



慧达通信

NEEQ : 835071

安徽慧达通信网络科技股份有限公司



半年度报告

2024

## 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、公司负责人李晓燕、主管会计工作负责人洪晨及会计机构负责人（会计主管人员）洪晨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	57
附件 II	融资情况 .....	57

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、慧达通信	指	安徽慧达通信网络科技股份有限公司
通信管道、有限公司	指	芜湖市通信管道有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日 - 2024年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《安徽慧达通信网络科技股份有限公司章程》
中国移动芜湖分公司	指	中国移动通信集团安徽有限公司芜湖分公司
中国联通芜湖分公司	指	中国联合网络通信有限公司芜湖市分公司
中国电信芜湖分公司	指	中国电信股份有限公司芜湖分公司
中广有线芜湖分公司	指	中广有线信息网络有限公司芜湖分公司
芜湖政通	指	芜湖市政通市政工程有限责任公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽慧达通信网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Huida communication network Polytron Technologies Inc HDTX		
法定代表人	李晓燕	成立时间	2002年9月28日
控股股东	控股股东为（李晓燕）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李晓燕），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	通信管网		
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	慧达通信	证券代码	835071
挂牌时间	2015年12月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱友俊	联系地址	芜湖市镜湖区海螺国际大酒店商务楼三层
电话	0553-3813308	电子邮箱	hd@hdtxwl.com
传真	0553-3813308		
公司办公地址	芜湖市镜湖区海螺国际大酒店商务楼三层	邮政编码	241000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340200743086749X		
注册地址	安徽省芜湖市镜湖区文化路39号		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司所属软件和信息技术服务业（L65），是集通信管网投资、设计、建设和管理于一体的信息系统工程服务供应商。公司拥有核心技术团队、6项软件著作权、研发设备、办公生产场所、相关经营资质等关键业务资源。公司主要为中国移动芜湖分公司、中国联通芜湖分公司、中国电信芜湖分公司等电信运营商及政府客户提供通信管网搭建、弱电线路迁改服务。公司通过直销方式开拓业务，收入来源是为客户提供通信管网及弱电线路迁改服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2022年11月18日通过高新技术企业复审（证书编号：GR202234005691），有效期：3年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,317,422.35	7,801,161.40	57.89%
毛利率%	15.48%	42.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	251,052.50	64,165.99	291.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	251,052.50	24,977.99	905.09%
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）	0.62%	0.17%	-
加权平均净资产收益	0.62%	0.06%	-

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）			
基本每股收益	0.01	0.00	100.00%
<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	44,366,748.46	63,864,514.97	-30.53%
负债总计	6,804,407.05	23,553,152.17	-71.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,562,341.41	40,311,362.80	-6.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.34	-6.72%
资产负债率%（母公司）	15.34%	36.88%	-
资产负债率%（合并）	15.34%	36.88%	-
流动比率	5.29	2.39	-
利息保障倍数	269.3	1,444.05	-
<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	2,584,966.89	-9,545,804.79	127.08%
应收账款周转率	0.59	0.36	-
存货周转率	1.71	1.90	-
<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%	-30.53%	-29.86%	-
营业收入增长率%	57.89%	68.88%	-
净利润增长率%	291.25%	-108.49%	-

### 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	23,865.00	0.05%	432,303.81	0.68%	-94.48%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	16,549,781.92	37.30%	25,005,443.87	39.15%	-33.82%
预付账款	12,575,497.81	28.34%	10,739,016.46	16.82%	17.10%
存货	5,959,291.49	13.43%	8,460,061.27	13.25%	-29.56%
固定资产	6,180,797.03	13.93%	6,553,219.67	10.26%	-5.68%
长期待摊费用	1,333,613.35	3.01%	133,383.38	0.21%	899.83%

#### 项目重大变动原因

(1) 报告期末公司货币资金比上期减少40.84万元，降幅达94.48%，主要系报告期内经营活动产生

的现金流支出所致；

(2) 报告期末公司应收账款较上期减少845.56万元，同比减少33.82%，主要系公司本期项目的收入和回款基本保持正常，但本期收回的货款有部分上期的项目工程款所致；

(3) 报告期末公司预付账款较上期增加183.65万元，同比增加17.10%，主要是公司按合同项目预付的款项增加所致；

(4) 报告期末公司存货较上期减少250.07万元，降幅达29.56%，主要系本期销售比上期增加57.89%，结转存货所致；

(5) 报告期末固定资产减少系本年度计提折旧分摊所致；

(6) 报告期末长期待摊费用较上期增加120.02万元，主要系项目施工前期产生的勘探费用未分摊完所致。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,317,422.35	-	7,801,161.40	-	57.89%
营业成本	10,410,426.13	84.52%	4,481,654.25	57.45%	132.29%
毛利率	15.48%	-	42.55%	-	-
销售费用	118,811.88	0.96%	236,854.75	3.04%	-49.84%
管理费用	1,229,715.25	9.98%	1,168,993.83	14.98%	5.19%
研发费用	724,043.73	5.88%	787,573.50	10.10%	-8.07%
财务费用	1,258.63	0.01%	366.20	0.00%	243.70%
信用减值损失	664,479.00	5.39%	-1,170,597.72	-15.01%	156.76%
其他收益	56,586.82	0.46%	7,735.45	0.10%	631.53%
投资收益	2,166.40	0.02%	11,464.88	0.15%	-81.10%
营业利润	337,693.13	2.74%	-21,356.90	-0.27%	1681.19%
营业外收入	0	0.00%	52,500.00	0.67%	-100.00%
营业外支出	0	0.00%	6,396.47	0.08%	-100.00%
净利润	251,052.50	2.04%	64,165.99	0.82%	291.25%
经营活动产生的现金流量净额	2,584,966.89	-	-9,545,804.79	-	127.08%
投资活动产生的现金流量净额	6,594.30	-	14,098,311.10	-	-99.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,000,000.00	-	0.00	-	-

### 项目重大变动原因

(1) 2024年上半年，公司营业收入较上期增长了57.89%，主要系2023年度在建项目未确认收入的部分在本报告期内达到确认标准所致；同比是的营业成本较上期增加了132.29%，故本期保利润较上期减少27.07%；



(2) 2024 年上半年, 公司销售费用较上期减少了 49.84%, 主要系公司本期内管道维护费用投入减少所致;

(3) 2024 年上半年, 公司管理费用较上期增加了 5.19%, 主要系公司期间费用中律师费、长期待摊费用及房屋租赁费增加所致;

(4) 2024 年上半年, 公司财务费用较上期增加 243.70%, 主要系公司办理银行业务的手续费增加所致;

(5) 2024 年上半年, 公司信用减值损失较上期减少 156.76%, 主要系报告期内往来款项账龄发生变化计提的坏账准备金所致;

(6) 2024 年上半年, 公司其他收益较上期增加 631.53%, 主要系政府的相关补贴所致;

(7) 2024 年上半年, 公司投资收益较上期减少 81.10%, 主要系银行理财产品的收益减少所致;

(8) 2024 年上半年, 公司营业利润较上期增加 1681.19%, 主要系报告期内销售增长所致。

#### 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

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

#### 六、 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、政策变化风险	公司是芜湖市唯一一家专业从事通信管网投资、设计、建设和管理的公司。公司按照“统一规划、统一建设、统一管理”的原则为芜湖市电信运营商等客户提供通信管网搭建服务。公司是经芜湖市政府批准同意设立, 负责全芜湖市通信管网的投资、设计、建设和经营的, 但未来不能排除政策变化风险。若未来政策发生较大变化, 允许其他公司涉足通信管网投资、设计、建设和管理业务, 将会对公司的业务产生重大不利影响。
2、控股股东不当控制的风险	截至 2023 年 6 月 30 日, 公司股东李晓燕女士直接持有公司 95% 的股份, 为公司控股股东。公司已建立较为健全的三会治理机构, 并且制定了较为完善有效的内控管理制度。但是若公司控股股东利用其控股地位, 通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能会给公司经营和其他少数权益股东带来损失风险。
3、公司治理的风险	公司系由有限公司整体变更成立。2015 年 8 月 13 日, 股份公司创立大会暨第一次股东大会, 审议通过了股份公司“三会”

	<p>议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《投融资管理制度》、《重大资金往来管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度，进一步健全与完善了公司法人治理结构。经过一段时间的规范运营，管理层规范运作意识逐步提高，但公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
4、客户集中程度较高的风险	<p>报告期内，公司前五大客户的销售收入占当期营业收入的比重为 100.00%，存在重大客户依赖。公司主营业务为根据政府“三统一原则”对芜湖市辖区内的通信管网进行投资建设和运营。由于通信管网统一建设，因此芜湖市所有的通信运营商均需向公司采购通信管网产品。同时与通信管网相关的迁改业务也需要通过公司进行。下游市场的高度集中决定了公司客户集中度较高。</p>
5、供应商集中程度较高的风险	<p>报告期内，公司前五大供应商的采购金额占采购总额的比重为 87.48%。报告期内，公司对前五大供应商的采购金额占比较高，主要是因为公司报告期内的采购绝对金额仍较小，另外也考虑到长期合作的采购商质量更为可靠，但较为集中的供应商采购使公司面临对现有供应商较大依赖的风险。</p>
6、劳务外协导致的项目质量控制风险	<p>报告期内，公司在通信管道建设中将工程施工全部交给劳务外协完成，公司仅负责通信管网的设计、运营管理等业务。通信工程施工为非技术性的劳动力的人力需求，随着我国人工成本的不断提高，如果公司不能很好地控制劳务外协成本，并加强对劳务外协参与项目的质量控制，可能给公司经营带来一定风险。</p>
7、高新技术企业税收优惠的风险	<p>公司 2022 年 11 月 18 日通过高企技术企业复审，有效期三年。如果未来国家高新技术企业税收优惠政策发生变更，或公司以后年度不再符合高新技术企业资格的认定标准或无法取得税务部门的高新技术企业所得税优惠政策备案，公司将无法再享受 15% 的所得税优惠税率。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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

##### (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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年12月15日		正在履行中
其他	其他	规范关联交易承诺	2015年12月15日		正在履行中

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,625,000	28.75%	0	8,625,000	28.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,125,000	23.75%	0	7,125,000	23.75%	
	董事、监事、高管	7,125,000	23.75%	0	7,125,000	23.75%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	21,375,000	71.25%	0	21,375,000	71.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,375,000	71.25%	0	21,375,000	71.25%	
	董事、监事、高管	21,375,000	71.25%	0	21,375,000	71.25%	
	核心员工						
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 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	李晓燕	28,500,000		28,500,000	95.00%	21,375,000	7,125,000	0	0
2	芜湖市通政工程有限责任公司	1,500,000		1,500,000	5.00%	-	1,500,000	0	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100%	21,375,000	8,625,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
李晓燕	董事长、总经理	女	1964年4月	2021年10月27日	2024年10月26日	28,500,000	0	28,500,000	0%
过肖源	董事	男	1991年11月	2021年10月27日	2024年10月26日	0	0	0	0%
卢捍华	董事	男	1951年7月	2021年10月27日	2024年10月26日	0	0	0	0%
李洋	董事	男	1987年1月	2021年10月27日	2024年10月26日	0	0	0	0%
陈杰	董事	男	1984年12月	2023年9月11日	2024年10月26日	0	0	0	0%
李斌	监事会主席	男	1966年11月	2021年10月27日	2024年10月26日	0	0	0	0%
方李飞	监事	男	1988年11月	2000年9月11日	2024年10月26日	0	0	0	0%
惠治国	监事	男	1978年12月	2021年10月27日	2024年10月26日	0	0	0	0%
朱友俊	副总经理、董事会秘书	男	1966年12月	2021年10月27日	2024年10月26日	0	0	0	0%
洪晨	财务负责人	男	1974年8月	2021年10月27日	2024年10月26日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

李晓燕为公司董事长、总经理，控股股东、实际控制人，监事李斌是李晓燕的弟弟，其他董监高无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	7	7
生产人员	9	9
销售人员	6	6
行政人员	3	3
管理人员	4	4
员工总计	29	29

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	23,865.00	432,303.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	672,400.00	863,400.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	16,549,781.92	25,005,443.87
应收款项融资			
预付款项	五（四）	12,575,497.81	21,299,337.34
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（五）	154,010.48	92,027.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	5,959,291.49	8,460,061.27
其中：数据资源			
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（七）	71,642.17	97,883.36
<b>流动资产合计</b>		<b>36,006,488.87</b>	<b>56,250,456.82</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	五（八）	30,294.31	34,848.35
投资性房地产			
固定资产	五（九）	6,180,797.03	6,553,219.67
在建工程	五（十）		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	1,333,613.35	133,383.38
递延所得税资产	五（十三）	815,554.90	892,606.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,360,259.59</b>	<b>7,614,058.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,366,748.46</b>	<b>63,864,514.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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（十四）	1,182,532.64	12,355,760.39
预收款项			
合同负债	五（十五）		4,692,686.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	265,854.06	204,681.33
应交税费	五（十七）	2,596,777.54	3,598,347.68
其他应付款	五（十八）	2,759,242.81	2,701,676.08
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,804,407.05</b>	<b>23,553,152.17</b>
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,804,407.05	23,553,152.17
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（十九）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	4,525,044.90	4,525,044.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	2,462,282.95	2,462,282.95
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	575,013.56	3,324,034.95
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		37,562,341.41	40,311,362.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		44,366,748.46	63,864,514.97

法定代表人：李晓燕

主管会计工作负责人：洪晨

会计机构负责人：洪晨

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		12,317,422.35	7,801,161.40
其中：营业收入	五（二十三）	12,317,422.35	7,801,161.40

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>12,509,884.66</b>	<b>6,706,264.98</b>
其中：营业成本	五（二十三）	<b>10,410,426.13</b>	<b>4,481,654.25</b>
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（二十四）	<b>25,629.04</b>	<b>30,822.45</b>
销售费用	五（二十五）	<b>118,811.88</b>	<b>236,854.75</b>
管理费用	五（二十六）	<b>1,229,715.25</b>	<b>1,168,993.83</b>
研发费用	五（二十七）	<b>724,043.73</b>	<b>787,573.50</b>
财务费用	五（二十八）	<b>1,258.63</b>	<b>366.20</b>
其中：利息费用			<b>1,060.10</b>
利息收入			<b>693.90</b>
加：其他收益	五（二十九）	<b>56,586.82</b>	<b>7,735.45</b>
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	<b>2,166.40</b>	<b>11,464.88</b>
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	<b>-191,126.19</b>	<b>41,824.37</b>
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	<b>-1950.59</b>	<b>-6,680.30</b>
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	<b>664,479.00</b>	<b>-1,170,597.72</b>
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>337,693.13</b>	<b>-21,356.90</b>
加：营业外收入	五（三十）		<b>52,500.00</b>

	四)		
减：营业外支出	五（三十四）		6,396.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		337,693.13	24,746.63
减：所得税费用	五（三十五）	86,640.63	-39,419.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		251,052.50	64,165.99
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）			
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）		251,052.50	64,165.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			2,144.90
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			2,144.90
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>		251,052.50	66,310.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		251,052.50	66,310.89
（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）		0.01	0.002
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.002

法定代表人：李晓燕

主管会计工作负责人：洪晨

会计机构负责人：洪晨

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,426,665.17	6,430,921.22
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		1,086.82	1,021.50
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	6,292,305.34	3,209,447.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,720,057.33</b>	<b>9,641,390.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,203,750.75	14,871,377.57
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		1,565,137.61	1,132,066.70
支付的各项税费		500,444.40	1,851,181.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,865,757.68	1,332,569.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,135,090.44</b>	<b>19,187,195.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,584,966.89</b>	<b>-9,545,804.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			14,024,013.09
取得投资收益收到的现金		6,594.30	74,298.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,594.30</b>	<b>14,098,311.10</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,594.30	14,098,311.10
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000.00	
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	五（三十六）		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,000,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,000,000.00	0.00
<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>		-408,438.81	4,552,506.31
加：期初现金及现金等价物余额		432,303.81	1,050,448.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,865.00	5,602,955.05

法定代表人：李晓燕

主管会计工作负责人：洪晨

会计机构负责人：洪晨

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 安徽慧达通信网络科技股份有限公司 财务报表附注

截止时间：2024年6月30日

(金额单位：元币种：人民币)

### 一、公司基本情况

安徽慧达通信网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2015年8月13日由芜湖市通信管道有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为91340200743086749X。2015年12月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股总数30,000,000.00股，股本为30,000,000.00元，注册地址：芜湖市镜湖区海螺国际大酒店三层。

本公司主要经营活动为：通信网络技术研发，通信管网、通信线路、通信基站和通信铁塔投资、建设、管理；增值电信业务经营；通信工程安装、调试；安防工程、智能化楼宇系统工程设计、施工及维护；城市数字化建设领域、智能化城市建设领域的技术开发、技术咨询、技术转让；通信设备、管材、井盖、线材、五金、建筑材料销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。实际控制人：李晓燕。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

## 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》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司在可以预见的未来，在财务和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表是在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会因遭遇清算、解散等变故而不复存在。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

自公历 1 月 1 日至 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）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。

### （六）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（不含应收款项）减值的测试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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 7、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。

### (七) 应收款项坏账准备

#### 1、应收账款

本公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

确定组合的依据：

账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

按组合计提预期信用损失的计提方法（账龄分析法、其他方法）

账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备（关联方款项）

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

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

组合中，采用其他方法计提预期信用损失的：

组合名称	方法说明
关联方款项	单独进行信用损失测试，如有客观证据表明发生了信用减值的，确认预期信用损失，计提预期信用损失。如经测试未发现信用减值，不计提预期信用损失。

## 2、其他应收款

除应收账款以外其他应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，参照本“附注三、（六）金融工具、6 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### （八）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。

存货发出时按先进先出法计价。

#### 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。

### (九) 合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

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。

#### 2、合同资产预期信用损失

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法参考三、（七）应收款项坏账准备

### (十) 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

控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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、（九）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

## **（十一）固定资产**

### **1、固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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：房屋及建筑物、管网资产、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。

### **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服务，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（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	4.85-2.43
管网资产	平均年限法	20-40	5	4.85-2.43
机器设备	平均年限法	5-15	5	19.40-6.47
运输设备	平均年限法	3-7	5	32.33-13.86
电子设备及其他设备	平均年限法	3-10	5	32.33-9.7

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十二）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。

#### （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。

### (十五) 收入

#### 1、收入的确认原则

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

- A、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

B、客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

C、本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

A、本公司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。

B、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

C、本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

D、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

E、客户已接受该商品。

F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3、收入确认的具体方法

按履约进度确认的收入

通信管道收入：双方已签订合同，工程完工且工程量经客户确认，在取得经客户确认的验收证明后确认收入。

## （十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 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，将其作为合同履约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约成本确认的资产（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。

## （十七）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，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 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。

#### (十八) 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，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。

## （十九）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、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、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。

## （二十）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。

（2）财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定对本期财务报表无影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度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	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文

公司于 2022 年 11 月 20 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202234005691），有效期：2022 年 11 月 20 日至 2025 年 11 月 28 日。根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司 2022 年度至 2025 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

## 五、财务报表主要项目注释

注释说明：期末指 2024 年 6 月 30 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度，金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	123.97	73.97
银行存款	19,292.04	432,208.75
其他货币资金	4,448.99	21.09
合计	23,865.001	432,303.81
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	672,400.00	863,400.00
其中：权益工具	672,400.00	863,400.00
合计	672,400.00	863,400.00

### (三) 应收账款

#### 1、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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,298,641.89	100.00	4,748,859.97	22.29	16,549,781.92
账龄组合	21,298,641.89	100.00	4,748,859.97	22.29	16,549,781.92
其他组合					
合计	21,298,641.89	100.00	4,748,859.97	22.29	16,549,781.92

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,105,406.20	100.00	8,099,962.33	24.47	25,005,443.87
账龄组合	33,105,406.20	100.00	8,099,962.33	24.47	25,005,443.87
其他组合					
合计	33,105,406.20	100.00	8,099,962.33	24.47	25,005,443.87

其中账龄组合：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	17,379,401.96	868,970.10	5.00
1至2年	15,944.51	1,594.45	10.00
2至3年			30.00
3至4年	50,000.00	25,000.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	3,853,295.42	3,853,295.42	100.00
合计	21,298,641.89	4,748,859.97	22.29

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	5,504,557.00	-664,479.00				4,840,078.00
合计	5,504,557.00	-664,479.00				4,840,078.00

## 3、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
合计	-		-	-

## 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
芜湖市重点工程建设管理处	15,153,947.65	71.15	757,697.38
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	3,062,741.46	14.38	3,062,741.46
芜湖市城市泊车建设管理有限公司	2,089,970.72	9.81	104,498.54
中铁大桥局	270,000.00	1.27	270,000.00
江中集团	250,000.00	1.17	250,000.00
合计	20,826,659.83	97.78	4,444,937.38

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,450,213.63	83.10	16,524,174.24	77.58
1-2 年	210,935.60	1.68	671,554.20	3.15
2-3 年	1,876,679.88	14.92	4,065,940.20	19.09
3 年以上	37,668.70	0.30	37,668.70	0.18
合计	12,575,497.81	100	21,299,337.34	100

##### 2、预付账款期末金额前五名单位情况

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
安徽捷安通信工程有限公司	非关联方	4,988,151.20	1 年以内	39.66
安徽奚华通信工程有限公司	非关联方	3,303,449.11	1-3 年	26.27
安徽拉斐叶新电力科技有限公司	非关联方	2,350,000.00	1 年以内	18.69
安徽琴海通信科技有限公司	非关联方	1,673,000.00	1-3 年	13.30
青岛澄艺装饰设计有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	0.40
合计		12,364,600.31		98.32

##### 3、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	安徽奚华通信工程有限公司	2,670,000.00	待结算
2	安徽琴海通信科技有限公司	820,000.00	待结算

#### (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	154,010.48	92,027.17
合计	154,010.48	92,027.17



## 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	150,104.51	84,858.92
1至2年	1,512.00	1,512.00
2至3年		
3至4年		
3至5年	50,252.00	50,252.00
5年以上	43,360.00	43,360.00
小计	245,228.51	179,982.92
减：坏账准备	91,218.03	87,955.75
合计	154,010.48	92,027.17

### (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
备用金	69,195.96	51,512.00
押金保证金	70,252.00	87,546.76
借款	71,315.03	38,620.16
其他	34,465.52	2,304.00
合计	245,228.51	179,982.92

### (3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	87,955.75			87,955.75
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,262.28			3,262.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	91,218.03			91,218.03

### (4)坏账准备变动情况

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	

其他应收款坏账准备-第一阶段	87,955.75	3,262.28			91,218.03
合计	87,955.75	3,262.28			91,218.03

#### (5) 本期其他应收款核销情况

本期无实际核销的其他应收款

#### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额			
	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
芜湖微慧公用通卡运营管理有限公司	借款	71,315.03	1 年以内	29.08
戴江	备用金	50,000.00	4-5 年	20.39
鸠江经济开发区管委会	押金保证金	30,000.00	5 年以上	12.23
芜湖市新新物业管理有限责任公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	12.23
中国电信股份有限公司芜湖分公司 (话费)	押金保证金	12,960.10	1 年以内	5.28
合计	--	194,275.13		79.21

#### (六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	114,581.72		114,581.72	127,003.99		127,003.99
库存商品	3,122,122.47		3,122,122.47	3,232,009.69		3,232,009.69
在产品	1,703,245.36		1,703,245.36	3,805,351.23		3,805,351.23
在途物资	1,012,392.44		1,012,392.44	1,288,746.86		1,288,746.86
周转材料	6,949.50		6,949.50	6,949.50		6,949.50
合计	5,959,291.49		5,959,291.49	8,460,061.27		8,460,061.27

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	71,642.17	94,313.59
待认证进项		3,569.77
合计	71,642.17	97,883.36

#### (八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	30,294.31	34,848.35

其中：权益工具投资	30,294.31	34,848.35
合计	30,294.31	34,848.35

## (九) 固定资产

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,180,797.03	6,553,219.67
固定资产清理		
合计	6,180,797.03	6,553,219.67

### 2、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	管网资产	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,342,772.74	9,604,417.88	2,204,696.05	690,479.62	13,842,366.29
2.本期增加金额				10,435.29	10,435.29
(1) 购置				10,435.29	10,435.29
3.本期减少金额			127,012.00		127,012.00
(1) 处置或报废			127,012.00		127,012.00
4.期末余额	1,342,772.74	9,604,417.88	2,077,684.05	700,914.91	13,725,789.58
二、累计折旧					
1.期初余额	382,690.08	4,449,183.60	1,906,862.59	550,410.35	7,289,146.62
2.本期增加金额	31,890.84	228,103.68	90,566.79	25,946.03	376,507.34
(1) 计提	31,890.84	228,103.68	90,566.79	25,946.03	376,507.34
3.本期减少金额			120,661.41		120,661.41
(1) 处置或报废			120,661.41		120,661.41
4.期末余额	414,580.92	4,677,287.28	1,876,767.97	576,356.38	7,544,992.55
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	928,191.82	4,927,130.60	200,916.08	124,558.53	6,180,797.03
2.期初账面价值	960,082.66	5,155,234.28	297,833.46	140,069.27	6,553,219.67

#### (十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
管网工程		
合计		

#### (十一) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	130,851.28	130,851.28
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	130,851.28	130,851.28
二、累计折旧		
1.期初余额	130,851.28	130,851.28
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	130,851.28	130,851.28
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) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

#### (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	133,383.38		81,446.91	51,936.47
勘探费		1,488,398.93	206,722.05	1,281,676.88
合计	133,383.38	1,488,398.93	288,168.96	1,333,613.35

#### (十三) 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
应收款项资产减值准备	4,840,078.00	726,011.70	5,504,557.00	825,683.55
金融资产公允价值变动	596,954.65	89,543.20	446,154.65	66,923.20
可弥补亏损				
合计	5,437,032.65	815,554.90	5,950,711.65	892,606.75

#### (十四) 应付账款

##### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款		
材料款	1,182,532.64	12,355,760.39
合计	1,182,532.64	12,355,760.39

##### 2、按款项账龄列示应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	590,971.63	49.97	5,498,068.52	44.50
1至2年	411,952.73	34.84	3,191,494.05	25.83
2至3年	55,909.80	4.73	348,566.47	2.82
3年以上	123,698.48	10.46	3,317,631.35	26.85
合计	1,182,532.64	100.00	12,355,760.39	100.00

##### 3、账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖市志强通信技术有限公司	289,781.56	未到结算期
芜湖新磊塑胶科技有限公司	359,614.40	未到结算期
合计	649,395.96	-

#### (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
芜湖市公路管理服务中心		1,954,128.44
芜湖市城市泊车建设管理有限公司		2,528,066.05
江苏省水利建设工程有限公司		210,492.20
合计		4,692,686.69

#### (十六) 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	204,681.33	1,245,901.70	1,184,728.97	265,854.06
二、离职后福利-设定提存计划		64,634.92	64,634.92	
合计	204,681.33	1,310,536.62	1,249,363.89	265,854.06

##### 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	202,666.33	1,093,906.04	1,032,926.31	263,646.06
二、职工福利费		38,916.00	38,916.00	
三、社会保险费		93,145.66	93,145.66	
其中：医疗保险费		79,439.33	79,439.33	
工伤保险费		3,265.75	3,265.75	
生育保险费				
其他保险		10,440.58	10,440.58	
四、住房公积金	2,015.00	19,934.00	19,741.00	2,208.00
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	204,681.33	1,245,901.70	1,184,728.97	265,854.06

### 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		62,702.18	62,702.18	
2.失业保险费		1,932.74	1,932.74	
合计		64,634.92	64,634.92	

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	842,728.90	1,706,262.74
企业所得税	1,608,906.88	1,746,062.99
个人所得税	12,909.61	12,909.61
城市维护建设税	75,754.87	75,867.03
水利基金	2,249.29	2,755.74
教育费附加(含地方)	54,227.99	54,308.10
印花税		181.47
合计	2,596,777.54	3,598,347.68

### (十八) 其他应付款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,759,242.81	2,701,676.08
合计	2,759,242.81	2,701,676.08

#### 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
往来款	2,759,242.81	2,701,513.81
其他款项		162.27

项目	期末余额	期初余额
合计	2,759,242.81	2,701,676.08

## (2) 其他应付款账龄列示

账龄	账面金额	比例 (%)
1 年以内	2,564,062.33	92.93
1—2 年		
2—3 年		
3 年以上	195,180.48	7.07
合计	2,759,242.81	100

## (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖峰达管道工程有限公司	102,855.02	未达结算条件
芜湖市志强通信技术有限公司	30,000.00	未达结算条件
合计	132,855.02	

## (十九) 股本

股东名称	期初余额	本期增减变动	期末余额
李晓燕	28,500,000.00		28,500,000.00
芜湖市政通市政工程有限责任公司	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00

## (二十) 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)	4,525,044.90			4,525,044.90
合计	4,525,044.90			4,525,044.90

## (二十一) 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	2,462,282.95			2,462,282.95
合计	2,462,282.95			2,462,282.95

## (二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,324,034.95	1,805,577.05
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,324,034.95	1,805,577.05
加: 本期净利润	250,978.61	1,687,175.44
减: 提取法定盈余公积		168,717.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,000,000.00	
期末未分配利润	575,013.56	3,324,034.95

## （二十三）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	12,317,422.35	10,410,426.13	7,801,161.40	4,481,654.25
其他业务				
合计	12,317,422.35	10,410,426.13	7,801,161.40	4,481,654.25

### 2、公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	与本公司关系	本期营业收入	占全部营业收入比例（%）
芜湖市重点工程建设管理处	非关联方	7,797,639.40	63.31
芜湖市城市泊车建设管理有限公司	非关联方	4,170,365.89	33.86
江苏省水利建设工程有限公司	非关联方	349,417.06	2.83
合计		12,317,422.35	100.00

## （二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,449.30	13,200.63
教育费附加(含地方)	6,017.27	9,429.02
车船税	2,760.00	2,810.00
印花税	1,764.54	1,170.17
水利基金	6,637.93	4,212.63
合计	25,629.04	30,822.45

## （二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
管道维护费用	118,811.88	236,854.75
合计	118,811.88	236,854.75

## （二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	458,340.64	382,070.21
折旧及摊销费	467,938.23	245,852.42
业务招待费	6,728.00	154,876.00
租赁费	108,471.42	89,007.99
中介及咨询费	150,101.37	165,482.61
办公及通讯费	7,511.55	
水电燃气物业费	12,141.51	
车辆使用费	9,181.28	
差旅费	960.94	
其他	8,340.31	131,704.60



项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,229,715.25	1,168,993.83

#### (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	296,772.00	287,960.00
材料及费用	337,565.66	377,883.31
折旧	89,706.07	121,730.19
合计	724,043.73	787,573.50

#### (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	219.34	693.90
加：银行手续费及其他	1477.97	1060.10
合计	1258.63	366.20

#### (二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	1,086.82	1,021.50
稳岗补助		6,713.95
税收减免		
高新技术企业认定奖励		
研发费用奖励资金	55,500.00	52,500.00
合计	56,586.82	60,235.45

#### (三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,166.40	11,464.88
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
合计	2,166.40	11,464.88

#### (三十一) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-191,126.19	41824.37
其中：权益工具投资产生的公允价值变动收益	-191,126.19	41824.37
合计	-191,126.19	41824.37

#### (三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	661,216.72	-1,168,994.27
其他应收款坏账损失	3,262.28	-1,603.45
合计	664,479.00	-1,170,597.72

### (三十三) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,950.59	-6,680.30
合计	-1,950.59	-6,680.30

### (三十四) 营业外支出

项目	本期发生额		计入当期非经常损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
罚款滞纳金支出				
其他非流动资产处置损失				
其他		6,396.47		6,396.47
合计		6,396.47		6,396.47

### (三十五) 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	9,588.78	
递延所得税费用	77,051.85	39,419.36
合计	86,640.63	39,419.36

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	337,693.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,653.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	27,051.85
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,932.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除	-20,997.26
其他	
所得税费用	86,640.63

### (三十六) 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
收到往来款项	6,235,499.18	3,149,540.00
个人所得税手续费返还	1,086.82	6,713.95

项目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款	55,500.00	52,500.00
利息收入	219.34	693.90
合计	6,292,305.34	3,209,447.85

## 2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营费用	2,865,757.68	1,332,569.30
合计	2,865,757.68	1,332,569.30

## 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
分期付款购买资产支付款项		
合计		

### (三十七) 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	251,052.50	64,165.99
加: 信用减值准备	664,479.00	-1,170,597.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	372,348.75	281,681.48
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	288,168.96	135,492.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,950.59	6,680.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	191,126.19	-41,824.37
财务费用(收益以“-”号填列)	1,258.63	366.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,166.40	-11,464.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	77,051.85	-41,564.26
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)	2,500,769.78	-5,277,498.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,455,661.95	17,904.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,216,734.91	-3,509,146.64
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	2,584,966.89	-9,545,804.79
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</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		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	23,865.00	5,602,955.05
减: 现金的期初余额	432,303.81	1,050,448.74
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	-408,438.81	4,552,506.31

## 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	23,865.00	5,602,955.05
其中: 库存现金	123.97	78.97
可随时用于支付的银行存款	19,292.04	97,758.82
可随时用于支付的其他货币资金	4,448.99	5,505,117.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,865.00	5,602,955.05
其中: 公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

本报告期合并范围内无子公司。

## 七、在其他主体中的权益

无需要披露的权益事项。

## 八、公允价值的披露

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	672,400.00			672,400.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	672,400.00			672,400.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	672,400.00			672,400.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产	30,294.31			30,294.31
(六) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>702,694.31</b>			<b>702,694.31</b>

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人	性质	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
李晓燕	自然人	95%	95%
过肖源	自然人	0%	0%
卢捍华	自然人	0%	0%
李洋	自然人	0%	0%
陈杰	自然人	0%	0%
李斌	自然人	0%	0%
方李飞	自然人	0%	0%
惠治国	自然人	0%	0%
朱友俊	自然人	0%	0%
洪晨	自然人	0%	0%

### (二) 关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
芜湖微慧公用通卡运营管理有限公司	同属最终控制人李晓燕控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽慧达即插即用物联网技术有限公司	同属最终控制人李晓燕控制的企业

### (三) 关联交易情况

#### 1、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
李晓燕	房屋		100,000.00

#### 2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

#### 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

承诺主体	承诺开始日	承诺结束日	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容
董监高	2015年12月15日		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业竞争
其他	2015年12月15日		挂牌	规范关联交易承诺	避免关联方资金拆借情况

### (二) 或有事项

无需要披露的或有事项

## 十一、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项

## 十二、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		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
非经常性损益净额		

## （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	0.62%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62%	0.01	0.01

安徽慧达通信网络科技股份有限公司

二〇二四年八月二十六日



## 附件 I 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
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用