

元道通信股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
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	13-80

审计报告

XYZH/2024BJAA21B0037

元道通信股份有限公司

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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
公司 2023 年营业收入为 177,928.05 万元，如公司财务报表所述，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“五、34 营业收入和营业成本”	针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下： (1) 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。 (2) 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>中。</p>	<p>(3) 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>(4) 结合应收账款函证，向主要客户函证报告期内交易额。</p> <p>(5) 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>(6) 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>
<p>2. 应收账款减值事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>公司应收账款 2023 年 12 月 31 日账面原值 118,019.50 万元，坏账准备 16,281.82 万元，账面净值 101,737.68 万元，占合并财务报表资产总额的 35.77%；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“三、9 金融工具”以及附注“五、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) 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>(2) 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>(3) 通过检查客户明细账及交易凭证，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>(4) 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>(5) 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、其他信息

元道通信公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括元道通信公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他



信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

六、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，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

二〇二四年四月二十四日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：元道通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	841,287,754.86	1,120,584,831.67
交易性金融资产	五、2		150,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	431,419.20	5,530,126.34
应收账款	五、4	1,017,376,794.25	1,033,976,025.80
应收款项融资	五、5		
预付款项	五、6	16,589,859.93	13,495,053.65
其他应收款	五、7	16,535,117.83	20,768,665.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	34,370,289.93	31,438,417.59
合同资产	五、9	508,165,658.01	331,547,818.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	4,693,432.05	156,904.95
流动资产合计		2,439,450,326.06	2,707,497,843.87
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、11	773,221.51	773,366.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	72,934,573.71	45,076,739.01
在建工程	五、13	236,467,627.98	103,013.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	31,395,653.18	
无形资产	五、15	9,298,917.36	4,170,739.01
开发支出			
商誉	五、16	1,528,223.32	1,528,223.32
长期待摊费用	五、17	1,354,943.07	621,500.07
递延所得税资产	五、18	50,868,106.56	32,192,719.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		404,621,266.69	84,466,300.46
资产总计		2,844,071,592.75	2,791,964,144.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：元道通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	180,328,242.54	170,325,115.65
交易性金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、20	196,452,363.08	275,413,568.52
应付账款	五、21	251,058,774.46	304,839,659.37
预收款项		-	
合同负债	五、22	502,849.66	284,618.80
应付职工薪酬	五、23	61,854,241.80	61,224,304.55
应交税费	五、24	109,829,788.26	110,540,195.11
其他应付款	五、25	5,793,279.28	3,544,206.53
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、26	68,836,622.88	15,073,372.22
其他流动负债	五、27	51,981.82	33,287.35
流动负债合计		874,708,143.78	941,278,328.10
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	17,282,313.87	
长期应付款	五、29	39,116,957.91	1,609,906.33
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益			
递延所得税负债	五、18	9,134,745.89	1,820,601.20
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		65,534,017.67	3,430,507.53
负 债 合 计		940,242,161.45	944,708,835.63
股东权益：			
股本	五、30	121,580,800.00	121,580,800.00
资本公积	五、31	1,243,506,708.76	1,243,506,708.76
专项储备			
盈余公积	五、32	52,711,714.69	45,990,240.29
未分配利润	五、33	486,092,430.39	436,177,559.65
归属于母公司股东权益合计		1,903,891,653.84	1,847,255,308.70
少数股东权益		-62,222.54	
股东权益合计		1,903,829,431.30	1,847,255,308.70
负债和股东权益总计		2,844,071,592.75	2,791,964,144.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：元道通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		738,713,629.52	1,098,974,432.29
交易性金融资产			150,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		431,419.20	5,530,126.34
应收账款	十六、1	942,886,781.11	971,459,503.58
应收款项融资			
预付款项		16,320,983.81	13,189,363.62
其他应收款	十六、2	230,457,171.78	56,789,562.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货		31,517,738.48	29,815,367.88
合同资产		508,165,658.01	331,547,818.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,084,421.40	156,904.95
流动资产合计		2,469,577,803.31	2,657,463,079.60
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	十六、3	31,100,000.00	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		64,142,128.83	43,296,192.48
在建工程		159,484,705.13	103,013.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,395,653.18	
无形资产		7,349,034.07	1,616,542.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,354,943.07	621,500.07
递延所得税资产		46,055,635.25	27,880,952.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		340,882,099.53	99,518,200.46
资产总计		2,810,459,902.84	2,756,981,280.06

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 无道通信股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		180,328,242.54	165,309,553.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		196,452,363.08	275,413,568.52
应付账款		243,874,618.74	300,174,077.80
预收款项			
合同负债		502,849.66	253,296.28
应付职工薪酬		58,744,264.25	58,424,341.42
应交税费		105,983,314.23	106,891,445.56
其他应付款		10,366,958.94	6,836,936.12
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		68,836,622.88	15,073,372.22
其他流动负债		51,981.82	29,215.48
流动负债合计		865,141,216.14	928,405,806.55
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		17,282,313.87	
长期应付款		39,116,957.91	1,609,906.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		8,789,681.61	1,406,176.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,188,953.39	3,016,083.30
负债合计		930,330,169.53	931,421,889.85
股东权益:			
股本		121,580,800.00	121,580,800.00
资本公积		1,243,506,708.76	1,243,506,708.76
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		52,711,714.69	45,990,240.29
未分配利润		462,330,509.86	414,481,641.16
股东权益合计		1,880,129,733.31	1,825,559,390.21
负债和股东权益总计		2,810,459,902.84	2,756,981,280.06

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

2023年度

编制单位：元道通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,779,280,541.32	2,110,739,428.46
其中：营业收入	五、34	1,779,280,541.32	2,110,739,428.46
二、营业总成本		1,645,281,417.08	1,930,257,111.31
其中：营业成本	五、34	1,511,449,907.87	1,779,543,687.27
税金及附加	五、35	4,740,285.18	6,320,679.49
销售费用	五、36	24,507,767.59	19,856,828.09
管理费用	五、37	34,019,356.04	24,552,857.28
研发费用	五、38	68,781,743.10	87,220,480.09
财务费用	五、39	1,782,357.30	12,762,579.09
其中：利息费用	五、39	9,228,950.92	13,150,901.21
利息收入	五、39	8,506,858.43	3,628,984.33
加：其他收益	五、40	18,367,222.54	17,156,190.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	6,230,780.60	2,639,037.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-144.88	-155.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-49,390,622.21	-36,071,830.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-38,359,437.82	-28,664,510.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	23,368.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,870,435.65	135,541,204.41
加：营业外收入	五、45	124,463.40	193,992.46
减：营业外支出	五、46	1,378,950.08	534,786.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,615,948.97	135,200,410.04
减：所得税费用	五、47	397,425.45	9,851,787.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,218,523.52	125,348,622.67
（一）按经营持续性分类		69,218,523.52	125,348,622.67
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,218,523.52	125,348,622.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		69,218,523.52	125,348,622.67
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		69,280,746.06	125,348,622.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-62,222.54	
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（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			
七、综合收益总额		69,218,523.52	125,348,622.67
归属于母公司股东的综合收益总额		69,280,746.06	125,348,622.67
归属于少数股东的综合收益总额		-62,222.54	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	1.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	1.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：道通通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	1,714,940,963.50	2,031,599,267.01
减：营业成本	十六、4	1,464,084,853.57	1,726,840,726.94
税金及附加		4,650,906.07	5,958,851.80
销售费用		20,612,826.41	15,958,475.62
管理费用		30,836,623.31	21,742,579.70
研发费用		63,481,167.74	74,697,121.47
财务费用		1,987,233.71	12,705,188.83
其中：利息费用		9,089,157.02	13,097,798.65
利息收入		8,148,887.94	3,606,145.96
加：其他收益		18,124,628.51	16,036,254.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	6,230,925.48	2,639,192.39
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			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-46,085,658.58	-34,932,564.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,359,437.82	-28,664,510.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,368.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,221,178.58	128,774,694.22
加：营业外收入		124,160.94	193,988.76
减：营业外支出		1,341,841.21	206,306.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,003,498.31	128,762,376.78
减：所得税费用		788,754.29	10,513,567.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,214,744.02	118,248,809.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,214,744.02	118,248,809.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		67,214,744.02	118,248,809.25

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

2023年度

编制单位：元道通信股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,632,863,551.67	1,942,961,800.13
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	59,543,411.54	21,654,575.60
经营活动现金流入小计		1,692,406,963.21	1,964,616,375.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,121,867,514.59	1,195,578,495.51
支付给职工以及为职工支付的现金		642,101,589.79	668,243,556.78
支付的各项税费		61,947,646.74	63,733,937.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	58,146,424.19	29,768,160.57
经营活动现金流出小计		1,884,063,175.31	1,957,324,150.02
经营活动产生的现金流量净额	五、49	-191,656,212.10	7,292,225.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,125,000,000.00	558,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,849,094.70	2,639,192.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,452.00	22,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,137,947,546.70	560,661,392.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,589,500.54	9,703,928.43
投资支付的现金		1,975,000,000.00	708,000,000.00
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、48	6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,289,589,500.54	717,703,928.43
投资活动产生的现金流量净额		-151,641,953.84	-157,042,536.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
取得借款所收到的现金		282,294,725.03	164,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	233,367,789.69	33,133,169.59
筹资活动现金流入小计		515,662,514.72	1,282,935,921.59
偿还债务所支付的现金		268,991,998.00	154,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,418,751.08	12,877,539.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	80,485,662.70	224,141,237.08
筹资活动现金流出小计		366,896,411.78	391,338,776.27
筹资活动产生的现金流量净额		148,766,102.94	891,597,145.32
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	五、49	-194,532,063.00	741,846,834.99
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	955,164,636.73	213,317,801.74
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	760,632,573.73	955,164,636.73

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

2023年度

编制单位：元道通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,580,224,151.41	1,867,494,019.11
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		182,219,678.96	25,440,852.00
经营活动现金流入小计		1,762,443,830.37	1,892,934,871.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,100,662,245.39	1,122,927,492.67
支付给职工以及为职工支付的现金		619,257,848.62	642,761,818.86
支付的各项税费		60,766,343.80	63,178,848.94
支付其他与经营活动有关的现金		339,443,329.21	51,780,980.97
经营活动现金流出小计		2,120,129,767.02	1,880,649,141.44
经营活动产生的现金流量净额		-357,685,936.65	12,285,729.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,125,000,000.00	558,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,849,094.70	2,639,192.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,452.00	22,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,137,947,546.70	560,661,392.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,578,778.71	9,153,028.43
投资支付的现金		1,975,000,000.00	708,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,209,678,778.71	717,153,028.43
投资活动产生的现金流量净额		-71,731,232.01	-156,491,636.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,085,002,752.00
取得借款收到的现金		282,294,725.03	159,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		233,367,789.69	33,133,169.59
筹资活动现金流入小计		515,662,514.72	1,277,935,921.59
偿还债务支付的现金		263,991,998.00	154,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,263,394.68	12,865,365.19
支付其他与筹资活动有关的现金		80,485,662.70	223,825,051.86
筹资活动现金流出小计		361,741,055.38	391,010,417.05
筹资活动产生的现金流量净额		153,921,459.34	886,925,504.54
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		-275,495,709.32	742,719,598.17
加：期初现金及现金等价物余额		933,554,237.35	190,834,639.18
六、期末现金及现金等价物余额		658,058,528.03	933,554,237.35

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

2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度								
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	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
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	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,721,474.40	49,914,870.74	56,636,345.14	-62,222.54	56,574,122.60
（一）综合收益总额						69,280,746.06	69,280,746.06	-62,222.54	69,218,523.52
（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					6,721,474.40	-19,365,875.32	-12,644,400.92	-	-12,644,400.92
1. 提取盈余公积					6,721,474.40	-6,721,474.40	-		
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. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	121,580,800.00	1,243,506,708.76	-	-	52,711,714.69	486,092,430.39	1,903,891,653.84	-62,222.54	1,903,829,431.30

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（续）

2023年度

单位：人民币元

	2022年度								
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	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									
二、本年初余额	91,180,800.00	208,724,092.59			34,165,359.36	322,653,817.91	656,724,069.86		656,724,069.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,400,000.00	1,034,782,516.17			11,824,880.93	113,523,741.74	1,190,531,238.84		1,190,531,238.84
（一）综合收益总额						125,348,622.67	125,348,622.67		125,348,622.67
（二）股东投入和减少资本	30,400,000.00	1,034,782,516.17					1,065,182,616.17		1,065,182,616.17
1. 股东投入的普通股	30,400,000.00	1,034,782,516.17					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									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积					11,824,880.93	-11,824,880.93			
2. 提取一般风险准备					11,824,880.93	-11,824,880.93			
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. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	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：



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：元道通信股份有限公司

	2023年度						
	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	121,580,800.00	1,243,506,708.76		-	45,990,240.29	414,481,641.16	1,825,559,390.21
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	121,580,800.00	1,243,506,708.76	-	-	45,990,240.29	414,481,641.16	1,825,559,390.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	6,721,474.40	47,848,868.70	54,570,343.10
（一）综合收益总额						67,214,744.02	67,214,744.02
（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					6,721,474.40	-13,365,875.32	-12,644,400.92
2. 对股东的分配					6,721,474.40	-3,721,474.40	-
3. 其他						-12,644,400.92	-12,644,400.92
（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. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	121,580,800.00	1,243,506,708.76	-	-	52,711,714.69	462,330,509.86	1,886,129,733.31

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（续）

2023年度


单位：人民币元

项	2022年度						
	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	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							-
二、本年初余额	91,180,800.00	208,724,092.59	-	-	34,165,359.36	308,057,712.84	642,127,964.79
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,400,000.00	1,034,782,615.17	-	-	11,824,880.93	106,423,928.32	1,183,431,425.42
（一）综合收益总额						118,248,809.25	118,248,809.25
（二）股东投入和减少资本	30,400,000.00	1,034,782,615.17	-	-	-	-	1,065,182,616.17
1. 股东投入的普通股	30,400,000.00	1,034,782,615.17					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							-
（三）利润分配	-	-	-	-	11,824,880.93	-11,824,880.93	-
1. 提取盈余公积					11,824,880.93	-11,824,880.93	-
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. 本年提取							-
2. 本年使用							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	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：


13010803

主管会计工作负责人：


曹晋亚

会计机构负责人：


印瑞



一、公司的基本情况

元道通信股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2008年9月12日,在乌鲁木齐市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。办公地址:河北省石家庄市鹿泉区上庄镇智创谷中心22号楼。

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。

本集团属于信息传输、软件和信息技术服务业,主要从事通信网络维护与优化服务、通信网络建设服务。

本财务报表于二零二四年四月二十四日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、长期资产减值等。

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以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. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五、13	单项预算金额超过资产总额的0.50%
账龄超过1年的重要应付账款	五、21	单项金额超过应付账款总额的5.00%
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款	五、4; 十六、1	单项金额超过应收账款总额的5.00%
账龄超过三年的单项金额重大的其他应收账款	五、7; 十六、2	单项金额超过其他应收款总额的5.00%
重要的其他应收账款核销	五、7	单项金额超过其他应收款总额的5.00%
账龄超过1年且金额重要的预付款项	五、6	单项金额超过预付款项总额的5.00%

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核，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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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，对上年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集团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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产: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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他

综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

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
 2023年1月1日至2023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

④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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团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。）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同时符合下列条件：1）集团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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团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)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

本集团存货主要包括库存商品、劳务成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

本集团库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产与合同负债

(1) 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“三、9(4)金融工具减值”中应收账款与合同资产坏账准备相关会计政策。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下，采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

13. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30.00	4.00	3.20
2	运输设备	3.00-5.00	4.00	32.00-19.20
3	机器设备—光伏设备	20.00	4.00	4.80
4	机器设备—储能设备	10.00	4.00	9.60
5	机器设备-其他	3.00-5.00	4.00	32.00-19.20
6	电子设备及其他	3.00-5.00	4.00	32.00-19.20

(1) 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三、16“长期资产减值”。

(2) 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。

(3) 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。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

14. 在建工程

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,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	达到设计要求并完成试生产

15. 无形资产

本集团无形资产为软件,按取得时的实际成本计量,均为购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。软件按照使用寿命3年/10年采用直线法进行摊销,摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 长期资产减值

本集团于资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团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回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

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，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴及补贴、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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于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产生，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。

19. 收入确认原则和计量方法

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。

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。

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

22. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而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，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

本会计政策变更对报表项目无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得税	25%、20%、15%
其他税项	按国家相关规定。	

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
元道通信股份有限公司	15%，详见“四、2 税收优惠”
深圳市元道通信技术有限公司	15%，详见“四、2 税收优惠”
深圳元道泓思信息技术有限公司	25%
北京同友创业信息技术有限公司	15%，详见“四、2 税收优惠”
河北元道安元人力资源服务有限公司	20%，详见“四、2 税收优惠”
深圳华元新能源有限公司	20%，详见“四、2 税收优惠”

2. 税收优惠

（1）根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，本公司及子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属于现代服务业中的信息技术服务业，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

（2）根据《财政部 税务总局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）有关规定，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、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子公司河北元道安元人力资源服务有限公司、深圳华元新能源有限公司本年符合小型微利企业标准，按照上述政策执行。

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

(3) 本公司及子公司深圳市元道通信技术有限公司(以下简称“深圳元道”)、北京同友创业信息技术有限公司(以下简称“北京同友”)均为高新技术企业,享受企业所得税税率减按15%的税收优惠政策:

公司名称	复审合格时间	高新企业证书编号	证书有效期
本公司	2021年9月18日	GR202165000202	3年
深圳元道	2023年11月15日	GR202344204227	3年
北京同友	2023年10月26日	GR202311002139	3年

(4) 财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告(2023年第7号)企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(5) 企业在2018年1月1日至2023年12月31日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过500万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧;单位价值超过500万元的,仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税(2014)75号)、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税(2015)106号)等相关规定执行。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	70,533.00	21,643.04
银行存款	760,562,040.73	955,142,993.69
其他货币资金	80,655,181.13	165,420,194.94
存放财务公司存款	—	—
合计	841,287,754.86	1,120,584,831.67
其中:存放在境外的款项总额	—	—

2. 交易性金融资产

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
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：银行结构性存款	—	150,000,000.00
合计	—	150,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	431,419.20	5,530,126.34
合计	431,419.20	5,530,126.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	454,125.47	100.00	22,706.27	5.00	431,419.20
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	454,125.47	100.00	22,706.27	5.00	431,419.20
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	454,125.47	100.00	22,706.27	5.00	431,419.20

(续)

项目	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	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

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	5,794,869.83	100.00	264,743.49	4.57	5,530,126.34

应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	454,125.47	22,706.27	5.00
合计	454,125.47	22,706.27	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
信用风险较高的银行承兑汇票	264,743.49	-242,037.22	—	—	—	22,706.27
合计	264,743.49	-242,037.22	—	—	—	22,706.27

(4) 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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	3,653,443.30	—
合计	3,653,443.30	—

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内 (含1年)	740,301,157.58	746,019,010.85
1-2年	171,789,164.38	298,320,371.19
2-3年	188,631,336.32	68,810,159.04
3年以上	79,473,364.62	34,040,598.68
其中: 3-4年	51,924,178.53	12,199,295.81
4-5年	7,382,109.73	12,514,360.89

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	20,167,076.36	9,326,941.98
合计	1,180,195,022.90	1,147,190,139.76

注:本集团不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,180,195,022.90	100.00	162,818,228.65	13.80	1,017,376,794.25
其中:账龄组合	1,180,195,022.90	100.00	162,818,228.65	13.80	1,017,376,794.25
合计	1,180,195,022.90	100.00	162,818,228.65	13.80	1,017,376,794.25

(续)

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	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
合计	1,147,190,139.76	100.00	113,214,113.96	9.87	1,033,976,025.80

应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	740,301,157.58	37,015,057.89	5.00
1-2年	171,789,164.38	17,178,916.45	10.00
2-3年	188,631,336.32	56,589,400.89	30.00
3-4年	51,924,178.53	25,962,089.27	50.00

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	7,382,109.73	5,905,687.79	80.00
5年以上	20,167,076.36	20,167,076.36	100.00
合计	1,180,195,022.90	162,818,228.65	—

注:对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。账龄自款项实际发生的月份算起。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	113,214,113.96	49,604,114.69	—	—	—	162,818,228.65
其中:账龄组合	113,214,113.96	49,604,114.69	—	—	—	162,818,228.65
合计	113,214,113.96	49,604,114.69	—	—	—	162,818,228.65

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额1,281,423,040.81元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例71.21%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额204,077,637.26元。

5. 应收款项融资

年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,802,220.17	—
合计	50,802,220.17	—

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	15,705,543.76	94.67	13,384,041.66	99.18
1—2年	836,409.50	5.04	64,688.87	0.48

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年	1,583.55	0.01	46,323.12	0.34
3年以上	46,323.12	0.28	—	—
合计	16,589,859.93	100.00	13,495,053.65	100.00

注:本集团不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位1	1,492,306.57	1年以内	9.00
单位2	1,189,947.32	1年以内	7.17
单位3	972,535.44	1年以内	5.86
单位4	800,000.00	1年以内	4.82
单位5	788,853.76	1年以内	4.76
合计	5,243,643.09	—	31.61

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	16,535,117.83	20,768,665.79
合计	16,535,117.83	20,768,665.79

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	18,425,369.83	20,349,456.01
代扣代缴款项	1,834,119.20	3,516,182.83
备用金	1,316,207.28	2,012,364.19
个人借款	—	1,868,386.48
往来款	—	900,000.00
其他	430,143.89	332,840.39
合计	22,005,840.20	28,979,229.90

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	12,290,949.48	15,891,634.64
1-2年	2,873,784.26	3,699,491.72
2-3年	2,270,244.26	1,467,344.15
3年以上	4,570,862.20	7,920,759.39
其中:3-4年	641,046.36	2,705,337.02
4-5年	1,813,079.27	3,157,163.72
5年以上	2,116,736.57	2,058,258.65
合计	22,005,840.20	28,979,229.90

注:本集团不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	22,005,840.20	100.00	5,470,722.37	24.86	16,535,117.83
其中:账龄组合	22,005,840.20	100.00	5,470,722.37	24.86	16,535,117.83
合计	22,005,840.20	100.00	5,470,722.37	24.86	16,535,117.83

(续)

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	2,768,386.48	9.55	2,768,386.48	100.00	—
按组合计提坏账准备	26,210,843.42	90.45	5,442,177.63	20.76	20,768,665.79
其中:账龄组合	26,210,843.42	90.45	5,442,177.63	20.76	20,768,665.79
合计	28,979,229.90	100.00	8,210,564.11	28.33	20,768,665.79

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

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)	12,290,949.48	614,547.49	5.00
1-2年	2,873,784.26	287,378.43	10.00
2-3年	2,270,244.26	681,073.28	30.00
3-4年	641,046.36	320,523.18	50.00
4-5年	1,813,079.27	1,450,463.42	80.00
5年以上	2,116,736.57	2,116,736.57	100.00
合计	22,005,840.20	5,470,722.37	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,442,177.63	—	2,768,386.48	8,210,564.11
2023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	28,544.74	—	—	28,544.74
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	2,768,386.48	2,768,386.48
其他变动	—	—	—	—
2023年12月31日余额	5,470,722.37	—	—	5,470,722.37

(4) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,768,386.48

其中重要的其他应收账款核销情况:

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
何洋	个人借款	1,386,159.48	长账龄挂账且无法收回	管理层审批	否
合计	—	1,386,159.48	—	—	—

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
单项计提坏账准备	2,768,386.48	—	—	2,768,386.48	—	—
按组合计提坏账准备	5,442,177.63	28,544.74	—	—	—	5,470,722.37
合计	8,210,564.11	28,544.74	—	2,768,386.48	—	5,470,722.37

(6) 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
单位一	押金及保证金	1,500,000.00	1年以内	6.82	75,000.00
单位二	押金及保证金	1,202,810.35	2年-3年	5.47	348,343.11
单位三	押金及保证金	1,000,000.00	4年-5年	4.54	800,000.00
单位四	押金及保证金	900,000.00	1年以内	4.09	45,000.00
单位五	押金及保证金	723,000.00	1年以内	3.29	36,150.00
合计	—	5,325,810.35	—	24.21	1,304,493.11

8. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	4,473,653.71	—	4,473,653.71
劳务成本	29,896,636.22	—	29,896,636.22

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	存货跌价准备	账面价值
合计	34,370,289.93	—	34,370,289.93

(续)

项目	年初余额		
	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
劳务成本	26,099,782.03	—	26,099,782.03
合计	31,438,417.59	—	31,438,417.59

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
通信网络建设服务	619,265,169.92	111,099,511.91	508,165,658.01
合计	619,265,169.92	111,099,511.91	508,165,658.01

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	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

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	619,265,169.92	100.00	111,099,511.91	17.94	508,165,658.01
其中：账龄组合	619,265,169.92	100.00	111,099,511.91	17.94	508,165,658.01

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	619,265,169.92	100.00	111,099,511.91	17.94	508,165,658.01

(续)

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	404,287,892.17	100.00	72,740,074.09	17.99	331,547,818.08
其中: 账龄组合	404,287,892.17	100.00	72,740,074.09	17.99	331,547,818.08
合计	404,287,892.17	100.00	72,740,074.09	17.99	331,547,818.08

合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	378,436,788.51	18,921,839.43	5.00
1-2年	73,971,896.37	7,397,189.64	10.00
2-3年	76,504,576.04	22,951,372.81	30.00
3-4年	50,133,953.01	25,066,976.51	50.00
4-5年	17,279,112.32	13,823,289.85	80.00
5年以上	22,938,843.67	22,938,843.67	100.00
合计	619,265,169.92	111,099,511.91	—

注: 对于合同资产, 本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素, 因此, 本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。账龄自款项实际发生的月份算起。

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	38,359,437.82	—	—	按照本集团坏账政策进行计提

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合计	38,359,437.82	—	—	—

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴及留抵税金	4,693,432.05	156,904.95
合计	4,693,432.05	156,904.95

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
北京天元合纵信息科技有限公司	773,366.39	—	—	—	-144.88	—	—	—	—	—	773,221.51	—
合计	773,366.39	—	—	—	-144.88	—	—	—	—	—	773,221.51	—

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	72,823,412.98	45,076,739.01
固定资产清理	111,160.73	—
合计	72,934,573.71	45,076,739.01

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					

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
1. 年初余额	20,849,941.12	75,258,845.02	11,728,880.52	8,107,978.56	115,945,645.22
2. 本年增加金额	—	19,477,173.70	9,188,079.70	10,375,947.87	39,041,201.27
(1) 购置	—	13,398,782.64	9,188,079.70	10,375,947.87	32,962,810.21
(2) 在建工程转入	—	6,078,391.06	—	—	6,078,391.06
3. 本年减少金额	—	13,606,100.37	228,155.22	1,040,452.40	14,874,707.99
处置或报废	—	13,606,100.37	228,155.22	1,040,452.40	14,874,707.99
4. 年末余额	20,849,941.12	81,129,918.35	20,688,805.00	17,443,474.03	140,112,138.50
二、累计折旧					
1. 年初余额	2,691,758.47	53,533,311.98	8,461,752.62	6,182,083.14	70,868,906.21
2. 本年增加金额	670,841.76	7,228,393.20	1,465,159.38	1,186,751.45	10,551,145.79
计提	670,841.76	7,228,393.20	1,465,159.38	1,186,751.45	10,551,145.79
3. 本年减少金额	—	12,926,639.58	219,029.04	985,657.86	14,131,326.48
处置或报废	—	12,926,639.58	219,029.04	985,657.86	14,131,326.48
4. 年末余额	3,362,600.23	47,835,065.60	9,707,882.96	6,383,176.73	67,288,725.52
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	—	—	—	—	—

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
四、账面价值					
1. 年末账面价值	17,487,340.89	33,294,852.75	10,980,922.04	11,060,297.30	72,823,412.98
2. 年初账面价值	18,158,182.65	21,725,533.04	3,267,127.90	1,925,895.42	45,076,739.01

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	236,467,627.98	103,013.27
工程物资	—	—
合计	236,467,627.98	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
在装修房屋建筑物	167,078,458.54	—	167,078,458.54	—	—	—
在安装设备	—	—	—	103,013.27	—	103,013.27
待安装算力设备	50,925,998.04	—	50,925,998.04	—	—	—
待安装光伏设备	18,463,171.40	—	18,463,171.40	—	—	—
合计	236,467,627.98	—	236,467,627.98	103,013.27	—	103,013.27

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

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	
在装修房屋建筑物	—	167,078,458.54	—	—	167,078,458.54
待安装光伏设备	—	22,086,281.58	3,623,110.18	—	18,463,171.40
待安装算力设备	—	50,925,998.04	—	—	50,925,998.04
合计	—	240,090,738.16	3,623,110.18	—	236,467,627.98

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例（%）	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率（%）	资金来 源
在装修房屋建筑物	176,513,480.85	94.65	94.65	—	—	—	募集资金、自 筹
待安装光伏设备	37,577,490.00	49.13	49.13	—	—	—	自筹
待安装算力设备	412,098,091.78	12.36	12.36	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—	—

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

14. 使用权资产

项目	车辆	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	—	—	—
2. 本年增加金额	37,569,853.64	1,280,851.55	38,850,705.19
租赁资产	37,569,853.64	1,280,851.55	38,850,705.19
3. 本年减少金额	—	—	—
4. 年末余额	37,569,853.64	1,280,851.55	38,850,705.19
二、累计折旧			
1. 年初余额	—	—	—
2. 本年增加金额	7,309,396.57	145,655.44	7,455,052.01
计提	7,309,396.57	145,655.44	7,455,052.01
3. 本年减少金额	—	—	—
4. 年末余额	7,309,396.57	145,655.44	7,455,052.01
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	30,260,457.07	1,135,196.11	31,395,653.18
2. 年初账面价值	—	—	—

15. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	14,008,982.04	14,008,982.04
2. 本年增加金额	6,960,106.19	6,960,106.19
(1) 购置	6,960,106.19	6,960,106.19
3. 本年减少金额	—	—
4. 年末余额	20,969,088.23	20,969,088.23
二、累计摊销		
1. 年初余额	9,838,243.03	9,838,243.03
2. 本年增加金额	1,831,927.84	1,831,927.84

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	合计
计提	1,831,927.84	1,831,927.84
3. 本年减少金额	—	—
4. 年末余额	11,670,170.87	11,670,170.87
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	9,298,917.36	9,298,917.36
2. 年初账面价值	4,170,739.01	4,170,739.01

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

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京同友创业信息技术有限公司	长期资产组，与并购时主营业务相关	基于内部管理目的，该资产组组合归属于子公司北京同友创业信息技术有限公司	是

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京同友创业信息技术有限公司含商誉的资产组	2,327,962.32	3,960,000.00	—	5.00	收入、利润	根据历史数据及对市场发展的预测确定预测期各期的收入金额；利润表项目参照历史年度水平，结合管理层的盈利预测确定。	稳定期增长0%，折现率12.00%	稳定期增长率0%，利润表项目根据预测期最后一期确定，折现率按加权平均资本成本模型确定
合计	2,327,962.32	3,960,000.00	—	—	—	—	—	—

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

17. 长期待摊费用

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	621,500.07	—	21,999.96	—	599,500.11
办公楼改造装修费	—	805,503.98	50,061.02	—	755,442.96
合计	621,500.07	805,503.98	72,060.98	—	1,354,943.07

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	279,411,169.20	41,907,663.67	194,429,495.65	29,170,960.87
租赁负债	36,719,456.44	5,507,918.47	—	—
可抵扣亏损	23,103,238.73	3,452,524.42	20,145,056.83	3,021,758.52
合计	339,233,864.37	50,868,106.56	214,574,552.48	32,192,719.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	31,395,653.18	4,709,347.98	—	—
固定资产加速折旧	27,279,496.16	4,091,924.42	9,427,228.19	1,414,084.23
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,223,156.64	333,473.49	2,710,113.16	406,516.97
合计	60,898,305.98	9,134,745.89	12,137,341.35	1,820,601.20

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	123,572,357.04	95,000,000.00
信用借款	56,577,525.20	20,000,000.00
应付利息	178,360.30	230,245.82
质押借款	—	49,800,000.00
票据贴现	—	5,294,869.83

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	180,328,242.54	170,325,115.65

注:保证借款、信用借款系本公司从银行取得的短期借款。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	196,452,363.08	275,413,568.52
合计	196,452,363.08	275,413,568.52

注:年末已到期未支付的应付票据总额为4,181,500.00元,到期日均为2023年12月31日,当日为法定节假日,上述票据在节后2024年1月2日均已支付。

21. 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	212,397,363.31	258,815,466.24
材料及设备采购款	24,102,732.40	26,690,082.79
租赁费	10,580,983.88	17,486,108.69
其他	3,977,694.87	1,848,001.65
合计	251,058,774.46	304,839,659.37

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	22,150,788.84	劳务外协未到结算期
单位二	21,132,845.60	劳务外协未到结算期
单位三	16,404,302.17	劳务外协未到结算期
合计	59,687,936.61	—

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
服务费及设备销售预收款	502,849.66	284,618.80
合计	502,849.66	284,618.80

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
短期薪酬	61,166,701.87	623,366,135.60	622,826,453.15	61,706,384.32
离职后福利-设定提存计划	57,602.68	52,093,849.35	52,137,814.67	13,637.36
辞退福利	—	3,028,167.03	2,893,946.91	134,220.12
合计	61,224,304.55	678,488,151.98	677,858,214.73	61,854,241.80

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	61,116,939.04	581,224,284.33	580,641,777.12	61,699,446.25
职工福利费	—	3,707,418.23	3,707,418.23	—
社会保险费	37,231.35	27,355,436.42	27,385,729.70	6,938.07
其中: 医疗保险费	36,088.77	23,988,014.87	24,017,845.54	6,258.10
工伤保险费	1,064.49	2,180,225.87	2,180,610.39	679.97
生育保险费	78.09	1,187,195.68	1,187,273.77	—
住房公积金	7,455.80	9,083,696.72	9,091,152.52	—
工会经费和职工教育经费	5,075.68	1,995,299.90	2,000,375.58	—
合计	61,166,701.87	623,366,135.60	622,826,453.15	61,706,384.32

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	55,288.22	50,228,418.60	50,270,470.98	13,235.84
失业保险费	2,314.46	1,865,430.75	1,867,343.69	401.52
合计	57,602.68	52,093,849.35	52,137,814.67	13,637.36

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	99,602,207.09	93,453,149.83
企业所得税	9,032,583.03	15,451,712.32
印花税	461,143.24	346,807.19
城市维护建设税	284,251.19	650,375.23
个人所得税	242,494.41	484,331.46

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

教育费附加	207,109.30	153,819.08
合计	109,829,788.26	110,540,195.11

25. 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	5,793,279.28	3,544,206.53
合计	5,793,279.28	3,544,206.53

按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
报销款	4,545,322.98	1,952,074.53
保证金	593,756.72	587,816.72
其他	654,199.58	1,004,315.28
合计	5,793,279.28	3,544,206.53

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款	49,399,480.31	13,271,714.96
1年内到期的租赁负债	19,437,142.57	—
1年内到期的长期借款	—	1,801,657.26
合计	68,836,622.88	15,073,372.22

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税	51,981.82	33,287.35
合计	51,981.82	33,287.35

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	38,232,747.49	—
减: 未确认融资费用	1,513,291.05	—
小计	36,719,456.44	—
减: 一年内到期的租赁负债	19,437,142.57	—
合计	17,282,313.87	—

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

29. 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	39,116,957.91	1,609,906.33
专项应付款	—	—
合 计	39,116,957.91	1,609,906.33

长期应付款按照款项性质分类

项 目	年末余额	年初余额
售后回租	39,116,957.91	1,609,906.33
合 计	39,116,957.91	1,609,906.33

30. 股本

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	小计	
股份总额	121,580,800.00	—	—	—	—	—	121,580,800.00

31. 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	1,241,837,177.04	—	—	1,241,837,177.04
其他资本公积	1,669,531.72	—	—	1,669,531.72
合计	1,243,506,708.76	—	—	1,243,506,708.76

32. 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	45,990,240.29	6,721,474.40	—	52,711,714.69
合计	45,990,240.29	6,721,474.40	—	52,711,714.69

33. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	436,177,559.65	322,653,817.91
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—	—
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	—	—
调整后年初未分配利润	436,177,559.65	322,653,817.91

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	69,280,746.06	125,348,622.67
减: 提取法定盈余公积	6,721,474.40	11,824,880.93
应付普通股股利	12,644,400.92	—
本年年末余额	486,092,430.39	436,177,559.65

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,779,280,541.32	1,511,449,907.87	2,110,739,428.46	1,779,543,687.27
其他业务	—	—	—	—
合计	1,779,280,541.32	1,511,449,907.87	2,110,739,428.46	1,779,543,687.27

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

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	1,220,724,627.30	1,042,020,429.95	1,582,182,564.18	1,341,485,265.98
通信网络建设服务	437,241,786.61	368,155,493.55	342,087,968.20	278,170,552.48
信息通信软硬件产品	121,314,127.41	101,273,984.37	186,468,896.08	159,887,868.81
合计	1,779,280,541.32	1,511,449,907.87	2,110,739,428.46	1,779,543,687.27

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,867,959.57	1,852,607.13
教育费附加	1,636,909.06	1,468,462.90
印花税	1,009,535.42	1,227,986.88
其他	225,881.13	1,771,622.58
合计	4,740,285.18	6,320,679.49

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,532,660.05	11,070,323.00
招标费用	2,426,334.60	1,213,376.29
房租水电	2,026,068.84	2,453,392.13

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

业务招待费	1,750,726.11	1,275,289.51
差旅费	1,607,660.85	575,120.65
车辆费用	1,255,115.81	913,289.03
折旧与摊销	894,779.83	791,568.21
办公费	814,095.04	627,184.67
低值易耗品	248,289.77	243,447.97
其他	952,036.69	693,836.63
合计	24,507,767.59	19,856,828.09

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,533,627.14	14,053,122.66
中介咨询费	3,296,383.98	1,809,534.16
折旧与摊销	2,336,683.61	2,434,843.81
业务招待费	1,429,717.37	1,045,841.51
差旅费	1,327,858.30	867,219.04
办公费用	1,006,894.58	1,240,982.87
房租水电	934,716.85	755,535.71
车辆费用	506,466.26	453,525.42
其他	4,647,007.95	1,892,252.10
合计	34,019,356.04	24,552,857.28

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	67,684,135.07	86,911,634.26
折旧与摊销	673,936.97	9,394.54
差旅费	226,099.28	209,629.50
车辆费用	156,131.72	43,847.73
其他	41,440.06	45,974.06
合计	68,781,743.10	87,220,480.09

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,228,950.92	13,150,901.21
减: 利息收入	8,506,858.43	3,628,984.33

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

融资服务费	963,608.73	3,157,606.20
银行手续费	96,656.08	83,056.01
合计	1,782,357.30	12,762,579.09

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	15,478,127.88	7,103,459.12
进项税加计扣除	2,822,771.16	10,010,026.26
个税手续费返还	66,323.50	42,705.47
合计	18,367,222.54	17,156,190.85

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	6,230,925.48	2,639,192.39
权益法核算的长期股权投资收益	-144.88	-155.08
合计	6,230,780.60	2,639,037.31

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	242,037.22	102,330.27
其他应收款坏账损失	-28,544.74	-527,839.91
应收账款坏账损失	-49,604,114.69	-35,646,320.58
合计	-49,390,622.21	-36,071,830.22

43. 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	-38,359,437.82	-28,664,510.68
合计	-38,359,437.82	-28,664,510.68

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	23,368.30	—
其中:固定资产处置收益	23,368.30	—
合计	23,368.30	—

45. 营业外收入

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	91,732.19	174,379.48	91,732.19
非流动资产毁损报废利得	29,175.54	18,487.03	29,175.54
其他	3,555.67	1,125.95	3,555.67
合计	124,463.40	193,992.46	124,463.40

46. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿支出	721,301.97	150,522.92	721,301.97
非流动资产毁损报废损失	551,650.11	327,346.07	551,650.11
捐赠支出	70,000.00	20,000.00	70,000.00
其他	35,998.00	36,917.84	35,998.00
合计	1,378,950.08	534,786.83	1,378,950.08

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	11,758,667.93	19,580,100.50
递延所得税费用	-11,361,242.48	-9,728,313.13
合计	397,425.45	9,851,787.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	69,615,948.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,442,392.35
子公司适用不同税率的影响	-4,995.09
调整以前期间所得税的影响	-350,882.30
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	777,830.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
研发费用及其他加计扣除的影响	-10,083,606.99
本期确认前期未确认递延暂时性差异影响	—
其他	-383,312.52

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
所得税费用	397,425.45

48. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的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	32,759,080.66	10,837,233.82
政府补助	15,478,127.88	7,103,459.12
利息收入	8,506,858.43	3,238,926.21
代收代付	1,552,434.56	—
其他	1,246,910.01	474,956.45
合计	59,543,411.54	21,654,575.60

2) 支付的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	39,623,560.28	15,813,162.31
费用等其他支出	13,446,961.27	12,432,569.05
中介服务费	3,235,100.00	1,522,429.21
代收代付	1,840,802.64	—
合计	58,146,424.19	29,768,160.57

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的购房意向金	6,000,000.00	—
合计	6,000,000.00	—

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的购房意向金	6,000,000.00	—
合计	6,000,000.00	—

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到其他与筹资活动有关的现金

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
收回银行承兑汇票保证金	133,367,789.69	15,032,072.59
售后回租现金流入	100,000,000.00	18,000,000.00
其他	—	101,097.00
合 计	233,367,789.69	33,133,169.59

2) 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	47,259,349.88	164,957,483.98
支付融资租赁款	29,849,933.90	32,023,173.71
融资服务费	963,608.73	3,157,606.20
IPO 发行费用	—	21,341,027.52
其他	2,412,770.19	2,661,945.67
合 计	80,485,662.70	224,141,237.08

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	69,218,523.52	125,348,622.67
加: 资产减值准备	38,359,437.82	28,664,510.68
信用减值损失	49,390,622.21	36,071,830.22
固定资产折旧	10,551,145.79	10,758,760.13
使用权资产折旧	7,455,052.01	—
无形资产摊销	1,831,927.84	1,620,819.33
长期待摊费用摊销	72,060.98	133,840.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-23,368.30	—
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	522,474.57	308,859.04
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	—	—
财务费用(收益以“-”填列)	10,192,559.65	16,308,507.41
投资损失(收益以“-”填列)	-6,230,780.60	-2,639,037.31
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-18,675,387.17	-10,324,788.07
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	7,314,144.69	596,474.94
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,931,872.34	-6,714,106.29

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-241,531,219.59	-331,024,263.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-117,171,533.18	138,182,196.81
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-191,656,212.10	7,292,225.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	13,240,132.23
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	760,632,573.73	955,164,636.73
减: 现金的年初余额	955,164,636.73	213,317,801.74
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	-194,532,063.00	741,846,834.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	760,632,573.73	955,164,636.73
其中: 库存现金	70,533.00	21,643.04
可随时用于支付的银行存款	760,562,040.73	955,142,993.69
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
年末现金和现金等价物余额	760,632,573.73	955,164,636.73
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	—	—

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	67,768,003.30	162,257,483.98	银行承兑汇票保证金
货币资金	12,887,177.83	3,162,710.96	履约保证金
合计	80,655,181.13	165,420,194.94	—

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	80,655,181.13	80,655,181.13	保证金	银行承兑汇票保证金6,776.80万元，履约保证金1,288.72万元	165,420,194.94	165,420,194.94	保证金	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	64,487,721.31	16,415,205.82	售后回租	售后回租固定资产	37,080,282.13	4,958,192.23	售后回租受限	售后回租固定资产
应收票据	—	—	—	—	5,294,869.83	5,294,869.83	质押	已贴现未终止确认的应收票据还原
应收账款	—	—	—	—	96,076,907.09	96,076,907.09	质押	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	145,142,902.44	97,070,386.95	—	—	303,872,253.99	271,750,164.09	—	—

六、租赁

本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	52,432.49	—
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	47,690,341.30	54,848,720.59
与租赁相关的总现金流出	49,450,567.83	50,678,702.01
售后租回交易产生的相关损益	-3,433,442.80	-1,882,573.17
售后租回交易现金流入	100,000,000.00	18,000,000.00
售后租回交易现金流出	29,849,933.90	38,775,625.81

注：公司售后租回业务，标的资产的所有权实质未发生转移，公司售后租回交易目的是融资，所销售（租回）的资产，按照收入准则判断，风险与报酬并没有发生转移，因此不属于销售，故按《企业会计准则第 21 号——租赁》第五十二条的相关规定进行会计处理。

七、合并范围的变更

2023年6月，公司与深圳市欣华天泰新能源有限公司共同发起设立深圳华元新能源有限公司，注册资本1,000.00万元。公司与深圳市欣华天泰新能源有限公司的股权比例分别为51%和49%。深圳华元新能源有限公司自成立之日起纳入本集团合并范围。

八、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	67,684,135.07	86,911,634.26
折旧与摊销	673,936.97	9,394.54
差旅费	226,099.28	209,629.50

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
车辆费用	156,131.72	43,847.73
其他	41,440.06	45,974.06
合计	68,781,743.10	87,220,480.09
其中：费用化研发支出	68,781,743.10	87,220,480.09

注：本年研发支出均为费用化支出，无资本化支出。

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本(万元)	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	2,000.00	深圳	深圳	通信信息网络技术 开发	100.00	—	新设
深圳元道泓思信息技术有限公司	500.00	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	6,000.00	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	300.00	石家庄	石家庄	通信信息技术服务	100.00	—	新设
深圳华元新能源有限公司	1,000.00	深圳	深圳	电力、热力生产和 供应业	51.00	—	新设

2. 在联营企业的权益

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

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	2023-12-31 余额/2023 年发生额	2022-12-31 余额/2022 年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	773, 221. 51	773, 366. 39
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-144. 88	-155. 08
—其他综合收益	—	—
—综合收益总额	—	—

十、政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	15, 478, 127. 88	7, 103, 459. 12

十一、与金融工具相关风险

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五相关项目。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。

1. 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。本集团面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类长短期融资需求。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产。

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:1,281,423,040.81元,占本公司应收账款及合同资产总额的71.21%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升超过一定比例,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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;本集团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。

(3) 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2023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
应付账款	251,058,774.46	—	—
应付票据	196,452,363.08	—	—
长期应付款	49,399,480.31	39,116,957.91	—
租赁负债	19,437,142.57	17,282,313.87	—
其他应付款	5,793,279.28	—	—

2. 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
票据贴现	应收票据/应收款项融资	54,455,663.47	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬。
合计	—	54,455,663.47	—	—

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据/应收款项融资	票据贴现	54,455,663.47	-368,720.34
合计	—	54,455,663.47	-368,720.34

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李晋	27.47	31.78

注: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

子公司情况详见本附注“九、1.在子公司中的权益”相关内容。

(3) 本企业联营企业

本公司的联营企业详见本附注“九、2.在联营企业的权益”相关内容。

(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

2. 关联交易

(1) 关联担保情况

本集团作为被担保方

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
刘芸、吴志锋、李晋、燕鸿、雷璐（注1）	9,000,000.00	2024-6-13	2027-6-12	否
刘芸、吴志锋、李晋、燕鸿、雷璐（注2）	5,000,000.00	2024-6-13	2027-6-12	否
李晋、雷璐（注3）	10,000,000.00	2024-8-17	2027-8-16	否
李晋、雷璐（注4）	40,000,000.00	2024-9-13	2027-9-12	否
李晋、雷璐（注5）	11,000,000.00	2024-9-18	2027-9-17	否
李晋、燕鸿、吴志锋（注6）	40,000,000.00	2024-9-22	2027-9-21	否
李晋（注7）	8,572,357.04	2024-8-3	2027-8-2	否
雷璐、李晋、吴志锋、燕鸿（注8）	47,330,369.99	2024-7-19	2027-10-20	否
李晋、雷璐（注9）	102,391,998.00	2023-12-20	2027-12-20	是
李晋（注10）	100,000,000.00	2023-9-13	2025-9-12	否
李晋、雷璐（注11）	45,000,000.00	2023-1-20	2026-1-19	是
李晋、雷璐（注12）	25,000,000.00	2023-1-20	2026-1-19	是
李晋、雷璐（注13）	10,000,000.00	2023-2-18	2026-2-17	是
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋（注14）	10,000,000.00	2023-2-18	2026-2-17	是
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋（注15）	40,000,000.00	2023-5-27	2026-5-26	是
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋、刘芸（注16）	9,800,000.00	2023-7-1	2026-6-30	是
李晋（注17）	5,000,000.00	2023-12-6	2026-12-5	是
雷璐、李晋、吴志锋、燕鸿（注18）	11,381,045.26	2024-2-17	2027-2-16	是
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋（注19）	4,067,844.44	2023-4-21	2026-4-20	是
李晋、雷璐、燕鸿、吴志锋（注20）	8,700,000.00	2023-5-27	2026-5-26	是

注1/注2：2023年8月24日、2023年6月27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分别取得借款900.00万元和500.00万元，两笔共计1,400.00万元。刘芸、吴志锋、李晋、燕鸿、雷璐为该笔借款提供担保，担保合同编号为银乌(2022)最保字/第(0728-1)号、银乌(2022)最保字/第(0728)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。截至2023年12月31日，公司未偿还该笔短期借款。

注3/注4/注5: 2023年8月18日、2023年9月14日及2023年9月19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借款1,000.00万、4,000.00万及1,100.00万元,三笔借款共计6,100.00万元。李晋、雷璐为该笔借款提供担保,担保合同编号为兴银新高保字(高新区)第202201060001号。截至2023年12月31日,公司尚未偿还该笔短期借款。

注6: 2023年9月22日本公司自乌鲁木齐银行乌鲁木齐沙依巴克区支行取得借款4,000.00万元。李晋、燕鸿、吴志锋为该笔借款提供担保,担保合同编号为乌行(2023)(乌鲁木齐沙依巴克区支行)保证字第2023073100000060号。截至2023年12月31日,公司尚未偿还该笔短期借款。

注7: 2023年8月3日本公司自华夏银行乌鲁木齐分行营业部取得借款8,572,357.04元。李晋为该笔借款提供担保,担保合同编号为WLMQ18(个人高保)230020。截至2023年12月31日,公司尚未偿还该笔短期借款。

注8: 本公司与招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订授信借款合同,合同编号:2022年信字第1211号,授信额度1亿元,本公司在合同期限内、上限额度范围内再借款无需签订新合同,只需提供必要借款资料,截至2023年12月31日取得借款共计47,330,369.99元。雷璐、李晋、吴志锋、燕鸿为该笔借款提供担保,担保合同编号为2022年信保字第1211号-1、2022年信保字第1211号-2、2022年信保字第1211号-3、2022年信保字第1211号-4。截至2023年12月31日,公司尚未偿还该笔借款。

注9: 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借款102,391,998.00元,该笔借款于2023年12月19日偿还。李晋、雷璐为该笔借款提供担保,担保合同编号(银乌(2022)最保字/第(0728)号)和(银乌(2022)最保字/第(0728-1)号)。

注10: 2023年9月4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,合同金额:100,000,000.00元,实际放款日2023年9月13日;截至2023年12月31日,未偿还余额为94,717,618.79元。李晋为该借款提供担保,同时以本协议(IFELC23DG2NBMNO-P-01)中约定的租赁物件清单中的资产作为质押物。

注11/注12/注13: 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。截至2023年12月31日,公司已偿还该笔短期借款。

注14: 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。截至2023年12月31日，公司已偿还该笔短期借款。

注15：2022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，截至2023年12月31日，公司已偿还该笔短期借款。

注16：2022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。截至2023年12月31日，公司已偿还该笔短期借款。

注17：2022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。截至2023年12月31日，公司已偿还该笔短期借款。

注18：2022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，截至2023年12月31日，已偿还该借款。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19：2020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，截至2023年12月31日，已偿还该借款。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20：2021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，截至2023年12月31日，已偿还该借款。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。

(2) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	361.05万元	291.79万元

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	经本公司第三届董事会第二十八次会议审议，公司2023年拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数向全体股东每10股派发人民币0.57元（含税），合计拟派发现金红利人民币6,930,105.60元，本次利润分配预案尚需提交公司2023年度股东大会审议。
经审议批准宣告发放的利润或股利	—

十五、 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。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	686,292,649.19	698,183,318.59

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	年末账面余额	年初账面余额
1-2年	152,478,931.28	283,977,609.40
2-3年	184,643,459.11	62,864,617.67
3年以上	73,450,951.93	34,036,098.68
其中:3-4年	45,901,765.84	12,194,795.81
4-5年	7,382,109.73	12,514,360.89
5年以上	20,167,076.36	9,326,941.98
合计	1,096,865,991.51	1,079,061,644.34

注:本公司不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,096,865,991.51	100.00	153,979,210.40	14.04	942,886,781.11
其中:账龄组合	1,096,865,991.51	100.00	153,979,210.40	14.04	942,886,781.11
合计	1,096,865,991.51	100.00	153,979,210.40	14.04	942,886,781.11

(续)

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	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
合计	1,079,061,644.34	100.00	107,602,140.76	9.97	971,459,503.58

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

按账龄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	686,292,649.19	34,314,632.46	5.00
1-2年	152,478,931.28	15,247,893.14	10.00
2-3年	184,643,459.11	55,393,037.73	30.00
3-4年	45,901,765.84	22,950,882.92	50.00
4-5年	7,382,109.73	5,905,687.79	80.00
5年以上	20,167,076.36	20,167,076.36	100.00
合计	1,096,865,991.51	153,979,210.40	—

注:对于应收账款,本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。账龄自款项实际发生的月份算起。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	107,602,140.76	46,377,069.64	—	—	—	153,979,210.40
其中:账龄组合	107,602,140.76	46,377,069.64	—	—	—	153,979,210.40
合计	107,602,140.76	46,377,069.64	—	—	—	153,979,210.40

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额1,274,534,498.97元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例74.27%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额201,426,886.34元。

2. 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	230,457,171.78	56,789,562.86
合计	230,457,171.78	56,789,562.86

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	216,554,347.88	38,629,973.04
押金及保证金	15,693,055.33	17,782,298.89
代扣代缴款项	1,723,270.44	3,362,237.05
备用金	1,296,037.52	1,971,270.61
其他	407,143.89	309,840.39
合计	235,673,855.06	62,055,619.98

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	226,962,229.13	51,947,265.01
1-2年	2,064,480.90	3,529,577.91
2-3年	2,112,467.33	1,453,464.15
3年以上	4,534,677.70	5,125,312.91
其中:3-4年	631,921.86	2,314,035.80
4-5年	1,813,079.27	785,497.67
5年以上	2,089,676.57	2,025,779.44
合计	235,673,855.06	62,055,619.98

注:本公司不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	235,673,855.06	100.00	5,216,683.28	2.21	230,457,171.78
其中:账龄组合	19,119,507.18	8.11	5,216,683.28	27.28	13,902,823.90
合并范围内关联方	216,554,347.88	91.89	-	-	216,554,347.88
合计	235,673,855.06	100.00	5,216,683.28	2.21	230,457,171.78

(续)

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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 (%)	
按组合计提坏账准备	62,055,619.98	100.00	5,266,057.12	8.49	56,789,562.86
其中:账龄组合	23,425,646.94	37.75	5,266,057.12	22.48	18,159,589.82
合并范围内关联方	38,629,973.04	62.25	—	—	38,629,973.04
合计	62,055,619.98	100.00	5,266,057.12	8.49	56,789,562.86

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

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)	10,407,881.25	520,394.07	5.00
1-2年	2,064,480.90	206,448.09	10.00
2-3年	2,112,467.33	633,740.20	30.00
3-4年	631,921.86	315,960.93	50.00
4-5年	1,813,079.27	1,450,463.42	80.00
5年以上	2,089,676.57	2,089,676.57	100.00
合计	19,119,507.18	5,216,683.28	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,266,057.12	—	—	5,266,057.12
2023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	-49,373.84	—	—	-49,373.84

元道通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023年12月31 日余额	5,216,683.28	—	—	5,216,683.28

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	5,266,057.12	-49,373.84	—	—	—	5,216,683.28
其中: 账龄组合	5,266,057.12	-49,373.84	—	—	—	5,216,683.28
合计	5,266,057.12	-49,373.84	—	—	—	5,216,683.28

(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
单位一	关联方往来款	194,399,813.62	1年以内	82.49	—
单位二	关联方往来款	22,104,699.11	1年以内	9.38	—
单位三	押金及保证金	1,500,000.00	1年以内	0.64	75,000.00
单位四	押金及保证金	1,202,810.35	2年-3年	0.51	360,843.11
单位五	押金及保证金	1,000,000.00	4年-5年	0.42	800,000.00
合计	—	220,207,323.08	—	93.44	1,235,843.11

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

3. 长期股权投资

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
对子公司投资	31,100,000.00	—	31,100,000.00	26,000,000.00	—	26,000,000.00
合计	31,100,000.00	—	31,100,000.00	26,000,000.00	—	26,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	—
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	—
深圳华元新能源有限公司	—	—	5,100,000.00	—	—	—	5,100,000.00	—
合计	26,000,000.00	—	5,100,000.00	—	—	—	31,100,000.00	—

元道通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,714,940,963.50	1,464,084,853.57	2,031,599,267.01	1,726,840,726.94
其他业务	—	—	—	—
合计	1,714,940,963.50	1,464,084,853.57	2,031,599,267.01	1,726,840,726.94

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

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	1,184,999,912.92	1,013,019,537.44	1,548,266,593.77	1,327,219,458.82
通信网络建设服务	437,241,786.61	368,155,493.55	342,087,968.20	278,170,552.48
信息通信软硬件产品	92,699,263.97	82,909,822.58	141,244,705.04	121,450,715.64
合计	1,714,940,963.50	1,464,084,853.57	2,031,599,267.01	1,726,840,726.94

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	6,230,925.48	2,639,192.39
合计	6,230,925.48	2,639,192.39

元道通信股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

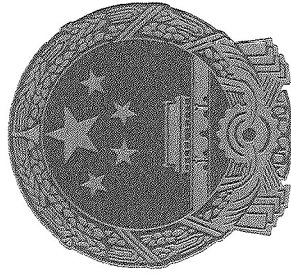
项目	本年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-499,106.27
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—
委托他人投资或管理资产的损益	6,230,925.48
交易价格显失公允的交易产生的收益	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-732,012.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,822,771.16
小计	7,822,578.26
减：所得税影响额	1,189,674.12
少数股东权益影响额（税后）	—
合计	6,632,904.14

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
归属于母公司普通股股东的净利润	3.68	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.33	0.52	0.52



证书序号: 0014624



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

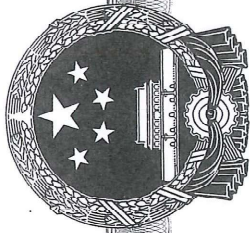


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

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。



(副本)(3-1)



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭永智

经营范围

审查企业会计报表, 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 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

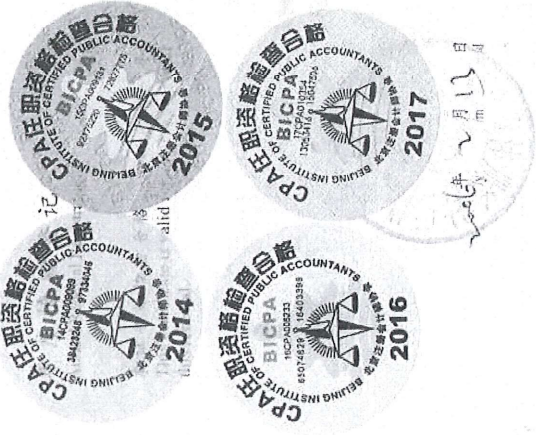


登记机关

2024年01月26日



姓名 师玉春
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-04-27
Date of birth
工作单位 河北中兴会计师事务所有限
Working unit
责任公司
Identity card No. 132529760427261



证书编号: 130000031623
No. of Certificate
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004 年 11 月 24 日
Date of Issuance



证书编号: 130000031623
No. of Certificate
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004 年 11 月 24 日
Date of Issuance



师玉春 2017.12.23
转入/转出/注销/变更 事项 12.23
注册税务师执行业务, 必要时须向委托方出示
一本证书
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册税务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。
四、本证书遗失, 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。

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 6 月 5 日





转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 6 月 5 日

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. 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: 李冬青
性别: 女
出生日期: 1989-06-23
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 371423198906231727

姓名: _____
性别: _____
出生日期: _____
工作单位: _____
身份证号码: _____

CICPA




合格
this renewal.

姓名: 李冬青
证书编号: 110101300574

姓名: _____
年 / 月 / 日
年 / 月 / 日

证书编号: 110101300574
批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2015 年 / 05 月 / 08 日




合格
this renewal.

姓名: 李冬青
证书编号: 110101300574

年 / 月 / 日
年 / 月 / 日

证书编号: 110101300574
批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2015 年 / 05 月 / 08 日

注册税务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
年 / 月 / 日

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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
年 / 月 / 日

