3,143,984.64	612,337.88
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,868,218.99	-12,977,247.04

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	663,809,016.79	587,149,873.47	447,595,517.02	409,431,962.01
主营业务	663,809,016.79	587,149,873.47	447,595,517.02	409,431,962.01
二、其他业务小计	8,564,549.03	8,092,375.27	8,157,696.53	7,634,034.57
其他业务	8,564,549.03	8,092,375.27	8,157,696.53	7,634,034.57
合 计	672,373,565.82	595,242,248.74	455,753,213.55	417,065,996.58

2. 营业收入、营业成本的分解信息

按业务类型分解

2023 年度收入、成本分解情况	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
通信网络工程	371,387,226.82	325,902,249.78	201,052,961.67	173,193,997.97
通信技术服务	130,802,577.44	122,289,673.69	96,229,063.33	88,506,897.21
信息化集成	117,788,354.54	108,842,198.71	96,687,764.76	89,261,085.84
通信网络资产运营	43,830,857.99	30,115,751.33	50,429,303.09	31,906,171.42
通信网络承包运营			3,196,424.18	26,563,809.57
其他业务	8,564,549.03	8,092,375.23	8,157,696.53	7,634,034.57
合 计	672,373,565.82	595,242,248.74	455,753,213.55	417,065,996.58

注：公司业务主要集中在境内。

(三十四) 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
房产税	441,808.09	232,425.24
土地使用税	41,314.22	7,875.60
城市维护建设税	1,020,592.48	563,490.12
教育费附加	437,026.81	241,486.84
地方教育附加	291,351.20	160,991.22
印花税	206,205.54	233,134.59
其他	1,899.60	2,191.20
合 计	2,440,197.94	1,441,594.81

(三十五) 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
人工成本	5,025,749.40	5,632,046.96
业务招待费	189,982.47	208,929.77
差旅费	340,137.13	95,667.85
办公费	362,984.65	112,252.05
车辆使用费	126,689.63	39,390.28
中标服务费及标书费	1,864,905.38	2,649,069.06
其他	21,014.60	116,085.47
合 计	7,931,463.26	8,853,441.44

(三十六) 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
人工成本	5,130,787.15	7,525,857.65
业务招待费	449,562.07	448,651.72
差旅费	603,721.20	943,895.87
办公费	1,248,843.84	982,406.43
折旧与摊销	3,425,003.65	1,694,715.48
中介机构服务费	2,115,440.93	825,044.65
劳务成本	158,095.40	169,000.00
其他	222,336.78	348,576.80
合 计	13,353,791.02	12,938,148.60

(三十七) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
人工成本	1,079,932.30	1,415,751.83
折旧与摊销	21,721.40	13,474.80
办公费	8,905.45	32,946.11
差旅费	6,440.45	
其他	1,515.70	
合 计	1,118,515.30	1,462,172.74

(三十八) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,766,084.01	757,864.58
减：利息收入	864,907.53	1,637,257.92
汇兑损失		
减：汇兑收益	13,546.38	
手续费支出	47,885.43	74,832.75
合 计	935,515.53	-804,560.59

(三十九) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	1,883.53	2,430.03	与收益相关
稳岗补贴	97,717.12	148,321.07	与收益相关
进项税加计抵减	6,139.92		与收益相关
高新技术企业认定奖补资金	200,000.00	300,000.00	与收益相关
零星政府补助	30,000.00	706.2	与收益相关
合 计	335,740.57	451,457.30	

(四十) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		33,032,514.17
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		103,734.21
处置交易性金融资产取得的投资收益		100,268.92
银行承兑汇票贴现息	-14,569.02	
债务重组收益	742,602.74	
合 计	728,033.72	33,236,517.30

(四十一) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-4,835,028.03	-5,489,478.25
其他应收款信用减值损失	-6,196,996.31	-3,518,026.98
应收款项融资信用减值损失	-2,329,138.36	
应收票据信用减值损失	-3,188.16	-7,321.90
合 计	-13,364,350.86	-9,014,827.13

(四十二) 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	-1,642,518.04	-173,766.29
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	56,866.66	1,179,077.64
合 计	-1,585,651.38	1,005,311.35

(四十三) 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-63,630.92	
合 计	-63,630.92	

(四十四) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需收费的供应商货款	218.15	218.15		
其他			32,391.84	32,391.84
合 计	218.15	218.15	32,391.84	32,391.84

(四十五) 营业外支出

项目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			31,689.29	31,689.29
诉讼赔偿款			129,146.66	129,146.66

项目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	68,202.01	68,202.01	84,432.90	84,432.90
合 计	68,202.01	68,202.01	245,268.85	245,268.85

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	13,479,489.82	6,732,971.08
递延所得税费用	-3,528,085.28	-1,718,250.75
其他	-550.50	
合 计	9,950,854.04	5,014,720.33

2. 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	37,333,991.30	40,262,001.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,333,497.82	10,065,500.45
子公司适用不同税率的影响	639,201.82	12,783.61
调整以前期间所得税的影响	-550.50	
非应税收入的影响	8,063.30	-11,860,679.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	429,667.86	567,472.87
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	207,424.47	6,510,903.58
研发费用加计扣除的影响	-219,423.33	-284,004.51
预计暂时性差异转回年度的适用税率不同于本年度适用税率的影响	-464,554.93	2,744.17
其他	17,527.53	
所得税费用	9,950,854.04	5,014,720.33

(四十七) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	863,461.92	1,561,960.18
政府补助收入	328,183.50	448,321.07

项目	2023 年度	2022 年度
保证金及押金	21,851,313.73	23,443,827.78
往来款	6,508,382.25	13,587,363.31
所得税汇算清缴返还	11,512,303.86	
其他	1,361,425.24	2,659,982.49
合 计	42,425,070.50	41,701,454.83

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
手续费支出	47,885.43	73,820.03
付现销售费用	1,027,621.26	736,136.28
付现管理费用	5,023,444.44	3,007,972.06
付现研发费用	8,927.17	21,059.32
保证金及押金	27,729,681.63	30,250,610.70
往来款	2,451,287.24	1,884,115.49
经营活动有关的营业外支出	67,231.21	129,146.66
诉讼冻结款	1,600,000.00	
其他	1,421,342.48	668,248.63
合 计	39,377,420.86	36,771,109.17

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
非金融机构借款		10,040,000.00
银行承兑汇票贴现	1,141,130.64	
合 计	1,141,130.64	10,040,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,383,137.26	35,247,281.45
加: 资产减值损失	1,585,651.38	-1,005,311.35
信用减值损失	13,364,350.86	9,014,827.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地 地产折旧	8,939,119.54	7,825,127.80
使用权资产折旧	869,214.56	1,551,928.08
无形资产摊销	3,026.52	8,428.08

项 目	2023 年度	2022 年度
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（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）	1,766,084.01	757,864.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-728,033.72	-33,236,517.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,310,781.64	-1,607,568.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-217,303.64	-387,982.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	159,609,356.17	-46,878,771.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-67,080,322.38	-63,085,387.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-191,855,881.83	20,118,942.27
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-49,672,382.91	-71,677,138.83
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	60,767,963.03	83,902,416.25
减：现金的期初余额	83,902,416.25	131,773,229.68
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	-23,134,453.22	-47,870,813.43

2. 现金及现金等价物

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	60,767,963.03	83,902,416.25
其中：库存现金	20,000.00	
可随时用于支付的银行存款	60,747,963.03	83,902,416.25
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

项目	2023 年度	2022 年度
三、期末现金及现金等价物余额	60,767,963.03	83,902,416.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	理由	金额	理由
受限货币资金	12,312,087.08	履约保函保证金、诉讼冻结款	4,581,000.00	履约保函保证金
合 计	12,312,087.08	—	4,581,000.00	—

(四十九) 研发支出

按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
人工成本	1,079,932.30	1,415,751.83
折旧与摊销	21,721.40	13,474.80
办公费	8,905.45	32,946.11
差旅费	6,440.45	
其他	1,515.70	
合 计	1,118,515.30	1,462,172.74
其中：费用化研发支出	1,118,515.30	1,462,172.74
资本化研发支出		

(五十) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	2023 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	287,216.38	7.0827	2,034,267.45
合 计	—	—	2,034,267.45

(五十一) 租赁

1. 作为承租人

承租情况

项 目	2023 年度	2022 年度
租赁负债的利息费用	143,613.94	225,077.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	65,885.72	

项 目	2023 年度	2022 年度
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	9,238.10	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,055,906.97	1,729,447.07
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		
其他		

使用权资产相关信息见附注五、（十四）。

2. 作为出租人

出租情况

（1）经营租赁

项 目	2023 年度	2022 年度
①收入情况		
租赁收入	15,138,080.59	23,887,791.64
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	15,138,080.59	23,887,791.64
②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额		
第 1 年		
第 2 年		
第 3 年		
第 4 年		
第 5 年		
③剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额		

注：经营租赁的固定资产收入是根据客户收入按一定百分比计算收取，均为浮动收入，无法准确计算后续 5 年的租赁收款额。

（2）融资租赁

项 目	2023 年度	2022 年度
①收入情况	7,000.00	594,416.67
销售损益		
租赁投资净额的融资收益		
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入		
②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	6,416.67	13,416.67
第 1 年	6,416.67	7,000.00
第 2 年		6,416.67
第 3 年		

项 目	2023 年度	2022 年度
第 4 年		
第 5 年		
③剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额		13,416.67
④未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节情况		-
未折现租赁应收款	6,416.67	13,416.67
未实现融资收益	796.43	3,814.26
未担保余值现值		
租赁投资净额		

六、合并范围的变更

(一) 报告期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益的金额
红河誉联	2,566,800.00	71.30%	转让	2022.01.01	已被购买方实质控制	6,222,621.80	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
大理誉联	0.00	51.20%	转让	2022.01.01	已被购买方实质控制	18,310,443.40	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
德宏誉联	13,515,000.00	51.00%	转让	2022.01.01	已被购买方实质控制	2,016,741.73	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
丽江誉联	0.00	51.00%	转让	2022.01.01	已被购买方实质控制	5,382,319.33	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
怒江誉联	0.00	41.20%	转让	2022.01.01	已被购买方实质控制	981,643.65	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
文山誉联	0.00	51.00%	转让	2022.01.01	已被购买方实质控制	9,403,191.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
玉溪誉联	3,876,000.00	51.00%	转让	2022.01.01	已被购买方实质控制	-1,558,280.63	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

注：2021 年公司通过决策同意将持有的对子公司云南红河誉联网络科技有限公司（简称“红河誉联”）、云南玉溪誉联网络科技有限公司（简称“玉溪誉联”）、云南大理誉联网络科技有限公司（简称“大理誉联”）、云南文山誉联网络科技有限公司（简称“文山誉联”）、云南德宏誉联网络科技有限公司（简称“德宏誉联”）、云南丽江誉联网络科技有限公司（简称“丽江誉联”）、云南怒江誉联网络科技有限公司（简称“怒江誉联”）（以下统称为 7 誉联）的股权转让给亨通光电并于 2021 年 12 月与亨通光电签订了股权转让协议，于 2022 年 1 月份完成对上述 7 誉联的处置。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中信科技	黑龙江	1,000 万人民币	哈尔滨市	环保监测服务	69.90		投资设立
华通创为	黑龙江	5,000 万人民币	哈尔滨市	通信工程施工	61		投资设立
宁夏华联通	宁夏	5,000 万人民币	银川市	通信行业投资	70		投资设立
昆明华誉通	云南	5,000 万人民币	昆明市	通信技术咨询	60		投资设立
保山誉联	云南	2,000 万人民币	保山市	通信网络运营	51		投资设立
华誉筑能	黑龙江	5,000 万人民币	哈尔滨市	尚未实际经营	60		投资设立
大理誉联	云南	2,000 万人民币	大理白族自治州	通信网络运营	51		投资设立
德宏誉联	云南	2,000 万人民币	德宏傣族景颇族自治州	通信网络运营	51		投资设立
红河誉联	云南	2,000 万人民币	红河哈尼族彝族自治州	通信网络运营	71.31		投资设立
丽江誉联	云南	2,000 万人民币	丽江市	通信网络运营	51		投资设立
文山誉联	云南	2,000 万人民币	文山壮族苗族自治州	通信网络运营	51		投资设立
玉溪誉联	云南	2,000 万人民币	玉溪市	通信网络运营	51		投资设立
怒江誉联	云南	1,000 万人民币	怒江	通信网络运营	31	20	投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	子公司名称	2023 年度			
		少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1	中信科技	30.10%	-603,812.68		2,295,388.56
2	华通创为	39.00%	-193,882.12		3,162,148.63
3	昆明华誉通	40.00%	160,447.64		4,193,166.06
4	保山誉联	49.00%	-931,689.88		-32,337,768.78

序号	子公司名称	2022 年度			
		少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1	中信科技	43.00%	-420,024.80		2,801,019.74
2	华通创为	39.00%	-28,096.61		3,357,720.42
3	昆明华誉通	40.00%	17,861.40		4,032,718.42
4	保山誉联	49.00%	-12,945,350.74		-31,406,078.90

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2023 年 12 月 31 日					
	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
中信科技	55,166,212.82	895,649.50	56,061,862.32	48,435,986.72		48,435,986.72
华通创为	13,147,595.12	506,015.36	13,653,610.48	5,545,537.08		5,545,537.08
昆明华誉通	5,617,206.58	6,369,488.67	11,986,695.25	1,503,780.11		1,503,780.11
保山誉联	9,372,131.64	195,435.08	9,567,566.72	75,563,013.20		75,563,013.20

子公司名称	2022 年 12 月 31 日					
	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
中信科技	40,422,676.99	256,830.14	40,679,507.13	34,165,507.73		34,165,507.73
华通创为	11,284,953.25	445,055.46	11,730,008.71	3,120,469.17		3,120,469.17
昆明华誉通	3,438,174.04	7,417,505.41	10,855,679.45	414,643.39	359,240.00	773,883.39
保山誉联	20,213,059.40	333,989.07	20,547,048.47	84,641,087.04		84,641,087.04

子公司名称	2023 年年度				2022 年度			
	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
中信科技	24,863,981.66	-1,902,445.68	-1,902,445.68	-4,134,165.02	13,310,060.30	-976,801.86	-976,801.86	-16,910,883.98
华通创为	3,877,994.46	-497,133.65	-497,133.65	-695,622.82	7,271,789.89	-72,042.58	-72,042.58	-2,466,943.11
昆明华誉通	6,134,356.74	401,119.08	401,119.08	2,032,341.14	7,878,465.49	44,653.50	44,653.50	933,432.53
保山誉联	6,355,935.14	-1,901,407.91	-1,901,407.91	-1,406,010.93	4,212,569.10	-26,419,083.14	-26,419,083.14	-20,455,409.45

八、政府补助

- (一) 报告期无按应收金额确认的政府补助
- (二) 报告期无涉及政府补助的负债项目
- (三) 计入当期损益的政府补助

类型	2023 年度	2022 年度
其他收益	333,857.04	449,027.27
合 计	333,857.04	449,027.27

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负

面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，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内。

公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

（一）市场风险

市场风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险。

利率风险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。公司面临的利率风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司银行借款利率以一年期 LPR 为基准加固定基点，市场利率变动不会对公司利润总额和股东权益产生重大影响。

（二）信用风险

信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

1. 银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

2. 其他货币资金

公司其他货币资金主要存放于国有银行、其他大中型银行以及规模较大的第三方支付平台，信用风险较低。

3. 应收款项

公司通过对客户及其他往来单位的财务及信用状况、履约能力等方面进行跟踪调查，对应收款项账龄情况进行持续分析，以确保公司应收款项的整体信用风险保持在可控范围内，确保公司不会面临重大坏账风险。

（三）流动风险

流动风险指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，公司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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限情况如下：

项目	期末余额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
----	------	-------	-------	-------

项目	期末余额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
短期借款	27,657,293.19	27,657,293.19		
应付账款	341,543,511.78	341,543,511.78		
应付职工薪酬	3,542,612.32	3,542,612.32		
应交税费	9,367,068.93	9,367,068.93		
其他应付款	41,849,139.21	41,849,139.21		
其他流动负债	10,560,831.52	10,560,831.52		
租赁负债	1,429,119.82	360,393.09	318,738.13	749,988.60
合 计	435,949,576.77	434,880,850.04	318,738.13	749,988.60

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
郭广友	56.64	60.24

注：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司实际控制人郭广友直接持股 14,160 万股，持股比例 56.64%；通过哈尔滨誉联投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“哈尔滨誉联”）间接控制公司股权比例 3.60%，郭广友作为实际控制人的表决权比例为 60.24%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
哈尔滨誉联投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人的企业
哈尔滨华运通投资有限公司	公司董事王剑持股 48%并担任其执行董事、总经理；公司董事、总经理张嗣文持有 52%的股权并担任其监事
苏州久峡股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上股东
王剑	副董事长
张嗣文	董事、总经理
甘为民	曾为公司董事、副总经理
王柏林	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理
蒋宏	董事、副总经理
贺万平	监事会主席
赵恺	监事
尹莹	监事
钮华明	报告期内曾为公司持股 5%以上股东
云南丽江誉联网络科技有限公司	原控股子公司，股权已全部转出

其他关联方名称	关联关系
云南玉溪誉联网络科技有限公司	原控股子公司，股权已全部转出
云南大理誉联网络科技有限公司	原控股子公司，股权已全部转出
云南红河誉联网络科技有限公司	原控股子公司，股权已全部转出
云南文山誉联网络科技有限公司	原控股子公司，股权已全部转出
云南德宏誉联网络科技有限公司	原控股子公司，股权已全部转出
云南怒江誉联网络科技有限公司	原控股子公司，股权已全部转出
哈尔滨市河博通信工程有限公司	公司员工黄泳睿曾担任监事
普洱泓天通信工程有限公司	公司员工段英曾持股 100%
哈尔滨鹏轩通信工程有限公司	公司离职员工王鹏曾持股 100%
哈尔滨尔艾科技有限责任公司	公司员工于伟明曾担任监事
保山誉盛网络科技有限公司	公司前员工杨周成担任经理
云南联通新通信有限公司	实际控制人郭广友担任监事
黑龙江省壬寅科技有限公司	公司离职员工赵建超担任监事
保山霖霈通信有限公司	公司员工胡立平曾持股 100%
普洱震赞通信工程有限公司	公司员工段英曾持股 90%

注 1：普洱泓天通信工程有限公司已于 2023 年 11 月注销；哈尔滨鹏轩通信工程有限公司已于 2023 年 4 月注销；普洱震赞通信工程有限公司已于 2023 年 5 月注销。

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
采购商品、接受劳务：				
哈尔滨市河博通信工程有限公司	接受劳务	劳务费	222,301.88	186,081.07
普洱泓天通信工程有限公司	接受劳务	劳务费		3,823,492.69
哈尔滨鹏轩通信工程有限公司	接受劳务	劳务费	118,576.04	2,279,106.78
哈尔滨尔艾科技有限责任公司	接受劳务	劳务费	56,815.39	209,381.30
保山誉盛网络科技有限公司	接受劳务	劳务费		94,501.38
云南联通新通信有限公司	接受劳务	服务费		196,934.02
黑龙江省壬寅科技有限公司	接受劳务	劳务费		1,050,203.39
保山霖霈通信有限公司	接受劳务	劳务费	1,076,719.62	2,746,404.50
普洱震赞通信工程有限公司	接受劳务	劳务费	2,456,270.27	108,986.04
销售商品、提供劳务：				
云南联通新通信有限公司	提供劳务	通信承包运营		992,903.54
云南联通新通信有限公司	提供劳务	劳务费	52,836.03	
丽江誉联	提供劳务	通信技术服务		17,661.68
大理誉联	销售业务	销售商品		1,486.73

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保说明	担保是否已经履行完毕
郭广友及姜晶	华通通信	50,000,000.00	自担保书生效之日(2022 年 12 月 20 日)起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后另加三年	1、公司于 2022 年向招商银行股份有限公司哈尔滨分行申请人民币 5,000.00 万元授信额度,期限为 2022 年 12 月 31 日至 2025 年 12 月 30 日,并实际控制人郭广友及其配偶姜晶提供个人保证担保。2、上述《授信协议》系华通通信与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签署的《《授信协议》适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形》(编号:451XY2022044019)	否
郭广友及姜晶	华通通信	90,000,000.00	按所担保的债务逐笔单独计算保证期间,各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年	1、公司于 2023 年向中国银行股份有限公司哈尔滨分行申请人民币 9,000.00 万元授信额度,期限为 2023 年 10 月 16 日至 2024 年 10 月 6 日,并实际控制人郭广友及其配偶姜晶提供个人保证担保。报告期内,公司使用授信额度 1,500 万元。2、上述《授信协议》系华通通信与中国银行股份有限公司哈尔滨分行签署的《流动资金借款合同》(编号:2023 年华通借字 001 号)	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2022 年度				
拆出:				
大理誉联	743,120.97	2021 年 1 月 28 日	2024 年 1 月 31 日	
大理誉联	1,575,000.00	2021 年 2 月 26 日	2024 年 1 月 31 日	
大理誉联	1,590,000.00	2021 年 3 月 24 日	2024 年 1 月 31 日	
大理誉联	1,730,000.00	2021 年 4 月 27 日	2024 年 1 月 31 日	
大理誉联	1,060,000.00	2021 年 9 月 29 日	2024 年 1 月 31 日	
大理誉联	9,780,000.00	2021 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	
丽江誉联	630,000.00	2021 年 2 月 26 日	2024 年 1 月 31 日	
丽江誉联	690,000.00	2021 年 3 月 29 日	2024 年 1 月 31 日	
丽江誉联	1,580,000.00	2021 年 4 月 27 日	2024 年 1 月 31 日	
丽江誉联	1,010,000.00	2021 年 5 月 27 日	2024 年 1 月 31 日	
文山誉联	2,170,319.11	2021 年 4 月 14 日	2024 年 1 月 31 日	
文山誉联	1,387,200.00	2021 年 4 月 28 日	2024 年 1 月 31 日	
文山誉联	834,000.00	2021 年 5 月 6 日	2024 年 1 月 31 日	
文山誉联	1,835,200.00	2021 年 9 月 29 日	2024 年 1 月 31 日	
拆入:				
云南联通新通信有限公司	490,000.00	2022 年 6 月 28 日	2022 年 12 月 15 日	年利率 3%,超期未归还部分按照 6%利率计算利息
云南联通新通信有限公司	1,490,000.00	2022 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 15 日	年利率 3%,超期未归还部分按照 6%计算利息
云南联通新通信有限公司	1,300,000.00	2022 年 8 月 1 日	2022 年 12 月 15 日	年利率 3%,超期未归还部分按照 6%计算利息

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
云南联通新通信有限公司	1,560,000.00	2022 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 15 日	年利率 3%，超期未归还部分按照 6%计算利息
云南联通新通信有限公司	830,000.00	2022 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 15 日	年利率 3%，超期未归还部分按照 6%计算利息
云南联通新通信有限公司	1,470,000.00	2022 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 15 日	年利率 3%，超期未归还部分按照 6%计算利息
云南联通新通信有限公司	1,150,000.00	2022 年 12 月 31 日	2023 年 3 月 31 日	年利率 3%，超期未归还部分按照 6%计算利息
云南联通新通信有限公司	1,050,000.00	2022 年 12 月 31 日	2023 年 3 月 31 日	年利率 3%，超期未归还部分按照 6%计算利息
云南联通新通信有限公司	1,310,000.00	2021 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 25 日	协议约定的借款利率为 3%
云南联通新通信有限公司	1,500,000.00	2021 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 25 日	协议约定的借款利率为 3%
云南联通新通信有限公司	1,350,000.00	2021 年 7 月 30 日	2021 年 12 月 25 日	协议约定的借款利率为 3%
云南联通新通信有限公司	1,350,000.00	2021 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 25 日	协议约定的借款利率为 3%

注 1：2022 年度拆出资金披露的金额在华通通信于 2021 年借予大理誉联、丽江誉联、文山誉联的尚未还款的用于日常经营的流动资金借款。原借款总金额为 3,627 万元，2021 年 12 月 4 日在处置 7 誉联与亨通光电签订《七州市运营公司交割结算协议书》时约定亨通光电将确保自上述协议签订之日起一个月内支付乙方 1,627 万元、于 2024 年 1 月 31 日前支付还乙方 2,000 万元及年利率 4.35%的利息（上述协议签订之日起算）。截止 2023 年 12 月 31 日，华通通信尚未收到 1,627 万元还款，期后 2024 年 1 月 31 日也未收到到期的 2,000 万元借款及相应年利率 4.35%的利息。因亨通光电公司在《七州市运营公司交割结算协议书》明示承诺承担付款义务，且考虑到亨通光电较强的债务偿付能力，在大理誉联、丽江誉联、文山誉联 2022 年 1 月 1 日股权转让给亨通光电后，华通通信仍将其作为第二阶段的其他应收款计提坏账准备。

注 2：向云南联通新通信有限公司拆入的资金为保山誉联借入，借款本金合计 1,485.00 万元，其中 2021 年借入款项本金为 551 万元，协议约定的到期日为 2021 年 12 月 25 日，借款利率为 3%，按照实际使用天数计算利息；2022 年度向云南联通新通信有限公司拆入的资金为保山誉联于 2022 年向云南联通新通信有限公司拆入的借款本金 934 万元，协议约定的到期日分别为 2022 年 12 月 15 日、2023 年 3 月 31 日，借款利率为 3%，超期未归还部分按照 6%年利率计算利息。截止 2023 年末上述借款按照协议约定共计提利息费用 103.71 万元。上述借款截止本报告出具日尚未归还。

4. 关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	1,601,624.02	1,659,993.64

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南联通新通信有限公司	69,959.18	6,315.73	13,953.00	1,227.68
应收账款	大理誉联	1,060,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00
应收账款	红河誉联	3,622,370.14	3,622,370.14	3,622,370.14	3,622,370.14
其他应收款	大理誉联	16,978,120.97	6,823,436.29	16,978,120.97	3,527,812.10
其他应收款	丽江誉联	4,310,000.00	1,573,000.00	4,310,000.00	791,000.00
其他应收款	文山誉联	6,526,719.11	2,168,015.73	6,526,719.11	922,671.91

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	哈尔滨市河博通信工程有限公司	727,977.62	757,731.91
应付账款	普洱泓天通信工程有限公司		580,200.00
应付账款	哈尔滨鹏轩通信工程有限公司		447,545.40
应付账款	哈尔滨尔艾科技有限责任公司	182,049.49	421,655.31
应付账款	保山誉盛网络科技有限公司	94,002.29	282,717.20
应付账款	云南联通新通信有限公司	264,978.26	264,978.26
应付账款	黑龙江省壬寅科技有限公司		81,130.00
应付账款	怒江誉联	4,172,486.38	4,172,486.38
应付账款	玉溪誉联	403,407.62	435,291.62
其他应付款	云南联通新通信有限公司	15,887,078.63	15,173,969.59
其他应付款	哈尔滨尔艾科技有限责任公司		
其他应付款	贺万平		40,007.48

十一、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

（一） EPC 总包项目合同签订与执行情况

序号	主体	客户	合同名称	合同内容	合同类型	合同签订时间
1	华通通信	江苏亨通光电股份有限公司	云南联通移动业务社会化合作项目总承包协议	云南联通怒江州移动业务社会化合作项目 EPC 总承包	通信网络 工程建设	2017 年 11 月
2	华通通信	江苏亨通光电股份有限公司	云南联通移动业务社会化合作项目总承包协议	云南联通玉溪和文山移动业务社会化合作项目 EPC 总承包	通信网络 工程建设	2018 年 8 月
3	华通通信	江苏亨通光电股份有限公司	云南联通丽江网络建设合作项目总承包协议	云南联通丽江网络建设合作项目 EPC 总承包	通信网络 工程建设	2019 年 11 月
4	华通通信	江苏亨通光电股份有限公司	亨通光电投资云南联通运营公司政企及宽带接入网等项目总承包协议	亨通光电投资云南联通运营公司政企及宽带接入网等项目 EPC 总承包（云南省昆明、玉溪、丽江、临沧、红河、迪庆、文山、大理、德宏、怒江等州市）	通信网络 工程建设	2020 年 4 月
5	华通通信	江苏亨通光电股份有限公司	云南联通昆明、临沧、迪庆区域网络建设合作项目承包协议	云南联通昆明、临沧、迪庆三州市区域网络建设合作项目	通信网络 工程建设	2021 年 6 月
6	华通通信	江苏亨通光电股份有限公司	怒江社会化合作项目-网优工程委托书、云南联通大理社会化合作项目网优合同、怒江社会化合作项目-网优工程委托书等	专项优化	通信技术 服务	2018-2022 年

说明：

（1）合同签订背景说明：上述 EPC 总包及网络优化合同约定由本公司在云南昆明、临沧、迪庆、文山、玉溪、丽江、怒江等州市为江苏亨通光电股份有限公司（以下简称“亨通光电”）在云南联通接入网资产建设投资项目提供通信网络建设总承包服务及网络优化，合同约定项目审计验收结果需经云南联通确认。

（2）合同执行情况：本公司依照合同或协议约定履约，截至 2023 年 12 月 31 日累计共发生合同履行成本 25,707.13 万元，其中设备材料费 21,309.86 万元、施工劳务费及其他费用合计 4,397.27 万元，本公司已收到亨通光电支付项目回款含税 21,174.35 万元（不含税金

额 19,354.80 万元)。截至本报告出具日,上述通信网络建设已部分验收完成,2023 年度共确认收入金额 18,351.52 万元并同时结转对应的合同履约成本 16,035.98 万元;剩余部分正由云南联通、亨通光电组织工程验收、审计等收尾阶段。

(二) 分部报告

分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息;
- (4) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上;该分部的分部利润(亏损)的绝对额,占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

公司目前经营收入和利润主要来源于通信网络工程、通信技术服务、通信网络资产运营等业务,经营均在境内,本公司无分部报告。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	137,869,098.52	113,426,878.65
1 至 2 年	23,518,961.06	4,477,601.05
2 至 3 年	2,019,935.03	20,580,435.42
3 至 4 年	18,584,381.40	3,667,434.91
4 至 5 年	3,016,823.45	5,519.02
5 年以上	198,624.88	194,156.00
小 计	185,207,824.34	142,352,025.05
减: 坏账准备	29,490,821.95	25,671,936.08
合 计	155,717,002.39	116,680,088.97

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,582,436.16	8.95	16,582,436.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	168,625,388.18	91.05	12,908,385.79	7.66	155,717,002.39
其中：组合 1：关联方组合	264,839.76	0.14			264,839.76
组合 2：账龄组合	168,360,548.42	90.91	12,908,385.79	7.67	155,452,162.63
合 计	185,207,824.34	100.00	29,490,821.95	15.92	155,717,002.39

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,741,503.92	11.76	16,741,503.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	125,610,521.13	88.24	8,930,432.16	7.11	116,680,088.97
其中：组合 1：关联方组合	126,000.00	0.09			126,000.00
组合 2：账龄组合	125,484,521.13	88.15	8,930,432.16	7.12	116,554,088.97
合 计	142,352,025.05	100.00	25,671,936.08	18.03	116,680,088.97

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保山誉联	11,294,571.06	11,294,571.06	100.00	对方资金周转困难，预计难以收回
云南红河誉联网络科技有限公司	3,622,370.14	3,622,370.14	100.00	对方资金周转困难，预计难以收回
云南大理誉联网络科技有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	对方资金周转困难，预计难以收回
陕西派诚科技有限公司	605,494.96	605,494.96	100.00	对方单位债务归还困难，已被列为失信被执行人
合 计	16,582,436.16	16,582,436.16	—	—

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保山誉联	11,294,571.06	11,294,571.06	100	对方资金周转困难，预计难以收回
云南红河誉联网络科技有限公司	3,622,370.14	3,622,370.14	100.00	对方资金周转困难，预计难以收回
云南大理誉联网络科技有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	对方资金周转困难，预计难以收回

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陕西派诚科技有限公司	764,562.72	764,562.72	100.00	对方单位债务归还困难，已被列为失信被执行人
合 计	16,741,503.92	16,741,503.92	—	—

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：关联方组合

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	264,839.76			60,000.00		
1 至 2 年				60,000.00		
2 至 3 年				6,000.00		
合 计	264,839.76	—	—	126,000.00	—	—

组合 2：账龄组合

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	137,604,258.76	6,880,212.93	5.00	113,366,878.65	5,668,343.93	5.00
1 至 2 年	23,518,961.06	2,351,896.09	10.00	4,417,601.05	441,760.11	10.00
2 至 3 年	2,019,935.03	605,980.51	30.00	5,642,131.50	1,692,639.45	30.00
3 至 4 年	3,811,145.24	1,905,572.62	50.00	1,858,234.91	929,117.46	50.00
4 至 5 年	1,207,623.45	966,098.76	80.00	5,519.02	4,415.21	80.00
5 年以上	198,624.88	198,624.88	100.00	194,156.00	194,156.00	100.00
合 计	168,360,548.42	12,908,385.79	7.67	125,484,521.13	8,930,432.16	7.12

3. 坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	17,901,209.26		1,159,705.34			16,741,503.92
按信用风险组合计提坏账准备	3,143,008.63	5,787,423.53				8,930,432.16
合 计	21,044,217.89	5,787,423.53	1,159,705.34			25,671,936.08

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	16,741,503.92		159,067.76			16,582,436.16
按信用风险	8,930,432.16	3,977,953.63				12,908,385.79

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账准备						
合 计	25,671,936.08	3,977,953.63	159,067.76			29,490,821.95

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
中国联合网络通信有限公司	62,099,860.72	425,054.90	62,524,915.62	33.28	3,311,931.83
中国广播电视网络集团有限公司	30,985,211.37	725,009.34	31,710,220.71	16.88	2,413,964.57
中国铁塔股份有限公司	11,332,334.57	2,310.05	11,334,644.62	6.03	646,555.25
保山誉联	9,365,371.06		9,365,371.06	4.98	9,365,371.06
吉视传媒股份有限公司	9,169,051.98	16,910.63	9,185,962.61	4.89	779,908.00
合 计	122,951,829.70	1,169,284.92	124,121,114.62	66.06	16,517,730.71

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中国联合网络通信有限公司	65,829,264.25	1,398,015.86	67,227,280.11	54.89	3,611,047.49
中国移动通信有限公司	8,214,898.06	11,855.45	8,226,753.51	6.72	384,695.97
中国铁塔股份有限公司	7,674,903.27	347,838.84	8,022,742.11	6.55	424,940.53
广东海格怡创科技有限公司	4,948,767.46		4,948,767.46	4.04	247,438.37
中移建设有限公司黑龙江分公司	4,067,965.88	155,877.52	4,223,843.40	3.45	280,664.56
合 计	90,735,798.92	1,913,587.67	92,649,386.59	75.65	4,948,786.92

(二)其他应收款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	88,984,144.68	92,324,998.40
减：坏账准备	40,683,774.39	34,670,533.47
合 计	48,300,370.29	57,654,464.93

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

1 年以内	4,316,154.38	39,657,050.31
1 至 2 年	35,760,870.63	36,935,052.65
2 至 3 年	36,326,890.72	10,593,576.14
3 至 4 年	8,961,747.08	1,753,292.35
4 至 5 年	981,723.55	2,983,026.95
5 年以上	2,636,758.32	403,000.00
小 计	88,984,144.68	92,324,998.40
减：坏账准备	40,683,774.39	34,670,533.47
合 计	48,300,370.29	57,654,464.93

(2) 按款项性质分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	32,435,464.31	32,378,875.04
备用金	443,841.16	394,532.03
保证金及押金	12,633,240.39	16,724,015.88
合并范围内关联方往来款及借款	43,471,598.82	42,827,575.45
小 计	88,984,144.68	92,324,998.40
减：坏账准备	40,683,774.39	34,670,533.47
合 计	48,300,370.29	57,654,464.93

(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	13,434.37	5,884,927.56	12,630,146.76	18,528,508.69
2022 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	7,105.66	4,936,490.88	12,761,099.08	17,704,695.62
本期转回	813.42	1,461,857.42	100,000.00	1,562,670.84
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	19,726.61	9,359,561.02	25,291,245.84	34,670,533.47

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	整个存续期预期信用损失	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	19,726.61	9,359,561.02	25,291,245.84	34,670,533.47
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	3,864.16	7,650,879.93		7,654,744.09
本期转回	7,523.71	1,633,979.46		1,641,503.17
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	16,067.06	15,376,461.49	25,291,245.84	40,683,774.39

(4) 坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	12,630,146.76	12,761,099.08	100,000.00			25,291,245.84
按信用风险组合计提坏账准备	5,898,361.93	4,943,596.54	1,462,670.84			9,379,287.63
合 计	18,528,508.69	17,704,695.62	1,562,670.84			34,670,533.47

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	25,291,245.84					25,291,245.84
按信用风险组合计提坏账准备	9,379,287.63	7,654,744.09	1,641,503.17			15,392,528.55
合 计	34,670,533.47	7,654,744.09	1,641,503.17	-	-	40,683,774.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 12 月 31 日, 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
------	------	------	----	---------------------	----------

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
保山誉联	保证金及押金, 往来款	24,091,245.84	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	27.07	24,091,245.84
中信科技	往来款	19,327,552.98	1 年以内, 1-2 年	21.72	
云南大理誉联网络科技有限公司	保证金及押金, 往来款	16,978,120.97	2-3 年, 3-4 年	19.08	6,823,436.29
云南文山誉联网络科技有限公司	保证金及押金, 往来款	6,526,719.11	2-3 年, 3-4 年	7.33	2,168,015.73
江苏亨通光电股份有限公司	股权处置, 往来款	4,564,034.96	1-2 年, 2-3 年	5.13	989,362.49
合 计	—	71,487,673.86	—	80.33	34,072,060.35

截止 2022 年 12 月 31 日, 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
云南大理誉联网络科技有限公司	往来款、保证金及押金	16,978,120.97	1-2 年, 2-3 年	18.39	3,527,812.10
云南文山誉联网络科技有限公司	往来款、保证金及押金	6,526,719.11	1-2 年, 2-3 年	7.07	922,671.91
中国铁塔股份有限公司	保证金及押金	5,107,501.00	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	5.53	1,501,186.10
江苏亨通光电股份有限公司	往来款	4,564,034.96	1 年内, 1-2 年	4.94	361,441.50
云南丽江誉联网络科技有限公司	往来款、保证金及押金	4,310,000.00	1-2 年, 2-3 年	4.67	791,000.00
合 计	—	37,486,376.04	—	40.6	7,104,111.61

注: 根据公司与亨通光电签订的《七州市运营公司交割协议书》, 约定华通通信借予大理誉联、丽江誉联、文山誉联的用于日常经营的流动资金借款由江苏亨通光电股份有限公司提供担保, 待与中国联合网络通信有限公司云南省分公司各事项确认后按净额整体清算。

(三) 长期股权投资

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,695,600.00	5,100,000.00	22,595,600.00	24,695,600.00	5,100,000.00	19,595,600.00
合 计	27,695,600.00	5,100,000.00	22,595,600.00	24,695,600.00	5,100,000.00	19,595,600.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中信科技	3,995,600.00			3,995,600.00		
宁夏华联通	3,500,000.00			3,500,000.00		
华通创为	6,100,000.00			6,100,000.00		
保山誉联						5,100,000.00
昆明华誉通	6,000,000.00			6,000,000.00		
合 计	19,595,600.00			19,595,600.00		5,100,000.00

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中信科技	3,995,600.00	3,000,000.00		6,995,600.00		
宁夏华联通	3,500,000.00			3,500,000.00		
华通创为	6,100,000.00			6,100,000.00		
保山誉联						5,100,000.00
昆明华誉通	6,000,000.00			6,000,000.00		
合 计	19,595,600.00	3,000,000.00		22,595,600.00		5,100,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	624,458,158.32	550,275,199.58	409,455,081.81	352,495,685.06
二、其他业务小计	7,752,528.84	7,206,724.51	7,558,529.09	7,031,872.62
合 计	632,210,687.16	557,481,924.09	417,013,610.90	359,527,557.68

2. 营业收入、营业成本分解信息

按业务类型分解

2023 年度收入、成本分解情况	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信网络工程	370,677,461.94	325,186,940.84	200,740,366.78	172,898,170.45
通信技术服务	128,426,220.23	120,081,457.79	91,319,723.82	84,252,553.99

2023 年度收入、成本分解情况	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信与信息化集成服务	88,490,031.84	81,143,714.68	75,833,507.62	69,761,530.97
通信网络资产运营	36,864,444.31	23,863,086.31	41,543,821.91	23,610,834.77
通信承包运营			17,661.68	1,972,594.88
其他业务	7,752,528.84	7,206,724.47	7,558,529.09	7,031,872.62
合 计	632,210,687.16	557,481,924.09	417,013,610.90	359,527,557.68

注：公司业务主要集中在境内。

(五) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-14,223,000.00
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		103,734.21
银行承兑汇票贴现息	-6,351.90	
合 计	-6,351.90	-14,119,265.79

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-63,630.92	33,032,514.17
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	327,717.12	449,027.27
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-14,569.02	100,268.92
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益		103,734.21
6. 对外委托贷款取得的损益		
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	2023 年度	2022 年度
10.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
11.非货币性资产交换损益		
12.债务重组损益	742,602.74	
13.企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14.因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16.对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18.交易价格显失公允的交易产生的收益		
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20.受托经营取得的托管费收入		
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,983.86	
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,139.92	-212,877.02
减：所得税影响额	6,178.93	8,398,821.56
少数股东权益影响额（税后）	439,424.35	223,567.95
合 计	484,672.70	24,850,278.04

(二) 净资产收益率和每股收益情况

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	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.97	16.33	0.12	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.84	8.02	0.11	0.10

(本页无正文，为 2022 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日华通誉球通信产业集团股份有限公司财务报表附注签章页)



第 16 页至第 95 页的财务报表附注由下列负责人签署：

公司负责人：

签名：

日期：

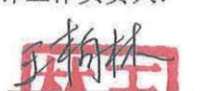


2024.3.15

主管会计工作负责人：

签名：

日期：

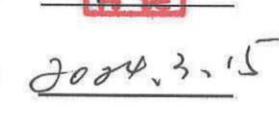


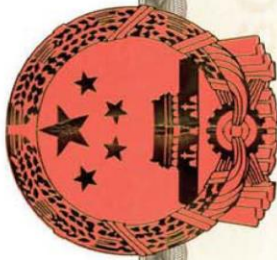
2024.3.15

会计机构负责人：

签名：

日期：



2024.3.15



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星，谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律行政法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2024年01月10日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局





会计师事务所
执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谢泽敏
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2006
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月二日

中华人民共和国财政部制





11-02
2020

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息（截至2020年10月10日）

[返回上一頁](#)

文/系统管理员

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

截止（2020年10月10日）

发布日期：2020年11月2日

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA0007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02





姓 郭安静
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1981-06-25
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 420111198106254105
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



郭安静(420301804695)
您已通过 2022 年年检
上海市注册会计师协会
2022 年 8 月 31 日



郭安静(420301804695)
您已通过 2023 年年检
上海市注册会计师协会
2023 年 8 月 31 日



证书编号:
No. of Certificate

420301804695

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2004 年 09 月 10 日
/y /m /d



姓 名 王馨
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1987-12-28
Date of birth
工 作 单 位 大信会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)上海分所
身 份 证 号 码 412828198712282865
Identity card No.

仅用于华通誉球通信产业集团股份有限公司新三板申报使用, 其他用途无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



王馨(110101411064)

您已通过 2023 年年检
上海市注册会计师协会

2023 年 8 月 31 日

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 110101411064
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 06 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

