

**元道通信股份有限公司**  
**2022 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-86



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2023BJAA21B0043

元道通信股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了元道通信股份有限公司（以下简称元道通信公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了元道通信公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于元道通信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司 2022 年营业收入为 211,073.94 万元，如公司财务报表附注四、22 所述，公司的主要收入为通信网络维护与优化服务、通信网络建设服务；收入是公司的关键经营指标之一，收入的确认存在较高的重大错报风险，因此，我们把收入确认列为关键审计事项。有关公司收入确认的具体披露已包含在财务报表附注“四、22 收入”和附注“六、36 营业收入和营业成本”中。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和评价元道通信公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。</p> <p>(2) 通过审阅合同并询问元道通信公司管理层，了解和评价元道通信公司的收入确认相关会计政策是否恰当。</p> <p>(3) 对营业收入和毛利率按项目实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。</p> <p>(4) 检查与收入确认相关的合同、订单、工作量确认单、决算定案表等资料。</p> <p>(5) 结合应收账款函证，向主要客户函证报告期内交易额。</p> <p>(6) 对资产负债表日前后的销售收入实施截止测试，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列示。</p>
2. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司应收账款 2022 年 12 月 31 日账面原值 114,719.01 万元，坏账准备 11,321.41 万元，账面净值 103,397.60 万元，占合并财务报表资产总额的 37.03%；由于应收账款从金额上和性质上对公司合并财务报表重大，以及估计坏账准备涉及到重大判断。因此，我们把应收账款减值确认为关键审计事项。应收账款相关的会计政策、会计估计以及详情披露在合并财务报表附注“四、9 金融资产减值”以及附注“六、4 应收账款”中。</p>	<p>针对应收账款减值事项，我们实施的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解及评估应收账款管理相关的内部控制设计，并评价这些内部控制设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，评估管理层应收款项减值评估的方法和计算是否适当。</p> <p>(3) 结合公司所在行业、交易客户的特点，评估公司预期信用损失比例的合理性。</p> <p>(4) 通过检查客户明细账及交易凭证，</p>

	<p>测试应收账款账龄的准确性，重新计算坏账准备金额的准确性。</p> <p>(5) 对重要应收账款实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对，分析回函情况；</p> <p>(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

元道通信公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估元道通信公司的持续经营能力,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元道通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督元道通信公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对元道通信公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致元道通信公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年四月二十五日

## 合并资产负债表

编制单位：元道通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,120,584,831.67	277,578,072.35
交易性金融资产	六、2	150,000,000.00	
应收票据	六、3	5,530,126.34	6,924,829.69
应收账款	六、4	1,033,976,025.80	803,772,861.33
应收款项融资	六、5		1,017,517.18
预付款项	六、6	13,495,053.65	9,692,411.55
其他应收款	六、7	20,768,665.79	15,388,224.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	31,438,417.59	24,724,311.30
合同资产	六、9	331,547,818.08	308,240,648.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	156,904.95	76,993.60
<b>流动资产合计</b>		<b>2,707,497,843.87</b>	<b>1,447,415,870.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	773,366.39	773,521.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、13	45,076,739.01	36,460,664.34
在建工程	六、14	103,013.27	
生产性生物资产			
使用权资产	六、12		11,384,555.95
无形资产	六、15	4,170,739.01	5,629,943.29
开发支出			
商誉	六、16	1,528,223.32	1,528,223.32
长期待摊费用	六、17	621,500.07	755,340.15
递延所得税资产	六、18	32,192,719.39	21,867,931.32
其他非流动资产	六、19		59,405.94
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,466,300.46</b>	<b>78,459,585.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,791,964,144.33</b>	<b>1,525,875,455.96</b>

(转下页)

(承上页)

## 合并资产负债表（续）

编制单位：元道通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、20	170,325,115.65	160,419,053.24
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	275,413,568.52	126,485,740.78
应付账款	六、22	304,839,659.37	408,503,224.32
预收款项			
合同负债	六、23	284,618.80	951,830.31
应付职工薪酬	六、24	61,224,304.55	22,696,725.65
应交税费	六、25	110,540,195.11	98,604,646.30
其他应付款	六、26	3,544,206.53	11,152,016.11
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	六、27	15,073,372.22	31,167,824.33
其他流动负债	六、28	33,287.35	2,165.18
<b>流动负债合计</b>		<b>941,278,328.10</b>	<b>859,983,226.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、29		1,800,000.00
应付债券			
租赁负债	六、30		2,144,033.62
长期应付款	六、31	1,609,906.33	4,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、18	1,820,601.20	1,224,126.26
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,430,507.53</b>	<b>9,168,159.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>944,708,835.63</b>	<b>869,151,386.10</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、32	121,580,800.00	91,180,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	1,243,506,708.76	208,724,092.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、34	45,990,240.29	34,165,359.36
未分配利润	六、35	436,177,559.65	322,653,817.91
归属于母公司股东权益合计		1,847,255,308.70	656,724,069.86
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>1,847,255,308.70</b>	<b>656,724,069.86</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,791,964,144.33</b>	<b>1,525,875,455.96</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：<sup>2</sup>

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：元道通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,098,974,432.29	252,653,696.01
交易性金融资产		150,000,000.00	
应收票据		5,530,126.34	6,924,829.69
应收账款	十三、1	971,459,503.58	737,260,624.29
应收款项融资			233,300.46
预付款项		13,189,363.62	10,965,839.25
其他应收款	十三、2	56,789,562.86	59,611,294.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		29,815,367.88	23,251,117.94
合同资产		331,547,818.08	308,240,648.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		156,904.95	76,147.86
<b>流动资产合计</b>		<b>2,657,463,079.60</b>	<b>1,399,217,498.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		43,296,192.48	34,528,689.54
在建工程		103,013.27	
生产性生物资产			
使用权资产			11,384,555.95
无形资产		1,616,542.32	2,260,014.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		621,500.07	643,500.03
递延所得税资产		27,880,952.32	18,341,391.07
其他非流动资产			59,405.94
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,518,200.46</b>	<b>93,217,557.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,756,981,280.06</b>	<b>1,492,435,055.35</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：元道通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		165,309,553.15	159,634,836.52
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		275,413,568.52	126,485,740.78
应付账款		300,174,077.80	392,241,317.11
预收款项			
合同负债		253,296.28	942,375.44
应付职工薪酬		58,424,341.42	19,649,245.06
应交税费		106,891,445.56	95,958,392.47
其他应付款		6,836,936.12	15,896,020.15
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		15,073,372.22	30,747,824.33
其他流动负债		29,215.48	936.05
<b>流动负债合计</b>		<b>928,405,806.55</b>	<b>841,556,687.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			1,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,144,033.62
长期应付款		1,609,906.33	4,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,406,176.97	806,369.03
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,016,083.30</b>	<b>8,750,402.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>931,421,889.85</b>	<b>850,307,090.56</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		121,580,800.00	91,180,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,243,506,708.76	208,724,092.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,990,240.29	34,165,359.36
未分配利润		414,481,641.16	308,057,712.84
<b>股东权益合计</b>		<b>1,825,559,390.21</b>	<b>642,127,964.79</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,756,981,280.06</b>	<b>1,492,435,055.35</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：元道通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业总收入</b>		2,110,739,428.46	1,624,508,287.88
其中：营业收入	六、36	2,110,739,428.46	1,624,508,287.88
<b>二、营业总成本</b>		1,930,257,111.31	1,470,298,854.73
其中：营业成本	六、36	1,779,543,687.27	1,348,528,239.86
税金及附加	六、37	6,320,679.49	4,424,576.79
销售费用	六、38	19,856,828.09	19,317,700.57
管理费用	六、39	24,552,857.28	22,694,527.64
研发费用	六、40	87,220,480.09	63,302,266.83
财务费用	六、41	12,762,579.09	12,031,543.04
其中：利息费用	六、41	13,150,901.21	9,193,220.15
利息收入	六、41	3,628,984.33	364,462.83
加：其他收益	六、42	17,156,190.85	10,785,598.82
投资收益（损失以“－”号填列）	六、43	2,639,037.31	299,656.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、43	-155.08	-20,735.87
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、44	-36,071,830.22	-30,909,533.58
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、45	-28,664,510.68	-15,735,040.72
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、46		-4,987.97
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		135,541,204.41	118,645,126.40
加：营业外收入	六、47	193,992.46	6,424.10
减：营业外支出	六、48	534,786.83	677,538.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		135,200,410.04	117,974,012.30
减：所得税费用	六、49	9,851,787.37	11,277,812.93
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		125,348,622.67	106,696,199.37
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		125,348,622.67	106,696,199.37
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		125,348,622.67	106,696,199.37
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		125,348,622.67	106,696,199.37
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		125,348,622.67	106,696,199.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.21	1.17
（二）稀释每股收益（元/股）		1.21	1.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：元道通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业收入</b>	十三、4	2,031,599,267.01	1,557,347,495.89
减：营业成本	十三、4	1,726,840,726.94	1,299,186,585.67
税金及附加		5,958,851.80	4,257,490.50
销售费用		15,958,475.62	16,636,546.09
管理费用		21,742,579.70	19,544,018.00
研发费用		74,697,121.47	58,255,775.23
财务费用		12,705,188.83	11,841,038.32
其中：利息费用		13,097,798.65	9,063,887.21
利息收入		3,606,145.96	344,659.17
加：其他收益		16,036,254.20	9,364,585.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	2,639,192.39	320,392.57
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			
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）		-34,932,564.34	-30,871,402.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,664,510.68	-15,735,040.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,987.97
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		128,774,694.22	110,699,589.29
加：营业外收入		193,988.76	6,424.10
减：营业外支出		206,306.20	594,275.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		128,762,376.78	110,111,737.76
减：所得税费用		10,513,567.53	10,640,309.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		118,248,809.25	99,471,428.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		118,248,809.25	99,471,428.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
<b>六、综合收益总额</b>		118,248,809.25	99,471,428.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：元道通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,942,961,800.13	1,328,776,730.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	21,654,575.60	19,011,354.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,964,616,375.73</b>	<b>1,347,788,085.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,195,578,495.51	977,593,631.93
支付给职工以及为职工支付的现金		668,243,556.78	389,615,300.48
支付的各项税费		63,733,937.16	37,216,910.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	29,768,160.57	35,283,888.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,957,324,150.02</b>	<b>1,439,709,731.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,292,225.71</b>	<b>-91,921,646.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		558,000,000.00	60,300,420.00
取得投资收益收到的现金		2,639,192.39	319,972.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,200.00	85,171.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>560,661,392.39</b>	<b>60,705,563.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,703,928.43	6,194,959.45
投资支付的现金		708,000,000.00	50,300,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>717,703,928.43</b>	<b>56,494,959.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-157,042,536.04</b>	<b>4,210,604.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,085,002,752.00	
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		164,800,000.00	158,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	33,133,169.59	182,906,165.10
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,282,935,921.59</b>	<b>341,606,165.10</b>
偿还债务支付的现金		154,320,000.00	87,024,333.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,877,539.19	5,829,706.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	224,141,237.08	190,718,655.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>391,338,776.27</b>	<b>283,572,695.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>891,597,145.32</b>	<b>58,033,469.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	六、51	741,846,834.99	-29,677,572.12
加：期初现金及现金等价物余额	六、51	213,317,801.74	242,995,373.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、51	<b>955,164,636.73</b>	<b>213,317,801.74</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：元道通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,867,494,019.11	1,267,215,975.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,440,852.00	23,079,542.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,892,934,871.11</b>	<b>1,290,295,518.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,122,927,492.67	956,155,480.35
支付给职工以及为职工支付的现金		642,761,818.86	364,278,069.26
支付的各项税费		63,178,848.94	34,322,833.90
支付其他与经营活动有关的现金		51,780,980.97	42,370,094.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,880,649,141.44</b>	<b>1,397,126,477.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,285,729.67</b>	<b>-106,830,959.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		558,000,000.00	60,300,420.00
取得投资收益收到的现金		2,639,192.39	319,972.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,200.00	85,171.36
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>560,661,392.39</b>	<b>60,705,563.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,153,028.43	4,562,959.45
投资支付的现金		708,000,000.00	50,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>717,153,028.43</b>	<b>57,862,959.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-156,491,636.04</b>	<b>2,842,604.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,085,002,752.00	
取得借款收到的现金		159,800,000.00	158,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		33,133,169.59	182,906,165.10
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,277,935,921.59</b>	<b>341,606,165.10</b>
偿还债务支付的现金		154,320,000.00	86,884,333.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,865,365.19	5,222,353.59
支付其他与筹资活动有关的现金		223,825,051.86	190,718,655.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>391,010,417.05</b>	<b>282,825,342.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>886,925,504.54</b>	<b>58,780,822.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		190,834,639.18	236,042,171.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		933,554,237.35	190,834,639.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：元道通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
<b>一、上年年末余额</b>	91,180,800.00	208,724,092.59	34,165,359.36	322,653,817.91	656,724,069.86	656,724,069.86	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
<b>二、本年初余额</b>	91,180,800.00	208,724,092.59	34,165,359.36	322,653,817.91	656,724,069.86	656,724,069.86	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	30,400,000.00	1,034,782,616.17	11,824,880.93	113,523,741.74	1,190,531,238.84	1,190,531,238.84	
<b>（一）综合收益总额</b>				125,348,622.67	125,348,622.67	125,348,622.67	
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	30,400,000.00	1,034,782,616.17			1,065,182,616.17	1,065,182,616.17	
1、股东投入的普通股	30,400,000.00	1,034,782,616.17			1,065,182,616.17	1,065,182,616.17	
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							
<b>（三）利润分配</b>			11,824,880.93	-11,824,880.93			
1、提取盈余公积			11,824,880.93	-11,824,880.93			
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
<b>（四）股东权益内部结转</b>							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
<b>（五）专项储备</b>							
1、本期提取							
2、本期使用							
<b>（六）其他</b>							
<b>四、本年年末余额</b>	121,580,800.00	1,243,506,708.76	45,990,240.29	436,177,559.65	1,847,255,308.70	1,847,255,308.70	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：元道通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
<b>一、上年年末余额</b>	91,180,800.00	208,724,092.59	24,218,216.50	225,904,761.40	550,027,870.49		550,027,870.49
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
<b>二、本年初余额</b>	91,180,800.00	208,724,092.59	24,218,216.50	225,904,761.40	550,027,870.49		550,027,870.49
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>			9,947,142.86	96,749,056.51	106,696,199.37		106,696,199.37
（一）综合收益总额				106,696,199.37	106,696,199.37		106,696,199.37
（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			9,947,142.86	-9,947,142.86			
1、提取盈余公积			9,947,142.86	-9,947,142.86			
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
<b>四、本年年末余额</b>	91,180,800.00	208,724,092.59	34,165,359.36	322,653,817.91	656,724,069.86		656,724,069.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：元道通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	91,180,800.00	208,724,092.59	34,165,359.36	308,057,712.84	642,127,964.79
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
<b>二、本年初余额</b>	91,180,800.00	208,724,092.59	34,165,359.36	308,057,712.84	642,127,964.79
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	30,400,000.00	1,034,782,616.17	11,824,880.93	106,423,928.32	1,183,431,425.42
<b>（一）综合收益总额</b>				118,248,809.25	118,248,809.25
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	30,400,000.00	1,034,782,616.17			1,065,182,616.17
1、股东投入的普通股	30,400,000.00	1,034,782,616.17			1,065,182,616.17
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					
<b>（三）利润分配</b>			11,824,880.93	-11,824,880.93	
1、提取盈余公积			11,824,880.93	-11,824,880.93	
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配					
4、其他					
<b>（四）股东权益内部结转</b>					
1、资本公积转增资本(或股本)					
2、盈余公积转增资本(或股本)					
3、盈余公积弥补亏损					
4、设定受益计划变动额结转留存收益					
5、其他					
<b>（五）专项储备</b>					
1、本期提取					
2、本期使用					
<b>（六）其他</b>					
<b>四、本年年末余额</b>	121,580,800.00	1,243,506,708.76	45,990,240.29	414,481,641.16	1,825,559,390.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：元道通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	91,180,800.00	208,724,092.59	24,218,216.50	218,533,427.09	542,656,536.18
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
<b>二、本年初余额</b>	91,180,800.00	208,724,092.59	24,218,216.50	218,533,427.09	542,656,536.18
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>			9,947,142.86	89,524,285.75	99,471,428.61
（一）综合收益总额				99,471,428.61	99,471,428.61
（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			9,947,142.86	-9,947,142.86	
1、提取盈余公积			9,947,142.86	-9,947,142.86	
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配					
4、其他					
（四）股东权益内部结转					
1、资本公积转增资本(或股本)					
2、盈余公积转增资本(或股本)					
3、盈余公积弥补亏损					
4、设定受益计划变动额结转留存收益					
5、其他					
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
<b>四、本年年末余额</b>	91,180,800.00	208,724,092.59	34,165,359.36	308,057,712.84	642,127,964.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司基本情况

元道通信股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2008年9月12日在乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)市场监督管理局登记成立,公司统一社会信用代码为91130100679916292B。公司法定代表人为李晋。公司注册地址为新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)北区冬融街567号高新人才大厦南塔十楼。

根据公司2020年第四次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]1186号”文《关于同意元道通信股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》,公司向社会公开发行人民币普通股股票30,400,000股(每股面值1元),增加股本人民币30,400,000.00元,变更后的注册资本为人民币121,580,800.00元,变更后的股本为人民币121,580,800.00元。

公司经营范围:许可项目:建设工程施工;建筑劳务分包;施工专业作业;劳务派遣服务;输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验;供电业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:信息技术咨询服务;信息系统集成服务;网络技术服务;移动通信设备销售;软件开发;5G通信技术服务;居民日常生活服务;住房租赁;商务代理代办服务;企业管理;人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务);销售代理;物业管理;餐饮管理;制冷、空调设备销售;微型客车租赁经营服务;电气设备销售;光伏设备及元器件销售;租赁服务(不含许可类租赁服务);电气设备修理;装卸搬运。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事通信网络维护与优化服务、通信网络建设服务。

本财务报表经本公司董事会于2023年4月25日决议批准报出。

## 二、合并财务报表范围

截至2022年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司共4户,包括深圳市元道通信技术有限公司、深圳元道泓思信息技术有限公司、北京同友创业信息技术有限公司、河北元道安元人力资源服务有限公司。本年度与上年度相比,无合并范围内的变化。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对比较期间财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融资产和金融负债

本公司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。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损

益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及

应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决

定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

## 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产,主要包括应收票据、应

收账款、其他应收款等。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据及应收款项融资

本公司对于应收票据和应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据和应收款项融资的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合 1: 信用风险较小的银行承兑汇票	承兑人为银行信用等级较高的 6 家大型商业银行(中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行)和 9 家股份制商业银行(招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行)的银行承兑汇票。该组合不计提信用减值损失。
组合 2: 信用风险较高的银行承兑汇票及商业承兑汇票	承兑人为非“6+9”银行之外的银行承兑汇票和所有的商业承兑汇票。该组合的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日,按其账龄计提坏账准备。

2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2: 合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合,不计提坏账

3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2: 合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合

账龄组合中,不同账龄的预期损失率估计如下:

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

## 10、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、软件开发成本、劳务成本等。

存货取得和发出的计价方法:存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### (2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,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。

在资产负债表日,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,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净

值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价,但本集团已经依据合同履行了履约义务,且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“四、9 金融资产减值”中应收账款坏账准备相关会计政策。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,报告期作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择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核算,其会计政策详见附注“四、8 金融资产和金融负债”。

共同控制,是指本集团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。重大影响,是指本集团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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合

并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产(2019年1月1日起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)而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的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初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有

被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置

对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注“四、6合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	30	4	3.20
机器设备	直线法	3-5	4	32.00-19.20
电子设备及其他	直线法	3-5	4	32.00-19.20
运输工具	直线法	4-5	4	24.00-19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支

出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊

销。

无形资产的使用寿命、预计净残值和年摊销率如下:

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	3年/10年	直线法

年末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要是办公室装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团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,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公

允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 22、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度

不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

收入具体确认原则：

本公司主要从事通信网络维护与优化服务、通信网络建设服务。新收入准则的施行对本公司收入确认原则无影响。

通信网络维护与优化服务收入确认的具体方法：在合同约定的服务期限内，公司依据业经客户确认的费用结算单金额或工作量确认单确认提供通信网络维护与优化服务收入金额。

通信网络建设服务收入确认的具体方法：公司按与客户签订的合同或订单要求组织施工，完成一定工作量后，公司向客户和（或）第三方提交工作量确认单，由客户和（或）第三方确认。以上述经客户或第三方确认的工作量确认单为依据同时确认收入。在合同验收审计通过后，根据最终确定的结算金额与前期确认收入的差额对当期收入进行调整。

### 23、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,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。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税

暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### (1) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (2) 所得税的抵销

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

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

## 26、租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制

一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本集团作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

① 租赁负债的初始计量金额;

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

③ 本公司发生的初始直接费用;

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、18 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

① 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;

② 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

③ 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项

④ 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;

⑤ 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

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

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

### 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,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,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。

## (2) 本集团作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,

是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租进行分类。

#### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,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。

#### 2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、8 金融资产和金融负债”和“四、9 金融资产减值”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

②假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“四、8 金融资产和金融负债”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### 3) 售后回租会计处理

公司按照本附注“四、22 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销

售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、8 金融资产和金融负债”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本集团作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、8 金融资产和金融负债”。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定,该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

公司自2022年11月30日起执行财政部颁发的《企业会计准则解释第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定,该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税基础	具体税率情况
增值税	应税收入按相应税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、3%

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税基础	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的相应比率计缴。	7%、5%
企业所得税	应纳税所得税	25%、20%、15%

本公司属于现代服务业中的信息技术服务业,自2019年4月1日至2022年12月31日,按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

纳税主体存在不同企业所得税税率,情况说明如下:

纳税主体名称	2022年所得税税率	2021年所得税税率
元道通信股份有限公司	15%	15%
深圳市元道通信技术有限公司	15%	15%
深圳元道泓思信息技术有限公司	25%	25%
北京同友创业信息技术有限公司	15%	15%
河北元道安元人力资源服务有限公司	20%	20%

## 2、税收优惠及批文

(1) 2021年度本公司申请并通过高新技术企业复核认定,获发高新技术企业证书(证书编号GR202165000202),自2021年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(2) 2020年度本公司的子公司深圳市元道通信技术有限公司申请并通过高新技术企业复核认定,获发高新技术企业证书(证书编号GR202044204516),自2020年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(3) 2020年度本公司的子公司北京同友创业信息技术有限公司申请并通过高新技术企业复核认定,获发高新技术企业证书(证书编号GR202011002040),自2020年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(4) 本公司的子公司河北元道安元人力资源服务有限公司2022年属于小型微利企业,所得减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	21,643.04	20,644.04
银行存款	955,142,993.69	213,297,157.70

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额	年初余额
其他货币资金	165,420,194.94	64,260,270.61
合 计	1,120,584,831.67	277,578,072.35
其中:存放在境外的款项总额		

注: 2022年12月31日其他货币资金余额165,420,194.94元:其中162,257,483.98元为银行承兑汇票保证金,3,162,710.96元为履约保证金,均为使用受限资金。

## 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,000,000.00	
其中:结构性存款	150,000,000.00	
合 计	150,000,000.00	

## 3、应收票据

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,794,869.83	264,743.49	5,530,126.34
商业承兑汇票			
合 计	5,794,869.83	264,743.49	5,530,126.34

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,242,331.72	362,116.59	6,880,215.13
商业承兑汇票	49,571.73	4,957.17	44,614.56
合 计	7,291,903.45	367,073.76	6,924,829.69

(1) 2022年12月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		5,294,869.83
商业承兑汇票		
合 计		5,294,869.83

(2) 按坏账计提方法分类列示

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,794,869.83	100.00	264,743.49	4.57	5,530,126.34
其中:信用风险较小的 银行承兑汇票	500,000.00	8.63			500,000.00
信用风险较高的银行承 兑汇票	5,294,869.83	91.37	264,743.49	5.00	5,030,126.34
商业承兑汇票					
合 计	5,794,869.83	100.00	264,743.49	4.57	5,530,126.34

(续)

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,291,903.45	100.00	367,073.76	5.03	6,924,829.69
其中:信用风险较小的 银行承兑汇票					
信用风险较高的银行承 兑汇票	7,242,331.72	99.32	362,116.59	5.00	6,880,215.13
商业承兑汇票	49,571.73	0.68	4,957.17	10.00	44,614.56
合 计	7,291,903.45	100.00	367,073.76	5.03	6,924,829.69

(3) 2022年12月31日计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险较低的银行 承兑汇票					
信用风险较高的银行 承兑汇票	362,116.59	-97,373.10			264,743.49
商业承兑汇票	4,957.17	-4,957.17			
合 计	367,073.76	-102,330.27			264,743.49

#### 4、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账 准备					
按组合计提坏账 准备	1,147,190,139.76	100.00	113,214,113.96	9.87	1,033,976,025.80
其中: 账龄组合	1,147,190,139.76	100.00	113,214,113.96	9.87	1,033,976,025.80
合并范围内关联 方					
合 计	1,147,190,139.76	100.00	113,214,113.96	9.87	1,033,976,025.80

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	881,340,654.71	100.00	77,567,793.38	8.80	803,772,861.33
其中:账龄组合	881,340,654.71	100.00	77,567,793.38	8.80	803,772,861.33
合并范围内关联方					
合计	881,340,654.71	100.00	77,567,793.38	8.80	803,772,861.33

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	746,019,010.85	37,300,950.54	5.00
1-2年	298,320,371.19	29,832,037.12	10.00
2-3年	68,810,159.04	20,643,047.71	30.00
3-4年	12,199,295.81	6,099,647.90	50.00
4-5年	12,514,360.89	10,011,488.71	80.00
5年以上	9,326,941.98	9,326,941.98	100.00
合计	1,147,190,139.76	113,214,113.96	9.87

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	692,661,484.04	34,633,074.20	5.00
1-2年	125,668,511.02	12,566,851.10	10.00
2-3年	31,144,010.98	9,343,203.30	30.00
3-4年	17,687,545.09	8,843,772.55	50.00
4-5年	9,991,056.74	7,992,845.39	80.00
5年以上	4,188,046.84	4,188,046.84	100.00
合计	881,340,654.71	77,567,793.38	8.80

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	年末余额
1年以内	746,019,010.85
1至2年	298,320,371.19
2至3年	68,810,159.04
3至4年	12,199,295.81
4至5年	12,514,360.89
5年以上	9,326,941.98
小 计	1,147,190,139.76
减: 坏账准备	113,214,113.96
合 计	1,033,976,025.80

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按信用风 险组合计 提坏账准 备	77,567,793.38	35,646,320.58				113,214,113.96
合 计	77,567,793.38	35,646,320.58				113,214,113.96

(4) 按欠款方归集的 2022 年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的 2022 年末余额前五名应收账款汇总金额为 723,764,742.68 元, 占应收账款 2022 年末余额合计数的比例为 63.09%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 70,691,904.41 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		1,017,517.18
应收账款		
合 计		1,017,517.18

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2022年12月31日	2022年12月31日
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
合 计		

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	13,384,041.66	99.18	9,603,784.04	99.09
1至2年	64,688.87	0.48	87,680.47	0.90
2至3年	46,323.12	0.34	947.04	0.01
合 计	13,495,053.65	100.00	9,692,411.55	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为7,742,482.84元,占预付账款2022年末余额合计数的比例为57.37%。

## 7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,768,665.79	15,388,224.59
合 计	20,768,665.79	15,388,224.59

### 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	15,891,634.64	10,265,091.20
1至2年	3,699,491.72	2,676,326.62
2至3年	1,467,344.15	3,685,340.04
3至4年	2,705,337.02	3,673,549.42

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
4至5年	3,157,163.72	1,353,954.94
5年以上	2,058,258.65	1,416,686.57
小计	28,979,229.90	23,070,948.79
减:坏账准备	8,210,564.11	7,682,724.20
合计	20,768,665.79	15,388,224.59

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	20,349,456.01	17,145,508.05
备用金	2,012,364.19	766,483.88
往来款	900,000.00	900,000.00
个人借款	1,868,386.48	1,868,386.48
代扣代缴款项	3,516,182.83	2,067,816.87
其他	332,840.39	322,753.51
小计	28,979,229.90	23,070,948.79
减:坏账准备	8,210,564.11	7,682,724.20
合计	20,768,665.79	15,388,224.59

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022年1月1日余额	7,682,724.20			7,682,724.20
2022年1月1日余额在本 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	527,839.91			527,839.91

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2022年12月31日余额	8,210,564.11			8,210,564.11

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
单项计提坏账准备	2,768,386.48					2,768,386.48
按信用风险组合计 提坏账准备	4,914,337.72	527,839.91				5,442,177.63
合计	7,682,724.20	527,839.91				8,210,564.11

2022年12月31日单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比 例(%)	计提理由
何洋	1,386,159.48	1,386,159.48	3-4年38.73万 元, 4-5年98.94 万元, 5年以上 0.95万元	100.00	债务人不偿还
福建云脉教育 科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	4-5年	100.00	债务人不偿 还,公司已提 起诉讼并胜 诉,债务人尚 未偿还
丁文强	293,000.00	293,000.00	4-5年	100.00	债务人不偿

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
					还,公司已提起诉讼并胜诉,债务人尚未偿还
成雪松	189,227.00	189,227.00	3-5年	100.00	债务人不偿还

注:上述单项计提坏账准备的其他应收款中何洋、丁文强、成雪松均为公司2020年5月收购的北京同友创业信息技术有限公司的其他应收款,在收购日之前已全额计提坏账。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
辽宁邮电规划设计院有限公司	保证金	2,083,075.19	1年以内	7.19	104,153.76
公诚管理咨询有限公司	保证金	1,449,304.41	2年以内	5.00	72,704.16
何洋	个人借款	1,386,159.48	3-4年38.73万元,4-5年98.94万元,5年以上0.95万元	4.78	1,386,159.48
中移建设有限公司河北分公司	保证金	1,292,810.35	2年以内	4.46	124,281.04
中移铁通有限公司黑龙江分公司	保证金	1,000,000.00	3-4年	3.45	500,000.00
合计		7,211,349.43		24.88	2,187,298.44

8、存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	5,338,635.56		5,338,635.56	9,524,450.37		9,524,450.37
劳务成本	26,099,782.03		26,099,782.03	15,199,860.93		15,199,860.93

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	31,438,417.59		31,438,417.59	24,724,311.30		24,724,311.30

## 9、合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
通信网络建设服务	404,287,892.17	72,740,074.09	331,547,818.08
合 计	404,287,892.17	72,740,074.09	331,547,818.08

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
通信网络建设服务	352,316,212.00	44,075,563.41	308,240,648.59
合 计	352,316,212.00	44,075,563.41	308,240,648.59

### (2) 合同资产计提减值准备情况

项 目	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
通信网络建设服务	44,075,563.41	28,664,510.68		72,740,074.09
合 计	44,075,563.41	28,664,510.68		72,740,074.09

## 10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	156,904.95	76,147.86
预缴增值税		845.74
合 计	156,904.95	76,993.60

## 11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京天元合纵信息科技有限公司	773,521.47			-155.08		
合计	773,521.47			-155.08		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京天元合纵信息科技有限公司				773,366.39	
合计				773,366.39	

## 12、使用权资产

项目	机器设备	其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	13,240,132.23		13,240,132.23
2、本年增加金额			
(1) 租赁资产			
(2) 其他			
3、本年减少金额	13,240,132.23		13,240,132.23
(1) 租赁资产到期转出	13,240,132.23		13,240,132.23
(2) 其他			
4、年末余额			
二、累计折旧			
1、年初余额	1,855,576.28		1,855,576.28
2、本年增加金额	1,760,710.99		1,760,710.99
计提	1,760,710.99		1,760,710.99

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	机器设备	其他	合 计
3、本年减少金额	3,616,287.27		3,616,287.27
(1) 租赁资产到期转出	3,616,287.27		3,616,287.27
(2) 报废或处置			
4、年末余额			
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值			
2、年初账面价值	11,384,555.95		11,384,555.95

**13、固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	45,076,739.01	36,460,664.34
固定资产清理		
合 计	45,076,739.01	36,460,664.34

**固定资产**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	20,849,941.12	57,153,070.38	12,191,626.62	11,004,122.23	101,198,760.35
2、本年增加金额		19,856,213.80	1,140,258.42	590,320.10	21,586,792.32
(1) 购置		6,616,081.57	1,140,258.42	590,320.10	8,346,660.09
(2) 融资租赁转入		13,240,132.23			13,240,132.23
3、本年减少金额		1,750,439.16	1,603,004.52	3,486,463.77	6,839,907.45

元道通信股份有限公司财务报表附注  
 2022年01月01日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
处置或报废		1,750,439.16	1,603,004.52	3,486,463.77	6,839,907.45
4、年末余额	20,849,941.12	75,258,845.02	11,728,880.52	8,107,978.56	115,945,645.22
二、累计折旧					
1、年初余额	2,020,916.71	46,209,137.57	7,813,116.61	8,694,925.12	64,738,096.01
2、本年增加金 额	670,841.76	8,994,922.06	2,166,721.37	781,851.22	12,614,336.41
(1) 计提	670,841.76	5,378,634.79	2,166,721.37	781,851.22	8,998,049.14
(2) 融资租赁 转入		3,616,287.27			3,616,287.27
3、本年减少金 额		1,670,747.65	1,518,085.36	3,294,693.20	6,483,526.21
处置或报 废		1,670,747.65	1,518,085.36	3,294,693.20	6,483,526.21
4、年末余额	2,691,758.47	53,533,311.98	8,461,752.62	6,182,083.14	70,868,906.21
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金 额					
计提					
3、本年减少金 额					
处置或报 废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价 值	18,158,182.65	21,725,533.04	3,267,127.90	1,925,895.42	45,076,739.01
2、年初账面价	18,829,024.41	10,943,932.81	4,378,510.01	2,309,197.11	36,460,664.34

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
值					

#### 14、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	103,013.27	
工程物资		
合 计	103,013.27	

##### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在 安 装 设 备	103,013.27		103,013.27			
合 计	103,013.27		103,013.27			

##### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
在安装设备		103,013.27			103,013.27
合 计		103,013.27			103,013.27

#### 15、无形资产

项 目	软件	其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	13,847,366.99		13,847,366.99
2、本年增加金额	161,615.05		161,615.05
(1) 购置	161,615.05		161,615.05
(2) 并购增加			
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	14,008,982.04		14,008,982.04
二、累计摊销			
1、年初余额	8,217,423.70		8,217,423.70
2、本年增加金额	1,620,819.33		1,620,819.33

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	软件	其他	合 计
(1) 计提	1,620,819.33		1,620,819.33
(2) 并购增加			
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	9,838,243.03		9,838,243.03
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,170,739.01		4,170,739.01
2、年初账面价值	5,629,943.29		5,629,943.29

## 16、商誉

### (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合 并形成 的	.....	处置	.....	
北京同友创业信息技术 有限公司	1,528,223.32					1,528,223.32
合 计	1,528,223.32					1,528,223.32

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	.....	处置	.....	
北京同友创业信息技 术有限公司						
合 计						

## 17、长期待摊费用

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
购置机动车车位费	643,500.03		21,999.96		621,500.07
车辆位置服务项目	111,840.12		111,840.12		
合 计	755,340.15		133,840.08		621,500.07

#### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	194,429,495.65	29,170,960.87	129,693,154.75	19,454,091.28
可抵扣亏损	20,145,056.83	3,021,758.52	16,092,266.92	2,413,840.04
合 计	214,574,552.48	32,192,719.39	145,785,421.67	21,867,931.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	9,427,228.19	1,414,084.23	5,375,793.60	806,369.03
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,710,113.16	406,516.97	2,785,048.20	417,757.23
合 计	12,137,341.35	1,820,601.20	8,160,841.80	1,224,126.26

#### 19、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付软件款		59,405.94
合 计		59,405.94

#### 20、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	95,000,000.00	90,000,000.00
质押借款	49,800,000.00	40,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额	年初余额
票据贴现	5,294,869.83	10,179,497.69
应付利息	230,245.82	239,555.55
抵押借款		20,000,000.00
合 计	170,325,115.65	160,419,053.24

## 21、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	275,413,568.52	126,485,740.78
合 计	275,413,568.52	126,485,740.78

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
劳务外协服务费	258,815,466.24	343,778,680.66
租赁费	17,486,108.69	26,163,336.70
材料及设备采购款	26,690,082.79	37,272,784.73
其他	1,848,001.65	1,288,422.23
合 计	304,839,659.37	408,503,224.32

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	其中:账龄在1年以上	未偿还或结转的原因
乌鲁木齐富利民工程劳务有限公司	22,150,788.84	22,140,858.88	尚未结算
河北新磁信息技术有限公司	17,671,092.20	16,784,126.60	尚未结算
武汉虹信技术服务有限责任公司	10,579,782.45	2,763,831.56	尚未结算
沧州泽畅科技有限公司	8,613,111.11	8,613,111.11	尚未结算
北京信博嘉丰科技发展有限公司	6,438,386.04	5,435,121.89	尚未结算
合 计	65,453,160.64	55,737,050.04	

## 23、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
服务费及设备销售预收款	284,618.80	951,830.31
合计	284,618.80	951,830.31

#### 24、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	22,672,348.01	664,765,665.44	626,271,311.58	61,166,701.87
二、离职后福利-设定提存计划	24,377.64	47,519,568.02	47,486,342.98	57,602.68
三、辞退福利		1,283,096.61	1,283,096.61	
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,696,725.65	713,568,330.07	675,040,751.17	61,224,304.55

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,656,147.33	620,796,154.70	582,335,362.99	61,116,939.04
2、职工福利费		4,646,362.11	4,646,362.11	
3、社会保险费	11,195.68	26,265,470.01	26,239,434.34	37,231.35
其中：医疗保险费	10,424.28	23,172,441.01	23,146,776.52	36,088.77
工伤保险费	434.24	1,632,201.81	1,631,571.56	1,064.49
生育保险费	337.16	1,460,827.19	1,461,086.26	78.09
4、住房公积金	5,005.00	11,057,664.51	11,055,213.71	7,455.80
5、工会经费和职工教育经费		2,000,014.11	1,994,938.43	5,075.68
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	22,672,348.01	664,765,665.44	626,271,311.58	61,166,701.87

##### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	23,466.39	45,748,955.22	45,717,133.39	55,288.22
2、失业保险费	911.25	1,770,612.80	1,769,209.59	2,314.46

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、企业年金缴费				
合 计	24,377.64	47,519,568.02	47,486,342.98	57,602.68

**25、应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	93,453,149.83	83,293,087.44
企业所得税	15,451,712.32	12,579,801.32
城市维护建设税	650,375.23	1,382,553.16
教育费附加	484,331.46	987,537.96
印花税	346,807.19	125,413.18
个人所得税	153,819.08	236,253.24
合 计	110,540,195.11	98,604,646.30

**26、其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,544,206.53	11,152,016.11
合 计	3,544,206.53	11,152,016.11

其他应付款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
报销款	1,952,074.53	6,962,057.23
保证金	587,816.72	1,054,593.72
其他	1,004,315.28	3,135,365.16
合 计	3,544,206.53	11,152,016.11

**27、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	1,801,657.26	4,325,634.68
1年内到期的长期应付款	13,271,714.96	21,429,398.93
1年内到期的租赁负债		5,412,790.72

元道通信股份有限公司财务报表附注  
 2022年01月01日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额	年初余额
合 计	15,073,372.22	31,167,824.33

### 28、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税	33,287.35	2,165.18
合 计	33,287.35	2,165.18

### 29、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		1,800,000.00
合 计		1,800,000.00

本公司于2021年5月23日与远宏商业保理(天津)有限公司签订870万元有追索权保理合同,分期偿还。截止2022年12月31日,借款余额为1,801,657.26元,该金额将于2023年到期,将其归类为一年内到期的非流动负债。

### 30、租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁		7,556,824.34
减:一年内到期的租赁负债(附注六、27)		5,412,790.72
合 计		2,144,033.62

### 31、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,609,906.33	4,000,000.00
专项应付款		
合 计	1,609,906.33	4,000,000.00

### 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁		
售后回租	1,609,906.33	4,000,000.00
合 计	1,609,906.33	4,000,000.00

### 32、股本

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	91,180,800.00	30,400,000.00			30,400,000.00	121,580,800.00

注:2022年7月,根据公司2020年第四次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]1186号”文《关于同意元道通信股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》,公司向社会公开发行人民币普通股股票30,400,000股(每股面值1元),每股发行价格为人民币38.46元,募集资金总额为人民币1,169,184,000.00元,扣除各项发行费用(不含税)为人民币104,001,383.83元,实际募集资金净额为人民币1,065,182,616.17元,其中新增股本为人民币30,400,000.00元,资本公积为人民币1,034,782,616.17元,变更后的注册资本为人民币121,580,800.00元,变更后的股本为人民币121,580,800.00元。上述资金已于2022年7月4日全部到位,并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2022年7月4日出具的“XYZH/2022BJAA210234”号验资报告验证。

### 33、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	207,054,560.87	1,034,782,616.17		1,241,837,177.04
其他资本公积	1,669,531.72			1,669,531.72
合计	208,724,092.59	1,034,782,616.17		1,243,506,708.76

注:本年度资本公积增加1,034,782,616.17元系新增股本溢价,详见附注六、32“股本”。

### 34、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	34,165,359.36	11,824,880.93		45,990,240.29
任意盈余公积				
合计	34,165,359.36	11,824,880.93		45,990,240.29

注:根据《公司法》、公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的,不再提取。

### 35、未分配利润

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	322,653,817.91	225,904,761.40
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	322,653,817.91	225,904,761.40
加: 本年归属于母公司股东的净利润	125,348,622.67	106,696,199.37
减: 提取法定盈余公积	11,824,880.93	9,947,142.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	436,177,559.65	322,653,817.91

### 36、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本整体情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,110,739,428.46	1,779,543,687.27	1,624,508,287.88	1,348,528,239.86
其他业务				
合 计	2,110,739,428.46	1,779,543,687.27	1,624,508,287.88	1,348,528,239.86

#### (2) 营业收入和营业成本按业务类别划分

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
通信网络维护与优化服务	1,582,182,564.18	1,341,485,265.98	1,080,969,874.17	905,170,287.45
通信网络建设服务	342,087,968.20	278,170,552.48	399,677,854.28	325,462,044.72
信息通信软硬件产品	186,468,896.08	159,887,868.81	143,860,559.43	117,895,907.69
合 计	2,110,739,428.46	1,779,543,687.27	1,624,508,287.88	1,348,528,239.86

### 37、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,852,607.13	1,799,396.26
教育费附加	1,468,462.90	1,314,060.06
印花税	1,227,986.88	504,778.95
残保金	1,548,454.98	634,155.80
其他	223,167.60	172,185.72
合 计	6,320,679.49	4,424,576.79

注:各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 38、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,070,323.00	10,525,193.46
房租水电	2,453,392.13	1,975,725.45
业务招待费	1,275,289.51	1,412,943.79
招标费用	1,213,376.29	1,448,275.78
车辆费用	913,289.03	869,099.88
累计折旧与摊销	791,568.21	404,004.35
差旅费	575,120.65	796,905.05
办公费	627,184.67	1,128,212.00
低值易耗品	243,447.97	178,539.29
其他	693,836.63	578,801.52
合 计	19,856,828.09	19,317,700.57

### 39、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,053,122.66	13,678,587.55
累计折旧与摊销	2,434,843.81	2,305,960.62
中介咨询费	1,809,534.16	2,032,642.99
广告宣传费	1,355,550.45	
业务招待费	1,045,841.51	1,001,504.04
办公费用	1,240,982.87	1,048,518.87
差旅费	867,219.04	827,008.87
房租水电	755,535.71	1,273,429.10
车辆费用	453,525.42	290,310.76

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	536,701.65	236,564.84
合 计	24,552,857.28	22,694,527.64

#### 40、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	86,911,634.26	62,198,808.74
差旅费	209,629.50	517,498.12
车辆费用	43,847.73	103,620.04
折旧与摊销	9,394.54	468,593.89
其他	45,974.06	13,746.04
合 计	87,220,480.09	63,302,266.83

#### 41、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	13,150,901.21	9,193,220.15
减: 利息收入	3,628,984.33	364,462.83
银行手续费	83,056.01	49,617.21
融资服务费	3,157,606.20	3,153,168.51
合 计	12,762,579.09	12,031,543.04

#### 42、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
进项税加计扣除	10,010,026.26	7,688,277.15
政府补助	7,103,459.12	3,049,355.01
个税手续费返还	42,705.47	47,948.43
其他		18.23
合 计	17,156,190.85	10,785,598.82

#### 43、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-155.08	-20,735.87
理财产品投资收益	2,639,192.39	320,392.57

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,639,037.31	299,656.70

#### 44、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-35,646,320.58	-29,391,844.25
其他应收款坏账损失	-527,839.91	-1,150,615.57
应收票据减值损失	102,330.27	-367,073.76
合 计	-36,071,830.22	-30,909,533.58

#### 45、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-28,664,510.68	-15,735,040.72
合 计	-28,664,510.68	-15,735,040.72

#### 46、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益			-4,987.97	-4,987.97
合 计			-4,987.97	-4,987.97

#### 47、营业外收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	174,379.48	174,379.48		
非流动资产毁损报废利得	18,487.03	18,487.03	6,423.92	6,423.92
其他	1,125.95	1,125.95	0.18	0.18
合 计	193,992.46	193,992.46	6,424.10	6,424.10

#### 48、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	327,346.07	327,346.07		
赔偿支出	150,522.92	150,522.92	238,720.53	238,720.53
违约金支出	30,301.10	30,301.10		
捐赠支出	20,000.00	20,000.00	350,000.00	350,000.00
滞纳金	6,616.74	6,616.74	88,817.67	88,817.67
合计	534,786.83	534,786.83	677,538.20	677,538.20

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	19,580,100.50	17,660,840.57
递延所得税费用	-9,728,313.13	-6,383,027.64
合计	9,851,787.37	11,277,812.93

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	135,200,410.04	117,974,012.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,280,061.51	17,696,101.84
子公司适用不同税率的影响	-22,606.01	-25,581.90
调整以前期间所得税的影响	23,539.95	128,445.00
非应税收入的影响	38.77	5,183.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	354,528.92	758,974.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
响		
年度内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		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用及其他加计扣除的影响	-10,783,775.77	-7,285,310.48
所得税费用	9,851,787.37	11,277,812.93

#### 50、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金	10,837,233.82	15,156,485.26
政府补助	7,103,459.12	3,049,355.01
利息收入	3,238,926.21	364,462.83
其他	474,956.45	441,051.71
合 计	21,654,575.60	19,011,354.81

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金	15,813,162.31	18,636,974.25
中介服务费	1,522,429.21	3,690,000.00
费用等其他支出	12,432,569.05	12,956,914.48
合 计	29,768,160.57	35,283,888.73

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
售后回租现金流入	18,000,000.00	31,100,000.00
收回银行承兑汇票保证金	15,032,072.59	105,282,908.28

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
收回履约保函保证金	100,000.00	523,256.82
向非金融机构借款		46,000,000.00
其他	1,097.00	
合 计	33,133,169.59	182,906,165.10

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付银行承兑汇票保证金	164,957,483.98	99,892,466.20
支付融资租赁款	32,023,173.71	40,073,020.81
IPO 发行费用	21,341,027.52	
支付履约保函保证金	2,661,945.67	1,000,000.00
融资服务费	3,157,606.20	3,153,168.51
归还非金融机构借款		46,000,000.00
支付贷款保证金		600,000.00
合 计	224,141,237.08	190,718,655.52

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	125,348,622.67	106,696,199.37
加: 资产减值准备	28,664,510.68	15,735,040.72
信用减值损失	36,071,830.22	30,909,533.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,758,760.13	12,207,630.43
无形资产摊销	1,620,819.33	1,278,182.68
长期待摊费用摊销	133,840.08	116,624.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		4,987.97

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本年发生额	上年发生额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	308,859.04	-6,423.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	16,308,507.41	12,346,388.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,639,037.31	-299,656.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,324,788.07	-6,480,808.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	596,474.94	97,781.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,714,106.29	-17,116,474.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-331,024,263.93	-432,869,482.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	138,182,196.81	185,458,830.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,292,225.71	-91,921,646.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	13,240,132.23	7,836,623.89
<b>3、现金及现金等价物净变动</b>		

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>情况:</b>		
现金的年末余额	955,164,636.73	213,317,801.74
减: 现金的年初余额	213,317,801.74	242,995,373.86
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	741,846,834.99	-29,677,572.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中: 库存现金	21,643.04	20,644.04
可随时用于支付的银行存款	955,142,993.69	213,297,157.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	955,164,636.73	213,317,801.74
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

52、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	165,420,194.94	银行承兑汇票保证金 16,225.75 万元, 履约保证金 316.27 万元
固定资产	4,958,192.23	售后回租固定资产
应收票据	5,294,869.83	已贴现未终止确认的应收票据还原
应收账款	96,076,907.09	为本公司与远东国际融资租赁有限公司签署的售后回租合同提供质押及与远宏商业保理(天津)有限公司保理提供质押和与乌鲁木齐银行乌鲁木齐沙依巴克区支行及中信银行股

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末账面价值	受限原因
		份有限公司乌鲁木齐南湖北路支行提供的短期借款提供质押
合 计	271,750,164.09	

### 53、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持资金	2,130,813.32	其他收益	2,130,813.32
留工补助	1,308,750.00	其他收益	1,308,750.00
稳岗补贴	1,244,758.72	其他收益	1,244,758.72
高新技术企业认定及研发费用奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
上市引导专项奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
高新技术补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
扩岗补贴	88,500.00	其他收益	88,500.00
贷款贴息补助	75,637.08	其他收益	75,637.08
企业吸纳贫困人口就业补助	55,000.00	其他收益	55,000.00
合 计	7,103,459.12		7,103,459.12

说明:

#### (1) 产业扶持资金

根据沭阳县悦来镇人民政府招商引资政策,本公司2022年收到产业扶持资金2,130,813.32元。

#### (2) 留工补助

根据人力资源和社会保障部、财政部、国家税务总局下发的《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》人社部发[2022]23号,本公司收到留工补助500.00元。

根据广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规〔2022〕9号)、《关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号),本公司的子公司深圳市元道通信技术有限公司收到留工补助37,250.00元;本公司收到留工补助1,271,000.00元。

#### (3) 稳岗补贴

根据人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局下发的《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》人社部发[2022]23号,本公司收到稳岗补贴1,229,235.96元,本公司的子公司深圳市元道通信技术有限公司收到稳岗补贴15,522.76元。

(4) 高新技术企业认定及研发费用奖励

根据新疆维吾尔自治区科学技术厅关于申请新疆维吾尔自治区高新技术企业认定奖励、研发费用奖励的预通知,本公司收到高新技术企业认定及研发费用奖励1,000,000.00元。

(5) 上市引导专项奖励

根据新疆维吾尔自治区地方金融监督管理局下发的关于印发《新疆维吾尔自治区企业上市政策引导专项资金管理办法》的通知(新财规[2022]9号),本公司收到上市引导专项奖励1,000,000.00元。

(6) 高新技术补贴

根据深圳市宝安区人民政府办公室关于印发宝安区关于创新引领发展的实施办法(修订版),本公司子公司深圳市元道通信技术有限公司收到高新技术补贴200,000.00元。

(7) 扩岗补贴

根据人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局下发的《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》人社部发[2022]23号,本公司收到扩岗补贴82,500.00元,本公司子公司深圳市元道通信技术有限公司收到扩岗补贴6,000.00元。

(8) 贷款贴息补助

根据北京市科学技术委员会、中关村科技园区管委会下发的关于征集2021年度中关村科技信贷补贴资金支持项目的通知,本公司子公司北京同友创业信息技术有限公司收到贷款贴息补助75,637.08元。

(9) 企业吸纳贫困人口就业补助

根据深圳市人民政府下发的关于印发深圳市进一步稳定和促进就业若干政策措施的通知,本公司收到企业吸纳贫困人口就业补助55,000.00元。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市元道通信技术有限公司	深圳	深圳	通信信息网络技术开发	100.00		新设

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳元道泓思信息技术 有限公司	深圳	深圳	通信信息 网络技术开发	100.00		同一控制下 企业合并
北京同友创业信息 技术有限公司	北京	北京	通信信息 技术服务	100.00		非同一控制下 企业合并
河北元道安元人力 资源服务有限公司	石家庄	石家庄	通信信息 技术服务	100.00		新设

## 2、在联营企业中的权益

不重要的联营企业北京天元合纵信息科技有限公司的财务信息

项 目	2022-12-31 余额/2022 年发生额	2021-12-31 余额/2021 年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	773,366.39	773,521.47
下列各项按持股比例计 算的合计数	-155.08	-20,735.87
—净利润	-155.08	-20,735.87
—其他综合收益		
—综合收益总额		

## 八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

### (一) 风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、利率风险

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

截止2022年12月31日,本公司短期借款和长期借款均是固定利率计息,故本公司的利率风险较低。

## 2、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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价值。

## 3、流动性风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。管理流动性风险时,本集团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,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。

2022年12月31日,本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项 目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	275,413,568.52		
应付账款	304,839,659.37		
其他应付款	3,544,206.53		
长期借款	1,801,657.26		
长期应付款	13,271,714.96	1,609,906.33	

### (二) 金融资产转移

本集团与爱立信(中国通信)有限公司签订了“2019年爱立信中国区站点服务采购协议(ASP)-Yuandao”和“2019-2021年甘肃综合代维服务协议”,本集团将该合同下爱立信(中国通信)有限公司向本公司所有现有和将来应收账款出售给花旗银行(中国)有限公司(包含其所有分支机构,以下简称“花旗银行”)。2022年度,本公司实际收到花旗银行支付的爱立信回款319,417.41元,结转应收账款326,304.88元,发生贴现费用6,887.47元。本集团与

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

花旗银行签署的协议表明应收账款的销售属于对供应商(即本集团)无追索权的销售,因此本集团对已出售的应收账款进行了终止确认。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比例 (%)
李晋	27.47	31.78

李晋直接持有 32,644,130.00 股公司股份,持有比例为 26.85%,由其担任执行事务合伙人的石家庄凡宁网络技术咨询中心(有限合伙)(以下简称“凡宁网络”)持有 600.00 万股公司股份,持有比例为 4.93%(其中李晋持有凡宁网络出资额的 12.65%)。实际控制人李晋对本公司的直接持股比例 26.85%,间接持股比例为 0.62%,合计持股比例为 27.47%。实际控制人李晋对本公司的表决权比例为 31.78%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团的联营企业情况

详见附注七、2、在联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
燕鸿	持股比例 5%以上的股东、公司总经理、董事
吴志锋	持股比例 5%以上的股东、公司副总经理、董事
雷璐	实际控制人李晋配偶
刘芸	股东燕鸿的配偶

### 5、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李晋、雷璐(注1)	45,000,000.00	2023-1-20	2026-1-19	否
李晋、雷璐(注2)	25,000,000.00	2023-1-20	2026-1-19	否
李晋、雷璐(注3)	10,000,000.00	2023-2-18	2026-2-17	否

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋(注4)	10,000,000.00	2023-2-18	2026-2-17	否
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋(注5)	40,000,000.00	2023-5-27	2026-5-26	否
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋、刘芸(注6)	9,800,000.00	2023-7-1	2026-6-30	否
李晋(注7)	5,000,000.00	2023-12-6	2026-12-5	否
雷璐、李晋、吴志锋、燕鸿(注8)	19,509,649.06	2024-2-17	2027-2-16	否
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋(注9)	26,787,582.60	2023-4-21	2026-4-20	否
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋(注10)	8,700,000.00	2023-5-27	2026-5-26	否
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋(注11)	4,679,058.92	2022-1-16	2025-1-15	是
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋(注12)	5,320,941.08	2022-1-10	2025-1-09	是
李晋、雷璐(注13)	8,000,000.00	2022-9-17	2024-9-16	是
李晋、雷璐(注14)	25,000,000.00	2022-8-27	2024-8-26	是
李晋、雷璐(注15)	27,000,000.00	2022-8-20	2024-8-19	是
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋、刘芸(注16)	7,190,000.00	2022-7-28	2025-7-27	是
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋、刘芸(注17)	10,000,000.00	2022-8-13	2025-8-12	是
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋、刘芸(注18)	22,810,000.00	2022-7-21	2025-7-20	是
李晋(注19)	20,000,000.00	2022-10-19	2025-10-18	是
李晋(注20)	20,000,000.00	2022-11-23	2025-11-22	是
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋(注21)	15,023,839.59	2022-6-24	2024-6-23	是

注1/注2/注3:2022年1月20日、2022年1月28日及2022年2月18日本公司自兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行分别取得短期借款4,500.00万元、2,500.00万元及1,000.00万元,三笔借款共计8,000.00万元。李晋、雷璐为该笔借款提供担保,与兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订了9,600.00万元保证合同,保证合同编号为兴银新高保字(高新区)第202202160001号。截止2022年12月31日,公司尚未偿还该笔短期借款。

注4:2022年2月17日,本公司自招商银行乌鲁木齐苏州路支行取得短期借款1,000.00

万元,李晋、燕鸿、吴志锋、雷璐为该借款提供担保,担保合同编号分别为2021年信保字第0901-1号、2021年信保字第0901-2号、2021年信保字第0901-3号、2021年信保字第0901-4号。截止2022年12月31日,公司尚未偿还该笔短期借款。

注5:2022年5月26日,本公司自乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐沙依巴克区支行取得短期借款4,000.00万元,李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋为该借款提供担保,担保合同编号为乌行(2022)乌鲁木齐沙依巴克区支行保证字第2022051900000013号,同时签订了乌行(2022)乌鲁木齐沙依巴克区支行质押字第2022051900000011号质押合同,质押物价值4,000.00万元,截止2022年12月31日,公司尚未偿还该笔短期借款。

注6:2022年6月30日,本公司自中信银行股份有限公司乌鲁木齐南湖北路支行取得短期借款980.00万元,李晋、雷璐、燕鸿、刘芸、吴志锋为其提供担保,担保合同编号分别为银乌2022最保字/第0728号、银乌2022最保字/第0728-1号、银乌2022最保字/第0728-2号、银乌2022最保字/第0728-3号、银乌2022最保字/第0728-4号。截止2022年12月31日,公司尚未偿还该笔短期借款。

注7:2022年12月5日,本公司自招商银行股份有限公司深圳高新园支行取得短期借款500.00万元,深圳市高新投融资担保有限公司为其借款提供担保,担保合同编号为755HT202226038902,李晋为该笔担保提供反担保,合同编号为755HT202226038901。截止2022年12月31日,公司尚未偿还该笔短期借款。

注8:2022年2月8日,本公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租合同,截止2022年12月31日,未付租金余额为11,381,045.26元。李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋、河北元道安元人力资源服务有限公司、北京同友创业信息技术有限公司、深圳元道泓思信息技术有限公司、深圳市元道通信技术有限公司提供担保,同时以本公司对中国移动通信集团设计院有限公司收入合同编号为CMDI-202000951对应的基础合同应收款金额及本公司对福建福诺移动通信技术有限公司收入合同编号为FUNO-NOS-10-2009-011对应的基础合同为质押物。

注9:2020年4月14日,本公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租合同,截止2022年12月31日,未付租金余额为4,067,844.44元。李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋、深圳市元道通信技术有限公司、深圳元道泓思信息技术有限公司、河北元道安元人力资源服务有限公司、北京同友创业信息技术有限公司提供担保,同时以本公司对中国移动通信集团设计院有限公司收入合同编号为CMDI-202000951对应的基础合同应收款金额为质押物。

注10:2021年5月23日,本公司与远宏商业保理(天津)有限公司签订870.00万有追索权保理合同,截止2022年12月31日,未付租金余额为180.00万元。李晋、雷璐、燕鸿、

吴志锋、深圳市元道通信技术有限公司、深圳元道泓思信息技术有限公司、河北元道安元人力资源服务有限公司、北京同友创业信息技术有限公司提供担保,同时以本公司对中国移动通信集团设计院有限公司收入合同编号为CMDI-202000951对应的基础合同应收款为质押物。

注11/注12:2021年9月2日,本公司与招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订7,000.00万授信协议,授信期一年。该授信包含2021年9月10日本公司自该行取得的短期借款5,320,941.08元和2021年9月16日本公司自该行取得的短期借款4,679,058.92元,共计1000万元。李晋、燕鸿、吴志锋、雷璐为7,000.00万元授信提供个人担保。担保合同编号分别为2021年信保字第0901-1号、2021年信保字第0901-2号、2021年信保字第0901-3号、2021年信保字第0901-4号。截止2022年12月31日,公司已偿还该笔短期借款。

注13:2021年9月16日,本公司自上海浦东发展银行乌鲁木齐长春中路支行取得短期借款800.00万元,李晋、雷璐为该借款提供担保,担保合同编号为ZB6012202000000001和ZB6012202000000002。截止2022年12月31日,公司已偿还该笔短期借款。

注14:2021年8月26日,本公司自上海浦东发展银行乌鲁木齐长春中路支行取得短期借款2,500.00万元,李晋、雷璐为该借款提供担保,担保合同编号为ZB6012202000000001和ZB6012202000000002。截止2022年12月31日,公司已偿还该笔短期借款。

注15:2021年8月19日,本公司自上海浦东发展银行乌鲁木齐长春中路支行取得短期借款2,700.00万元,李晋、雷璐为该借款提供担保,担保合同编号为ZB6012202000000001和ZB6012202000000002。截止2022年12月31日,公司已偿还该笔短期借款。

注16:2021年7月27日,本公司自中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行南湖北路支行取得短期借款719.00万元,李晋、雷璐、燕鸿、刘芸、吴志锋为其提供担保,担保合同编号为银乌2021最保字/第0849号、银乌2021最保字/第0849-1号、银乌2021最保字/第0849-2号、银乌2021最保字/第0849-3号、银乌2021最保字/第0849-4号,同时签订银乌2021最应质/第(0861)号最高额应收账款质押合同,共计质押6,536.25万元。截止2022年12月31日,公司已偿还该笔短期借款。

注17:2021年8月12日,本公司自中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行南湖北路支行取得短期借款1,000.00万元,李晋、雷璐、燕鸿、刘芸、吴志锋为其提供担保,担保合同编号为银乌2021最保字/第0849号、银乌2021最保字/第0849-1号、银乌2021最保字/第0849-2号、银乌2021最保字/第0849-3号、银乌2021最保字/第0849-4号,同时签订银乌2021最应质/第(0861)号最高额应收账款质押合同,共计质押6,536.25万元。截止2022年12月31日,公司已偿还该笔短期借款。

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 18: 2021 年 7 月 22 日, 本公司自中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行南湖北路支行取得短期借款 2,281.00 万元, 李晋、雷璐、燕鸿、刘芸、吴志锋为其提供担保, 担保合同编号为银乌 2021 最保字/第 0849 号、银乌 2021 最保字/第 0849-1 号、银乌 2021 最保字/第 0849-2 号、银乌 2021 最保字/第 0849-3 号、银乌 2021 最保字/第 0849-4 号, 同时签订银乌 2021 最应质/第(0861)号最高额应收账款质押合同, 共计质押 6,536.25 万元。截止 2022 年 12 月 31 日, 公司已偿还该笔短期借款。

注 19: 2021 年 10 月 20 日本公司自交通银行股份有限公司河北省分行取得短期借款 2,000.00 万元, 李晋为其提供担保, 担保合同编号为石保字 202110004 号, 同时签订抵押合同, 抵押合同编号为石贷抵字 202110004 号, 抵押房产权利证书编号冀(2021)鹿泉区不动产权第 0007473 号。截止 2022 年 12 月 31 日, 公司已偿还该笔短期借款。

注 20: 2021 年 11 月 22 日本公司自交通银行股份有限公司河北省分行取得短期借款 2,000.00 万元, 李晋为其提供担保, 担保合同编号为石保字 202110004 号。截止 2022 年 12 月 31 日, 公司已偿还该笔短期借款。

注 21: 2020 年 6 月 14 日, 本公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租合同, 李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋、深圳市元道通信技术有限公司、深圳元道泓思信息技术有限公司提供担保, 同时以本公司对中国移动通信集团宁夏有限公司收入合同编号为 XPACT-NX-CGB-JSF-W-201902-0229 对应的基础合同应收款金额为质押物。截止 2022 年 12 月 31 日, 公司已偿还全部租金。

## (2) 关键管理人员报酬

项 目	本年度	上年度
关键管理人员报酬	291.79 万元	291.58 万元

## 十、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

于 2023 年 4 月 25 日, 本集团第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议, 批准 2022 年度利润分配预案, 以公司现有总股本为基数, 向全体在册股东每 10 股派发现金股利 1.04 元(含税), 不送红股, 不进行资本公积转增股本。截至 2022 年 12 月 31 日公司总股本为 121,580,800.00 股, 以此计算, 共计派发现金股利 12,644,403.20 元(含税)。股东大会审议通过之日至利润分配方案实施日, 如公司总股本发生变动, 则按分配总额不变的方式实施。

## 2、其他

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

由于本集团的主营业务集中，主要从事通信网络维护与优化服务、通信网络建设服务，没有划分各分部，故无需披露的分部信息。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,079,061,644.34	100.00	107,602,140.76	9.97	971,459,503.58
其中：账龄组合	1,079,061,644.34	100.00	107,602,140.76	9.97	971,459,503.58
合并范围内关联方					
合计	1,079,061,644.34	100.00	107,602,140.76	9.97	971,459,503.58

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	810,258,006.02	100.00	72,997,381.73	9.01	737,260,624.29
其中:账龄组合	810,258,006.02	100.00	72,997,381.73	9.01	737,260,624.29
合并范围内关联方					
合计	810,258,006.02	100.00	72,997,381.73	9.01	737,260,624.29

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	698,183,318.59	34,909,165.93	5.00
1-2年	283,977,609.40	28,397,760.94	10.00
2-3年	62,864,617.67	18,859,385.30	30.00
3-4年	12,194,795.81	6,097,397.90	50.00
4-5年	12,514,360.89	10,011,488.71	80.00
5年以上	9,326,941.98	9,326,941.98	100.00
合计	1,079,061,644.34	107,602,140.76	9.97

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	641,143,434.61	32,057,171.73	5.00
1-2年	106,285,220.21	10,628,522.02	10.00
2-3年	30,971,640.33	9,291,492.10	30.00
3-4年	17,678,607.29	8,839,303.65	50.00
4-5年	9,991,056.74	7,992,845.39	80.00
5年以上	4,188,046.84	4,188,046.84	100.00

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	810,258,006.02	72,997,381.73	9.01

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	698,183,318.59
1至2年	283,977,609.40
2至3年	62,864,617.67
3至4年	12,194,795.81
4至5年	12,514,360.89
5年以上	9,326,941.98
小 计	1,079,061,644.34
减: 坏账准备	107,602,140.76
合 计	971,459,503.58

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按信用风 险组合计 提坏账准 备的应收 账款	72,997,381.73	34,604,759.03				107,602,140.76
合 计	72,997,381.73	34,604,759.03				107,602,140.76

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的2022年末余额前五名应收账款汇总金额为711,479,700.26元,占应收账款2022年末余额合计数的比例为65.94%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为69,126,586.83元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,789,562.86	59,611,294.01
合 计	56,789,562.86	59,611,294.01

**其他应收款**

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	51,947,265.01	54,565,684.44
1至2年	3,529,577.91	2,560,446.62
2至3年	1,453,464.15	3,294,038.82
3至4年	2,314,035.80	1,291,883.37
4至5年	785,497.67	1,344,475.73
5年以上	2,025,779.44	1,390,686.57
小 计	62,055,619.98	64,447,215.55
减: 坏账准备	5,266,057.12	4,835,921.54
合 计	56,789,562.86	59,611,294.01

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	17,782,298.89	16,742,742.66
备用金	1,971,270.61	575,592.92
代扣代缴款项	3,362,237.05	1,853,576.60
其他	309,840.39	298,746.51
关联方往来款	38,629,973.04	44,976,556.86
小 计	62,055,619.98	64,447,215.55
减: 坏账准备	5,266,057.12	4,835,921.54
合 计	56,789,562.86	59,611,294.01

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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)	
2022年1月1日余额	4,835,921.54			4,835,921.54
2022年1月1日余额在本 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	430,135.58			430,135.58
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	5,266,057.12			5,266,057.12

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按信用风险组 合计提坏账	4,835,921.54	430,135.58				5,266,057.12
合 计	4,835,921.54	430,135.58				5,266,057.12

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
北京同友创业信息技 术有限公司	关联方往来款	21,601,938.67	1年以内	34.81	

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市元道通信技术有限公司	关联方往来款	15,844,340.08	1年以内	25.53	
公诚管理咨询有限公司	保证金	1,379,304.41	2年以内	2.22	69,204.16
中移建设有限公司河北分公司	保证金	1,292,810.35	2年以内	2.08	124,281.04
河北元道安元人力资源服务有限公司	关联方往来款	1,183,694.29	1年以内	1.91	
合计		41,302,087.80		66.55	193,485.20

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00		26,000,000.00
合计	26,000,000.00		26,000,000.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00		26,000,000.00
合计	26,000,000.00		26,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市元道通信技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳元道泓思信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

元道通信股份有限公司财务报表附注  
 2022年01月01日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京同友创业信息技术有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
河北元道安元人力资源服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	26,000,000.00			26,000,000.00		

**4、营业收入、营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,031,599,267.01	1,726,840,726.94	1,557,347,495.89	1,299,186,585.67
其他业务				
合计	2,031,599,267.01	1,726,840,726.94	1,557,347,495.89	1,299,186,585.67

**5、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	2,639,192.39	320,392.57
合计	2,639,192.39	320,392.57

元道通信股份有限公司财务报表附注  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益	-308,859.04	1,435.95
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,103,459.12	3,049,355.01
委托他人投资或管理资产的损益	2,639,192.39	320,392.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,935.33	-677,538.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,052,731.73	7,736,243.81
小 计	19,454,588.87	10,429,889.32
所得税影响额	2,918,188.33	1,577,806.02
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	16,536,400.54	8,852,083.30

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.78	1.21	1.21
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	9.35	1.05	1.05