

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年度-2023 年 6 月 30 日
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-8
— 财务报表附注	9-102



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/2023BJAA21B0230

赛尔通信服务技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了赛尔通信服务技术股份有限公司(以下简称赛尔通信公司)财务报表,包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的资产负债表,2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的利润表、现金流量表及股东权益变动表,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,公允反映了赛尔通信公司2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的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,我们独立于赛尔通信公司,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 1-6 月营业收入 51,362.06 万元, 2022 年营业收入 84,991.24 万元, 2021 年营业收入为 70,337.34 万元, 2020 年营业收入为 63,264.95 万元, 如公司财务报表附注四、19 所述, 公司的主要收入为通信网络运维服务、通信网络建设服务、智能化运维产品及解决方案和无线网络深度覆盖产品及解决方案; 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、19 收入”和附注“六、30 营业收入和营业成本”中。	针对收入确认, 我们实施的主要审计程序如下: (1) 了解和评价赛尔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。 (2) 通过审阅合同并询问赛尔通信公司管理层, 了解和评价赛尔通信公司的收入确认相关会计政策是否恰当。 (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。 (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。 (5) 结合应收账款函证, 向主要客户函证报告期内交易额。 (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。 (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。
2. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
公司应收账款 2023 年 6 月 30 日账面原值 33,060.77 万元, 坏账准备 2,593.90 万元, 账面净值 30,466.87 万元, 占财务报表资产总额的 38.18%, 2022 年 12 月 31 日账面原值 27,862.34 万元, 坏账准备 2,405.23 万元, 账面净值 25,457.10 万元, 占财务报表资产总额的 35.91%; 应收账款 2021 年 12 月 31 日账面原值 24,554.20 万元, 坏账准备 2,741.90 万元, 账面净值 21,812.30 万元, 占财务报表资产总额的 37.50%; 应收账款 2020 年 12 月 31 日账面原值 21,145.11 万元, 坏账准备 2,950.89 万元, 账面净值 18,194.22 万元, 占财务报表资产总额的	针对应收账款减值事项, 我们实施的主要审计程序如下: (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。 (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。 (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。



32.62%；由于应收账款从金额上和性质上对公司财务报表重大，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财务报表附注“四、6 金融资产减值”以及附注“六、4 应收账款”中。	(4) 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。 (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； (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。
--	---

四、管理层和治理层对财务报表的责任

赛尔通信公司管理层(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，管理层负责评估赛尔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赛尔通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛尔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，就可能导致对赛尔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赛尔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。

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)

王瑞



中国注册会计师：

李冬青



中国 北京

二〇二三年十一月十九日



资产负债表

编制单位：赛尔通信服务技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	133,253,262.21	227,679,784.28	166,866,452.41	121,708,807.64
交易性金融资产	六、2				30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、3	6,035,443.07	7,949,356.78	11,896,411.02	1,935,000.00
应收账款	六、4	304,668,699.36	254,571,025.42	218,123,068.03	181,942,258.95
应收款项融资					
预付款项	六、5	14,401,269.79	9,793,895.64	5,190,433.78	6,111,832.91
其他应收款	六、6	16,043,616.16	16,799,690.89	15,828,135.13	17,888,807.13
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、7	18,635,452.43	18,065,016.88	22,324,757.28	34,543,059.26
合同资产	六、8	195,791,496.54	133,172,111.39	97,896,428.23	116,745,444.07
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		688,829,239.56	668,030,881.28	538,125,685.88	510,875,209.96
非流动资产：					
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					
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、9	25,600,389.51	28,143,309.22	27,508,590.47	34,581,584.53
在建工程	六、10	65,406,286.07			
生产性生物资产					
使用权资产	六、11	1,889,551.26	2,588,463.26	3,963,011.04	
无形资产	六、12	977,764.61	1,396,733.06	2,177,437.15	2,816,235.82
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、13	1,826,799.56	1,814,822.75	1,976,799.23	2,163,775.82
递延所得税资产	六、14	7,593,968.41	6,711,402.11	7,960,631.62	6,962,982.78
其他非流动资产	六、15	5,817,028.76	228,468.29		394,329.00
非流动资产合计		109,111,788.18	40,883,198.69	43,586,469.51	46,918,907.95
资产总计		797,941,027.74	708,914,079.97	581,712,155.39	557,794,117.91

法定代表人：

陈训
训房
印宗
6101990079312

主管会计工作负责人：

刘济宁

会计机构负责人：

吕瑞山



资产负债表(续)

编制单位: 赛尔通信服务技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:					
短期借款					
向中央银行借款*					
拆入资金*					
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、16		11,295,518.00		9,601,737.77
应付账款	六、17	391,664,411.63	338,153,857.95	291,656,281.88	299,449,012.20
合同负债	六、18	1,809,189.97	3,948,733.98	3,222,800.49	11,085,254.41
卖出回购金融资产款*					
吸收存款及同业存放*					
代理买卖证券款*					
代理承销证券款*					
应付职工薪酬	六、19	14,318,552.05	15,682,571.39	18,553,290.59	17,188,719.51
应交税费	六、20	32,571,752.28	25,911,359.87	23,511,547.79	22,162,760.91
其他应付款	六、21	37,921,640.94	13,014,760.22	8,313,905.21	7,337,996.97
其中: 应付利息					
应付股利	六、21	12,000.00			
一年内到期的非流动负债	六、22	1,062,254.49	1,203,875.04	1,465,312.22	
其他流动负债	六、23	3,285,121.34	2,713,335.42	418,964.06	1,441,083.07
流动负债合计		482,632,922.70	411,924,011.87	347,142,102.24	368,266,564.84
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	六、24	816,031.00	1,396,883.16	2,329,409.61	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	六、14	748,523.30	948,579.22	594,451.66	
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,564,554.30	2,345,462.38	2,923,861.27	
负债合计		484,197,477.00	414,269,474.25	350,065,963.51	368,266,564.84
股东权益:					
股本	六、25	106,852,523.00	106,852,523.00	106,852,523.00	106,852,523.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、26	103,486,885.53	103,486,885.53	103,486,885.53	103,486,885.53
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备	六、27				
盈余公积	六、28	16,450,148.20	12,937,465.85	6,637,624.47	5,007,717.93
未分配利润	六、29	86,953,994.01	71,367,731.34	14,669,158.88	-25,819,573.39
归属于母公司股东权益合计		313,743,550.74	294,644,605.72	231,646,191.88	189,527,553.07
少数股东权益					
股东权益合计		313,743,550.74	294,644,605.72	231,646,191.88	189,527,553.07
负债和股东权益总计		797,941,027.74	708,914,079.97	581,712,155.39	557,794,117.91

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位：赛尔通信服务技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		513,620,612.45	849,912,362.84	703,373,368.27	632,649,456.26
其中：营业收入	六、30	513,620,612.45	849,912,362.84	703,373,368.27	632,649,456.26
二、营业总成本		473,843,573.79	790,138,929.52	664,892,544.38	601,977,626.01
其中：营业成本	六、30	422,584,551.05	699,956,579.57	583,853,499.49	527,275,251.55
税金及附加	六、31	1,725,546.75	2,890,835.68	2,517,415.48	1,721,491.72
销售费用	六、32	10,679,831.09	20,283,727.80	16,585,760.84	15,120,211.75
管理费用	六、33	23,118,064.92	40,628,100.58	39,275,839.79	33,617,746.93
研发费用	六、34	16,777,976.63	28,482,635.16	23,693,424.15	23,403,847.30
财务费用	六、35	-1,042,396.65	-2,102,949.27	-1,033,395.37	839,076.76
其中：利息费用	六、35	51,719.15	147,414.88	191,403.09	691,438.89
利息收入	六、35	1,247,128.48	2,559,112.10	1,583,247.90	219,613.59
加：其他收益	六、36	6,757,559.38	5,007,771.85	8,128,859.91	9,345,509.55
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37		411,087.67	597,555.37	162,300.17
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）	六、38	-1,267,866.65	5,504,873.97	-806,585.47	-3,769,057.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-5,351,312.43	-1,137,642.98	1,655,322.12	-1,210,458.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-255,720.66	821,838.49	-741,961.08	-3,227,998.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,659,698.30	70,381,362.32	47,314,044.74	31,972,125.14
加：营业外收入	六、41	1,377.00	46,893.53	12,274.89	144,181.00
减：营业外支出	六、42	645,525.15	106,469.41	177,152.37	542,120.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,015,550.15	70,321,786.44	47,149,127.26	31,574,185.42
减：所得税费用	六、43	3,888,726.68	7,323,372.60	5,030,488.45	3,257,256.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,126,823.47	62,998,413.84	42,118,638.81	28,316,928.74
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,126,823.47	62,998,413.84	42,118,638.81	28,316,928.74
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）		35,126,823.47	62,998,413.84	42,118,638.81	28,316,928.74
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（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					
七、综合收益总额		35,126,823.47	62,998,413.84	42,118,638.81	28,316,928.74
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		35,126,823.47	62,998,413.84	42,118,638.81	28,316,928.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.59	0.39	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.59	0.39	0.27

法定代表人：

房宗训
房宗训印
6101990079312

主管会计工作负责人：

刘济宁
刘济宁印

会计机构负责人：

吕瑞山
吕瑞山印



现金流量表

编制单位：赛尔通信服务技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		428,112,479.35	852,189,754.29	728,795,515.15	713,828,587.00
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	43,189,210.29	72,129,473.66	36,767,947.30	63,940,376.50
经营活动现金流入小计		471,301,689.64	924,319,227.95	765,563,462.45	777,768,963.50
购买商品、接受劳务支付的现金		327,266,162.33	560,982,096.65	507,664,102.40	460,395,688.55
支付给职工以及为职工支付的现金		102,013,480.69	173,872,916.54	152,444,121.71	138,679,116.68
支付的各项税费		12,717,417.36	28,372,464.32	25,255,022.93	16,030,572.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	48,532,298.17	96,141,584.13	57,519,858.58	64,863,380.69
经营活动现金流出小计		490,529,358.55	859,369,061.64	742,883,105.62	679,968,758.84
经营活动产生的现金流量净额	六、44	-19,227,668.91	64,950,166.31	22,680,356.83	97,800,204.66
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			70,000,000.00	120,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金			411,087.67	597,555.37	162,300.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,408,137.46	2,889,916.12	930,043.61	1,671,174.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,408,137.46	73,301,003.79	121,527,598.98	91,833,474.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,144,000.38	10,554,779.10	6,272,359.60	2,763,526.90
投资支付的现金			70,000,000.00	90,000,000.00	120,000,000.00
质押贷款净增加额*					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		54,144,000.38	80,554,779.10	96,272,359.60	122,763,526.90
投资活动产生的现金流量净额		-52,735,862.92	-7,253,775.31	25,255,239.38	-30,930,052.29
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,015,878.45			741,366.67
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、44	772,453.56	2,000,104.99	1,459,711.16	
筹资活动现金流出小计		16,788,332.01	2,000,104.99	1,459,711.16	30,741,366.67
筹资活动产生的现金流量净额		-16,788,332.01	-2,000,104.99	-1,459,711.16	-30,741,366.67
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	六、44	-88,751,863.84	55,696,286.01	46,475,885.05	36,128,785.70
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	206,001,459.05	150,305,173.04	103,829,287.99	67,700,502.29
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	117,249,595.21	206,001,459.05	150,305,173.04	103,829,287.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-9





股东权益变动表

编制单位：赛尔通信技术股份有限公司

2023年1-6月

项 目	股本	资本公积	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	106,852,523.00	103,486,885.53		12,937,465.85	71,367,731.34	294,644,605.72
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	106,852,523.00	103,486,885.53		12,937,465.85	71,367,731.34	294,644,605.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				3,512,682.35	15,586,262.67	19,098,945.02
（一）综合收益总额					35,126,823.47	35,126,823.47
（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				3,512,682.35	-19,540,560.80	-16,027,878.45
1、提取盈余公积				3,512,682.35	-3,512,682.35	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配					-16,027,878.45	-16,027,878.45
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				3,862,641.92		3,862,641.92
2、本期使用				3,862,641.92		3,862,641.92
（六）其他						
四、本年年末余额	106,852,523.00	103,486,885.53		16,450,148.20	86,953,994.01	313,743,550.74

法定代表人：

刘宗房



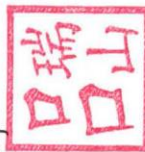
主管会计工作负责人：

刘永宁



会计机构负责人：

吕瑞山





股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 赛尔通信服务技术股份有限公司

项 目	2022年度				
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	106,852,523.00	103,486,885.53		6,637,624.47	14,669,158.88
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	106,852,523.00	103,486,885.53		6,637,624.47	14,669,158.88
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)				6,299,841.38	56,698,572.46
(一) 综合收益总额					62,998,413.84
(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				6,299,841.38	-6,299,841.38
1、提取盈余公积				6,299,841.38	-6,299,841.38
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			3,480,364.17		3,480,364.17
2、本期使用			3,480,364.17		3,480,364.17
(六) 其他					
四、本年年末余额	106,852,523.00	103,486,885.53		12,937,465.85	71,367,731.34

法定代表人:

刘训



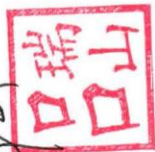
主管会计工作负责人:

刘训



会计机构负责人:

吕瑞山



股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 赛尔通信服务科技股份有限公司

项 目	2021年度					
	股本	资本公积	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	106,852,523.00	103,486,885.53		5,007,717.93	-25,819,573.39	189,527,553.07
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	106,852,523.00	103,486,885.53		5,007,717.93	-25,819,573.39	189,527,553.07
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)				1,629,906.54	40,488,732.27	42,118,638.81
(一) 综合收益总额					42,118,638.81	42,118,638.81
(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				1,629,906.54	-1,629,906.54	
1、提取盈余公积				1,629,906.54	-1,629,906.54	
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			2,332,733.53			2,332,733.53
2、本期使用			2,332,733.53			2,332,733.53
(六) 其他						
四、本期期末余额	106,852,523.00	103,486,885.53		6,637,624.47	14,669,158.88	231,646,191.88

法定代表人:

刘宗房

主管会计工作负责人:

刘宁

会计机构负责人:

吕瑞山





股东权益变动表 (续)

编制单位: 赛尔通信技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2020年度					股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	106,852,523.00	102,597,985.53		5,007,717.93	-54,136,502.13	160,321,724.33
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	106,852,523.00	102,597,985.53		5,007,717.93	-54,136,502.13	160,321,724.33
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)		888,900.00			28,316,928.74	29,205,828.74
(一) 综合收益总额					28,316,928.74	28,316,928.74
(二) 股东投入和减少资本		888,900.00				888,900.00
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额		888,900.00				888,900.00
4、其他						
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积						
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、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取			1,642,086.70			1,642,086.70
2、本期使用			1,642,086.70			1,642,086.70
(六) 其他						
四、本期期末余额	106,852,523.00	103,486,885.53		5,007,717.93	-25,819,573.39	189,527,553.07

法定代表人:

刘宗印

主管会计工作负责人:

刘宗印

会计机构负责人:

吕瑞山

吕瑞山



一、公司基本情况

公司名称：赛尔通信服务技术股份有限公司

法定代表人：房宗训

注册资本：10,685.2523 万元

统一社会信用代码：91610131735074844P

注册地址：陕西省西安市高新区团结南路 10 号睿中心 1 幢 1 单元 15 层 11501 室

公司经营范围：一般项目：移动通信设备制造；移动通信设备销售；通信设备制造；通信设备销售；通讯设备销售；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；计算机系统服务；网络设备制造；网络设备销售；电子测量仪器制造；云计算设备销售；信息技术咨询服务；通用设备制造（不含特种设备制造）；安防设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；数字视频监控系统销售；智能家庭消费设备制造；信息安全设备制造；物联网设备制造；物联网设备销售；数字视频监控系统制造；数字家庭产品制造；通用设备修理；通信交换设备专业修理；对外承包工程；特种设备销售；安防设备销售；信息安全设备销售；环境监测专用仪器仪表销售；终端计量设备销售；5G 通信技术服务；云计算装备技术服务；大数据服务；物联网技术服务；物联网技术研发；智能控制系统集成；网络技术服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；发电技术服务。（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）许可项目：劳务派遣服务；第二类增值电信业务；建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建筑劳务分包。（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，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司主要从事通信网络运维服务、通信网络建设服务、智能化运维产品及解决方案和无线网络深度覆盖产品及解决方案。

本财务报表业经本公司董事会于2023年11月19日决议批准报出。

二、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。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司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。本公司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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短(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。

5、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。

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。

6、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

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	承兑人为银行信用等级较高的 6 家大型商业银行（中国银

承兑汇票	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, 本公司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, 本公司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: 其他	其他组合

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:

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: 其他	其他组合

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

7、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。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资和合同履约成本。

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。领用和发出时按加权平均法计价。

(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) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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、6 金融资产减值”中应收账款坏账准备相关会计政策。

10、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公司，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	5	3.17
机器设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
电子设备及其他	直线法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	直线法	4	5	23.75

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，本公司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、15“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。

本公司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。

11、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

12、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。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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	5 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

本公司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、15“长期资产减值”。

14、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。本公司的长期待摊费用主要是基站、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法

摊销。

15、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,本公司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。

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。

16、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司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。

17、职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

18、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，本公司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，按照本公司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，按照本公司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

本公司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,除非本公司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,本公司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,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

19、收入

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司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,本公司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,本公司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:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本公司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,本公司考虑下列迹

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运维服务、通信网络建设服务、智能化运维产品及解决方案和无线网络深度覆盖产品及解决方案。

通信网络运维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运维服务收入金额。

通信网络建设服务收入确认的具体方法：公司按经客户和（或）第三方监理确认的工作量确认单金额为依据确认收入。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。

智能化运维产品及解决方案和无线网络深度覆盖产品及解决方案收入确认的具体方法：公司将移动通信设备销售给客户时，产品不需要安装的，在货物送达对方并由客户签收后确认收入；产品销售需要安装的，在客户完成对产品安装验收后，取得验收证明时，确认销售收入的实现。

20、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

21、政府补助

政府补助是指本公司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。

本公司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。

与本公司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。

22、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,如果本公司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,本公司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，本公司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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

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) 本公司作为承租人

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、15 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) 本公司作为出租人

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赁进行分类。

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、5 金融资产和金融负债”和“四、6 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、5 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、19 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、5 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、本公司作为出租人”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、5 金融资产和金融负债”。

以下租赁政策适用于 2020 年度：

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额

分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、安全生产费

本公司根据有关规定提取安全生产费用，安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

25、新租赁准则导致的会计政策变更

根据财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下统称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则。

根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

本公司执行新租赁准则对 2021 年初公司财务报表项目产生影响的项目如下：

受影响的项目	按原租赁准则列示的金额 (2020 年 12 月 31 日)	调整金额	按新租赁准则列示的金额 (2021 年 1 月 1 日)
使用权资产		4,425,534.86	4,425,534.86
一年内到期的非流动负债		941,147.45	941,147.45
租赁负债		3,484,387.41	3,484,387.41
递延所得税资产	6,962,982.78	803,843.20	7,766,825.98
递延所得税负债		803,843.20	803,843.20

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35

号)中“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，执行该会计政策对本公司财务报表无重大影响。

本公司自2022年11月30日起执行《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)中“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，执行该会计政策对本公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更：无。

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的相应比率计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的相应比率计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的相应比率计缴。	2%
企业所得税	应纳税所得税	15%

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定，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。

根据《2023年延续优化创新实施的税费优惠政策指引》的规定，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。

2、税收优惠及批文

(1) 2019年12月2日本公司申请并通过高新技术企业认定，获发高新技术企业证书(证书编号GR201961001281)，自2019年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(2) 2022年11月17日本公司申请并通过高新技术企业认定，获发高新技术企业证书(证书编号GR202261002828)，自2022年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(3) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)第二条的规定“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)第一条

的规定“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”

根据陕西省发展和改革委员会于2015年5月出具的《陕西省符合国家鼓励类目录企业确认函》，确认本公司属于国家鼓励发展产业。经西安高新技术产业开发区国家税务局备案，公司企业所得税适用西部大开发企业所得税优惠政策，按照西部地区鼓励企业2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月份减按15%计缴。

(4) 根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)、《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告2021年第6号)、《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部、税务总局、科技部公告2022年第28号)、《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)规定，公司2018年1月1日至2022年9月30日期间，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除，自2022年10月1日起，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金		9,178.14	9,818.14	10,378.14
银行存款	117,249,595.21	205,992,280.91	150,295,354.90	103,818,909.85
其他货币 资金	16,003,667.00	21,678,325.23	16,561,279.37	17,879,519.65
合 计	133,253,262.21	227,679,784.28	166,866,452.41	121,708,807.64
其中：存放 在 境 外 的 款项总额				

注：2023 年 6 月 30 日，其他货币资金余额 16,003,667.00 元：其中 16,002,896.89 元为履约保证金，770.11 元为银行承兑汇票保证金，以上均为使用受限资金。

2、交易性金融资产

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				30,000,000.00
其中: 结构性存款				30,000,000.00
合 计				30,000,000.00

3、应收票据

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	6,353,097.97	317,654.90	6,035,443.07
合计	6,353,097.97	317,654.90	6,035,443.07

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00
商业承兑汇票	7,430,901.87	481,545.09	6,949,356.78
合计	8,430,901.87	481,545.09	7,949,356.78

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,000,000.00		2,000,000.00
商业承兑汇票	10,417,274.76	520,863.74	9,896,411.02
合计	12,417,274.76	520,863.74	11,896,411.02

(续)

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,460,000.00		1,460,000.00
商业承兑汇票	500,000.00	25,000.00	475,000.00
合计	1,960,000.00	25,000.00	1,935,000.00

(1) 2023 年 6 月 30 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,049,926.65
合计		3,049,926.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	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	6,353,097.97	100.00	317,654.90	5.00	6,035,443.07
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	6,353,097.97	100.00	317,654.90	5.00	6,035,443.07
合 计	6,353,097.97	100.00	317,654.90	5.00	6,035,443.07

(续)

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	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	8,430,901.87	100.00	481,545.09	5.71	7,949,356.78
其中: 银行承兑汇票	1,000,000.00	11.86			1,000,000.00
商业承兑汇票	7,430,901.87	88.14	481,545.09	6.48	6,949,356.78
合 计	8,430,901.87	100.00	481,545.09	5.71	7,949,356.78

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	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	12,417,274.76	100.00	520,863.74	4.19	11,896,411.02
其中: 银行承兑汇票	2,000,000.00	16.11			2,000,000.00
商业承兑汇票	10,417,274.76	83.89	520,863.74	5.00	9,896,411.02
合 计	12,417,274.76	100.00	520,863.74	4.19	11,896,411.02

(续)

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	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	1,960,000.00	100.00	25,000.00	1.28	1,935,000.00
其中：银行承兑汇票	1,460,000.00	74.49			1,460,000.00
商业承兑汇票	500,000.00	25.51	25,000.00	5.00	475,000.00
合 计	1,960,000.00	100.00	25,000.00	1.28	1,935,000.00

(3) 应收票据坏账准备情况

类 别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	481,545.09	-163,890.19			317,654.90
合计	481,545.09	-163,890.19			317,654.90

(续)

类 别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	520,863.74	-39,318.65			481,545.09
合计	520,863.74	-39,318.65			481,545.09

(续)

类 别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	25,000.00	495,863.74			520,863.74
合计	25,000.00	495,863.74			520,863.74

(续)

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类 别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		25,000.00			25,000.00
合计		25,000.00			25,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	2023 年 6 月 30 日余额				
	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	330,607,659.97	100.00	25,938,960.61	7.85	304,668,699.36
其中: 账龄组合	330,607,659.97	100.00	25,938,960.61	7.85	304,668,699.36
其他					
合计	330,607,659.97	100.00	25,938,960.61	7.85	304,668,699.36

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日余额				
	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	278,623,372.39	100.00	24,052,346.97	8.63	254,571,025.42
其中: 账龄组合	278,623,372.39	100.00	24,052,346.97	8.63	254,571,025.42
其他					

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类 别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	278,623,372.39	100.00	24,052,346.97	8.63	254,571,025.42

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日余额				
	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	245,542,035.04	100.00	27,418,967.01	11.17	218,123,068.03
其中：账龄组合	245,542,035.04	100.00	27,418,967.01	11.17	218,123,068.03
其他					
合计	245,542,035.04	100.00	27,418,967.01	11.17	218,123,068.03

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日余额				
	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	211,451,138.71	100.00	29,508,879.76	13.96	181,942,258.95
其中：账龄组合	211,451,138.71	100.00	29,508,879.76	13.96	181,942,258.95

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类 别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他					
合计	211,451,138.71	100.00	29,508,879.76	13.96	181,942,258.95

按组合计提应收账款坏账准备

账 龄	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	290,850,136.00	14,542,506.80	5.00
1-2 年	20,890,143.78	2,089,014.38	10.00
2-3 年	10,604,463.70	3,181,339.11	30.00
3-4 年	3,834,128.56	1,917,064.28	50.00
4-5 年	1,098,759.45	879,007.56	80.00
5 年以上	3,330,028.48	3,330,028.48	100.00
合计	330,607,659.97	25,938,960.61	7.85

(续)

账 龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	241,706,470.92	12,085,323.55	5.00
1-2 年	17,841,230.72	1,784,123.07	10.00
2-3 年	7,288,976.35	2,186,692.91	30.00
3-4 年	7,266,267.94	3,633,133.97	50.00
4-5 年	786,764.91	629,411.93	80.00
5 年以上	3,733,661.54	3,733,661.54	100.00
合计	278,623,372.39	24,052,346.97	8.63

(续)

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账 龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	204,033,092.74	10,201,654.64	5.00
1-2 年	14,881,434.13	1,488,143.41	10.00
2-3 年	13,412,191.93	4,023,657.58	30.00
3-4 年	2,222,072.07	1,111,036.04	50.00
4-5 年	1,993,844.17	1,595,075.34	80.00
5 年以上	8,999,400.00	8,999,400.00	100.00
合计	245,542,035.04	27,418,967.01	11.17

(续)

账 龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	148,903,130.05	7,445,156.50	5.00
1-2 年	33,556,990.45	3,355,699.05	10.00
2-3 年	7,501,873.06	2,250,561.92	30.00
3-4 年	2,446,179.43	1,223,089.72	50.00
4-5 年	19,042,965.71	15,234,372.57	80.00
5 年以上			
合计	211,451,138.71	29,508,879.76	13.96

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日余额
1 年以内	290,850,136.00
1 至 2 年	20,890,143.78
2 至 3 年	10,604,463.70
3 至 4 年	3,834,128.56
4 至 5 年	1,098,759.45
5 年以上	3,330,028.48
小 计	330,607,659.97
减: 坏账准备	25,938,960.61

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账 龄	2023 年 6 月 30 日余额
合 计	304,668,699.36

(2) 坏账准备的情况

类 别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		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	24,052,346.97	1,886,613.64				25,938,960.61
合 计	24,052,346.97	1,886,613.64				25,938,960.61

(续)

类 别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		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	27,418,967.01	3,366,620.04				24,052,346.97
合 计	27,418,967.01	3,366,620.04				24,052,346.97

(续)

类 别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		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	29,508,879.76	2,089,912.75				27,418,967.01

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类 别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备						
合 计	29,508,879.76	- 2,089,912.75				27,418,967.01

(续)

类 别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		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	24,690,002.91	4,818,876.85				29,508,879.76
合 计	24,690,002.91	4,818,876.85				29,508,879.76

(4) 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2023 年末 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额为 316,670,782.80 元, 占应收账款 2023 年 6 月 30 日余额合计数的比例为 95.78%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 20,782,487.88 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,194,374.24	98.56	9,793,895.64	100.00	5,011,663.69	96.56	4,284,147.82	70.10

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	206,895.55	1.44			178,770.09	3.44	1,827,685.09	29.90
合计	14,401,269.79	100.00	9,793,895.64	100.00	5,190,433.78	100.00	6,111,832.91	100.00

(2) 按预付对象归集的 2023 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名预付账款汇总金额为 6,269,020.11 元, 占预付账款 2023 年 6 月 30 日余额合计数的比例为 43.53%。

6、其他应收款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	16,043,616.16	16,799,690.89	15,828,135.13	17,888,807.13
合 计	16,043,616.16	16,799,690.89	15,828,135.13	17,888,807.13

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	13,005,215.97	12,949,061.60	7,839,115.84	7,135,639.69
1 至 2 年	2,124,259.50	1,520,365.74	2,002,280.63	6,923,910.69
2 至 3 年	499,620.34	1,570,600.00	6,525,146.39	2,861,196.00
3 至 4 年	1,820,000.00	3,547,000.00	2,014,166.00	5,571,185.20
4 至 5 年	2,585,466.00	1,284,166.00	5,021,185.20	450,000.00

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
5 年以上	2, 229, 021. 20	2, 603, 321. 20	1, 200, 000. 00	1, 320, 000. 00
小 计	22, 263, 583. 01	23, 474, 514. 54	24, 601, 894. 06	24, 261, 931. 58
减: 坏账准备	6, 219, 966. 85	6, 674, 823. 65	8, 773, 758. 93	6, 373, 124. 45
合 计	16, 043, 616. 16	16, 799, 690. 89	15, 828, 135. 13	17, 888, 807. 13

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	18, 576, 035. 01	19, 696, 503. 37	20, 752, 803. 97	20, 318, 580. 52
代收代付款项	1, 347, 061. 15	1, 231, 454. 15	1, 151, 976. 74	441, 771. 18
押金	1, 145, 050. 89	1, 023, 350. 52	888, 235. 81	895, 958. 25
员工备用金	960, 916. 02	313, 618. 91	1, 507, 790. 63	2, 484, 534. 72
其他	234, 519. 94	1, 209, 587. 59	301, 086. 91	121, 086. 91
小 计	22, 263, 583. 01	23, 474, 514. 54	24, 601, 894. 06	24, 261, 931. 58
减: 坏账准备	6, 219, 966. 85	6, 674, 823. 65	8, 773, 758. 93	6, 373, 124. 45
合 计	16, 043, 616. 16	16, 799, 690. 89	15, 828, 135. 13	17, 888, 807. 13

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	6, 674, 823. 65			6, 674, 823. 65
2023 年 1 月 1 日余额在 本期:				
——转入第二阶段				

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-454,856.80			-454,856.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2023 年 6 月 30 日余额	6,219,966.85			6,219,966.85

(3) 坏账准备的情况

类 别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
单项计提坏 账准备						
按信用风险 组合计提坏 账准备	6,674,823.65	-454,856.80				6,219,966.85
合计	6,674,823.65	-454,856.80				6,219,966.85

(续)

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类 别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按信用风险组合计提坏账准备	8,773,758.93	- 2,098,935.28				6,674,823.65
合计	8,773,758.93	- 2,098,935.28				6,674,823.65

(续)

类 别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按信用风险组合计提坏账准备	6,373,124.45	2,400,634.48				8,773,758.93
合计	6,373,124.45	2,400,634.48				8,773,758.93

(续)

类 别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按信用风险组合计提坏账准备	7,447,943.40	-1,074,818.95				6,373,124.45

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

合计	7,447,943.40	-1,074,818.95				6,373,124.45
----	--------------	---------------	--	--	--	--------------

(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
中国联合网络通信有限公司	履约保证金/投标保证金	5,880,175.98	1 年以内 207.60 万元; 1-2 年 60.26 万元; 2-3 年 13.77 万元; 3-4 年 20.00 万元; 4-5 年 208.48 万元; 5 年以上 77.90 万元	26.41	2,752,215.62
中国铁塔股份有限公司	履约保证金/为甲方垫付费用/设备租赁押金	5,030,898.86	1 年以内 175.22 万元; 1-2 年 71.50 万元; 2-3 年 35.30 万元; 3-4 年 146.00 万元; 4-5 年 40.07 万元; 5 年以上 35.00 万元	22.60	1,665,570.97
河北通信工程招标投标有限公司	投标保证金	2,255,416.04	1 年以内	10.13	112,770.80
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	1,419,138.00	1 年以内	6.37	70,956.90
中国移动通信集团	履约保证金/投标保证金	1,300,000.00	1 年以内 10.00 万元; 4-5 年 10.00 万元; 5 年以上 110.00 万元	5.84	1,185,000.00
合 计		15,885,628.88		71.35	5,786,514.29

7、存货

(1) 存货分类

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,218,796.36	355,613.72	2,863,182.64
库存商品	3,874,758.51	86,226.45	3,788,532.06
委托加工物资	290,222.13		290,222.13
合同履约成本	11,693,515.60		11,693,515.60
合 计	19,077,292.60	441,840.17	18,635,452.43

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	803,092.73	160,315.00	642,777.73
库存商品	3,640,327.51	76,984.66	3,563,342.85
委托加工物资	1,028,048.87		1,028,048.87
合同履约成本	12,830,847.43		12,830,847.43
合 计	18,302,316.54	237,299.66	18,065,016.88

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	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
原材料	3,387,904.89		3,387,904.89	1,115,772.20		1,115,772.20

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	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	5,596,602.06		5,596,602.06	20,322,451.30		20,322,451.30
委托加工物资	182,062.80		182,062.80	1,877,567.37		1,877,567.37
合同履约成本	13,158,187.53		13,158,187.53	11,227,268.39		11,227,268.39
合 计	22,324,757.28		22,324,757.28	34,543,059.26		34,543,059.26

(2) 存货跌价准备

项 目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加		本期减少		2023 年 6 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	160,315.00	195,298.72				355,613.72
库存商品	76,984.66	9,241.79				86,226.45
合 计	237,299.66	204,540.51				441,840.17

(续)

项 目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		160,315.00				160,315.00
库存商品		76,984.66				76,984.66
合 计		237,299.66				237,299.66

8、合同资产

(1) 合同资产情况

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
通信网络建设服务及其他业务质保金	210,696,170.63	14,904,674.09	195,791,496.54
合 计	210,696,170.63	14,904,674.09	195,791,496.54

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
通信网络建设服务及其他业务质保金	142,930,013.56	9,757,902.17	133,172,111.39
合 计	142,930,013.56	9,757,902.17	133,172,111.39

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
通信网络建设服务及其他业务质保金	106,753,987.08	8,857,558.85	97,896,428.23
合 计	106,753,987.08	8,857,558.85	97,896,428.23

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
通信网络建设服务及其他业务质保金	127,258,325.04	10,512,880.97	116,745,444.07
合 计	127,258,325.04	10,512,880.97	116,745,444.07

(3) 合同资产计提减值准备情况

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
通信网络建设服务及其他业务质保金	9,757,902.17	5,146,771.92			14,904,674.09
合 计	9,757,902.17	5,146,771.92			14,904,674.09

(续)

项 目	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
通信网络建设服务及其他业务质保金	8,857,558.85	900,343.32			9,757,902.17
合 计	8,857,558.85	900,343.32			9,757,902.17

(续)

项 目	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
通信网络建设服务及其他业务质保金	10,512,880.97	-1,655,322.12			8,857,558.85
合 计	10,512,880.97	-1,655,322.12			8,857,558.85

(续)

项 目	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
通信网络建设服务及其他业务质保金	9,302,422.07	1,210,458.90			10,512,880.97
合 计	9,302,422.07	1,210,458.90			10,512,880.97

9、固定资产

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	25,600,389.51	28,143,309.22	27,508,590.47	34,581,584.53
固定资产清理				
合 计	25,600,389.51	28,143,309.22	27,508,590.47	34,581,584.53

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、2023 年 1 月 1 日余额	17,521,552.21	30,561,518.92	781,520.80	1,999,510.55	50,864,102.48
2、2023 年 1-6 月增加金额		1,197,405.63		120,728.32	1,318,133.95
购置		1,197,405.63		120,728.32	1,318,133.95
3、2023 年 1-6 月减少金额		3,098,963.46	217,227.26	35,443.06	3,351,633.78
处置或报废		3,098,963.46	217,227.26	35,443.06	3,351,633.78
4、2023 年 6 月 30 日余额	17,521,552.21	28,659,961.09	564,293.54	2,084,795.81	48,830,602.65
二、累计折旧					
1、2023 年 1 月 1 日余额	3,302,084.12	17,643,589.01	735,176.72	1,039,943.41	22,720,793.26
2、2023 年 1-6 月增加金额	277,865.40	2,792,908.84	3,102.38	206,785.71	3,280,662.33
计提	277,865.40	2,792,908.84	3,102.38	206,785.71	3,280,662.33
3、2023 年 1-6 月减少金额		2,535,371.29	202,200.24	33,670.92	2,771,242.45
处置或报废		2,535,371.29	202,200.24	33,670.92	2,771,242.45
4、2023 年 6 月 30 日余额	3,579,949.52	17,901,126.56	536,078.86	1,213,058.20	23,230,213.14
三、减值准备					
1、2023 年 1 月 1 日余额					
2、2023 年 1-6 月增加金额					
计提					
3、2023 年 1-6 月减少金额					
处置或报废					

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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
4、2023 年 6 月 30 日余额					
四、账面价值					
1、2023 年 6 月 30 日账面价值	13,941,602.69	10,758,834.53	28,214.68	871,737.61	25,600,389.51
2、2023 年 1 月 1 日账面价值	14,219,468.09	12,917,929.91	46,344.08	959,567.14	28,143,309.22

(续)

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、2022 年 1 月 1 日余额	17,521,552.21	34,221,752.18	3,615,603.81	1,583,125.86	56,942,034.06
2、2022 年增加金额		10,569,492.47		727,363.41	11,296,855.88
购置		10,569,492.47		727,363.41	11,296,855.88
3、2022 年减少金额		14,229,725.73	2,834,083.01	310,978.72	17,374,787.46
处置或报废		14,229,725.73	2,834,083.01	310,978.72	17,374,787.46
4、2022 年 12 月 31 日余额	17,521,552.21	30,561,518.92	781,520.80	1,999,510.55	50,864,102.48
二、累计折旧					
1、2022 年 1 月 1 日余额	2,746,353.42	22,890,341.61	2,732,425.72	1,064,322.84	29,433,443.59
2、2022 年增加金额	555,730.70	7,071,802.54	365,257.02	267,324.19	8,260,114.45
计提	555,730.70	7,071,802.54	365,257.02	267,324.19	8,260,114.45
3、2022 年减少金额	-	12,318,555.14	2,362,506.02	291,703.62	14,972,764.78
处置或报废		12,318,555.14	2,362,506.02	291,703.62	14,972,764.78
4、2022 年 12 月 31 日余额	3,302,084.12	17,643,589.01	735,176.72	1,039,943.41	22,720,793.26
三、减值准备					
1、2022 年 1 月 1 日余额					
2、2022 年增加金额					
计提					
3、2022 年减少金额					
处置或报废					
4、2022 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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、2022 年 12 月 31 日账面价值	14,219,468.09	12,917,929.91	46,344.08	959,567.14	28,143,309.22
2、2022 年 1 月 1 日账面价值	14,775,198.79	11,331,410.57	883,178.09	518,803.02	27,508,590.47

(续)

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、2021 年 1 月 1 日余额	17,521,552.21	32,811,563.34	6,846,493.37	2,713,971.41	59,893,580.33
2、2021 年增加金额		5,292,557.95		280,403.84	5,572,961.79
购置		5,292,557.95		280,403.84	5,572,961.79
3、2021 年减少金额		3,882,369.11	3,230,889.56	1,411,249.39	8,524,508.06
处置或报废		3,882,369.11	3,230,889.56	1,411,249.39	8,524,508.06
4、2021 年 12 月 31 日余额	17,521,552.21	34,221,752.18	3,615,603.81	1,583,125.86	56,942,034.06
二、累计折旧					
1、2021 年 1 月 1 日余额	2,190,622.74	18,083,094.59	3,603,914.65	1,434,363.82	25,311,995.80
2、2021 年增加金额	555,730.68	8,085,862.34	1,179,573.22	736,501.92	10,557,668.16
计提	555,730.68	8,085,862.34	1,179,573.22	736,501.92	10,557,668.16
3、2021 年减少金额		3,278,615.32	2,051,062.15	1,106,542.90	6,436,220.37
处置或报废		3,278,615.32	2,051,062.15	1,106,542.90	6,436,220.37
4、2021 年 12 月 31 日余额	2,746,353.42	22,890,341.61	2,732,425.72	1,064,322.84	29,433,443.59
三、减值准备					
1、2021 年 1 月 1 日余额					
2、2021 年增加金额					
计提					

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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
3、2021 年减少金额					
处置或报废					
4、2021 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	14,775,198.79	11,331,410.57	883,178.09	518,803.02	27,508,590.47
2、2021 年 1 月 1 日账面价值	15,330,929.47	14,728,468.75	3,242,578.72	1,279,607.59	34,581,584.53

(续)

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、2020 年 1 月 1 日余额	17,521,552.21	40,347,911.24	10,795,244.61	5,326,165.21	73,990,873.27
2、2020 年增加金额		2,976,036.26		375,374.90	3,351,411.16
购置		2,976,036.26		375,374.90	3,351,411.16
3、2020 年减少金额		10,512,384.16	3,948,751.24	2,987,568.70	17,448,704.10
处置或报废		10,512,384.16	3,948,751.24	2,987,568.70	17,448,704.10
4、2020 年 12 月 31 日余额	17,521,552.21	32,811,563.34	6,846,493.37	2,713,971.41	59,893,580.33
二、累计折旧					
1、2020 年 1 月 1 日余额	1,635,785.10	15,310,886.36	4,490,656.54	3,244,394.95	24,681,722.95
2、2020 年增加金额	554,837.64	10,442,160.29	1,740,029.08	851,784.42	13,588,811.43
计提	554,837.64	10,442,160.29	1,740,029.08	851,784.42	13,588,811.43
3、2020 年减少金额		7,669,952.06	2,626,770.97	2,661,815.55	12,958,538.58
处置或报废		7,669,952.06	2,626,770.97	2,661,815.55	12,958,538.58

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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
4、2020 年 12 月 31 日 余额	2,190,622.74	18,083,094.59	3,603,914.65	1,434,363.82	25,311,995.80
三、减值准备					
1、2020 年 1 月 1 日余 额					
2、2020 年增加金额					
计提					
3、2020 年减少金额					
处置或报废					
4、2020 年 12 月 31 日 余额					
四、账面价值					
1、2020 年 12 月 31 日 账面价值	15,330,929.47	14,728,468.75	3,242,578.72	1,279,607.59	34,581,584.53
2、2020 年 1 月 1 日账 面价值	15,885,767.11	25,037,024.88	6,304,588.07	2,081,770.26	49,309,150.32

10、在建工程

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	65,406,286.07	
工程物资		
合计	65,406,286.07	

(1) 在建工程情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
郫都区视频监控建设项	65,406,286.07		65,406,286.07			

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
目						
合计	65,406,286.07		65,406,286.07			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
郫都区视频监控建设项目		65,406,286.07			65,406,286.07
合计		65,406,286.07			65,406,286.07

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日余额	5,549,399.43	5,549,399.43
2. 2023 年 1-6 月增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 其他变动		
3. 2023 年 1-6 月减少金额	933,419.79	933,419.79
(1) 租赁到期	933,419.79	933,419.79
(2) 其他转出		
4. 2023 年 6 月 30 日余额	4,615,979.64	4,615,979.64
二、累计折旧		
1. 2023 年 1 月 1 日余额	2,960,936.17	2,960,936.17
2. 2023 年 1-6 月增加金额	698,912.00	698,912.00
(1) 计提	698,912.00	698,912.00
(2) 其他变动		

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	合 计
3. 2023 年 1-6 月减少金额	933, 419. 79	933, 419. 79
(1) 租赁到期	933, 419. 79	933, 419. 79
(2) 其他转出		
4. 2023 年 6 月 30 日余额	2, 726, 428. 38	2, 726, 428. 38
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日余额		
2. 2023 年 1-6 月增加金额		
3. 2023 年 1-6 月减少金额		
4. 2023 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	1, 889, 551. 26	1, 889, 551. 26
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	2, 588, 463. 26	2, 588, 463. 26

(续)

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日余额	5, 358, 954. 65	5, 358, 954. 65
2. 2022 年增加金额	442, 496. 03	442, 496. 03
(1) 新增租赁	442, 496. 03	442, 496. 03
(2) 其他变动		
3. 2022 年减少金额	252, 051. 25	252, 051. 25
(1) 租赁到期	252, 051. 25	252, 051. 25
(2) 其他转出		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	5, 549, 399. 43	5, 549, 399. 43
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日余额	1, 395, 943. 61	1, 395, 943. 61
2. 2022 年增加金额	1, 817, 043. 81	1, 817, 043. 81
(1) 计提	1, 817, 043. 81	1, 817, 043. 81
(2) 其他变动		
3. 2022 年减少金额	252, 051. 25	252, 051. 25

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	合 计
(1) 租赁到期	252, 051. 25	252, 051. 25
(2) 其他转出		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	2, 960, 936. 17	2, 960, 936. 17
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日余额		
2. 2022 年增加金额		
3. 2022 年减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	2, 588, 463. 26	2, 588, 463. 26
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	3, 963, 011. 04	3, 963, 011. 04

(续)

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日余额	4, 425, 534. 86	4, 425, 534. 86
2. 2021 年增加金额	933, 419. 79	933, 419. 79
(1) 新增租赁	933, 419. 79	933, 419. 79
(2) 其他变动		
3. 2021 年减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 其他转出		
4. 2021 年 12 月 31 日余额	5, 358, 954. 65	5, 358, 954. 65
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日余额		
2. 2021 年增加金额	1, 395, 943. 61	1, 395, 943. 61
(1) 计提	1, 395, 943. 61	1, 395, 943. 61
(2) 其他变动		
3. 2021 年减少金额		
(1) 租赁到期		

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	合 计
(2) 其他转出		
4. 2021 年 12 月 31 日余额	1, 395, 943. 61	1, 395, 943. 61
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日余额		
2. 2021 年增加金额		
3. 2021 年减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	3, 963, 011. 04	3, 963, 011. 04
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值		

12、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2023 年 1 月 1 日余额	4, 792, 750. 42	4, 792, 750. 42
2、2023 年 1-6 月增加金额		
购置		
3、2023 年 1-6 月减少金额		
处置		
4、2023 年 6 月 30 日余额	4, 792, 750. 42	4, 792, 750. 42
二、累计摊销		
1、2023 年 1 月 1 日余额	3, 396, 017. 36	3, 396, 017. 36
2、2023 年 1-6 月增加金额	418, 968. 45	418, 968. 45
计提	418, 968. 45	418, 968. 45
3、2023 年 1-6 月减少金额		
处置		
4、2023 年 6 月 30 日余额	3, 814, 985. 81	3, 814, 985. 81
三、减值准备		
1、2023 年 1 月 1 日余额		
2、2023 年 1-6 月增加金额		
计提		
3、2023 年 1-6 月减少金额		
处置		
4、2023 年 6 月 30 日余额		

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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
四、账面价值		
1、2023 年 6 月 30 日账面价值	977,764.61	977,764.61
2、2023 年 1 月 1 日账面价值	1,396,733.06	1,396,733.06

(续)

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2022 年 1 月 1 日余额	4,703,699.66	4,703,699.66
2、2022 年增加金额	89,050.76	89,050.76
购置	89,050.76	89,050.76
3、2022 年减少金额		
处置		
4、2022 年 12 月 31 日余额	4,792,750.42	4,792,750.42
二、累计摊销		
1、2022 年 1 月 1 日余额	2,526,262.51	2,526,262.51
2、2022 年增加金额	869,754.85	869,754.85
计提	869,754.85	869,754.85
3、2022 年减少金额		
处置		
4、2022 年 12 月 31 日余额	3,396,017.36	3,396,017.36
三、减值准备		
1、2022 年 1 月 1 日余额		
2、2022 年增加金额		
计提		
3、2022 年减少金额		
处置		
4、2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	1,396,733.06	1,396,733.06
2、2022 年 1 月 1 日账面价值	2,177,437.15	2,177,437.15

(续)

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2021 年 1 月 1 日余额	4,492,471.56	4,492,471.56
2、2021 年增加金额	211,228.10	211,228.10

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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
购置	211,228.10	211,228.10
3、2021 年减少金额		
处置		
4、2021 年 12 月 31 日余额	4,703,699.66	4,703,699.66
二、累计摊销		
1、2021 年 1 月 1 日余额	1,676,235.74	1,676,235.74
2、2021 年增加金额	850,026.77	850,026.77
计提	850,026.77	850,026.77
3、2021 年减少金额		
处置		
4、2021 年 12 月 31 日余额	2,526,262.51	2,526,262.51
三、减值准备		
1、2021 年 1 月 1 日余额		
2、2021 年增加金额		
计提		
3、2021 年减少金额		
处置		
4、2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	2,177,437.15	2,177,437.15
2、2021 年 1 月 1 日账面价值	2,816,235.82	2,816,235.82

(续)

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2020 年 1 月 1 日余额	3,866,913.88	3,866,913.88
2、2020 年增加金额	625,557.68	625,557.68
购置	625,557.68	625,557.68
3、2020 年减少金额		
处置		

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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
4、2020 年 12 月 31 日余额	4, 492, 471. 56	4, 492, 471. 56
二、累计摊销		
1、2020 年 1 月 1 日余额	883, 032. 68	883, 032. 68
2、2020 年增加金额	793, 203. 06	793, 203. 06
计提	793, 203. 06	793, 203. 06
3、2020 年减少金额		
处置		
4、2020 年 12 月 31 日余额	1, 676, 235. 74	1, 676, 235. 74
三、减值准备		
1、2020 年 1 月 1 日余额		
2、2020 年增加金额		
计提		
3、2020 年减少金额		
处置		
4、2020 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2020 年 12 月 31 日账面价值	2, 816, 235. 82	2, 816, 235. 82
2、2020 年 1 月 1 日账面价值	2, 983, 881. 20	2, 983, 881. 20

13、长期待摊费用

项 目	2023 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期摊销	本期其他 减少	2023 年 6 月 30 日余额
基站	1, 814, 822. 75		80, 988. 24		1, 733, 834. 51
微分布系统租 赁		92, 965. 05			92, 965. 05
合 计	1, 814, 822. 75	92, 965. 05	80, 988. 24		1, 826, 799. 56

(续)

项 目	2022 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年摊销	本年其他减 少	2022 年 12 月 31 日余额
基站	1, 976, 799. 23		161, 976. 48		1, 814, 822. 75
合 计	1, 976, 799. 23		161, 976. 48		1, 814, 822. 75

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

项 目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日余额
基站	2,163,775.82		186,976.59		1,976,799.23
合 计	2,163,775.82		186,976.59		1,976,799.23

(续)

项 目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020 年 12 月 31 日余额
基站	2,334,723.91		170,948.09		2,163,775.82
办公室装修	194,174.68		194,174.68		
合 计	2,528,898.59		365,122.77		2,163,775.82

14、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	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
减值准备	47,381,256.45	7,107,188.47	40,966,617.88	6,144,992.68
租赁负债	1,878,296.93	281,744.54	2,600,769.67	390,115.45
预提费用	847,693.72	127,154.06	867,543.27	130,131.49
存货跌价准备	441,840.17	66,276.03	237,299.66	35,594.95
折旧及摊销	77,368.75	11,605.31	70,450.26	10,567.54
合 计	50,626,456.02	7,593,968.41	44,742,680.74	6,711,402.11

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
减值准备	45,571,148.53	6,835,672.28	46,419,885.18	6,962,982.78
租赁负债	3,794,721.87	569,208.28		
应付职工薪酬	3,705,007.08	555,751.06		
合 计	53,070,877.48	7,960,631.62	46,419,885.18	6,962,982.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	3,100,604.08	465,090.61	3,735,398.14	560,309.72
使用权资产	1,889,551.27	283,432.69	2,588,463.33	388,269.50
合 计	4,990,155.35	748,523.30	6,323,861.47	948,579.22

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	3,963,011.07	594,451.66		
合 计	3,963,011.07	594,451.66		

15、其他非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付设备款	5,817,028.76	228,468.29		394,329.00
合计	5,817,028.76	228,468.29		394,329.00

16、应付票据

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票				
银行承兑汇票		11,295,518.00		9,601,737.77
合 计		11,295,518.00		9,601,737.77

17、应付账款

(1) 应付账款列示

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
劳务外协服务费	345,025,967.22	298,081,325.58	266,714,087.27	277,247,913.20
租赁费	8,152,468.36	8,333,325.50	6,691,071.93	6,301,663.23
材料采购款	38,433,256.97	31,680,836.44	17,975,789.60	15,602,940.65
油料费	52,719.08	58,370.43	275,333.08	296,495.12
合 计	391,664,411.63	338,153,857.95	291,656,281.88	299,449,012.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2023 年 6 月 30 日余额	其中:账龄在 1 年以上	未偿还或结转的原因
北京中兴高达通信技术有限公司	8,883,560.26	7,329,696.80	尚未结算
深圳市亚高智能科技有限公司	15,664,328.68	5,165,037.64	尚未结算
卓信通信股份有限公司	5,402,876.77	5,014,200.07	尚未结算
河南省恒星通信工程有限公司	2,949,885.87	2,546,378.22	尚未结算
四川筑宾建筑工程有限公司	2,265,414.43	2,265,414.43	尚未结算
合 计	35,166,066.01	22,320,727.16	——

18、合同负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
服 务 费 及设备销 售预收款	1,809,189.97	3,948,733.98	3,222,800.49	11,085,254.41
合 计	1,809,189.97	3,948,733.98	3,222,800.49	11,085,254.41

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
一、短期薪酬	15,057,128.62	91,559,096.61	92,544,677.55	14,071,547.68
二、离职后福利-设定提存计划	625,442.77	8,739,375.35	9,117,813.75	247,004.37
三、辞退福利	-	284,323.03	284,323.03	-

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	15,682,571.39	100,582,794.99	101,946,814.33	14,318,552.05

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	18,265,750.81	155,207,813.25	158,416,435.44	15,057,128.62
二、离职后福利-设定提存计划	287,539.78	15,232,724.70	14,894,821.71	625,442.77
三、辞退福利		592,212.82	592,212.82	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	18,553,290.59	171,032,750.77	173,903,469.97	15,682,571.39

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	16,972,455.59	141,592,552.50	140,299,257.28	18,265,750.81
二、离职后福利-设定提存计划	216,263.92	12,263,451.56	12,192,175.70	287,539.78
三、辞退福利	-	65,879.10	65,879.10	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	17,188,719.51	153,921,883.16	152,557,312.08	18,553,290.59

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	18,748,680.32	134,502,286.07	136,278,510.80	16,972,455.59
二、离职后福利-设定提存计划	84,182.48	1,779,140.47	1,647,059.03	216,263.92
三、辞退福利		773,789.49	773,789.49	-
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	18,832,862.80	137,055,216.03	138,699,359.32	17,188,719.51

(2) 短期薪酬列示

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,405,399.92	84,204,992.83	85,086,227.86	13,524,164.89
2、职工福利费	11,153.59	24,915.26	16,915.26	19,153.59
3、社会保险费	270,167.77	5,351,553.09	5,533,174.75	88,546.11
其中：医疗保险费	248,270.95	4,544,085.80	4,764,851.18	27,505.57
工伤保险费	18,035.60	198,174.78	174,483.58	41,726.80
生育保险费	3,861.22	101,427.89	85,975.37	19,313.74
其他	-	507,864.62	507,864.62	-
4、住房公积金	333,979.50	1,142,342.00	1,076,372.50	399,949.00
5、工会经费和职工教育经费	36,427.84	835,293.43	831,987.18	39,734.09
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	15,057,128.62	91,559,096.61	92,544,677.55	14,071,547.68

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,809,273.59	142,576,930.52	145,980,804.19	14,405,399.92
2、职工福利费	11,153.59	255,700.37	255,700.37	11,153.59
3、社会保险费	150,475.63	9,581,913.99	9,462,221.85	270,167.77
其中：医疗保险费	48,458.93	8,219,907.46	8,020,095.44	248,270.95
工伤保险费	25,720.43	379,034.97	386,719.80	18,035.60
生育保险费	76,296.27	180,392.54	252,827.59	3,861.22
其他	-	802,579.02	802,579.02	-
4、住房公积金	294,848.00	1,828,979.50	1,789,848.00	333,979.50
5、工会经费和职工教育经费	-	964,288.87	927,861.03	36,427.84
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	18,265,750.81	155,207,813.25	158,416,435.44	15,057,128.62

(续)

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2021 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,531,273.40	131,299,573.66	130,021,573.47	17,809,273.59
2、职工福利费	-	98,604.96	87,451.37	11,153.59
3、社会保险费	401,161.19	7,931,884.76	8,182,570.32	150,475.63
其中: 医疗保险费	275,483.89	6,709,869.74	6,936,894.70	48,458.93
工伤保险费	35,629.62	352,824.70	362,733.89	25,720.43
生育保险费	90,047.68	383,307.61	397,059.02	76,296.27
其他	-	485,882.71	485,882.71	-
4、住房公积金	40,021.00	2,066,789.50	1,811,962.50	294,848.00
5、工会经费和职工教育经费	-	195,699.62	195,699.62	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	16,972,455.59	141,592,552.50	140,299,257.28	18,265,750.81

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,547,961.16	123,835,332.81	125,852,020.57	16,531,273.40
2、职工福利费		1,823,166.75	1,823,166.75	-
3、社会保险费	200,719.16	6,392,341.18	6,191,899.15	401,161.19
其中: 医疗保险费	37,600.52	5,116,385.57	4,878,502.20	275,483.89
工伤保险费	41,448.77	20,515.99	26,335.14	35,629.62
生育保险费	121,669.87	145,224.87	176,847.06	90,047.68
其他		1,110,214.75	1,110,214.75	-
4、住房公积金		2,033,696.00	1,993,675.00	40,021.00
5、工会经费和职工教育经费		417,749.33	417,749.33	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	18,748,680.32	134,502,286.07	136,278,510.80	16,972,455.59

(3) 设定提存计划列示

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
1、基本养老保险	438,397.02	8,360,488.83	8,751,420.23	47,465.62
2、失业保险费	187,045.75	378,886.52	366,393.52	199,538.75
3、企业年金缴费				
合 计	625,442.77	8,739,375.35	9,117,813.75	247,004.37

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险	177,772.65	14,599,992.04	14,339,367.67	438,397.02
2、失业保险费	109,767.13	632,732.66	555,454.04	187,045.75
3、企业年金缴费				
合 计	287,539.78	15,232,724.70	14,894,821.71	625,442.77

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险	175,020.17	11,751,218.87	11,748,466.39	177,772.65
2、失业保险费	41,243.75	512,232.69	443,709.31	109,767.13
3、企业年金缴费				
合 计	216,263.92	12,263,451.56	12,192,175.70	287,539.78

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险	31,903.65	1,738,260.53	1,595,144.01	175,020.17
2、失业保险费	52,278.83	40,879.94	51,915.02	41,243.75
3、企业年金缴费				
合 计	84,182.48	1,779,140.47	1,647,059.03	216,263.92

20、应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	29,561,408.82	25,162,655.08	22,173,376.61	18,180,834.66
企业所得税	2,145,577.28	251,524.50	731,853.45	3,698,262.64
个人所得税	184,525.64	251,192.00	220,638.57	107,448.20
残保金	148,942.04	132,109.66	104,872.36	79,404.44

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
印花税	149,318.62	41,897.62	55,643.60	23,455.20
房产税	41,796.17	41,796.17	41,796.17	41,796.17
水利建设基金	34,340.19	25,274.69	23,266.28	23,455.18
土地使用税	4,910.15	4,910.15	4,910.15	4,910.15
城市维护建设税	175,544.47	-	90,527.85	1,863.32
教育费附加	75,233.34	-	38,797.65	798.57
地方教育费附加	50,155.56	-	25,865.10	532.38
合 计	32,571,752.28	25,911,359.87	23,511,547.79	22,162,760.91

21、其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利	12,000.00			
其他应付款	37,909,640.94	13,014,760.22	8,313,905.21	7,337,996.97
合 计	37,921,640.94	13,014,760.22	8,313,905.21	7,337,996.97

21.1 应付股利

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付投资者股利	12,000.00			
合 计	12,000.00			

21.2 其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
员工报销款	4,054,806.52	3,790,546.43	4,630,819.52	3,622,593.19
履约保证金	6,534,869.90	4,734,184.90	2,236,311.68	1,436,742.34
固定资产采购款	26,217,203.38	2,972,407.20	799,209.89	863,189.40
代收代付款	1,102,761.14	1,517,621.69	647,564.12	1,415,472.04
合 计	37,909,640.94	13,014,760.22	8,313,905.21	7,337,996.97

22、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,062,254.49	1,203,875.04	1,465,312.22	
合 计	1,062,254.49	1,203,875.04	1,465,312.22	

23、其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税待转销项税	235,194.69	513,335.42	418,964.06	1,441,083.07
票据背书	3,049,926.65	2,200,000.00		
合 计	3,285,121.34	2,713,335.42	418,964.06	1,441,083.07

24、租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	1,878,285.49	2,600,758.20	3,794,721.83	
减：一年内到期的租赁负债	1,062,254.49	1,203,875.04	1,465,312.22	
合 计	816,031.00	1,396,883.16	2,329,409.61	

25、股本

(1) 2023 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房宗训	41,822,192.00			41,822,192.00
刘浩	5,450,790.00			5,450,790.00
靳笃	4,834,658.00			4,834,658.00
刘诚明	4,000,000.00			4,000,000.00

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛神农接力侠投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
赵扬	2,639,892.00			2,639,892.00
杨曙	2,380,952.00			2,380,952.00
陈晓侠	2,293,789.00			2,293,789.00
郭欣鹏	2,152,000.00			2,152,000.00
谢筱栋	1,999,658.00			1,999,658.00
肖海波	1,629,700.00			1,629,700.00
刘济宁	1,480,000.00			1,480,000.00
唐莉萍	1,428,571.00			1,428,571.00
北京丰毅启钰投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
郑杰	940,000.00			940,000.00
其他 113 个股东	29,800,321.00			29,800,321.00
合 计	106,852,523.00			106,852,523.00

(2) 2022 年度股本变动情况

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房宗训	41,822,192.00			41,822,192.00
刘浩	5,450,790.00			5,450,790.00
靳笃	5,254,658.00		420,000.00	4,834,658.00
刘诚明	4,000,000.00			4,000,000.00
青岛神农接力侠投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
赵扬	2,639,892.00			2,639,892.00
杨曙	2,380,952.00			2,380,952.00
陈晓侠	2,483,789.00		190,000.00	2,293,789.00
郭欣鹏	2,152,000.00			2,152,000.00
谢筱栋	1,999,658.00			1,999,658.00
肖海波	1,629,700.00			1,629,700.00

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
刘济宁	1,680,000.00		200,000.00	1,480,000.00
唐莉萍	1,428,571.00			1,428,571.00
北京丰毅启钰投资管理中 心(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00
郑杰	940,000.00			940,000.00
其他 113 个股东	28,990,321.00	2,248,000.00	1,438,000.00	29,800,321.00
合 计	106,852,523.00	2,248,000.00	2,248,000.00	106,852,523.00

(3) 2021 年度股本变动情况

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房宗训	41,122,192.00	700,000.00		41,822,192.00
刘浩	5,450,790.00			5,450,790.00
靳笃	5,459,658.00		205,000.00	5,254,658.00
刘诚明	4,000,000.00			4,000,000.00
青岛神农接力侠投资合伙 企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
赵扬	2,739,892.00		100,000.00	2,639,892.00
陈晓侠	2,801,789.00		318,000.00	2,483,789.00
杨曙	2,380,952.00			2,380,952.00
郭欣鹏	2,152,000.00			2,152,000.00
谢筱栋	1,999,658.00			1,999,658.00
刘济宁	1,680,000.00			1,680,000.00
肖海波	1,629,700.00			1,629,700.00
唐莉萍	1,428,571.00			1,428,571.00
北京丰毅启钰投资管理中 心(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00
郑杰	940,000.00			940,000.00
其他 114 个股东	29,067,321.00	2,930,000.00	3,007,000.00	28,990,321.00
合 计	106,852,523.00	3,630,000.00	3,630,000.00	106,852,523.00

(4) 2020 年度股本变动情况

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房宗训	41,122,192.00			41,122,192.00
靳笃	5,509,658.00		50,000.00	5,459,658.00
刘浩	5,450,790.00			5,450,790.00
刘诚明	4,000,000.00			4,000,000.00
青岛神农接力侠投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
陈晓侠	2,901,789.00		100,000.00	2,801,789.00
赵扬	2,789,892.00		50,000.00	2,739,892.00
杨曙	2,380,952.00			2,380,952.00
郭欣鹏	2,152,000.00			2,152,000.00
谢筱栋	1,999,658.00			1,999,658.00
刘济宁	1,680,000.00			1,680,000.00
肖海波	1,629,700.00			1,629,700.00
宁波鼎昌新投股权投资管理合伙企业(有限合伙)	1,600,000.00			1,600,000.00
唐莉萍	1,428,571.00			1,428,571.00
北京丰毅启钰投资管理中心(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00
其他 105 个股东	28,207,321.00	1,442,000.00	1,242,000.00	28,407,321.00
合 计	106,852,523.00	1,442,000.00	1,442,000.00	106,852,523.00

26、资本公积

(1) 2023 年 1-6 月资本公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	99,486,885.53			99,486,885.53
其他资本公积	4,000,000.00			4,000,000.00
合 计	103,486,885.53			103,486,885.53

(2) 2022 年度资本公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	99,486,885.53			99,486,885.53
其他资本公积	4,000,000.00			4,000,000.00
合 计	103,486,885.53			103,486,885.53

(3) 2021 年度资本公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	99,486,885.53			99,486,885.53
其他资本公积	4,000,000.00			4,000,000.00
合 计	103,486,885.53			103,486,885.53

(4) 2020 年度资本公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	99,486,885.53			99,486,885.53
其他资本公积	3,111,100.00	888,900.00		4,000,000.00
合 计	102,597,985.53	888,900.00		103,486,885.53

注：2020 年其他资本公积增加是 2018 年 3 月 21 日公司与刘诚明签订股权激励计划，服务期限 27 个月；按照权益结算股份支付，在等待期内每个资产负债表日计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

27、专项储备

(1) 2023 年 1-6 月专项储备变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,862,641.92	3,862,641.92	
合 计		3,862,641.92	3,862,641.92	

(2) 2022 年度专项储备变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		3,480,364.17	3,480,364.17	
合 计		3,480,364.17	3,480,364.17	

(3) 2021 年度专项储备变动情况

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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
安全生产费		2,332,733.53	2,332,733.53	
合 计		2,332,733.53	2,332,733.53	

(4) 2020 年度专项储备变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		1,642,086.70	1,642,086.70	
合 计		1,642,086.70	1,642,086.70	

28、盈余公积

(1) 2023 年 1-6 月盈余公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,937,465.85	3,512,682.35		16,450,148.20
任意盈余公积				
合 计	12,937,465.85	3,512,682.35		16,450,148.20

(2) 2022 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,637,624.47	6,299,841.38		12,937,465.85
任意盈余公积				
合 计	6,637,624.47	6,299,841.38		12,937,465.85

(3) 2021 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,007,717.93	1,629,906.54		6,637,624.47
任意盈余公积				
合 计	5,007,717.93	1,629,906.54		6,637,624.47

(4) 2020 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,007,717.93			5,007,717.93
任意盈余公积				-
合 计	5,007,717.93			5,007,717.93

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。

29、未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年末未分配利润	71,367,731.34	14,669,158.88	- 25,819,573.39	- 54,136,502.13
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	71,367,731.34	14,669,158.88	- 25,819,573.39	- 54,136,502.13
加：本年归属于母公司股东的净利润	35,126,823.47	62,998,413.84	42,118,638.81	28,316,928.74
减：提取法定盈余公积	3,512,682.35	6,299,841.38	1,629,906.54	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	16,027,878.45			
转作股本的普通股股利				
年末未分配利润	86,953,994.01	71,367,731.34	14,669,158.88	- 25,819,573.39

30、营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	513,620,612.45	422,584,551.05	849,912,362.84	699,956,579.57
其他业务				
合 计	513,620,612.45	422,584,551.05	849,912,362.84	699,956,579.57

(续)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	703,373,368.27	583,853,499.49	632,649,456.26	527,275,251.55
其他业务				

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	703,373,368.27	583,853,499.49	632,649,456.26	527,275,251.55

31、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	713,454.68	1,136,256.03	1,019,223.69	688,461.25
教育费附加	304,499.15	485,572.31	437,508.82	295,973.79
印花税	247,119.68	485,397.29	361,029.26	174,697.40
地方教育费附加	203,103.58	323,806.15	291,944.70	196,976.56
水利基金	163,957.02	270,011.26	212,684.26	177,718.04
房产税	83,592.34	167,184.68	167,184.68	167,184.68
土地使用税	9,820.30	19,640.60	19,640.60	19,640.60
车船使用税		2,967.36	8,199.47	839.40
合 计	1,725,546.75	2,890,835.68	2,517,415.48	1,721,491.72

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,247,125.30	10,001,008.40	8,692,556.53	8,388,114.89
业务招待费	2,065,850.85	4,427,327.03	3,597,754.07	2,541,178.50
招投标费	2,841,267.70	4,974,754.89	3,365,980.04	2,343,037.38
差旅费	323,953.86	336,420.77	481,109.95	576,440.16
车辆运输费	95,068.16	251,988.14	167,146.20	5,849.90
房屋租赁费及物业费	75,037.78	160,261.58	188,091.66	163,856.66
办公会议费	9,603.68	99,423.41	42,031.02	168,137.15
广告宣传费				638,024.34
其他	21,923.76	32,543.58	51,091.37	295,572.77
合 计	10,679,831.09	20,283,727.80	16,585,760.84	15,120,211.75

33、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	16,775,081.02	28,890,392.95	25,329,032.23	19,468,695.06
中介服务费	1,808,035.62	1,937,627.57	4,614,794.99	2,384,312.17

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
折旧与摊销	1,098,707.55	2,703,416.70	2,361,181.03	3,318,264.27
房租水电	1,045,407.06	1,754,558.33	1,751,706.83	1,768,853.77
差旅费	750,985.24	1,667,103.07	1,496,199.26	902,733.07
残疾人保障金	643,750.17	1,556,574.33	1,203,867.51	1,318,607.76
办公会议费	302,674.77	618,669.53	742,961.75	1,039,047.97
车辆运输费	167,013.40	497,521.24	463,218.10	775,987.74
业务招待费	382,995.13	730,349.40	602,860.43	531,504.34
劳动保护费	35,372.09	80,456.74	4,244.43	358,480.34
设备仪器租赁	21,204.90	50,471.74	484,265.36	473,547.36
股权激励	-	-	-	888,900.00
其他	86,837.97	140,958.98	221,507.87	388,813.08
合 计	23,118,064.92	40,628,100.58	39,275,839.79	33,617,746.93

34、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,998,427.57	19,531,498.42	17,649,576.67	16,714,656.96
研发用材料	1,533,940.79	3,716,124.01	2,066,652.55	2,900,833.35
房屋租赁费	1,136,595.15	1,729,067.99	1,643,696.40	3,017,871.03
折旧与摊销	808,344.96	1,809,791.67	1,679,041.61	461,857.33
校验评审费	559,384.18	910,791.23	239,590.12	126,528.30
委外研发费	302,319.37	470,790.60	214,570.43	49,598.72
差旅费	305,853.78	160,702.55	42,486.84	71,339.48
其他	133,110.83	153,868.69	157,809.53	61,162.13
合 计	16,777,976.63	28,482,635.16	23,693,424.15	23,403,847.30

35、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	51,719.15	147,414.88	191,403.09	691,438.89
减: 利息收入	1,247,128.48	2,559,112.10	1,583,247.90	219,613.59
银行手续费	153,012.68	308,747.95	358,449.44	367,251.46
合计	-1,042,396.65	-2,102,949.27	-1,033,395.37	839,076.76

36、其他收益

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
进项税加计扣除	2,334,289.05	3,924,825.12	3,609,928.65	3,712,624.51
政府补助	4,365,431.16	1,053,852.48	4,489,943.43	5,610,022.68
个税手续费返还	57,839.17	29,094.25	28,987.83	22,862.36
合 计	6,757,559.38	5,007,771.85	8,128,859.91	9,345,509.55

37、投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品投资收益		411,087.67	597,555.37	162,300.17
合 计		411,087.67	597,555.37	162,300.17

38、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-1,886,613.64	3,366,620.04	2,089,912.75	-4,818,876.85
其他应收款坏账损失	454,856.80	2,098,935.28	-2,400,634.48	1,074,818.95
应收票据坏账损失	163,890.19	39,318.65	-495,863.74	-25,000.00
合 计	-1,267,866.65	5,504,873.97	-806,585.47	-3,769,057.90

39、资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	-5,146,771.92	-900,343.32	1,655,322.12	-1,210,458.90
存货跌价损失	-204,540.51	-237,299.66		
合 计	-5,351,312.43	-1,137,642.98	1,655,322.12	-1,210,458.90

40、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	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	-255,720.66	-255,720.66	821,838.49	821,838.49
合 计	-255,720.66	-255,720.66	821,838.49	821,838.49

(续)

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	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	-741,961.08	-741,961.08	-3,227,998.03	-3,227,998.03
合 计	-741,961.08	-741,961.08	-3,227,998.03	-3,227,998.03

41、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	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			45,361.11	45,361.11
其他	1,377.00	1,377.00	1,532.42	1,532.42
合 计	1,377.00	1,377.00	46,893.53	46,893.53

(续)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	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	12,274.89	12,274.89		
防护补贴			100,000.00	100,000.00
其他			44,181.00	44,181.00
合 计	12,274.89	12,274.89	144,181.00	144,181.00

42、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	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
赔偿支出	195,000.00	195,000.00	82,349.52	82,349.52
罚款、滞纳金	450,525.15	450,525.15	22,119.89	22,119.89

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 1-6 月		2022 年度	
	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
捐赠支出			2,000.00	2,000.00
合 计	645,525.15	645,525.15	106,469.41	106,469.41

(续)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	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
赔偿支出	177,090.70	177,090.70	20,000.00	20,000.00
罚款、滞纳金	71.67	71.67	502,120.72	502,120.72
捐赠支出			20,000.00	20,000.00
合 计	177,162.37	177,162.37	542,120.72	542,120.72

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	4,971,348.90	5,720,015.53	5,433,685.63	4,004,184.20
递延所得税费用	-1,082,622.22	1,603,357.07	-403,197.18	-746,927.52
合 计	3,888,726.68	7,323,372.60	5,030,488.45	3,257,256.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	39,015,550.15	70,321,786.44	47,149,127.26	31,574,185.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,852,332.52	10,548,267.97	7,072,369.09	4,736,127.81
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	306,129.95	373,180.49	352,028.40	764,100.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
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	-2,269,735.79	-3,598,075.86	-2,393,909.04	-2,242,971.20
所得税费用	3,888,726.68	7,323,372.60	5,030,488.45	3,257,256.68

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
保证金及押金	34,249,697.88	57,783,815.62	19,278,807.66	36,853,794.63
往来垫付款	1,616,031.42	5,494,882.22	5,100,765.00	10,628,016.23
员工备用金收回	1,635,900.45	4,752,399.25	6,069,030.56	10,313,823.08
利息收入	1,247,128.48	2,559,112.10	1,583,247.90	219,613.59
政府补助	4,365,431.16	1,053,852.48	4,489,943.43	5,610,022.68
其他	75,020.90	485,411.99	246,152.75	315,106.29
合 计	43,189,210.29	72,129,473.66	36,767,947.30	63,940,376.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
保证金及押金	29,869,138.01	63,728,130.48	23,658,851.60	25,617,636.71

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
往来垫付款	1,912,125.79	5,299,087.46	4,459,308.07	5,391,314.31
员工备用金	2,348,950.00	4,578,942.66	7,662,401.15	11,305,935.32
费用等其他支出	14,402,084.37	22,535,423.53	21,739,297.76	22,548,494.35
合 计	48,532,298.17	96,141,584.13	57,519,858.58	64,863,380.69

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付租赁款	772,453.56	2,000,104.99	1,459,711.16	
合 计	772,453.56	2,000,104.99	1,459,711.16	

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	35,126,823.47	62,998,413.84	42,118,638.81	28,316,928.74
加: 资产减值准备	5,351,312.43	1,137,642.98	-1,655,322.12	1,210,458.90
信用减值损失	1,267,866.65	-5,504,873.97	806,585.47	3,769,057.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,280,662.33	8,260,114.45	10,557,668.16	13,588,811.43
使用权资产折旧	698,912.00	1,817,043.81	1,395,943.61	
无形资产摊销	418,968.45	869,754.85	850,026.77	793,203.06
长期待摊费用摊销	80,988.24	161,976.48	186,976.59	365,122.77

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	255,720.66	-821,838.49	741,961.08	3,227,998.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	51,719.15	147,414.88	191,403.09	691,438.89
投资损失（收益以“－”号填列）		-411,087.67	-597,555.37	-162,300.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-882,566.30	1,249,229.51	-997,648.84	-746,927.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-200,055.92	354,127.56	594,451.66	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-774,976.06	4,022,440.74	12,218,301.98	-9,206,095.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-121,081,060.19	-68,585,096.80	-23,275,419.89	38,568,724.92
经营性应付	57,178,016.18	59,254,904.14	-20,455,654.17	17,383,782.73

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
项目的增加(减少以“—”号填列)				
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-19,227,668.91	64,950,166.31	22,680,356.83	97,800,204.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况:				
现金的年末余额	117,249,595.21	206,001,459.05	150,305,173.04	103,829,287.99
减: 现金的年初余额	206,001,459.05	150,305,173.04	103,829,287.99	67,700,502.29
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	-88,751,863.84	55,696,286.01	46,475,885.05	36,128,785.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金				
其中: 库存现金		9,178.14	9,818.14	10,378.14

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 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 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	117,249,595.21	205,992,280.91	150,295,354.90	103,818,909.85
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	117,249,595.21	206,001,459.05	150,305,173.04	103,829,287.99
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				

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,003,667.00	16,002,896.89 元为履约保证金, 770.11 元为银行承兑汇票保证金。
固定资产	13,941,602.69	公司办理综合授信额度 4000 万元, 以公司房产为综合授信协议提供 1300 万抵押担保。
合 计	29,945,269.69	

47、政府补助

(1) 2023 年 1-6 月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
创业普惠政策补助	4,342,946.00	其他收益	4,342,946.00
稳岗补贴	13,485.16	其他收益	13,485.16
高校毕业生就业补助	6,000.00	其他收益	6,000.00
一次性扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	4,365,431.16		4,365,431.16

(2) 2022 年政府补助基本情况

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	343,735.03	其他收益	343,735.03
规上企业研发奖补	250,000.00	其他收益	250,000.00
创业普惠政策补助	241,706.00	其他收益	241,706.00
以工代训补贴	124,032.25	其他收益	124,032.25
社保补贴	54,379.20	其他收益	54,379.20
一次性吸纳补贴	36,000.00	其他收益	36,000.00
一次性扩岗补助	4,000.00	其他收益	4,000.00
合计	1,053,852.48		1,053,852.48

(2) 2021 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
以工代训补贴	1,604,780.00	其他收益	1,604,780.00
创业普惠政策补助	1,595,850.00	其他收益	1,595,850.00
职业技能提升资金	829,140.00	其他收益	829,140.00
规上企业研发奖补	373,400.00	其他收益	373,400.00
稳岗补贴	49,802.23	其他收益	49,802.23
高校毕业生就业补助	19,000.00	其他收益	19,000.00
社保补贴	17,971.20	其他收益	17,971.20
合计	4,489,943.43		4,489,943.43

(3) 2020 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	3,538,825.68	其他收益	3,538,825.68
创业普惠政策补助	1,560,000.00	其他收益	1,560,000.00
规上企业研发奖补	370,000.00	其他收益	370,000.00
一次性吸纳补贴	54,000.00	其他收益	54,000.00
高新企业奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
社保补贴	37,197.00	其他收益	37,197.00
合计	5,610,022.68		5,610,022.68

说明：

(1) 创业普惠政策补助

根据高新区信用服务中心下发的《西安高新区管委会关于落实 2018 年度高新区三次创业系列优惠政策（第三批）的公示》，本公司 2020 年收到企业专业资质提升奖励 1,000,000.00 元。

根据高新区信用服务中心下发的《西安高新区管委会关于落实 2018 年度高新区三次创业系列优惠政策(支持技术交易奖励)的公示》，本公司 2020 年收到支持技术交易奖励 350,000.00 元。

根据高新区信用服务中心下发的《西安高新区管委会关于落实 2018 年度高新区三次创业系列政策（第四批）的公示》，本公司 2020 年收到科技企业保险补贴 200,000.00 元。

根据高新区信用服务中心下发的《西安高新区管委会关于落实 2018 年度高新区三次创业系列优惠政策（第五、六、七批）的公示》，本公司 2020 年收到知识产权创造奖励 10,000.00 元。

根据高新区发展改革商务局、高新区工业和信息化局下发的《西安高新区管委会关于落实对 2019 年度高新区三次创业系列优惠政策（第一批）、促投资稳增长（建设类、技改类）的公示》，本公司 2021 年收到科技企业保险补贴 200,000.00 元和债务融资贴息 294,392.00 元。

根据高新区发展改革商务局、高新区工业和信息化局下发的《西安高新区管委会关于落实 2019 年度高新区三次创业系列优惠政策（第二批）及补充公示》，本公司 2021 年收到鼓励大企业申请国家级高新技术企业补贴 150,000.00 元。

根据高新区发展改革商务局、高新区工业和信息化局下发的《西安高新区管委会关于落实对 2019 年度高新区三次创业系列优惠政策（第三批、第四批补充批次）的公示》，本公司 2021 年收到知识产权创造奖励 9,500.00 元、西安高新区高端专业技术人才生活补贴 14,507.00 元和支持技术交易奖励 400,000.00 元。

根据高新区发展改革商务局、高新区工业和信息化局下发的《西安高新区管委会关于落实对 2020 年度高新区三次创业系列优惠政策（第二批、第三批）以及产业类（第一批）的公示》，本公司 2021 年收到产业类创业补贴 110,000.00 元、鼓励企业投保降低经营风险补贴 198,701.00 元、降低企业债务融资成本补贴 216,750.00 元、知识产权创造补贴 2,000.00 元。

根据高新区发展改革商务局、高新区工业和信息化局下发的《西安高新区管委会关于落实 2020 年度三次创业系列优惠政策（第四批）、产业类（第二批）等系列优惠政策的公示》，本公司 2022 年收到支持技术合同交易补贴 241,706.00 元。

根据高新区发展改革局、高新区工业和信息化局下发的《西安高新区管委会关于落实 2021-2022 年度三次创业系列优惠政策（第一批次）的公示》，本公司 2023 年 1-6 月收到境内上市奖励 4,000,000.00 元，鼓励贡献、激发企业发展动能奖励 342,946.00 元。

（2）规上企业研发奖补

根据西安市科学技术局下发的《西安市科技计划项目管理办法》（市科发〔2020〕19 号），关于 2020 年度规上企业研发奖补工程、区域产业创新协同发展工程、软科学研究项目拟支持情况的公示，本公司 2020 年收到规上企业研发奖补 370,000.00 元。

根据西安市科学技术局下发的《西安市科技计划项目管理办法》（市科发〔2020〕19 号），关于 2021 年第一批科技计划支持项目情况公示，本公司 2021 年收到研发投入奖补 250,000.00 元、技术交易输出方奖补 40,000.00 元、未出具推荐函资金贷款补助 83,400.00 元。

根据西安市科学技术局下发的《西安市科技计划项目管理办法》（市科发〔2020〕19 号），2022 年度规上企业研发投入奖补项目拟支持情况，本公司 2022 年度收到奖补 250,000.00 元。

（3）高新企业奖补

根据陕西科学技术厅下发的《关于发放 2019 年认定高新技术企业奖补的通知》（陕科区函〔2020〕40 号），本公司 2020 年收到高新企业补助 50,000.00 元。

（4）以工代训补贴

根据西安市人力资源和社会保障局、西安市财政局下发的《关于大力开展以工代训支持稳就业保就业的通知》（市人社发〔2020〕19 号），本公司 2021 年收到以工代训补助 1,568,280.00 元。

根据武汉市人力资源和社会保障局下发的《关于拓宽以工代训政策范围全力支持企业稳岗拓岗的通知》（武人社函〔2020〕49 号），本公司 2021 年收到以工代训补助 36,500.00 元，2022 年收到以工代训补助 32,852.25 元。

根据河北省人力资源和社会保障局、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局《关于做好失业保险稳岗提技能防失业工作有关事项的通知》（冀人社规〔2022〕7 号）和河北省人力资源和社会保障厅《关于做好一次性留工培训补助发放有关工作的通知》（冀人社字〔2022〕164 号），本公司 2022 年收到以工代训补助 6,500.00 元。

根据西安市人力资源和社会保障局下发的《关于持续开展以工代训扶持中小微企业的通

知》，本公司 2022 年收到以工代训补贴 64,680.00 元。

根据重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局下发的《关于进一步做好职业技能提升行动专账资金使用管理工作的通知》（渝人社发〔2020〕43 号），本公司 2022 年收到以工代训补贴 20,000.00 元。

（5）职业技能提升资金

根据省人社厅和省财政厅联合印发《关于做好职业技能提升行动线上培训工作的通和》（陕人社函〔2020〕31 号），就做好职业技能提升行动线上培训有关事项提出具体意见，本公司 2021 年共收到职业技能提升资金 829,140.00 元。

（6）稳岗补助

根据市人社局、市财政局、市发改委、市工信局下发的《关于失业保险支持企业稳定发展有关问题的通知》（市人社发〔2019〕10 号）和市人社局、市财政局、市税务局下发的《关于失业保险基金支持疫情防控稳定就业岗位有关问题的通知》（市人社发〔2020〕5 号）精神，西安市人力资源和社会保障局下发的《关于西安惠安纤维素化工有限公司等 237 户企业享受 2020 年第 122 批稳岗返还的通知》（市人社函〔2020〕564 号），本公司 2020 年收到失业保险稳岗补贴 3,174,336.00 元。

根据北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局下发的《关于精准支持重点行业中小微企业稳定就业工作的通知》（京人社能字〔2020〕48 号），本公司 2020 年收到北京稳岗补贴 20,492.85 元。

根据贵阳人力资源和社会保障局下发的《关于进一步做好贵阳市参保企业稳岗返还工作的通知》（筑人社通〔2020〕13 号），本公司 2020 年收到贵阳稳岗补贴 53,127.00 元。

根据天津市人力资源和社会保障局下发的《市人社局市财政局关于进一步做好失业保险稳岗返还政策支持疫情防控工作的通知》（津人社办发〔2020〕26 号），本公司 2020 年收到天津稳岗补贴 14,852.06 元。

根据广东省司法厅下发的《广东省人民政府关于印发广东省进一步稳定和促进就业若干政策措施的通知》（粤府〔2020〕12 号），本公司 2020 年收到深圳稳岗补贴 10,164.00 元。

根据石家庄人力资源和社会保障局下发的《关于做好疫情防控期间失业保险稳岗返还工作的通知》（石人社函〔2020〕14 号），本公司 2020 年收到石家庄失业稳岗返还 9,959.77 元，2021 年收到石家庄稳岗补贴 1,559.06 元，2022 年收到石家庄稳岗补助 4,925.83 元。

根据湖北省人力资源和社会保障厅、湖北省财政局、武汉市发展和改革委员会、武汉市经济和信息化局、武汉市商务局、武汉市市场监督管理局、国家税务总局武汉市税务局下发的《关于贯彻落实湖北省失业保险费稳岗返还实施办法的通知》（武人社函〔2019〕120 号），本公

司 2020 年收到湖北稳岗补贴 101,544.00 元。

根据陕西省人力资源和社会保障厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局下发的《关于失业保险基金支持疫情防控稳定就业岗位有关问题的通知》(陕人社发〔2020〕4 号), 本公司 2020 年收到稳岗补贴 39,480.00 元, 2021 年收到稳岗补贴 13,338.83 元。

根据重庆市人力资源和社会保障局、重庆市财政局、重庆市经济和信息化委员会、重庆市医疗保障局下发的《关于支持中小企业应对新型冠状病毒感染肺炎疫情实施援企稳岗返还政策的通知》(渝人社发〔2020〕10 号), 本公司 2020 年收到重庆稳岗补贴 114,870.00 元。

根据人力资源社会保障部、国家发展改革委、教育部、财政部、中央军委国防动员部下发的《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(人社部发〔2021〕29 号)精神, 贵州省人力资源和社会保障厅等五部门下发的《关于延续实施若干减负稳岗扩就业政策措施的通知》(黔人社发〔2021〕10 号), 本公司 2021 年收到贵州稳岗补贴 6,935.00 元, 2022 年收到贵州稳岗补贴 25,324.79 元。

根据《关于有效应对疫情影响助企纾困稳经济促增长若干政策措施的通知》(哈政规〔2021〕12 号), 哈尔滨市工业和信息化局下发《关于印发哈尔滨市支持企业扩大投资扶持计划实施细则的通知》(哈工信规〔2021〕6 号), 本公司 2021 年收到哈尔滨稳岗补贴 11,810.30 元、2022 年收到哈尔滨稳岗补贴 1,172.88 元。

根据深圳市人力资源和社会保障局下发的《关于印发深圳市企业员工适岗培训补贴办法的通知》(深人社规〔2020〕13 号), 本公司 2021 年收到深圳稳岗补贴 3,258.20 元、2022 年收到深圳稳岗补贴 33,291.27 元。

根据天津市人力资源和社会保障局和天津市财政厅下发的《关于继续实施失业保险稳岗返还及放宽技能提升补贴申领条件的通知》(津人社局发〔2021〕13 号), 本公司 2021 年收到天津稳岗补贴 6,216.70 元。

根据长沙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 2022 年收到稳岗补贴 30,000.00 元。

根据济南市人力资源和社会保障局、济南市财政局下发的《关于做好 2021 失业保险稳岗扩围政策落实工作的通知》(济人社字〔2021〕30 号), 本公司 2021 年收到稳岗补贴 6,684.14 元。

根据山东省人力资源和社会保障厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的《关于贯彻落实失业保险稳岗位提技能防失业政策的通知》(鲁人社发〔2022〕12 号), 本公司 2022 年收到稳岗补贴 38,455.19 元。

根据重庆市人力资源和社会保障局、重庆市财政局、重庆市交通局、重庆市商务委员会、重庆市文化和旅游发展委员会、重庆市统计局、中国民用航空重庆安全监督管理局下发的《关于对服务业领域困难行业企业实施失业保险稳岗返还的通知》（渝人社发〔2022〕9 号），本公司 2022 年收到稳岗补贴 165,518.00 元，2023 年 1-6 月收到稳岗补助 13,485.16 元。

根据四川省人力资源和社会保障厅等五部门关于转发人力资源和社会保障部等五部门《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》的通知（川人社发〔2021〕14 号）、广安市人力资源和社会保障局等五部门《转发人力资源和社会保障厅等五部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（广安人社发〔2021〕36 号），本公司 2022 年收到广安稳岗补贴 20,847.07 元。

根据武汉市人力资源和社会保障局下发的《市人力资源和社会保障局、市发展和改革委员会、市财政局、国家税务总局武汉市税务局关于做好失业保险促就业工作的通知》（武人社发〔2022〕8 号），本公司 2022 年收到稳岗补贴 2,000.00 元。

根据武汉市人力资源和社会保障局下发的《市人力资源和社会保障局、市财政局关于开展以训稳岗推动职业技能提升行动的通知》（武人社函〔2020〕43 号），本公司 2022 年收到稳岗补贴 1,000.00 元。

根据西安市人社局、市财政局、市发改委、市工信局下发的《关于失业保险支持企业稳定发展有关问题的通知》（市人社发〔2019〕10 号），本公司 2022 年收到稳岗补贴 21,200.00 元。

（7）一次性扩岗补助

根据贵州省人力资源和社会保障厅、贵州省发展和改革委员会、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局下发的《关于扩大阶段性缓缴企业职工基本养老保险费和失业保险费政策实施范围等有关问题的通知》（黔人社发〔2022〕15 号），本公司 2022 年收到一次性扩岗补助 1,500.00 元。

根据成都市人力资源和社会保障局下发的《成都市人力资源和社会保障局成都市教育局成都市财政局关于加快落实一次性扩岗补助政策有关事项的通知》（成人社办发〔2022〕170 号），本公司 2022 年收到一次性扩岗补助 1,000.00 元。

根据人力资源社会保障部办公厅、教育部办公厅、财政部办公厅联合下发的《关于拓宽失业保险助企扩岗政策受益范围的通知》（人社厅发〔2022〕52 号）精神，天津市人力资源和社会保障局、天津市教育委员会和天津市财政局发布《关于进一步做好一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（津人社办发〔2022〕90 号），本公司 2023 年 1-6 月收到一次性扩岗补助 1,500.00 元。

根据人力资源社会保障部办公厅、教育部办公厅、财政部办公厅联合下发的《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发〔2022〕41 号）精神，广东省人力资源和社会保障厅下发《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（粤人社函〔2022〕252 号），本公司 2022 年收到一次性扩岗补助 1,500.00 元、2023 年 1-6 月收到一次性扩岗补助 1,500.00 元。

（8）社保补贴

根据重庆市人力资源和社会保障局、重庆市财政局、重庆市民政局下发的《关于进一步完善就业相关扶持政策申领程序的通知》（渝人社发〔2018〕174 号），本公司 2020 年收到社保补贴 37,197.00 元，2021 年收到社保补贴 17,971.20 元，2022 年收到社保补贴 54,379.20 元。

（9）一次性吸纳补贴

根据财政部、人社部《关于印发《就业补助资金管理办法》的通知》（财社〔2017〕164 号），本公司 2020 年收到一次性吸纳补贴 54,000.00 元，2022 年收到一次性吸纳补贴 36,000.00 元。

（10）高校毕业生就业补贴

根据西安市人力资源和社会保障局、西安市财政局下发的《关于中小微企业招用高校毕业生发放一次性就业补助工作的通知》（市人社函〔2020〕478 号），本公司 2021 年收到高校毕业生就业补贴 19,000.00 元。

根据陕西省人力资源和社会保障厅《关于在全省开展“公共就业服务进校园”活动的通知》（陕人社函〔2022〕66 号）及西安市就业工作领导小组《关于印发〈强化稳就业扩就业若干措施〉的通知》（市就工发〔2022〕2 号）精神，根据西安市人力资源和社会保障局下发的《关于 2022 年延续实施中小微企业招用高校毕业生一次性就业补贴政策的通知》，本公司 2023 年 1-6 月收到高校毕业生就业补助 6,000.00 元。

七、在其他主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司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，

本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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。

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，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2023 年 6 月 30 日，本公司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			
应付账款	391,664,411.63		
其他应付款	37,921,640.94		

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
其中：				
交易性金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			30,000,000.00	30,000,000.00

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

项 目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	30,000,000.00	为结构性存款，公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值

十、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（%）
房宗训	39.14%	39.14%

房宗训持有 41,822,192.00 股公司股份，持有比例为 39.14%，实际控制人房宗训对本公司的表决权比例为 39.14%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
房宗训	本公司之董事长、总经理
靳莹	实际控制人房宗训配偶
陈晓侠	本公司之董事
官国智	本公司之董事
赵扬	本公司之董事
刘浩	本公司之监事会主席
张玉峰	本公司之监事
朱晓丹	本公司之职工监事
艾晨	本公司之副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘济宁	本公司之副总经理、财务总监、董事会秘书
弓月中	本公司之独立董事
虞莉娟	本公司之独立董事
张瑛	本公司之独立董事
耿民胜	报告期内曾担任公司独立董事
刘诚明	报告期内曾担任公司董事
田争平	报告期内曾担任公司财务总监
孙立军	报告期内曾任监事会主席

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
房宗训 (1)	40,000,000.00	2021-10-18	2025-1-25	否
房总训 (2)	40,000,000.00	2020-6-5	2021-6-16	是
房宗训、靳莹 (3)	30,000,000.00	2019-9-4	2020-7-6	是
房宗训、靳莹 (4)	16,500,000.00	2019-7-5	2020-4-1	是

注 1: 2021 年 10 月 18 日本公司开始与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订综合授信协议 4000 万元, 公司开展保函业务。2022 年末、2023 年 6 月 30 日浦发银行向本公司提供的履约保函余额均为 429.05 万元; 房宗训为该授信提供担保, 担保合同编号 ZB7201202100000311, 担保金额不超过综合授信额度 4000 万元; 同时以公司房产为综合授信协议提供 1300 万抵押担保。

注 2: 2020 年 6 月 4 日, 本公司开始与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订综合授信协议 4000 万元, 公司开展保函业务和汇票承兑业务。2020 年末、2021 年末浦发银行向本公司提供的履约保函余额分别为 147.01 万元、403.39 万元; 浦发银行向本公司提供的银行承兑汇票业务 2020 年末余额 328.04 万元, 2021 年末已全部结清。房宗训为该授信提供担保, 担保合同编号为 ZB7201202000000109, 担保金额不超过综合授信额度 4000 万元; 同时以公司房产为综合授信协议提供 1300 万抵押担保。

注 3: 2019 年 8 月 23 日, 本公司与北京银行股份有限公司签订综合授信合同 3000 万元, 开展贷款和汇票承兑业务, 其中银行承兑汇票业务 2020 年末的余额 336.11 万元, 2021 年末已

全部结清；2019 年 9 月 4 日，本公司自北京银行股份有限公司西安分行取得短期借款 2,000.00 万元。房宗训、靳莹为该借款提供担保，担保合同编号为 0569101_001 和 0569101_002；靳莹以其名下房产进行抵押，抵押权属证明文件编号 X 京房权证昌字第 527972 号；同时公司与质权人北京银行股份有限公司西安分签订 0569101-003 最高额应收账款质押合同，质押物金额 21,936.85 万元。截止 2020 年末，公司已偿还该笔短期借款。

注 4：2019 年 1 月 4 日，本公司与浙商银行股份有限公司西安分行签订综合授信协议 1500 万元，房宗训、靳莹为该借款提供担保，担保合同编号为 791012 浙商银高保字（2019）第 00001 号，担保金额不超过 1650 万元；同时以公司房产为综合授信协议提供 1500 万抵押担保。公司在授信额度内实际取得短期借款 1,000.00 万元；截止 2020 年末，公司已偿还该笔短期借款。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	152.01 万元	378.31 万元	354.28 万元	264.07 万元

4. 关联方往来余额

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款：				
孙立军			30,000.00	

十一、股份支付

根据 2018 年 3 月公司 2018 年第一届董事会第十八次会议决议审议通过《关于股权激励计划的议案》，公司向高层核心管理人员副董事长刘诚明发行股份 100 万股，每股 1 元；激励对象需在 27 个月在公司实际全职工作。

公司参照 2018 年 3 月《关于定向增发股票的方案》5 元/股价格，扣除本次认购价格后计算股权激励的公允价值确认股份支付，累计应确认股份支付费用 400.00 万元，按等待期 27 个月内分期摊销。在等待期股权激励刘诚明未离职，各期摊销金额如下：

单位：人民币万元

项目名称	2018 年 4-12 月	2019 年度	2020 年度
股份支付金额	133.33	177.78	88.89

十二、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

十五、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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	-255,720.66	821,838.49	-741,961.08	-3,227,998.03
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	4,365,431.16	1,053,852.48	4,489,943.43	5,610,022.68
委托他人投资或管理资产的损益		411,087.67	597,555.37	162,300.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-644,148.15	-59,575.88	-164,887.48	-397,939.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,334,289.05	3,924,825.12	3,609,928.65	3,712,624.51
小 计	5,799,851.40	6,152,027.88	7,790,578.89	5,859,009.61
所得税影响额	-966,806.48	-926,422.16	-1,168,597.58	-957,169.55
少数股东权益影响额（税后）				
合 计	4,833,044.92	5,225,605.72	6,621,981.31	4,901,840.06

2、净资产收益率及每股收益

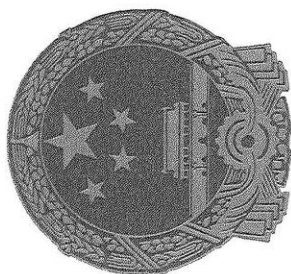
报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	2023 年 1-6 月	11.55	0.33	0.33
	2022 年度	23.94	0.59	0.59
	2021 年度	20.00	0.39	0.39
	2020 年度	16.19	0.27	0.27
扣除非经常损益后 归属于普通股股东	2023 年 1-6 月	9.96	0.28	0.28
	2022 年度	21.95	0.54	0.54

赛尔通信服务技术股份有限公司
2020 年 01 月 01 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

报告期利润	报告期间	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
的净利润	2021 年度	16.86	0.33	0.33
	2020 年度	13.39	0.22	0.22



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



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

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信息、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(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小勇
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



2023年09月04日

登记机关



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
身份证号码 132529760427261
Identity card No.



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

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



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

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: 1989-08-23

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 371423198908231727

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



姓名: 李冬青

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

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



姓名: 李冬青

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

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



姓名: 李冬青

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