

中通国脉通信股份有限公司

二〇二三年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-4
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-132

审计报告

致同审字（2024）第 320A017426 号

中通国脉通信股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计中通国脉通信股份有限公司（以下简称中通国脉）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的中通国脉财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、持续经营

如财务报表附注二、附注五、33、附注十二、2、附注十三所述，由于近三年中通国脉公司实际控制权几度更迭进而导致董事会、监事会及高级管理人员频繁变动，对公司生产经营和规范管理造成较大影响。公司主营业务收入持续下滑，连续四年出现经营亏损，融资信贷被压减，一年内到期的有息债务本息余额远超货币资金余额，公司资金流动性紧张，对内引发大量员工因拖欠工资而离职，对外导致大面积债务违约，形成大量诉讼案件，因未履行判决书义务或诉前保全措施导致主要银行账户被司法冻结、部分资产被法院查封及保全。2023 年度中通国脉部分承接的工程项目交付延期，因违约被运营商约谈催告，甚至存在相关项目被关单销项的风险，在新一轮招投标中失去了大量维系多年的市场份额和主要客户订单。

上述情况表明存在可能导致对中通国脉持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，同时：（1）中通国脉管理层未按照相关要求对持续经营能力进行评估；（2）在附注二披露的就持续经营能力改善作出的应对计划及相关措

施之可行性缺乏有力的支持证据；（3）上述不确定事项之间存在相互影响，其对财务报表产生的累积影响重大且具有广泛性。

因此，我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，进而无法对中通国脉管理层运用持续经营假设编制财务报表的依据是否充分、适当发表审计意见。

2、审计范围受限

我们在对中通国脉 2023 年度财务报表执行审计的过程中存在如下限制：

（1）我们在按照审计准则和审计计划对应收账款、存货、营业收入等报表项目实施函证程序时，存在相当比例函证因未获取到有效的收函人信息而无法发出，或虽已对外发出函证但未收回，亦或回函不符无法核实的情况。

（2）针对前述原因导致无法通过函证程序获取充分、适当审计证据的事项，我们进一步执行了诸如核查应收账款审定情况、检查应收账款期后回款情况、营业收入回款检查、工程项目实地查看、客商走访等替代性和延伸核查审计程序，但仍无法获得完整有效的审计证据。

（3）鉴于应收账款账龄逐年加长且应收账款周转率持续恶化，我们对部分长账龄应收账款执行专门的可回收性评估。截至审计报告日，中通国脉未完整反馈相关情况，亦未进一步说明判断理由或提供支撑性依据。

（4）在执行期末存货监盘时，我们发现期末物料存在大量账实不符的情况；虽多次沟通，但截至审计报告日，管理层依然未将盘点差异数据调整 ERP 系统和报表列报。

由于受到上述审计范围限制，导致我们对相关事项无法获取充分、适当的审计证据，我们亦无法确定是否有必要于财务报表中就此作出调整，也无法确定应调整金额及相关财务报表的影响。

3、或有事项

如财务报表附注二、附注五、33、附注十二、2、附注十三所述，2023年度中通国脉因流动性困境引发债务违约，形成大量诉讼案件，包括尚在起诉、审理阶段未判决生效的案件在内的涉诉金额为 26,467.43 万元（其中未决案件 11,281.49 万元，已判决未结案 12,464.26 万元、已结案 2,721.68 万元）。虽然中通国脉对其掌握的诉讼事项已计提预计负债 8,511.78 万元，并在财务报表附注中进行了披露，但由于诉讼案件数量多、情况复杂，其最终结果及对财务报表的影响金额仍然存在较大不确定性，同时我们也无法判断是否存在未披露的诉讼事项。

上述事项的不确定性限制导致我们无法获取充分、适当的审计证据以判断诉讼相关事项计提预计负债是否准确、完整以及其他相关报表项目列报是否准确，我们亦无法确定是否有必要于财务报表中就此作出调整，也无法确定应调整金额及相关财务报表的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

中通国脉管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中通国脉的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中通国脉、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中通国脉的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对中通国脉的合并财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中通国脉，并履行了职业道德方面的其他责任。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二四年四月二十九日



合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中国国脉通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	55,007,511.33	50,787,272.19	35,456,883.45	24,996,732.64
交易性金融资产					
应收票据	五、2	1,640,821.90	1,640,821.90	4,277,355.54	4,277,355.54
应收账款	五、3	340,970,724.39	320,782,748.02	426,038,917.99	377,772,058.68
应收款项融资	五、4	55,066.58	55,066.58	518,579.95	518,579.95
预付款项	五、5	34,165,726.69	33,609,955.31	20,862,008.91	20,402,229.02
其他应收款	五、6	21,563,275.27	22,591,692.54	25,428,089.84	25,764,628.13
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	556,966,019.68	556,337,145.09	565,047,636.14	564,799,717.14
合同资产	五、8	10,592,559.09	10,592,559.09	13,501,560.55	13,540,061.35
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	6,214,876.22	4,156,044.65	7,546,256.36	5,076,864.40
流动资产合计		1,027,176,581.15	1,000,553,305.37	1,098,677,288.73	1,037,148,226.85
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10		91,607,736.85		141,558,935.95
其他权益工具投资	五、11	3,625,259.17		3,706,685.26	
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、12	17,606,020.65	5,686,579.70	21,408,282.38	8,826,716.23
固定资产	五、13	34,155,913.71	21,528,833.41	42,175,515.39	29,368,547.26
在建工程					
使用权资产	五、14	2,308,489.25	465,167.50	3,469,778.45	1,800,358.98
无形资产	五、15	21,263,382.13	19,462,137.84	22,094,204.78	19,283,046.27
开发支出					
商誉	五、16			42,630,874.93	
长期待摊费用	五、17	747,970.17	747,970.17	1,861,232.51	1,560,982.79
递延所得税资产	五、18	7,481,747.55	2,272,666.47	6,010,466.89	2,673,638.06
其他非流动资产	五、19	5,154,660.91	5,006,160.91	2,683,891.65	2,535,391.65
非流动资产合计		92,343,443.54	146,777,252.85	146,040,932.24	207,607,617.19
资产总计		1,119,520,024.69	1,147,330,558.22	1,244,718,220.97	1,244,755,844.04

合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中通国脉通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	100,327,281.27	100,327,281.27	156,408,496.52	156,408,496.52
交易性金融负债					
应付票据	五、22			10,229,009.01	10,229,009.01
应付账款	五、23	340,546,090.82	338,170,023.28	351,218,020.58	345,863,083.70
预收款项					
合同负债	五、24	289,015,619.99	287,085,303.99	267,741,633.12	266,195,407.12
应付职工薪酬	五、25	43,490,240.34	40,015,445.70	17,377,111.18	14,612,764.60
应交税费	五、26	4,386,988.95	2,810,887.95	4,981,036.19	3,216,377.74
其他应付款	五、27	125,411,917.22	125,438,763.78	44,307,098.92	44,327,762.46
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	877,869.71	376,031.43	8,152,166.75	7,257,604.04
其他流动负债	五、29	1,217,753.38	1,217,753.38	5,649,709.75	5,649,709.75
流动负债合计		905,273,761.68	895,441,490.78	866,064,282.02	853,760,214.94
非流动负债：					
长期借款	五、30				
应付债券					
租赁负债	五、31	612,816.13		250,254.69	250,254.69
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、32	745,194.56	745,194.56	309,404.59	309,404.59
预计负债	五、33	89,926,029.34	89,460,463.20	13,162,853.35	12,700,643.68
递延收益					
递延所得税负债	五、18	2,472,501.24	2,272,666.47	2,805,916.96	2,748,871.46
其他非流动负债					
非流动负债合计		93,756,541.27	92,478,324.23	16,528,429.59	16,009,174.42
负债合计		999,030,302.95	987,919,815.01	882,592,711.61	869,769,389.36
股东权益：					
股本	五、34	143,313,207.00	143,313,207.00	143,313,207.00	143,313,207.00
资本公积	五、35	451,712,558.42	453,410,037.93	451,712,558.42	453,410,037.93
减：库存股					
其他综合收益	五、36	-597,270.71	29,172.56	-517,880.27	29,172.56
专项储备	五、37	25,228,374.33	25,228,374.33	24,406,480.12	24,406,480.12
盈余公积	五、38	34,623,416.72	34,623,416.72	34,623,416.72	34,623,416.72
未分配利润	五、39	-526,392,973.02	-497,193,465.33	-284,176,772.41	-280,795,859.65
归属于母公司股东权益合计		127,887,312.74	159,410,743.21	369,361,009.58	374,986,454.68
少数股东权益		-7,397,591.00		-7,235,500.22	
股东权益合计		120,489,721.74	159,410,743.21	362,125,509.36	374,986,454.68
负债和股东权益总计		1,119,520,024.69	1,147,330,558.22	1,244,718,220.97	1,244,755,844.04

公司法定代表人：


2201043937498

主管会计工作的公司负责人：


印晓

公司会计机构负责人：





合并及公司利润表

2023年度

编制单位：中国联通股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、40	309,219,933.12	269,299,148.87	414,088,397.36	362,021,446.54
减：营业成本	五、40	302,517,262.95	267,159,157.72	384,840,147.93	343,514,728.67
税金及附加	五、41	2,297,103.82	2,194,811.62	2,032,794.42	1,781,262.14
销售费用	五、42	6,925,495.04	3,835,126.31	8,897,356.83	6,810,062.60
管理费用	五、43	56,276,821.40	47,754,368.05	54,050,357.35	42,709,115.65
研发费用	五、44	522,166.81		4,416,406.89	
财务费用	五、45	14,131,360.75	14,063,032.97	11,645,305.91	13,033,274.75
其中：利息费用	五、45	14,148,452.45	14,080,698.06	12,035,524.05	13,292,560.75
利息收入	五、45	90,794.80	79,479.99	882,588.79	741,805.87
加：其他收益	五、46	2,106,916.89	1,949,364.96	1,689,365.93	599,015.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	13,912,080.62	33,112,080.62	1,818,651.04	71,800,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-68,616,441.81	-61,682,775.95	-49,884,647.79	-41,213,238.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-79,303,916.02	-85,326,506.04	-4,963,848.15	-75,588,117.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	190,326.77	190,326.77	376,604.25	375,366.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-205,161,311.20	-177,464,857.44	-102,757,846.69	-89,853,971.39
加：营业外收入	五、51	20,111.83	20,111.83	0.58	0.58
减：营业外支出	五、52	39,039,752.75	39,028,093.47	11,225,898.40	9,781,892.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-244,180,952.12	-216,472,839.08	-113,983,744.51	-99,635,862.89
减：所得税费用	五、53	-1,802,660.73	-75,233.40	38,749,256.71	40,827,342.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-242,378,291.39	-216,397,605.68	-152,733,001.22	-140,463,205.00
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-242,378,291.39	-216,397,605.68	-152,733,001.22	-140,463,205.00
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-242,216,200.61	-216,397,605.68	-151,566,693.71	-140,463,205.00
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-162,090.78		-1,166,307.51	
五、其他综合收益的税后净额		-79,390.44		145,785.59	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-79,390.44		145,785.59	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	五、36	-79,390.44		145,785.59	
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		-79,390.44		145,785.59	
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-242,457,681.83	-216,397,605.68	-152,587,215.63	-140,463,205.00
归属于母公司股东的综合收益总额		-242,295,591.05	-216,397,605.68	-151,420,908.12	-140,463,205.00
归属于少数股东的综合收益总额		-162,090.78		-1,166,307.51	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十六、2	-1.6901		-1.0576	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：



 2201043937498

主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：






合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：中通国际通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		353,309,071.65	288,793,772.82	510,736,840.20	444,820,795.91
收到的税费返还		601,385.43	137,180.88	2,075,482.11	244,149.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	19,050,622.43	141,867,242.45	103,257,088.57	43,002,041.61
经营活动现金流入小计		372,961,079.51	430,798,196.15	616,069,410.88	488,066,987.36
购买商品、接受劳务支付的现金		232,511,203.56	224,375,276.31	403,471,647.64	393,823,642.44
支付给职工以及为职工支付的现金		81,828,763.19	43,727,419.51	95,875,498.49	52,857,340.33
支付的各项税费		13,785,021.39	11,673,041.90	6,191,771.82	3,953,039.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	74,721,508.46	150,546,161.81	45,084,899.45	40,858,679.48
经营活动现金流出小计		402,846,496.60	430,321,899.53	550,623,817.40	491,492,701.62
经营活动产生的现金流量净额		-29,885,417.09	476,296.62	65,445,593.48	-3,425,714.26
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			19,200,000.00		20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,702.95	195,702.95	182,289.31	182,289.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		195,702.95	19,395,702.95	182,289.31	20,182,289.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,554,468.17		519,137.90	404,810.00
投资支付的现金					320,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、54			33,049.25	
投资活动现金流出小计		2,554,468.17		552,187.15	724,810.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,358,765.22	19,395,702.95	-369,897.84	19,457,479.31
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		29,338,283.45	29,338,283.45	177,327,408.16	177,327,408.16
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	99,374,591.64	27,524,591.64	21,700,000.00	73,500,000.00
筹资活动现金流入小计		128,712,875.09	56,862,875.09	199,027,408.16	250,827,408.16
偿还债务支付的现金		91,332,758.90	66,532,758.90	300,380,672.93	300,380,672.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,541,552.08	7,541,552.08	11,848,131.13	11,848,131.13
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	22,924,223.94	21,751,110.29	13,440,183.77	12,753,355.85
筹资活动现金流出小计		121,798,534.92	95,825,421.27	325,668,987.83	324,982,159.91
筹资活动产生的现金流量净额		6,914,340.17	-38,962,546.18	-126,641,579.67	-74,154,751.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额	五、55	29,553,958.29	19,094,695.89	91,119,842.32	77,217,682.59
六、期末现金及现金等价物余额					
	五、55	4,224,116.15	4,149.28	29,553,958.29	19,094,695.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期金额						股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	143,313,207.00	451,712,558.42	-517,880.27	24,405,480.12	34,623,416.72	-284,176,772.41	362,125,509.36
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、本年年初余额	143,313,207.00	451,712,558.42	-517,880.27	24,405,480.12	34,623,416.72	-284,176,772.41	362,125,509.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额			-79,390.44	821,894.21		-242,216,200.61	-241,635,787.62
1. 股东投入和减少资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（二）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（三）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（四）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（五）其他							
四、本年年末余额	143,313,207.00	451,712,558.42	-597,270.71	25,228,374.33	34,623,416.72	-526,392,973.02	120,489,721.74

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：国电通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额						股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	143,313,207.00	451,712,558.42	-663,665.86	24,107,763.10	34,623,416.72	-132,234,079.56	514,596,096.84
加：会计政策变更						-375,999.14	-375,999.14
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	143,313,207.00	451,712,558.42	-663,665.86	24,107,763.10	34,623,416.72	-132,610,078.70	514,220,097.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			145,785.59	298,717.02		-151,566,693.71	-152,094,588.44
（一）综合收益总额			145,785.59			-151,566,693.71	-152,587,215.63
（二）股东投入和减少资本							193,910.17
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备				298,717.02			298,717.02
1. 本期提取				3,161,384.28			3,161,384.28
2. 本期使用（以负号填列）				-2,862,667.26			-2,862,667.26
（六）其他							
四、本年年末余额	143,313,207.00	451,712,558.42	-517,880.27	24,406,480.12	34,623,416.72	-284,176,772.41	362,125,509.36



公司法定代表人：
李俊

主管会计工作的公司负责人：
李俊



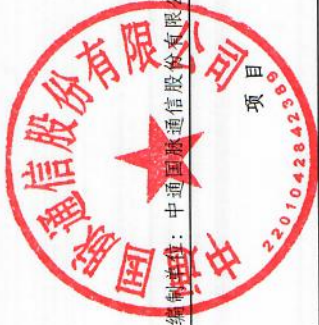
公司会计机构负责人：
李俊

公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：中通国脉通信股份有限公司



项 目	本期金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	143,313,207.00	453,410,037.93	29,172.56	24,406,480.12	34,623,416.72	-280,795,859.65	374,986,454.68
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	143,313,207.00	453,410,037.93	29,172.56	24,406,480.12	34,623,416.72	-280,795,859.65	374,986,454.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				821,894.21		-216,397,605.68	-215,575,711.47
（一）综合收益总额				821,894.21		-216,397,605.68	-216,397,605.68
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备				821,894.21			821,894.21
1. 本期提取				3,177,299.60			3,177,299.60
2. 本期使用（以负号填列）				-2,355,405.39			-2,355,405.39
（六）其他							
四、本年年末余额	143,313,207.00	453,410,037.93	29,172.56	25,228,374.33	34,623,416.72	-497,193,465.33	159,410,743.21

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：中通国际通信股份有限公司

项目	上期金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	143,313,207.00	453,410,037.93	29,172.56	24,107,763.10	34,623,416.72	-139,972,980.83	515,510,616.48
加：会计政策变更						-359,673.82	-359,673.82
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	143,313,207.00	453,410,037.93	29,172.56	24,107,763.10	34,623,416.72	-140,332,654.65	515,150,942.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				298,717.02		-140,463,205.00	-140,164,487.98
（一）综合收益总额				298,717.02		-140,463,205.00	-140,164,487.98
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取				298,717.02			298,717.02
2. 本期使用（以负号填列）				3,161,384.28			3,161,384.28
（六）其他				-2,862,667.26			-2,862,667.26
四、本年年末余额	143,313,207.00	453,410,037.93	29,172.56	24,406,480.12	34,623,416.72	-280,795,859.65	374,986,454.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

中通国脉通信股份有限公司（以下简称本公司或公司）是一家在吉林省注册的股份有限公司，前身是吉林省邮电工程有限公司（以下简称“吉邮有限”），成立于 2006 年 9 月 27 日，注册地及总部地址位于吉林省长春市南湖大路 6399 号，统一社会信用代码 91220000123925847D；注册资本 14,331.3207 万元；法定代表人李学刚。

吉邮有限系经国务院国资委《关于中国网络通信集团公司主辅分离辅业改制分流安置富余人员总体方案的批复》（国资分配[2005]631 号）、中国网络通信集团公司《关于第一批改制企业及相关七省通信公司主辅分离改制分流实施方案的批复》（中国网络通信集团公司实业[2005]180 号）及中国网通集团吉林省通信公司《关于吉林省邮电工程局改制实施方案的批复》（吉通司字[2006]33 号）批准，在全民所有制企业吉林省邮电工程局基础上，于 2006 年 9 月 27 日改制设立的有限责任公司。

本公司于 2016 年 12 月 2 日在上海证券交易所挂牌上市，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）2200 万股，变更后注册资本为人民币 8,800.00 万元。

2017 年 6 月 15 日，公司实施利润分配及转增股本方案，实施前的公司总股本 8,800.00 万股为基数，每股派发现金红利 0.10 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.5 股，共计派发现金红利 880.00 万元，转增 4,400.00 万股，分配后总股本为 13,200.00 万股。

根据本公司第三届董事会第二十次会议、2017 年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第二十四次会议、第三届董事会第二十六次会议通过的《关于<中通国脉通信股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）>（修订稿）及其摘要的议案》，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]219 号文《关于核准中通国脉通信股份有限公司向周才华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，同意公司非公开发行股份募集配套资金不超过 22,000.00 万元人民币。

根据本公司重大资产重组方案，2018 年 3 月 28 日，本公司向特定投资者非公开发行普通股（A 股）数量 670.87 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股增发（配股）价 30.50 元。本公司股本增加 670.87 万元，资本公积增加 19,790.58 万元，变更后的注册资本为人民币 13,870.8671 万元。

2018 年 11 月 7 日，公司非公开发行人民币 460.45 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 20.28 元，由无锡兆泽利丰投资管理有限公司以货币资金出资认购，募集资金总额为人民币 9,337.93 万元，扣除与发行有关的直接费用人民币 1,457.35 万元后，实际募集资金净额为人民币 7,880.58 万元，其中：股本 460.45 万元，资本公积 7,420.13 万元，变更后的注册资本为人民币 14,331.32 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 14,331.32 万股，公司股本为 14,331.32 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设市场营销事业部、经营管理部、综合管理部、财务部、人力资源部、证券投资部、法务部等部门。

本公司所处行业为通信技术服务业，作为通信施工总承包壹级资质的专业施工企业和国

内专业的通信技术服务商，公司主营业务以通信技术服务、集成业务、IDC 运营技术服务为主。主营业务客户涵盖中国联通、中国电信、中国移动、中国铁塔、吉视传媒、华为、中兴、华三、大华、海康等国内主要通信运营商和通信设备厂商，并涉及政企、金融、教育、电力、消防、交通等诸多领域。本公司的上述业务可以根据业务类型分为四个板块：

（1）通信技术服务板块：包括通信管线工程、通信设备安装工程、通信网络维护服务；主要经营内容为客户提供包括通信网络工程服务和运维服务在内的专业化技术服务。针对不同客户的技术设备、网络架构等各类通信资源，制定相应的实施、运维等技术方案。主要客户为基础通信运营商、通信设备厂商以及政府部门和其他企事业单位的客户。

（2）软件开发集成服务板块：包括技术服务、软件开发及系统集成服务。技术服务的主要经营内容是为客户提供所在行业或领域信息化整体解决方案；软件开发及系统集成服务包括智慧校园基础网的设备采购、安装和调测等方案的集成、弱电智能化工程、楼宇智能化系统等。

（3）IDC 技术服务板块：包括 IDC 运营维护服务和 IDC 增值服务，主要经营内容为公司针对客户的网络架构、机房维护、平台增值服务等需求提供高质量的运营维护。主要客户为中国电信股份有限公司上海分公司、上海市信息网络有限公司等。

（4）商品贸易板块：商品贸易非公司主营业务，占收入比重很低，主要为其他业务板块产生的附带产品销售，包括电子产品、安防产品、信息化产品等，主要客户为各类政府部门、企事业单位等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第三十九次会议于 2024 年 4 月 29 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。同时，以下情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性：

（1）公司在新一轮招投标中失去了大量维系多年的市场份额和主要客户订单；公司拖欠员工薪酬、逾期未付外协供应商款项等因素严重影响了工程项目交付，导致工程项目交付延期，报告期内公司多次被运营商约谈催告，若无法在限定期限内完成交付，公司承接的工程项目可能存在关单销项风险，甚至会被追究违约责任。

（2）公司主营业务收入持续下滑，连续四年出现经营亏损，关键财务指标表现不佳：2023 年度营业收入 3.09 亿元，较上年同期下降 25.33%，2023 年度、2022 年度、2021 年度、2020 年度的扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润分别为 -22,287.40 万元、-14,461.14 万元、-37,166.38 万元、-708.99 万元。

（3）公司资金流动性紧张，期末货币资金余额仅有 5,500.75 万元，占资产总额的比重仅

为 4.91%；一年内到期有息债务本息余额达到 19,262.03 万元，且远超货币资金余额；银行授信压减严重，截至 2023 年 12 月 31 日，可用的综合授信额度未使用部分为 0.00 万元。期末公司及子公司应付未付职工薪酬及欠缴的社保公积金合计为 2,904.5 万元，导致员工大量流失，应付未付辞退补偿金为 1,518.89 万，此外，欠缴税款金额为 223.89 万元。

部分经营性债务延迟支付导致工程合同纠纷相关被诉案件较以往年度显著增加，且部分案件涉及银行账户被冻结、资产被查封等财产保全措施，截至 2023 年 12 月 31 日共有 29 个银行账户被冻结，冻结金额合计 4,942.14 万元，受限货币资金合计 5,077.25 万元，占货币资金余额的比例为 92.30%；截至目前，固定资产、投资性房地产和无形资产等在内的资产被法院查封或保全，涉及 2023 年 12 月 31 日资产负债表相关资产账面价值金额分为 2,462.89 万元、1,201.96 万元和 1,607.47 万元，占 2023 年 12 月 31 日报表相关资产账面价值的比重为 72.11%、68.27%和 75.60%。

(4) 近一年内公司董事会、监事会以及管理层人员变动频繁，对公司生产经营计划的落实及规范管理造成较大影响。

(5) 若持续经营情况进一步恶化，可能触及财务类和交易类退市风险警示指标，进而面临退市。

鉴于上述情况，本公司管理层及董事会在评估公司的持续经营能力时，已审慎考虑未来流动资金、经营状况以及可用融资来源，公司将按照 2024 年度“夯实主业、降本增效”的经营方针，努力扩大主营业务收入和增量业务收入，积极清欠应收账款，增强资金流动性，改善资产负债结构，提高可持续经营能力，并已制订下列计划及措施以减轻运营资金压力及改善财务状况，确信在 2023 年 12 月 31 日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资，因此本公司仍按持续经营为基础编制本财务报表：

(1) 盘活存量资产，加大应收账款的清收力度，与客户积极沟通催缴，制订应收账款催缴专项方案和计划，对于长账龄的应收款项，将直接通过发送催缴函、律师函、司法诉讼等方式进行催收，必要时按照相关法律法规程序对应收账款和存货等资产进行处置，以缓解流动性紧张的局面。

(2) 2024 年将到期的部分贷款积极寻求续贷方式解决，避免出现贷款逾期、断贷、抽贷的情况。继续与广发银行、民生银行、工商银行、渤海银行等现有银行债权人保持良好合作关系，同时接触其他地方银行和金融机构获取融资额度。通过和解、调解、诉讼等方式尽快解决纠纷诉讼，降低对公司的不利影响，与逾期债务的债权人充分沟通，制订偿还方案，避免诉前保全冻结公司银行账户，解除受限资金，增强公司资金流动性。

(3) 寻求其他融资渠道，督促并协助公司实控人给予支持，包括但不限于低息无抵押财务资助、定向增发、引进战略投资者等方式。制订债务整体解决方案，引进外部资金，降低公司财务杠杆，减轻债务负担，增强公司的抗风险能力，改善公司的财务状况，提升公司可持续经营能力。

(4) 恢复经营能力，通过对所处行业环境、生命周期以及业务形态等战略分析，制定了“同心多元化”的发展战略，在深耕主业的同时，从业务地域、行业相关性以及行业深度进一步拓展业务规模，提升经营业绩。为了更好地完成“扭亏为盈”的经营目标，把“降本增效”理念贯穿于生产经营全过程中，深度挖掘管理潜力和效益，优化管理结构，降低管理成本。

(5) 寻求地方政府支持和帮助，争取资金和税收政策，帮助企业纾困。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月，但通信工程业务除外。通信工程业务的营业周期从承接、设计施工、完工验收直至工程审计，一般在 12 个月以上，具体周期根据工程项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

本公司的合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上或金额大于 200 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上或金额大于 200 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上或金额大于 200 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上或金额大于 200 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负

	债余额的 30%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上或金额大于 200 万元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上或金额大于 200 万元
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限

短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益（或所有者权益）项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收国企运营商
- 应收账款组合 2: 应收国企非运营商
- 应收账款组合 3: 应收关联方
- 应收账款组合 4: 应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 工程项目质量保证金
- 合同资产组合 2: 其他

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 备用金
- 其他应收款组合 2: 保证金
- 其他应收款组合 3: 押金
- 其他应收款组合 4: 单位往来
- 其他应收款组合 5: 关联往来

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假

设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价，合同履约成本（工程施工成本）发出时采用个别计价法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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。

当本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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（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附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25.00	5.00	3.80

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物、构筑物	5-25	5.00	19.00-3.80
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	6.00	5.00	15.83
装修费	3.00	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权、车辆牌照等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	土地可供使用的时间	直线法	
软件使用权	2-10 年	使用寿命	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研

发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，

如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司主营业务收入主要由通信网络工程服务收入、通信网络维护服务收入、互联网数据中心运营维护及增值服务收入、系统集成服务和商品销售业务收入组成。确认收入具体方法如下：

① 通信网络工程

通信网络工程收入主要是为客户提供通信管线工程、通信设备安装工程所取得的收入。其中，通信管线工程包括通信线路工程和通信管道工程，通信设备安装工程包括有线通信设备安装工程和无线通信设备安装等。

本公司与客户签订合同，完成约定的所有工作量后，向客户提交完工通知提请验收，客户组织相关部门对工程进行验收，根据客户出具的完工证明、验收单或交付使用证明确认收入；若最终工程审定金额与前期确认收入金额存在差额，将在收到审定单的当期予以调整。

② 通信网络维护服务

通信网络维护服务为日常性基础维护和紧急故障处理，主要内容包括基站设备、室内与小区分布系统等的维护业务。

公司与客户签订的合同或客户依据框架合同下达的订单约定服务内容、服务人员数量和单价、服务期限、结算期限等。公司按合同或订单规定提供服务。客户根据合同约定的考核办法定期对公司提供的服务进行考核，形成考核结算单，公司根据客户出具的考核结算单确认收入。

③ 互联网数据中心运营维护及增值服务（IDC 运维及增值服务）

本公司为客户提供的 IDC 运维及增值服务属于一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分的承诺，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，按照履约进度确认收入。

鉴于客户按月定期结算作业量并对服务质量进行考核，且合同约定了各服务项目的结算单价，月度结算能形成可清晰辨别的合同单元，本公司选择以服务结算单衡量履约进度确认收入。

④ 系统集成服务

本公司与客户之间的合同通常包含多项承诺，可能存在一个或多个单项履约义务，且履约义务的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，合同约定标的交付客户且在验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

⑤ 商品销售业务

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了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。

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

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

- ①本公司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。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物
- 其他

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

31、安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、应急部于 2022 年 11 月 21 日发布的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号文）的通知第十七条的有关规定提取安全生产费，即按通信工程造价（通信工程收入）的 2.00%提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条

件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。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。

33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

收入确认

本公司的通信网络工程以客户出具的完工证明、验收单或交付使用证明确认收入，由于客户出具最终审定单的时间间隔较长而且无法准确预计，相关收入金额需要公司管理层根据合同约定和工程量清单等编制决算送审表予以确定。

基于工程建设的特性和工程审计原因，决算送审表金额与最终客户出具的审定单金额会存在一定的差异。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金

额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	261,206.02
递延所得税负债	311,785.31
未分配利润	-50,579.29

续：

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-47,439.97
净利润	47,439.97

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	5,608,561.21	401,905.68	6,010,466.89
递延所得税负债	2,305,992.02	499,924.94	2,805,916.96
未分配利润	-284,078,753.15	-98,019.26	-284,176,772.41

续：

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	39,027,236.59	-277,979.88	38,749,256.71
净利润	-153,010,981.10	277,979.88	-152,733,001.22

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	44,744,349.32	784,768.52	45,529,117.84
递延所得税负债	2,445,391.14	1,160,767.66	3,606,158.80
未分配利润	-132,234,079.56	-375,999.14	-132,610,078.70

(2) 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

享受税收优惠政策的子公司适用税率详见下表，除下表所列公司外，合并范围内的其他纳税主体适用企业所得税税率均为 25%：

纳税主体名称	所得税税率%
子公司：	
上海共创信息技术股份有限公司	15
北京国脉时空大数据科技有限公司	20
中通国脉物联科技南京有限公司	20
北京新貌高科技有限公司	20

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	所得税税率%
北京国脉健祥科技有限公司	20
中通国脉吉林省技术服务有限公司	20
孙公司：	
中科遥感（白山）信息技术有限公司	20
上海吉地优信息科技有限公司	20
上海奋捷通信技术有限公司	20

2、税收优惠及批文

- (1) 上海共创信息技术有限公司于 2019 年 10 月 28 日高新复审取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的编号为 GR201931001547 的高新技术企业证书，证书有效期为 2019 年 10 月 28 日至 2022 年 10 月 28 日。根据 2023 年 1 月 4 日发布的《关于对上海市认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业进行备案的公告》以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室核发的编号为 GR202231003443 的高新技术企业证书，上海共创取得高新技术企业资格，经批准认定有效期为 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 14 日，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (2) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号，2023 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。企业可以按照自身实际情况从优选择适用优惠税率，但不得叠加享受。北京国脉时空大数据科技有限公司、中通国脉物联科技南京有限公司、北京新貌高科技有限公司、北京国脉健祥科技有限公司、中通国脉吉林省技术服务有限公司、中科遥感（白山）信息技术有限公司、上海吉地优信息科技有限公司和上海奋捷通信技术有限公司满足小型微利企业条件，本年度可享受小型微利企业税收优惠政策。
- (3) 关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告 财政部（税务总局公告 2023 年第 12 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对个体工商户年应纳税所得额不超过 200 万元的部分，减半征收个人所得税。个体工商户在享受现行其他个人所得税优惠政策的基础上，可叠加享受本条优惠政策。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。上海吉地优信息科技有限公司和上海奋捷通信技术有限公司、北京国脉时空大数据科技有限公司、中通国脉物联科技南京有限公司、北京新貌高科技有限公司、北京国脉健祥科技有限公司、中通国脉吉林省技术服务有限公司和中科遥感（白山）信息技术有限公司满足小型微利企业条件，本年度可享受此条优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,183.76	12,547.96

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	53,644,688.41	29,542,380.34
其他货币资金	1,357,639.16	5,901,955.15
合 计	55,007,511.33	35,456,883.45

期末货币资金中，不作为现金流量表中的现金及现金等价物主要包括：银行账户司法冻结金额 49,421,244.24 元、保函保证金 1,041,698.74 元、汇票保证金 263,476.51 元、定期存款 45,910.38 元、农民工工资保证金 121.06 元，按实际利率法计提的存款利息 10,944.25 元。

除上述司法冻结金额、保函保证金、汇票保证金、定期存款外，本公司期末不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				2,658,721.67		2,658,721.67
商业承兑汇票	1,727,180.95	86,359.05	1,640,821.90	1,703,825.13	85,191.26	1,618,633.87
合 计	1,727,180.95	86,359.05	1,640,821.90	4,362,546.80	85,191.26	4,277,355.54

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		1,085,897.59
合 计		1,085,897.59

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,727,180.95	100.00	86,359.05	5.00	1,640,821.90
其中：					
商业承兑汇票	1,727,180.95	100.00	86,359.05	5.00	1,640,821.90
银行承兑汇票					
合 计	1,727,180.95	100.00	86,359.05	5.00	1,640,821.90

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备 预期信用损失率 (%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,362,546.80	100.00	85,191.26		1.95	4,277,355.54
其中：						
商业承兑汇票	1,703,825.13	39.06	85,191.26		5.00	1,618,633.87
银行承兑汇票	2,658,721.67	60.94				2,658,721.67
合计	4,362,546.80	100.00	85,191.26		1.95	4,277,355.54

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	85,191.26
本期计提	1,167.79
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	86,359.05

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	117,667,091.03	144,498,620.89
1 至 2 年	100,636,500.42	195,307,301.34
2 至 3 年	142,703,185.08	97,767,332.84
3 至 4 年	77,848,327.40	84,199,969.78
4 至 5 年	70,614,010.29	68,094,069.81
5 年以上	48,487,320.72	7,077,535.23
小 计	557,956,434.94	596,944,829.89
减：坏账准备	216,985,710.55	170,905,911.90
合 计	340,970,724.39	426,038,917.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	21,574,051.67	3.87	21,574,051.67	100	
按组合计提坏账准备	536,382,383.27	96.13	195,411,658.88	36.43	340,970,724.39

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
其中：					
应收国企运营商	388,714,101.98	69.67	103,047,536.29	26.51	285,666,565.69
应收国企非运营商	95,743,950.81	17.16	64,622,317.70	67.49	31,121,633.11
应收其他客户	51,924,330.48	9.30	27,741,804.89	53.43	24,182,525.59
合 计	557,956,434.94	100.00	216,985,710.55	38.89	340,970,724.39

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	44,489,132.14	7.45	44,489,132.14	100.00	
按组合计提坏账准备	552,455,697.75	92.55	126,416,779.76	22.88	426,038,917.99
其中：					
应收国企运营商	378,544,545.24	63.42	57,245,449.80	15.12	321,299,095.44
应收国企非运营商	92,604,660.72	15.51	45,145,324.73	48.75	47,459,335.99
应收其他客户	81,306,491.79	13.62	24,026,005.23	29.55	57,280,486.56
合 计	596,944,829.89	100.00	170,905,911.90	28.63	426,038,917.99

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		预期信用损 失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
池北区规划建设局重点工 程管理处	7,870,746.44	7,870,746.44	100.00	预计无法收回
深圳市中兴通讯技术服务 有限责任公司	5,466,066.73	5,466,066.73	100.00	预计无法收回
长春高新技术产业开发区 基本建设投资管理中心	2,111,385.52	2,111,385.52	100.00	预计无法收回
其他小额汇总	6,125,852.98	6,125,852.98	100.00	预计无法收回
合 计	21,574,051.67	21,574,051.67		

续：

名 称	上年年末余额		预期信用损 失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
上海延华智能科技（集团） 股份有限公司	22,915,080.47	22,915,080.47	100.00	预计无法收回
池北区规划建设局重点工 程管理处	7,870,746.44	7,870,746.44	100.00	预计无法收回

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司	5,466,066.73	5,466,066.73	100.00	预计无法收回
长春高新技术产业开发区基本建设投资管理中心	2,111,385.52	2,111,385.52	100.00	预计无法收回
其他小额汇总	6,125,852.98	6,125,852.98	100.00	预计无法收回
合 计	44,489,132.14	44,489,132.14	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国企运营商

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	93,876,678.97	9,204,353.12	9.80	113,813,536.75	6,501,735.37	5.71
1 至 2 年	90,816,428.98	11,629,912.49	12.81	132,757,384.68	10,864,269.42	8.18
2 至 3 年	98,681,639.73	29,782,374.41	30.18	76,707,566.08	14,828,606.27	19.33
3 至 4 年	63,030,301.49	27,689,211.44	43.93	51,685,990.16	22,204,301.37	42.96
4 至 5 年	40,245,974.76	22,678,606.78	56.35	2,073,204.22	1,339,674.02	64.62
5 年以上	2,063,078.05	2,063,078.05	100.00	1,506,863.35	1,506,863.35	100.00
合 计	388,714,101.98	103,047,536.29	26.51	378,544,545.24	57,245,449.80	15.12

组合计提项目：应收国企非运营商

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	14,649,094.79	2,982,555.70	20.36	1,456,101.18	179,537.28	12.33
1 至 2 年	1,062,988.18	318,896.45	30.00	36,423,285.99	5,015,576.20	13.77
2 至 3 年	28,600,433.72	13,998,843.00	48.95	5,156,148.96	1,723,727.05	33.43
3 至 4 年	5,155,109.80	3,641,204.51	70.63	25,505,537.20	17,561,133.31	68.85
4 至 5 年	24,464,951.26	21,869,444.98	89.39	22,654,909.99	19,256,673.49	85.00
5 年以上	21,811,373.06	21,811,373.06	100.00	1,408,677.40	1,408,677.40	100.00
合 计	95,743,950.81	64,622,317.70	67.49	92,604,660.72	45,145,324.73	48.75

组合计提项目：应收其他客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	9,229,959.91	748,886.77	8.11	29,228,982.96	1,962,697.69	6.71
1 至 2 年	8,668,440.62	2,200,923.85	25.39	20,660,563.94	4,081,734.97	19.76
2 至 3 年	9,955,044.90	4,409,525.63	44.29	15,903,617.80	6,061,761.75	38.12
3 至 4 年	9,528,287.58	6,288,850.76	66.00	4,750,019.12	3,215,287.94	67.69

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
4 至 5 年	3,779,289.50	3,330,309.91	88.12	9,237,434.00	7,178,648.91	77.71
5 年以上	10,763,307.97	10,763,307.97	100.00	1,525,873.97	1,525,873.97	100.00
合 计	51,924,330.48	27,741,804.89	53.43	81,306,491.79	24,026,005.23	29.55

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	170,905,911.90
本期计提	68,994,879.12
本期收回或转回	510,832.04
本期核销	22,404,248.43
本期转销	
其他	
期末余额	216,985,710.55

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	债务重组款项收回	债务重组	预计无法收回	510,832.04

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	22,404,248.43

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	工程款	22,404,248.43	债务重组	经债权债务三方债权转移协议	否

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 269,766,565.76 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 47.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 88,274,976.70 元。

应收账款质押详见附注五、20。

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	55,066.58	518,579.95
期末公允价值	55,066.58	518,579.95

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	459,951.75	
商业承兑票据		
合 计	459,951.75	

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该银行承兑汇票（满足终止确认条件）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	15,966,967.68	46.73	13,735,734.27	65.84
1 至 2 年	11,764,950.40	34.43	6,735,303.82	32.29
2 至 3 年	6,042,837.79	17.69	127,580.45	0.61
3 年以上	390,970.82	1.15	263,390.37	1.26
合 计	34,165,726.69	100.00	20,862,008.91	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市启明创新科技开发有限公司	4,057,276.21	11.88	
贵州汇创立伟科技有限公司	4,400,000.00	12.88	
白城市恒运通信工程有限公司	2,272,602.02	6.65	
合 计	10,729,878.23	31.41	

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18,954,713.17 元，占预付款项期末余额合计数的比例 55.48%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	21,563,275.27	25,428,089.84
合 计	21,563,275.27	25,428,089.84

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,809,722.12	6,773,908.38
1 至 2 年	5,200,998.85	1,987,421.76
2 至 3 年	1,904,191.27	24,689,009.35
3 至 4 年	20,453,151.01	8,989,815.30
4 至 5 年	7,482,911.53	13,906,835.11
5 年以上	13,975,400.74	1,212,973.25
小 计	53,826,375.52	57,559,963.15
减：坏账准备	32,263,100.25	32,131,873.31
合 计	21,563,275.27	25,428,089.84

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	4,405,655.22	1,496,353.94	2,909,301.28	2,903,771.17	1,088,227.98	1,815,543.19
投标保证金	3,597,766.77	1,328,175.43	2,269,591.34	4,328,997.83	696,519.22	3,632,478.61
工程抵押金	20,804,623.07	7,655,644.40	13,148,978.67	23,704,592.29	6,845,651.68	16,858,940.61
其他款项	25,018,330.46	21,782,926.48	3,235,403.98	26,622,601.86	23,501,474.43	3,121,127.43
合 计	53,826,375.52	32,263,100.25	21,563,275.27	57,559,963.15	32,131,873.31	25,428,089.84

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	499,748.88			499,748.88
按组合计提坏账准备	31,616,864.59	33.38	10,553,338.20	21,063,526.39
备用金	4,430,655.22	34.34	1,521,353.93	2,909,301.29
保证金	3,592,766.77	36.83	1,323,175.42	2,269,591.35
押金	20,510,663.55	35.89	7,361,684.90	13,148,978.65
单位往来	3,082,779.05	11.26	347,123.95	2,735,655.10
合 计	32,116,613.47	32.86	10,553,338.20	21,563,275.27

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
北京新兴华通科技有限公司	6,219,785.00	100.00	6,219,785.00	
北京道好通科技发展有限公司	4,481,050.00	100.00	4,481,050.00	
北京宝华泰安机电设备有限公司	3,186,442.10	100.00	3,186,442.10	
北京中天智汉科技有限责任公司	2,878,048.00	100.00	2,878,048.00	
其他小额汇总	4,944,436.95	100.00	4,944,436.95	
合计	21,709,762.05	100.00	21,709,762.05	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	498,005.86			498,005.86
按组合计提坏账准备	32,382,657.34	23.01	7,452,573.36	24,930,083.98
备用金	2,903,771.17	37.48	1,088,227.98	1,815,543.19
保证金	4,323,997.83	15.99	691,519.22	3,632,478.61
押金	22,833,224.82	24.34	5,556,750.16	17,276,474.66
单位往来	2,321,663.52	5.00	116,076.00	2,205,587.52
合计	32,880,663.20	22.67	7,452,573.36	25,428,089.84

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
北京新兴华通科技有限公司	6,219,785.00	100.00	6,219,785.00	
北京道好通科技发展有限公司	4,481,050.00	100.00	4,481,050.00	
北京精时瑞亨实业有限公司	3,860,957.45	100.00	3,860,957.45	
北京宝华泰安机电设备有限公司	3,300,000.00	100.00	3,300,000.00	
北京中天智汉科技有限责任公司	2,878,048.00	100.00	2,878,048.00	
其他	3,939,459.50	100.00	3,939,459.50	
合计	24,679,299.95	100.00	24,679,299.95	

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	7,452,573.36		24,679,299.95	32,131,873.31
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,100,764.84			3,100,764.84
本期转回			2,969,537.90	2,969,537.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,553,338.20		21,709,762.05	32,263,100.25

本期转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
北京精时瑞亨实业有限公司	收到回款	现金回款	预计无法收回	2,855,980.00
北京宝华泰安机电设备有限公司	收到回款	现金回款	预计无法收回	113,557.90
合 计				2,969,537.90

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
北京新兴华通科技有限公司	单位往来	6,219,785.00	3-4 年	11.56	6,219,785.00
北京道好通科技发展有限公司	单位往来	4,481,050.00	3-4 年	8.33	4,481,050.00
北京宝华泰安机电设备有限公司	单位往来	3,186,442.10	3-4 年	5.92	3,186,442.10
北京中天智汉科技有限责任公司	单位往来	2,878,048.00	3-4 年	5.35	2,878,048.00
吉林省宝成环保建筑材料有限公司	单位往来	2,602,550.00	5 年以上	4.84	2,602,550.00
合 计		19,367,875.10		36.00	19,367,875.10

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,591,108.23	29,723.88	9,561,384.35	5,110,871.01	29,723.88	5,081,147.13
库存商品	32,784,392.11	18,793,758.99	13,990,633.12	40,575,436.23	3,038,359.52	37,537,076.71
合同履约成本	570,777,886.17	37,939,008.06	532,838,878.11	539,652,238.42	17,470,745.12	522,181,493.30
发出商品	575,124.10		575,124.10	247,919.00		247,919.00
合 计	613,728,510.61	56,762,490.93	556,966,019.68	585,586,464.66	20,538,828.52	565,047,636.14

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	29,723.88					29,723.88
库存商品	3,038,359.52	15,755,399.47				18,793,758.99
合同履约成本	17,470,745.12	20,468,262.94				37,939,008.06
合 计	20,538,828.52	36,223,662.41				56,762,490.93

8、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目质量保证金	15,426,949.12	1,868,203.54	13,558,745.58	16,771,889.12	2,716,559.01	14,055,330.11
其他	1,869,400.00	1,869,400.00		1,869,400.00	1,869,400.00	
小 计	17,296,349.12	3,737,603.54	13,558,745.58	18,641,289.12	4,585,959.01	14,055,330.11
减：列示于其他非流动资产的合同资产	3,374,885.07	408,698.58	2,966,186.49	660,507.59	106,738.03	553,769.56
合 计	13,921,464.05	3,328,904.96	10,592,559.09	17,980,781.53	4,479,220.98	13,501,560.55

(1) 本期合同资产账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
工程项目质量保证金	-2,909,001.46	质保期满转入应收账款或收回

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 合同资产减值准备计提情况

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	减值准备 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	50,000.00	0.36	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,871,464.05	99.64	3,278,904.96	23.64	10,592,559.09
其中：					
工程项目质保金	12,052,064.05	86.57	1,459,504.96	12.11	10,592,559.09
其他	1,819,400.00	13.07	1,819,400.00	100.00	
合 计	13,921,464.05	100.00	3,328,904.96	23.91	10,592,559.09

合同资产减值准备计提情况（续）：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	减值准备 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	50,000.00	0.28	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,930,781.53	99.72	4,429,220.98	24.70	13,501,560.55
其中：					
工程项目质保金	16,111,381.53	89.60	2,609,820.98	16.20	13,501,560.55
其他	1,819,400.00	10.12	1,819,400.00	100.00	
合 计	17,980,781.53	100.00	4,479,220.98	24.91	13,501,560.55

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值	-1,150,316.02			计提减值准备

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
进项税额	1,571,892.63	1,988,074.87
预缴所得税	899,313.99	862,673.19
预缴其他税费	3,743,669.60	4,695,508.30
合 计	6,214,876.22	7,546,256.36

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
					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				
联营企业											
中通国脉通信											
菲律宾股份有限公司											
北京国脉科文信息科技有限公司											
中通国脉（唐山）工程有限公司											
合计											

北京国脉科文信息科技有限公司、中通国脉通信菲律宾股份有限公司存在超额亏损，期初余额期末均减记为零。中通国脉（唐山）工程有限公司于 2023 年 12 月 15 日注册成立，未发生业务。

11、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
中通国脉物联科技（辽宁）有限公司		87,301.20
吉林省国恒科技有限公司		
吉林省吉汽网络科技有限公司	3,625,259.17	3,619,384.06
合计	3,625,259.17	3,706,685.26

由于吉林省吉汽网络科技有限公司、中通国脉物联科技（辽宁）有限公司和吉林省国恒科技有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；吉林省国恒科技有限公司由于本公司无出资且未实际经营，故无相关数据。

项目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
中通国脉物联科技（辽宁）有限公司				87,301.20	出售
吉林省吉汽网络科技有限公司	5,728.23	-624,740.83			
合计	5,728.23	-624,740.83		87,301.20	

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	35,633,227.89	2,049,556.57	37,682,784.46
2.本期增加金额	4,928,451.29		4,928,451.29
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入	4,928,451.29		4,928,451.29
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	5,247,733.66	2,049,556.57	7,297,290.23
(1) 处置			
(2) 其他转出	5,247,733.66	2,049,556.57	7,297,290.23
4.期末余额	35,313,945.52		35,313,945.52
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	15,801,233.80	473,268.28	16,274,502.08
2.本期增加金额	3,634,618.01	45,800.16	3,680,418.17
(1) 计提或摊销	3,634,618.01	45,800.16	3,680,418.17
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加			
3.本期减少金额	1,727,926.94	519,068.44	2,246,995.38
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,727,926.94	519,068.44	2,246,995.38
4.期末余额	17,707,924.87		17,707,924.87
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,606,020.65		17,606,020.65
2.期初账面价值	19,831,994.09	1,576,288.29	21,408,282.38

未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
南京办公楼 5 层	6,333,026.52	正在办理，房产被保全

因抵押、查封等原因，投资性房地产所有权或使用权受限，受限情况说明详见附注五、20。

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	31,199,900.43	40,054,905.83
固定资产清理	2,956,013.28	2,120,609.56
合 计	34,155,913.71	42,175,515.39

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	装修费	合 计
一、账面原值							
1.期初余额	57,452,426.70	13,998,459.01	3,925,550.37	11,212,724.19	2,268,670.83	12,731,386.33	101,589,217.43
2.本期增加金额	5,661,472.22		9,190.27	2,098,336.28	48,058.06		7,817,056.83
(1) 购置	413,738.56		9,190.27	2,098,336.28	48,058.06		2,569,323.17
(2) 其他	5,247,733.66						5,247,733.66
3.本期减少金额	9,853,371.63	2,326,228.73	331,349.55	6,930,816.76	1,184,782.61		20,626,549.28
(1) 处置或报废	137,190.00	1,974,820.18	315,675.53	1,407,739.09	1,184,782.61		5,020,207.41
(2) 其他减少	9,716,181.63	351,408.55	15,674.02	5,523,077.67			15,606,341.87
4.期末余额	53,260,527.29	11,672,230.28	3,603,391.09	6,380,243.71	1,131,946.28	12,731,386.33	88,779,724.98
二、累计折旧							
1.期初余额	25,756,052.78	11,904,343.53	3,368,029.26	8,503,662.01	141,951.51	11,860,272.51	61,534,311.60
2.本期增加金额	3,948,805.26	447,095.80	238,202.63	1,148,555.44	277,338.72	234,544.71	6,294,542.56
(1) 计提	2,728,776.51	447,095.80	238,202.63	1,148,555.44	277,338.72	234,544.71	5,074,513.81
(2) 其他增加	1,220,028.75						1,220,028.75
3.本期减少金额	3,625,882.64	2,030,108.26	298,904.20	4,686,619.55	379,455.42		11,020,970.07
(1) 处置或报废	130,330.50	1,608,462.90	288,822.73	518,783.83	371,305.37		2,917,705.33
(2) 其他减少	3,495,552.14	421,645.36	10,081.47	4,167,835.72	8,150.05		8,103,264.74
4.期末余额	26,078,975.40	10,321,331.07	3,307,327.69	4,965,597.90	39,834.81	12,094,817.22	56,807,884.09
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额		133,337.57		417,314.82	221,288.07		771,940.46
(1) 计提		133,337.57		417,314.82	221,288.07		771,940.46
(2) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额		133,337.57		417,314.82	221,288.07		771,940.46
四、账面价值							
1.期末账面价值	27,181,551.89	1,217,561.64	296,063.40	997,330.99	870,823.40	636,569.11	31,199,900.43
2.期初账面价值	31,696,373.92	2,094,115.48	557,521.11	2,709,062.18	2,126,719.32	871,113.82	40,054,905.83

因抵押、查封等原因，固定资产所有权或使用权受限，受限情况说明详见附注五、20。

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
南京办公楼 6 层	833,649.57	正在办理，房产被保全

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额	转入清理的原因
机器设备	2,120,609.56	2,120,609.56	资产报废
运输设备	835,403.72		资产处置
合 计	2,956,013.28	2,120,609.56	

该资产正在走报废流程，但因公司高管更换及审批流程经常更换等原因，审批流程尚未完成。

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	12,671,813.73
2.本期增加金额	1,663,249.36
(1) 租入	1,663,249.36
(2) 租赁负债调整	
3.本期减少金额	2,201,008.60
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	2,201,008.60
4. 期末余额	12,134,054.49
二、累计折旧	
1.期初余额	9,202,035.28
2.本期增加金额	2,909,831.24
(1) 计提	2,909,831.24
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	2,286,301.28
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	2,286,301.28
4. 期末余额	9,825,565.24
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	2,308,489.25
2. 期初账面价值	3,469,778.45

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、56。

15、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	车辆牌照费	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,446,766.56	14,679,705.06	300,100.00	37,426,571.62
2.本期增加金额	2,049,556.57			2,049,556.57
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 其他增加	2,049,556.57			2,049,556.57
3、本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4.期末余额	24,496,323.13	14,679,705.06	300,100.00	39,476,128.19
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,333,797.79	7,998,569.05		15,332,366.84
2.本期增加金额	1,087,868.56	1,266,716.97		2,354,585.53
(1) 计提	568,800.12	1,266,716.97		1,835,517.09
(2) 其他增加	519,068.44			519,068.44
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	8,421,666.35	9,265,286.02		17,686,952.37
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额		327,646.15	198,147.54	525,793.69
(1) 计提		327,646.15	198,147.54	525,793.69
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				

项 目	土地使用权	软件	车辆牌照费	合计
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末余额		327,646.15	198,147.54	525,793.69
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,074,656.78	5,086,772.89	101,952.46	21,263,382.13
2. 期初账面价值	15,112,968.77	6,681,136.01	300,100.00	22,094,204.78

因抵押、查封等原因，无形资产所有权或使用权受限，具体情况详见附注五、20。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并 形成	本期减少 处置	期末余额
上海共创信息技术有限公司	324,894,957.97			324,894,957.97
中科遥感（白山）信息技术有限公司	543,431.91			543,431.91
合 计	325,438,389.88			325,438,389.88

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
上海共创信息技术有限公司	282,264,083.04	42,630,874.93		324,894,957.97
中科遥感（白山）信息技术有限公司	543,431.91			543,431.91
合 计	282,807,514.95	42,630,874.93		325,438,389.88

①本公司 2018 年通过非同一控制下合并取得上海共创信息技术有限公司 100%的股权，对于在合并日合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉 324,894,957.97 元。本公司合并时商誉归属的资产组为主营业务经营性资产形成的资产组，资产组自合并日至报告日没有发生变化。

②本公司对于上海共创信息技术有限公司商誉减值测算如下：本公司采用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较高者确定计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年现金流量，以后年度进入稳定期，营业收入增长率和毛利率是预测期以及稳定期的关键参数，预测期的营业收入增长率分别为-39.43%、3.70%、5.28%、8.24%、13.54%，毛利率分别为 18.68%、19.32%、19.77%、20.17%、20.51%，稳定期的营业收入为零增长，毛利率为 20.51%。采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率计算未来现金流量现值，2023 年度的税前折现率为 12.54%（上期：13.70%）

根据减值测试的结果，资产组的可回收金额为 7,070,788.28 元，低于包含商誉的资产组账面价值 51,000,204.05 元，因此本期对收购上海共创信息技术有限公司股权形成的商誉计提商誉减值准备 42,630,874.93 元，超出商誉账面价值的减值部分已分摊至资产组中的相

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关资产计提减值准备。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对于上海共创信息技术有限公司已全额计提商誉减值准备。

③截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对于中科遥感（白山）信息技术有限公司已全额计提商誉减值准备。

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
空港项目	1,028,456.49		280,486.32		747,970.17
房屋装修	832,776.02		832,776.02		
合 计	1,861,232.51		1,113,262.34		747,970.17

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	26,070,732.42	3,907,393.33	18,238,788.06	2,660,597.92
可抵扣亏损	25,564,107.53	3,313,148.20	21,415,856.25	2,947,963.29
租赁负债	1,490,685.84	261,206.02	2,248,836.45	401,905.68
小 计	53,125,525.79	7,481,747.55	41,903,480.76	6,010,466.89
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并资产评估增值	10,555.55	2,638.89	13,888.87	3,472.22
使用权资产	2,308,489.21	311,785.31	3,469,778.45	499,924.94
其他评估增值	8,625,498.40	2,156,374.60	9,195,126.83	2,298,781.71
其他权益工具投资公允价值变动	68,097.60	1,702.44	149,523.75	3,738.09
小 计	11,012,640.76	2,472,501.24	12,828,317.90	2,805,916.96

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	434,684,310.83	223,481,233.88
可抵扣亏损	87,907,630.53	75,790,626.47
合 计	522,591,941.36	299,271,860.35

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额	备 注
2023 年		483,421.92	
2024 年	13,283,557.48	13,283,557.48	
2025 年	6,354,157.70	6,354,157.70	
2026 年	16,635,417.07	16,635,417.07	
2027 年	39,034,072.30	39,034,072.30	
2028 年	12,600,425.98		
合 计	87,907,630.53	75,790,626.47	

19、其他非流动资产

项 目	期 末 余 额			上 年 年 末 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
合同资产	3,523,385.07	408,698.58	3,114,686.49	809,007.59	106,738.03	702,269.56
无形资产预付款	2,039,974.42		2,039,974.42	1,981,622.09		1,981,622.09
合 计	5,563,359.49	408,698.58	5,154,660.91	2,790,629.68	106,738.03	2,683,891.65

20、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受 限 类 型	受 限 情 况
	账 面 余 额	账 面 价 值		
货币资金	49,421,244.24	49,421,244.24	司法冻结	司法冻结
货币资金	1,041,698.74	1,041,698.74	保函保证金	保函保证金
货币资金	263,476.51	263,476.51	汇票保证金	汇票保证金
货币资金	45,910.38	45,910.38	定期存款	定期存款
货币资金	121.06	121.06	农民工工资保证金	农民工工资保证金
应收票据	1,085,897.59	1,031,602.71	已背书未到期的票据	已背书未到期的票据
应收账款	259,862,882.98	186,289,120.54	质押借款	质押借款
合同资产	5,600,424.09	4,922,212.73	质押借款	质押借款
投资性房地产	35,313,945.52	17,606,020.65	查封、抵押、保全	抵押借款、司法查封 保全
固定资产	46,255,974.51	24,628,874.01	查封、抵押、保全	抵押借款、司法查封 保全
无形资产	24,496,323.13	16,074,656.78	抵押、查封	抵押借款、司法查封
合 计	423,387,898.75	301,324,938.35		

续:

项 目	上 年 年 末			
	账 面 余 额	账 面 价 值	受 限 类 型	受 限 情 况
货币资金	4,381,351.50	4,381,351.50	汇票保证金	汇票保证金
货币资金	1,068,171.19	1,068,171.19	保函保证金	保函保证金

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	200,000.00	200,000.00	定期存款	定期存款
货币资金	171,526.30	171,526.30	农民工工资保证金	农民工工资保证金
应收票据	4,362,546.80	4,362,546.80	已背书未到期的票据	已背书未到期的票据
应收账款	365,315,372.73	308,769,663.11	质押借款	质押借款
合同资产	14,600,039.34	2,332,102.97	质押借款	质押借款
固定资产	18,102,314.00	4,733,966.95	抵押借款	抵押借款
无形资产	16,720,460.00	10,721,340.20	抵押借款	抵押借款
投资性房地产	17,245,800.00	5,508,141.20	抵押借款	抵押借款
其他	27,263.39	27,263.39	质押借款	质押借款
合 计	442,194,845.25	342,276,073.61		

21、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	14,160,000.00	17,750,000.00
抵押借款	86,000,000.00	97,417,294.34
质押保证借款		40,987,181.11
应计利息	167,281.27	254,021.07
合 计	100,327,281.27	156,408,496.52

担保、抵押、质押情况说明见附注五、20。

（2）借款展期情况

本期末已展期未偿还的短期借款余款合计 100,160,000.00 元，其中由长期借款转入金额为 0.00 元。重要的展期借款情况

借款单位	期末余额	借款利率(%)	展期时间(天)	展期利率(%)
中国民生银行长春分行	3,060,000.00	5.40	181	5.40
中国民生银行长春分行	1,990,000.00	5.40	182	5.40
中国民生银行长春分行	640,000.00	5.40	154	5.40
中国民生银行长春分行	6,000,000.00	5.40	177	5.40
中国民生银行长春分行	2,470,000.00	5.40	174	5.40
广发银行长春西安大路支行	19,382,705.66	5.22	176	5.44
广发银行长春西安大路支行	12,989,419.95	5.22	324	5.44
广发银行长春西安大路支行	4,047,909.32	5.22	314	5.44
广发银行长春西安大路支行	9,992,269.01	5.22	307	5.44
广发银行长春西安大路支行	19,613,004.72	5.22	212	5.44
广发银行长春西安大路支行	19,974,691.34	5.22	345	5.44

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	期末余额	借款利率(%)	展期时间(天)	展期利率(%)
合 计	100,160,000.00			

22、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		10,229,009.01

23、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
外协工程费	250,567,220.79	239,733,629.33
材料设备款	78,058,282.64	105,293,044.80
运费	1,249,500.48	1,262,712.28
其他	10,671,086.91	4,928,634.17
合 计	340,546,090.82	351,218,020.58

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
江苏欣达通信科技股份有限公司	10,137,054.20	逾期未支付
内蒙古华野通信系统有限责任公司	8,273,594.37	逾期未支付
吉林省易诚通信工程有限公司	5,139,682.38	逾期未支付
榆树市昊宇通信工程有限公司	4,138,287.22	逾期未支付
中移建设有限公司吉林分公司	4,042,904.67	逾期未支付
陕西驰云科技有限公司	3,876,789.80	逾期未支付
北京市电信工程局有限公司	3,873,169.74	逾期未支付
长春瑞驰网络科技有限公司	3,138,609.00	逾期未支付
吉林市正企通信工程有限公司	2,793,468.97	逾期未支付
长春鼎一恒盛科技有限公司	2,477,248.37	逾期未支付
通化市辉升网络通信有限公司	2,081,188.79	逾期未支付
沈阳万为科技发展有限公司	2,035,089.42	逾期未支付
合 计	52,007,086.93	

24、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收工程款	288,279,059.98	267,001,681.17
其他	736,560.01	739,951.95
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	289,015,619.99	267,741,633.12

(1) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的
-----	------	----------

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		原因
镇宁多彩黄果树投资有限责任公司	18,542,011.29	工程未完工验收
吉林省松原灌区工程建设有限公司	13,916,396.67	工程未完工验收
朝阳市铁路建设管理办公室	10,475,886.78	工程未完工验收
上海长江隧桥建设发展有限公司	9,912,330.00	工程未完工验收
长春市高等级公路建设管理中心	8,737,864.11	工程未完工验收
桦甸市城市建设开发有限公司	7,155,963.28	工程未完工验收
广西威壮房地产有限责任公司	6,541,284.39	工程未完工验收
长春经济技术开发区建设工程管理中心	6,084,403.66	工程未完工验收
中国电信股份有限公司海西分公司	5,878,641.78	工程未完工验收
中国移动通信集团河南有限公司平顶山分公司	5,777,906.44	工程未完工验收
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	5,429,108.21	工程未完工验收
中国移动通信集团河北有限公司石家庄分公司	4,247,899.89	工程未完工验收
中国联合网络通信有限公司湘西自治州分公司	4,054,109.54	工程未完工验收
山西交通控股集团有限公司吕梁北高速公路分公司	3,935,981.64	工程未完工验收
中国联合网络通信有限公司怀化市分公司	3,915,471.29	工程未完工验收
中国建筑第八工程局有限公司	3,753,211.01	工程未完工验收
吉林省公安厅	3,703,958.75	工程未完工验收
中国移动通信集团河北有限公司衡水分公司	3,547,013.35	工程未完工验收
联通系统集成有限公司吉林省分公司	3,540,691.96	工程未完工验收
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	3,496,940.32	工程未完工验收
长春净月高新技术产业开发区住房保障服务中心	3,266,055.04	工程未完工验收
长春城投建设投资（集团）有限公司	3,080,188.48	工程未完工验收
山西交通控股集团有限公司临汾北高速公路分公司	3,068,463.04	工程未完工验收
中铁城建集团第一工程有限公司	2,823,088.30	工程未完工验收
中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司	2,748,155.21	工程未完工验收
中国移动通信集团河南有限公司商丘分公司	2,392,489.83	工程未完工验收
山西交通控股集团有限公司晋城高速公路分公司	2,328,318.58	工程未完工验收
中国移动通信集团内蒙古有限公司呼伦贝尔分公司	2,294,869.81	工程未完工验收
合 计	154,648,702.65	

(2) 本期合同负债账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
预收工程款	21,277,378.81	履行履约义务的时间安排发生变化

25、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,546,666.03	92,583,711.17	81,104,244.72	28,026,132.48
离职后福利-设定提存计划	271,811.99	9,456,317.85	8,707,732.67	1,020,397.17
辞退福利	558,633.16	17,472,322.36	3,587,244.83	14,443,710.69
一年内到期的其他福利				
合 计	17,377,111.18	119,512,351.38	93,399,222.22	43,490,240.34

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,523,852.21	79,983,779.39	70,507,872.43	20,999,759.17

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	453,840.00	1,618,074.85	2,005,899.85	66,015.00
社会保险费	1,014,877.12	5,241,357.23	5,856,645.15	399,589.20
其中：1. 医疗保险费	984,575.49	5,045,155.15	5,666,339.20	363,391.44
2. 工伤保险费	25,158.69	195,888.31	189,992.18	31,054.82
3. 生育保险费	5,142.94	313.77	313.77	5,142.94
住房公积金	2,515,650.00	5,053,932.00	2,670,027.00	4,899,555.00
工会经费和职工教育经费	1,038,446.70	686,567.70	63,800.29	1,661,214.11
合 计	16,546,666.03	92,583,711.17	81,104,244.72	28,026,132.48

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	271,811.99	9,456,317.85	8,707,732.67	1,020,397.17
其中：基本养老保险费	263,202.74	9,113,442.07	8,396,220.83	980,423.98
失业保险费	8,609.25	342,875.78	311,511.84	39,973.19
合 计	271,811.99	9,456,317.85	8,707,732.67	1,020,397.17

(3) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与员工的劳动关系，或者为鼓励员工自愿接受裁减时，公司会提出给予经济补偿的建议，经济补偿金的计算方式按照《劳动合同法》相关规定执行。

26、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,340,824.38	2,978,098.62
企业所得税	25,502.06	23,475.04
个人所得税	1,566,256.14	1,483,395.21
教育费附加	93,713.02	102,658.70
地方教育费附加	62,914.63	68,878.40
城市维护建设税	249,015.31	271,701.91
房产税	22,850.42	22,850.42
其他	25,912.99	29,977.89
合 计	4,386,988.95	4,981,036.19

27、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	125,411,917.22	44,307,098.92

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	125,411,917.22	44,307,098.92

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	19,978,133.55	22,414,513.62
单位往来款	66,866,298.71	4,358,425.17
个人往来款	29,324,251.28	11,169,324.30
房改款项	669,049.22	669,049.22
房产购置款	332,610.00	332,610.00
其他	8,241,574.46	5,363,176.61
合 计	125,411,917.22	44,307,098.92

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
李钢	5,040,833.33	尚未结算
杭州安佳通信工程有限公司	3,074,764.00	尚未结算
北京市电信工程局有限公司	2,704,289.79	尚未结算
上海瀛洲电讯工程有限公司	2,073,453.00	尚未结算
合 计	12,893,340.12	

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		6,008,433.33
一年内到期的租赁负债	877,869.71	2,143,733.42
合 计	877,869.71	8,152,166.75

一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		6,000,000.00
应计利息		8,433.33
合 计		6,008,433.33

29、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
年末未终止确认的应收票据	1,085,897.59	4,362,546.80
待转销项税	131,855.79	1,248,335.91
其他		38,827.04
合 计	1,217,753.38	5,649,709.75

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		6,008,433.33
减：一年内到期的长期借款		6,008,433.33
合 计		

31、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,545,778.84	2,413,936.75
减：未确认融资费用	55,093.00	19,948.64
小 计	1,490,685.84	2,393,988.11
减：一年内到期的租赁负债	877,869.71	2,143,733.42
合 计	612,816.13	250,254.69

32、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	745,194.56	309,404.59

33、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	85,117,843.69	9,177,061.39	预计未决诉讼损失
产品质量保证	3,892,408.70	3,070,015.01	工程完工后预计发生的维护费
待执行的亏损合同	915,776.95	915,776.95	预计亏损的合同
合 计	89,926,029.34	13,162,853.35	

34、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）			期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	
股份总数	14,331.32				14,331.32

35、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	451,712,558.42			451,712,558.42

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母 公司	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-547,052.83	-79,390.44		-626,443.27
其他权益工具投资公允价值变动	-547,052.83	-79,390.44		-626,443.27
二、将重分类进损益的其他综合收益	29,172.56			29,172.56
权益法下可转损益的其他综合收益	29,172.56			29,172.56
其他综合收益合计	-517,880.27	-79,390.44		-597,270.71

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发生 额	本期发生额			税后归属于 母公司
		减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得 税费用	减：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	-81,426.09		-2,035.65		-79,390.44
其他权益工具投资公允价值变动	-81,426.09		-2,035.65		-79,390.44
二、将重分类进损益的其他综合收益					
其他综合收益合计	-81,426.09		-2,035.65		-79,390.44

其他综合收益的税后净额本期发生额为-79,390.44 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-79,390.44 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00 元。

37、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,406,480.12	3,177,299.60	2,355,405.39	25,228,374.33

38、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	34,623,416.72			34,623,416.72

39、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-284,176,772.41	-132,234,079.56
加：新规定进行追溯调整		-375,999.14
会计政策变更		
重大会计差错		

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	-284,176,772.41	-132,610,078.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-242,216,200.61	-151,566,693.71
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他公积金及基金项目		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年期末余额	-526,392,973.02	-284,176,772.41

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、34、（1）。

40、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,294,889.34	299,446,580.17	408,393,637.74	381,540,339.93
其他业务	4,925,043.78	3,070,682.78	5,694,759.62	3,299,808.00
合 计	309,219,933.12	302,517,262.95	414,088,397.36	384,840,147.93

（2）主营业务收入、主营业务成本按产品行业划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通信技术服务	302,996,830.17	298,029,022.02	406,698,501.51	379,084,036.46
贸易业务	1,215,921.82	1,352,883.36	1,695,136.23	2,456,303.47
其他	82,137.35	64,674.79		
合 计	304,294,889.34	299,446,580.17	408,393,637.74	381,540,339.93

（3）主营业务收入、主营业务成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
线路工程	103,388,784.83	95,154,996.43	137,647,264.85	129,236,197.53
设备工程	37,541,527.74	33,860,060.04	58,089,973.67	53,323,300.37
维护服务	11,383,568.94	12,239,742.84	53,371,349.99	52,963,840.46
IDC 运维及增值	37,911,625.19	32,926,652.05	44,962,632.42	34,442,185.23
技术服务	-	-	16,018,381.14	14,668,435.83
商品贸易	1,215,921.82	1,352,883.36	1,695,136.23	2,456,303.47

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成、软件开发	112,771,323.47	114,554,153.52	96,608,899.44	94,450,077.04
其他	82,137.35	9,358,091.93		
合 计	304,294,889.34	299,446,580.17	408,393,637.74	381,540,339.93

(4) 主营营业收入、主营营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北	141,300,816.22	131,808,026.71	256,099,324.24	244,870,476.04
华北	88,472,344.99	89,819,094.08	35,525,204.29	34,306,222.71
华东	38,385,413.14	33,352,704.97	58,219,677.14	47,720,588.08
华南	27,098,271.15	26,527,042.26	34,883,816.73	31,617,023.47
其他地区	9,038,043.84	17,939,712.15	23,665,615.34	23,026,029.63
小 计	304,294,889.34	299,446,580.17	408,393,637.74	381,540,339.93

(5) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额							
	通信技术服务		贸易业务		租赁		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	302,996,830.17	298,029,022.02	1,215,921.82	1,352,883.36			82,137.35	64,674.79
其中：在 某一时点 确认	302,996,830.17	298,029,022.02	1,215,921.82	1,352,883.36			82,137.35	64,674.79
在 某一时段 确认								
其他业务	811,582.78	446,644.63			3,362,021.33	1,487,275.94	751,439.67	1,136,762.21
其中：在 某一时点 确认	811,582.78	446,644.63			3,362,021.33	1,487,275.94	751,439.67	1,136,762.21
在 某一时段 确认								
租 赁收入								
合 计	303,808,412.95	298,475,666.65	1,215,921.82	1,352,883.36	3,362,021.33	1,487,275.94	833,577.02	1,201,437.00

履约义务的说明：本公司向客户提供通信网络工程服务及维护服务，通常单个施工项目或维护服务整体构成单项履约义务，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入；本公司向客户提供 IDC 运维及增值服务，通常单个服务项目整体构成单项履约义务，本公司将其作为在某一时段履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	27,891.36	174,977.51
城市维护建设税	662,989.25	361,720.15
教育费附加	287,680.32	203,532.24
地方教育费附加	193,984.39	81,713.73
房产税	733,499.95	773,070.83
土地使用税	367,379.65	367,197.20
印花税	23,678.90	70,582.76
合 计	2,297,103.82	2,032,794.42

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

42、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,667,476.89	4,981,308.91
招标服务费	391,517.03	3,028,948.63
产品质量保证金	822,393.69	459,718.41
业务招待费	372,157.96	193,347.96
差旅费	162,239.15	40,249.71
办公费、低值易耗品摊销及折旧	18,651.87	18,783.31
其他	1,491,058.45	174,999.90
合 计	6,925,495.04	8,897,356.83

43、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,452,043.10	29,648,934.96
折旧费	5,192,619.56	6,651,950.14
中介机构费	3,911,752.14	5,654,233.35
无形资产摊销	1,632,037.05	1,678,674.40
业务招待费	1,379,238.51	1,552,929.40
长期待摊费用摊销	832,776.02	1,634,170.81
单位取暖费	708,726.12	1,044,283.65
差旅费	600,519.13	510,692.40
车辆费用	405,475.06	507,921.94
办公费	407,483.09	369,444.10
保洁费	420,557.54	429,435.60
残疾人就业保障金	239,208.70	382,178.60
房租及物业费	171,019.23	686,248.06
低值易耗品摊销	117,704.00	168,396.21
修理费	81,487.40	487,108.91

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费及宣传费	3,240.00	9,049.54
其他	2,720,934.75	2,634,705.28
合 计	56,276,821.40	54,050,357.35

44、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	491,320.80	4,148,545.47
折旧费		267,713.42
差旅费	30,846.01	28.00
办公费		120.00
合 计	522,166.81	4,416,406.89

45、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,148,452.45	12,035,524.05
减：利息收入	90,794.80	882,588.79
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	73,703.10	492,370.65
合 计	14,131,360.75	11,645,305.91

46、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	437,989.42	1,258,003.32
增值税进项加计抵减	90,625.25	315,935.59
代扣代缴个人所得税手续费返还	36,757.96	40,184.29
债务重组收益	1,541,544.26	75,242.73
合 计	2,106,916.89	1,689,365.93

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

47、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,818,651.04
债务重组利得	13,912,080.62	
合 计	13,912,080.62	1,818,651.04

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,167.79	829,856.67
应收账款坏账损失	-68,484,047.08	-49,059,972.91
其他应收款坏账损失	-131,226.94	-1,654,531.55
合 计	-68,616,441.81	-49,884,647.79

49、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-15,755,399.47	
合同履约成本减值损失	-20,468,262.94	-5,807,618.41
固定资产减值损失	-771,940.46	
合同资产减值损失	848,355.47	843,770.26
无形资产减值损失	-525,793.69	
商誉减值损失	-42,630,874.93	
合 计	-79,303,916.02	-4,963,848.15

50、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	190,326.77	396,824.32
非货币性资产交换产生的利得（损失以“-”填列）		
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）		-20,220.07
合 计	190,326.77	376,604.25

51、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	280.00		280.00
违约赔偿收入	19,830.00		19,830.00
其他	1.83	0.58	1.83
合 计	20,111.83	0.58	20,111.83

52、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		10,000.00	
盘亏损失		895,185.95	
非流动资产毁损报废损失	268,982.84	31,871.04	268,982.84
罚款支出	5,856.47	121,634.82	5,856.47
违约金赔偿支出	119,009.63	289,282.04	119,009.63

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
未决/未结诉讼预计的赔偿违约金	37,159,978.28	8,731,366.39	37,159,978.28
其他	1,485,925.53	1,146,558.16	1,485,925.53
合 计	39,039,752.75	11,225,898.40	39,039,752.75

53、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	627.00	34,170.67
递延所得税费用	-1,803,287.73	38,715,086.04
合 计	-1,802,660.73	38,749,256.71

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-244,180,952.12	-113,983,744.51
按法定税率计算的所得税费用	-61,045,238.03	-28,495,936.13
子公司适用不同税率的影响	780,795.24	2,223,818.06
对以前期间当期所得税的调整		19,425.83
非应税收入的影响（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响+	5,138,677.90	320,414.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响（以“-”填列）	-2,422,014.36	-25,520.36
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	55,830,020.25	64,410,881.23
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-130,541.70	-662,461.03
其他	45,639.97	958,634.92
所得税费用	-1,802,660.73	38,749,256.71

54、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的投标保证金、履约保证金	5,274,960.45	29,062,983.59
收到单位及个人往来	3,640,692.73	50,627,128.09
履约保函回款	54,065.46	15,030,982.41
收到政府补助收入	309,191.52	1,054,854.68
收到利息收入	32,106.82	803,728.97
其他	9,739,605.45	6,677,410.83
合 计	19,050,622.43	103,257,088.57

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	2,802,679.94	24,660,423.90
付现费用	10,567,399.91	17,075,584.24
支付的履约保函		128,997.27
支付的往来款	1,112,258.03	410,298.53
其他	60,239,170.58	2,809,595.51
合 计	74,721,508.46	45,084,899.45

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位减少的现金净额		33,049.25
合 计		33,049.25

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借（非关联方）	70,593,945.64	21,700,000.00
资金拆借（关联方）	28,780,646.00	
合 计	99,374,591.64	21,700,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁	1,181,722.65	2,240,183.77
资金拆借偿还本金及利息	21,742,501.29	11,200,000.00
合 计	22,924,223.94	13,440,183.77

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-242,378,291.39	-152,733,001.22
加：资产减值准备	79,303,916.02	4,963,848.15
信用减值损失	68,616,441.81	49,884,647.79
固定资产折旧、投资性房地产折旧	8,754,931.98	8,342,632.90
使用权资产折旧	2,909,831.24	3,954,409.78
无形资产摊销	1,835,517.09	2,406,975.46
长期待摊费用摊销	1,113,262.34	1,914,658.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-190,326.77	-376,604.25

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	268,982.84	31,871.04
公允价值变动损失		
财务费用	14,148,452.45	12,035,524.05
投资损失		-1,818,651.04
递延所得税资产减少	-1,471,280.66	39,518,650.95
递延所得税负债增加	-333,415.72	-800,241.84
存货的减少(减:增加)	-28,142,045.95	-151,900,301.70
经营性应收项目的减少(减:增加)	91,461,886.81	187,997,326.31
经营性应付项目的增加(减:减少)	-75,204,644.48	61,045,015.74
其他	49,421,365.30	978,832.42
经营活动产生的现金流量净额	-29,885,417.09	65,445,593.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为股本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,224,116.15	29,553,958.29
减: 现金的期初余额	29,553,958.29	91,119,842.32
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	-25,329,842.14	-61,565,884.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,224,116.15	29,553,958.29
其中: 库存现金	5,183.76	12,547.96
可随时用于支付的银行存款	4,218,932.39	29,539,650.69
可随时用于支付的其他货币资金		1,759.64
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,224,116.15	29,553,958.29

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	49,421,244.24		司法冻结
银行存款	10,944.25	81,876.17	实际利率法计提的存款利息
其他货币资金	1,041,698.74	1,068,171.19	保函保证金
其他货币资金	263,476.51	4,381,351.50	汇票保证金
其他货币资金	45,910.38	200,000.00	定期存款

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他货币资金	121.06	171,526.30	农民工工资保证金
合计	50,783,395.18	5,902,925.16	

56、租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	163,619.49
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	163,619.49

六、研发支出

研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	491,320.80		4,148,545.47	
折旧费			267,713.42	
差旅费	30,846.01		28.00	
办公费			120.00	
合计	522,166.81		4,416,406.89	

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册 资本	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海共创信息技术有限公司	3,200	上海市	通信网络、计算机技术	100.00		非同一控制下企业合并
中通国脉物联科技南京有限公司	5,120	南京市	计算机网络产品领域内的技术开发	100.00		投资设立
北京新貌高科技术有限公司	550	北京市	新能源技术、软件开发、数据处理	100.00		投资设立
中通国脉吉林省技术服务有限公司	500	长春市	技术服务、技术开发、技术咨询	100.00		投资设立
北京国脉健祥科技有限公司	1,000	北京市	技术推广服务；软件开发	60.00		投资设立
北京国脉时空大数据科技有限公司	3,000	北京市	互联网信息服务	51.00		投资设立

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册 资本	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中科遥感(白山)信息技术有限公司	1,000	白山市	技术研发与增值服务		77.00	购买
上海奋捷通信技术有限公司	1,000	上海市	互联网数据中心机房运维		100.00	购买
上海吉地优信息科技有限公司	1,000	上海市	互联网数据中心机房运维		100.00	购买

八、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
高新财政补贴			50,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	281,800.00	271,387.76	其他收益	与收益相关
纳税奖励	财政拨款	3,000.00		其他收益	与收益相关
房租补贴	财政拨款	740,000.00		其他收益	与收益相关
疫情期间返还的 房产税、城镇土地 使用税	税收返还	233,203.32	116,601.66	其他收益	与收益相关
朝阳区就业局用 工动态监管补贴			280.00	营业外收入	与收益相关
合计		1,258,003.32	438,269.42		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款和租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 49.01%（2022 年：45.22%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 36.00%（2022 年：36.03%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0 万元（2022 年 12 月 31 日：2,338.81 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额					合 计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款			10,032.72			10,032.72
应付账款	14,467.56	16,176.10	2,732.83	678.12		34,054.61
其他应付款	1,492.76	588.69	4,944.99	5,514.75		12,541.19
一年内到期的非流动负债	64.70		23.09			87.79
其他流动负债（不含递延收益）			121.78			121.78

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额					合 计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
租赁负债			61.28			61.28
金融负债和或有负债合计	16,025.02	16,764.79	17,916.69	6,192.87		56,899.37

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额					合 计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款			15,640.85			15,640.85
应付票据	205.37	54.85	762.69			1,022.91
应付账款	14,920.94	16,683.02	2,818.47	699.37		35,121.80
其他应付款	527.38	207.98	1,747.03	1,948.32		4,430.71
一年内到期的非流动负债	600.84		214.37			815.21
其他流动负债（不含递延收益）			564.97			564.97
租赁负债			25.03			25.03
金融负债和或有负债合计	16,254.53	16,945.85	21,773.41	2,647.69		57,621.48

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（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。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，

这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	10,032.72	15,640.85
一年内到期的长期借款		600.84
合 计	10,032.72	16,241.69
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	5,078.72	3,545.69
合 计	5,078.72	3,545.69

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 100 万元（2022 年 12 月 31 日：55.4 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 89.24%（2022 年 12 月 31 日：70.89%）。

3、金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产 金额	终止确认情况	终止确认情况的 判断依据
背书转让	以摊余成本计量的金融资产	15,260,339.37	终止确认	符合终止确认条件
背书转让	以公允价值计量计入其他综合收益	18,030,700.68	终止确认	符合终止确认条件
合 计		33,291,040.05		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
背书转让	以摊余成本计量的金融资产	15,260,339.37	
背书转让	以公允价值计量计入其他综合收益	18,030,700.68	
合 计		33,291,040.05	-

本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票账面价值为 22,777,073.91 元，本公司认为，该部分应收票据/应收款项融资于贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据/应收款项融资。这些已终止确认的应收票据/应收款项融资继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据/应收款项融资的公允价值并不重大。

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
持续的公允价值计量				
权益工具投资			3,625,259.17	3,625,259.17

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术
权益工具投资：		
非上市股权投资	3,625,259.17	市场法

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

本公司股东张显坤、王世超、李春田、孟奇、张秋明、张利岩及王锦于 2021 年 10 月 29 日签订一致行动协议，组成一致行动人，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业情况详见附注五、10。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、董事会秘书、监事、总经理、财务总监及各部门副总	关键管理人员
北京光大怡科科技有限公司（北京宏泰博业科技有限公司）	根据实质重于形式原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能导致本公司利益对其倾斜的公司
北京艾姆克电磁兼容科技有限公司（北京宏泰博业科技有限公司）	根据实质重于形式原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能导致本公司利益对其倾斜的公司
河北苍穹电子科技有限公司（北京宏泰博业科技有限公司）	根据实质重于形式原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能导致本公司利益对其倾斜的公司
北京泛泽云通科技有限公司（北京宏泰博业科技有限公司）	根据实质重于形式原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能导致本公司利益对其倾斜的公司
宁波华禄通信技术有限公司	董监高（赵金鑫）及其关系密切家庭成员投资的企业且担任董事、监事或高管的公司
乌苏市永昌房地产开发有限公司	实控人（王锦）间接投资的公司

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 31 人，上期关键管理人员 24 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	351.65	558.67

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京光大怡科科技有限公司（北京宏泰博业科技有限公司）	采购商品		5,093,248.67
北京艾姆克电磁兼容科技有限公司（北京宏泰博业科技有限公司）	采购商品	40,451.27	128,368.14
河北苍穹电子科技有限公司（北京宏泰博业科技有限公司）	采购商品		7,218,061.95
宁波华禄通信技术有限公司	购买服务	712,543.05	
北京泛泽云通科技有限公司（北京宏泰博业科技有限公司）	采购商品		303,638.94

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京光大怡科科技有限公司（北京宏泰博业科技有限公司）	1,804,103.00		1,804,103.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京泛泽云通科技有限公司（北京宏泰博业科技有限公司）	64,651.60	64,651.60
应付账款	北京艾姆克电磁兼容科技有限公司（北京宏泰博业科技有限公司）	303,912.80	303,912.80
其他应付款	乌苏市永昌房地产开发有限公司	4,283,619.44	
应付账款	宁波华禄通信技术有限公司	712,543.05	

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
乌苏市永昌房地产开发有限公司	3,000,000.00	2023-7-14	2023-12-31	截至 2023 年 12 月 31 日该笔借款处于逾期未偿还状态。
乌苏市永昌房地产开发有限公司	1,180,000.00	2023-12-14	2023-12-31	截至 2023 年 12 月 31 日该笔借款处于逾期未偿还状态。

关联人向上市公司提供资金，利率水平不高于贷款市场报价利率，且上市公司无需提供担保，上市公司与关联人发生的下列交易，可以免于按照关联交易的方式审议和披露。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

单位：万元

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
对外投资承诺	3,535.33	3,385.33

（2）其他承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、或有事项

(1) 报告期内诉讼情况如下（下表中本公司表述为中通国脉）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
(2023)吉 0822 民初 2066 号	中晟宏程（集团）有限公司（原：内蒙古华野通信系统有限责任公司）	中通国脉/中国联合网络通信有限公司吉林省分公司	2023年	建设工程施工合同纠纷	27,578,647.98	诉讼中	是	134,000.00
(2023)苏 0509 民初 18222 号	江苏欣达通信科技股份有限公司	中通国脉	2023年	买卖合同纠纷	10,668,051.00	已判决未结案	是	626,044.80
(2023)豫 0411 民初 4438 号	鸿腾科技有限公司	中通国脉/中国移动通信集团河南有限公司平顶山分公司	2023年	建设工程施工合同纠纷	9,265,857.00	已判决未结案	是	9,348,026.71
(2023)内 2201 民初 1865 号	内蒙古华野通信系统有限责任公司	中通国脉/中国联合网络通信有限公司吉林省分公司	2023年	建设工程施工合同纠纷	8,273,594.37	诉讼中	否	
(2023)辽 0112 民初 5179 号	佳杰科技（上海）有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	6,954,424.92	诉讼中	是	618,050.21
(2023)长仲字第 0463 号	吉林省易诚通信工程有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	6,356,296.30	已判决未结案	否	
(2023)吉 0702 民初 6593 号	吉林省衡泰科技有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	5,308,228.10	已结案	否	
(2023)吉 0781 民初 3082 号	扶余市洪润通信工程有限公司	中通国脉中国移动通信集团吉林有限公司	2023年	建设工程施工合同纠纷	3,627,017.80	已判决未结案	是	3,179,546.50
(2023)辽 0112 民初 6211 号	沈阳申起通信工程有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	3,597,726.79	已结案	否	
(2023)吉 0211 民初	吉林市天成通信	中通国脉	2023年	建设工程施工合	3,533,651.30	已判决	是	3,533,651.30

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
5540 号	工程有限公司			同纠纷		未结案		
(2023)吉 0104 民初 2093 号	张洪彪	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	3,381,601.83	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 6239 号	长春鼎一恒盛科技有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	3,309,240.31	已判决未结案	是	599,766.14
(2023)吉 0104 民初 7648 号	长春中为通信技术有限公司	中通国脉	2023年	服务合同纠纷	3,268,543.54	已判决未结案	否	
(2023)吉 0621 民初 2638 号	吉林省博利劳务派遣有限公司	中通国脉/中国联合网络通信有限公司吉林省分公司/吉林省联通通信有限公司白山市分公司	2023年	承揽合同纠纷	3,153,501.12	已判决未结案	是	3,153,501.12
(2023)吉 0802 民初 6773 号	沈阳刘佳音等 30 余名农民工	中通国脉	2023年	劳务合同纠纷	3,100,000.00	已判决未结案	否	
(2023)吉 2401 民初 3411 号	延边鹏宇科技有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	2,231,186.08	已结案	是	883,977.08
(2023)吉 0104 民初 7649 号	长春瑞驰网络科技有限公司	中通国脉	2023年	买卖合同纠纷	2,213,292.00	已判决未结案	否	
(2023)0305 民初 14633 号	合肥金华威数码科技有限公司	中通国脉	2023年	买卖合同纠纷	2,131,670.55	已判决未结案	是	1,133,992.55
(2023)豫 1625 民初 4303 号	河南三网互联科技有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	1,979,016.36	已结案	否	
(2023)吉 0104 民初 4878 号	吉林省鑫通通信科技有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	1,899,867.00	已判决未结案	是	1,295,501.31
(2023)吉 0502 诉前调 确 135 号	鑫星通信工程中心	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	1,830,000.00	已结案	否	
(2023)吉 0104 诉前调 书 22 号	长春德泰通讯技术服务有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	1,806,415.07	已结案	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
(2023)吉 0104 财保 202 号	长春市智汇电力工程设计有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	1,803,528.56	已判决未结案	是	207,787.69
(2023)粤 0305 民初 3449 号	中科信安(深圳)信息技术有限公司/长春市联飞信息技术有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	1,691,835.80	已结案	否	
(2023)吉 2401 民初 11535 号	吉林省东晟通信工程有限责任公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	1,658,286.00	诉讼中	是	1,668,148.00
(2023)桂 0103 民初 20044 号	安徽科力信息产业有限责任公司	中通国脉 广西威壮房地产有限责任公司	2023年	承揽合同纠纷	1,619,521.94	诉讼中	是	39,521.94
	杭州安佳通信工程有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	1,606,573.00	已判决未结案	否	
(2023)吉 0621 民初 1930 号	白山市国脉通信工程有限公司	中通国脉 中国移动通信集团吉林有限公司 中国联合网络通信有限公司吉林省分公司	2023年	建设工程施工合同纠纷	1,548,866.90	已判决未结案	是	983,385.352
(2023)吉 0681 民初 1165 号	白山市长隆科技有限公司	中通国脉/中国铁塔股份有限公司吉林省分公司	2023年	建设工程施工合同纠纷	1,478,021.55	诉讼中	是	60,042.74
(2023)长仲字第 0605 号	吉林省科文网络科技有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	1,370,300.00	已判决未结案	是	203,439.00
(2023)湘 1025 民初 1093 号	云南翔信通信服务有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	1,305,891.44	已判决未结案	是	166,839.40
(2023)吉 0211 民初 4946 号	吉林市经开公共设施开发有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	1,288,146.10	已判决未结案	是	1,026,928.40

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
(2023)辽 0102 民初 13871 号	沈阳迈施赫博科技有限公司	中通国脉	2023年	买卖合同纠纷	1,224,904.50	已结案	否	
(2023)湘 0104 诉前调书 1193 号	长沙市妍恩信息科技有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	1,173,955.71	已判决未结案	是	105,500.00
(2023)吉 0104 民初 7441 号	任丘市伟阔通讯器材有限公司	中通国脉	2023年	买卖合同纠纷	1,092,818.00	已判决未结案	是	108,438.00
(2023)吉 0103 民初 8606 号	吉林省中浦建设集团有限公司	中通国脉/长春市长发旧城改造工程有 限公司	2023年	建设工程施工合同纠纷	933,821.43	诉讼中	否	
(2023)吉 0802 诉前调 确 343 号	王海臣	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	924,678.71	已判决未结案	是	924,678.71
	锦州木鼎通信服务有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	896,989.72	已判决未结案	是	924,678.71
(2023)吉 0303 民初 1072 号	一晟忠信通讯工程有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	892,595.30	已结案	否	
(2023)长仲字策 0613 号	吉林省勃建科技服务有限公司	中通国脉	2023年	买卖合同纠纷	887,625.14	已判决未结案	是	498,389.87
(2023)吉 0681 民初号	临江市成林电信工程有限公司	中通国脉/中国移动通信集团吉林有限公司	2023年	建设工程施工合同纠纷	886,505.66	已判决未结案	是	93,414.12
(2023)青 2802 民初 1650 号	西宁思语通信技术有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	867,942.57	诉讼中	否	
(2023)吉 2404 民初 175 号	李国华	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	863,143.00	已结案	否	
(2023)吉 0182 民初 2773 号	吉林省金路通信科技有线公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	848,320.95	已结案	否	
(2023)青 2802 民初 1512 号	山东省信息产业服务有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	826,249.89	已判决未结案	是	30,634.63
(2023)吉 2401 诉前调 5605 号	孙宽	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	803,676.00	已判决未结案	是	981,848.16
(2023)吉 0104 民初	王金锁	中通国脉	2023年	民间借贷纠纷	780,000.00	已判决	是	800,106.96

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
7868 号						未结案		
(2023)吉 2401 民初 3993 号	荀立志	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	774,462.61	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 4520 号	长春市坤雨通信工程有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	769,788.81	已结案	否	
(2023)吉 07 民终 1499 号	吉林省广亿通信股份有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	766,806.37	已判决未结案	否	
(2023)沪 0115 民初 58920 号	高云翔	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	762,800.17	诉讼中	是	762,800.17
(2023)吉 2426 民初 1533 号	吉林省东晟通信工程有限责任公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	749,520.40	已判决未结案	是	592,122.67
(2023)吉 0882 民初 2435 号	田慧勇	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	748,146.27	已判决未结案	否	
(2023)吉 2401 民初 11198 号	刘杰	中通国脉	2023年	民间借贷纠纷	697,557.57	已判决未结案	是	425,313.24
(2023)吉 0192 民初 1818 号	韩树同	中通国脉	2023年	机动车交通事故责任纠纷	684,367.52	已判决未结案	是	596,600.00
(2022)吉 0104 民初 6394 号	长春市钊铭网络通信有限公司	中通国脉	2022年	建设工程施工合同纠纷	677,747.08	已判决未结案	是	271,979.30
(2023)吉 0104 民初 8665 号	吉林省达维劳务有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	661,292.56	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 10091 号	张秋明	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	640,653.28	已判决未结案	否	
(2023)内 2221 民初 4690 号	辛波	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	639,166.53	已判决未结案	是	652,792.68
(2023)内 2221 民初 2579 号	辛波	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	631,016.65	诉讼中	否	
(2023)吉 0602 民初 810 号	临江市万成通信工程施工队	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	618,489.76	已判决未结案	是	637,108.76

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
(2023)吉 0182 民初 7158 号	吉林省荣达通讯工程有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	616,966.56	已判决未结案	是	29,503.86
(2023)粤 1303 民初 4783 号	惠州市桓通实业有限公司	中通国脉/惠州市恒昂科技有限公司	2023年	建设工程施工合同纠纷	610,196.69	诉讼中	是	143,374.48
(2023)湘 0182 民初 10101 号	湖南建才通信技术有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	597,631.03	已判决未结案	是	130,388.00
(2023)吉 0104 民初 7095 号	袁博	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	597,320.09	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 9424 号	吉林省宝信科技有限公司	中通国脉	2023年	买卖合同纠纷	571,299.00	已判决未结案	是	4,280.00
(2022)吉 0524 民初 878 号	殷宝辉	中通国脉	2022年	建设工程施工合同纠纷	529,704.64	已结案	否	
(2023)粤 0112 民初 12517 号	广州市朗威信息科技有限公司	中通国脉	2023年	买卖合同纠纷	520,433.87	已判决未结案	是	727,015.90
(2022)京 0105 民初号	北京嘉睿天程科技有限公司	中通国脉	2022年	建设工程施工合同纠纷	520,000.00	诉讼中	是	520,000.00
(2023)吉 0103 诉前调书 55 号	吉林长信通信技术有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	513,803.85	已结案	否	
(2023)吉 0122 民初 5048 号	吉林省新仓伟业科技有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	505,269.41	已判决未结案	否	
(2023)吉 0502 民初 2072 号	傅传波	刘天宇/张庆/郭林宇/柳冬梅/中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	502,339.00	诉讼中	否	
(2023)吉 0402 民初 1582 号	永吉县学技通信工程有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	475,848.64	已结案	否	
(2023)内 0502 民初 7430 号	内蒙古信德通信网络技术有限公司	中通国脉/崔凯/中国移动通信集团内蒙古有限公司通辽分公司	2023年	建设工程施工合同纠纷	460,382.28	已判决未结案	是	189,152.93

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
(2023)吉 0104 民初 9912 号	吕宏伟	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	439,877.33	已判决未结案	否	
(2023)吉 0524 民初 920 号	韩立文	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	433,603.57	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 5672 号	吉林省鑫和科技有限公司	中通国脉	2023年	买卖合同纠纷	420,021.00	已判决未结案	是	420,021.00
(2023)沪 0115 民初 58920 号	高雲翔	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	407,521.87	诉讼中	是	420,021.00
(2023)吉 0104 民初 8611 号	吉林省厚泽科技有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	400,154.42	已判决未结案	否	
吉 0702 民初号	松原市吉航通信工程有限公司	中通国脉	2023年	承揽合同纠纷	395,143.02	诉讼中	是	56,454.30
京海劳（人）仲字（2023）第 4611 号	杨成本	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	394,525.11	诉讼中	否	
	李林	中通国脉	2023年	经济纠纷	378,908.88	已判决未结案	是	378,908.88
(2023)吉 2404 民初 2381 号	王福才	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	376,520.00	已判决未结案	是	379,994.00
	吴俊刚	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	374,578.24	诉讼中	否	
(2023)吉 0104 民初 8399 号	曾凡文	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	364,352.55	已判决未结案	是	367,735.55
(2023)吉 0422 民初 1041 号	永吉县学技通信工程有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	363,923.91	已判决未结案	是	276,998.64
(2022)吉 0802 民初 4646 号	孙成刚	中通国脉	2022年	建设工程施工合同纠纷	362,650.38	已判决未结案	是	380,396.95
(2023)吉 0104 民初 9907 号	姜滋民	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	360,147.63	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 2934 号	长春市酷美信息技术有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	358,683.40	已判决未结案	是	380,021.40
(2023)吉 2404 民初	吉林市国利通信	中通国脉	2023年	建设工程施工合	351,203.83	已判决	是	387,269.78

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
2838 号	线路安装有限公司			同纠纷		未结案		
(2023)内 2222 民初 4104 号	中泰锐信技术有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	350,142.95	已判决未结案	是	69,600.59
(2023)吉 0105 民初 6184 号	李贵	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	346,388.00	已判决未结案	是	353,845.78
(2023)吉 0802 民初 5455 号	白城市洮北区富鼎通信工程有限公司	联通白城分公司/中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	341,175.24	已判决未结案	是	236,200.98
(2023)吉 0104 民初 10378 号	佟洪军	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	333,430.53	已判决未结案	否	
(2023)吉 0502 民初 2059 号	张勇凯	刘天宇/张庆/郭林宇/柳冬梅/中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	330,252.00	诉讼中	否	
(2023)吉 0104 民初 7607 号	吉林省桓峰鑫琢通信有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	324,735.10	已判决未结案	否	
(2023)吉 2403 民初 2723 号	哈尔滨百信嘉隆通信科技有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	324,093.90	已判决未结案	是	264,483.35
吉劳（人）仲（2023）551 号	田海波	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	318,092.41	已判决未结案	否	
(2022)吉 0524 民初 877 号	蔡俊恒	中通国脉	2022年	建设工程施工合同纠纷	316,370.63	已判决未结案	否	
(2023)吉 0882 民初 2435 号	大安市中金通信工程有限公司	中通国脉	2023年	劳务合同纠纷	312,288.00	已结案	否	
(2023)吉 0104 民初 8744 号	杨成本	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	310,312.75	已判决未结案	否	
	梁秀峰	中通国脉	2023年	买卖合同纠纷	306,000.00	已判决未结案	否	
			2023年		301,161.50	诉讼中	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
吉劳（人）仲（2023）359号	李洪亮	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	291,001.01	已判决未结案	否	
（2023）粤 0112 民初 12517号	李洪亮	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	291,001.01	已判决未结案	否	
（2023）吉 0112 民初 1252号	吉林省卓立科技有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	287,839.50	已判决未结案	是	26,902.50
（2023）吉 0524 民初 743号	阎明	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	283,881.16	已判决未结案	是	192,937.57
（2023）内 2202 民初 516号	杨德文	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	280,534.68	已结案	是	17,187.71
（2023）吉 0104 民初 9903号	钱霞光	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	271,870.25	已判决未结案	否	
（2023）吉 2403 民调 4563号	郑召玉	中通国脉/中国联合网络通信有限公司敦化分公司	2023年	承揽合同纠纷	268,393.00	诉讼中	是	268,393.00
	长春宇琨科技有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	266,884.72	已判决未结案	否	
（2023）吉 0621 民初 2240号	王国勋	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	261,834.11	已判决未结案	否	
（2023）吉 0104 民初 11071号	宋震龙	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	257,515.77	已判决未结案	否	
（2023）吉 0211 民初 5540号	蔡志远	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	253,193.70	已判决未结案	否	
（2023）吉 2401 民初 5648号	吉林省汇祥通信科技有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	246,425.46	已判决未结案	是	131,360.84
（2023）吉 0103 民初 4518号	马东成	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	246,309.64	已判决未结案	是	255,272.32
（2023）吉 0104 民初 11059号	王伟	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	245,226.88	已判决未结案	否	
（2023）豫01民终 5159号	河南温梦通信工程有限公司	中通国脉河南三网互联科技有限	2023年	建设工程施工合同纠纷	235,897.66	已判决未结案	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
		公司						
(2023)吉 0104 民初 10593 号	沈阳润建电子信息科技有限公司	中通国脉	2023年	服务合同纠纷	232,815.00	已判决未结案	是	3,261.20
吉劳（人）仲（2023）526 号	徐保庆	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	230,821.64	已判决未结案	否	
(2022)吉 0524 民初 917 号	曲军智	中通国脉	2022年	建设工程施工合同纠纷	230,092.11	已结案	否	
(2023)吉 0104 民初 10374 号	刘亚平	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	228,298.00	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 8665 号	宁雪峰	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	225,911.99	已判决未结案	否	
(2022)吉 0524 民初 876 号	徐业军	中通国脉	2022年	建设工程施工合同纠纷	224,923.96	已结案	否	
(2023)辽 0102 民初 7044 号	沈阳三才通通信科技有限公司	中通国脉	2023年	买卖合同争议纠纷	224,648.37	诉讼中	否	
(2022)吉 0882 民初 2174 号	大安志东通信工程队	中通国脉	2022年	建设工程施工合同纠纷	222,705.32	已结案	否	
(2022)吉 0821 民初 2380 号	孙成刚	中通国脉	2022年	建设工程施工合同纠纷	222,705.32	已判决未结案	是	1,031,457.17
(2023)吉 0402 民初 958 号	吉林省广亿通信股份有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	220,408.22	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 2420 号	珲春市四海联通网络通信有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	219,444.66	已判决未结案	是	85,910.48
(2023)吉 2404 民初 2177 号								
(2023)吉 0104 民初 9905 号	钱闯	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	218,895.39	已判决未结案	否	
(2023)吉 0191 民初 3341 号	吉林省三四五六七网络有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	217,129.00	已判决未结案	否	
(2022)吉 0524 民初	聂家思	中通国脉	2022年	建设工程施工合	211,265.38	已结案	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
962 号				同纠纷				
吉劳（人）仲（2023）548 号	解子明	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	209,629.82	已判决未结案	否	
吉劳（人）仲（2023）358 号	许秋成	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	208,798.99	已判决未结案	否	
（2023）吉 0104 民初 9558 号	许秋成	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	208,798.99	已判决未结案	否	
（2023）吉 0104 民初 10092 号	闫春刚	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	206,996.72	已判决未结案	否	
（2023）内 2221 民初 4690 号	赵飞鹏	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	203,074.89	已判决未结案	否	
（2023）吉 0104 民初 9424 号	王东	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	202,077.30	已判决未结案	否	
（2023）吉 0421 民初 1146 号	永吉县学技通信工程有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	190,421.40	已结案	否	
（2022）吉 0104 民初 4634 号	李晓冬	中通国脉	2022年	不当得利纠纷	190,300.00	已结案	否	
（2023）吉 0524 民初 1399 号	王勇	中国联合通信有限公司柳河县分公司/中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	190,195.72	诉讼中	是	190,195.72
（2023）吉 0104 民初号	安伟立	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	190,190.84	已判决未结案	是	190,190.84
（2023）吉 0105 民初 4624 号	刘天宇	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	182,728.32	已判决未结案	否	
（2023）吉 2401 诉前调 37 号	于新江	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	178,360.00	已判决未结案	是	180,294.00
（2023）吉 2401 民初 3993 号	吉林省胜信通信科技有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	175,246.00	已判决未结案	是	87,246.00
（2023）吉 0104 民初 10389	李晓冬	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	170,385.54	已判决未结案	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
(2023)吉 0105 民初 4624 号	吉林省鸿森网络工程有限公司	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	168,895.82	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 8327 号	孔晓秋	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	166,981.32	已判决未结案	否	
白劳(人)仲(2023) 17 号	李继宝	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	165,784.35	已判决未结案	否	
白劳(人)仲(2023) 28 号	于嘉	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	164,671.57	已判决未结案	否	
(2023)吉 0524 民初 755 号	丁连有	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	164,292.75	已结案	否	
(2023)吉 0104 民初 8722 号	史晓波	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	154,288.00	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 11077 号	刘志波	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	148,992.76	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 9906 号	常啸宇	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	139,597.43	已判决未结案	否	
吉劳(人)仲(2023) 549 号	孔德辉	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	126,050.00	已判决未结案	否	
(2024)辽 0911 民初 33 号	刘日明	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	125,856.00	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 8725 号	宋喜辉	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	125,738.00	已判决未结案	否	
(2022)陕 0422 民初 2984 号	周革平	中通国脉	2022年	建设工程施工合同纠纷	125,189.00	已结案	否	
(2023)吉 0112 民初 1252 号	姚磊	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	125,000.00	已判决未结案	否	
京顺劳(人)仲字(2023)第 4289 号	陈明远	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	125,000.00	已判决未结案	否	
京顺劳人仲字(2023)第 4290 号	王永超等 7 人	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	124,000.00	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初	王恭庆	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	123,579.49	已判决	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
11073 号						未结案		
白劳（人）仲（2023）25 号	朱文海	中通国脉	2023 年	劳动争议纠纷	119,556.38	已判决未结案	否	
吉劳（人）仲（2023）555 号	张龙	中通国脉	2023 年	劳动争议纠纷	119,173.28	已判决未结案	否	
吉市劳（人）仲（2023）1219 号	朱文涛	中通国脉	2023 年	劳动争议纠纷	119,173.28	已判决未结案	否	
吉劳（人）仲（2023）504 号	张杰	中通国脉	2023 年	劳动争议纠纷	116,608.50	已判决未结案	否	
（2022）吉 0524 民初 959 号	许连勇	中通国脉	2022 年	建设工程施工合同纠纷	113,475.28	已结案	否	
吉劳（人）仲（2023）86 号	刘洋	中通国脉	2023 年	劳动争议纠纷	112,152.77	已判决未结案	否	
（2023）吉 0104 民初 9629 号	李铁	中通国脉	2023 年	劳动争议纠纷	111,606.38	已判决未结案	否	
（2023）吉 0702 民初 2271 号之一	尹迅斌	中通国脉	2023 年	劳动争议纠纷	109,624.74	已判决未结案	否	
（2023）吉 0104 民初 9605 号	尹迅斌	中通国脉	2023 年	劳动争议纠纷	109,624.74	已判决未结案	否	
（2023）吉 0192 民初 1818 号	姜宇航	中通国脉	2023 年	劳动争议纠纷	105,084.56	已判决未结案	否	
（2023）吉 0524 民初 743 号	郜艳丽	中通国脉	2023 年	劳动争议纠纷	104,009.88	已结案	否	
（2023）吉 2404 民初 2838 号	李金松	中通国脉	2023 年	劳动争议纠纷	102,277.65	已判决未结案	否	
（2023）吉 0323 民初 1651 号	凤万仁	中通国脉	2023 年	建设工程施工合同纠纷	101,650.00	已判决未结案	否	
（2023）长仲字策 0613 号	李国伟	中通国脉	2023 年	劳动争议纠纷	96,172.86	已结案	否	
（2023）吉 0104 民初	李雪峰	中通国脉	2023 年	劳动争议纠纷	94,410.00	已判决	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
10392 号						未结案		
(2023)长仲字第 0605 号	李季	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	94,227.60	已结案	否	
(2023)吉 0104 民初 11063 号	侯中石	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	92,695.48	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 7648 号	付振龙	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	91,436.72	已判决未结案	否	
(2022)吉 0104 民初 4614 号	李雪峰	中通国脉	2022年	劳动争议纠纷	88,904.50	已结案	否	
吉劳(人)仲(2023) 547 号	孙梓博	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	88,870.69	已判决未结案	否	
吉劳(人)仲(2023) 545 号	张新才	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	87,169.81	已判决未结案	否	
吉劳(人)仲(2023) 537 号	丁洪国	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	85,345.74	已判决未结案	否	
吉劳(人)仲(2023) 472 号	沈德春	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	81,997.00	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 10404 号	王旭光	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	80,606.41	已判决未结案	否	
(2022)吉 2404 民诉前调 1845 号	徐世昌	中通国脉	2022年	建设工程施工合同纠纷	80,478.14	已结案	否	
白劳人仲(2023) 22 号								
(2023)吉 0602 执 1213 号	刘新磊	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	80,133.68	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 9908 号	谷继东	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	80,000.94	已判决未结案	否	
(2023)吉 0781 民初 3082 号	付尧	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	79,855.55	已判决未结案	否	
(2023)吉 2401 民初 11535 号	吴瑞云	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	77,753.93	已判决未结案	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
(2023)吉 0104 民初 8399 号	郝胜	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	75,739.00	已判决未结案	否	
吉劳(人)仲(2023) 542 号	付剑锋	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	72,447.07	已判决未结案	否	
(2023)青 2802 民初 1512 号	周金朋	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	72,257.50	已判决未结案	否	
吉劳(人)仲(2023) 550 号	徐昊	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	71,699.78	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 9902 号	刘湃	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	67,901.79	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 7094 号	赵琪	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	65,370.05	已判决未结案	否	
(2022)渝 0113 民初 19063 号	冉凤闵	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	65,250.00	已判决未结案	否	
(2023)吉 2403 民调 3881 号	姜涛	中通国脉/吉林省晟隆通信有限公司	2023年	建设工程施工合同纠纷	64,738.00	诉讼中	否	
吉劳(人)仲(2023) 539 号	张家齐	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	64,393.27	已判决未结案	否	
吉市劳(人)仲(2023) 1218 号	常存明	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	63,637.70	已判决未结案	否	
(2023)吉 0802 民初 6194 号	王明海	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	61,766.12	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 8728 号	杨立冬	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	60,644.60	已判决未结案	否	
(2023)吉 0702 民初 6593 号	封秀文	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	60,591.65	已结案	否	
(2023)湘 0182 民初 10101 号	郑鹏程	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	57,743.56	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 11054 号	佟冬	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	57,110.48	已判决未结案	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
(2023)吉 0104 民初 11065 号	崔艳君	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	55,629.22	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 11054 号	孙继元	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	55,287.87	已判决未结案	否	
白劳人仲(2023)21								
(2023)吉 0602 执 1203 号	姜知建	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	53,693.45	已判决未结案	否	
(2023)吉 0802 民初 6193 号	李雪	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	52,091.32	已判决未结案	否	
(2023)苏 0509 民初 18222 号	尹翠爽	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	50,352.50	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 11075 号	杨永德	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	47,430.60	已判决未结案	否	
(2023)内 0502 民初 7430 号	李玉波	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	46,652.63	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 10379 号	朱可心	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	45,549.05	已判决未结案	否	
(2023)吉 0881 民初 981 号	宋君	大唐向阳风电有限公司/中国联合网络通信有限公司长春市分公司/中国联合网络通信有限公司白城市分公司/中通国脉/中晟宏程(集团)有限公司	2023年	侵权责任纠纷	43,000.00	诉讼中	否	
吉劳(人)仲(2023)585 号	李文龙	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	42,352.15	已判决未结案	否	
宜劳人仲案(2023)66 号	杨兴林	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	39,421.00	诉讼中	否	
白劳(人)仲(2023)	耿国芳	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	39,233.39	已判决	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
11 号 (2022)吉 2403 民初 2654 号	赵君	中通国脉	2023年	建设工程施工合同纠纷	38,361.80	未结案 已判决 未结案	是	38,361.80
白劳人仲(2023)10号 (2023)吉 0602 执 1205 号	耿芳军	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	37,897.20	已判决 未结案	否	
吉劳(人)仲(2023) 502 号	夏春明	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	36,975.29	已判决 未结案	否	
	杨志承	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	36,597.11	已判决 未结案	否	
(2024)吉 0104 民初 48 号	刘雅斌	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	36,595.29	已判决 未结案	否	
(2023)吉 0802 民初 6774 号	孙士文	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	33,710.58	已判决 未结案	否	
白劳人仲(2023)13号 (2023)吉 0602 执 1211 号	于光明	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	33,618.74	已判决 未结案	否	
白劳人仲(2023)16号 (2023)吉 0602 执 1201 号	石云兴	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	33,360.02	已判决 未结案	否	
白劳人仲(2023)19号 (2023)吉 0602 执 1210 号	杨波	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	33,038.99	已判决 未结案	否	
白劳人仲(2023)27号 (2023)吉 0602 执 1207 号	张雷	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	32,909.63	已判决 未结案	否	
吉劳(人)仲(2023) 541 号	赵博	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	32,113.34	已判决 未结案	否	
吉劳(人)仲(2023) 536 号	时磊	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	31,660.00	已判决 未结案	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
(2023)吉 0104 民初 8716 号	赵恒	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	31,614.00	已判决未结案	否	
(2024)吉 0104 民初 64 号	徐震	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	29,173.61	已判决未结案	否	
(2023)吉 0104 民初 4520 号	丁玉芳	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	25,789.96	已结案	否	
吉劳（人）仲（2023）540 号	翟勤希	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	25,304.04	已判决未结案	否	
(2023)吉 0621 民初 2638 号	李大强	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	25,174.00	已判决未结案	否	
(2023)陕 0830 民初 1811 号	白东升	中通国脉	2023年	买卖合同纠纷	24,515.00	已判决未结案	否	
白劳人仲（2023）15 号 (2023)吉 0602 执 1209 号	王永明	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	23,954.33	已判决未结案	否	
京顺劳（人）仲字（2023）第 6204 号	姚磊	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	23,662.50	诉讼中	否	
(2023)吉 0602 执 1204 号	叶丹	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	22,806.11	已判决未结案	否	
吉劳（人）仲（2023）500 号	王文博	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	22,163.75	已判决未结案	否	
京顺劳（人）仲字（2023）第 6205 号	陈明远	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	21,694.26	诉讼中	否	
白劳人仲（2023）26 号 (2023)吉 0602 执 1206 号	李超	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	19,853.72	已判决未结案	否	
吉劳（人）仲（2023）557 号	张天明	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	17,722.30	已判决未结案	否	
(2023)吉 0602 执 1212 号	朱文忠	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	12,333.05	已判决未结案	否	
(2023)吉 2401 民初	唐明伟	中通国脉	2023年	劳动争议纠纷	10,251.88	已判决	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	原告	被告	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	预计负债计提金额
11198 号						未结案		
(2023)吉 0802 民初 4277 号	王顺	中晟宏程(集团)有限公司/中通国脉/王峰	2023年	劳动争议纠纷		诉讼中	否	
(2022)吉 0193 民初 620 号	吉林省英朝商务酒店管理有限责任公司	中通国脉	2023年	租赁合同纠纷	不详	诉讼中	否	
(2022)京 0113 民初 1966 号	北京灵动天合科技有限公司	北京国脉科文信息科技有限公司/长春市信时空通信技术有限公司/王军辉/中通国脉	2023年	租赁合同纠纷	不详	已结案	否	

案件基本情况详见于 2023 年 4 月 28 日，2023 年 7 月 29 日，2023 年 10 月 14 日，2023 年 12 月 1 日，2024 年 1 月 27 日，2024 年 3 月 28 日，2024 年 4 月 19 日在上海证券交易所网站披露的《中通国脉通信股份有限公司关于涉及诉讼事项的公告》（2023-035，2023-064，2023-076，2023-095，2024-002，2024-013，2024-016）。

(2) 其他或有负债

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、期后诉讼

案件编号	起诉方	应诉方	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	计提金额
(2024)吉 0104 民初 922 号	山西中天同创电子设备工程有限公司	中通国脉	2024年	买卖合同纠纷	17,920,964.66	已判决未结案	否	
(2024)吉 0104	北京普链信息技术有	中通国脉	2024年	服务合同纠纷	12,587,647.80	已判决	是	548,663.00

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	起诉方	应诉方	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	计提金额
民初 1273 号 (2024) 闽 0203 民初 6202 号	限公司 厦门建发高科有限公司	中通国脉	2024 年	买卖合同纠纷	9,101,651.27	未结案 诉讼中	是	9,101,651.27
(2024) 吉 0702 民初号	吉林省衡泰科技有限公司	中国移动通信集团吉林有限公司/中国移动通信集团有限公司吉林分公司/中通国脉	2024 年	建设工程施工合同纠纷	6,047,393.36	诉讼中	是	3,833,233.22
(2024) 吉 2401 诉前调 11787 号	延边一凡通信工程建设有限公司	中国移动通信集团吉林有限公司延边州分公司	2024 年	建设工程施工合同纠纷	6,040,048.99	诉讼中	是	6,052,821.37
(2023) 辽 0102 民初 13640 号	张玉杰	王治学/沈阳信志通讯技术有限公司/中通国脉	2024 年	建设工程施工合同纠纷	3,627,877.38	诉讼中	是	3,557,187.75
(2024) 鉴 85 号	吉林省易诚通信工程有限公司	中通国脉/中国移动通信集团吉林有限公司	2024 年	建设工程施工合同纠纷	3,483,696.54	诉讼中	否	
(2024) 吉 0104 民初 2301 号	吉林省中杰新能源科技有限公司	中通国脉	2024 年	买卖合同纠纷	2,947,257.91	诉讼中	否	
(2024) 闽 0503 民初 139 号	福建省致远通信技术的发展有限公司	中通国脉	2024 年	建设工程施工合同纠纷	2,302,840.60	诉讼中	是	16,757.58
(2024) 0722 民诉 前调 289 号	齐齐哈尔市德丰通信工程有限公司	中通国脉/中国移动通信集团吉林有限公司	2024 年	建设工程施工合同纠纷	2,200,000.00	诉讼中	是	2,000,000.00
(2024) 吉 0502 民初 655 号	通化市嘉昱建筑工程有限公司	中通国脉	2024 年	建设工程施工合同纠纷	2,076,850.91	诉讼中	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	起诉方	应诉方	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	计提金额
	陕西远华电力电子通讯有限责任公司	西安刚毅通信技术有限公司/ 中通国脉/中国铁塔股份有限公司安康市分公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	1,646,685.96	诉讼中	是	1,646,685.96
(2024) 纠纷化解第 1133 号	大连杰通电子科技有限公司	中通国脉	2024年	建设工程施工合同纠纷	1,523,824.98	诉讼中	是	702,377.90
	长春市联飞信息技术有限公司	中通国脉	2024年	买卖合同纠纷	1,453,125.00	诉讼中	是	691,875.00
(2023) 吉 0192 民初 349 号	长春华昱网络工程有限公司	中通国脉	2024年	建设工程施工合同纠纷	1,451,168.00	已判决未结案	是	8,930.00
(2023) 吉 0605 民初 746 号	白山市江源区梓煜设备安装工程有限公司	中通国脉/ 中国联通吉林省分公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	1,301,160.68	已判决未结案	是	650,130.50
(2023) 吉 2401 诉前调 10343 号	吉林省庆恒通信工程有限公司	中通国脉/中国移动通信集团吉林有限公司 延边州分公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	1,263,951.49	诉讼中	是	1,092,972.98
(2024) 吉 0291 民初 178 号	磐石市恒馨电气安装有限公司	中通国脉/中国移动通信集团吉林有限公司 吉林市分公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	1,231,746.12	诉讼中	是	902,471.16
京顺劳(人)仲字(2024)第 3183 号	杨成本	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	1,174,364.80	诉讼中	否	
(2023) 吉 2401 诉前调 9783 号	延边振州通信设备有限公司	中通国脉	2024年	建设工程施工合同纠纷	1,164,169.10	诉讼中	是	1,146,563.03
(2024) 辽 0911 民初 33 号	辽宁吕达通信建设有限公司	中通国脉 吉林省华鸿电	2024年	建设工程施工合同纠纷	1,056,613.00	已判决未结案	是	880,579.50

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	起诉方	应诉方	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	计提金额
(2024)吉 0104 民初 2268 号	长春瑞驰网络科技有 限公司	中通国脉 信息技术有限公司	2024年	买卖合同纠纷	925,317.00	诉讼中	否	
(2024)青 2802 民初 399 号	西宁思语通信技术有 限责任公司	中通国脉	2024年	建设工程施工 合同纠纷	828,648.07	诉讼中	否	
(2024)吉 0402 民初 387 号	吉林华诚电气安装有 限公司	中通国脉 /中国铁塔股份 有限公司吉林 省分公司/中国 铁塔股份有限 公司辽源市分 公司	2024年	建设工程施工 合同纠纷	617,529.73	诉讼中	是	617,529.73
(2023)吉 2401 诉前调 10341 号	图们市利锴网络通信 服务部	中通国脉/中国 移动通信集团 吉林有限公司 延边州分公司	2024年	建设工程施工 合同纠纷	604,893.21	诉讼中	是	504,893.21
(2024)吉 0881 民初 454 号	吉林省新仑伟业科技 有限公司	中通国脉	2024年	建设工程施工 合同纠纷	570,391.55	诉讼中	是	337,178.64
(2024)吉 0104 民初 2971 号	江苏源丰智能科技有 限公司	中通国脉	2024年	买卖合同纠纷	546,097.90	诉讼中	是	49,645.00
(2024)吉 0122 民初 1811 号	吉林省新仑伟业科技 有限公司	中通国脉/中国 移动通信集团 吉林有限公司	2024年	建设工程施工 合同纠纷	538,446.92	诉讼中	否	
(2023)吉 2401 诉前调 10340 号	吉林省兴月建筑工程 有限公司	中通国脉/中国 移动通信集团 吉林有限公司 延边州分公司	2024年	建设工程施工 合同纠纷	517,098.99	诉讼中	是	517,098.99
(2024)吉 0721	吉林省启航通信工程	中通国脉/吉视	2024年	建设工程施工	503,223.42	诉讼中	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	起诉方	应诉方	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	计提金额
民初 939 号	有限公司	传媒股份有限公司前郭分公司		合同纠纷				
(2024)辽 0291 民初 286 号	孙秀华	中国电信股份有限公司辽宁分公司/中国电信股份有限公司大连分公司/中通国脉	2024年	建设工程施工合同纠纷	482,528.24	已判决未结案	是	490,075.24
(2024)吉 2402 民初 166 号	图们市神宇通信工程有限公司	中通国脉/中国联合网络通信有限公司延边州分公司/中国移动通信集团吉林有限公司延边州分公司/吉视传媒股份有限公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	466,091.32	诉讼中	是	198,134.59
(2024)吉 0221 民初 492 号	刘玉刚	中通国脉	2024年	建设工程施工合同纠纷	438,416.78	诉讼中	是	438,416.78
(2024)吉 2426 民诉前调 82 号	吴俊刚	中通国脉	2024年	建设工程施工合同纠纷	412,516.77	诉讼中	是	412,561.77
(2024)吉 0104 民初号	宋加琦	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	395,453.84	诉讼中	否	
	白山市江源区梓煜设备安装工程有限公司	中通国脉/吉视传媒有限公司江源分公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	391,966.88	诉讼中	否	
(2023)辽 0112 民初 20823 号	沈阳申起通信工程有限公司	中通国脉	2024年	建设工程施工合同纠纷	355,917.35	已判决未结案	是	12,322.17

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	起诉方	应诉方	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	计提金额
(2024)内 2222 民初 187 号	中泰锐信技术有限公司	中通国脉/联通数字科技有限公司内蒙古自治区分公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	352,154.11	诉讼中	是	72,234.53
(2024)吉 2426 民初 236 号	牛国昆	中通国脉	2024年	建设工程施工合同纠纷	345,360.60	诉讼中	是	345,360.60
(2024)吉 0723 民初号	吉林省启航通信工程有限公司	中通国脉/吉视传媒股份有限公司乾安分公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	279,343.48	诉讼中	否	
(2024)吉 0722 民诉前调 1490 号	吉林省启航通信工程有限公司	中通国脉/吉视传媒股份有限公司长岭分公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	273,274.20	诉讼中	否	
(2023)辽 0112 民初 20823 号	王金锁	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	268,455.05	已判决未结案	否	
(2024)吉 0881 民初 457 号	吉林省新仑伟业科技有限公司	中通国脉/中国移动通信集团吉林有限公司延边州分公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	263,512.95	诉讼中	是	287,781.39
(2023)吉 0822 民初 3173 号	刘学志	中通国脉	2024年	建设工程施工合同纠纷	255,621.93	诉讼中	是	255,621.93
(2024)吉 0605 民初 4 号	白山市宏基通信有限公司	中通国脉	2024年	建设工程施工合同纠纷	232,921.73	已判决未结案	是	243,332.21
(2024)吉 0202 民初 7 号	朱文涛	中通国脉	2024年	建设工程施工合同纠纷	230,806.02	已判决未结案	是	234,558.39
	白山市江源区国裕设备安装工程有限公司	中通国脉/吉视传媒有限公司江源分公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	227,870.30	诉讼中	是	19,910.99
(2024)吉 0104	吉林省瑞鑫空调设备	中通国脉	2024年	建设工程施工	213,628.00	已判决	是	216,076.49

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	起诉方	应诉方	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	计提金额
民初 983 号 (2024)吉 0881	有限公司 吉林省新仑伟业科技 有限公司	中通国脉	2024年	合同纠纷 建设工程施工合同纠纷	210,810.36	未结案 诉讼中	是	230,225.12
民初 455 号 (2024)吉 0202	张龙	中通国脉	2024年	合同纠纷 建设工程施工合同纠纷	209,009.67	已判决 未结案	是	212,469.54
(2024)吉 0204 民初 1338 号	吉林市铁信勘测设计 有限公司	中通国脉/中国 移动通信集团 吉林有限公司 吉林市分公司	2024年	建设工程施工 合同纠纷	206,851.02	诉讼中	是	206,851.22
(2024)吉 0184 民初 1987 号	吉林省新仑伟业科技 有限公司	中通国脉	2024年	建设工程施工 合同纠纷	202,972.40	诉讼中	否	
(2023)吉 2401 诉前调 10344 号	吉林省云天通信有限 公司	中通国脉/中国 移动通信集团 吉林有限公司 延边州分公司	2024年	建设工程施工 合同纠纷	199,795.43	诉讼中	是	148,863.43
(2024)吉 0104 民初 2298 号	马衍新	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	183,483.67	已判决 未结案	否	
(2024)青 2802 民初 95 号	晁增平、熊达杰才郎	郭胜/王忠军/中 通国脉/青海省 通信服务有限 公司/中国电信 股份有限公司 海西分公司	2024年	建设工程施工 合同纠纷	171,347.00	诉讼中	是	176,995.74
(2024)吉 0422 民初 166 号	吉林省新仑伟业科技 有限公司	中通国脉/中国 移动通信集团 吉林有限公司	2024年	建设工程施工 合同纠纷	150,534.83	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初号	付玉利	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	147,211.82	诉讼中	否	
吉劳(人)仲	郭成昆	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	144,684.04	诉讼中	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	起诉方	应诉方	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	计提金额
(2024) 吉 0104 民初号	王国勋	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	144,554.24	诉讼中	否	
(2024) 吉 0104 民初号	王程	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	140,549.98	诉讼中	否	
(2024) 辽 0911 民初 32 号	辽宁吕达通信建设有限公司	中通国脉	2024年	建设工程施工合同纠纷	136,770.00	已判决未结案	是	142,723.50
(2024) 吉 0882 民初 388 号	于振利	中通国脉 中通国脉白城分公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	130,260.00	诉讼中	是	137,138.49
(2024) 吉 0104 民初号	李印	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	129,055.22	诉讼中	否	
吉劳(人)仲(2024) 84 号	闻雨佳	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	123,580.00	诉讼中	否	
(2023) 吉 0881 民初 3856 号	李振江	中通国脉	2024年	建设工程施工合同纠纷	121,970.36	诉讼中	是	121,970.36
(2024) 吉 0191 民调 1258 号	徐志刚	中通国脉	2024年	建设工程施工合同纠纷	114,743.75	诉讼中	否	
(2024) 吉 0122 民初 1873 号	吉林省新仑伟业科技有限公司	中通国脉/中国移动通信集团吉林有限公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	105,244.95	诉讼中	否	
(2024) 吉 0122 民初 1877 号	吉林省新仑伟业科技有限公司	中通国脉/中国移动通信集团吉林有限公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	105,244.95	诉讼中	否	
(2024) 吉 2402 民初 165 号	图们市神宇通信工程有限公司	中通国脉/中国移动通信集团吉林有限公司 延边州分公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	100,357.00	诉讼中	是	100,751.32
(2024) 吉 0104	马云龙	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	98,755.47	诉讼中	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	起诉方	应诉方	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	计提金额
民初号 (2024)吉 0104	盛世明	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	91,414.71	诉讼中	否	
民初号 (2024)吉 0104	陈磊	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	89,824.71	诉讼中	否	
民初号 (2024)吉 0104	孔德辉	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	89,283.40	诉讼中	否	
吉劳(人)仲 (2024)29号	丛胜永	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	87,974.49	已判决 未结案	否	
(2024)吉 0104 民初 1639号	郭帅	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	85,822.16	已判决 未结案	否	
(2024)吉 0104 民初 61号	周兵等 5人	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	82,000.00	已判决 未结案	否	
(2024)吉 0104 民初号	代文广	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	81,093.21	诉讼中	否	
(2024)吉 0323 民初 106号	凤万仁	滕大军/四平威 昊通信有限责任 公司/中通国脉/ 中国移动通信集 团吉林有限公司	2024年	建设工程施工 合同纠纷	78,050.00	诉讼中	否	68,779.67
(2024)吉 0104 民初号	岳利峰	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	77,447.34	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初号	潘喆	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	74,070.13	诉讼中	否	
(2024)吉 2426 民初号	延边洪聚通信工程有 限公司	中通国脉	2024年	建设工程施工 合同纠纷	73,954.00	诉讼中	是	50,385.00
(2024)吉 0104 民初 1273号	韩旭东	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	73,503.70	已判决 未结案	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	起诉方	应诉方	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	计提金额
(2024)吉 0104 民初 1149 号	郝迎彬	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	70,190.68	已判决 未结案	否	
(2024)吉 0104 民初 2166 号	张安成	中通国脉	2024年	建设工程施工 合同纠纷	70,167.63	诉讼中	是	65,859.29
(2024)吉 2401 诉前调 1964 号	延边中宸建筑工程有 限公司	中通国脉	2024年	建设工程施工 合同纠纷	69,389.96	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初 2296 号	刘超	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	68,671.05	已判决 未结案	否	
通劳人仲(2024) 97 号	辛成文	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	67,363.51	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初号	彭雪	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	67,035.81	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初号	王豪杰	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	65,365.07	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初号	王立伟	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	65,042.88	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初 1138 号	于海辰	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	63,479.00	已判决 未结案	否	
(2024)吉 0103 民初 67 号	侯国伦	中通国脉	2024年	建设工程施工 合同纠纷	62,940.17	已判决 未结案	是	61,172.07
(2024)吉 0104 民初 1148 号	华金山	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	61,720.00	已判决 未结案	否	
(2024)吉 0104 民初 1148 号	张晓凯	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	60,636.00	已判决 未结案	否	
吉劳(人)仲 (2024)30 号	赵欣	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	59,996.00	已判决 未结案	否	
(2024)吉 0104 民初号	任世超	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	59,824.83	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初 1645 号	张志刚	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	58,466.63	已判决 未结案	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	起诉方	应诉方	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	计提金额
(2024)吉 0104 民初号	马恩平	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	57,336.49	诉讼中	否	
(2024)吉 0105 民初 1412 号	金海洋	中通国脉/中国 联合网络通信 有限公司长春 市分公司	2024年	建设工程施工 合同纠纷	55,332.07	诉讼中	是	55,332.07
(2024)吉 0104 民初号	钱明星	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	55,257.20	诉讼中	否	
(2024)吉 0106 民初 928 号	王秀成	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	54,449.13	已判决 未结案	否	
(2024)古 0104 民初号	刘伟	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	53,504.99	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初号	齐季	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	53,123.32	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初 983 号	王力辉	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	51,741.54	已判决 未结案	否	
(2023)吉 2401 诉前调 10342 号	图们市鼎欣通信设备 有限公司	中通国脉/中国 移动通信集团 吉林有限公司 延边州分公司	2024年	建设工程施工 合同纠纷	51,537.70	诉讼中	是	21,537.70
(2024)古 0104 民初号	张晓飞	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	46,988.15	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初 1158 号	万祥君	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	46,953.12	已判决 未结案	否	
(2024)古 0104 民初号	姜嘉林	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	44,834.10	诉讼中	否	
(2024)古 0104 民初号	王国如	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	44,500.00	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初 1613 号	林岱峰	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	40,929.62	已判决 未结案	否	

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	起诉方	应诉方	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	计提金额
(2024)吉 2401 民初 2928 号	朱佳	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	39,216.00	已判决 未结案	否	
(2024)古 0104 民初号	刘冬亮	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	38,034.34	诉讼中	否	
(2024)古 0104 民初号	何鸣	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	35,207.48	诉讼中	否	
(2024)古 0104 民初号	吴志强	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	34,508.62	诉讼中	否	
(2024)古 0104 民初号	王涛	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	34,390.82	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初号	刘凤林	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	33,887.46	诉讼中	否	
(2024)古 0104 民初号	孙祥	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	33,440.25	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初 1615 号	郭银乐	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	32,534.63	已判决 未结案	否	
(2024)吉 0104 民初 2300 号	张宏丽	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	32,069.47	已判决 未结案	否	
(2024)古 0104 民初号	刘淑丽	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	30,800.00	诉讼中	否	
(2024)古 0104 民初号	苑彤	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	29,931.33	诉讼中	否	
(2024)吉 0104 民初号	齐勋	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	25,729.21	诉讼中	否	
(2024)吉 0524 民初 348 号	徐业军	吉视传媒股份 有限公柳河分 公司/中通国脉	2024年	建设工程施工 合同纠纷	22,774.00	诉讼中	是	22,774.00
(2024)吉 0104 民初 1611 号	魏建中	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	20,000.00	已判决 未结案	否	
(2024)吉 0122	金海洋	中通国脉/中国	2024年	建设工程施工	19,278.66	诉讼中	是	19,278.66

中通国脉通信股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

案件编号	起诉方	应诉方	案件日期	诉讼类型	涉案金额	案件进展	是否计提预计负债	计提金额
民初号		联合网络通信有限公司长春市分公司		合同纠纷				
(2024)吉 0104 民初号	刘亚红	中通国脉	2024年	劳动合同纠纷	12,600.00	诉讼中	否	
(2024)吉 2402 民初 164 号	图们市神宇通信工程有限公司	中通国脉/中国电信股份有限公司延边分公司	2024年	建设工程施工合同纠纷	9,720.00	诉讼中	是	9,758.19
(2023)吉 0621 民初 2240 号	白山市浑江区亿源网络服务部	中通国脉/中国移动通信集团吉林有限公司	2024年	建设工程施工合同纠纷		诉讼中	否	

案件基本情况详见于 2023 年 4 月 28 日，2023 年 7 月 29 日，2023 年 10 月 14 日，2023 年 12 月 1 日，2024 年 1 月 27 日，2024 年 3 月 28 日，2024 年 4 月 19 日在上海证券交易所网站披露的《中通国脉通信股份有限公司关于涉及诉讼事项的公告》（2023-035，2023-064，2023-076，2023-095，2024-002，2024-013，2024-016）

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、银行账户冻结情况

截至 2024 年 4 月 25 日，主要账户冻结情况如下：

序号	被冻结账户名称	被冻结账款开户行	被冻结账号	被冻结账户内金额（元）	目前是否解封
1	中通国脉通信股份有限公司	工商银行长春宽平大路支行	420022430900001777	21,198,374.07	否
2	中通国脉通信股份有限公司	民生银行长春自由大路支行	690022225	6,152,016.91	否
3	中通国脉通信股份有限公司	中国建设银行股份有限公司长春东莱南街支行	22050131006700000228	4,822,579.52	否
4	中通国脉通信股份有限公司	中国银行长春迎宾支行	160453386117	4,042,408.38	否
5	中通国脉通信股份有限公司	上海浦东发展银行长春分行	61010078801800004795	1,790,121.38	否
6	中通国脉通信股份有限公司	建设银行朝阳河东支行	21050172004600000071	1,407,293.87	否
7	中通国脉通信股份有限公司	吉林银行卫星路支行	0106011000015754	664,850.38	否
8	中通国脉通信股份有限公司	盛京银行股份有限公司长春东盛支行	1212040102000008983	524,398.81	否
9	中通国脉通信股份有限公司	招商银行股份有限公司长春湖西路支行	431901036110666	87,375.42	否
10	中通国脉通信股份有限公司	吉林银行亚泰大街支行	0103011000006012	52,342.04	否
11	中通国脉通信股份有限公司	吉林银行亚泰大街支行（定期）	0103011200000995	45,910.38	否
12	中通国脉通信股份有限公司	广发银行股份有限公司长春西安大路支行	9550880227560200106	28,740.08	否
13	中通国脉通信股份有限公司	兴业银行股份有限公司长春分行	581020100100878411	9,411.87	否
14	中通国脉通信股份有限公司	上海浦东发展银行长春会展中心支行	61220078801200000257	6,943.72	否
15	中通国脉通信股份有限公司	广发银行股份有限公司长春西安大路支行	9550880227560200566	4,492.97	否
16	中通国脉通信股份有限公司	兴业银行股份有限公司长春分行	581020100100886774	2,981.06	否
17	中通国脉通信股份有限公司	中国光大银行长春汽车厂支行	35970188000201469	936.71	否
18	中通国脉通信股份有限公司	中信银行长春前进大街支行	8113601012300220691	643.70	否
19	中通国脉通信股份有限公司	中国工商银行长春自由大路支行	4200221419200349196	400.66	否
20	中通国脉通信股份有限公司	广发银行股份有限公司长春卫星广场支行	9550880227560200746	4.93	否
21	中通国脉通信股份有限公司	盛京银行股份有限公司沈阳自贸区支行	0336710102000020365	3.93	否

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	被冻结账户名称	被冻结账款开户行	被冻结账号	被冻结账户内金额（元）	目前是否解封
22	中通国脉通信股份有限公司	渤海银行股份有限公司长春分行	2012598368000268	3.00	否
23	中通国脉通信股份有限公司	渤海银行股份有限公司长春分行	2012598368000189		否
24	中通国脉通信股份有限公司	广发银行股份有限公司长春西安大路支行	9550880227560200476		否
25	中通国脉通信股份有限公司	盛京银行股份有限公司长春经开支行	1212180102000002168	1.00	否
26	中通国脉通信股份有限公司	新疆绿洲国民村镇银行有限责任公司	66416101302068145		否
合计				40,842,234.79	

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

重要债务重组

（1）债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务			
以非现金资产清偿债务	7,473,110.99	1,541,544.26	
债务转为资本			
修改其它债务条件			
混合重组方式			

（2）债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
低于债权账面价值的现金收回债权		-13,912,080.62		
以非现金资产收回债权				
债权转为股权				
修改其它债务条件				
混合重组方式				

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				2,658,721.67		2,658,721.67
商业承兑汇票	1,727,180.95	86,359.05	1,640,821.90	1,703,825.13	85,191.26	1,618,633.87
合计	1,727,180.95	86,359.05	1,640,821.90	4,362,546.80	85,191.26	4,277,355.54

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		1,085,897.59

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,727,180.95	100.00	86,359.05	5.00	1,640,821.90
其中：					
商业承兑汇票	1,727,180.95	100.00	86,359.05	5.00	1,640,821.90
银行承兑汇票					
合计	1,727,180.95	100.00	86,359.05	5.00	1,640,821.90

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,362,546.80	100.00	85,191.26	1.95	4,277,355.54
其中：					
商业承兑汇票	1,703,825.13	39.06	85,191.26	5.00	1,618,633.87
银行承兑汇票	2,658,721.67	60.94			2,658,721.67
合计	4,362,546.80	100.00	85,191.26	1.95	4,277,355.54

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	85,191.26

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
本期计提	1,167.79
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	86,359.05

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	112,970,820.42	130,573,672.65
1 至 2 年	100,270,040.51	163,383,070.97
2 至 3 年	117,487,277.91	90,626,838.98
3 至 4 年	75,670,061.44	70,083,682.50
4 至 5 年	56,497,723.01	66,574,238.58
5 年以上	44,254,015.49	4,364,061.23
小计	507,149,938.78	525,605,564.91
减：坏账准备	186,367,190.76	147,833,506.23
合计	320,782,748.02	377,772,058.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
按单项计提坏账准备	16,151,511.73	3.18	16,151,511.73	100.00	
按组合计提坏账准备	490,998,427.05	96.82	170,215,679.03	34.67	320,782,748.02
其中：					
应收国企运营商	383,477,749.67	75.61	102,886,520.91	26.83	280,591,228.76
应收国企非运营商	57,206,897.01	11.28	40,758,311.36	71.25	16,448,585.65
应收关联方	524,107.82	0.11			524,107.82
应收其他客户	49,789,672.55	9.82	26,570,846.76	53.37	23,218,825.79
合计	507,149,938.78	100.00	186,367,190.76	36.75	320,782,748.02

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	39,066,592.20	7.43	39,066,592.20			100.00	
按组合计提坏账准备	486,538,972.71	92.57	108,766,914.03			22.36	377,772,058.68
其中：							
应收国企运营商	367,491,218.41	69.92	56,875,528.96			15.48	310,615,689.45
应收国企非运营商	48,027,843.52	9.14	31,542,664.67			65.68	16,485,178.85
应收其他客户	70,608,405.36	13.43	20,348,720.40			28.82	50,259,684.96
应收关联方	411,505.42	0.08					411,505.42
合计	525,605,564.91	100.00	147,833,506.23			28.13	377,772,058.68

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	
池北区规划建设局重点工程管理处	7,870,746.44	7,870,746.44	100.00	预计无法收回
深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司	5,466,066.73	5,466,066.73	100.00	预计无法收回
长春高新技术产业开发区基本建设投资管理中心	2,111,385.52	2,111,385.52	100.00	预计无法收回
其他小额汇总	703,313.04	703,313.04	100.00	预计无法收回
合计	16,151,511.73	16,151,511.73	100.00	

续：

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	
上海延华智能科技（集团）股份有限公司	22,915,080.47	22,915,080.47	100.00	预计无法收回
池北区规划建设局重点工程管理处	7,870,746.44	7,870,746.44	100.00	预计无法收回
深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司	5,466,066.73	5,466,066.73	100.00	预计无法收回
长春高新技术产业开发区基本建设投资管理中心	2,111,385.52	2,111,385.52	100.00	预计无法收回
其他小额汇总	703,313.04	703,313.04	100.00	预计无法收回
合计	39,066,592.20	39,066,592.20	100.00	

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国企运营商

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	88,999,076.72	9,122,405.36	10.25	103,750,754.81	6,318,420.97	6.09
1至2年	90,709,288.98	11,619,859.92	12.81	132,327,589.75	10,824,396.84	8.18
2至3年	98,447,951.73	29,731,281.42	30.20	76,164,738.18	14,699,794.47	19.30
3至4年	63,030,301.49	27,689,211.44	43.93	51,685,990.16	22,204,301.37	42.96
4至5年	40,245,974.76	22,678,606.78	56.35	2,055,282.16	1,321,751.96	64.31
5年以上	2,045,155.99	2,045,155.99	100.00	1,506,863.35	1,506,863.35	100.00
合计	383,477,749.67	102,886,520.91	26.83	367,491,218.41	56,875,528.96	15.48

组合计提项目：应收国企非运营商

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	14,649,094.79	2,982,555.70	20.36	1,456,101.18	179,537.28	12.33
1至2年	1,062,988.18	318,896.45	30.00	5,511,727.26	1,042,267.62	18.91
2至3年	3,728,638.39	1,592,501.46	42.71	3,701,383.00	1,175,929.38	31.77
3至4年	3,700,343.84	2,559,527.83	69.17	13,295,044.69	8,479,579.50	63.78
4至5年	12,254,458.75	11,493,456.86	93.79	22,654,909.99	19,256,673.49	85.00
5年以上	21,811,373.06	21,811,373.06	100.00	1,408,677.40	1,408,677.40	100.00
合计	57,206,897.01	40,758,311.36	71.25	48,027,843.52	31,542,664.67	65.68

组合计提项目：应收关联方

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	201,245.04			411,505.42		
1至2年	322,862.78					
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	524,107.82			411,505.42		

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：应收其他客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	9,210,046.51	733,119.70	7.96	24,955,311.24	1,681,987.98	6.74
1 至 2 年	8,086,257.93	2,059,569.89	25.47	20,077,687.23	3,678,232.30	18.32
2 至 3 年	9,844,621.06	4,365,104.98	44.34	10,760,717.80	3,767,327.30	35.01
3 至 4 年	8,804,787.58	6,018,072.31	68.35	4,750,019.12	3,215,287.94	67.69
4 至 5 年	3,779,289.50	3,330,309.91	88.12	8,966,834.00	6,908,048.91	77.04
5 年以上	10,064,669.97	10,064,669.97	100.00	1,097,835.97	1,097,835.97	100.00
合计	49,789,672.55	26,570,846.76	53.37	70,608,405.36	20,348,720.40	28.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	147,833,506.23
本期计提	61,448,765.00
本期收回或转回	510,832.04
本期核销	22,404,248.43
本期转销	
其他	
期末余额	186,367,190.76

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 246,141,547.72 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 47.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 66,635,430.76 元。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,591,692.54	25,764,628.13
合计	22,591,692.54	25,764,628.13

其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,081,951.94	7,762,532.29
1 至 2 年	5,970,700.09	1,968,571.76

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	1,885,341.27	23,506,541.90
3 至 4 年	19,409,761.84	6,319,744.28
4 至 5 年	4,172,840.51	12,758,698.26
5 年以上	12,464,005.70	1,097,773.25
小计	50,984,601.35	53,413,861.74
减：坏账准备	28,392,908.81	27,649,233.61
合计	22,591,692.54	25,764,628.13

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	2,939,598.06	572,484.11	2,367,113.95	1,559,886.51	368,633.73	1,191,252.78
投标保证金	3,269,388.37	1,166,257.37	2,103,131.00	3,983,723.83	499,419.36	3,484,304.47
工程抵押金	20,804,623.07	7,655,644.40	13,148,978.67	22,650,582.29	5,791,641.68	16,858,940.61
关联方款项	4,386,194.42	2,337,359.22	2,048,835.20	2,812,379.51	1,528,058.19	1,284,321.32
其他款项	19,584,797.43	16,661,163.71	2,923,633.72	22,407,289.60	19,461,480.65	2,945,808.95
合计	50,984,601.35	28,392,908.81	22,591,692.54	53,413,861.74	27,649,233.61	25,764,628.13

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	499,748.88			499,748.88
长春市省直住房公积金管理中心	499,748.88			499,748.88
按组合计提坏账准备	31,527,574.70	29.93	9,435,631.04	22,091,943.66
备用金	2,939,598.06	19.47	572,484.10	2,367,113.96
保证金	3,269,388.37	35.67	1,166,257.36	2,103,131.01
押金	20,510,663.55	35.89	7,361,684.90	13,148,978.65
单位往来	2,759,089.52	12.15	335,204.68	2,423,884.84
关联往来	2,048,835.20			2,048,835.20
合计	32,027,323.58	29.46	9,435,631.04	22,591,692.54

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
北京新兴华通科技有限公司	6,219,785.00	100.00	6,219,785.00	
北京道好通科技发展有限公司	4,481,050.00	100.00	4,481,050.00	
北京宝华泰安机电设备有限公司	3,186,442.10	100.00	3,186,442.10	
中通国脉物联科技南京有限公司	2,337,359.22	100.00	2,337,359.22	
其他小额汇总	2,732,641.45	100.00	2,732,641.45	
合计	18,957,277.77	100.00	18,957,277.77	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	498,005.86			498,005.86
长春市省直住房公积金管理中心	498,005.86			498,005.86
按组合计提坏账准备	31,798,341.24	20.54	6,531,718.97	25,266,622.27
备用金	1,559,886.51	23.63	368,633.73	1,191,252.78
保证金	3,983,723.83	12.54	499,419.36	3,484,304.47
押金	22,833,224.82	24.34	5,556,750.16	17,276,474.66
单位往来	2,137,184.76	5.00	106,915.72	2,030,269.04
关联往来	1,284,321.32			1,284,321.32
合计	32,296,347.10	20.22	6,531,718.97	25,764,628.13

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
北京新兴华通科技有限公司	6,219,785.00	100	6,219,785.00	
北京道好通科技发展有限公司	4,481,050.00	100	4,481,050.00	
北京精时瑞亨实业有限公司	3,860,957.45	100	3,860,957.45	

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
北京宝华泰安机电设备有限公司	3,300,000.00	100	3,300,000.00	
其他小额汇总	3,255,722.19	100	3,255,722.19	
合计	21,117,514.64	100.00	21,117,514.64	

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,531,718.97		21,117,514.64	27,649,233.61
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,903,912.07		809,301.03	3,713,213.10
本期转回			2,969,537.90	2,969,537.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,435,631.04		18,957,277.77	28,392,908.81

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
北京精时瑞亨实业有限公司	收到回款	现金回款	预计无法收回	2,855,980.00
北京宝华泰安机电设备有限公司	收到回款	现金回款	预计无法收回	113,557.90
合计				2,969,537.90

(2) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
北京新华通科技有限公司	单位往来	6,219,785.00	2-3 年	12.20	6,219,785.00
北京道好通科技发展有限公司	单位往来	4,481,050.00	2-3 年	8.79	4,481,050.00
北京宝华泰安机电设备有限公司	单位往来	3,186,442.10	2-3 年	6.25	3,186,442.10

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
吉林省宝成环保建筑材料有限公司	工程抵押金	2,602,550.00	4-5 年	5.10	2,602,550.00
中通国脉物联科技南京有限公司	关联方款项	2,337,359.22	1 年以内	4.58	2,337,359.22
合计		18,827,186.32		36.92	18,827,186.32

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	462,611,168.46	371,003,431.61	91,607,736.85	462,611,168.46	321,052,232.51	141,558,935.95
对联营企业投资						
合计	462,611,168.46	371,003,431.61	91,607,736.85	462,611,168.46	321,052,232.51	141,558,935.95

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中通国脉物联科技南京有限公司	51,175,107.39			51,175,107.39		25,980,000.00
北京国脉时空大数据科技有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		12,500,000.00
上海共创信息技术有限公司	394,614,461.07			394,614,461.07	49,951,199.10	329,523,431.61
北京新貌高科有限公司	2,121,600.00			2,121,600.00		1,800,000.00
北京国脉健祥科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		1,200,000.00
中通国脉吉林省技术服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	462,611,168.46			462,611,168.46	49,951,199.10	371,003,431.61

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
					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		
联营企业											
北京国脉科文信息科技有限公司											

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中通国脉通
 信菲律宾股
 份有限公司

合计

北京国脉科文信息科技有限公司、中通国脉通信菲律宾股份有限公司亦存在超额亏，期初余额已减记为零。

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,764,650.18	265,769,643.90	356,938,705.27	340,877,045.87
其他业务	3,534,498.69	1,389,513.82	5,082,741.27	2,637,682.80
合计	269,299,148.87	267,159,157.72	362,021,446.54	343,514,728.67

(2) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信技术服务	265,005,898.86	265,048,908.71	355,385,970.05	338,420,742.40
贸易业务	758,751.32	720,735.19	1,552,735.22	2,456,303.47
合计	265,764,650.18	265,769,643.90	356,938,705.27	340,877,045.87

(3) 主营业务收入、主营业务成本按产品类型划分

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
线路工程	103,388,784.83	95,154,996.43	137,647,264.85	129,236,197.53
设备工程	37,541,527.74	33,860,060.04	58,089,973.67	52,771,413.58
维护服务	11,383,568.94	12,239,742.84	53,371,349.99	52,963,840.46
技术服务			15,191,788.41	14,493,677.13
商品贸易	758,751.32	720,735.19	1,552,735.22	2,456,303.47
系统集成、软件开发	112,692,017.35	114,500,692.26	91,085,593.13	88,955,613.70
其他		9,293,417.14		
合计	265,764,650.18	265,769,643.90	356,938,705.27	340,877,045.87

(4) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	140,832,550.69	131,162,551.22	249,356,780.52	239,652,320.13

中通国脉通信股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	88,472,344.99	89,819,094.08	35,525,204.29	34,306,222.71
华东	323,439.51	321,244.19	13,507,288.39	12,275,449.93
华南	27,098,271.15	26,527,042.26	34,883,816.73	31,617,023.47
其他地区	9,038,043.84	17,939,712.15	23,665,615.34	23,026,029.63
小计	265,764,650.18	265,769,643.90	356,938,705.27	340,877,045.87

(5) 营业收入、营业成本按商品转让时间

项目	本期发生额							
	通信技术服务		贸易业务		租赁		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,005,898.86	265,048,908.71	758,751.32	720,735.19				
其中：在 某一时点 确认	265,005,898.86	265,048,908.71	758,751.32	720,735.19				
在某一 时段确 认								
其他业务	811,582.78	446,644.63			2,709,525.91	825,150.74	13,390.00	117,718.45
其中：在 某一时点 确认	811,582.78	446,644.63			2,709,525.91	825,150.74	13,390.00	117,718.45
在某一 时段确 认								
租赁收 入								
合计	265,817,481.64	265,495,553.34	758,751.32	720,735.19	2,709,525.91	825,150.74	13,390.00	117,718.45

(6) 履约义务的说明

本公司向客户供通信网络工程服务及维护服务，通常单个施工项目或维护服务整体构成单项履约义务，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得	13,912,080.62	
成本法核算的长期股权投资收益	19,200,000.00	71,800,000.00
合计	33,112,080.62	71,800,000.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-78,656.07	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	565,652.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,480,369.94	
债务重组损益	15,453,624.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,750,938.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-19,329,946.70	
减：非经常性损益的所得税影响数	12,238.88	
非经常性损益净额	-19,342,185.58	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-19,342,185.58	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-97.42	-1.6901	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-89.64	-1.5552	

中通国脉通信股份有限公司

2024 年 4 月 29 日



营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

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

出资额 5430万元

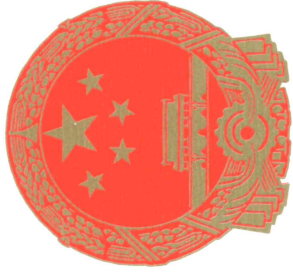
成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2023年10月20日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



北京市财政局
二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

姓名: 于涛
 Full name: 于涛
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-03-24
 Date of birth: 1973-03-24
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 2015110907272711
 Identity card no.: 2015110907272711



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000242679
 No. of Certificate: 110000242679

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 二〇〇〇年十一月十日
 Date of Issuance: 2000/11/10



姓名: 于涛
 证书编号: 110000242679

This certificate is valid for this renewal.




姓名: 于涛
 证书编号: 110000242679

年/月/日





年/月/日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年7月13日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年08月13日

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让, 涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

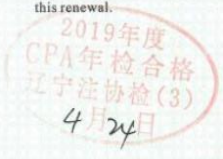

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名	杨金华
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1989-09-02
Date of birth	
工作单位	大华会计师事务所(特殊普 通合伙)辽宁分所
Working unit	
身份证号码	130121198909022416
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101480442
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 06 月 09 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

4 5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 11 月 27 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 11 日
/y /m /d

12 13