

# 宜通世纪科技股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

2023 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：宜通世纪科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	835,485,411.03	1,109,362,263.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	38,327,479.99	41,255,409.07
衍生金融资产		
应收票据	2,838,963.28	4,428,085.04
应收账款	832,623,248.60	655,631,857.58
应收款项融资		
预付款项	44,005,941.27	23,472,892.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,111,319.28	34,134,925.78
其中：应收利息		
应收股利	1,250,366.03	0.00
买入返售金融资产		
存货	435,693,911.76	380,690,439.71
合同资产	83,334,889.03	129,686,879.33
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	20,158,123.35	18,279,803.62
其他流动资产	22,230,524.86	19,927,237.86
<b>流动资产合计</b>	<b>2,350,809,812.45</b>	<b>2,416,869,793.39</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
长期应收款	42,216,155.41	42,942,751.24
长期股权投资	77,645,607.50	76,984,195.99
其他权益工具投资	190,169,040.82	179,298,616.50
其他非流动金融资产	22,460,453.36	22,222,842.50
投资性房地产		
固定资产	112,838,311.12	113,350,804.33
在建工程	11,934,691.78	12,988,738.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,867,739.89	4,635,029.34
无形资产	8,443,709.66	10,368,655.62
开发支出	1,260,660.19	1,260,660.19
商誉	31,272,070.24	31,272,070.24
长期待摊费用	6,526,159.66	7,051,008.04
递延所得税资产	58,296,412.99	60,657,453.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	565,931,012.62	563,032,826.27
资产总计	2,916,740,825.07	2,979,902,619.66
流动负债：		
短期借款	184,249,061.10	14,249,061.10
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	1,330,845.38	87,257,464.25
应付账款	605,925,854.60	794,996,779.56
预收款项		
合同负债	113,257,386.69	103,963,246.30
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	69,679,508.92	85,532,607.17
应交税费	52,363,639.37	49,674,290.77
其他应付款	47,280,699.78	33,363,889.78
其中：应付利息	86,208.35	0.00
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	3,115,257.36	3,163,937.17

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
其他流动负债	1,794,928.64	2,600,602.83
流动负债合计	1,078,997,181.84	1,174,801,878.93
非流动负债：		
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	2,211,722.96	2,747,635.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,375,035.79	2,667,644.31
递延收益		
递延所得税负债	4,837,909.07	4,894,120.77
其他非流动负债	175,000.00	175,000.00
非流动负债合计	9,599,667.82	10,484,400.29
负债合计	1,088,596,849.66	1,185,286,279.22
所有者权益：		
股本	881,658,531.00	881,658,531.00
其他权益工具	-22,232,570.28	-22,232,570.28
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,249,831,138.15	2,238,381,618.66
减：库存股	1,857,600.00	1,857,600.00
其他综合收益	-38,000,323.00	-46,202,794.53
专项储备		
盈余公积	42,053,024.73	42,053,024.73
一般风险准备		
未分配利润	-1,282,916,161.22	-1,286,015,027.20
归属于母公司所有者权益合计	1,828,536,039.38	1,805,785,182.38
少数股东权益	-392,063.97	-11,168,841.94
所有者权益合计	1,828,143,975.41	1,794,616,340.44
负债和所有者权益总计	2,916,740,825.07	2,979,902,619.66

法定代表人：钟飞鹏

主管会计工作负责人：黄革珍

会计机构负责人：咎文华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	638,170,767.47	885,894,821.78
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,838,963.28	4,408,085.04
应收账款	709,170,193.03	539,853,580.04

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应收款项融资		
预付款项	33,558,387.51	14,728,286.43
其他应收款	33,313,567.50	31,014,391.89
其中：应收利息	892,211.21	689,927.95
应收股利	1,250,366.03	0.00
存货	284,129,794.09	265,380,196.02
合同资产	82,400,982.06	128,965,151.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	15,767,422.63	14,497,263.09
其他流动资产	28,066,313.57	24,499,122.42
流动资产合计	1,827,416,391.14	1,909,240,898.62
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	28,770,510.12	30,049,690.94
长期股权投资	424,999,679.79	421,143,050.59
其他权益工具投资	179,111,666.23	169,741,241.91
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	102,170,760.32	102,316,514.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,392,866.21	1,664,387.46
无形资产	3,665,469.64	4,904,731.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	569,190.16	560,291.25
递延所得税资产	55,769,062.29	58,821,051.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	796,449,204.76	789,200,959.87
资产总计	2,623,865,595.90	2,698,441,858.49
流动负债：		
短期借款	170,000,000.00	0.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,579,906.48	101,674,175.35
应付账款	585,453,760.38	761,820,920.86
预收款项		
合同负债	90,397,725.80	86,178,107.60
应付职工薪酬	40,799,328.77	47,470,182.40

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应交税费	48,122,926.07	40,278,391.85
其他应付款	32,721,033.88	33,282,425.41
其中：应付利息	86,208.35	0.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,263,325.58	1,050,924.84
其他流动负债	1,459,489.44	1,680,467.85
流动负债合计	985,797,496.40	1,073,435,596.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,767,758.41	3,284,022.23
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	496,407.30	832,535.26
递延收益		
递延所得税负债	4,800,434.61	4,800,434.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,064,600.32	8,916,992.10
负债合计	993,862,096.72	1,082,352,588.26
所有者权益：		
股本	881,658,531.00	881,658,531.00
其他权益工具	-22,232,570.28	-22,232,570.28
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,244,060,812.28	2,244,060,812.28
减：库存股	1,857,600.00	1,857,600.00
其他综合收益	-35,389,496.08	-43,354,356.75
专项储备		
盈余公积	42,578,739.82	42,578,739.82
未分配利润	-1,478,814,917.56	-1,484,764,285.84
所有者权益合计	1,630,003,499.18	1,616,089,270.23
负债和所有者权益总计	2,623,865,595.90	2,698,441,858.49

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,208,405,136.45	1,198,976,774.44
其中：营业收入	1,208,405,136.45	1,198,976,774.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
二、营业总成本	1,209,923,674.09	1,196,190,594.15
其中：营业成本	1,078,372,772.86	1,075,972,510.94
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	5,658,995.53	3,177,453.26
销售费用	19,589,269.44	14,112,041.67
管理费用	54,839,281.93	60,793,595.75
研发费用	59,937,927.37	51,619,046.74
财务费用	-8,474,573.04	-9,484,054.21
其中：利息费用	906,825.52	155,596.72
利息收入	11,279,787.62	10,975,955.88
加：其他收益	5,986,822.88	9,455,510.60
投资收益（损失以“-”号填列）	1,915,070.29	2,366,383.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,143,370.80	289,026.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	622,070.92	172,185.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,729,596.04	-5,589,726.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,893,478.34	2,345,562.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	962,484.16	31,231.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,131,792.91	11,567,326.31
加：营业外收入	62,848.17	7,912.69
减：营业外支出	141,198.95	55,721.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,053,442.13	11,519,517.63
减：所得税费用	1,044,517.44	3,038,986.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,008,924.69	8,480,531.63
（一）按经营持续性分类		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,008,924.69	8,480,531.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	3,098,865.98	13,407,030.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,089,941.29	-4,926,498.54
六、其他综合收益的税后净额	8,202,471.53	5,321,242.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,202,471.53	5,321,242.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,202,471.53	5,321,242.23
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	8,202,471.53	5,321,242.23
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	9,211,396.22	13,801,773.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,301,337.51	18,728,272.40
归属于少数股东的综合收益总额	-2,089,941.29	-4,926,498.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0035	0.0152
（二）稀释每股收益	0.0035	0.0152

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：钟飞鹏

主管会计工作负责人：黄革珍

会计机构负责人：晁文华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	955,639,086.76	944,277,529.63
减：营业成本	867,785,151.62	859,923,955.91

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
税金及附加	4,350,955.33	2,149,258.53
销售费用	9,936,365.87	7,644,938.97
管理费用	35,365,153.98	41,436,123.49
研发费用	38,124,625.44	32,630,241.84
财务费用	-8,983,334.52	-9,817,297.21
其中：利息费用	856,836.47	46,382.61
利息收入	10,305,707.69	10,338,439.37
加：其他收益	4,375,860.27	7,157,351.34
投资收益（损失以“-”号填列）	106,995.23	1,410,471.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,143,370.80	265,522.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,753,971.23	-6,232,325.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,921,180.00	2,345,015.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-19,703.41	24,085.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,690,529.90	15,014,907.44
加：营业外收入	195.75	5,723.03
减：营业外支出	91,937.65	51,052.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,598,788.00	14,969,577.65
减：所得税费用	1,649,419.72	3,115,305.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,949,368.28	11,854,272.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,949,368.28	11,854,272.37
（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	7,964,860.67	3,500,911.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	7,964,860.67	3,500,911.26
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	7,964,860.67	3,500,911.26
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
(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	13,914,228.95	15,355,183.63
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,363,601,669.36	1,251,833,281.92
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	743,954.35	1,804,393.38
收到其他与经营活动有关的现金	103,144,247.74	148,044,307.27
经营活动现金流入小计	1,467,489,871.45	1,401,681,982.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,186,880,369.35	1,082,760,687.20
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		
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	543,454,940.68	414,507,126.12
支付的各项税费	43,117,335.02	28,965,784.49
支付其他与经营活动有关的现金	154,744,491.97	136,322,701.10
经营活动现金流出小计	1,928,197,137.02	1,662,556,298.91
经营活动产生的现金流量净额	-460,707,265.57	-260,874,316.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,711,800.00	209,410,000.00

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
取得投资收益收到的现金	9,391,689.25	2,480,960.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,816,881.09	120,468.34
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	0.00	533,801.12
投资活动现金流入小计	21,920,370.34	212,545,230.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,310,784.47	13,362,580.25
投资支付的现金	6,250,000.00	181,610,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,560,784.47	194,972,580.25
投资活动产生的现金流量净额	8,359,585.87	17,572,650.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,516,238.75	1,233,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	13,516,238.75	1,233,700.00
取得借款收到的现金	264,404,179.10	12,833,861.17
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	277,920,417.85	14,067,561.17
偿还债务支付的现金	83,404,179.10	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	680,783.67	0.00
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	1,422,794.69	2,365,769.13
筹资活动现金流出小计	85,507,757.46	2,365,769.13
筹资活动产生的现金流量净额	192,412,660.39	11,701,792.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.10	0.13
五、现金及现金等价物净增加额	-259,935,019.21	-231,599,874.08
加：期初现金及现金等价物余额	995,767,443.57	926,386,738.88
六、期末现金及现金等价物余额	735,832,424.36	694,786,864.80

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,073,173,203.01	993,352,473.91
收到的税费返还	225,881.83	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	138,362,213.75	131,409,912.77
经营活动现金流入小计	1,211,761,298.59	1,124,762,386.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,040,808,226.70	941,379,256.35
支付给职工以及为职工支付的现金	368,222,194.40	257,653,741.30
支付的各项税费	25,651,202.29	13,681,954.24
支付其他与经营活动有关的现金	176,025,247.71	113,297,752.75
经营活动现金流出小计	1,610,706,871.10	1,326,012,704.64
经营活动产生的现金流量净额	-398,945,572.51	-201,250,317.96

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	0.00	1,428,989.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,240.20	0.00
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	8,301,111.12	533,801.12
投资活动现金流入小计	8,354,351.32	1,962,790.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,871,814.39	1,178,036.57
投资支付的现金	5,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	11,871,814.39	6,178,036.57
投资活动产生的现金流量净额	-3,517,463.07	-4,215,245.69
<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	229,894,292.03	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	229,894,292.03	0.00
偿还债务支付的现金	59,894,292.03	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	680,783.67	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	638,402.18	707,639.42
筹资活动现金流出小计	61,213,477.88	707,639.42
筹资活动产生的现金流量净额	168,680,814.15	-707,639.42
<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>	-233,782,221.43	-206,173,203.07
加：期初现金及现金等价物余额	772,819,852.37	694,600,178.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	539,037,630.94	488,426,975.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	881,658,531.00			-22,232,570.28	2,238,381,618.66	1,857,600.00	-46,202,794.53	42,053,024.73			-	1,286,015,027.20	1,805,785,182.38	-11,168,841.94	1,794,616,340.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	881,658,531.00			-22,232,570.28	2,238,381,618.66	1,857,600.00	-46,202,794.53	42,053,024.73			-	1,286,015,027.20	1,805,785,182.38	-11,168,841.94	1,794,616,340.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,449,519.49		8,202,471.53				3,098,865.98		22,750,857.00	10,776,777.97	33,527,634.97
（一）综合收益总额							8,202,471.53				3,098,865.98		11,301,337.51	-2,089,941.29	9,211,396.22
（二）所有者投入和减少资本					11,449,519.49								11,449,519.49	12,866,719.26	24,316,238.75

项目	2023 年半年度														
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
1. 所有者投入的普通股													13,516,238.75	13,516,238.75	
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				11,449,519.49								11,449,519.49	-649,519.49	10,800,000.00	
(三) 利润分配															
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															
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															

项目	2023 年半年度														
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
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	881,658,531.00			-22,232,570.28	2,249,831,138.15	1,857,600.00	-38,000,323.00	42,053,024.73		-	1,282,916,161.22		1,828,536,039.38	-392,063.97	1,828,143,975.41

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	881,658,531.00			-22,232,570.28	2,238,363,940.56	1,857,600.00	-72,175,316.14		42,053,024.73		-	1,306,677,409.27	1,759,132,600.60	-15,064,186.46	1,744,068,414.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	881,658,531.00			-22,232,570.28	2,238,363,940.56	1,857,600.00	-72,175,316.14		42,053,024.73		-	1,306,677,409.27	1,759,132,600.60	-15,064,186.46	1,744,068,414.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					17,678.10		5,321,242.23				13,407,030.17		18,745,950.50	-3,710,476.64	15,035,473.86
（一）综合收益总额							5,321,242.23				13,407,030.17		18,728,272.40	-4,926,498.54	13,801,773.86
（二）所有者投入和减少资本					17,678.10								17,678.10	1,216,021.90	1,233,700.00
1. 所有者投														1,233,700.00	1,233,700.00

项目	2022 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
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				17,678.10								17,678.10	-17,678.10		
(三) 利润分配															
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															
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															

项目	2022 年半年度															
	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	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
(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																
四、本期期末余额	881,658,531.00			-22,232,570.28	2,238,381,618.66	1,857,600.00	-66,854,073.91	42,053,024.73		1,293,270,379.10		-	1,777,878,551.10	-	18,774,663.10	1,759,103,888.00

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	881,658,531.00			- 22,232,570.28	2,244,060,812.28	1,857,600.00	- 43,354,356.75		42,578,739.82	-1,484,764,285.84		1,616,089,270.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	881,658,531.00			- 22,232,570.28	2,244,060,812.28	1,857,600.00	- 43,354,356.75		42,578,739.82	-1,484,764,285.84		1,616,089,270.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7,964,860.67			5,949,368.28		13,914,228.95
（一）综合收益总额							7,964,860.67			5,949,368.28		13,914,228.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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												
四、本期期末余额	881,658,531.00			-	2,244,060,812.28	1,857,600.00	-		42,578,739.82	-1,478,814,917.56		1,630,003,499.18

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
				22,232,570.28			35,389,496.08					

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	881,658,531.00			-22,232,570.28	2,244,060,812.28	1,857,600.00	-72,243,261.40		42,578,739.82	- 1,503,352,715.96		1,568,611,935.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	881,658,531.00			-22,232,570.28	2,244,060,812.28	1,857,600.00	-72,243,261.40		42,578,739.82	- 1,503,352,715.96		1,568,611,935.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,500,911.26			11,854,272.37		15,355,183.63
（一）综合收益总额							3,500,911.26			11,854,272.37		15,355,183.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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											
四、本期期末余额	881,658,531.00		-22,232,570.28	2,244,060,812.28	1,857,600.00	-68,742,350.14		42,578,739.82	-	1,491,498,443.59	1,583,967,119.09

### 三、公司基本情况

宜通世纪科技股份有限公司，前身是 2001 年 10 月 9 日经广州市工商行政管理局核准成立的广州市宜通世纪科技有限公司。2010 年 9 月 6 日，根据广州市宜通世纪科技有限公司 2010 年 8 月 31 日召开的 2010 年第一次股东会决议、发起人协议和《公司章程》的规定，广州市宜通世纪科技有限公司依法整体变更为广东宜通世纪科技股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91440101731569620Y。2012 年 4 月，本公司在深圳证券交易所上市。所属行业为通信服务业。

2019 年 1 月 28 日，根据公司 2018 年 8 月 27 日和 2018 年 9 月 13 日召开的第三届董事会第三十一次会议和 2018 年第一次临时股东大会的规定，公司名称由“广东宜通世纪科技股份有限公司”变更为“宜通世纪科技股份有限公司”。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 881,658,531 股，注册资本为 877,290,639 元，2019 年 07 月 08 日经广州市市场监督管理局批准，公司注册地由“广州市天河区建中路 14、16 号第三层东”变更为“广州市天河区科韵路 16 号自编 1 栋 1201”，总部地址：广东省广州市天河区科韵路 16 号广州信息港 A 栋 12 楼。

本公司主要经营活动为：通信技术服务。本公司的实际控制人为童文伟、史亚洲、钟飞鹏。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司合并报表范围内的子公司、孙公司如下：

孙子公司名称
广西宜通新联信息技术有限公司
上海瑞禾通讯技术有限公司
北京宜通华瑞科技有限公司
北京天河鸿城电子有限责任公司
天河鸿城（香港）有限公司
爱云信息技术（北京）有限公司
广州星博信息技术有限公司
广东曼拓信息科技有限公司
基本立子（重庆）科技发展有限公司
湖南宜通新联信息技术有限公司
广东宜通联云智能信息有限公司
广州宜通世纪产业投资基金管理有限公司
宜通世纪（广东）产业投资有限公司
广东宜通衡睿科技有限公司
广州胜嘉企业管理合伙企业（有限合伙）
上海瑞禾劳务派遣有限公司
宁波新织企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
宜通世纪（香港）有限公司
北京巨杉智能科技有限公司
广东宜通伟鹏航科软件有限公司
PT EASTONE TECHNOLOGY SERVICE

广州信云技术有限公司
广州智红创业投资基金合伙企业（有限合伙）
上海烁达源科技有限公司
广东众益鼎新能源技术有限公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、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。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### （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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## 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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司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：

A、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；

- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

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。

资产负债表日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。

### (2) 外币财务报表的折算方法

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### ①分类和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

## A、债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

### a、以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

### b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

### c、以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## B、权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## ②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司对于 A.已发生信用减值的金融资产基于单项为基础评估预期信用损失；B.其他金融资产基于组合基础评估预期信用损失。

a. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项余额超过 100 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项测试后，未发现减值的，即未发现减值的客观证据的，将这些金融资产包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。如果公司没有具有类似信用风险特征的金融资产，则不进行额外的减值测试。

b、单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

c、按组合计提坏账准备的应收款项：

信用风险组合计提坏账的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法	备注
应收票据	信用风险特征	预期信用损失	按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备
应收账款	信用风险特征	预期信用损失	按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备
应收款项融资	信用风险特征	预期信用损失	按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备
合同资产	信用风险特征	预期信用损失	按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备
其他应收款	信用风险特征	预期信用损失	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率	商业承兑汇票预期信用损失率	合同资产预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

d、坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项，按公司规定程序审批后，作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。将计提或转回的损失准备计入当期损益。

### ③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且公司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；

C、该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产控制。

## (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和其他金融负债。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。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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。

### （3）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （4）金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## (5) 衍生金融工具

衍生金融工具于初始确认时以公允价值计量，并在每个资产负债表日重新评估其公允价值。衍生金融工具重新评估其公允价值产生的利得和损失，除满足套期会计的要求以外，计入当期损益。

## 11、应收票据

对于应收票据的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产的计量方法处理。

## 12、应收账款

对于应收账款的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产的计量方法处理。

## 13、应收款项融资

对于应收账款融资的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产的计量方法处理。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产的计量方法处理。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、合同履约成本、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

- 1) 存货专门用于单项业务或合同时，按个别计价法确认；
- 2) 非为单项业务或合同持有的存货，按加权平均价格计价确认。
- 3) 低值易耗品的摊销方法为领用时一次摊销法。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

库存商品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；需要经过安装或加工方可出售的存货，以该项存货估计售价减去估计将要发生的安装

或加工成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行特定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。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

#### （6）包装物的摊销方法

包装物采用一次摊销法摊销。

### 16、合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述金融资产减值的测试方法及会计处理方法相关内容描述。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述金融资产减值的测试方法及会计处理方法相关内容描述。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

不适用。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

对于长期应收款的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产的减值损失计量方法处理。

## 22、长期股权投资

公司长期股权投资包括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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

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。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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；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。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公司不一致的，应按照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。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节、31。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### （1）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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	30-50 年	5%	1.90%~3.17%
专用设备	年限平均法	3-10 年	0%~5%	19%~33.33%
机器设备	年限平均法	10 年	0%~5%	9.5%-10%
运输设备	年限平均法	5 年	0%~5%	19%~20%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	0%~5%	19%~20%

无

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 25、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 26、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）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）借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日后，本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已

识别的减值损失进行会计处理。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。对于已计提减值的使用权资产，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1) 无形资产的计价方法

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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。

##### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用证有效期
软件	5-10 年	预计可供使用年限
软件著作权	5-10 年	预计可带来收益年限
商标权	5-10 年	预计可供使用年限
合作渠道	5-10 年	预计可带来收益年限
专利权	5-10 年	预计可带来收益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、版权使用费及其他需长期分摊的费用，在受益期内平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司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。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在

新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （2）以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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或服务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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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；

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### （2）具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

- 通信技术服务业务

本公司的通信技术服务包括通信网络工程服务、通信网络维护服务、通信网络优化服务以及系统解决方案。合同约定服务期限的，公司在服务期间内按照实际与客户确认的结算单金额或合同约定的服务费确认收入；合同约定按阶段对完成工作量出具工作量确认单或进度证明的，公司按照工作量确认单的金额或履约进度确认收入；对于不满足上述条件的合同，公司在客户最终确认或验收时确认收入。

- 物联网业务

公司与客户之间的物联网业务合同包含为客户物联网综合服务的履约义务。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司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，每月根据与客户确认的对账数据确认收入。

- 商品销售业务

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让通信网络相关设备的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

公司在满足下列条件情况下进行收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 40、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

与资产相关的政府补助，在收到政府补助时确认为递延收益，并在所建造或购买的资产投入使用后，在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减成本费用；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则在收到时计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减成本费用；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减成本费用；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

注：区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准，若政府文件未明确规定补助对象，说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据；披露政府补助采用的是总额法还是净额法，如果是总额法，还应披露与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法；政府补助的确认时点。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

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。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) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	1-10	0	10~100
运输设备	年限平均法	1-3	0	33.33~100
专用设备	年限平均法	1-3	0	33.33~100

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的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。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B.本公司作为出租人

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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照本节五、10 的规定，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（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照本节五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本节五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、11%、10%、9%、6%、5%
消费税	无	
城市维护建设税	按免抵税额与应交流转税额计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应缴纳所得税计征	注
教育费附加	按免抵税额与应交流转税额计征	1%、2%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宜通世纪科技股份有限公司	15%
广西宜通新联信息技术有限公司	25%
上海瑞禾通讯技术有限公司	25%
北京宜通华瑞科技有限公司	15%
北京天河鸿城电子有限责任公司	25%
天河鸿城（香港）有限公司	16.50%
爱云信息技术（北京）有限公司	15%
广州星博信息技术有限公司	25%
广东曼拓信息科技有限公司	25%
基本立子（北京）科技发展有限公司	25%
湖南宜通新联信息技术有限公司	25%
广东宜通联云智能信息有限公司	15%

广州宜通世纪产业投资基金管理有限公司	25%
宜通世纪（广东）产业投资有限公司	25%
广东宜通衡睿科技有限公司	15%
上海瑞禾劳务派遣有限公司	25%
宜通世纪（香港）有限公司	16.50%
北京巨杉智能科技有限公司	25%
PT EASTONE TECHNOLOGY SERVICE	22%
广州信云技术有限公司	25%
广东宜通伟鹏航科软件有限公司	25%
上海烁达源科技有限公司	25%
广东众益鼎新能源技术有限公司	25%

## 2、税收优惠

### A. 增值税即征即退

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的相关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### B. 企业所得税

#### 高新技术企业所得税

1) 2020年宜通世纪申请并通过高新技术企业复核认定,已获由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书号GR202044000481,有效期2020年-2022年。因正在准备复审,宜通世纪2023年企业所得税暂按15%的税率计缴。

2) 2020年北京宜通申请并通过高新技术企业复核认定,已获由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书号GR202011003774,有效期2020年-2022年。因正在准备复审,北京宜通2023年企业所得税暂按15%的税率计缴。

3) 2020年爱云信息申请并通过高新技术企业审批,已获由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书号GR202011009152,有效期2020年-2022年。因正在准备复审,爱云信息2023年企业所得税按15%的税率计缴。

4) 2021年宜通联云申请并通过高新技术企业复核认定,已获由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书号GR202144007935,有效期2021年-2023年。2023年企业所得税按15%的税率计缴。

5) 2022年广东宜通衡睿科技有限公司申请并通过高新技术企业复核认定,已获由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书号GR202244007130,有效期2022年-2024年。2023年企业所得税按15%的税率计缴。

6) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,2019年1月1日至2021年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局2021年第12号),自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号),自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。上瑞派遣2023年度企业所得税按2.5%税率计缴。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	745,370,548.41	998,912,555.70
其他货币资金	90,114,862.62	110,449,707.42
合计	835,485,411.03	1,109,362,263.12
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	90,495,127.59	109,976,904.31

其他说明

无。

### 2、交易性金融资产

单位：元

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	38,327,479.99	41,255,409.07
其中：		
其中：		
理财产品	38,327,479.99	41,255,409.07
合计	38,327,479.99	41,255,409.07

其他说明：

无。

### 3、衍生金融资产

无。

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	72,650.30	39,000.00
商业承兑票据	2,766,312.98	4,389,085.04
合计	2,838,963.28	4,428,085.04

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,988,382.40	100.00%	149,419.12	5.00%	2,838,963.28	4,660,089.52	100.00%	232,004.48	4.98%	4,428,085.04
其中：										
银行承兑汇票	76,474.00	2.56%	3,823.70	5.00%	72,650.30	40,000.00	0.86%	1,000.00	2.50%	39,000.00
商业承兑汇票	2,911,908.40	97.44%	145,595.42	5.00%	2,766,312.98	4,620,089.52	99.14%	231,004.48	5.00%	4,389,085.04
合计	2,988,382.40	100.00%	149,419.12	5.00%	2,838,963.28	4,660,089.52	100.00%	232,004.48	4.98%	4,428,085.04

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	76,474.00	3,823.70	5.00%
商业承兑票据	2,911,908.40	145,595.42	5.00%
合计	2,988,382.40	149,419.12	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑票据	1,000.00	2,823.70				3,823.70
商业承兑票据	231,004.48		85,409.06			145,595.42
合计	232,004.48	2,823.70	85,409.06			149,419.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

无。

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用证	788,664.04	
合计	788,664.04	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

无。

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

无。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	373,917.00	0.04%	373,917.00	100.00%		373,917.00	0.05%	373,917.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	373,917.00	0.04%	373,917.00	100.00%		373,917.00	0.05%	373,917.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	895,139,936.05	99.96%	62,516,687.45	6.98%	832,623,248.60	711,948,083.00	99.95%	56,316,225.42	7.91%	655,631,857.58
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	895,139,936.05	99.96%	62,516,687.45	6.98%	832,623,248.60	711,948,083.00	99.95%	56,316,225.42	7.91%	655,631,857.58
合计	895,513,853.05	100.00%	62,890,604.45	7.02%	832,623,248.60	712,322,000.00	100.00%	56,690,142.42	7.96%	655,631,857.58

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京高信达通信科技股份有限公司	76,000.00	76,000.00	100.00%	预计无法收回
广东司南物联股份有限公司	297,917.00	297,917.00	100.00%	预计无法收回
合计	373,917.00	373,917.00		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	796,079,703.56	39,740,595.99	5.00%
1 至 2 年	69,220,097.05	6,922,009.70	10.00%
2 至 3 年	17,481,931.03	3,495,877.35	20.00%
3 年以上	12,358,204.41	12,358,204.41	100.00%
合计	895,139,936.05	62,516,687.45	

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	796,079,703.56
1 至 2 年	69,518,014.05
2 至 3 年	17,481,931.03
3 年以上	12,434,204.41
3 至 4 年	12,434,204.41
合计	895,513,853.05

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	373,917.00					373,917.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,316,225.42	6,200,462.03				62,516,687.45
合计	56,690,142.42	6,200,462.03				62,890,604.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
中国移动通信集团广东有限公司	94,249,482.13	10.52%	5,563,102.81
中国联合网络通信有限公司	91,868,733.54	10.26%	5,739,743.64
中国铁塔股份有限公司	63,374,986.81	7.08%	6,786,796.56
中移铁通有限公司	50,641,777.56	5.66%	2,685,941.21
联通物联网有限责任公司	46,916,611.08	5.24%	2,345,830.55
合计	347,051,591.12	38.76%	23,121,414.77

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

## 6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无。

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,082,451.51	93.35%	20,636,983.81	87.92%
1 至 2 年	114,648.83	0.26%	132,219.75	0.56%
2 至 3 年	2,572,677.94	5.85%	2,494,170.88	10.63%
3 年以上	236,162.99	0.54%	209,517.84	0.89%
合计	44,005,941.27	100.00%	23,472,892.28	100.00%

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：

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
广东卓纬科技有限公司	6,680,832.15	15.18%
广州知了信息科技有限公司	2,530,000.00	5.75%
南宁博大高科计算机有限公司	2,909,770.01	6.61%
东莞诚大通讯科技有限公司	1,781,170.46	4.05%
中国移动通信集团广东有限公司	1,406,750.29	3.20%
合计	15,308,522.91	34.79%

其他说明：

无，

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,250,366.03	
其他应收款	34,860,953.25	34,134,925.78
合计	36,111,319.28	34,134,925.78

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	10,509,621.86	10,509,621.86
减：坏账准备	10,509,621.86	10,509,621.86
合计	0.00	0.00

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	4,745,908.48	2018年07月08日	逾期未付借款本金	到期无法偿还
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	2,459,835.62	2018年11月14日	逾期未付借款本金	到期无法偿还
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	3,303,877.76	2018年08月08日	逾期未付借款本金	到期无法偿还
合计	10,509,621.86			

其他说明：

无。

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			10,509,621.86	10,509,621.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额			10,509,621.86	10,509,621.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限合伙)	1,250,366.03	
合计	1,250,366.03	

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无。

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目周转金	11,748,920.53	9,641,113.41
保证金	35,021,975.43	35,305,210.91

往来款及其他	7,732,218.66	6,542,529.06
合计	54,503,114.62	51,488,853.38

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	14,963,675.07	0.00	2,390,252.53	17,353,927.60
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,288,233.77	0.00	0.00	2,288,233.77
2023 年 6 月 30 日余额	17,251,908.84	0.00	2,390,252.53	19,642,161.37

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	25,418,687.60
其中：(1 年以内分项)	25,418,687.60
1 至 2 年	8,346,969.63
2 至 3 年	5,657,764.04
3 年以上	15,079,693.35
3 至 4 年	15,079,693.35
合计	54,503,114.62

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,390,252.53					2,390,252.53
按组合计提坏账准备	14,963,675.07	2,288,233.77				17,251,908.84
合计	17,353,927.60	2,288,233.77				19,642,161.37

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
深圳璟云旭科技有限责任公司	保证金	2,730,000.00	1-2 年	5.01%	273,000.00
广州市中级人民法院	往来款	2,377,511.86	1 年以内	4.36%	118,875.59
中国移动通信集团重庆有限公司	保证金	2,000,000.00	3 年以上	3.67%	2,000,000.00
中国联合网络通信有限公司江苏省分公司	保证金	1,104,500.00	3 年以上	2.03%	1,104,500.00
北京电信规划设计院有限公司	保证金	1,000,000.00	3 年以上	1.83%	1,000,000.00
合计		9,212,011.86		16.90%	4,496,375.59

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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	5,455,789.38	0.00	5,455,789.38	2,020,156.00	0.00	2,020,156.00

库存商品	13,760,552.87	608,323.92	13,152,228.95	4,899,399.52	1,935,204.15	2,964,195.37
合同履约成本	401,045,096.92	2,481,111.34	398,563,985.58	365,045,511.00	2,870,609.73	362,174,901.27
发出商品	18,749,126.05	227,218.20	18,521,907.85	13,758,405.27	227,218.20	13,531,187.07
合计	439,010,565.22	3,316,653.46	435,693,911.76	385,723,471.79	5,033,032.08	380,690,439.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,935,204.15			1,326,880.23		608,323.92
合同履约成本	2,870,609.73	6,987.86		396,486.25		2,481,111.34
发出商品	227,218.20					227,218.20
合计	5,033,032.08	6,987.86		1,723,366.48		3,316,653.46

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

单位：元

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
应收合同款	89,378,114.26	6,043,225.23	83,334,889.03	138,630,570.76	8,943,691.43	129,686,879.33
合计	89,378,114.26	6,043,225.23	83,334,889.03	138,630,570.76	8,943,691.43	129,686,879.33

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收合同款		2,900,466.20		
合计		2,900,466.20		——

其他说明

无。

**11、持有待售资产**

无。

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	20,158,123.35	18,279,803.62
合计	20,158,123.35	18,279,803.62

重要的债权投资/其他债权投资

无。

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	16,077,312.22	10,765,031.98
待抵扣进项税	6,147,550.88	9,044,363.40
预缴税金	5,661.76	117,842.48
合计	22,230,524.86	19,927,237.86

其他说明：

无。

**14、债权投资**

无。

**15、其他债权投资**

无。

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	22,689,342.83	1,373,804.95	21,315,537.88	21,381,600.38	1,058,692.70	20,322,907.68	4.65%
其中： 未实现融资 收益	3,605,373.82		3,605,373.82	2,451,731.28		2,451,731.28	
分期收款提 供劳务	43,307,995.81	2,249,254.93	41,058,740.88	43,140,528.76	2,240,881.58	40,899,647.18	4.75%~6.55%

减：一年内到期的长期应收款	21,213,258.12	1,055,134.77	20,158,123.35	19,236,079.46	956,275.84	18,279,803.62	
合计	44,784,080.52	2,567,925.11	42,216,155.41	45,286,049.68	2,343,298.44	42,942,751.24	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,343,298.44			2,343,298.44
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	291,951.99			291,951.99
本期转回	67,325.32			67,325.32
2023 年 6 月 30 日余额	2,567,925.11			2,567,925.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

无。

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无。

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

其他说明

无。

## 17、长期股权投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
广州宜通世纪君赢股权投资合伙企业（有限合伙）	2,553,457.28										2,553,457.28	
小计	2,553,457.28										2,553,457.28	
二、联营企业												
北京致壹科技有限公司	443,235.96			18,383.99							461,619.95	
山东宜通科技有限公司	3,567,891.28			-1,143,370.80							2,424,520.48	
广州智千创业投资基金合伙企业（有限合伙）	20,789,948.09			-13,497.14							20,776,450.95	
长沙极客相泰创业投资有限公司	696,676.09			-255,150.88							441,525.21	
长沙极泰秋实投资合伙企业（有限合伙）	18,104,996.56			51,960.72							18,156,957.28	
广州科创智汇二号创业投资合伙企业（有限合伙）	30,827,990.73			2,003,085.62							32,831,076.35	
小计	74,430,738.71			661,411.51							75,092,150.22	
合计	76,984,195.99			661,411.51							77,645,607.50	

其他说明

无。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州民营投资股份有限公司	927,398.15	927,398.15
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金（有限合伙）	140,556,370.72	131,185,946.40
深圳方圆宝信息科技服务有限公司	600,000.00	600,000.00
北京宜通科创科技发展有限公司	952,284.28	952,284.28
瑞迪智能运动（深圳）有限公司	0.00	0.00
贵州中安云网科技有限公司	2,757,870.68	1,257,870.68
北京寅时科技有限公司	1,747,219.63	1,747,219.63
浙江宜通华盛科技有限公司	37,327,897.36	37,327,897.36
云南视通技术有限公司	300,000.00	300,000.00
杭州芯旗电子技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	190,169,040.82	179,298,616.50

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州民营投资股份有限公司			72,601.85		不以出售为目的	不适用
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金（有限合伙）	1,250,366.03		59,443,629.28		不以出售为目的	不适用
深圳方圆宝信息科技服务有限公司					不以出售为目的	不适用
北京宜通科创科技发展有限公司			47,715.72		不以出售为目的	不适用
瑞迪智能运动（深圳）有限公司			500,000.00		不以出售为目的	不适用
贵州中安云网科技有限公司			242,129.32		不以出售为目的	不适用
北京寅时科技有限公司			252,780.37		不以出售为目的	不适用
湖南宜通华盛科技有限公司		17,881,529.86			不以出售为目的	不适用
云南视通技术有限公司					不以出售为目的	不适用
杭州芯旗电子技术有限公司					不以出售为目的	不适用

其他说明：

无。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长沙相泰互盈投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	8,000,000.00
北京力通通信有限公司	2,640,122.39	2,402,511.53
宁波芯速联光电科技有限公司	11,820,330.97	11,820,330.97
合计	22,460,453.36	22,222,842.50

其他说明：

无。

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	112,838,311.12	113,350,804.33
合计	112,838,311.12	113,350,804.33

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	办公及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	114,569,987.65	54,235,023.50	66,038,201.49	10,947,814.98	245,791,027.62
2. 本期增加金额		8,728,467.90	342,154.99	1,051,874.34	10,122,497.23
(1) 购置		4,078,663.29	342,154.99	1,051,874.34	5,472,692.62
(2) 在建工程转入		4,649,804.61			4,649,804.61
(3) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	专用设备	办公及其他设备	运输工具	合计
3. 本期减少金额		5,972,187.63	1,386,476.03		7,358,663.66
(1) 处置或报废		5,972,187.63	1,386,476.03		7,358,663.66
4. 期末余额	114,569,987.65	56,991,303.77	64,993,880.45	11,999,689.32	248,554,861.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,171,276.11	42,871,856.21	53,601,291.45	9,813,133.08	127,457,556.85
2. 本期增加金额	1,929,242.30	2,304,666.54	1,178,087.09	262,028.17	5,674,024.10
(1) 计提	1,929,242.30	2,304,666.54	1,178,087.09	262,028.17	5,674,024.10
3. 本期减少金额		1,162,296.15	1,235,401.17		2,397,697.32
(1) 处置或报废		1,162,296.15	1,235,401.17		2,397,697.32
4. 期末余额	23,100,518.41	44,014,226.60	53,543,977.37	10,075,161.25	130,733,883.63
三、减值准备					
1. 期初余额		1,842,167.72	3,140,498.72		4,982,666.44
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		1,842,167.72	3,140,498.72		4,982,666.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	91,469,469.24	11,134,909.45	8,309,404.36	1,924,528.07	112,838,311.12
2. 期初账面价值	93,398,711.54	9,520,999.57	9,296,411.32	1,134,681.90	113,350,804.33

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无。

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

无。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (5) 固定资产清理

无。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,934,691.78	12,988,738.54
合计	11,934,691.78	12,988,738.54

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
智慧城市基础设施集成市内分布项目	11,934,691.78		11,934,691.78	12,988,738.54		12,988,738.54
合计	11,934,691.78		11,934,691.78	12,988,738.54		12,988,738.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
智慧城市基础设施集成市内分布项目	35,879,093.28	12,988,738.54	3,595,757.85	4,649,804.61		11,934,691.78	84.65%	设备安装				自筹
合计	35,879,093.28	12,988,738.54	3,595,757.85	4,649,804.61		11,934,691.78						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,451,957.85	571,444.75	9,023,402.60
2. 本期增加金额	336,917.72		336,917.72
(1) 新增	336,917.72		336,917.72
3. 本期减少金额	267,777.64		267,777.64
(1) 处置	267,777.64		267,777.64
4. 期末余额	8,521,097.93	571,444.75	9,092,542.68
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,942,708.28	445,664.98	4,388,373.26
2. 本期增加金额	1,862,264.77	85,738.80	1,948,003.57
(1) 计提	1,862,264.77	85,738.80	1,948,003.57
3. 本期减少金额	111,574.04		111,574.04
(1) 处置	111,574.04		111,574.04
4. 期末余额	5,693,399.01	531,403.78	6,224,802.79
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	2,827,698.92	40,040.97	2,867,739.89
2. 期初账面价值	4,509,249.57	125,779.77	4,635,029.34

其他说明：

无。

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	软件著作权	商标	合作渠道	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,476,279.68	46,919,624.28	400,816.00	10,566,700.00	69,363,419.96
2. 本期增加金额	95,575.23				95,575.23

项目	软件	软件著作权	商标	合作渠道	合计
(1) 购置	95,575.23				95,575.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,571,854.91	46,919,624.28	400,816.00	10,566,700.00	69,458,995.19
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,842,972.32	38,289,124.76	306,856.30	5,613,941.21	54,052,894.59
2. 本期增加金额	330,109.21	1,424,366.42	18,340.80	247,704.76	2,020,521.19
(1) 计提	330,109.21	1,424,366.42	18,340.80	247,704.76	2,020,521.19
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,173,081.53	39,713,491.18	325,197.10	5,861,645.97	56,073,415.78
三、减值准备					
1. 期初余额		608,372.88		4,333,496.87	4,941,869.75
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		608,372.88		4,333,496.87	4,941,869.75
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,398,773.38	6,597,760.22	75,618.90	371,557.16	8,443,709.66
2. 期初账面价值	1,633,307.36	8,022,126.64	93,959.70	619,261.92	10,368,655.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 78.14%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	合计	确认为无形资产	转入当期损益	合计	
基于网络日志数据分析应用研发项目		1,923,928.33		1,923,928.33		1,923,928.33	1,923,928.33	
基于 ICT 云资源和数据梳理系统研发项目		2,096,420.71		2,096,420.71		2,096,420.71	2,096,420.71	
基于 5G 技术的高可靠 5G 通信组件及应用系统研发		61,566.35		61,566.35		61,566.35	61,566.35	
通信及 IT 机房的智能运维优化系统研发项目		1,948,781.16		1,948,781.16		1,948,781.16	1,948,781.16	
基于一体化的机房设备运维与智能管理系统研发项目		2,572,748.17		2,572,748.17		2,572,748.17	2,572,748.17	
基于 5G 智能网络质量测量与分析优化系统研发项目		1,676,597.66		1,676,597.66		1,676,597.66	1,676,597.66	
大数据流计算通用引擎研发项目		2,422,085.21		2,422,085.21		2,422,085.21	2,422,085.21	
智慧园区及社区智能应用与运维系统研发		1,541,140.40		1,541,140.40		1,541,140.40	1,541,140.40	
物联网多维大数据分析处理系统研发项目		561,397.46		561,397.46		561,397.46	561,397.46	
垂直行业数字化与智能化应用研发项目		1,465,572.02		1,465,572.02		1,465,572.02	1,465,572.02	
通信工程安全管控支撑系统研发项目		1,862,311.79		1,862,311.79		1,862,311.79	1,862,311.79	
基于智能网关的多制式通信应用研发项目		1,872,901.69		1,872,901.69		1,872,901.69	1,872,901.69	
快速全栈信令分析系统研发项目		2,224,009.96		2,224,009.96		2,224,009.96	2,224,009.96	
双碳与能源互联网应用能力研发项目		955,890.81		955,890.81		955,890.81	955,890.81	

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	合计	确认为无形资产	转入当期损益	合计	
5G 覆盖室内定位技术和系统研发项目		2,309,446.14		2,309,446.14		2,309,446.14	2,309,446.14	
基于 NFV 虚拟化的 5G 轻量化核心网研发项目		1,374,568.30		1,374,568.30		1,374,568.30	1,374,568.30	
基于数字孪生的 5G 专网自管理系统研发项目		1,704,880.89		1,704,880.89		1,704,880.89	1,704,880.89	
5G+物联网 AI 应用能力研发项目		2,012,136.13		2,012,136.13		2,012,136.13	2,012,136.13	
通用软硬件一体化智能管控技术研发		1,522,242.74		1,522,242.74		1,522,242.74	1,522,242.74	
工程作业场景安全管理信息化技术研发		1,553,914.43		1,553,914.43		1,553,914.43	1,553,914.43	
智能用电安全监控及应用技术研发		866,817.33		866,817.33		866,817.33	866,817.33	
数字化转型智慧场景应用技术研发		1,599,253.26		1,599,253.26		1,599,253.26	1,599,253.26	
物联网设备云管理技术研发项目		987,973.34		987,973.34		987,973.34	987,973.34	
缝制行业基于 Sub1G 的多信道切换技术	1,260,660.19							1,260,660.19
服装智能生产管理系统 V5.0		13,222.93		13,222.93		13,222.93	13,222.93	
劳动工具智能管理主机		807.28		807.28		807.28	807.28	
高性能人脸识别智能生产终端		453.98		453.98		453.98	453.98	
合计	1,260,660.19	377,131,030.47		377,131,030.47		377,131,030.47	377,131,030.47	1,260,660.19

其他说明

无。

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海瑞禾通信服务业务资产组	862,407.21	0.00	0.00	0.00	0.00	862,407.21
广州星博通信服务业务资产组	7,684,072.77	0.00	0.00	0.00	0.00	7,684,072.77
天河鸿城通信设备业务资产组	598,577,403.78	0.00	0.00	0.00	0.00	598,577,403.78
天河鸿城物联网业务资产组	294,090,738.05	0.00	0.00	0.00	0.00	294,090,738.05
合计	901,214,621.81	0.00	0.00	0.00	0.00	901,214,621.81

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海瑞禾通信服务业务资产组	862,407.21	0.00	0.00	0.00	0.00	862,407.21
广州星博通信服务业务资产组	7,684,072.77	0.00	0.00	0.00	0.00	7,684,072.77
天河鸿城通信设备业务资产组	598,577,403.78	0.00	0.00	0.00	0.00	598,577,403.78
天河鸿城物联网业务资产组	262,818,667.81	0.00	0.00	0.00	0.00	262,818,667.81
合计	869,942,551.57	0.00	0.00	0.00	0.00	869,942,551.57

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组	资产组或资产组组合的构成	商誉原值期末余额	商誉减值准备期末余额
上海瑞禾通讯技术有限公司通信服务业务资产组（以下简称“上海瑞禾”）	固定资产、无形资产	862,407.21	862,407.21
广州星博信息技术有限公司通信服务业务资产组（以下简称“广州星博”）	固定资产、无形资产	7,684,072.77	7,684,072.77
北京天河鸿城电子有限责任公司的通信设备业务资产组（以下简称“天河鸿城通信设备”）	固定资产、无形资产	598,577,403.78	598,577,403.78
北京天河鸿城电子有限责任公司的物联网业务资产组（以下简称“天河鸿城物联网”）	固定资产、无形资产、长期待摊费用	294,090,738.05	262,818,667.81
合计		901,214,621.81	869,942,551.57

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无。

## 29、长期待摊费用

单位：元

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	411,731.14	78,437.94	63,136.08		427,033.00
服务费及其他	582,319.59	1,067,484.55	1,089,680.78		560,123.36
物联网平台使用费	6,056,957.31	275,663.96	793,617.97		5,539,003.30
合计	7,051,008.04	1,421,586.45	1,946,434.83		6,526,159.66

其他说明

无。

## 30、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

单位：元

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	91,117,463.59	13,864,544.99	83,889,901.01	12,785,029.70
可抵扣亏损	110,148,291.57	16,349,875.23	122,097,265.42	18,314,589.81
预提费用、暂估成本	109,688,651.67	16,453,297.75	109,650,102.67	16,447,515.40
预计负债	196,407.33	29,461.10	532,535.27	79,880.29
无形资产摊销年限调整	11,047,869.28	1,657,180.39	10,548,223.71	1,582,233.56
开发支出调整	947,379.64	142,106.95	1,089,486.58	163,422.99
权益工具公允价值变动	62,759,623.33	9,713,004.68	72,130,047.64	11,118,568.33
使用权资产及租赁负债	117,782.33	17,667.35	12,927.40	1,939.11
交易性金融资产公允价值变动	277,098.20	69,274.55	657,098.20	164,274.55
合计	386,300,566.94	58,296,412.99	400,607,587.90	60,657,453.74

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	249,829.75	37,474.46	624,574.40	93,686.16
权益工具投资公允价值变动	32,002,897.40	4,800,434.61	32,002,897.40	4,800,434.61
合计	32,252,727.15	4,837,909.07	32,627,471.80	4,894,120.77

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		58,296,412.99		60,657,453.74
递延所得税负债		4,837,909.07		4,894,120.77

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	136,961,412.86	138,621,319.14
可抵扣亏损	164,480,236.04	146,371,480.34
合计	301,441,648.90	284,992,799.48

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	20,679,981.60	20,679,981.60	
2024	8,175,267.59	8,272,302.19	
2025	10,900,996.29	11,260,597.72	
2026	26,370,026.44	26,370,026.44	
2027	29,533,695.53	28,052,623.85	
2028	17,463,192.31	15,598,345.09	
2029	35,388,152.81	31,365,426.86	
2030	2,714,430.58	2,354,829.15	
2031	935,142.54	754,441.04	
2032	12,319,350.35	1,662,906.40	
合计	164,480,236.04	146,371,480.34	

## 31、其他非流动资产

无。

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	184,249,061.10	14,249,061.10
合计	184,249,061.10	14,249,061.10

短期借款分类的说明：

无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 33、交易性金融负债

无。

## 34、衍生金融负债

无。

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,330,845.38	87,257,464.25
合计	1,330,845.38	87,257,464.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	497,887,280.10	689,247,797.02
1-2 年	65,617,021.62	67,720,293.59
2-3 年	21,633,236.89	19,187,509.61
3 年以上	20,788,315.99	18,841,179.34
合计	605,925,854.60	794,996,779.56

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西正青春信息科技有限公司	15,805,093.76	尚未结算
天津市东方日新科技发展有限公司	11,411,277.08	尚未结算
深圳市捷通创通信有限公司	5,170,541.44	尚未结算
合计	32,386,862.28	

其他说明：

无。

## 37、预收款项

无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	113,257,386.69	103,963,246.30
合计	113,257,386.69	103,963,246.30

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	84,377,447.16	512,274,672.19	527,965,865.11	68,686,254.24
二、离职后福利-设定提存计划	1,155,160.01	34,108,418.06	34,270,323.39	993,254.68
三、辞退福利		34,120.00	34,120.00	
合计	85,532,607.17	546,417,210.25	562,270,308.50	69,679,508.92

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	83,613,587.53	475,898,385.69	491,842,301.35	67,669,671.87
2、职工福利费	5,533.20	6,849,744.15	6,855,277.35	
3、社会保险费	677,204.04	20,665,671.21	20,703,782.70	639,092.55
其中：医疗保险费	628,238.04	18,755,403.65	18,794,145.71	589,495.98
工伤保险费	25,496.05	980,472.14	983,597.30	22,370.89
生育保险费	23,469.95	929,795.42	926,039.69	27,225.68
4、住房公积金	81,122.39	7,766,521.84	7,489,079.81	358,564.42
5、工会经费和职工教育经费		1,094,349.30	1,075,423.90	18,925.40
合计	84,377,447.16	512,274,672.19	527,965,865.11	68,686,254.24

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,105,119.16	32,542,812.30	32,697,413.51	950,517.95

2、失业保险费	50,040.85	1,565,605.76	1,572,909.88	42,736.73
合计	1,155,160.01	34,108,418.06	34,270,323.39	993,254.68

其他说明：

无。

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	49,140,470.55	46,790,968.10
企业所得税	122,781.52	455,506.50
个人所得税	1,583,348.64	1,819,161.36
城市维护建设税	608,545.18	210,735.34
教育费附加	455,958.53	161,831.18
印花税	19,370.77	228,821.57
房产税	432,028.17	7,210.83
土地使用税	1,136.01	55.89
合计	52,363,639.37	49,674,290.77

其他说明

无。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	86,208.35	
其他应付款	47,194,491.43	33,363,889.78
合计	47,280,699.78	33,363,889.78

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	86,208.35	
合计	86,208.35	

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

## (2) 应付股利

无。

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金、押金及定金	7,375,430.36	7,168,436.65
应付员工报销款	20,254,635.88	18,783,892.00
限制性股票款回购义务	1,843,829.95	1,843,829.95
往来款及其他	17,720,595.24	5,567,731.18
合计	47,194,491.43	33,363,889.78

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李培勇	1,843,829.95	限制性股票被冻结，无法注销
合计	1,843,829.95	

## 42、持有待售负债

无。

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,115,257.36	3,163,937.17
合计	3,115,257.36	3,163,937.17

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款对应销项税金	1,794,928.64	2,600,602.83
合计	1,794,928.64	2,600,602.83

## 45、长期借款

无。

## 46、应付债券

无。

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,211,722.96	2,747,635.21
合计	2,211,722.96	2,747,635.21

## 48、长期应付款

无。

## 49、长期应付职工薪酬

无。

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	96,643.13	729,132.47	
产品质量保证	661,057.64	308,285.86	
待执行的亏损合同	67,235.02	80,125.98	
其他	180,000.00	180,000.00	
合同违约金	1,070,100.00	1,070,100.00	未按照约定履行合同义务
罚款	300,000.00	300,000.00	行政罚款
合计	2,375,035.79	2,667,644.31	

## 51、递延收益

无。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合伙企业其他投资人份额	175,000.00	175,000.00
合计	175,000.00	175,000.00

其他说明：

无。

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	881,658,531.00						881,658,531.00

其他说明：

无。

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
深圳市电广股权管理合伙企业（有限合伙）业绩补偿	4,367,892	-22,232,570.28	0.00	0.00	0.00	0.00	4,367,892	-22,232,570.28
合计	4,367,892	-22,232,570.28					4,367,892	-22,232,570.28

倍泰健康 2018 年度未完成业绩承诺，业绩补偿方需补偿 10 亿元。深圳市电广股权管理合伙企业（有限合伙）为倍泰健康重大资产重组业绩承诺方之一，深圳电广持有的宜通世纪 4,367,892 股流通股需补偿给宜通世纪。2019 年 9 月 6 日，深圳电广持有的 4,367,892 股宜通世纪流通股被广州市公安局天河区分局冻结，2020 年将上述股票计入“其他权益工具”。

### 55、资本公积

单位：元

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）	2,063,851,012.10	11,449,519.49		2,075,300,531.59
其他资本公积	174,530,606.56			174,530,606.56
合计	2,238,381,618.66	11,449,519.49		2,249,831,138.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023 年 6 月 25 日，经宜通衡睿股东会审议通过了《广东宜通衡睿科技有限公司增资协议》，即同意：①新增股东珠海横琴雷石天旭投资合伙企业（有限合伙）按照投前 1.8 亿的估值，以现金 1080 万元为对价，从宜通世纪受让 141.18 万元注册资本；②新增股东珠海横琴雷石天旭投资合伙企业（有限合伙）按照投前 2.6 亿的估值，以现金 650 万元认购宜通衡睿新增 58.8491 万元注册资本，其余 591.1509 万元计入宜通衡睿资本公积。注册资本由原来 2,353 万元增

加至 2411.8494 万元，并于 2023 年 7 月 7 日完成工商变更，宜通世纪持有其股权比例由原 43.351% 下降至 36.4376%，股本溢价引起资本公积变动。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励限售股	1,857,600.00	0.00	0.00	1,857,600.00
合计	1,857,600.00			1,857,600.00

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-46,202,794.53	9,608,035.18			1,405,563.65	8,202,471.53		-38,000,323.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,110,694.11							-2,110,694.11
其他权益工具投资公允价值变动	-44,092,100.42	9,608,035.18			1,405,563.65	8,202,471.53		-35,889,628.89
其他综合收益合计	-46,202,794.53	9,608,035.18			1,405,563.65	8,202,471.53		-38,000,323.00

## 58、专项储备

无。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,053,024.73	0.00	0.00	42,053,024.73
合计	42,053,024.73	0.00	0.00	42,053,024.73

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,286,015,027.20	-1,306,677,409.27
调整后期初未分配利润	-1,286,015,027.20	-1,306,677,409.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,098,865.98	19,762,029.44
其他综合收益转入		900,352.63
期末未分配利润	-1,282,916,161.22	-1,286,015,027.20

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,208,405,136.45	1,078,372,772.86	1,197,231,895.00	1,074,612,597.78
其他业务			1,744,879.44	1,359,913.16
合计	1,208,405,136.45	1,078,372,772.86	1,198,976,774.44	1,075,972,510.94

收入相关信息：

单位：元

合同分类	通讯服务及设备	物联网	分部间抵消	合计
商品类型				
其中：				
网络工程服务	284,890,356.12			284,890,356.12
网络维护服务	515,984,460.48			515,984,460.48
网络优化服务	68,624,783.40			68,624,783.40
系统解决方案	72,612,393.60			72,612,393.60
物联网		90,782,580.84	2,969,339.51	87,813,241.33
ICT 业务	173,963,566.22			173,963,566.22
通信网络设备销售	3,763,309.57			3,763,309.57
其他	753,025.73			753,025.73
合计	1,120,591,895.12	90,782,580.84	2,969,339.51	1,208,405,136.45

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,492,409.38	1,241,539.15
教育费附加	1,926,227.90	932,089.58
房产税	456,963.00	456,963.00
土地使用税	2,710.00	2,771.14
车船使用税	1,691.02	3,560.00
印花税	778,994.23	540,530.39
合计	5,658,995.53	3,177,453.26

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,832,717.17	9,013,453.66
办公费	545,603.88	781,311.76
业务招待费	5,786,880.01	3,259,115.78
差旅费	1,082,547.35	441,522.48
维保费	67,965.86	73,000.00
折旧费	167,770.84	197,412.12
运费	16,697.25	2,436.95
服务费	1,027,892.94	197,138.07
仓储费	61,194.14	64,296.47
业务推广费		82,354.38
合计	19,589,269.44	14,112,041.67

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,499,963.20	33,192,553.43
办公费	6,066,238.86	6,233,283.60
差旅费	3,030,652.70	2,403,252.65
聘请中介机构费	5,174,217.59	6,008,216.28
摊销费	537,903.52	889,067.09
折旧费	3,595,822.73	5,341,338.09
业务招待费	6,341,986.75	5,714,488.97
税费	94,124.50	26,305.20
物料消耗	498,372.08	985,090.44
合计	54,839,281.93	60,793,595.75

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	56,312,793.01	48,084,565.42
直接投入	339,820.44	215,277.94
折旧及摊销	2,833,834.69	2,445,392.79
其他	451,479.23	873,810.59
合计	59,937,927.37	51,619,046.74

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	906,825.52	155,596.72
减：利息收入	11,279,787.62	10,975,955.88
汇兑损益	1,409,088.03	828,923.59
金融机构手续费	489,301.03	507,381.36
合计	-8,474,573.04	-9,484,054.21

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,630,609.15	2,355,097.59
进项税加计抵减	3,961,464.21	6,880,590.17
小规模纳税人增值税免税	21,166.71	1,098.80
代扣个人所得税手续费	373,582.81	218,724.04
合计	5,986,822.88	9,455,510.60

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	661,411.51	289,026.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,250,366.03	1,144,948.76
理财产品的投资收益	3,292.75	932,407.76
合计	1,915,070.29	2,366,383.17

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	622,070.92	172,185.06
合计	622,070.92	172,185.06

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,288,233.77	-2,499,311.39
长期应收款坏账损失	-224,626.67	
应收账款坏账损失	-6,200,462.03	-3,646,833.93
应收票据坏账损失	82,585.36	22,617.50
委托贷款坏账损失		533,801.12
一年内到期的非流动资产坏账	-98,858.93	
合计	-8,729,596.04	-5,589,726.70

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,987.86	108,980.62
十二、合同资产减值损失	2,900,466.20	2,236,581.63

合计	2,893,478.34	2,345,562.25
----	--------------	--------------

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	962,484.16	31,231.64
合计	962,484.16	31,231.64

### 74、营业外收入

单位：元

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
赔偿款	17,152.35	900.60	17,152.35
固定资产报废利得	762.80	7,012.09	762.80
其他	44,933.02		44,933.02
合计	62,848.17	7,912.69	62,848.17

### 75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失	86,658.44	5,961.00	86,658.44
滞纳金、罚款	47,588.60	800.00	47,588.60
预计诉讼赔偿款		21,340.00	
其他	6,951.91	27,620.37	6,951.91
合计	141,198.95	55,721.37	141,198.95

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,899,428.83	748,775.77
递延所得税费用	2,943,946.27	2,290,210.23
合计	1,044,517.44	3,038,986.00

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,053,442.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	308,016.32
子公司适用不同税率的影响	525,854.59
调整以前期间所得税的影响	357,958.22
非应税收入的影响	-171,505.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,462,479.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-585,981.43
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	1,897,311.60
研发费用加计扣除	-2,749,615.98
所得税费用	1,044,517.44

其他说明：

无。

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,630,609.15	2,573,821.73
利息收入	11,279,787.62	10,975,950.88
收到保证金、往来款及代垫款	90,233,850.97	134,494,534.66
合计	103,144,247.74	148,044,307.27

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	19,513,790.68	19,252,201.11
支付保证金、往来款及代垫款	135,183,112.69	117,049,159.99
支付的营业外支出	47,588.60	21,340.00
合计	154,744,491.97	136,322,701.10

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到倍泰健康偿还委贷本金及利息	0.00	533,801.12
合计	0.00	533,801.12

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债-租赁付款额	1,422,794.69	2,365,769.13
合计	1,422,794.69	2,365,769.13

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,008,924.69	8,480,531.63
加：资产减值准备	2,893,478.34	3,244,164.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,674,024.10	6,943,182.21
使用权资产折旧	1,948,003.57	3,141,843.60
无形资产摊销	2,020,521.19	2,823,134.65
长期待摊费用摊销	1,946,434.83	279,227.60
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）	-962,484.16	-31,231.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	75,895.64	-1,051.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-622,070.92	-172,185.06
财务费用（收益以“-”号填列）	906,825.52	155,596.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,915,070.29	-2,366,383.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,361,040.75	730,234.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-56,211.70	2,644,755.02

存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,003,472.05	-68,911,596.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-197,911,711.75	-110,157,340.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-223,071,393.33	-107,677,199.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-460,707,265.57	-260,874,316.34
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	735,832,424.36	694,786,864.80
减：现金的期初余额	995,767,443.57	926,386,738.88
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	-259,935,019.21	-231,599,874.08

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	735,832,424.36	995,767,443.57
可随时用于支付的银行存款	735,710,348.40	880,294,640.46
可随时用于支付的其他货币资金	122,075.96	472,803.11
定期存款		115,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	735,832,424.36	995,767,443.57

## 80、所有者权益变动表项目注释

无。

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,495,127.59	保函保证金、票据保证金等
合计	90,495,127.59	

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.38	7.2258	2.75
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	5,565,000.00	7.2258	40,211,577.00
欧元	200,000.00	7.8771	1,575,420.00

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 不适用

## 83、套期

无。

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政补贴	1,630,609.15	其他收益	1,630,609.15

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

#### (2) 合并成本及商誉

无。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

#### (6) 其他说明

无。

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

### (2) 合并成本

无。

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

## 3、反向购买

无。

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 6、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广西宜通新联信息技术有限公司	南宁	南宁	信息技术及网络服务	80.00%		设立
上海瑞禾通讯技术有限公司	上海	上海	通信技术服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京宜通华瑞科技有限公司	北京	北京	通信技术服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京天河鸿城电子有限责任公司	北京	北京	技术开发及销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
天河鸿城（香港）有限公司	香港	香港			100.00%	非同一控制下的企业合并
爱云信息技术（北京）有限公司	北京	北京	软件技术及网络服务		100.00%	非同一控制下的企业合并
广州星博信息技术有限公司	广州	广州	通信技术服务、系统产品开发		51.00%	非同一控制下的企业合并
广东曼拓信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务	64.70%		投资
基本立子（北京）科技发展有限公司	北京	北京	技术开发及销售	56.84%		设立
湖南宜通新联信息技术有限公司	长沙	长沙	信息技术及网络服务	70.00%		设立
广东宜通联云智能信息有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
广州宜通世纪产业投资基金管理有限公司	广州	广州	创业投资；股权投资管理；股权投资；受托管理股权投资基金；	100.00%		设立
宜通世纪（广东）产业投资有限公司	广州	珠海	股权投资、投资管理、资产管理、以自有资金进行实业投资。	100.00%		设立
广东宜通衡睿科技有限公司	广州	广州	通信技术研究开发、技术服务等		36.4376%	设立
广州胜嘉企业管理合伙企业（有限合伙）	广州	广州	企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；企业自有资金投资		100.00%	设立
上海瑞禾劳务派遣有限公司	上海	上海	劳务派遣服务；各类工程建设活动。		100.00%	设立
宁波新织企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	企业管理及相关信息咨询服务。		98.00%	设立
宜通世纪（香港）有限公司	香港	香港	通信技术服务	100.00%		设立
北京巨杉智能科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询等		99.00%	设立
广东宜通伟鹏航科软件有限公司	广州	广州	技术开发、技术转让、技术咨询等		51.00%	设立
PT EASTONE TECHNOLOGY SERVICE	印尼	印尼	通信技术服务		75.00%	设立
广州信云技术有限公司	广州	广州	办公设备租赁服务；住房租赁；物业管理；技术服务、技术咨询、技术交流等		60.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州智红创业投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	广州	股权投资、投资管理、资产管理		99.00%	设立
上海烁达源科技有限公司	上海	上海	通信技术服务		100.00%	设立
广东众益鼎新能源技术有限公司	广州	广州	智能控制、系统集成	51.00%		设立
爱云信息技术（北京）有限公司	南京	北京	物联网技术	100.00%		内部股权划转（天河鸿城将其 100%股权转让给公司）

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2023 年 6 月 25 日，经宜通衡睿股东会审议通过了《广东宜通衡睿科技有限公司增资协议》，即同意：①新增股东珠海横琴雷石天旭投资合伙企业（有限合伙）按照投前 1.8 亿的估值，以现金 1080 万元为对价，从宜通世纪受让 141.18 万元注册资本；②新增股东珠海横琴雷石天旭投资合伙企业（有限合伙）按照投前 2.6 亿的估值，以现金 650 万元认购宜通衡睿新增 58.8491 万元注册资本，其余 591.1509 万元计入宜通衡睿资本公积。注册资本由原来 2,353 万元增加至 2411.8494 万元，并于 2023 年 7 月 7 日完成工商变更，宜通世纪持有其股权比例由原 43.351% 下降至 36.4376%。按照协议约定，5 名董事会席位中宜通世纪占 3 名，宜通世纪仍能控制衡睿科技的生产经营。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

2023 年 6 月 25 日，经宜通衡睿股东会审议通过了《广东宜通衡睿科技有限公司增资协议》，即同意：①新增股东珠海横琴雷石天旭投资合伙企业（有限合伙）按照投前 1.8 亿的估值，以现金 1080 万元为对价，从宜通世纪受让 141.18 万元注册资本；②新增股东珠海横琴雷石天旭投资合伙企业（有限合伙）按照投前 2.6 亿的估值，以现金 650 万元认购宜通衡睿新增 58.8491 万元注册资本，其余 591.1509 万元计入宜通衡睿资本公积。注册资本由原来 2,353 万元增加至 2411.8494 万元，并于 2023 年 7 月 7 日完成工商变更，宜通世纪持有其股权比例由原 43.351% 下降至 36.4376%。按照协议约定，5 名董事会席位中宜通世纪占 3 名，宜通世纪仍能控制衡睿科技的生产经营。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东宜通衡睿科技有限公司	63.5624%	662,808.36		15,824,399.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

2023 年 6 月 25 日，经宜通衡睿股东会审议通过了《广东宜通衡睿科技有限公司增资协议》，即同意：①新增股东珠海横琴雷石天旭投资合伙企业（有限合伙）按照投前 1.8 亿的估值，以现金 1080 万元为对价，从宜通世纪受让 141.18 万元注册资本；②新增股东珠海横琴雷石天旭投资合伙企业（有限合伙）按照投前 2.6 亿的估值，以现

金 650 万元认购宜通衡睿新增 58.8491 万元注册资本，其余 591.1509 万元计入宜通衡睿资本公积。注册资本由原来 2,353 万元增加至 2411.8494 万元，并于 2023 年 7 月 7 日完成工商变更，宜通世纪持有其股权比例由原 43.351% 下降至 36.4376%。按照协议约定，5 名董事会席位中宜通世纪占 3 名，宜通世纪仍能控制衡睿科技的生产经营。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宜通衡睿科技有限公司	79,464,856.95	1,594,071.74	81,058,928.69	51,262,536.59	754,035.10	52,016,571.69	72,225,940.34	863,594.13	73,089,534.47	54,983,665.44	275,756.71	55,259,422.15

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东宜通衡睿科技有限公司	44,756,778.95	1,170,005.93	1,170,005.93	3,612,504.70	26,533,590.92	-1,941,445.32	-1,941,445.32	-21,683,516.43

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023 年 6 月 25 日，经宜通衡睿股东会审议通过了《广东宜通衡睿科技有限公司增资协议》，即同意：①新增股东珠海横琴雷石天旭投资合伙企业（有限合伙）按照投前 1.8 亿的估值，以现金 1080 万元为对价，从宜通世纪受让 141.18 万元注册资本；②新增股东珠海横琴雷石天旭投资合伙企业（有限合伙）按照投前 2.6 亿的估值，以现金 650 万元认购宜通衡睿新增 58.8491 万元注册资本，其余 591.1509 万元计入宜通衡睿资本公积。注册资本由原来 2,353 万元增加至 2411.8494 万元，并于 2023 年 7 月 7 日完成工商变更，宜通世纪持有其股权比例由原 43.351% 下降至 36.4376%。按照协议约定，5 名董事会席位中宜通世纪占 3 名，宜通世纪仍能控制衡睿科技的生产经营。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	17,300,000.00
--现金	17,300,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	17,300,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,850,480.51
差额	11,449,519.49
其中：调整资本公积	11,449,519.49
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,553,457.28	2,553,457.28
下列各项按持股比例计算的合计数		

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--净利润	-30,820.76	-150,426.39
--其他综合收益	-2,814,258.82	-2,814,258.82
--综合收益总额	-30,820.76	-2,824,383.82
联营企业:		
投资账面价值合计	75,092,150.22	74,430,738.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	661,411.51	-1,427,911.20
--综合收益总额	661,411.51	-1,427,911.20

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

公司与金融工具相关的风险源于公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

应收账款和合同资产方面，公司制定了客户信用风险评级管理办法，通过对已有客户进行信用评级，定期对应收账款及合同资产账龄进行分析监控审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2023年6月30日应收账款及合同资产占公司资产总额的31.40%，由于欠款单位主要集中在中国移动、中国联通、中国铁塔等客户，公司凭借在通信技术服务领域多年积累的经验 and 优势，能够为客户提供更加稳定、全面和高效的专业技术服务，彼此之间已经形成稳定的、互相依存的长期合作伙伴关系，不能到期偿还风险较小。公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### 2、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。

### 3、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，包括利率风险、汇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。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

于 2023 年 06 月 30 日，除租赁负债外，公司未持有其他带息金融负债，在其他变量保持不变的情况下，利率的变动对本公司净利润的影响较小。

## (2) 汇率风险

本公司的汇率风险主要来自下属子公司持有的不以其记账本位币计价的负债，本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应付账款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注五、61。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

## (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
通过深圳淮海方舟信息产业股权投资基金（有限合伙）间接持有的中国联合网络通信股份有限公司 A 股股票	140,556,370.72	131,185,946.40
合计	140,556,370.72	131,185,946.40

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		38,327,479.99		38,327,479.99
（三）其他权益工具投资	140,556,370.72		49,612,670.10	190,169,040.82
其他非流动金融资产			22,460,453.36	22,460,453.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	140,556,370.72	38,327,479.99	72,073,123.46	250,956,974.17

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量的其他权益工具为公司通过深圳淮海方舟信息产业股权投资基金（有限合伙）间接持有的中国联合网络通信股份有限公司 A 股股票，公司以该股票在交易所的报价作为公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量的交易性金额资产为公司持有的银行结构性存款和理财产品，公司按照约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算银行结构性存款公允价值，公司使用金融机构提供的报价作为理财产品的估值依据。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资和其他非流动金融资产主要为公司持有的未上市公司股权和合伙企业投资，公司采用估值技术进行公允价值计量，公司主要采用市场法的估值技术，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，则公司按照成本作为公允价值的恰当估计。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 9、其他

无。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东宜通科技有限公司	联营企业
广州宜通世纪君赢股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
童文伟	共同实际控制人
钟飞鹏	共同实际控制人
史亚洲	共同实际控制人
珠海横琴玄元八号股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人有重大影响的企业
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	本公司实际控制人有重大影响的公司

其他说明：童文伟、史亚洲、钟飞鹏、唐军、刘昱 5 名自然人股东于 2008 年 5 月 1 日签订了《一致行动协议》，五人构成公司的共同实际控制人，变为公司控股股东。2018 年 8 月 30 日，上述五人签署了《一致行动协议之解除协议》，解除一致行动关系。同日，童文伟、史亚洲、钟飞鹏签署了《一致行动协议》，公司实际控制人变更为童文伟、史亚洲、钟飞鹏三人组成的一致行动人团队，截至本报告期末，三个共持公司 20.98% 股权。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东宜通科技有限公司	项目外协费	12,361,760.83		否	15,156,008.89

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州宜通世纪君赢股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费	55,250.00	84,301.37
长沙极客相泰创业投资有限公司	咨询费	124,999.98	110,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## (3) 关联租赁情况

无。

## (4) 关联担保情况

无。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	50,000,000.00	2017年07月21日	2018年07月18日	已逾期
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	20,000,000.00	2017年11月15日	2018年11月14日	已逾期
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	46,000,000.00	2018年05月30日	2018年08月08日	已逾期

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,738,055.36	3,242,526.49

## (8) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州宜通世纪君赢股权投资合伙企业（有限合伙）	66,300.00	3,315.00	84,301.37	4,215.07
应收利息	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	10,509,621.86	10,509,621.86	10,509,621.86	10,509,621.86

其他流动资产	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	115,466,559.56	115,466,559.56	115,466,559.56	115,466,559.56
--------	-------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东宜通科技有限公司	1,251,061.75	4,295,063.26

**7、关联方承诺**

无。

**8、其他**

无。

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无。

**5、其他**

无。

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺：无。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无。

**(2) 未来适用法**

无。

**2、债务重组**

无。

**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换**

无。

**(2) 其他资产置换**

无。

**4、年金计划**

无。

**5、终止经营**

无。

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及报告制度等为依据，并以产品及服务为基础确定报告分部，公司有 2 个重要的报告分部，分别为通信服务及设备、物联网。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，由于每个分部需要不同的 技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，本公司未有间接归属于各分部的费用。资产根据分部经营活动形成的可 归属于该分部的资产，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的 负债相关的 费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	通信服务及设备	物联网	分部间抵销	合计

营业收入	1,216,143,985.35	91,443,083.28	-99,181,932.18	1,208,405,136.45
营业成本	1,092,955,058.53	82,235,756.40	-96,818,042.07	1,078,372,772.86
资产总额	3,428,679,770.19	127,417,397.52	-639,356,342.64	2,916,740,825.07
负债总额	1,239,868,304.22	55,978,544.93	-207,249,999.49	1,088,596,849.66

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,578,968.73	1.87%	14,578,968.73	100.00%		14,578,968.73	2.42%	14,578,968.73	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,578,968.73	1.87%	14,578,968.73	100.00%		14,578,968.73	2.42%	14,578,968.73	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	763,938,726.81	98.13%	54,768,533.78	7.17%	709,170,193.03	587,995,359.33	97.58%	48,141,779.29	8.19%	539,853,580.04
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	763,938,726.81	98.13%	54,768,533.78	7.17%	709,170,193.03	587,995,359.33	97.58%	48,141,779.29	8.19%	539,853,580.04
合计	778,517,695.54	100.00%	69,347,502.51	8.91%	709,170,193.03	602,574,328.06	100.00%	62,720,748.02	10.41%	539,853,580.04

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西宜通新联信息技术有限公司	14,578,968.73	14,578,968.73	100.00%	预计无法收回
合计	14,578,968.73	14,578,968.73		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	664,778,002.78	33,188,900.18	5.00%
1 至 2 年	72,772,554.46	7,277,255.44	10.00%
2 至 3 年	15,107,239.26	3,021,447.85	20.00%
3 年以上	11,280,930.31	11,280,930.31	100.00%
合计	763,938,726.81	54,768,533.78	

确定该组合依据的说明:

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	664,778,002.78
1 至 2 年	72,772,554.46
2 至 3 年	15,107,239.26
3 年以上	25,859,899.04
3 至 4 年	25,859,899.04
合计	778,517,695.54

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,578,968.73					14,578,968.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,141,779.29	6,626,754.49				54,768,533.78
合计	62,720,748.02	6,626,754.49				69,347,502.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
中国移动通信集团广东有限公司	94,249,482.13	12.11%	5,563,102.81
中国联合网络通信有限公司	91,868,733.54	11.80%	5,739,743.64
中国铁塔股份有限公司	63,374,986.81	8.14%	6,786,796.56
中移铁通有限公司	50,641,777.56	6.50%	2,685,941.21
中国移动通信集团河南有限公司	42,169,125.31	5.42%	2,133,219.38
合计	342,304,105.35	43.97%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	892,211.21	689,927.95
应收股利	1,250,366.03	0.00
其他应收款	31,170,990.26	30,324,463.94
合计	33,313,567.50	31,014,391.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	11,401,833.07	11,199,549.81
减：坏账准备	10,509,621.86	10,509,621.86
合计	892,211.21	689,927.95

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	4,745,908.48	2018年07月18日	逾期未付借款本金	到期无法偿还
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	2,459,835.62	2018年11月14日	逾期未付借款本金	到期无法偿还
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	3,303,877.76	2018年08月08日	逾期未付借款本金	到期无法偿还
合计	10,509,621.86			

其他说明：

无。

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			10,509,621.86	10,509,621.86
2023年1月1日余额在本期				
2023年6月30日余额			10,509,621.86	10,509,621.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限合伙)	1,250,366.03	
合计	1,250,366.03	0.00

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	26,040,409.61	29,909,909.85
周转备用金	10,437,571.02	8,836,258.97
往来款及其他	11,312,192.98	6,026,010.69
合计	47,790,173.61	44,772,179.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	14,107,715.57		340,000.00	14,447,715.57
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,171,467.78			2,171,467.78
2023 年 6 月 30 日余额	16,279,183.35		340,000.00	16,619,183.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	22,081,245.29
1 至 2 年	6,506,204.78
2 至 3 年	5,357,211.54
3 年以上	13,845,512.00
3 至 4 年	13,845,512.00
合计	47,790,173.61

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	340,000.00					340,000.00

按组合计提坏账准备	14,107,715.57	2,171,467.78				16,279,183.35
合计	14,447,715.57	2,171,467.78				16,619,183.35

无。

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
深圳璟云旭科技有限责任公司	保证金	2,730,000.00	1-2年	5.71%	273,000.00
广州市中级人民法院	往来款	2,377,511.86	1年以内	4.97%	118,875.59
中国移动通信集团重庆有限公司	保证金	2,000,000.00	3年以上	4.18%	2,000,000.00
中国联合网络通信有限公司江苏省分公司	保证金	1,104,500.00	3年以上	2.31%	1,104,500.00
北京电信规划设计院有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	2.09%	1,000,000.00
合计		9,212,011.86		19.26%	4,496,375.59

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

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	1,278,868,458.18	856,293,298.87	422,575,159.31	1,273,868,458.18	856,293,298.87	417,575,159.31
对联营、合营企业投资	2,424,520.48		2,424,520.48	3,567,891.28		3,567,891.28
合计	1,281,292,978.66	856,293,298.87	424,999,679.79	1,277,436,349.46	856,293,298.87	421,143,050.59

## (1) 对子公司投资

单位：元

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		
北京宜通华瑞科技有限公司	21,462,875.00					21,462,875.00	
广西宜通新联信息技术有限公司							12,000,000.00
广东曼拓信息科技有限公司							18,419,875.00
上海瑞禾通讯技术有限公司	29,131,563.18					29,131,563.18	
北京天河鸿城电子有限责任公司	125,767,915.34					125,767,915.34	781,873,423.87
基本立子（北京）科技发展有限公司							30,000,000.00
湖南宜通新联信息技术有限公司							14,000,000.00
广东宜通联云智能信息有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00				15,000,000.00	
广州宜通世纪产业投资基金管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
宜通世纪（广东）产业投资有限公司	121,700,000.00					121,700,000.00	
广东众益鼎新能源技术有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
爱云信息技术（北京）有限公司	96,962,805.79					96,962,805.79	
合计	417,575,159.31	5,000,000.00				422,575,159.31	856,293,298.87

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
山东宜通科技有限公司	3,567,891.28			-1,143,370.80						2,424,520.48	
小计	3,567,891.28			-1,143,370.80						2,424,520.48	
合计	3,567,891.28			-1,143,370.80						2,424,520.48	

(3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	954,941,087.24	867,140,492.03	943,187,297.30	859,348,509.86
其他业务	697,999.52	644,659.59	1,090,232.33	575,446.05
合计	955,639,086.76	867,785,151.62	944,277,529.63	859,923,955.91

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,143,370.80	265,522.69
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,250,366.03	1,144,948.76
合计	106,995.23	1,410,471.45

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	19,191.65	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,630,609.15	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	625,362.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,542.83	
减：所得税影响额	397,570.19	
少数股东权益影响额	68,604.34	
合计	1,816,531.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	0.17%	0.0035	0.0035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07%	0.0015	0.0015

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

## 4、其他

无。