

通服（武汉）网络设施投资有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 1-10700 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

审计报告

大信审字[2021]第 1-10700 号

上海诺牧投资中心（有限合伙）全体股东：

一、 审计意见

我们审计了通服（武汉）网络设施投资有限公司（以下简称“被审计单位”）的财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日和 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年 1-6 月和 2020 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了被审计单位 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于被审计单位，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

被审计单位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，管理层负责评估被审计单位的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算被审计单位、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对被审计单位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被审计单位不能持续经营。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二一年九月十八日

资产负债表

编制单位：通服（武汉）网络设施投资有限公司

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,226,389.19	1,359,491.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五（二）	447,822.50	967,597.43
其他应收款	五（三）	372,037.49	834,285.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	五（四）	450,465.21	560,179.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	870,778.09	1,084,850.63
流动资产合计		3,367,492.48	4,806,405.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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（六）	23,750,840.99	22,295,166.63
在建工程	五（七）	182,360.00	2,123,622.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）	2,126,298.37	2,374,035.92
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,059,499.36	26,792,824.76
资产总计		29,426,991.84	31,599,230.05
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

资产负债表（续）

编制单位：通服（武汉）网络设施投资有限公司

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（九）	13,308,337.41	15,690,738.45
预收款项			
合同负债	五（十）		9,000.00
应付职工薪酬	五（十一）	11,699.44	21,834.46
应交税费	五（十二）	23,263.50	
其他应付款	五（十三）	387,374.49	1,561,259.70
其中：应付利息		291,013.70	291,013.70
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,730,674.84	17,282,832.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		13,730,674.84	17,282,832.61
股东权益：			
实收资本	五（十四）	15,500,000.00	15,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十五）	750,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五（十六）	-553,683.00	-1,183,602.56
股东权益合计		15,696,317.00	14,316,397.44
负债和股东权益总计		29,426,991.84	31,599,230.05
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

利润表

编制单位：通服（武汉）网络设施投资有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度
一、营业收入	五（十七）	3,733,124.47	8,303,947.39
减：营业成本	五（十七）	2,247,605.79	4,738,628.49
税金及附加	五（十八）	23,263.50	4,600.91
销售费用	五（十九）	196.00	
管理费用	五（二十）	833,138.30	1,749,418.07
研发费用			
财务费用	五（二十一）	-963.28	80,620.73
其中：利息费用			80,438.36
利息收入		1,291.98	1,156.23
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
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）			
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）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		629,884.16	1,730,679.19
加：营业外收入	五（二十二）	35.40	1,066.22
减：营业外支出			0.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		629,919.56	1,731,744.69
减：所得税费用	五（二十三）		19,739.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		629,919.56	1,712,004.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		629,919.56	1,712,004.94
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

现金流量表

编制单位：通服（武汉）网络设施投资有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,128,376.84	9,102,923.38
收到的税费返还		35.40	329.10
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十四）	101,291.98	538,747.15
经营活动现金流入小计		4,229,704.22	9,641,999.63
购买商品、接受劳务支付的现金		3,461,071.29	1,848,109.18
支付给职工以及为职工支付的现金		282,448.50	874,009.93
支付的各项税费		3,490.39	30,170.46
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十四）	615,796.48	5,445,568.26
经营活动现金流出小计		4,362,806.66	8,197,857.83
经营活动产生的现金流量净额		-133,102.44	1,444,141.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			351,827.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			351,827.00
投资活动产生的现金流量净额			-351,827.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-133,102.44	1,092,314.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,359,491.63	267,176.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,226,389.19	1,359,491.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：通服（武汉）网络设施投资有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	15,500,000.00									-1,183,602.56	14,316,397.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	15,500,000.00									-1,183,602.56	14,316,397.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					750,000.00					629,919.56	1,379,919.56
（一）综合收益总额										629,919.56	629,919.56
（二）股东投入和减少资本					750,000.00						750,000.00
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					750,000.00						750,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	15,500,000.00				750,000.00					-553,683.00	15,696,317.00
法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：											

股东权益变动表

编制单位：通服（武汉）网络设施投资有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	15,500,000.00									-2,895,607.50	12,604,392.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	15,500,000.00									-2,895,607.50	12,604,392.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,712,004.94	1,712,004.94
（一）综合收益总额										1,712,004.94	1,712,004.94
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	15,500,000.00									-1,183,602.56	14,316,397.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

通服（武汉）网络设施投资有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

通服（武汉）网络设施投资有限公司成立于 2014 年 5 月 12 日，法定代表人为孙伟，注册资本为 3000 万元人民币，统一社会信用代码为 91420100303315683P，企业地址位于武汉经济技术开发区 3R2 地块湘隆时代商业中心 C 区 4 栋 2 层 12 室，所属行业为商务服务业，经营范围包含：对信息化产业、建筑业、工业、农业、商业、房地产业、交通运输业的投资；企业管理服务；通信网络设施与设备、建筑工程机械与设备、计算机及通讯设备、机械设备的租赁服务；广告的设计、制作、代理、发布；通信网络设施维护；软件开发及技术服务；代收代缴电费服务。

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 201X 年 12 月 31 日的财务状况、201X 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会

计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收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：

组合名称	确定组合依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代员工垫款、员工借款等其他应收款

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法

账 龄	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期信用损失率
组合 2（保证金类组合）	预计存续期信用损失率

组合 1（账龄组合）

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	0.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

③包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
建筑物	20.00	5.00	4.75
办公家具	5.00	5.00	19.00
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五） 长期待摊费用

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

（十六） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

（十七） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

（十八） 合同成本

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

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

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（十九） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十一）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十二）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十七）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为不动产租赁收入取得的收入。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00、6.00、3.00
城市维护建设税	流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	0.69	0.69
银行存款	1,226,388.50	1,359,490.94
合 计	1,226,389.19	1,359,491.63

(二) 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	417,822.50	93.30	748,280.79	77.33
1 至 2 年	30,000.00	6.70	219,316.64	22.67
合 计	447,822.50	100.00	967,597.43	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
武汉德懋缘实业有限公司	212,392.50	47.43
武汉嵘仕建筑工程有限公司	200,000.00	44.66
武汉水投项目管理有限公司	30,000.00	6.70
合 计	442,392.50	98.79

(三) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	372,037.49	834,285.70
减：坏账准备		
合 计	372,037.49	834,285.70

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	357,600.00	320,213.00
备用金	14,437.49	7,387.49
其他		506,685.21
减：坏账准备		
合 计	372,037.49	834,285.70

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	59,207.49	15.91	520,672.70	62.41
1 至 2 年	17,830.00	4.79	6,000.00	0.72
2 至 3 年		-	307,613.00	36.87
3 至 4 年	295,000.00	79.30		
合 计	372,037.49	100.00	834,285.70	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国电信股份有限公司湖北分公司	保证金	265,000.00	3-4 年	71.23	
湖北信通通信有限公司	保证金	50,000.00	1 年内	13.44	
武汉水投项目管理有限公司	保证金	30,000.00	3-4 年	8.06	
孙烈焕	备用金	26,580.00	0-2 年	7.14	
合 计		371,580.00		99.87	

(四) 合同资产

1. 合同资产分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通信塔租赁费	450,465.21			560,179.90		
合 计	450,465.21			560,179.90		

2. 合同资产减值准备

按组合计提减值准备的合同资产

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备
1 年以内	450,465.21			560,179.90		
合 计	450,465.21			560,179.90		

(1) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为 0 元；本期转回减值准备金额为 0 元。

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	429,728.17	650,559.70
待认证进项税额	441,049.92	434,290.93
合 计	870,778.09	1,084,850.63

(六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	23,750,840.99	22,295,166.63
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	23,750,840.99	22,295,166.63

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	建筑物	办公家具	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.2020年1月1日余额	26,704,118.14	44,660.00	82,230.00	489,274.00	27,320,282.14
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
4.2020年12月31日余额	26,704,118.14	44,660.00	82,230.00	489,274.00	27,320,282.14
二、累计折旧					
1.2020年1月1日余额	3,147,935.87	44,660.00	79,868.50	464,449.84	3,736,914.21
2.本期增加金额	1,287,840.84	-	-	360.46	1,288,201.30
(1) 计提	1,287,840.84			360.46	1,288,201.30
3.本期减少金额					
4.2020年12月31日余额	4,435,776.71	44,660.00	79,868.50	464,810.30	5,025,115.51
三、减值准备					
1.2020年1月1日余额					
2.本期增加金额					

项目	建筑物	办公家具	电子设备	运输设备	合计
3.本期减少金额					
4.2020 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	22,268,341.43	-	2,361.50	24,463.70	22,295,166.63
2.2020 年 1 月 1 日账面价值	23,556,182.27	-	2,361.50	24,824.16	23,583,367.93

项目	建筑物	办公家具	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.2021 年 1 月 1 日余额	26,704,118.14	44,660.00	82,230.00	489,274.00	27,320,282.14
2.本期增加金额	2,135,783.22				2,135,783.22
（1）购置					
（2）在建工程转入	2,135,783.22				2,135,783.22
3.本期减少金额					
4.2021 年 6 月 30 日余额	28,839,901.36	44,660.00	82,230.00	489,274.00	29,456,065.36
二、累计折旧					
1.2021 年 1 月 1 日余额	4,435,776.71	44,660.00	79,868.50	464,810.30	5,025,115.51
2.本期增加金额	680,108.86				680,108.86
（1）计提	680,108.86				680,108.86
3.本期减少金额					
4.2021 年 6 月 30 日余额	5,115,885.57	44,660.00	79,868.50	464,810.30	5,705,224.37
三、减值准备					
1.2021 年 1 月 1 日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021 年 6 月 30 日余额					
四、账面价值					
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	23,724,015.79	-	2,361.50	24,463.70	23,750,840.99
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	22,268,341.43	-	2,361.50	24,463.70	22,295,166.63

（2）截止 2021 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面价值
建筑物	23,724,015.79
合 计	23,724,015.79

(七)在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	182,360.00	2,123,622.21
工程物资		
减：减值准备		
合 计	182,360.00	2,123,622.21

1. 在建工程项目

在建工程项目基本情况

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
在建铁塔	182,360.00		182,360.00	2,123,622.21		2,123,622.21
合计	182,360.00		182,360.00	2,123,622.21		2,123,622.21

(八)长期待摊费用

类 别	2020 年 1 月 1 日 余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日余额
土地租金	2,932,105.92		558,070.00		2,374,035.92
合 计	2,932,105.92		558,070.00		2,374,035.92

类 别	2021 年 1 月 1 日 余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021 年 6 月 30 日余额
土地租金	2,374,035.92		247,737.55		2,126,298.37
合 计	2,374,035.92		247,737.55		2,126,298.37

(九)应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,465,823.76	3,356,172.80
1 年以上	11,842,513.65	12,334,565.65
合 计	13,308,337.41	15,690,738.45

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏健德铁塔有限公司	11,288,256.06	资金困难
中通建设股份有限公司	623,537.59	未到结算期
合 计	11,911,793.65	

(十) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
自建塔租赁费		9,000.00
合 计		9,000.00

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	36,000.00	841,966.00	856,131.54	21,834.46
离职后福利-设定提存计划		23,457.89	23,457.89	
合 计	36,000.00	865,423.89	879,589.43	21,834.46

项 目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	21,834.46	264,882.51	275,017.53	11,699.44
离职后福利-设定提存计划		7,430.67	7,430.67	
合 计	21,834.46	272,313.18	282,448.20	11,699.44

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,000.00	417,966.00	432,131.54	21,834.46
职工福利费		424,000.00	424,000.00	
合 计	36,000.00	841,966.00	856,131.54	21,834.46

项 目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,834.46	177,492.51	187,627.53	11,699.44
职工福利费		87,390.00	87,390.00	
合 计	21,834.46	264,882.51	275,017.53	11,699.44

3. 设定提存计划情况

项 目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日余额
基本养老保险		23,457.89	23,457.89	
合 计		23,457.89	23,457.89	

项 目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日余额
基本养老保险		7,430.67	7,430.67	
合 计		7,430.67	7,430.67	

(十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
印花税	23,263.50	
合 计	23,263.50	

(十三) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	291,013.70	291,013.70
应付股利		
其他应付款项	96,360.79	1,270,246.00
合 计	387,374.49	1,561,259.70

1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	291,013.70	291,013.70
合 计	291,013.70	291,013.70

2. 其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款		750,000.00
其他往来	96,360.79	520,246.00
合 计	96,360.79	1,270,246.00

(十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
刑洋	4,650,000.00	30.00	10,695,000.00		15,345,000.00	99.00
孙烈焕			155,000.00		155,000.00	1.00
崔庆林	10,850,000.00	70.00		10,850,000.00		
合 计	15,500,000.00	100.00	10,850,000.00	10,850,000.00	15,500,000.00	100.00

2021 年 7 月 5 日，北京数知科技股份有限公司取得本公司 100%股权；根据协议，该股权收购款由张志勇代为支付。

(十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、其他资本公积		750,000.00		750,000.00
合 计		750,000.00		750,000.00

2021 年 6 月 15 日，公司个人股东孙宜滨同意将借给公司的款项 75 万元转做对公司的投资。

(十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	180,813.72	
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	180,813.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-902,693.48	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-721,879.76	

(十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	3,733,124.47	2,247,605.79	8,303,947.39	4,738,628.49
不动产租赁收入	3,100,999.40	1,713,568.38	6,473,145.10	3,169,312.59
建筑安装服务收入			135,922.32	
电费收入	632,125.07	534,037.41	1,694,879.97	1,569,315.90
合 计	3,733,124.47	2,247,605.79	8,303,947.39	4,738,628.49

(十八) 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
房产税		130.10
城市维护建设税		579.63
教育费附加		358.28
印花税	23,263.50	3,232.90
其他		300.00
合 计	23,263.50	4,600.91

(十九) 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
办公行政费	196.00	
合 计		

(二十) 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
人工成本	392,615.56	1,148,010.89
房租物业	260,936.98	334,758.92
专业服务费	-	3,592.23
办公及行政费	50,836.60	111,295.03
差旅费	26,812.20	84,547.18
业务招待费	52,218.00	5,995.50
车辆费	48,034.86	59,834.32
其他	1,684.10	1,384.00
合 计	833,138.30	1,749,418.07

(二十一)财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息费用		80,438.36
减：利息收入	1,291.98	1,156.23
手续费支出	328.70	1,338.60
合 计	-963.28	80,620.73

(二十二)营业外收入

营业外收入分项列示

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	35.40	1,066.22	35.40
合 计	35.40	1,066.22	35.40

(二十三)所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		19,739.75
递延所得税费用		
合 计		19,739.75

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	629,919.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	157,479.89
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	-157,479.89
所得税费用	

(二十四)现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
收到其他与经营活动有关的现金	101,291.98	538,747.15

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
其中：利息收入	1,291.98	1,156.23
政府补贴		1,066.22
收回保证金		35,000.00
取得借款		475,000.00
其他	100,000.00	26,524.70
支付其他与经营活动有关的现金	615,796.48	5,445,568.26
其中：手续费	328.70	1,338.60
管理费用及销售费用	335,848.76	1,354,648.26
支付保证金	50,000.00	105,000.00
还借款	-	2,982,875.00
其他	229,619.02	1,001,706.40

(二十五)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	629,919.56	2,768,421.22
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	680,108.86	1,288,201.30
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	247,737.55	558,070.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		80,438.36
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）		375,563.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,091,737.83	249,322.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,782,606.24	-3,875,875.16
其他		

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
经营活动产生的现金流量净额	-133,102.44	1,444,141.80
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,226,389.19	1,359,491.63
减：现金的期初余额	1,359,491.63	267,176.83
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	-133,102.44	1,092,314.80

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,226,389.19	1,359,491.63
其中：库存现金	0.69	0.69
可随时用于支付的银行存款	1,226,388.50	1,359,490.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,226,389.19	1,359,491.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、承诺及或有事项

无。

七、资产负债表日后事项

无。

八、其他重要事项

2021 年 6 月 9 日通服（武汉）与湖南高诺通签订资产收购协议，收购 225 座通信铁塔，总价款 7,000 万元（含税）；2021 年 6 月 9 日，通服（武汉）、湖南高诺通和张志勇签订代付协议，该收购款由张志勇代付；2021 年 6 月 11 日通服（武汉）与湖南高诺通签订支付服务费

协议，因与第三方运营商有租赁协议的通信铁塔，将由湖南高诺通继续与第三方履行原租赁协议，湖南高诺通支付通服（武汉）基站服务费，支付具体金额由双方约定；对湖南高诺通与第三方运营商履行原租赁协议约定剩余合同期间的租赁服务费，由通服（武汉）与湖南高诺通双方约定，与第三方运营商原租赁协议履行完成后，由湖南高诺通协助通服（武汉）与运营商展期。

2021 年 9 月 17 日，通服（武汉）、湖南高诺通、张志勇、张志强和北京数知科技股份有限公司（以下简称“数知科技”）签订补充协议，协议约定将通服（武汉）与湖南高诺通签订的上述资产收购协议约定的通服（武汉）的全部权利和义务转让给数知科技，由数知科技承接上述协议约定的相关权力义务关系；张志强为张志勇履行代付协议提供连带担保责任。

通服（武汉）网络设施投资有限公司

二〇二一年九月十八日

第 10 页至第 37 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名: _____	签名: _____	签名: _____
日期: _____	日期: _____	日期: _____