



高德信

NEEQ: 832645

深圳市高德信通信股份有限公司



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄永权、主管会计工作负责人黄永翔及会计机构负责人（会计主管人员）黄永翔保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明：

董事会根据相关规定就深圳皇嘉会计师事务所出具的带保留意见审计报告进行说明如下：

- 一、如财务报表附注二（三）所述，高德信公司年末固定资产和在建工程中有大量的线路资产，金额达 3.3 亿元，会计师对高德信公司 2023 年度未计提资产减值准备的依据无法获得充分、适当的审计证据。会计师认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。
- 二、上述保留意见对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	124

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
高德信、公司、股份公司	指	深圳市高德信通信股份有限公司
华创通信	指	深圳市华创通信有限公司
股东大会	指	深圳市高德信通信股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市高德信通信股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市高德信通信股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》或章程	指	深圳市高德信通信股份有限公司章程
华安证券	指	华安证券股份有限公司
律师	指	广东华商律师事务所
会计师	指	深圳皇嘉会计师事务所（特殊普通合伙）
带宽	指	带宽是指在单位时间（一般指的是 1 秒钟）内能传输的数据量，在计算机网络、IDC 机房中，其网络传输速率的单位用 b/s（比特每秒）表示，是互联网用户和单位选择互联网接入服务商的主要因素之一。
互联网接入	指	通过电话线、电缆、光纤等各种传输手段向用户提供将计算机或者其他终端设备接入互联网的服务。
光纤宽带接入网	指	利用光纤为媒介传送数据信息的宽带网络，具有无源、高带宽、信号传送距离长等特点。
基础电信运营商，或基础运营	指	中国联通、中国电信、中国移动等三家提供基础网络资源和服务的电信运营商。
专业电信运营商，或专业运营商	指	从事电信增值业务，不掌握基础网络资源的专业化电信运营商。
VPN	指	Virtual Private Network，虚拟专用网络，指的是在公用网络上建立专用网络的技术，是指经营者利用自有或租用的互联网网络资源，采用 TCP/IP 协议，为国内用户定制互联网闭合用户群网络的服务。
ISP	指	Internet Service Provider，互联网服务提供商，即向广大用户综合提供互联网接入业务、信息业务和增值业务的电信运营商。
IDC	指	InternetDataCenter，即互联网数据中心，是指服务提供商利用数据机房的基础设施，以整体或单体出租的方式为企事业单位提供服务器物理放置、系统配置和管理、网络运行环境搭建及维护、出口带宽、通信

		线路代理租用和其他应用等服务。
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
期末、本期期末	指	2023 年 12 月 31 日
期初、上年期末		2022 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市高德信通信股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Gold Sea COMMUNICATIONS CO., LTD.		
	GOLD SEA		
法定代表人	黄永权	成立时间	1999 年 12 月 9 日
控股股东	控股股东为黄永权	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄永权，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务(I)-互联网和相关服务(I64)-互联网接入及相关服务(I641)--互联网接入及相关服务(I6410)		
主要产品与服务项目	互联网接入业务、专线组网业务、数字化综合服务业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	高德信	证券代码	832645
挂牌时间	2015 年 6 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	97,284,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄永翔	联系地址	广东省深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路112号智丰大厦1座1201（12楼整层）
电话	0755-33386686	电子邮箱	huangyongxiang@gdxte.com
传真	0755-82388334		
公司办公地址	广东省深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路 112 号智丰大厦 1 座 1201(12楼整层)	邮政编码	518000
公司网址	<a href="http://www.gdxte.com">http://www.gdxte.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			

统一社会信用代码	9144030071525758XU		
注册地址	广东省深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路 112 号智丰大厦 1 座 1201（12 楼整层）		
注册资本（元）	97,284,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式:

公司是一家专业的增值电信运营商及服务商，主要为客户提供互联网接入、专线组网服务，公司还根据客户需求提供网络安全、大数据、信创等新兴数字化业务，并向客户提供通信设备调试、综合布线工程、通信方案设计以及 IT 维护等其他服务。

互联网接入服务是指利用接入服务器和相应的软硬件资源建立业务节点，并利用有线通信网络设施将业务节点与互联网骨干网相连接，为各类用户提供接入互联网的服务，公司互联网接入服务客户主要为机构客户。

专线组网服务是为了满足企业将不同地区或者不同城市的机构进行内部网络连接，并进行语音、数据、视频等信号传输的需要，通过 MSTP 专线、光纤专线等网络连接方式向用户提供的服务。

数字化综合业务是指通过数字资源、数字知识和数字能力的输出，运用大数据、人工智能、区块链等技术，提供系统整合、定制化、多维合一的智能平台，给予不同行业的企业不同管理场景下所需的信息系统解决方案支持。

公司依托光纤宽带接入网及自主研发的核心技术，能有效解决宽带用户“最后一公里”和服务效率的难题，符合“中国制造 2025”和“粤港澳大湾区发展规划纲要”的倡导方向，并在配合、推进“工业互联网创新发展行动计划”、“双千兆”网络协同发展行动计划、“十四五”数字经济发展规划等国家战略和发展计划方面发挥了积极作用。作为广东省内较早取得宽带接入业务试点的民营企业，公司已取得互联网接入服务（ISP）、互联网数据中心（IDC）、互联网虚拟专用网业务（VPN）、网络托管业务、国内数据传送业务等增值电信业务许可，同时具备在深圳市、广州市、东莞市范围内开展宽带接入网业务资质，并积极申请在大湾区、广东省内其他城市开展宽带接入网业务相关资质。公司积极响应相关政策指引精神，在网络传输速度、容量、安全性方面不断提高服务能力，有效满足了下游客户互联网接入和数据通信需求。公司已拥有中国联通、广电集团、华润集团、平安集团、招商银行、中山证券、顺丰快运等众多知名客户。

公司一直重视研发工作，围绕网络架构、内容分发、流量管理、大带宽传输、网络安全防护以及专线组网等方向不断加大研发投入，积累了丰富的研发成果，形成了 CDN 内容分发技术、IDC 管理技术、流量管理及控制技术、网络安全管控技术等多项核心技术。公司在为客户提供服务过程中，会将前述专利技术应用到相应的业务板块，有效降低了生产成本，增加了经济效益，提升了服务质量。2023 年，公司新增 4 项发明专利，截止至本报告期末，公司已原始取得 26 项发明专利、受让取得 1 项发明专利、19 项实用新型专利、11 项软件著作权，并有 40 余项发明专利处于实质审查阶段。

报告期内，公司的商业模式较上一报告期无重大变化。

##### 经营计划:

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初董事会制定的经营方针，稳步推进公司各项经营工作，在公司全体员工努力下，全面完成董事会年初制订的经营目标：其中主营业务收入 16489.02 万元，较上年同期增加 1.58%；实现净利润 1775.13 万元，较上年同期增长 114.84%，每股收益 0.18 元；截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 47110.49 万元，较上年期末增长 1.42%，归属于挂牌公司股东的净资产为 31269.17 万元，较上年期末增长 2.638%。2023 年，受益于公司业务结构的快速调整，进一步确立了不再以家庭宽带业务客户为发展重心、重点拓展机构客户业务的发展策略取得成效，公司主要业务板块营收情况如下：其中互联网接入业务营业收入 31470.77 万元，同比下降 71.17%；专线组网业务营业收入

2246.7 万元，同比下降 26.09%；数字化综合业务营业收入 8740.48 万元，同比增长 370.33%；其他业务板块营业收入 2354.76 万元，同比增长 460.41%。

展望 2024 年，公司将积极响应国家和地方政府有关行业发展方向指引和政策规划精神，在主营业务加速发力。在互联网接入业务方面，公司将加大客户开拓力度，从网络稳定、优化提速入手，努力提升服务质量；专线组网业务方面，由于该业务板块是公司盈利能力较强的业务板块，将是公司重点开拓的领域，基于各存量客户粘性和新增客户的拓展，预计将持续为公司贡献良好的收益；数字化综合业务方面，将加大客户开拓、销售力度，不断丰富数字化综合业务产品线。另外，公司还将紧盯行业发展机会，计划将业务向广东省内其他城市推进。总之，2024 年是公司发展关键性的一年，公司管理层将紧密围绕年度经营目标，以加强内控管理为基础，向科研成果要效益，公司将在专线组网业务、数字化综合业务等板块继续发力，重点拓展机构客户，以大数据、大连接、大安全、云计算、信创等业务为方向，以开拓市场和研发创新为工作重点，加强高技能人才引进，增强自主创新能力，从成本、技术、品质上不断提高公司的整体竞争力，促进公司持续、健康、稳定发展。

报告期内，公司业务、产品或服务无重大变化，主营收入基本稳定，业务结构调整已取得一定成效。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022 年 12 月 14 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于对深圳市认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司通过国家高新技术企业备案，证书编号为 GR202244202317，发证日期为 2022 年 12 月 14 日，有效期三年。</p> <p>2022 年 6 月 15 日，深圳市工业和信息化局发布了《深圳市工业和信息化局关于 2021 年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知》及附件《2021 年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单》，经过自愿申报、逐级推荐、专家复核评分、网上公示等程序，深圳市高德信通信股份有限公司（以下简称“公司”）被认定为深圳市“专精特新”中小企业。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	164,890,238.26	162,332,663.76	1.58%
毛利率%	29.09%	37.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,751,346.39	-119,612,162.11	114.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,077,670.46	-119,540,467.88	114.29%

加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5.66%	-32.34%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.45%	-32.32%	-
基本每股收益	0.18	-1.23	-114.63%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	471,104,873.96	464,516,352.10	1.42%
负债总计	158,413,157.22	159,847,595.49	-0.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	312,691,716.7	304,668,756.61	2.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	3.13	2.56%
资产负债率% (母公司)	33.67%	34.52%	-
资产负债率% (合并)	33.63%	34.41%	-
流动比率	72.70%	58.54%	-
利息保障倍数	4.22	-39.58	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	47,125,105.72	27,988,433.62	68.37%
应收账款周转率	2.40	3.64	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	1.42%	-15.63%	-
营业收入增长率%	1.58%	-20.70%	-
净利润增长率%	114.84%	-270.34%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,132,012.86	0.24%	20,688,123.71	4.45%	-94.53%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	76,010,025.57	16.13%	51,914,590.32	11.18%	46.41%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	161,088,820.64	34.19%	106,704,444.29	22.97%	50.97%
在建工程	179,401,407.13	38.08%	233,428,584.17	50.25%	-23.15%
无形资产	3,370,393.81	0.72%	4,048,783.86	0.87%	-16.76%
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	38,800,000.00	8.24%	100,635,718.68	21.66%	-61.45%
长期借款	8,000,000.00	1.7%	8,500,000.00	1.83%	-5.88%
使用权资产	3,266,363.24	0.69%	4,297,846.28	0.93%	-24.00%
长期待摊费用	1,504,420.82	0.32%	1,737,564.94	0.37%	-13.42%
其他非流动资产	2,070,626.65	0.44%	1,676,941.11	0.36%	23.48%
应付账款	42,230,226.39	8.94%	17,352,345.50	3.74%	143.37%
合同负债	13,681,369.59	2.9%	24,050,034.93	5.18%	-43.11%
应付职工薪酬	717,897.84	0.15%	652,797.21	0.14%	9.97%
应交税费	2,161,483.78	0.46%	97,965.23	0.02%	2,106.38%
其他应付款	24,578,282.06	5.22%	525,590.58	0.11%	4,576.32%
租赁负债	3,220,039.41	0.68%	4,022,786.72	0.87%	-19.96%

### 项目重大变动原因:

1、货币资金期末余额为 113.20 万元，较期初减少 94.53%，主要是报告期我司归还部分短期借款所致。

2、应收账款期末余额为 7601 万元，较期初增加 46.41%，主要是因为报告期内公司家宽业务减少，我司增大商企数字化综合服务业务，新增大客户金额较大，审批流程较繁琐，导致应收账款账期延长。

3、固定资产期末余额为 16108.88 万元，较期初增加 50.97%，主要是因为报告期内正常结转完工在建工程和购置设备。

4、短期借款期末余额为 3,880 万元,较期初减少 61.45%，主要是因为报告期内公司积极开拓业务归还部分短期借款。

5、应付账款期末余额为 4223.02 万元，较期初增加 143.37%，主要是因为报告期内客户回款较慢所致。

6、合同负债期末余额为 1368.14 万元，较期初减少 43.11%，主要是核算预收的互联网接入服务业务家庭客户套餐费用，本报告期受行业市场影响，近年来，中国移动率先推行手机号码赠送家庭宽带的运营政策，中国电信及中国联通快速持续跟进，家庭宽带运营竞争进入白热化，扼杀了民营运营商的生存空间，基于以上原因，家宽业务被挤压，组网和商企带宽业务量均有所下滑；

7、应交税费期末余额为 216.15 万元，较期初增加 2106.38%，主要是因为上一报告期内计提固定资产和在建设工程减值损失，公司利润总额亏损，本年报告期利润总额盈利情况较好，计提尚未缴纳的企业所得税所致。

8、其他应付款期末余额为 2457.83 万元，较期初增加 4576.32%，主要是报告期内增加与子公司和股东往来款。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	164,890,238.26	-	162,332,663.76	-	1.58%

营业成本	116,915,618.02	70.91%	101,880,903.26	62.76%	14.76%
毛利率%	29.09%	-	37.24%	-	-
销售费用	5,973,138.89	3.62%	6,247,611.91	3.85%	-4.39%
管理费用	10,705,832.36	6.49%	12,462,460.70	7.68%	-14.10%
研发费用	6,736,520.03	4.09%	8,743,095.78	5.39%	-22.95%
财务费用	6,020,373.78	3.65%	3,552,584.52	2.19%	69.46%
信用减值损失	-4,365,037.49	-2.65%	-975,648.08	-0.60%	347.40%
资产减值损失	0		-172,597,340.14	-106.32%	-100.00%
其他收益	1,194,408.66	0.72%	2,189,966.55	1.35%	-45.46%
投资收益	17,392.08	0.01%	77,530.52	0.05%	-77.57%
公允价值变动收益		-	-	-	-
资产处置收益	-3,495.97	0.00%	44,786.87	0.03%	-107.81%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,353,070.61	9.31%	-141,817,826.69	-87.36%	110.83%
营业外收入	5,635.45	0.00%	8,044.38	0.00%	-29.95%
营业外支出	1,240.00	0.00%	79,738.61	0.05%	-98.44%
净利润	17,751,346.39	10.77%	-119,612,162.11	-73.68%	114.84%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期财务费用 602.04 万元，较上年增加 69.46%，主要系公司本期流动资金借款金额增加，利息费用较上年同期增加所致。
- 2、本期信用减值损失为 4,36.50 万元，较上年增加 347.40%，主要系应收款项期末余额增加，计提的应收款项坏账准备随之增加所致。
- 3、本期资产减值损失为 0 万元，较上年同期减少 100%，主要系上年公司针对家宽业务所涉固定资产及在建工程进行资产减值所致，本期没有发生资产减值。
- 4、本期其他收益为 119.44 万元，较上年同期减少 45.46%，主要系本期收到的政府补助较少所致。
- 5、本期投资收益为 1.74 万元，较上年同期减少 77.57%，主要系为了保证资金安全，抽回放在证券理财资金。
- 6、资产处置收益为-0.35 万元，较上年同期减少 107.81%，主要系本期固定资产处置减少所致。
- 7、本期营业利润为 1535.31 万元，较上年同期增加 110.83%，主要系上年报告期计提 17259.73 万元资产减值损失所致。
- 8、本期净利润为 1775.13 万元，较上年同期增加 114.84%，主要系上年报告期计提大额资产减值损失导致亏损。
- 9、本期营业外支出为 0.12 万元，较上年同期减少 98.44%，主要系公司租赁机房押金无法收回所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	164,890,238.26	162,332,663.76	1.58%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	116,915,618.02	101,880,903.26	14.76%
其他业务成本	0	0	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
互联网接入	31,470,767.47	24,877,792.07	20.95%	-71.17%	-68.29%	-25.53%
专线组网	22,467,022.60	6,510,198.89	71.02%	-26.09%	45.26%	-16.70%
数字化综合服务业务	87,404,752.39	65,508,950.41	25.05%	370.33%	308.28%	83.39%
其他	23,547,695.80	20,018,676.65	14.99%	460.41%	588.58%	-51.36%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

本期营业收入与上年同期相比增加 255.76 万元，主要系互联网接入-机构业务/家宽业务、数字电路收入、专线组网、系统集成类收入减少，以及新增数字化综合服务收入等综合所致。

与上年同期相比，互联网接入-机构业务收入减少了 4155.90 万元。主要是家庭宽带接入和商企宽带接入减少，具体原因：①受疫情影响大量租户、务工人员搬离，经深圳市统计局公布的数据显示，2022 年深圳常住人口首次出现负增长；②随着中国电信、中国移动、中国联通等基础运营商在广东省内综合性社区光纤网络部署逐步完善，各基础运营商手机号实行免费赠送家庭宽带的运营政策，极大挤压了民营或二类家庭宽带运营商的生存空间。2022 年下半年开始，公司家宽业务量急剧下跌。商企宽带接入同比减少主要是受疫情影响、客户需求缩减所致。

与上年同期相比，公司新增数字化综合服务业务收入达 6882.11 万元，增长较大原因是从 22 年 5 月份启动，下半年开始创收，上涨较多一是因为 23 年是整年创收，22 年是半年创收，二是因为这是公司新开辟的业务板块，23 年的重心偏向向这个板块，业务量较 22 年增多，所以上涨较多。

其他收入主要指的是 KDDI 的收入、系统集成、管道租赁的收入，较上年增长较多是系统集成业务增加。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	68,733,090.38	41.68%	否
2	紫光云技术有限公司	12,012,000	7.28%	否
3	西安英坤网络科技有限公司	10,050,000	6.09%	否
4	深圳市网界科技有限公司	9,880,000	5.99%	否
5	广东省广播电视网络股份有限公司	9,299,195.27	5.64%	否
	合计	109,974,285.7	67%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	赛尔新技术（北京）有限公司	32,457,954.86	28.20%	否
2	中保车服科技服务股份有限公司	24,164,864.92	20.99%	否
3	西安韵通网络科技有限公司	9,481,132.07	8.24%	否
4	北京明朝万达科技股份有限公司	7,858,490.56	6.83%	否
5	深圳宏运美科技有限公司	4,582,156.14	3.98%	否
合计		78,544,598.55	68%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,125,105.72	27,988,433.62	68.37%
投资活动产生的现金流量净额	-4,564,126.14	-68,244,462.16	93.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-62,117,090.43	58,827,222.85	-205.59%

### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 4712.51 万元，较上年同期增加 68.37%，主要系营业收入收入增加所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-456.41 万元，较上年同期增加 93.31%，主要系本期支付的工程款减少所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-6211.71 万元，较上年同期减少 205.59%，主要系本期公司归还银行借款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市华创通信有限公司	控股子公司	通信设备及通信网络软件开发与销售	10,000,000	11,192,232.61	1,161,542.61	148,514.85	-299,039.48

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.宏观经济波动风险	公司所处行业为互联网和相关服务业，主要为大中型企业和家庭客户提供专线组网、数字综合以及互联网接入服务。公司的发展在一定程度上与国家宏观经济形势乃至世界经济的发展密切相关。如果受宏观经济形势影响，经济进入下行趋势或者我国整体经济增长速度显著放缓，可能会导致家庭宽带客户、企业客户需求减少和单位净利率越来越低。若公司战略调整未能见成效，提高营业收入，则公司的经营业绩会存在下滑风险。
2.人才流失风险	公司是一家以技术和创新为核心的国家高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、优秀的研究分析人员进行决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次的管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，人才储备规模、人员的素质、研发的實力必将进一步增强。考虑到同行业内其他竞争企业对高层次的人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键命题。如果在未来业务发展过程中，出现公司核心人员流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	行业运营政策导致收入下滑风险：三大基础运营商持续全面推行捆绑手机号码免费赠送家庭宽带的运营政策，已严重挤压了公司家庭宽带业务的运营空间，预计短期内三大运营商该运营政策不会改变。2022 年公司已重新制订发展战略，不再将家庭宽带业务作为发展重心，并重新制订了发展规划，实施业务结构调整，以机构客户的大安全、大数据、大连接、信创等业务为调整方向。2023 年，公司业务结构调整已取得一定成效，截止本报告期末，公司业务发展呈平稳态势。



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	96,000.00	96,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

无重大关联交易

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年6月23日		挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员承诺：除遵守《公司法》的规定外，其在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的25%，且在其离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
董监高	2015年6月23日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况（1）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月23日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况（2）	正在履行中

**承诺事项详细情况**

1、控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为有效避免同业竞争，高德信的控股股东暨实际控制人黄永权已做出了以下书面承诺

（一）本人不从事或者参与与股份公司主营业务相同或相似的业务和活动，包括但不限于：

（1）自行或者联合他人，以任何形式直接或间接从事或参与任何与股份公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；

（2）以任何形式支持他人从事与股份公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；

(3) 以其他方式介入（不论直接或间接）任何与股份公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

(二) 如果股份公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人及本人届时控制的其他企业对此已经进行生产、经营的，本人及本人届时控制的其他企业应将相关业务出售，股份公司对相关业务在同等商业条件下有优先收购权。

(三) 对于股份公司在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人及本人届时控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，本人及本人届时控制的其他企业将不从事与股份公司该等新业务相同或相似的业务和活动。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

## 2、董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺

### (1) 避免同业竞争的承诺

为有效避免同业竞争，高德信的控股股东暨实际控制人黄永权做出的承诺详见上述第 1 节。

### (2) 股份自愿锁定的承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺：除遵守《公司法》的规定外，其在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%，且在其离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	47,012,166	48.32%	14,487,967	61,500,133	14.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	9,505,481	9,505,481	9.77%	
	董事、监事、高管	0	0%	11,927,955	11,927,955	12.26%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,271,834	51.68%	-14,487,967	35,783,867	-14.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,021,924	39.08%	-9,505,481	28,516,443	-9.77%	
	董事、监事、高管	8,839,125	9.09%	26,944,742	35,783,867	27.70%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		97,284,000	-	0	97,284,000	-	
普通股股东人数							417

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	黄永权	38,021,924	0	38,021,924	39.08%	38,021,924	0	0	0
2	黄志贤	3,626,718	0	3,626,718	3.73%	3,626,718	0	0	0
3	田演杭	2,727,790	0	2,727,790	2.80%	2,727,790	0	0	2,727,790

4	邓少香	2,551,542	0	2,551,542	2.62%	2,551,542	0	0	0
5	靖 焯 投 资 集 团 有 限 公 司	2,420,000	0	2,420,000	2.49%	0	2,420,000	0	0
6	邓莲香	1,586,874	807,366	2,394,240	2.46%	0	2,394,240		0
7	陈嘉凯	1,469,060	330,800	1,799,860	1.85%	0	1,799,860	0	0
8	陆静潮	1,656,596	98,805	1,755,401	1.80%	0	1,755,401	0	0
9	陈美莲	1,471,135	185,393	1,656,528	1.70%	0	1,656,528	0	0
10	邓东升	1,805,762	-206,431	1,599,331	1.64%	0	1,599,331	0	0
合计		57,337,401	1,215,933	58553334	60.19%	46,927,974	11,625,360	0	2,727,790

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄志贤与邓少香系夫妻关系，黄志贤与黄永权系父子关系，邓少香与黄永权系母子关系，其他股东之间不存在直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系，亦不存在通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系或其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

黄永权，持有高德信 38,021,924 股，占公司股份总数 39.08%，黄永权及其直系亲属合计持有公司股份总数 46.13%，系高德信的控股股东和实际控制人，现任高德信董事、总经理。

黄永权先生简历如下：

黄永权，男，1975 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，香港中文大学 EMBA 硕士学位。1998 年 6 月至 2000 年 5 月，任职于润迅通信集团有限公司（曾用名“深圳润迅通信发展公司”“深圳市润迅通信有限公司”）；2000 年 6 月至 2000 年 11 月，任深圳市润迅网络通信服务有限公司广州经销处总经理；1999 年 12 月至 2001 年 2 月，任深圳市高德信贸易有限公司董事长；2001 年 2 月至 2005 年 5 月，任深圳市高德信通讯设备有限公司董事长；2005 年 5 月至 2011 年 10 月，任高德信有限董事长；2007 年 6 月至 2014 年 5 月，任华创通信总经理；2011 年 10 月至 2014 年 12 月，任高德信有限董事、总经理；2014 年 12 月至今，担任公司董事、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 8 月 15 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

报告期内已实施完毕

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄永权	总经理、董事	男	1975年6月	2023年12月3日	2026年12月2日	38,021,924	0	38,021,924	39.08%
黄志贤	董事长、董事	男	1948年9月	2023年12月3日	2026年12月2日	3,626,718	0	3,626,718	3.73%
田演杭	董事	男	1977年11月	2023年12月3日	2026年12月2日	2,727,790	0	2,727,790	2.80%
吴权	董事	男	1964年8月	2023年12月3日	2026年12月2日	1,039,363	17,842	1,057,205	1.09%
黄永翔	副总经理、董事、董事会秘书	男	1972年10月	2023年12月3日	2026年12月2日	678,855	0	678,855	0.7%
邓东升	监事会主席	男	1963年11月	2023年12月3日	2026年12月2日	1,805,762	-206,431	1,599,331	1.64%
李建军	监事	男	1994年7月	2023年12月3日	2026年12月2日	0	0	0	0%
周吉轩	监事	男	1997年9月	2023年12月3日	2026年12月2日	0	0	0	0%
黄永翔	财务负责人(暂代)	男	1972年10月	2023年12月3日		678,855	0	678,855	0.7%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人为黄永权先生，董监高中除黄志贤与黄永权系父子关系，黄永翔与黄永权系兄弟关系，黄志贤与黄永翔系父子关系，不存在其他人与控股股东、实际控制人存在直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
熊小芬		离任	财务负责人	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴权		新任	董事	新聘任
李建军		新任	监事	监事会换届，经职工代表大会选举产生
周吉轩		新任	监事	

报告期新任监事简历情况如下：

吴权，男，1964年08月02日出生，无境外永久居留权。1984年11月至2000年06月，任中国海洋石油股份有限公司员工；2000年6月至2018年8月任深圳市俊园酒店有限公司后勤部经理；2014年9月兼任深圳市高德信通信有限公司董事，2014年12月至2020年12月，担任公司董事，2018年8月至今，任中国海洋石油股份有限公司员工。

李建军，1994年7月出生，毕业于惠州经济职业技术学院市场营销与策划专业，大专学历。目前在深圳市高德信通信股份有限公司任职政企客户经理职位。2016年12月至2021年6月在中国电信股份有限公司深圳龙岗分公司客户经理职位。2021年7月-2021年11月在深圳苏宁易购有限公司任职客户经理职位。2022年1月-2022年9月在北京掌上先机网络科技有限公司任职销售工程师职位。

周吉轩，1997年9月出生，本科毕业于汉口学院物联工程专业。硕士研究生学历毕业于香港城市大学电子信息工程专业。2023年5月至今在深圳市高德信通信股份有限公司担任资源调度管理部负责人一职

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
行政人员	18	0	0	18
生产人员	24	1	0	25
销售人员	7	2	0	9
技术人员	7	0	0	7
财务人员	3	0	0	3
员工总计	63	3	0	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	2	4
本科	16	21
专科	22	19
专科以下	25	22
员工总计	63	66

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定了基础。报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

主要人力资源政策如下：

##### （一）人员变动情况

报告期内，公司人才团队建设政策继续完善。根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，加大了人才储备，有效提高了技术、销售等关键岗位员工队伍的工作效率。

##### （二）培训计划

报告期内，公司大力完善培训体系建设，继续完善以部门需求为导向，以公司整体计划为辅助的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享；结合公司战略规划及年度经营计划，积极组织各类培训，根据各层级员工有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

##### （三）员工薪酬政策

报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，进一步改进、完善了绩效考核和岗位薪酬体系。公司继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核。

##### （四）需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司指定的相关法律法规及规范性文件的要求以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者权益。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能够按照《公

司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

## **(二) 监事会对监督事项的意见**

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司运营、财务运行的监督、检查职责。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

## **(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

### **(一) 业务独立性**

本公司业务结构完整，自主独立经营。公司拥有独立完整的运营、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权体系和独立研发队伍，业务经营发展未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

### **(二) 人员独立性**

公司劳动、人事及薪资福利等管理制度均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，并领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

### **(三) 资产独立性**

公司合法拥有与业务有关的网络、设备、商标等资产的所有权或使用权。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### **(四) 机构独立性**

公司拥有独立的经营办公机构，不存在混合经营、合署办公等情况。公司建立并逐步完善适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在任何单位和个人干预公司机构设置的情况。

### **(五) 财务独立性**

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计预决算管理体系；公司实行独立的财务决策和严格的财务监督管理，公司在银行开设了独立账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

## **(四) 对重大内部管理制度的评价**

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，以加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

#### 1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司的财务管理体系。

#### 3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

《公司章程》、三会议事规则对公司实行累积投票制度、网络投票均作出安排，以符合全国股转公司颁布实施的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定和要求。《公司章程》第四十一条规定：股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。公司还将提供网络投票方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。第八十二条规定：股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。

报告期内，在 2023 年第五次临时股东大会进行董事、监事选举中实施累积投票制。

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开的 2022 年年度股东大会以及 2023 年第二次、第四次、第五次、第六次临时股东大会均按照《公司章程》的规定以现场与网络投票相结合的方式召开，聘请了律师进行见证并出具专项法律意见书，按照相关规定公告披露。

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	皇嘉会审字[2024]HJ275276012 号	
审计机构名称	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区华强北街道深南路佳和华强大厦 B 座 2507、08 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王扬	罗小连
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35	

## 审计报告

皇嘉会审字[2024]HJ275276012 号

深市高德信通信股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

我们审计了后附的深圳市高德信通信股份有限公司（以下简称“高德信”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了高德信 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成保留的基础

报表附注二（三）所述，高德信公司年末固定资产和在建工程中有大量的线路资产，金额达 3.3 亿元，我们对高德信公司 2023 年度未计提资产减值准备的依据无法获得充分、适当的审计证据。

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，我们独立于高德信，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

高德信管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括高德信 2023 年度报告中涵盖的

信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估高德信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高德信的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对高德信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高德信不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就高德信中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）  
（盖章）

中国·深圳

中国注册会计师（合伙人）：

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,132,012.86	20,688,123.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		22,830.43	105,045.38
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	76,010,025.57	51,914,590.32
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	13,266,442.76	11,270,515.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,490,205.42	657,997.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）		
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	1,485.15	1,150,830.82
<b>流动资产合计</b>		<b>92,923,002.19</b>	<b>85,787,103.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	161,088,820.64	106,704,444.29
在建工程		179,401,407.13	233,428,584.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,266,363.24	4,297,846.28
无形资产		3,370,393.81	4,048,783.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	1,504,420.82	1,737,564.94
递延所得税资产	五、(九)	27,479,839.48	26,835,083.85
其他非流动资产		2,070,626.65	1,676,941.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>378,181,871.77</b>	<b>378,729,248.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>471,104,873.96</b>	<b>464,516,352.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十)	38,800,000.00	100,635,718.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十一)	42,230,226.39	17,352,345.50
预收款项			
合同负债	五、(十二)	13,681,369.59	24,050,034.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	717,897.84	652,797.21
应交税费	五、(十四)	2,161,483.78	97,965.23
其他应付款	五、(十五)	24,578,282.06	525,590.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,899,900.46	1,859,518.28
其他流动负债		3,753,398.33	1,367,505.06
<b>流动负债合计</b>		<b>127,822,558.45</b>	<b>146,541,475.47</b>

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十六)	8,000,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,220,039.41	4,022,786.72
长期应付款		16,207,094.55	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,163,464.81	783,333.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,590,598.77</b>	<b>13,306,120.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>158,413,157.22</b>	<b>159,847,595.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十七)	97,284,000.00	97,284,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	80,468,514.45	80,468,514.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	31,198,261.72	29,393,223.13
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	103,740,940.57	97,523,019.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		312,691,716.7	304,668,756.61
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>312,691,716.74</b>	<b>304,668,756.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>471,104,873.96</b>	<b>464,516,352.10</b>

法定代表人：黄永权

主管会计工作负责人：黄永翔

会计机构负责人：黄永翔

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,130,366.45	20,677,102.89
交易性金融资产		22,830.43	105,045.38

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	76,010,025.57	51,914,590.32
应收款项融资			
预付款项		13,266,442.76	11,270,432.94
其他应收款	十一、(二)	2,489,080.08	657,553.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,485.15	1,150,830.82
<b>流动资产合计</b>		<b>92,920,230.44</b>	<b>85,775,556.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	2,772,340.04	2,772,340.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		161,088,820.64	106,704,444.29
在建工程		179,401,407.13	233,428,584.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,266,363.24	4,297,846.28
无形资产		3,370,393.81	4,048,783.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,504,420.82	1,737,564.94
递延所得税资产		27,479,839.48	26,835,083.85
其他非流动资产		2,070,626.65	1,676,941.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>380,954,211.81</b>	<b>381,501,588.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>473,874,442.25</b>	<b>467,277,144.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		38,800,000.00	100,635,718.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,222,486.39	17,344,605.50
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		694,947.84	644,097.21
应交税费		2,161,483.78	97,965.23
其他应付款		25,767,742.92	1,991,051.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,681,369.59	24,050,034.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,899,900.46	1,859,518.28
其他流动负债		3,753,398.33	1,367,505.06
<b>流动负债合计</b>		<b>128,981,329.31</b>	<b>147,990,496.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,000,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,220,039.41	4,022,786.72
长期应付款		16,207,094.55	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,163,464.81	783,333.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,590,598.77</b>	<b>13,306,120.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>159,571,928.08</b>	<b>161,296,616.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		97,284,000.00	97,284,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		80,406,981.81	80,406,981.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,198,261.72	29,393,223.13
一般风险准备			
未分配利润		105,413,270.64	98,896,323.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>314,302,514.17</b>	<b>305,980,528.29</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>473,874,442.25</b>	<b>467,277,144.64</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、(二十一)	164,890,238.26	162,332,663.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		146,380,434.93	132,889,786.17
其中：营业成本	五、(二十一)	116,915,618.02	101,880,903.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	28,951.85	3,130.00
销售费用	五、(二十三)	5,973,138.89	6,247,611.91
管理费用	五、(二十四)	10,705,832.36	12,462,460.70
研发费用	五、(二十五)	6,736,520.03	8,743,095.78
财务费用	五、(二十六)	6,020,373.78	3,552,584.52
其中：利息费用		4,763,125.03	3,496,617.90
利息收入		12,708.85	35,025.34
加：其他收益	五、(二十七)	1,194,408.66	2,189,966.55
投资收益（损失以“-”号填列）		17,392.08	77,530.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十)	-4,365,037.49	-975,648.08

	八)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-172,597,340.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,495.97	44,786.87
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,353,070.61</b>	<b>-141,817,826.69</b>
加：营业外收入	五、（三十一）	5,635.45	8,044.38
减：营业外支出	五、（三十）	1,240.00	79,738.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,357,466.06</b>	<b>-141,889,520.92</b>
减：所得税费用	五、（三十一）	-2,393,880.33	(22,277,358.81)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,751,346.39</b>	<b>-119,612,162.11</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,751,346.39	-119,612,162.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,751,346.39	-119,612,162.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>17,751,346.39</b>	<b>-119,612,162.11</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,751,346.39	-119,612,162.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.18	-1.23
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.18	-1.23

法定代表人：黄永权

主管会计工作负责人：黄永翔

会计机构负责人：黄永翔

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	164,890,238.26	162,332,663.76
减：营业成本	十一、(四)	116,937,438.67	101,754,111.06
税金及附加		28,951.85	3,130.00
销售费用		5,921,021.55	6,247,611.91
管理费用		10,435,081.24	12,351,491.80
研发费用		6,736,520.03	8,743,095.78
财务费用		6,019,896.96	3,551,131.04
其中：利息费用		4,763,125.03	3,496,617.90
利息收入		12,574.84	34,995.62
加：其他收益		1,191,923.51	2,187,792.07
投资收益（损失以“-”号填列）		17,392.08	77,530.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,365,037.49	-975,662.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-172,597,340.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,495.97	44,786.87
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,652,110.09	-141,580,801.29
加：营业外收入		5,635.45	8,044.38
减：营业外支出		1,240.00	79,738.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,656,505.54	-141,652,495.52
减：所得税费用		-2,393,880.33	-22,277,358.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,050,385.87	-119,375,136.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		18,050,385.87	-119,375,136.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>18,050,385.87</b>	<b>-119,375,136.71</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.18</b>	<b>-1.23</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.18</b>	<b>-1.23</b>

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,123,961.67	151,742,750.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	45,297,669.97	16,095,386.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>171,421,631.64</b>	<b>167,838,137.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		94,182,179.20	97,103,330.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,992,189.93	10,758,905.76
支付的各项税费		981,897.75	9,894,803.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	20,140,259.04	22,092,664.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>124,296,525.92</b>	<b>139,849,703.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,125,105.72</b>	<b>27,988,433.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			33,400,000.00
取得投资收益收到的现金		17,392.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,441.75	7,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,833.83</b>	<b>33,407,030.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,584,959.97	75,563,851.40
投资支付的现金			26,087,640.76
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,584,959.97</b>	<b>101,651,492.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,564,126.14</b>	<b>-68,244,462.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		85,891,963.36	132,684,439.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,161,205.85	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>124,053,169.21</b>	<b>132,684,439.08</b>
偿还债务支付的现金		148,227,682.04	58,997,943.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,564,574.06	12,968,651.51
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		23,378,003.54	1,890,621.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>186,170,259.64</b>	<b>73,857,216.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,117,090.43</b>	<b>58,827,222.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-19,556,110.85</b>	<b>18,571,194.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,688,123.71	2,116,929.40

六、期末现金及现金等价物余额		1,132,012.86	20,688,123.71
----------------	--	--------------	---------------

法定代表人：黄永权

主管会计工作负责人：黄永翔

会计机构负责人：黄永翔

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,123,961.67	151,742,750.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,594,518.42	16,090,344.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>162,718,480.09</b>	<b>167,833,095.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		94,055,567.60	96,972,435.20
支付给职工以及为职工支付的现金		8,691,180.05	10,644,554.80
支付的各项税费		979,261.19	9,894,684.20
支付其他与经营活动有关的现金		11,857,991.12	22,339,379.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>115,583,999.96</b>	<b>139,851,053.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,134,480.13</b>	<b>27,982,042.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			33,400,000.00
取得投资收益收到的现金		17,392.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,441.75	7,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,833.83</b>	<b>33,407,030.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,584,959.97	75,563,851.40
投资支付的现金			26,087,640.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,584,959.97</b>	<b>101,651,492.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,564,126.14</b>	<b>-68,244,462.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		85,891,963.36	132,684,439.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,161,205.85	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>124,053,169.21</b>	<b>132,684,439.08</b>
偿还债务支付的现金		148,227,682.04	58,997,943.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,564,574.06	12,968,651.51

支付其他与筹资活动有关的现金		23,378,003.54	1,890,621.52
筹资活动现金流出小计		186,170,259.64	73,857,216.23
筹资活动产生的现金流量净额		-62,117,090.43	58,827,222.85
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		-19,546,736.44	18,564,803.14
加：期初现金及现金等价物余额		20,677,102.89	2,112,299.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,130,366.45	20,677,102.89

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	97,284,000.00				80,468,514.45				29,393,223.13		97,523,019.03		304,668,756.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他									13.74				13.74
二、本年期初余额	97,284,000.00				80,468,514.45				29,393,223.13		97,523,019.03		304,668,770.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,805,038.59		6,217,907.80		8,022,946.39
（一）综合收益总额											17,751,346.39		17,751,346.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,805,038.59	-11,533,438.59			-9,728,400.00
1. 提取盈余公积								1,805,038.59	-1,805,038.59			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,728,400.00			-9,728,400.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	97,284,000.00				80,468,514.45			31,198,261.72	103,740,926.83			312,691,716.74

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	97,284,000.00	-	-	-	80,468,514.45	-	-	-	29,393,223.13	-	227,332,729.25	-	434,478,466.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-469,148.11		-469,148.11
二、本年期初余额	97,284,000.00				80,468,514.45				29,393,223.13		226,863,581.14		434,009,318.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-129,340,562.11		-129,340,562.11
（一）综合收益总额											-119,612,162.11		-119,612,162.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											-9,728,400.00		-9,728,400.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,728,400.00		-9,728,400.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>97,284,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80,468,514.45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29,393,223.13</b>	<b>-</b>	<b>97,523,019.03</b>	<b>-</b>	<b>304,668,756.61</b>

法定代表人：黄永权

主管会计工作负责人：黄永翔

会计机构负责人：黄永翔

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	97,284,000.00				80,406,981.81				29,393,223.13		98,896,323.35	305,980,528.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,284,000.00				80,406,981.81				29,393,223.13		98,896,323.35	305,980,528.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,805,038.59		6,516,947.28	8,321,985.88
(一) 综合收益总额											18,050,385.87	18,050,385.87
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,805,038.59		-11,533,438.59	-9,728,400.00
1. 提取盈余公积									1,805,038.59		-1,805,038.59	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,728,400.00	-9,728,400.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	97,284,000.00				80,406,981.81				31,198,261.72		105,413,270.63	314,302,514.17

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先	续	他								
		股	债									
一、上年期末余额	97,284,000.00	-	-	-	80,406,981.81	-	-	-	29,393,223.13		228,469,008.17	435,553,213.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-469,148.11	-469,148.11
二、本年期初余额	97,284,000.00	-	-	-	80,406,981.81	-	-	-	29,393,223.13		227,999,860.06	435,084,065.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-129,103,536.71	-129,103,536.71
(一) 综合收益总额											-119,375,136.71	-119,375,136.71
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-9,728,400.00	-9,728,400.00
1. 提取盈余公积											-	-
2. 提取一般风险准备											-9,728,400.00	-9,728,400.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>97,284,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80,406,981.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29,393,223.13</b>		<b>98,896,323.35</b>	<b>305,980,528.29</b>

### 三、财务报表附注

## 深圳市高德信通信股份有限公司

### 2023年度财务报表附注

(金额单位:元 币种:人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称:深圳市高德信通信股份有限公司(以下简称“高德信”、“本公司”、“公司”)

公司注册地址:深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路112号智丰大厦1座1201(12楼整层)

法定代表人:黄永权

注册资本:9,728.40万元人民币

统一社会信用代码:9144030071525758XU

公司成立日期:1999年12月9日

经营范围:一般经营项目是:通信网络软件、计算机网络的技术开发;计算机信息系统集成;通讯设备的销售及其它国内贸易;信息咨询(不含限制项目);建筑工程施工、装饰、装修;管道和设备安装;通信线路和设备安装;通信光缆工程的施工;从事广告业务。(以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);管道租赁(不包括金融租赁活动)。,许可经营项目是:第一类增值电信业务中的国内因特网虚拟专用网业务、互联网接入服务业务、互联网数据中心业务(不含互联网资源协作服务);在广东省获准经营的第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、因特网接入服务业务、信息服务业务(仅限互联网信息服务和移动网信息服务业务,其中互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、文化、广播电影电视节目、电子公告服务);宽带接入网业务;第二类基础电信业务中的网络托管业务(比照增值电信业务管理);电子与智能化工程专业承包贰级业务;经营电信业务;固定网国内数据传送业务。

##### (二) 历史沿革

###### 1、1999年12月,公司设立

深圳市高德信通信股份有限公司于1999年12月9日成立,前身为深圳市高德信贸易有限公司,由自然人黄志贤、黄永权出资设立,注册资本为50万元。设立时的股权结构如下:

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例(%)
1	黄永权	300,000.00	300,000.00	60.00
2	黄志贤	200,000.00	200,000.00	40.00

合计	500,000.00	500,000.00	100.00
----	------------	------------	--------

2001年2月7日，公司名称变更为深圳市高德信通讯设备有限公司。

## 2、2004年9月，第一次增资

2004年9月18日，公司股东会决议同意将公司注册资本由50万元人民币增加至100万元人民币，由原股东黄永权认缴，增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	800,000.00	800,000.00	80.00
2	黄志贤	200,000.00	200,000.00	20.00
合计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

2005年5月23日，公司名称变更为深圳市高德信通信有限公司。

## 3、2005年11月，第二次增资

2005年11月10日，公司股东会决议同意将公司注册资本由100万元人民币增加至300万元人民币，新增注册资本200万元人民币，由原股东黄永权认缴190万元人民币，原股东黄志贤认缴10万元人民币。增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	2,700,000.00	2,700,000.00	90.00
2	黄志贤	300,000.00	300,000.00	10.00
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

## 4、2008年7月，第三次增资

2008年7月1日，公司股东会决议同意将公司注册资本由300万元人民币增加至500万元人民币，新增注册资本200万元人民币，由原股东黄永权认缴180万元人民币，原股东黄志贤认缴20万元人民币。增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	4,500,000.00	4,500,000.00	90.00
2	黄志贤	500,000.00	500,000.00	10.00
合计		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

## 5、2008年8月，第四次增资

2008年8月10日，公司股东会决议同意将公司注册资本由500万元人民币增加至1000万元人民币，新增注册资本500万元人民币，由原股东黄永权认缴450万元人民币，原股东黄志贤认缴50万元人民币，增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	9,000,000.00	9,000,000.00	90.00

2	黄志贤	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

#### 6、2010年7月，第一次股权转让

2010年7月9日，公司股东会决议同意股东黄永权将45%的股权转让给股东黄志贤。股权转让完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	4,500,000.00	4,500,000.00	45.00
2	黄志贤	5,500,000.00	5,500,000.00	55.00
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

#### 7、2011年4月，第二次股权转让

2011年4月20日，公司股东会决议同意股东黄永贤将45%的股权转让给股东黄永权。股权转让完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	9,000,000.00	9,000,000.00	90.00
2	黄志贤	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

#### 8、2011年9月，第五次增资

2011年6月15日，公司股东会决议同意将公司注册资本由1000万元人民币增加至1300万元人民币，新增注册资本300万元人民币，由新股东田演杭、邓东升、梁晓芹、关从良、黄永翔、闫淑东、邓秀群认缴。增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	9,000,000.00	9,000,000.00	69.2306
2	黄志贤	1,000,000.00	1,000,000.00	7.6923
3	田演杭	1,000,000.00	1,000,000.00	7.6923
4	邓东升	500,000.00	500,000.00	3.8462
5	梁晓芹	500,000.00	500,000.00	3.8462
6	关从良	250,000.00	250,000.00	1.9231
7	黄永翔	250,000.00	250,000.00	1.9231
8	闫淑东	250,000.00	250,000.00	1.9231
9	邓秀群	250,000.00	250,000.00	1.9231
合计		13,000,000.00	13,000,000.00	100.00

#### 9、2012年3月，第六次增资

2012年2月28日，公司股东会决议同意将公司注册资本由1300万元人民币增加至1560万元人民币，新增注册资本260万元人民币，由原股东按照原持股比例认缴。增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	10,800,000.00	10,800,000.00	69.2306
2	黄志贤	1,200,000.00	1,200,000.00	7.6923
3	田演杭	1,200,000.00	1,200,000.00	7.6923
4	邓东升	600,000.00	600,000.00	3.8462
5	梁晓芹	600,000.00	600,000.00	3.8462
6	关从良	300,000.00	300,000.00	1.9231
7	黄永翔	300,000.00	300,000.00	1.9231
8	闫淑东	300,000.00	300,000.00	1.9231
9	邓秀群	300,000.00	300,000.00	1.9231
合计		15,600,000.00	15,600,000.00	100.00

#### 10、2012年9月，第七次增资

2012年8月22日，公司股东会决议同意将公司注册资本由1560万元人民币增加至2080万元人民币，新增注册资本520万元人民币，由原股东按照原持股比例认缴。增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	14,400,000.00	14,400,000.00	69.2306
2	黄志贤	1,600,000.00	1,600,000.00	7.6923
3	田演杭	1,600,000.00	1,600,000.00	7.6923
4	邓东升	800,000.00	800,000.00	3.8462
5	梁晓芹	800,000.00	800,000.00	3.8462
6	关从良	400,000.00	400,000.00	1.9231
7	黄永翔	400,000.00	400,000.00	1.9231
8	闫淑东	400,000.00	400,000.00	1.9231
9	邓秀群	400,000.00	400,000.00	1.9231
合计		20,800,000.00	20,800,000.00	100.00

#### 11、2013年6月，第三次股权转让

2013年6月17日，公司股东会决议同意股东关从良将其持有的公司1.9231%股权转让给吴权。

股权转让后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	14,400,000.00	14,400,000.00	69.2306
2	黄志贤	1,600,000.00	1,600,000.00	7.6923
3	田演杭	1,600,000.00	1,600,000.00	7.6923
4	邓东升	800,000.00	800,000.00	3.8462
5	梁晓芹	800,000.00	800,000.00	3.8462
6	吴权	400,000.00	400,000.00	1.9231
7	黄永翔	400,000.00	400,000.00	1.9231
8	闫淑东	400,000.00	400,000.00	1.9231
9	邓秀群	400,000.00	400,000.00	1.9231
合计		20,800,000.00	20,800,000.00	100.00

#### 12、2014年2月，第八次增资

2014年1月13日，公司股东会决议同意将公司注册资本由2080万元人民币增加至2270万元人民币，新增注册资本190万元人民币，由新股东邓少香以人民币760万元认缴注册资本190万元，剩余570万元计入资本公积，增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	14,400,000.00	14,400,000.00	63.4362
2	邓少香	1,900,000.00	1,900,000.00	8.3700
3	黄志贤	1,600,000.00	1,600,000.00	7.0485
4	田演杭	1,600,000.00	1,600,000.00	7.0485
5	邓东升	800,000.00	800,000.00	3.5242
6	梁晓芹	800,000.00	800,000.00	3.5242
7	吴权	400,000.00	400,000.00	1.7621
8	黄永翔	400,000.00	400,000.00	1.7621
9	闫淑东	400,000.00	400,000.00	1.7621
10	邓秀群	400,000.00	400,000.00	1.7621
合计		22,700,000.00	22,700,000.00	100.00

#### 13、2014年2月，第四次股权转让

2014年2月9日，公司股东会决议股东邓秀群将其持有的公司1.7621%股权转让给梁惠芳。股权转让后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	14,400,000.00	14,400,000.00	63.4362
2	邓少香	1,900,000.00	1,900,000.00	8.3700
3	黄志贤	1,600,000.00	1,600,000.00	7.0485
4	田演杭	1,600,000.00	1,600,000.00	7.0485
5	邓东升	800,000.00	800,000.00	3.5242
6	梁晓芹	800,000.00	800,000.00	3.5242
7	吴权	400,000.00	400,000.00	1.7621
8	黄永翔	400,000.00	400,000.00	1.7621
9	闫淑东	400,000.00	400,000.00	1.7621
10	梁惠芳	400,000.00	400,000.00	1.7621
合计		22,700,000.00	22,700,000.00	100.00

#### 14、2014年12月，整体改制为股份有限公司

2014年12月3日，公司股东会决议同意将公司整体变更为股份有限公司，以公司截至2014年9月30日经审计的净资产人民币45,567,592.76元折合成股份公司2500万股，每股面值1元，注册资本为2500万元，超出注册资本部分的20,567,592.76元计入资本公积。整体变更后的股权结构如下：

序号	股东	持有股数	持股比例 (%)
1	黄永权	15,859,035.00	63.4362
2	邓少香	2,092,509.00	8.3700
3	黄志贤	1,762,127.00	7.0485
4	田演杭	1,762,127.00	7.0485
5	邓东升	881,051.00	3.5242
6	梁晓芹	881,051.00	3.5242
7	吴权	440,525.00	1.7621
8	黄永翔	440,525.00	1.7621
9	闫淑东	440,525.00	1.7621
10	梁惠芳	440,525.00	1.7621
合计		25,000,000.00	100.00

2015年6月2日，经全国中小企业股份转让系统《关于同意深圳市高德信通信股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]2469号）的批准，公司股票自2015年6月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码832645，股票简称“高德信”。

#### 15、2015年7月，第九次增资

2015年7月10日，公司股东大会决议同意将公司股本由2500万股增加至3,200万股，新增股本700万股，由新股东以人民币5,600万元认购700万股，新增股本700万元人民币，剩余4900万元计入资本公积。增资完成后的股权比例如下：

序号	股东	持有股数	持股比例 (%)
1	黄永权	15,859,035.00	49.5595
2	邓少香	2,092,509.00	6.5391
3	黄志贤	1,762,127.00	5.5066
4	田演杭	1,762,127.00	5.5066
5	邓东升	881,051.00	2.7533
6	梁晓芹	881,051.00	2.7533
7	吴权	440,525.00	1.3766
8	黄永翔	440,525.00	1.3766
9	闫淑东	440,525.00	1.3766
10	梁惠芳	440,525.00	1.3766
11	陆静潮	680,000.00	2.1250
12	陈嘉凯	650,000.00	2.0313
13	邓凯杰	600,000.00	1.8750
14	黄辉	500,000.00	1.5625
15	彭雁军	300,000.00	0.9375
16	张文军	200,000.00	0.6250
17	廖显纲	150,000.00	0.4688
18	杨桦	100,000.00	0.3125
19	陈勇	50,000.00	0.1563
20	祝全健	50,000.00	0.1563
21	周丽	20,000.00	0.0625
22	中银国际证券有限责任公司	1,300,000.00	4.0625
23	东兴证券股份有限公司	900,000.00	2.8125
24	红土创新基金管理有限公司（红石15号新三板资产管理计划）	800,000.00	2.5000
25	华安证券股份有限公司（自有）	700,000.00	2.1875
	合计	32,000,000.00	100.00

2017年5月13日，公司股东大会决议通过权益分派方案，以公司总股本3,200万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转赠5股。本次转增后，公司注册资本增至人民币4,800万元。

2017年10月12日，公司第四次临时股东大会决议申请发行股份160万股，每股发行价格为

12 元人民币。本次发行后，公司注册资本增至人民币 4,960 万元。

2018 年 5 月 10 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过以 2017 年 12 月 31 日公司的资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。本次转增后，公司注册资本增加至人民币 5,952 万元。

2019 年 4 月 18 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过以 2018 年 12 月 31 日公司的资本公积向全体股东每 10 股转增 2.5 股。本次转增后，公司注册资本增加至人民币 7,440 万元。

2019 年 6 月 13 日，公司股东大会审议通过定向增发 600 万股，实际增发 350 万股，每股发行价位 8.5 元人民币。本次发行后，公司注册资本增加至人民币 7,790 万元。

2019 年 12 月 8 日，公司股东大会审议通过定向增发 350 万元，实际增发 250 万股，每股发行价 12 元人民币。本次发行后，公司注册资本增加至人民币 8,040 万元。

2020 年 5 月 26 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过以 2019 年 12 月 31 日公司的资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股。本次转增后，公司注册资本增加至 8,844.00 万元。

2021 年 4 月 8 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过以 2020 年 12 月 31 日公司的资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股。本次转增后，公司注册资本增加至 9,728.40 万元。

### **（三）本公司的实际控制人**

本公司的实际控制人为黄永权先生。

### **（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日**

本财务报表于 2024 年 4 月 29 日经本公司董事会批准报出。

### **（五）合并财务报表范围及其变化情况**

本期纳入合并范围的子公司共 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

## **二、财务报表编制基础**

### **（一）编制基础**

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### **（二）持续经营**

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表

期间的期初留存收益或当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为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。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### (2) 处置子公司或业务

#### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2. 外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（十）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### **1. 金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或

(b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (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

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融

资产和清偿该金融负债。

## 5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，公司采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。当应收账款、其他应收款及长期应收款不存在客观证据表明其存在减值或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款及长期应收款等以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，在组合基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

整个存续期应收款项的预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	30.00

**(十二) 存货****1. 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

**2. 取得和发出存货的计价方法**

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，则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，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

**(十三) 合同资产**

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

**(十四) 持有待售资产****1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## **2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法**

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

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## **3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理**

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## **4. 其他持有待售非流动资产的会计处理**

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资

产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## **（十五）长期股权投资**

### **1. 长期股权投资的分类及其判断依据**

#### **（1）长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### **（2）长期股权投资类别的判断依据**

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

### **2. 长期股权投资初始成本的确定**

#### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## **（2）其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## **3. 长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：专用设备、线路资产、运输设备、办公设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
线路资产	年限平均法	10.00-15.00	10.00	6.00-9.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	10.00	18.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注三、（二十一）长期资产减值。

### 4. 固定资产处置

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

## （十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十八）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **（十九）使用权资产**

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## **（二十）无形资产**

### **1. 无形资产的计价方法**

#### **（1）取得无形资产时按成本进行初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资

产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值测试见本附注“三、(二十一)长期资产减值”。

## **2. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## **3. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或

出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(二十一) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(二十二) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **(二十三) 合同负债**

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十四) 职工薪酬**

职工薪酬是指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。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. 短期薪酬的会计处理方法**

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### **3. 辞退福利的会计处理方法**

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十五) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### (二十六) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供

劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### 2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### 3. 质量保证及维修

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

#### 4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二十七）股份支付

#### 1. 股份支付的种类及会计处理

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

##### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## **(2) 以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **4. 修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## **(二十八) 优先股与永续债等其他金融工具**

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融

负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （二十九）收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

### 2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

本公司收入分为互联网接入服务、专线组网服务、其他业务。

（1）互联网接入服务的合同一般为固定合同，该类合同一般为明确约定服务提供量，每月按固定金额确认收入。若合同约定按照实际使用流量计费，公司根据对账结果按月确认收入。若合同

中约定初始调试费或其他单项服务，在线路安装调试完毕或服务完成并经客户验收后一次性确认收入。

(2) 专线组网服务的合同一般为固定合同，该类合同一般为明确约定服务提供量，每月按固定金额确认收入。若合同中约定初始调试费或其他单项服务，在线路安装调试完毕或服务完成并经客户验收后一次性确认收入。

(3) 其他业务主要包括为客户提供网络及综合布线系统等系统集成业务，公司按照合同约定提供系统集成服务后并取得客户确认后确认收入。

### **(三十) 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行成本。

#### **1. 取得合同发生的增量成本**

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### **2. 履行合同发生的成本**

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，将其作为合同履行成本确认为一项资产：

(1) 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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

#### **3. 合同成本摊销和减值**

合同取得成本确认的资产和合同履行成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **(三十一) 政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### **（三十三）租赁**

#### **1. 租赁的识别**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### **2. 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3. 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人和出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

(1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

(2) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 4. 本公司作为承租人

#### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### (2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十九）”和“附注三、（二十五）”。

#### (4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值

资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### **(6) 新冠肺炎疫情引发的租金减让**

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

### **5. 本公司作为出租人**

#### **(1) 租赁和非租赁部分的分拆**

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### **(2) 租赁的分类**

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### **(3) 作为经营租赁出租人**

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### **(4) 作为融资租赁出租人**

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终

止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### **（5）新冠肺炎疫情引发的租金减让**

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### **6. 售后租回交易**

本公司按照“附注三、（二十九）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### **（1）本公司作为卖方及承租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

#### **（2）本公司作为买方及出租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“5. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本

附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

#### （三十四）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （三十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

15. 持有本公司 5% 以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
16. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；

17. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；

18. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；

19. 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

#### （三十六）重要会计政策和会计估计的变更

##### 1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

##### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### （二）税收优惠及批文

本公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

##### （一）货币资金

###### 1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金		

项目	期末余额	期初余额
数字货币		
银行存款	1,106,731.30	20,671,977.74
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	25,281.56	16,145.97
未到期应收利息		
合 计	1,132,012.86	20,688,123.71
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金余额系存放在第三方收付平台的家宽用户服务费款项及存放在证券账户中可随时支取的款项。

2、截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

3、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	22,830.43	105,045.38
合 计	22,830.43	105,045.38

## （三）应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	60,226,449.76	52,025,973.52
1 至 2 年	22,004,855.02	1,807,720.01
2 至 3 年	-	77,350.00
3 年以上	637,193.44	559,843.44
小 计	82,868,498.22	54,470,886.97
减：坏账准备	6,858,472.65	2,556,296.65
合 计	76,010,025.57	51,914,590.32

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	

		(%)		(%)	
按单项计提坏账准备	538,093.99	0.65	538,093.99	100.00	-
其中：					
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	538,093.99	0.65	538,093.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	82,330,404.23	99.35	6,320,378.66	7.68	76,010,025.57
其中：					
账龄分析组合	82,330,404.23	99.35	6,320,378.66	7.68	76,010,025.57
合计	82,868,498.22	100.00	6,858,472.65	8.28	76,010,025.57

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	538,093.99	0.99	538,093.99	100.00	-
其中：					
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	538,093.99	0.99	538,093.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	53,932,792.98	99.01	2,018,202.66	3.74	51,914,590.32
其中：					
账龄分析组合	53,932,792.98	99.01	2,018,202.66	3.74	51,914,590.32
合计	54,470,886.97	100.00	2,556,296.65	4.69	51,914,590.32

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京时代互通电信 技术有限公司	447,500.00	447,500.00	100.00	预计无法收回
长城宽带网络服务 有限公司汕头分公 司	50,593.99	50,593.99	100.00	预计无法收回
黑曜网络科技(深 圳)有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	538,093.99	538,093.99	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,226,449.76	1,820,308.21	3.02
1 至 2 年	22,004,855.02	4,400,971.00	20.00
2 至 3 年		-	30.00
3 年以上	99,099.45	99,099.45	100.00
合计	82,330,404.23	6,320,378.66	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,556,296.65	4,302,176.00			6,858,472.65
合计	2,556,296.65	4,302,176.00			6,858,472.65

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	36,119,920.31	43.59	1,083,597.61
西安英坤网络科技有限公司	8,900,000.00	10.74	267,000.00
深圳市通商宝科技有限公司	5,750,000.00	6.94	988,840.00
北京玮含金智科技有限公司	5,132,393.13	6.19	153,971.79
深圳市中农易讯信息技术有限公司	4,700,000.00	5.67	819,300.00
合计	60,602,313.44	73.13	3,312,709.40

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,941,909.74	90.02	9,600,391.09	85.18
1-2 年	1,324,533.02	9.98	1,670,124.45	14.82
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	13,266,442.76	100.00	11,270,515.54	100.00

#### (五) 其他应收款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,490,205.42	657,997.83
合计	2,490,205.42	657,997.83

##### 2. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,555,015.07	390,224.86
1 至 2 年	94,518.58	287,273.64
2 至 3 年	4,243.20	70,944.00
3 年以上	333,384.00	343,663.00
小 计	2,987,160.85	1,092,105.50
减：坏账准备	496,955.43	434,107.67
合 计	2,490,205.42	657,997.83

###### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,031,369.64	1,056,757.34
往来款及其他	955,791.21	35,348.16

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	2,987,160.85	1,092,105.50

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,987,160.85	100.00	496,955.43	16.64	2,490,205.42
合计	2,987,160.85	100.00	496,955.43	16.64	2,490,205.42

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,092,105.50	100.00	434,107.67	39.75	657,997.83
其中：账龄分析组合	1,092,105.50	100.00	434,107.67	39.75	657,997.83
合计	1,092,105.50	100.00	434,107.67	39.75	657,997.83

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	434,107.67	62,861.49	13.73			496,955.43
合计	434,107.67	62,861.49	13.73			496,955.43

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
保证金/仲信国际融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	33.48	30,000.00
广东省广播电视网络股份有限公司	保证金	220,000.00	1年以内、 1-2年	7.36	10,000.00
王勋	往来款	210,000.00	1年以内	7.03	6,300.00
付长财	往来款	205,000.00	1年以内	6.86	6,150.00
周吉轩	往来款	205,000.00	1年以内	6.86	6,150.00
合计		1,840,000.00	—	61.59	58,600.00

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,485.15	1,150,830.82
合计	1,485.15	1,150,830.82

(七) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	161,088,820.64	106,704,444.29
固定资产清理		
合计	161,088,820.64	106,704,444.29

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	线路资产	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	285,722,141.30	51,801,988.71	1,770,790.55	1,082,313.86	340,377,234.42
2. 本期增加金额	83,345,776.48	5,714,887.20		6,360,081.99	95,420,745.67
(1) 购置		774,464.57		22,623.72	797,088.29
(2) 在建工程转入	62,973,142.04				62,973,142.04
(3) 其他增加	20,372,634.44	4,940,422.63		6,337,458.27	31,650,515.34
3. 本期减少金额	30,761,990.19	8,441,369.78	16,000.00	3,450.44	39,222,810.41
(1) 处置或报废			16,000.00	3,450.44	19,450.44
(2) 其他减少	30,761,990.19	8,441,369.78			39,203,359.97
4. 期末余额	338,305,927.59	49,075,506.13	1,754,790.55	7,438,945.41	396,575,169.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	74,470,060.35	23,334,458.31	348,098.52	649,072.28	98,801,689.46
2. 本期增加金额	9,663,179.00	1,967,886.75	295,327.14	3,789,981.64	15,716,374.53
(1) 计提	9,663,179.00	1,967,886.75	295,327.14	3,789,981.64	15,716,374.53
3. 本期减少金额	10,389,355.75	3,500,947.15	10,080.00	2,432.72	13,902,815.62
(1) 处置或报废			10,080.00	2,432.72	12,512.72
(2) 其他减少	10,389,355.75	3,500,947.15			13,890,302.90
4. 期末余额	73,743,883.60	21,801,397.91	633,345.66	4,436,621.20	100,615,248.37
三、减值准备					-
1. 期初余额	118,944,007.52	15,927,093.15	-	-	134,871,100.67
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	145,618,036.47	11,347,015.07	1,121,444.89	3,002,324.21	161,088,820.64

项目	线路资产	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 期初账面价值	92,308,073.43	12,540,437.25	1,422,692.03	433,241.58	106,704,444.29

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期通过融资租赁租入的固定资产原值为 31,650,515.34 元。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 在建工程

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	162,001,055.09	215,220,019.08
工程物资	17,400,352.04	18,208,565.09
合计	179,401,407.13	233,428,584.17

## 2. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
社区线路工程	160,514,086.10	25,170,174.76	135,343,911.34	181,519,426.21	25,170,174.76	156,349,251.45
主干线路工程	41,669,006.34	15,085,559.64	26,583,446.70	73,882,630.22	15,085,559.64	58,797,070.58
零星工程	73,697.05		73,697.05	73,697.05		73,697.05
合计	202,256,789.49	40,255,734.40	162,001,055.09	255,475,753.48	40,255,734.40	215,220,019.08

### (2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
社区线路工程		181,519,426.21	5,231,964.06	25,816,600.86	420,703.31	160,514,086.10						自有资金
主干线路工程		73,882,630.22	7,166,250.55	37,156,541.18	2,223,333.25	41,669,006.34						自有资金
零星工程		73,697.05	2,053.32		2,053.32	73,697.05						自有资金

合计		255,475,753.48	12,400,267.93	62,973,142.04	2,646,089.8 8	202,256,789.49	/	/			/	/
----	--	----------------	---------------	---------------	------------------	----------------	---	---	--	--	---	---

(3) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	17,400,352.04		17,400,352.04	18,208,565.09		18,208,565.09
合计	17,400,352.04		17,400,352.04	18,208,565.09	-	18,208,565.09

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	5,157,415.48	5,157,415.48
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁合同		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额		
二、累计折旧		-
1. 期初余额	859,569.20	859,569.20
2. 本期增加金额	1,031,483.04	1,031,483.04
(1) 计提	1,031,483.04	1,031,483.04
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	1,891,052.24	1,891,052.24
三、减值准备		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提		-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 租赁变更		-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	3,266,363.24	3,266,363.24
2. 期初账面价值	4,297,846.28	4,297,846.28

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,860,389.30	37,864.09	6,898,253.39
2. 本期增加金额			-
(1) 购置			-
(2) 内部研发			-
(3) 其他增加			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 其他减少			-
4. 期末余额			-
二、累计摊销			-
1. 期初余额	2,818,773.90	30,695.63	2,849,469.53
2. 本期增加金额	671,391.65	6,998.40	678,390.05
(1) 计提	671,391.65	6,998.40	678,390.05
(2) 其他转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	3,490,165.55	37,694.03	3,527,859.58
三、减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
(1) 计提			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	3,370,223.75	170.06	3,370,393.81
2. 期初账面价值	4,041,615.40	7,168.46	4,048,783.86

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,633,287.01		391,988.88		1,241,298.13
管道租金	104,277.93	558,619.72	399,774.96		263,122.69
合计	1,737,564.94	558,619.72	791,763.84		1,504,420.82

## (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	182,482,263.20	27,372,339.48	178,117,225.66	26,717,583.85
递延收益	716,666.67	107,500.00	783,333.30	117,500.00
合计	183,198,929.87	27,479,839.48	178,900,558.96	26,835,083.85

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	2,070,626.65		2,070,626.65	1,676,941.11		1,676,941.11
合计	2,070,626.65		2,070,626.65	1,676,941.11	-	1,676,941.11

## (十四) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	38,800,000.00	100,635,718.68
信用借款		
合计	38,800,000.00	100,635,718.68

## (十五) 应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	39,808,723.23	14,582,175.28
1至2年	-	229,512.43
2至3年	-	457,226.73

项目	期末余额	期初余额
3年以上	2,421,503.16	2,083,431.06
合计	42,230,226.39	17,352,345.50

## 2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

### (十六) 合同负债

#### 1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	13,681,369.59	24,050,034.93
合计	13,681,369.59	24,050,034.93

### (十七) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	652,797.21	8,779,762.43	8,714,661.80	717,897.84
二、离职后福利-设定提存计划	-	279,497.16	279,497.16	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	652,797.21	9,059,259.59	8,994,158.96	717,897.84

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	652,797.21	8,382,759.83	8,317,541.20	718,015.84
二、职工福利费	-	116,897.22	116,897.22	-
三、社会保险费	-	173,753.38	173,753.38	-
其中：医疗保险费	-	133,850.90	133,850.90	-
工伤保险费	-	2,443.98	2,443.98	-
生育保险费	-	13,027.29	13,027.29	-
其他	-	24,431.21	24,431.21	-
四、住房公积金	-	106,352.00	106,470.00	-118.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-

七、短期利润分享计划	-			
合计	652,797.21	8,779,762.43	8,714,661.80	717,897.84

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	266,396.80	266,396.80	-
2、失业保险费	-	13,100.36	13,100.36	-
3、企业年金缴费	-			-
合计	-	279,497.16	279,497.16	-

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	372,433.98	
代扣代缴个人所得税	-	
企业所得税	2,781,648.08	97,965.23
城市维护建设税	10,429.84	
教育费附加	4,469.93	
地方教育费附加	2,979.95	
合计	3,171,961.78	97,965.23

### (十九) 其他应付款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	80,529.53	339,563.30
应付股利		-
其他应付款	24,497,752.53	186,027.28
合计	24,578,282.06	525,590.58

#### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	52,000.00	167,000.00
往来款项及其他	24,445,752.53	19,027.28
合计	24,497,752.53	186,027.28

##### (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

### (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债	899,900.46	859,518.28
合计	1,899,900.46	1,859,518.28

#### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,753,398.33	1,367,505.06
合计	3,753,398.33	1,367,505.06

#### (二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	8,000,000.00	8,500,000.00
信用借款		
合计	8,000,000.00	8,500,000.00

#### (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,119,939.87	5,426,077.56
未确认融资费用	-336,510.57	-543,772.56
小计	3,783,429.30	4,882,305.00
减：一年内到期的租赁负债	899,900.46	859,518.28
合计	3,220,039.41	4,022,786.72

#### (二十四) 递延收益

##### 1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	783,333.30		66,666.68	716,666.62	三网融合下全光网共享运营平台示范应用项目补贴
未实现收回租回损益		5,872,315.74	3,425,517.55	2,446,798.19	融资租赁业务
合计	783,333.30	5,872,315.74	3,492,184.23	3,163,464.81	/

##### 2. 涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三网融合下全光网共享运营平台示范应用项目补贴	783,333.30			66,666.68			716,666.62	与资产相关
合计	783,333.30	-	-	66,666.68			716,666.62	

#### (二十五) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	97,284,000.00						97,284,000.00

#### (二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	80,468,514.45			80,468,514.45
合计	80,468,514.45	-	-	80,468,514.45

#### (二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,393,223.13	1,805,038.59		31,198,261.72
合计	29,393,223.13	1,805,038.59		31,198,261.72

#### (二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	97,523,019.03	227,332,729.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	13.73	-469,148.11
调整后期初未分配利润	97,523,032.76	226,863,581.14
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	17,751,346.39	-119,612,162.11
减: 提取法定盈余公积	1,805,038.59	-
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	上期
应付普通股股利	9,728,400.00	9,728,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	103,740,940.56	97,523,019.03

### (二十九) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	164,890,238.26	116,915,618.02	162,332,663.76	101,880,903.26
合计	164,890,238.26	116,915,618.02	162,332,663.76	101,880,903.26

### (三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,811.50	
教育费附加	5,919.21	
地方教育费附加	3,946.14	
印花税及其他	5,275.00	3,130.00
合计	28,951.85	3,130.00

### (三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费及佣金	3,524,197.43	3,473,367.98
职工薪酬	1,209,414.64	1,934,280.18
业务招待费	954,252.84	394,622.82
房租物业	73,007.00	191,618.22
使用权资产折旧		29,401.45
其他费用	212,266.98	224,321.26
合计	5,973,138.89	6,247,611.91

### (三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,115,363.68	6,088,517.38
中介费用	1,028,130.21	3,236,323.82
房租物业	611,482.09	795,588.00
折旧摊销	1,045,599.95	441,425.15

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	971,313.21	964,709.08
差旅费	54,784.09	55,967.84
业务招待费	205,956.32	110,039.08
办公费	105,132.08	221,177.25
其他费用	568,070.73	548,713.10
合计	10,705,832.36	12,462,460.70

### (三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	1,868,182.17	4,110,373.02
职工薪酬	1,734,481.27	2,079,856.87
直接投入	2,758,492.48	1,992,452.87
房租物业		
使用权资产折旧	103,148.29	54,050.37
其他费用	272,215.82	506,362.65
合计	6,736,520.03	8,743,095.78

### (三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,763,125.03	3,496,617.90
减：利息收入	12,708.85	35,025.34
手续费及其他	1,269,957.60	90,991.96
合计	6,020,373.78	3,552,584.52

### (三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
增值税进项加计扣除	532,017.68	857,955.68	与收益相关
三网融合下全光网共享运营平台示范应用项目补贴	66,666.68	66,666.68	与资产相关
稳岗补贴		24,216.00	与收益相关
留工培训补助		34,541.20	与收益相关
2022年第二次产业转型升级专项资金		305,000.00	与收益相关
2022年罗湖区第五次产业发展专项资金		250,000.00	与收益相关

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
计算机软件著作权登记资助经费		-	与收益相关
2022年高新技术企业培育资助		200,000.00	与收益相关
2021年罗湖区第五次产业转型升级专项资金		445,700.00	与收益相关
2022年第四季度稳增长奖励	315,000.00		与收益相关
2023专精特新资助	100,000.00		与收益相关
2023年9月首次在深就业补贴	1,125.00		与收益相关
2023年高新技术企业培育资助款项	100,000.00		与收益相关
贷款利息返还	72,592.69		与收益相关
个税手续费返还	7,006.61	5,886.99	与收益相关
合计	1,194,408.66	2,189,966.55	与收益相关

#### (三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	17,392.08	77,530.52
合计	17,392.08	77,530.52

#### (三十七) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,365,037.49	-975,648.08
合计	-4,365,037.49	-975,648.08

#### (三十八) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		-132,341,605.74
在建工程减值损失		-40,255,734.40
合计		-172,597,340.14

#### (三十九) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-3,495.97	44,786.87
合计	-3,495.97	44,786.87

#### (四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,635.45	8,044.38	5,635.45

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	5,635.45	8,044.38	5,635.45

#### (四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废、毁损损失		6,706.46	
捐赠支出		71,159.00	
其他	1,240.00	1,873.15	1,240.00
合计	1,240.00	79,738.61	1,240.00

#### (四十二) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,749,124.70	3,745,231.63
递延所得税费用	-644,755.63	-26,022,590.44
合计	-2,393,880.33	-22,277,358.81

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,656,505.54	-141,889,520.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,914,126.39	-21,283,428.14
子公司适用不同税率的影响		-23,702.54
调整以前期间所得税的影响	-3,811,676.70	-
非应税收入的影响		-11,629.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	116,330.92	30,890.35
研发费用加计扣除的影响	-1,684,130.01	-1,048,745.25
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	-928,530.93	59,256.35
其他		-
所得税费用	-2,393,880.33	-22,277,358.81

#### (四十三) 现金流量表项目

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,708.85	35,025.34
政府补助	582,791.68	1,265,344.19
往来款及其他	44,702,169.44	14,795,017.03
合计	45,297,669.97	16,095,386.56

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,864,076.50	15,846,619.40
往来款及其他	8,276,182.54	6,246,045.19
合计	20,140,259.04	22,092,664.59

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	23,378,003.54	1,890,621.52
合计	23,378,003.54	1,890,621.52

## (四十四) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	/	/
净利润	17,751,346.39	-119,612,162.11
加: 信用减值损失	4,365,037.49	975,648.08
资产减值损失		172,597,340.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,116,791.82	21,881,619.13
无形资产摊销	678,390.05	685,214.16
长期待摊费用摊销	791,763.84	1,849,912.48
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)	3,495.97	-44,786.87
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		6,706.46
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,763,125.03	3,496,617.90
投资损失(收益以“—”号填列)	-17,392.08	-77,530.52
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-644,755.63	-26,022,590.44
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,139,248.15	-20,659,336.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,456,550.99	-7,088,218.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,125,105.72	27,988,433.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		/
现金的期末余额	1,132,012.86	20,688,123.71
减：现金的期初余额	20,688,123.71	2,116,929.40
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	-19,556,110.85	18,571,194.31

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,132,012.86	20,688,123.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,106,731.30<	20,671,977.74
可随时用于支付的其他货币资金	25,281.56<	16,145.97
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,132,012.86	20,688,123.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （四十五）政府补助

### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
增值税进项加计扣除	532,017.68	其他收益	532,017.68
三网融合下全光网共享运营平台示范应用项目补贴	66,666.68	其他收益	66,666.68
稳岗补贴		其他收益	
留工培训补助	-375.00	其他收益	-375.00
2022年第二次产业转型升级专项资金		其他收益	
2022年罗湖区第五次产业发展专项资金		其他收益	
2022年高新技术企业培育资助		其他收益	
2021年罗湖区第五次产业转型升级专项资金		其他收益	
2022年第四季度稳增长奖励	315,000.00	其他收益	315,000.00
2023专精特新资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2023年9月首次在深就业补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
2023年高新技术企业培育资助款项	100,000.00	其他收益	100,000.00
贷款利息返还	72,592.69	其他收益	72,592.69
个税手续费返还	7,006.61	其他收益	7,006.61
合计	1,194,408.66		1,194,408.66

## 六、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市华创通信有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息 技术服务业	100		100	同一控制下 企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险以及市场风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

## **(二) 流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## **(三) 市场风险**

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### **1. 利率风险**

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### **2. 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及

上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### 3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄永权	39.0834	39.0834

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### （三）本公司合营和联营企业情况

无。

### （四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄永翔	董事、董事会秘书、副总经理
田演杭	董事
腾勇	独立董事
彭植斌	独立董事
胡宁可	独立董事
邓东升	监事会主席
莫子炎	监事
钟辉霞	监事
李锦基	董事、副总经理
袁立雄	董事、副总经理
杨光冉	财务负责人
许多涓	实际控制人配偶

### （五）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### 2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
黄永权	机房	2019-4-1	2024-3-30	市场价格	96,000.00	96,000.00
合计					96,000.00	96,000.00

### 3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方  
无。

(2) 本公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2019年5月15日	2024年5月14日	否
2	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2020年4月30日	2021年4月30日	是
3	黄永权、许多涓	12,000,000.00	2019年5月15日	2025年6月17日	否
4	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2020年7月20日	2021年7月20日	是
5	黄永权、许多涓	30,000,000.00	2020年9月18日	2021年9月17日	是
6	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2020年8月11日	2022年8月11日	是
7	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2021年2月10日	2023年1月14日	否
8	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2021年3月29日	2022年3月29日	是
9	黄永权、许多涓	30,000,000.00	2021年11月19日	2022年11月18日	是
10	黄永权、许多涓	33,000,000.00	2022年2月14日	2030年2月13日	否
11	黄永权、许多涓	30,000,000.00	2022年12月5日	2026年12月4日	否
12	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2022年8月23日	2027年8月23日	否
13	黄永权、许多涓	8,900,000.00	2022年2月28日	2025年2月28日	否
14	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2022年5月5日	2026年5月5日	否
15	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2022年9月15日	2026年9月15日	否
16	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2022年12月15日	2026年12月13日	否

(六) 关联方应收应付款项

无。

### 十、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

### 十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的承诺事项。

## （二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

依据《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》相关规定，公司结合 2023 年实际经营情况和未来战略发展，保障公司经营对资金增长的需求，同时更好地兼顾股东的长远利益，公司 2023 年度利润分配方案如下：不分不转。

### 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十三、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	期末余额	期初余额
1 年以内	60,676,940.33	52,025,973.52
1 至 2 年	22,004,855.02	1,807,720.01
2 至 3 年	0.00	77,350.00
3 年以上	637,193.44	559,843.44
小 计	83,318,988.79	54,470,886.97
减：坏账准备	6,858,472.65	2,556,296.65
合 计	76,460,516.14	51,914,590.32

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	538,093.99	0.65	538,093.99	100.00	-
其中：					
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	538,093.99	0.65	538,093.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	82,330,404.23	99.35	6,320,378.66	7.68	76,010,025.57
其中：					
账龄分析组合	82,330,404.23	99.35	6,320,378.66	7.68	76,010,025.57
合 计	82,868,498.22	100.00	6,858,472.65	8.28	76,010,025.57

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	538,093.99	0.99	538,093.99	100.00	-
其中：					
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	538,093.99	0.99	538,093.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	53,932,792.98	99.01	2,018,202.66	3.74	51,914,590.32
其中：					
账龄分析组合	53,932,792.98	99.01	2,018,202.66	3.74	51,914,590.32
合计	54,470,886.97	100.00	2,556,296.65	4.69	51,914,590.32

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京时代互通通信技术 有限公司	447,500.00	447,500.00	100.00	预计无法收回
长城宽带网络服务有 限公司汕头分公司	50,593.99	50,593.99	100.00	预计无法收回
黑曜网络科技(深圳) 有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
合计	538,093.99	538,093.99	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,226,449.76	1,820,308.21	3.02
1 至 2 年	22,004,855.02	4,400,971.00	20.00
2 至 3 年		-	30.00
3 年以上	99,099.45	99,099.45	100.00
合计	82,330,404.23	6,320,378.66	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,556,296.65	4,302,176.00			6,858,472.65
合计	2,556,296.65	4,302,176.00			6,858,472.65

### 4. 本期实际核销的应收账款情况。

单位名称	核销金额
实际核销的应收账款	

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	36,119,920.31	43.59	1,083,597.61
西安英坤网络科技有限公司	8,900,000.00	10.74	267,000.00
深圳市通商宝科技有限公司	5,750,000.00	6.94	988,840.00
北京玮含金智科技有限公司	5,132,393.13	6.19	153,971.79
深圳市中农易讯信息技术有限公司	4,700,000.00	5.67	819,300.00
合计	60,602,313.44	73.13	3,312,709.40

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,489,080.08	657,553.75
合计	2,489,080.08	657,553.75

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,553,889.73	389,767.05
1至2年	94,518.58	287,273.64
2至3年	4,243.20	70,944.00
3年以上	333,384.00	343,663.00

账龄	期末余额	期初余额
小 计	2,986,035.51	1,091,647.69
减：坏账准备	496,955.43	434,093.94
合 计	2,489,080.08	657,553.75

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,031,369.64	1,056,757.34
往来款及其他	954,665.87	34,890.35
合计	2,986,035.51	1,091,647.69

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,986,035.51	100.00	496,955.43	16.64	2,489,080.08
其中：账龄分析组合	2,986,035.51	100.00	496,955.43	16.64	2,489,080.08
合计	2,986,035.51	100.00	496,955.43	16.64	2,489,080.08

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,091,647.69	100.00	434,093.94	39.77	657,553.75
其中：账龄分析组合	1,091,647.69	100.00	434,093.94	39.77	657,553.75
合计	1,091,647.69	100.00	434,093.94	39.77	657,553.75

② 期末组合计提坏账准备情况：

组合计提项目：按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,553,889.73	64,809.65	3%
1至2年	94,518.58	94,518.58	100%
2至3年	4,243.20	4,243.20	100%
3年以上	333,384.00	333,384.00	100%
合计	2,986,035.51	496,955.43	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	434,093.94	62,861.49				496,955.43
合计	434,093.94	62,861.49				496,955.43

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仲信国际融资租赁有限公司	押金和保证金	1,000,000.00	一年以内	40.18	30,000.00
广东省广播电视网络股份有限公司	押金和保证金	220,000.00	一至两年	8.84	10,000.00
王勋	往来款	210,000.00	一年以内	8.44	6,300.00
付长财	往来款	205,000.00	一年以内	8.24	6,150.00
周吉轩	往来款	205,000.00	一年以内	8.24	6,150.00
合计		1,820,000.00			58,600.00

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,772,340.04			2,772,340.04		2,772,340.04
合计	2,772,340.04			2,772,340.04	-	2,772,340.04

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市华创通信有限公司	2,772,340.04					2,772,340.04	
合计	2,772,340.04	-	-	-	-	2,772,340.04	-

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	164,890,238.26	116,788,923.82	162,332,663.76	101,754,111.06
合计	164,890,238.26	116,788,923.82	162,332,663.76	101,754,111.06

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	17,392.08	77,530.52
合计	17,392.08	77,530.52

### 十四、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,495.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	655,384.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	17,392.08	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,395.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	673,675.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		-
少数股东权益影响额（税后）		-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	673,675.93	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.66	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.45	0.18	0.18

深圳市高德信通信股份有限公司

二〇二四年四月三十日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,495.97 0
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	655,384.37
委托他人投资或管理资产的损益	17,392.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,395.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>673,675.93</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>673,675.93</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用