

标段编号： 44030420230019010001

深圳市建设工程施工招标投标 文件

标段名称： 福田区南园街道南华新苑项目（02、03地块）室分系统工程

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 江西省邮电建设工程有限公司

日期： 2024年10月03日

1. 企业业绩（不评审）

序号	合同名称	合同编号	合同签订日期	甲方单位	甲方单位 证明人及 联系电话	采购 内容	合同金额		框架协议对应订单		订单金额		备注
							不含税金 额（元）	含税金 额（元）	订单编号	订单日期	不含税金 额（元）	含税金 额（元）	
1	中国电信陕西公司 2022年无线网室 分系统覆盖施工服 务集中采购项目 (项目一：西安)通 信工程建设项目施 工框架协议	SNSGS2 200363 BGYQ00	2022-8-30	中国电信股份有限 公司陕西分公司 中国电信集团有限 公司陕西分公司	刘少利 /15319880 198	室内 分布	17056000. 00	1859104 0.00	SNDD20221 2050154	2022-12-5	7332853. 65	7992810 .48	
2	中国电信重庆公司 2022-2023年无线 网室内覆盖系统建 设工程施工服务集 中采购项目通信工 程建设项目施工框 架协议	CQSGS2 100701 BGY00	2021-12-20	中国电信股份有限 公司重庆分公司 中国电信集团有限 公司重庆分公司	李毅 /023-6755 8331	室内 分布	31030000	3196090 0	CQDD20220 9280456	2022-9-29	1686626. 93	1737225 .73	
3	河南移动2021年 至2022年室内分 布系统集成服务项 目(补充采购)采 购	CMHA-2 022004 93	2022-4-28	中国移动通信集团 河南有限公司	王飞 /13837175 516	室内 分布	4454438.6 1	4855338 .09	AP0302527 221100246	2022-11-1 8	628795.0 7	685386. 63	

1.1 中国电信陕西公司 2022 年无线网室分系统覆盖施工服务集中采购项目（项目一：西安）通信工程建设项目施工框架协议

框架合同金额 1859.10 万元



合同编号：SNSGS2200363BGY00

[中国电信陕西公司 2022 年无线网室分系统覆盖施工服务集中采购项目（项目一：西安）]通信工程建设项目施工框架协议

协议签订地：[西安]

第一部分 合同协议书

发包人：中国电信[股份有限公司陕西分公司/中国电信集团有限公司陕西分]公司

地址：西安市高新路 56 号

法定代表人/负责人：[上官亚非]

承包人：[江西省邮电建设工程有限公司]

地址：江西省南昌市青山湖区解放西路 381 号

法定代表人/负责人：[向震宇]

双方现就通信工程建设项目施工事宜达成一致，签订本框架协议并共同遵守。

一、本框架协议标的及业务安排

1.1 发包人同意承包人作为发包人[中国电信陕西公司 2022 年无线网室分系统覆盖施工服务集中采购项目（项目一：西安）]项目的供应商，在[合同约定]期限内按照本框架协议约定的条件和订单，承担具体项目的工程建设施工工作。

1.2 就承包人承担具体项目施工事宜，承包人须按照本框架协议约定以及发包人或其下属机构要求，与具体项目业主另行签订订单（订单样本见附件一）。

1.3 承包人承担具体项目施工建设工作时，应当同时履行本框架协议及订单。其中：

1.3.1 就具体项目的工期和进度以订单约定为准。

1.3.2 就合同价款及支付方式条款，如订单与本框架协议不一致的，以订单为准。

1.3.3 就其他条款，除本框架协议另有约定外，如订单与本框架协议不一致的，以本框架协议为准。

1.4 双方约定按第 1.4.1 条的方式对订单的法律效力进行确认并由承包人传回具体项目业主，以确认订单信息。如承包人在订单发出后[12]小时内未传回订单，则视为承包人已确认订单并同意接受订单约束，除非具体项目业主撤销订单；如果承包人对传回的订单进行了任何修改，具体项目业主有权不同意修改内容、拒绝确认订单且不承担任何责任。

1.4.1 订单确认方式为以下第（2）种方式：

（1）具体项目业主与承包人签字盖章。

（2）其他方式：[采用电子印章的，双方加盖电子印章。电子印章系统运行

JTBAN 2/2

合同编号：



SNSGS2200363BGY00

故障时，采购方或采购方授权的[公司相关部门]与供应商签字盖章或在采购方相关采购平台系统客户端接收确认]。

1.4.2除双方加盖电子印章的订单外，承包人应当将订单原件在[30]日内送达具体项目业主，否则具体项目业主有权拒绝付款。

1.4.3确认的订单对承包人具有约束力。未经具体项目业主同意，承包人不得再对确认的订单进行变更或撤销。

1.5 承包人以任何方式违反本框架协议约定，包括但不限于下述情形之一的，发包人有权终止相应订单直至终止本框架协议，取消其供应商资格：

1.5.1 承包人于本框架协议签订时及履行过程中不具备相应的施工资质。

1.5.2 承包人擅自将本框架协议或订单分包或转包给第三方的。

1.5.3 未按照本框架协议约定确认订单，或不按照本框架协议约定的时限传回订单。

1.5.4[/]。

1.5.5 本框架协议约定的其他情形。

1.6 本协议第1.1条约定的期限届满或发包人取消承包人供应商资格后，发包人及其下属机构不再向承包人下达新的订单，但双方仍应当按照本框架协议的其他规定和已签署或确认的订单继续履行，直至该订单项下的权利义务履行完毕。订单终止、解除的，不影响本框架协议效力。

二、质量标准

工程质量标准：[按照本框架协议约定的验收标准执行]。

三、合同费用

本协议项下具体项目业主向承包人支付的金额以订单进行结算，具体金额以订单费用金额为准。具体项目的签约合同价（含税价）可按照下述方式之一确定，具体详见订单相关约定：

1. 本合同预估合同含税总金额为[18591040.00]元，大写[壹仟捌佰伍拾玖万壹仟零肆拾]元整（税率为[9]%，其中，预估合同价款为[17056000.00]元，大写[壹仟柒佰零伍万陆仟]元整，预估合同税款为[1535040.00]元，大写[壹佰伍拾叁万伍仟零肆拾]元整）。甲方有权按照实际采购需求向乙方下达订单。按工信部通信[2016]451号文及工信部通函[2012]213号文确定取费标准，乘以双方约定的折扣（详见下表）进行计算。签约合同价为预算价，合同价格以发包人审计机构或发包人委托的审计单位、监理单位（如有）审定或审核确认的金额为准。如合同价格超出签约合同价[20]%的，则双方应当就超出部分签订补充合同，否则发包人对超出部分无需承担付款义务。相关费用明细在订单中约定。如果审计金额少于签约合同价，对于差额部分，承包人应当于审计结果做出后[7]日内予以退还。

合同编号：



SNSGS2200363BGY00

中标 标包	传统室内分布系 统施工部分中标 折扣(%)	新型有源分布系统、多 样化小区覆盖系统施工 部分中标折扣(%)	实施地域		中标金额 万元 (含税)
标包一：长安西 、莲湖、周至	39.00	44.00	莲湖	/	697.164
标包三：经开南 、西航南、阎良	39.00	45.00	/	阎良	464.776
标包四：经开北 、鄂邑、杨凌	38.00	43.00	/	鄂邑	697.164

2. 签约合同价为固定合同价格。

3. 扣款及抵销

(1) 如根据本合同约定承包人应当支付违约金和/或承担赔偿责任时，则发
包人和/或具体项目业所有权从上述任一笔款项或履约保证金中直接扣除相应金
额。扣除后仍不足以赔偿发发包人/或具体项目业主损失的，承包人应当在接到
发发包人/或具体项目业主通知后 15 日内将不足部分以[银行转账](银行转账、
电汇、支票等)方式付至发发包人/或具体项目业主。

(2) 若双方互负到期债务，且该债务均为金钱给付的，发发包人/或具体
项目业所有权以其到期债务抵销承包人的到期债务，抵销自发发包人/或具体项
目业主通知到达承包人时生效。

四、组成本框架协议的文件

组成本框架协议的文件包括：

1. 本合同协议书；
2. 本合同专用条款
3. 专用合同条款前附表
4. 本合同专用条款附件；
5. 本合同通用条款
6. 订单
7. 中标/中选/成交通知书；
8. 投标函及投标函附录/参选文件/应答文件；
9. 技术标准和要求
10. 图纸
11. 已标价工程量清单
12. 工程报价单或预算书
13. 其他明确双方权利义务的协议性文件。

上述各文件彼此相互解释、相互补充，如在上述文件之间出现含糊或冲突
之处，就同一事项的解释，应当以本条上述排列次序在先的文件所表述的意思

合同编号:



SNSGS2200363BGY00

为准;当同一顺序的多份文件之间发生内容冲突时,应当以文件形成时间较后的为准。对于同一类合同文件,以其最新版本为准。

五、本合同协议书中有关词语含义与本框架协议第二部分和第三部分分别赋予它们的定义相同。

六、承包人向发包人承诺按照本框架协议及订单约定进行施工、竣工并在保修期内承担保修责任。

七、发包人向承包人承诺按照本框架协议及订单约定的期限和方式支付合同价款及其他应当支付的款项。

八、本框架协议生效及其他

本框架协议纸质文本一式[伍]份,发包人持[叁]份,承包人持[贰]份,自双方签字盖章之日起生效;若使用电子印章的,自双方盖章之日起生效。

若发包人方加盖电子印章的,以加盖发包人电子印章的本合同电子文档所载内容为准。

发包人: 中国电信[股份有限公司陕西分公司/中国电信集团有限公司陕西分]公司

法定代表人/负责人
或授权代表:



承包人: [江西省邮电建设工程有限公司]

法定代表人/负责人
或授权代表:

签署日期: [2022]年[8]月[20]日

Handwritten signature

1.1.1 中标通知书

湖北信通通信有限公司

(2022) HBXT-2022-11392

中标通知书

江西省邮电建设工程有限公司：

非常感谢贵公司参与中国电信陕西公司 2022 年无线网室分系统覆盖施工服务集中采购项目（项目一：西安）（项目编号：HBXT-2022-11392）的招标工作。

经该项目评标委员会推荐，招标人审查后最终决定：贵公司为中国电信陕西公司 2022 年无线网室分系统覆盖施工服务集中采购项目（项目一：西安）的中标人，中标情况详见下表：

中标标包	传统室内分布系统施工部分中标折扣(%)	新型有源分布系统、多样化小区覆盖系统施工部分中标折扣(%)	增值税税率(%)	中标顺序	中标份额	实施地域		中标金额 万元 (含税)
标包一：长安西、莲湖、周至	39.00	44.00	9	第二中标人	30%	莲湖	/	697.164
标包三：经开南、西航南、阎良	39.00	45.00	9	第三中标人	20%	/	阎良	464.776
标包四：经开北、鄂邑、杨凌	38.00	43.00	9	第二中标人	30%	/	鄂邑	697.164
合计								1859.104

请贵公司收到本通知书后，于 2022 年 08 月 09 日 17:00 前到陕西省西安市高新路 56 号电信广场 20 楼商定签订合同的有关事宜（联系人：张经理，联系电话：029-89564760），以保证在 30 日内完成合同签订。招标代理服务费金额为（金额：¥ 82597.86 元，大写：捌万贰仟伍佰玖拾柒元捌角陆分）。

特此通知！

湖北信通通信有限公司

2022 年 08 月 02 日



1.1.2 订单-关于中国电信陕西公司 5G 四期西安莲湖局宏府麒麟山等 45 个站点
 替换电信 2.1G 双频 RRU 室分工程的施工委托(22SNXASGWT001707)

订单金额：779.28 万元

采购订单										SNDD202212050154		SNGS2200363BGY00-SN00003		
订单编号	SNDD202212050154				法律合同号	SNGS2200363BGY00-SN00003								
订单名称	关于中国电信陕西公司5G四期西安莲湖局宏府麒麟山等45个站点替换电信2.1G双频RRU室分工程的施工委托(22SNXASGWT001707)				创建单位/订单日期	西安市分公司*/2022-12-05								
公司主体	中国电信股份有限公司陕西分公司				采购收货单位/约定到货日期	西安市分公司*								
采购员/联系电话	周军荣/18909230723				申请单位/申请人	西安市分公司*/周军荣029-87341946								
项目名称/编码	中国电信陕西公司5G四期西安莲湖局宏府麒麟山等45个站点替换电信2.1G双频RRU室分工程/22SN004117014				订单类型/sep订单号	工程服务框架采购/1301592523								
供应商信息	供应商名称	江西省邮电建设工程有限公司			供应商编码	G000117976								
	联系人	陈志泉			联系电话	18979175099								
	签字				盖章									
物料明细列表														
物料编码	物料名称	规格型号	下单配置/配置名称	计量单位	原厂商/原产品描述	原厂商产品型号	原厂商产品名称	综合单价(含税)(元)	价款(元)	税率	税款(元)	价税合计(元)	采购数量	价税总额(元)
J14010100117	工程服务安全生产费	-	/	项				1.09	1	9.00%	0.09	1.09	213578.23	23280.31
送货地址及收货人信息		西安市分公司*					项目编码		22SN004117014					
J14010100064	工程施工服务	-	/	个				1.09	1	9.00%	0.09	1.09	7119275.42	7760010.17
送货地址及收货人信息		西安市分公司*					项目编码		22SN004117014					
订单费用列表														
费用类型	框架合同号	供应商名称	价款总额(元)	税率	税款总额(元)	价税合计总额(元)								
设备费	SNGS2200363BGY00	江西省邮电建设工程有限公司	7332853.65	9.00%	659956.83	7992810.48								
备注														
验收签字				盖章										

1.1.3 完工报告或履约证明文件

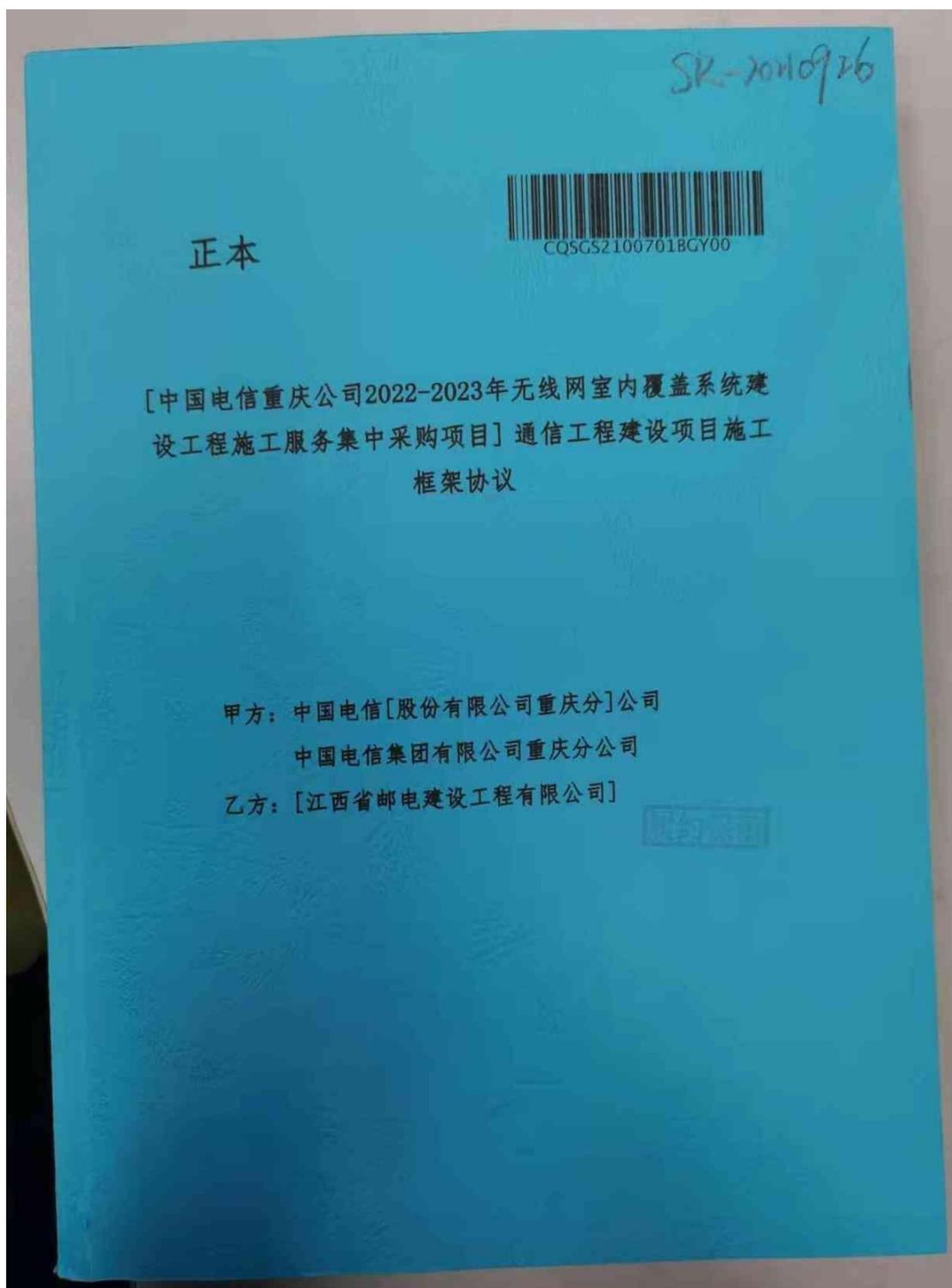
完工报告

建设单位：中国电信股份有限公司西安分公司

工程名称	中国电信陕西公司 5G 四期西安莲湖局宏府麒麟山等 45 个站点替换电信 2.1G 双频 RRU 室分工程	施工单位	江西省邮电建设工程有限公司
施工地点	西安莲湖局宏府麒麟山等 45 个站点	监理单位	北京诚公通信工程监理股份有限公司
开工日期	2022 年 12 月 22 日	完工日期	2023 年 2 月 12 日
完成的主要内容： 本次工程安装 RRU1306 台，CU112 台，RHUB215 台，DU645 台，光电复合缆 32250 米，配电箱 1856 个，光复用器 287 套，2*6 电源线 16890 米，1/2 馈线 25800 米，大增益天线 1292 副			
提前或推迟完工的原因：			
施工单位	江西省邮电建设工程有限公司	本工程已于 2023 年 2 月 12 日完工，请建设单位准备开始进行验收工作，特此报告。 项目经理：陈海永 (单位章)：	
监理单位	北京诚公通信工程监理股份有限公司	经核查，本项目施工内容已全部完成，具备完工条件。 总监理工程师：陈海永 (单位章)：	
建设单位	中国电信股份有限公司西安分公司	同意组织验收工作。 项目负责人：周军荣 (部门章)：	

1.2 中国电信重庆公司 2022-2023 年无线网室内覆盖系统建设工程施工服务集中采购项目通信工程建设项目施工框架协议

框架合同金额 3196.09 万元





[中国电信重庆公司 2022-2023 年无线网室内覆盖系统建设工程施工
服务集中采购项目]通信工程建设项目施工框架协议

协议签订地: [重庆]

第一部分 合同协议书

发包人(甲方): 中国电信[股份有限公司重庆分公司]公司、中国电信集团有限公司
重庆分公司

地址: 重庆市两江新区星光五路 189 号

法定代表人/负责人: [李秀林]

承包人(乙方): [江西省邮电建设工程有限公司]

地址: 江西省南昌市青山湖区解放西路 381 号

法定代表人/负责人: [向震宇]

双方经友好协商, 现就通信工程建设项目施工事宜达成一致, 签订本框架协议并共同遵守。

一、本框架协议标的及业务安排

1.1 发包人同意承包人作为发包人[中国电信重庆公司 2022-2023 年无线网室内覆盖系统建设工程施工服务集中采购项目]项目的供应商, 在[本次合同签订之日起至 2023 年 12 月 31 日]期限内按照本框架协议约定的条件和订单, 承担具体项目的工程建设施工工作。

1.2 就承包人承担具体项目施工事宜, 承包人须按照本框架协议约定以及发包人或其下属机构要求, 与具体项目业主另行签订订单(订单样本见附件)。

1.3 承包人承担具体项目施工建设工作时, 应当同时履行本框架协议及订单。其中:

1.3.1 就具体项目的工期和进度以订单约定为准。

1.3.2 就合同价款及支付方式条款, 如订单与本框架协议不一致的, 以订单为准。

1.3.3 就其他条款, 除本框架协议另有约定外, 如订单与本框架协议不一致的, 以本框架协议为准。

1.4 双方约定按第 1.4.1 条的方式对订单的法律效力进行确认并由承包人传回具体项目业主, 以确认订单信息。1.4.1 订单确认方式为以下第(2)种方式:

(1) 具体项目业主与承包人签字盖章。

(2) 其他方式: [发包人在“中国电信阳光采购网外部门户(<https://caigou.chinatelecom.com.cn/MSS-PORTAL/account/login.do>)”下达采购订单, 承包人在该系统中进行确认; 如承包人在订单下达后[24]小时内未确认订单, 则视为承包人已确认订单并同意接受订单约束, 除非发包人撤销订



单]。

1.4.2除双方加盖电子印章的订单外,承包人应将订单原件在[7]日内送达具体项目业主,否则具体项目业主有权拒绝付款。

1.4.3确认的订单对承包人具有约束力。未经具体项目业主同意,承包人不得再对确认的订单进行变更或撤销。

1.5 承包人以任何方式违反本框架协议约定,包括但不限于下述情形之一的,发包人有权终止相应订单直至终止本框架协议,取消其供应商资格:

1.5.1 承包人于本框架协议签订时及履行过程中不具备相应的施工资质。

1.5.2 承包人擅自将本框架协议或订单分包或转包给第三方的。

1.5.3 未按照本框架协议约定确认订单,或不按照本框架协议约定的时限传回订单。

1.5.4 [/]。

1.5.5 本框架协议约定的其他情形。

1.6 本协议第1.1条约定的期限届满或发包人取消承包人供应商资格后,发包人及其下属机构不再向承包人下达新的订单,但双方仍应按照本框架协议的其他规定和已签署或确认的订单继续履行,直至该订单项下的权利义务履行完毕。订单终止、解除的,不影响本框架协议效力。

二、质量标准

工程质量标准:[按照本框架协议约定的验收标准执行]。

三、合同费用

本协议项下具体项目业主向承包人支付的金额以订单进行结算,具体金额以订单费用金额为准。具体项目的签约合同价(含税价)可按照下述方式之一确定,具体详见订单相关约定:

1. 按附件《清单基准价》中的参考单价确定取费标准,乘以双方约定的折扣[56]%进行计算。签约合同价为预算价,合同价格以发包人审计机构或发包人委托的审计单位、监理单位(如有)审定或审核确认的金额为准。如合同价格超出签约合同价[20]%的,则双方应就超出部分签订补充合同,否则发包人对超出部分无需承担付款义务。相关费用明细在订单中约定。如果审计金额少于签约合同价,对于差额部分,承包人应当于审计结果做出后[10]日内予以退还。

2. 签约合同价为固定合同价格。

四、组成本框架协议的文件

组成本框架协议的文件包括:

1. 合同协议书
2. 中标通知书
3. 投标函及投标函附录
4. 专用合同条款前附表
5. 专用合同条款
6. 通用合同条款



工程质量要求见附件。

8. 试验和检验

8.1 材料、工程设备和工程的试验和检验

8.1.1 承包人在相关材料、工程设备等进场时进行试验和检验,并为监理人对上述材料、工程设备和工程的质量检查提供必要的试验资料和原始记录。监理人应与承包人共同进行试验和检验,承包人应提前[2]天通知监理人,并由承包人负责提供必要的试验资料和原始记录。

8.1.3 监理人对承包人的试验和检验结果有疑问的,或为查清承包人试验和检验成果的可靠性要求承包人重新试验和检验的,承包人应与监理人共同进行。重新试验和检验的结果证明该项材料、工程设备或工程的质量不符合合同要求的,由此增加的费用和(或)工期延误由承包人承担。

9. 变更

9.3 签约合同价为预算价的,变更引起的价格调整按照如下方法确定:

- (1) 订单的费用明细清单中有明确单价的,采用该单价;
- (2) 订单的费用明细清单中没有明确单价的,由承包人和具体项目业主协商确定。

通用合同条款第 9.4 条和第 9.5 条不适用。

10. 费用及支付

10.1 就具体项目工程施工事宜,具体项目业主应向承包人支付工程款。

本项目工程款预算总价(合同暂估含税价):人民币大写[叁仟壹佰玖拾陆万零玖佰元整],小写[31960900.00]元,其中价款为人民币小写[31030000.00]元,增值税率 3%,增值税款为人民币小写[930900.00]元。清单单价详见附件,具体项目以实际下达订单、审定数量及服务确认金额为准。

其中安全生产费为人民币小写[472328.57]元,其中价款为人民币小写[458571.43]元,增值税率 3%,增值税款为人民币小写[13757.14]元。

- a) 合同暂估金额=预估施工费(标段金额)(含安全生产费用(不打折))。
- b) 最终施工费结算金额=建设单位审定的数量×清单基准价(国家标准和企业标准)×中标折扣系数。
- c) 按照单项工程的考评结果进行处罚,单独缴纳罚金。
- d) 施工中如发生施工报价清单中未包含的工作内容,经发包人书面确认后执行通信定额标准,且人工费、机械使用费、仪表使用费执行投标折扣。



- 7. 订单
- 8. 技术标准和要求
- 9. 图纸
- 10. 已标价工程量清单
- 11. 工程报价单或预算书
- 12. 双方有关工程的洽商、变更等书面协议或文件

上述各文件彼此相互解释、相互补充,如在上述文件之间出现含糊或冲突之处,就同一事项的解释,应以本条上述排列次序在前的文件所表述的意思为准;当同一顺序的多份文件之间发生内容冲突时,应以文件形成时间较后的为准。对于同一类合同文件,以其最新版本为准。

五、本合同协议书中有关词语含义与本框架协议第二部分和第三部分分别赋予它们的定义相同。

六、承包人向发包人承诺按照本框架协议及订单约定进行施工,竣工并在保修期内承担保修责任。

七、发包人向承包人承诺按照本框架协议及订单约定的期限和方式支付合同价款及其他应当支付的款项。

八、本框架协议生效及其他

本框架协议自双方签字盖章之日起生效。本框架协议一式[四]份,发包人持[二]份,承包人持[二]份,具有同等法律效力。

发包人: 中国电信股份有限公司重庆分公司

法定代表人/负责人

或授权代表:

中国工商银行重庆大坪支行

账号: 3100024309063400519

2021年12月10日

发包人: 中国电信集团有限公司重庆分公司

法定代表人/负责人

或授权代表:

2021年12月20日

承包人: [江西省邮电建设工程有限公司]

法定代表人/负责人

或授权代表:

2021年12月20日

胡

1.2.1 中标通知书

中标通知书

江西省邮电建设工程有限公司：

中国电信重庆公司 2022-2023 年无线网室内覆盖系统建设工程施工服务集中采购项目（标段三）的评标委员会按照招标文件载明的评标方法和标准已完成对各投标人递交的投标文件的评审，根据评审结果，经招标人确定，贵公司中标结果如下：

预估中标金额 31960900.00 元（含税），中标折扣系数 56%。

招标人将按照招标文件和投标文件与贵公司签订合同。请贵公司按招标文件规定缴纳履约保证金 1100000.00 元人民币：

以保函形式缴纳履约保证金的，请在合同签订之日起 30 日内将保函送达招标人，如不按规定缴纳保证金的招标人将有权终止本项目合同并追究相关违约责任。

招标人：中国电信股份有限公司重庆分公司、中国电信集团有限公司重庆分公司

招标代理机构：鼎信项目管理咨询有限公司（联系电话：15223306820）

招标代理机构：鼎信项目管理咨询有限公司

2021 年 12 月 17 日



1.2.2 订单-重庆市 5G 三期第三批无线网室内覆盖工程 2B/2C 新购新建-永川分公司（中小城市基础网络）增补第二批（CQDD202209280456）

订单金额：173.72 万元



CQSGS2100701BGY00-CQ00014

中国电信重庆公司2022-2023年无线网室内覆盖系统建设工程施工服务框架协议合同（江西邮电）订单

框架协议编号：CQSGS2100701BGY00		订单号：CQDD202209280456								
具体项目业主：中国电信股份有限公司重庆分公司										
地址：										
联系人：谭昕										
电话/传真：18083004883										
乙方（受托方）信息		乙方（受托方）信息								
服务商代码：G000117976		统一社会信用代码：								
服务商名称：江西省邮电建设工程有限公司		开户行：交通银行北京市分行营业部								
地址：江西省南昌市解放西路381号		银行地址：								
联系人：		户名：江西省邮电建设工程有限公司								
电话/传真：		账号：990204012101003101								
设计/施工/监理负责人或工程师或现场代表：										
序号	标的	单项工程名称	内容或范围	进度计划或期限	技术要求	建设单位信息	价款(元)	增值税税率	税款(元)	合计(元)
1	工程服务-安全生产费	21CQ001589036/重庆市5G三期第三批无线网室内覆盖工程(2B/2C新购新建)-永川分公司(中小城市基础网络)增补第二批	5G三期第三批第二次增补永川分公司43个室内站。双方确认：乙方自愿遵守《关于进一步加强通信建设工程服务管理的通知》（中电信渝【2021】16号）文件的相关规定，违反相关条款同意接受考核处罚。根据可研，按照框架协议要求完成设计工作。	2022-09-28至2022-12-31		工程 建设 中心	5059 2.82	3%	1517. 78	5211 0.6
2	工程施工服务	21CQ001589036/重庆市5G三期第三批无线网室内覆盖工程(2B/2C新购新建)-永	5G三期第三批第二次增补永川分公司43个室内站。双方确认：乙方自愿遵守《关于进一步加强通信建设工程服务管理的通知》（中电信渝【2021】16号）文件的	2022-09-28至2022-12-31		工程 建设 中心	1636 034.1 1	3%	4908 1.02	1685 115.1 3





CQSGS2100701BGY00-CQ00014

	川分公司(中小城市基础网络)增补第二批	相关规定,违反相关条款同意接受考核处罚。根据可研,按照框架合同要求完成设计工作。						
			价款	税款	价税合计			
订单总金额(人民币小写):			1686626.93	50598.8	1737225.73			
订单总金额(人民币大写):			价款:壹佰陆拾捌万陆仟陆佰贰拾陆元玖角叁分 税款:伍万零伍佰玖拾捌元捌角 价税合计:壹佰柒拾叁万柒仟贰佰贰拾伍元柒角叁分					
备注: 1、双方确认:本订单受框架协议的约束。与本订单有关的争议将按照框架协议的约定解决。								
具体项目业主(盖章): 中国电信股份有限公司重庆分公司 法定代表人/负责人 或授权代表: 			已确认上述内容。 乙方(受托方)(盖章): 江西省邮电建设工程有限公司 法定代表人/负责人 或授权代表: 					
签署日期: 2022.9.29			签署日期: 2022.9.29					

CQSGS2100701B



1.2.3 完工报告或履约证明文件

完工报告

项目编号	21CQ001589036	施工地点	永川区
工程名称	重庆市 5G 三期第三批无线网室内覆盖工程(2B/2C 新购新建)-永川分公司(中小城市基础网络)增补第二批		
设计单位	重庆市信息通信咨询设计院有限公司		
监理单位	贵州省邮电规划设计院有限公司		
施工单位	江西省邮电建设工程有限公司		
开工日期	2022.11.10	竣工日期	2023.1.3
<p>我方承担的 <u>重庆市 5G 三期第三批无线网室内覆盖工程(2B/2C 新购新建)-永川分公司(中小城市基础网络)增补第二批</u>，已完成了附件中站点的施工，特此申请工程完工，请审核批准。</p> <p style="text-align: right;">  施工单位(盖章) _____ 项目负责人(签字) <u>郑小军</u> 日 期: <u>2023.1.3</u> </p>			
<p>监理单位意见:</p> <p><u>已按设计及相关要求完成了施工，无质量及安全问题</u></p> <p style="text-align: right;">  监理单位(盖章) _____ 总监理工程师(签字) <u>龙富</u> 日 期: <u>2023.1.3</u> </p>			
<p>建设单位意见:</p> <p style="text-align: right;">  建设单位(盖章) _____ 建设单位代表(签字) <u>王世林</u> 日 期: <u>2023.1.3</u> </p>			

1.3 河南移动 2021 年至 2022 年室内分布系统集成服务项目（补充采购）采购

框架合同金额 485.53 万元

CMHA-202200493



河南移动与江西省邮电建设工程有限公司关于河南移动
2021 年至 2022 年室内分布系统集成服务项目（补充采购）
采购框架合同

甲方：【中国移动通信集团河南有限公司】（盖章）

法定代表人：杨剑宇

住所：河南省郑州市金水区经三路48号

授权代表签字：

电话：13837175516

联系人：王飞

乙方：【江西省邮电建设工程有限公司】（盖章）

法定代表人：向震宇

住所：江西省南昌市青山湖区解放西路381号

授权代表签字：

电话：18907967114

联系人：罗强

合同签订日期：2021年11月18日



第一节：合同协议书

第一条 合同当事人

发包人(甲方):【中国移动通信集团河南有限公司】

承包人(乙方):【江西省邮电建设工程有限公司】

鉴于:

1.1 甲方是一家依据中华人民共和国(“中国”)法律成立并在中国【郑州】合法注册、经营及有效存续的公司,具有签署本合同的合法主体资格,且在签署本合同时无任何法律障碍和重大事件影响甲方继续正常存续和履行本合同;

1.2 乙方是一家依据中国法律成立并在中国【江西南昌】合法注册、经营及有效存续的公司,具有签署本合同的合法主体资格,且在签署本合同时无任何法律障碍和重大事件影响乙方继续正常存续和履行本合同;

1.3 乙方拥有合法履行本合同的全部政府许可、生产和/或使用许可和/或授权,具备履行本合同的法定资质。乙方履行本合同不会损害任何第三方的合法权益和社会公共利益。

1.4 甲方拟向乙方发包本合同项下的工程施工项目,乙方同意承包。

依照《中华人民共和国民法典》及其他有关法律、行政法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,发包人和承包人就通信设备安装施工事宜协商一致,订立本合同。本合同由以下合同协议书、专用条款和通用条款三个部分组成。

第二条 工程概况

工程名称:【河南移动 2021 年至 2022 年室内分布系统集成服务项目(补充采购)】;

工程地点:【新乡市区、长垣、延津、封丘、新乡县和原阳移动分公司区域】。

第三条 工程内容

承包人承揽的工程施工内容:【见附件技术规范书】等。

第四条 工程承包范围

4.1 按发包人审定的施工图设计的内容。

4.2 承包方式为:【4.2.3】。

4.2.1 包工;

4.2.2 包工包料;



4.2.3 包工部分包料：其中发包人负责提供的材料见附件【技术规范书】，承包人负责提供的材料见附件【技术规范书】。

4.3 施工过程中，如果承包人承包的工程范围和工程量发生变更，无论工程量的增加或减少，均必须以发包人书面确认为准。

第五条 框架合同有效期、最高交易限额和单项工程工期

5.1 框架合同有效期是指框架合同项下的订单可以被确认生效的期间，为自本合同生效之日起至【2023】年【3】月【31】日止。生效订单的履行全面适用本合同对双方权利义务的约定。双方同意，在该有效期内，如果甲方公布有关本协议施工内容的最新集中采购结果，则该有效期至最新集中采购结果公布之日终止。

5.2 本合同项下甲方向乙方采购产品或服务的最高限额为含增值税【4855338.09元】，不含增值税【4454438.61元】。本合同约定的最高限额是甲方根据采购需求可能发生的最高交易额，甲方累计采购额达到最高限额时，或剩余额度不足以满足甲方一个订单时，本合同终止。本合同当事人同意，该最高限额不是对合同价款或报酬的约定，也不是甲方对本合同项下实际交易额度的承诺。本合同价款或报酬或本合同实际交易额以本框架合同有效期内且最高限额以内的有效订单为准。本合同当事人同意在中标区域原框架合同执行达到最高限额后开始执行本合同。

5.3 本合同有效期届满后或因累计交易额达到最高交易限额而终止后，在甲方关于本合同所采购产品或服务的新一轮供应商选择结果尚未确定之前，如果甲方仍有采购需求的，乙方同意以不高于本合同约定的单价、不低于本合同产品质量标准（或服务标准）、对甲方而言不劣于本合同约定的交易条件与甲方续签合同。在续签合同的有效期届满前，如果发生以下情形之一，续签合同终止：

(1) 甲方公布有关本合同所采购产品或服务的最新集中采购结果的，则至该最新集中采购结果公布之日终止；

(2) 甲方提前 15 日通知乙方终止的，则至该通知载明的日期当日终止。

5.4 本合同项下单项工程的工期：【以单项工程订单中约定的工期为准】。

第六条 工程质量标准、规范及技术要求

6.1 乙方必须按双方商定的施工项目、工程量、施工方案、质量要求，依照图纸和技术工艺规程进行施工，施工质量应符合以下技术规范要求：【见附件技术规范书】。

6.2 本工程质量应满足发包人的要求，并达到国家质量评定标准优良的等级。

6.3 本合同签订后，开工之前，承包人应当按照本条约定主动向发包人索取或自行查询并请发包人确认本合同所适用的全部工程质量标准、规范和技术要求，并保证在施工过程中严格按照标准和规范的要求施工。

6.4 甲方对施工质量进行检查，如达不到以上质量要求，乙方须进行返工，返工造成的费用，由乙方承担。



第七条 图纸

- 7.1 发包人向承包人提供图纸日期和套数：【订单工程开工前向承包人提供图纸2套】。
- 7.2 发包人对图纸的保密要求：【承包人未经发包人同意，不得将本工程图纸转给任何第三人】。
- 7.3 关于工程图纸的其他约定：【无】。

第八条 订单确认、价款结算

订单确认：

8.1 双方同意按照以下第【B】种方式确认订单（在本合同中亦被称为开工通知单）：

(A) 双方签字盖章的纸质订单，订单的格式详见附件【1】。

(B) 通过发包人的在线电子交易平台确认订单，订单格式以发包人电子交易平台设置的格式为准。

(C) 其他方式：【1】。

8.2 根据需要，对于通过发包人的在线电子交易平台确认的订单，发包人要求打印纸质订单并由双方签字盖章确认。

8.3 通过 8.1、8.2 条方式经发包人、承包人确认的订单对双方有约束力，未经发包人确认（未履行本合同约定的订单程序），承包人向发包人或其下属分公司提供施工服务的，不是发包人有施工需求的真实意思表示，不具有订单效力，是承包人违规提供施工服务的违约行为，发包人或其下属分公司有权不对此类施工行为进行结算付款，承包人自行承担全部不利后果，并向发包人支付违约施工价款30%的违约金。

价款结算：

8.4 双方约定按照以下【C】方式确定合同价款的结算周期：

(A) 每【1】个月定期结算一次。

(B) 待结算的交易金额超过【1】元时发起结算；

(C) 每一份订单单独结算；

(D) 其他结算方式：【1】。

8.5 在通过发包人的在线电子交易平台确认订单的情况下，承包人根据上述结算周期的约定，定期将待结算订单（具体以在线交易平台显示的状态为准，该状态与实际情况不符时，以双方代表签字确认的书面文件为准）汇总成结算汇总表，提交发包人审核，发包人审核同意后，该结算汇总表作为结算付款的依据。

8.6 在通过纸质订单或其他方式确认订单的情况下，承包人根据上述结算周期的约定，定期将双方确认的订单进行汇总，连同验收合格的证明文件提交给发包人，经发包人审核同意后，双方签订结算合同作为付款依据。

8.7 双方在按照上述约定确认结算汇总表或签订结算合同时，如果承包人有违约行为（该违约行为可以是任一订单履行中的违约行为），发包人将根据合同约定在结算汇总表或结算合同的金额中相应扣减。

8.8 乙方未按照上述约定签订结算合同或未汇总订单的，相应订单不具备结算和付款条件，甲方有权暂不支付相应款项，直到乙方完成上述规定内容。



确认对工程质量和保修服务无异议后,发包人收到承包人提供的发包人签署的【工程质量保修证书】和付款申请并确认无误后【20】个工作日内,向承包人一次性付清余款。

承包人开具的发票金额不等于发包人应支付的合同价款金额,发包人应严格按照本合同约定支付合同价款。若因发票金额高于实际应付款金额或者最终结算金额,超出部分的税款由承包人承担,或者由承包人更换金额正确的合规发票。

8.14 承包人承诺其计算的预估工期和人工费符合《保障农民工工资支付条例》及其他工程建设领域法律法规的规定,满足足额支付农民工工资的要求,并严格按照《保障农民工工资支付条例》等法律法规的要求使用农民工工资专用账户中的资金并足额支付农民工工资。否则由承包人承担相应法律责任,承包人应向发包人支付所涉订单金额【5】%的违约金并赔偿给发包人造成的损失,且发包人有权解除本合同。承包人未按本合同约定完成工程项目的,除承担本合同约定的违约责任外,还应返还发包人已支付的人工费超过应付工程款的差额部分(如有),且发包人有权从任何一笔对承包人的应付款中扣除该费用或根据承包人提供的履约保函约定对该笔款项进行索赔。

8.15 双方结算相关信息如下:

发包人信息:【详见附件12】

承包人名称:【江西省邮电建设工程有限公司】

纳税人识别号:【91360000158262609P】

户名:【江西省邮电建设工程有限公司】

开户行:【中国工商银行股份有限公司南昌桃苑支行】

帐号:【1502203809300033185】

地址:【0791-88212277】

联系电话:【0791-88211737】

承包人农民工工资专用账户:

户名:【/】

开户行:【/】

帐号:【/】

地址:【/】

联系电话:【/】

承包人在合同签订时无法提供农民工工资专用账户的,承包人应在本合同签订后【30】日内按国家相关规定完成本合同农民工工资专用账户的开设,并以书面加盖公章的形式向发包人提供农民工工资专用账户信息。承包人未按上述约定提供农民工工资专用账户信息的,应向发包人支付合同上限金额的【1%】

1.3.1 中标通知书

查询地址：https://b2b.10086.cn/#/noticeDetail?publishId=1714468285823459404&publishUuid=844972&publishType=PROCUREMENT&publishOneType=SELECTION_RESULTS

中国移动 China Mobile 中国移动采购与招标网 2024-09-25 星期三 10:12:25 全部 请输入公告标题包含的关键词

首页 招标采购公告 采购服务 供应商公告 沟通互动 下载专区 网站声明

河南移动2021年至2022年室内分布系统集成服务项目（补充采购）_中标结果公示

河南移动2021年至2022年室内分布系统集成服务项目（补充采购）：标1/包1的中标人为中邮建技术有限公司、嘉环科技股份有限公司、上海欣民通信技术有限公司；标2/包1的中标人为和勤通信技术有限公司、山东省信息产业服务有限公司；标3/包1的中标人为江西省邮电建设工程有限公司、中鼎信息技术有限公司；标4/包1的中标人为南京贝龙通信科技有限公司；标5/包1的中标人为中企科信技术股份有限公司；标6/包1的中标人为浙江省邮电工程建设有限公司；标7/包1的中标人为利德世普科技有限公司；标8/包1的中标人为中源通信服务有限公司；标9/包1的中标人为河南省通信工程局有限责任公司；标10/包1的中标人为上海东洲罗顿通信股份有限公司、宜通世纪科技股份有限公司；标11/包1的中标人为中企科信技术股份有限公司、杭州大智互联互通通信技术有限公司；标12/包1的中标人为博信通信股份有限公司。

采购人/招标代理机构：中国移动通信集团河南有限公司
2022年4月13日

技术服务 (工作时间：工作日8:00~18:00)

中国移动采购与招标网技术支持 电子招投标相关业务 电话：400-139-0123 邮箱：es-support@chinamobile.com	账号、密码技术支持 供应商注册 账号找回 密码重置相关业务 电话：400-139-0123 邮箱：smart-scm@139.com	CA证书技术支持 CA证书办理 CA证书使用相关业务 电话：400-111-5580	供应商协同技术支持 采购订单协同 物流协同等相关业务 电话：400-138-1860 转 03 邮箱：smart-scm@139.com
--	--	---	--

1.3.2 订单-中国移动河南公司新乡分公司 5G 四期二阶段无线网室内覆盖工程
(AP0302527221100246)

订单金额: 68.53 万元

中国移动通信集团河南有限公司新乡分公司订货单

订货单号: **APO302527221100246** 订货日期: 2022-11-10

用户名称(甲方): 中国移动通信集团河南有限公司新乡分公司 供应商名称(乙方): 江西省邮电建设工程有限公司
 (甲方)地址: 河南省新乡市新中大道666号新乡移动 邮编 453000 (乙方)地址: 江西省南昌市青山湖区解放西路381号
 (甲方)法人: 熊国琴 (乙方)法人: 向震宇
 甲方签名: [Signature] 乙方签名: [Signature]
 盖章: [Stamp] 盖章: [Stamp]
 签章日期: 2022.11.18 签章日期: 2022.11.18

ERP订单: APO302527221100246 不含税合计: 628795.07
 是否可抵扣: 是 税金: 56591.56
 税率: 9% 价税合计: 685386.63
 收货人: 魏海涛 联系电话: 13598668323
 到货地址: 新乡市新乡到原阳(新原路)高铁向南2公里, 路过原阳交界处, 向福通加油站向南20米路东
 需求人: 穆洁 联系电话: 13525028672
 订单下发: 杨帆 联系电话: 15036619005
 项目编号: C22302527A1002 项目名称: 中国移动河南公司新乡分公司5G四期二阶段无线网室内覆盖工程
 设备总量: 1
 付款方式: 以框架合同为准
 框架合同编号: C M H A - 202200493
 工程服务方式: 以框架合同为准
 是否全额赠送订单: 否 无纸化应用 否
 币种: (CNY)人民币 开支类型: 资本支出
 签章方式: 非电子签章订单 是否差额征税: 否
 需求类型: 个人市场业务需求 二级需求类型:
 三级需求类型:
 是否来源电商平台: 否 电商平台单号:
 框架合同名称: 河南移动与江西省邮电建设工程有限公司关于河南移动2021年至2022年室内分布系统集成服务项目(补充采购)采购框架合同
 备注:

订单行信息

物料编码	物料说明	订单数量	任务编号	任务名称	单价	不含税金额	单位	税率	税金	含税金额	备注	规格型号	预计到货日期
10203240	通信设备安装工程施工(室内分布施工)	1	2701.99	待摊	628795.07	628795.07	项	9%	56591.56	685386.63			2022-11-29

领导审批意见:

办理人	办理部门	办理时间	办理意见
穆洁	新乡分公司\工程建设中心	2022-11-07 15:11:48	请部门副经理审批
程泰山	新乡分公司\工程建设中心	2022-11-07 17:50:24	提交部门经理审批

程泰山	新乡分公司\工程建设中心	2022-11-07 17:50:34	请分公司管理层副总审核!
付涛	新乡分公司\管理层	2022-11-07 18:09:11	审批通过, 提交财务部审核
张莲	新乡分公司\财务部	2022-11-08 18:03:32	请业务主管协助审核
赵云磊	新乡分公司\财务部	2022-11-09 09:28:48	请行政服务中心审核!
杨帆	新乡分公司\行政服务中心	2022-11-09 10:02:49	同意: 请领导审批
邓玉洁	新乡分公司\行政服务中心	2022-11-10 08:49:50	提交主管领导审批后下发征询函
宋志军	新乡分公司\管理层	2022-11-10 08:54:51	审批通过, 请采购员下发征询函!
杨帆	新乡分公司\行政服务中心	2022-11-10 09:00:42	确认下发征询函

本订单是框架合同的补充合同, 本订单未明确内容, 按照框架合同约定执行。
以下无正文。



1.3.3 完工报告或履约证明文件

验收证书

项目名称	中国移动河南公司新乡分公司 5G 四期二阶段无线网室内覆盖工程		
单项工程	中国移动河南公司新乡分公司 5G 四期二阶段无线网室内覆盖工程		
建设单位	中国移动通信集团河南有限公司新乡分公司	合同编号	CMHA-202200493 AP0302527221100246
监理单位	河南省通信建设管理咨询有限公司	合同名称	河南移动与江西省邮电建设工程有限公司关于河南移动 2021 年至 2022 年室内分布系统集成服务项目（补充采购）采购框架合同
施工单位	江西省邮电建设工程有限公司	施工地段	红旗区
<p>施工内容：对以下站点分布进行施工：新乡市区新乡职业技术学院 5 号公寓、新乡市区新乡职业技术学院 8 号公寓、新乡市区新乡职业技术学院 3 号教学楼、新乡市区新乡职业技术学院 7 号公寓及 3 号餐厅、新乡市区新乡职业技术学院 3 号公寓及 1 和 2 号餐厅、新乡市区新乡职业技术学院实训楼、新乡市区新乡职业技术学院 6 和 9 号公寓、新乡市区新乡职业技术学院 10 号宿舍楼、新乡医学院 5 号公寓、新乡医学院 1 和 4 号公寓、河南工学院工科教学楼、河南工学院图书馆</p>			
<p>验收意见及施工质量评语： 合同规定的工程量和 Service 已按要求完工，施工质量符合合同规定，运行情况良好，同意通过验收。</p> <p style="text-align: right;">2022 年 11 月 25 日</p>			
建设单位（盖章）： 代表（签字）： 日期：2022.11.25	维护单位（盖章）： 代表（签字）： 日期：2022.11.25	监理单位（盖章）： 代表（签字）： 日期：2022.11.25	施工单位（盖章）： 代表（签字）： 日期：2022.11.25

验收证书

项目名称	中国移动河南公司新乡分公司 5G 四期二阶段无线网室内覆盖工程		
单项工程	中国移动河南公司新乡分公司 5G 四期二阶段无线网室内覆盖工程		
建设单位	中国移动通信集团河南有限公司新乡分公司	合同编号	CMHA-202200493 APO302527221100246
监理单位	河南省通信建设管理咨询有限公司	合同名称	河南移动与江西省邮电建设工程有限公司关于河南移动 2021 年至 2022 年室内分布系统集成服务项目（补充采购）采购框架合同
施工单位	江西省邮电建设工程有限公司	施工地段	红旗区
<p>施工内容：对以下站点分布进行施工：河南科技学院 1 号宿舍楼、河南科技学院图书馆、河南科技学院 9 号宿舍楼、河南科技学院综合楼、河南科技学院 12 号宿舍楼、新乡市区医学院第三附属医院</p>			
<p>验收意见及施工质量评语： 合同规定的工程量和及服务已按要求完工，施工质量符合合同规定，运行情况良好，同意通过验收。</p> <p style="text-align: center;">2022 年 11 月 25 日</p>			
建设单位（盖章）： 代表（签字）： 日期：2022.11.25	维护单位（盖章）： 代表（签字）： 日期：2022.11.25	监理单位（盖章）： 代表（签字）： 日期：2022.11.25	施工单位（盖章）： 代表（签字）： 日期：2022.11.25



验收证书

项目名称	中国移动河南公司新乡分公司 5G 四期二阶段无线网室内覆盖工程		
单项工程	中国移动河南公司新乡分公司 5G 四期二阶段无线网室内覆盖工程		
建设单位	中国移动通信集团河南有限公司新乡分公司	合同编号	CMHA-202200493 APO302527221100246
监理单位	河南省通信建设管理咨询有限公司	合同名称	河南移动与江西省邮电建设工程有限公司关于河南移动 2021 年至 2022 年室内分布系统集成服务项目（补充采购）采购框架合同
施工单位	江西省邮电建设工程有限公司	施工地段	长垣县
施工内容：对以下站点分布进行施工：新乡长垣市烹饪职业技术学院新校区 5 号宿舍、新乡长垣市人民医院			
验收意见及施工质量评语： 合同规定的工程量和 服务 已按要求完工，施工质量符合合同规定，运行情况良好，同意通过验收。			
 2022年11月25日			
建设单位（盖章）： 代表（签字）： 日期：2022.11.25	维护单位（盖章）： 代表（签字）： 日期：2022.11.25	监理单位（盖章）： 代表（签字）： 日期：2022.11.25	施工单位（盖章）： 代表（签字）： 日期：2022.11.25

验收证书

项目名称	中国移动河南公司新乡分公司 5G 四期二阶段无线网室内覆盖工程		
单项工程	中国移动河南公司新乡分公司 5G 四期二阶段无线网室内覆盖工程		
建设单位	中国移动通信集团河南有限公司新乡分公司	合同编号	CMHA-202200493 APO302527221100246
监理单位	河南省通信建设管理咨询有限公司	合同名称	河南移动与江西省邮电建设工程有限公司关于河南移动 2021 年至 2022 年室内分布系统集成服务项目（补充采购）采购框架合同
施工单位	江西省邮电建设工程有限公司	施工地段	原阳
施工内容：对以下站点分布进行施工： 新乡医学院三全学院平原校区			
验收意见及施工质量评语： 合同规定的工程量和 Service 已按要求完工，施工质量符合合同规定，运行情况良好，同意通过验收。 <div style="text-align: right;">2022 年 11 月 22 日</div>			
建设单位（盖章）：	维护单位（盖章）：	监理单位（盖章）：	施工单位（盖章）：
代表（签字）： 	代表（签字）： 	代表（签字）： 	代表（签字）： 
日期：2022.11.22	日期：2022.11.22	日期：2022.11.22	日期：2022.11.22

2. 拟派团队(项目经理、项目技术负责人)业绩

项目经理（建造师）简历表

姓名	吴涛	性别	男	年龄	40
职务	项目经理	职称	高级工程师	学历	本科
证件类型	身份证	证件号码	3601031983 11032214	手机号码	18979171747
参加工作时间	2008年5月1日	从事项目经理(建造师)年限	6年		
项目经理(建造师)资格证书编号	赣 1362017201816487				
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
中国电信股份有限公司西安分公司	中国电信陕西公司 2022 年无线网室分系统覆盖施工服务集中采购项目（项目一：西安）通信工程建设项目施工框架协议	17056000 元	2022 年 12 月 22 日、 2023 年 2 月 12 日	已完	合格
中国电信股份有限公司重庆分公司	中国电信重庆公司 2022-2023 年无线网室内覆盖系统建设工程施工服务集中采购项目通信工程建设项目施工框架协议	31030000 元	2022 年 11 月 10 日、 2023 年 1 月 3 日	已完	合格

技术负责人简历表

姓名	罗绍波	性别	男	年龄	49
职务	技术负责人	职称	高级工程师	学历	研究生
证件类型	身份证	证件号码	360103197504132217		
手机号码	18970061708	证件号（职称证书编号）	36202112028626		
参加工作时间	1996年8月1日	从事技术负责人年限	16年		
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
中国电信股份有限公司西安分公司	中国电信陕西公司2022年无线网室分系统覆盖施工服务集中采购项目（项目一：西安）通信工程建设项目施工框架协议	17056000元	2022年12月22日、2023年2月12日	已完	合格
中国电信股份有限公司重庆分公司	中国电信重庆公司2022-2023年无线网室内覆盖系统建设工程施工服务集中采购项目通信工程建设项目施工框架协议	31030000元	2022年11月10日、2023年1月3日	已完	合格

2.1 中国电信陕西公司 2022 年无线网室分系统覆盖施工服务集中采购项目（项目一：西安）通信工程建设项目施工框架协议

框架合同金额 1859.10 万元



合同编号：SNSGS2200363BGY00

[中国电信陕西公司 2022 年无线网室分系统覆盖施工服务集中采购项目（项目一：西安）]通信工程建设项目施工框架协议

协议签订地：[西安]

第一部分 合同协议书

发包人：中国电信[股份有限公司陕西分公司/中国电信集团有限公司陕西分]公司

地址：西安市高新路 56 号

法定代表人/负责人：[上官亚非]

承包人：[江西省邮电建设工程有限公司]

地址：江西省南昌市青山湖区解放西路 381 号

法定代表人/负责人：[向震宇]

双方现就通信工程建设项目施工事宜达成一致，签订本框架协议并共同遵守。

一、本框架协议标的及业务安排

1.1 发包人同意承包人作为发包人[中国电信陕西公司 2022 年无线网室分系统覆盖施工服务集中采购项目（项目一：西安）]项目的供应商，在[合同约定]期限内按照本框架协议约定的条件和订单，承担具体项目的工程建设施工工作。

1.2 就承包人承担具体项目施工事宜，承包人须按照本框架协议约定以及发包人或其下属机构要求，与具体项目业主另行签订订单（订单样本见附件一）。

1.3 承包人承担具体项目施工建设工作时，应当同时履行本框架协议及订单。其中：

1.3.1 就具体项目的工期和进度以订单约定为准。

1.3.2 就合同价款及支付方式条款，如订单与本框架协议不一致的，以订单为准。

1.3.3 就其他条款，除本框架协议另有约定外，如订单与本框架协议不一致的，以本框架协议为准。

1.4 双方约定按第 1.4.1 条的方式对订单的法律效力进行确认并由承包人传回具体项目业主，以确认订单信息。如承包人在订单发出后[12]小时内未传回订单，则视为承包人已确认订单并同意接受订单约束，除非具体项目业主撤销订单；如果承包人对传回的订单进行了任何修改，具体项目业主有权不同意修改内容、拒绝确认订单且不承担任何责任。

1.4.1 订单确认方式为以下第（2）种方式：

（1）具体项目业主与承包人签字盖章。

（2）其他方式：[采用电子印章的，双方加盖电子印章。电子印章系统运行

JTBTH 2/2

合同编号：



SNSGS2200363BGY00

故障时，采购方或采购方授权的[公司相关部门]与供应商签字盖章或在采购方相关采购平台系统客户端接收确认]。

1.4.2除双方加盖电子印章的订单外，承包人应当将订单原件在[30]日内送达具体项目业主，否则具体项目业主有权拒绝付款。

1.4.3确认的订单对承包人具有约束力。未经具体项目业主同意，承包人不得再对确认的订单进行变更或撤销。

1.5 承包人以任何方式违反本框架协议约定，包括但不限于下述情形之一的，发包人有权终止相应订单直至终止本框架协议，取消其供应商资格：

1.5.1 承包人于本框架协议签订时及履行过程中不具备相应的施工资质。

1.5.2 承包人擅自将本框架协议或订单分包或转包给第三方的。

1.5.3 未按照本框架协议约定确认订单，或不按照本框架协议约定的时限传回订单。

1.5.4[/]。

1.5.5 本框架协议约定的其他情形。

1.6 本协议第1.1条约定的期限届满或发包人取消承包人供应商资格后，发包人及其下属机构不再向承包人下达新的订单，但双方仍应当按照本框架协议的其他规定和已签署或确认的订单继续履行，直至该订单项下的权利义务履行完毕。订单终止、解除的，不影响本框架协议效力。

二、质量标准

工程质量标准：[按照本框架协议约定的验收标准执行]。

三、合同费用

本协议项下具体项目业主向承包人支付的金额以订单进行结算，具体金额以订单费用金额为准。具体项目的签约合同价（含税价）可按照下述方式之一确定，具体详见订单相关约定：

1. 本合同预估合同含税总金额为[18591040.00]元，大写[壹仟捌佰伍拾玖万壹仟零肆拾]元整（税率为[9]%，其中，预估合同价款为[17056000.00]元，大写[壹仟柒佰零伍万陆仟]元整，预估合同税款为[1535040.00]元，大写[壹佰伍拾叁万伍仟零肆拾]元整）。甲方有权按照实际采购需求向乙方下达订单。按工信部通信[2016]451号文及工信部通函[2012]213号文确定取费标准，乘以双方约定的折扣（详见下表）进行计算。签约合同价为预算价，合同价格以发包人审计机构或发包人委托的审计单位、监理单位（如有）审定或审核确认的金额为准。如合同价格超出签约合同价[20]%的，则双方应当就超出部分签订补充合同，否则发包人对超出部分无需承担付款义务。相关费用明细在订单中约定。如果审计金额少于签约合同价，对于差额部分，承包人应当于审计结果做出后[7]日内予以退还。

合同编号：



SNSGS2200363BGY00

中标 标包	传统室内分布系 统施工部分中标 折扣(%)	新型有源分布系统、多 样化小区覆盖系统施工 部分中标折扣(%)	实施地域		中标金额 万元 (含税)
标包一：长安西 、莲湖、周至	39.00	44.00	莲湖	/	697.164
标包三：经开南 、西航南、阎良	39.00	45.00	/	阎良	464.776
标包四：经开北 、鄂邑、杨凌	38.00	43.00	/	鄂邑	697.164

2. 签约合同价为固定合同价格。

3. 扣款及抵销

(1) 如根据本合同约定承包人应当支付违约金和/或承担赔偿责任时，则发
包人和/或具体项目业所有权从上述任一笔款项或履约保证金中直接扣除相应金
额。扣除后仍不足以赔偿发发包人/或具体项目业主损失的，承包人应当在接到
发发包人/或具体项目业主通知后 15 日内将不足部分以[银行转账](银行转账、
电汇、支票等)方式付至发发包人/或具体项目业主。

(2) 若双方互负到期债务，且该债务均为金钱给付的，发发包人/或具体
项目业所有权以其到期债务抵销承包人的到期债务，抵销自发发包人/或具体项
目业主通知到达承包人时生效。

四、组成本框架协议的文件

组成本框架协议的文件包括：

1. 本合同协议书；
2. 本合同专用条款
3. 专用合同条款前附表
4. 本合同专用条款附件；
5. 本合同通用条款
6. 订单
7. 中标/中选/成交通知书；
8. 投标函及投标函附录/参选文件/应答文件；
9. 技术标准和要求
10. 图纸
11. 已标价工程量清单
12. 工程报价单或预算书
13. 其他明确双方权利义务的协议性文件。

上述各文件彼此相互解释、相互补充，如在上述文件之间出现含糊或冲突
之处，就同一事项的解释，应当以本条上述排列次序在先的文件所表述的意思

合同编号:



SNSGS2200363BGY00

为准;当同一顺序的多份文件之间发生内容冲突时,应当以文件形成时间较后的为准。对于同一类合同文件,以其最新版本为准。

五、本合同协议书中有关词语含义与本框架协议第二部分和第三部分分别赋予它们的定义相同。

六、承包人向发包人承诺按照本框架协议及订单约定进行施工、竣工并在保修期内承担保修责任。

七、发包人向承包人承诺按照本框架协议及订单约定的期限和方式支付合同价款及其他应当支付的款项。

八、本框架协议生效及其他

本框架协议纸质文本一式[伍]份,发包人持[叁]份,承包人持[贰]份,自双方签字盖章之日起生效;若使用电子印章的,自双方盖章之日起生效。

若发包人方加盖电子印章的,以加盖发包人电子印章的本合同电子文档所载内容为准。

发包人: 中国电信[股份有限公司陕西分公司/中国电信集团有限公司陕西分]公司

法定代表人/负责人
或授权代表:



承包人: [江西省邮电建设工程有限公司]

法定代表人/负责人
或授权代表:

签署日期: [2022]年[8]月[20]日

Handwritten signature

(1) 中标通知书

中标通知书

湖北信通通信有限公司

(2022) HBXT-2022-11392

中标通知书

江西省邮电建设工程有限公司：

非常感谢贵公司参与中国电信陕西公司 2022 年无线网室分系统覆盖施工服务集中采购项目（项目一：西安）（项目编号：HBXT-2022-11392）的招标工作。

经该项目评标委员会推荐，招标人审查后最终决定：贵公司为中国电信陕西公司 2022 年无线网室分系统覆盖施工服务集中采购项目（项目一：西安）的中标人，中标情况详见下表：

中标标包	传统室内分布系统施工部分中标折扣(%)	新型有源分布系统、多样化小区覆盖系统施工部分中标折扣(%)	增值税税率(%)	中标顺序	中标份额	实施地域	中标金额 万元 (含税)
标包一：长安西、莲湖、周至	39.00	44.00	9	第二中标人	30%	莲湖 /	697.164
标包三：经开南、西航南、阎良	39.00	45.00	9	第三中标人	20%	/ 阎良	464.776
标包四：经开北、鄂邑、杨凌	38.00	43.00	9	第二中标人	30%	/ 鄂邑	697.164
合计							1859.104

请贵公司收到本通知书后，于 2022 年 08 月 09 日 17:00 前到陕西省西安市高新路 56 号电信广场 20 楼商定签订合同的有关事宜（联系人：张经理，联系电话：029-89564760），以保证在 30 日内完成合同签订。招标代理服务费金额为（金额：¥ 82597.86 元，大写：捌万贰仟伍佰玖拾柒元捌角陆分）。

特此通知！

湖北信通通信有限公司

2022 年 08 月 02 日



(2) 订单扫描件：关于中国电信陕西公司 5G 四期西安莲湖局宏府麒麟山等 45 个
 站点替换电信 2.1G 双频 RRU 室分工程的施工委托(22SNXASGWT001707)

订单金额 799.28 万元

采购订单		SNDD202212050154		SNSGS2200363BGY00-SN000003										
订单编号	SNDD202212050154	法律合同号	SNSGS2200363BGY00-SN000003											
订单名称	关于中国电信陕西公司5G四期西安莲湖局宏府麒麟山等45个站点替换电信2.1G双频RRU室分工程的施工委托(22SNXASGWT001707)	创建单位/订单日期	西安市分公司*/2022-12-05											
公司主体	中国电信股份有限公司陕西分公司	采购收货单位/约定到货日期	西安市分公司*											
采购员/联系电话	周军荣/18909230723	申请单位/申请人	西安市分公司*/周军荣029-87341946											
项目名称/编码	中国电信陕西公司5G四期西安莲湖局宏府麒麟山等45个站点替换电信2.1G双频RRU室分工程/22SN004117014	订单类型/sap订单号	工程服务框架采购/4301592523											
供应商信息	供应商名称	江西省邮电建设工程有限公司	供应商编码	G000117076										
	联系人	陈志泉	联系电话	18979175099										
	签字		盖章											
物料明细列表														
物料编码	物料名称	规格型号	下单配置/编码/名称	计量单位	原厂商/原产品描述	原厂商产品型号	原厂商产品名称	综合单价(含税)(元)	价款(元)	税率	税款(元)	价税合计(元)	采购数量	价税总额(元)
J14010100117	工程服务-安全生产费	-	/	项				1.09	1	9.00%	0.09	1.09	213578.23	232800.31
送货地址及收货人信息		西安市分公司*			项目编码		22SN004117014							
J14010100064	工程施工服务	-	/	个				1.09	1	9.00%	0.09	1.09	7119275.42	7760010.17
送货地址及收货人信息		西安市分公司*			项目编码		22SN004117014							
订单费用列表														
费用类型	框架合同号	供应商名称	价款总额(元)	税率	税款总额(元)	价税合计总额(元)								
设备费	SNSGS2200363BGY00	江西省邮电建设工程有限公司	7332853.65	9.00%	659956.83	7992810.48								
备注														
验收签字		盖章												

(3) 竣工材料扫描件

竣工材料扫描件

完工报告

建设单位：中国电信股份有限公司西安分公司

工程名称	中国电信陕西公司 5G 四期西安莲湖局宏府麒麟山等 45 个站点替换电信 2.1G 双频 RRU 室分工程	施工单位	江西省邮电建设工程有限公司
施工地点	西安莲湖局宏府麒麟山等 45 个站点	监理单位	北京诚公通信工程监理股份有限公司
开工日期	2022 年 12 月 22 日	完工日期	2023 年 2 月 12 日

完成的主要内容：

本次工程安装 RRU1306 台，CU112 台，RHUB215 台，DU645 台，光电复合缆 32250 米，配电箱 1856 个，光复用器 287 套，2*6 电源线 16890 米，1/2 馈线 25800 米，大增益天线 1292 副

提前或推迟完工的原因：

施工单位	江西省邮电建设工程有限公司	本工程已于 2023 年 2 月 12 日完工，请建设单位准备开始进行验收工作，特此报告。 项目经理：王军荣 (单位章)：
监理单位	北京诚公通信工程监理股份有限公司	经核查，本项目施工内容已全部完成，具备完工条件。 总监理工程师：陈海永 (单位章)：
建设单位	中国电信股份有限公司西安分公司	同意组织验收工作。 项目负责人：王军荣 (部门章)：

(4) 项目经理、技术负责人业绩证明材料

业绩证明材料

项目业绩经验证明

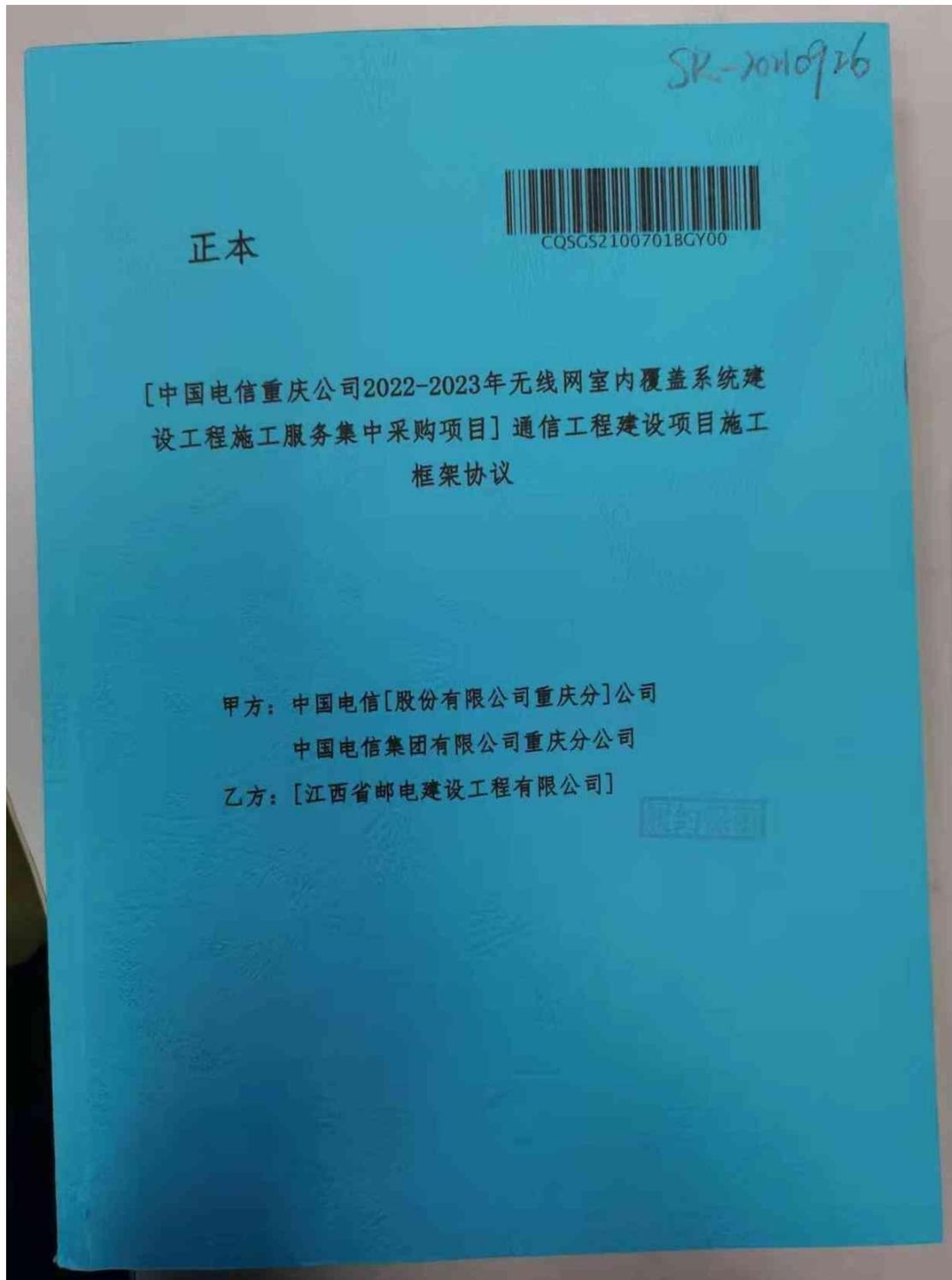
工程名称	中国电信陕西公司 2022 年无线网室分系统覆盖施工服务集中采购项目（项目一：西安）通信工程建设项目
施工单位	江西省邮电建设工程有限公司
项目经理	吴涛
主要承担的工作	以项目经理身份主持此项目，全面管理项目的进度、质量、安全。
技术负责人	罗绍波
主要承担的工作	以技术负责人身份主持此项目，主要负责项目的技术决策、技术指导。
工程履约情况	工程建设期间，无一质量、安全事故发生，履约情况良好。

建设单位 中国电信股份有限公司西安分公司



2.2 中国电信重庆公司 2022-2023 年无线网室内覆盖系统建设工程施
工服务集中采购项目通信工程建设项目施工框架协议

框架合同金额 3196.09 万元





[中国电信重庆公司 2022-2023 年无线网室内覆盖系统建设工程施工服务集中采购项目]通信工程建设项目施工框架协议

协议签订地: [重庆]

第一部分 合同协议书

发包人(甲方): 中国电信[股份有限公司重庆分公司]公司、中国电信集团有限公司重庆分公司

地址: 重庆市两江新区星光五路 189 号

法定代表人/负责人: [李秀林]

承包人(乙方): [江西省邮电建设工程有限公司]

地址: 江西省南昌市青山湖区解放西路 381 号

法定代表人/负责人: [向震宇]

双方经友好协商, 现就通信工程建设项目施工事宜达成一致, 签订本框架协议并共同遵守。

一、本框架协议标的及业务安排

1.1 发包人同意承包人作为发包人[中国电信重庆公司 2022-2023 年无线网室内覆盖系统建设工程施工服务集中采购项目]项目的供应商, 在[本次合同签订之日起至 2023 年 12 月 31 日]期限内按照本框架协议约定的条件和订单, 承担具体项目的工程建设施工工作。

1.2 就承包人承担具体项目施工事宜, 承包人须按照本框架协议约定以及发包人或其下属机构要求, 与具体项目业主另行签订订单(订单样本见附件)。

1.3 承包人承担具体项目施工建设工作时, 应当同时履行本框架协议及订单。其中:

1.3.1 就具体项目的工期和进度以订单约定为准。

1.3.2 就合同价款及支付方式条款, 如订单与本框架协议不一致的, 以订单为准。

1.3.3 就其他条款, 除本框架协议另有约定外, 如订单与本框架协议不一致的, 以本框架协议为准。

1.4 双方约定按第 1.4.1 条的方式对订单的法律效力进行确认并由承包人传回具体项目业主, 以确认订单信息。1.4.1 订单确认方式为以下第(2)种方式:

(1) 具体项目业主与承包人签字盖章。

(2) 其他方式: [发包人在“中国电信阳光采购网外部门户(<https://caigou.chinatelecom.com.cn/MSS-PORTAL/account/login.do>)”下达采购订单, 承包人在该系统中进行确认; 如承包人在订单下达后[24]小时内未确认订单, 则视为承包人已确认订单并同意接受订单约束, 除非发包人撤销订



单]。

1.4.2除双方加盖电子印章的订单外,承包人应将订单原件在[7]日内送达具体项目业主,否则具体项目业主有权拒绝付款。

1.4.3确认的订单对承包人具有约束力。未经具体项目业主同意,承包人不得再对确认的订单进行变更或撤销。

1.5 承包人以任何方式违反本框架协议约定,包括但不限于下述情形之一的,发包人有权终止相应订单直至终止本框架协议,取消其供应商资格:

1.5.1 承包人于本框架协议签订时及履行过程中不具备相应的施工资质。

1.5.2 承包人擅自将本框架协议或订单分包或转包给第三方的。

1.5.3 未按照本框架协议约定确认订单,或不按照本框架协议约定的时限传回订单。

1.5.4 [/]。

1.5.5 本框架协议约定的其他情形。

1.6 本协议第1.1条约定的期限届满或发包人取消承包人供应商资格后,发包人及其下属机构不再向承包人下达新的订单,但双方仍应按照本框架协议的其他规定和已签署或确认的订单继续履行,直至该订单项下的权利义务履行完毕。订单终止、解除的,不影响本框架协议效力。

二、质量标准

工程质量标准:[按照本框架协议约定的验收标准执行]。

三、合同费用

本协议项下具体项目业主向承包人支付的金额以订单进行结算,具体金额以订单费用金额为准。具体项目的签约合同价(含税价)可按照下述方式之一确定,具体详见订单相关约定:

1. 按附件《清单基准价》中的参考单价确定取费标准,乘以双方约定的折扣[56]%进行计算。签约合同价为预算价,合同价格以发包人审计机构或发包人委托的审计单位、监理单位(如有)审定或审核确认的金额为准。如合同价格超出签约合同价[20]%的,则双方应就超出部分签订补充合同,否则发包人对超出部分无需承担付款义务。相关费用明细在订单中约定。如果审计金额少于签约合同价,对于差额部分,承包人应当于审计结果做出后[10]日内予以退还。

2. 签约合同价为固定合同价格。

四、组成本框架协议的文件

组成本框架协议的文件包括:

1. 合同协议书
2. 中标通知书
3. 投标函及投标函附录
4. 专用合同条款前附表
5. 专用合同条款
6. 通用合同条款



工程质量要求见附件。

8. 试验和检验

8.1 材料、工程设备和工程的试验和检验

8.1.1 承包人在相关材料、工程设备等进场时进行试验和检验,并为监理人对上述材料、工程设备和工程的质量检查提供必要的试验资料和原始记录。监理人应与承包人共同进行试验和检验,承包人应提前[2]天通知监理人,并由承包人负责提供必要的试验资料和原始记录。

8.1.3 监理人对承包人的试验和检验结果有疑问的,或为查清承包人试验和检验成果的可靠性要求承包人重新试验和检验的,承包人应与监理人共同进行。重新试验和检验的结果证明该项材料、工程设备或工程的质量不符合合同要求的,由此增加的费用和(或)工期延误由承包人承担。

9. 变更

9.3 签约合同价为预算价的,变更引起的价格调整按照如下方法确定:

- (1) 订单的费用明细清单中有明确单价的,采用该单价;
- (2) 订单的费用明细清单中没有明确单价的,由承包人和具体项目业主协商确定。

通用合同条款第 9.4 条和第 9.5 条不适用。

10. 费用及支付

10.1 就具体项目工程施工事宜,具体项目业主应向承包人支付工程款。

本项目工程款预算总价(合同暂估含税价):人民币大写[叁仟壹佰玖拾陆万零玖佰元整],小写[31960900.00]元,其中价款为人民币小写[31030000.00]元,增值税率 3%,增值税款为人民币小写[930900.00]元。清单单价详见附件,具体项目以实际下达订单、审定数量及服务确认金额为准。

其中安全生产费为人民币小写[472328.57]元,其中价款为人民币小写[458571.43]元,增值税率 3%,增值税款为人民币小写[13757.14]元。

- a) 合同暂估金额=预估施工费(标段金额)(含安全生产费用(不打折))。
- b) 最终施工费结算金额=建设单位审定的数量×清单基准价(国家标准和企业标准)×中标折扣系数。
- c) 按照单项工程的考评结果进行处罚,单独缴纳罚金。
- d) 施工中如发生施工报价清单中未包含的工作内容,经发包人书面确认后执行通信定额标准,且人工费、机械使用费、仪表使用费执行投标折扣。



- 7. 订单
- 8. 技术标准和要求
- 9. 图纸
- 10. 已标价工程量清单
- 11. 工程报价单或预算书
- 12. 双方有关工程的洽商、变更等书面协议或文件

上述各文件彼此相互解释、相互补充,如在上述文件之间出现含糊或冲突之处,就同一事项的解释,应以本条上述排列次序在前的文件所表述的意思为准;当同一顺序的多份文件之间发生内容冲突时,应以文件形成时间较后的为准。对于同一类合同文件,以其最新版本为准。

五、本合同协议书中有关词语含义与本框架协议第二部分和第三部分分别赋予它们的定义相同。

六、承包人向发包人承诺按照本框架协议及订单约定进行施工,竣工并在保修期内承担保修责任。

七、发包人向承包人承诺按照本框架协议及订单约定的期限和方式支付合同价款及其他应当支付的款项。

八、本框架协议生效及其他

本框架协议自双方签字盖章之日起生效。本框架协议一式[四]份,发包人持[二]份,承包人持[二]份,具有同等法律效力。

发包人: 中国电信股份有限公司重庆分公司

法定代表人/负责人

或授权代表:

中国工商银行重庆大坪支行
账号: 3100024309063400519

2021年12月10日

发包人: 中国电信集团有限公司重庆分公司

法定代表人/负责人

或授权代表:

2021年12月20日

承包人: [江西省邮电建设工程有限公司]

法定代表人/负责人

或授权代表:

2021年12月20日

胡

(1) 中标通知书

中标通知书

中 标 通 知 书

江西省邮电建设工程有限公司：

中国电信重庆公司 2022-2023 年无线网室内覆盖系统建设工程施工服务集中采购项目（标段三）的评标委员会按照招标文件载明的评标方法和标准已完成对各投标人递交的投标文件的评审，根据评审结果，经招标人确定，贵公司中标结果如下：

预估中标金额 31960900.00 元（含税），中标折扣系数 56%。

招标人将按照招标文件和投标文件与贵公司签订合同。请贵公司按招标文件规定缴纳履约保证金 1100000.00 元人民币：

以保函形式缴纳履约保证金的，请在合同签订之日起 30 日内将保函送达招标人，如不按规定缴纳保证金的招标人将有权终止本项目合同并追究相关违约责任。

招标人：中国电信股份有限公司重庆分公司、中国电信集团有限公司重庆分公司

招标代理机构：鼎信项目管理咨询有限公司（联系电话：15223306820）

招标代理机构：鼎信项目管理咨询有限公司

2021 年 1 月 17 日



(2) 订单扫描件：重庆市 5G 三期第三批无线网室内覆盖工程 2B/2C 新购新建-永川分公司（中小城市基础网络）增补第二批（CQDD202209280456）

订单金额 173.72 万元



CQSGS2100701BGY00-CQ00014

中国电信重庆公司2022-2023年无线网室内覆盖系统建设工程施工服务框架合同（江西邮电）订单

框架协议编号：CQSGS2100701BGY00		订单号：CQDD202209280456								
具体项目业主：中国电信股份有限公司重庆分公司										
地址：										
联系人：谭昕										
电话/传真：18083004883										
乙方（受托方）信息		乙方（受托方）信息								
服务商代码：G000117976		统一社会信用代码：								
服务商名称：江西省邮电建设工程有限公司		开户行：交通银行北京市分行营业部								
地址：江西省南昌市解放西路381号		银行地址：								
联系人：		户名：江西省邮电建设工程有限公司								
电话/传真：		账号：990204012101003101								
设计/施工/监理负责人或工程师或现场代表：										
序号	标的	单项工程名称	内容或范围	进度计划或期限	技术要求	建设单位信息	价款(元)	增值税税率	税款(元)	合计(元)
1	工程服务-安全生产费	21CQ001589036/重庆市5G三期第三批无线网室内覆盖工程(2B/2C新购新建)-永川分公司(中小城市基础网络)增补第二批	5G三期第三批第二次增补永川分公司43个室内站。双方确认：乙方自愿遵守《关于进一步加强通信建设工程服务管理的通知》（中电信渝【2021】16号）文件的相关规定，违反相关条款同意接受考核处罚。根据可研，按照框架合同要求完成设计工作。	2022-09-28至2022-12-31		工程建设中心	50592.82	3%	1517.78	52110.6
2	工程施工服务	21CQ001589036/重庆市5G三期第三批无线网室内覆盖工程(2B/2C新购新建)-永	5G三期第三批第二次增补永川分公司43个室内站。双方确认：乙方自愿遵守《关于进一步加强通信建设工程服务管理的通知》（中电信渝【2021】16号）文件的	2022-09-28至2022-12-31		工程建设中心	1636034.11	3%	49081.02	1685115.13



订单金额 173.72 万元



CQSGS2100701BGY00-CQ00014

川分公司(中小城市基础网络)增补第二批	相关规定,违反相关条款同意接受考核处罚。根据可研,按照框架合同要求完成设计工作。						
		价款	税款	价税合计			
订单总金额(人民币小写):		1686626.93	50598.8	1737225.73			
订单总金额(人民币大写):		价款:壹佰陆拾捌万陆仟陆佰贰拾陆元玖角叁分 税款:伍万零伍佰玖拾捌元捌角 价税合计:壹佰柒拾叁万柒仟贰佰贰拾伍元柒角叁分					
备注: 1、双方确认:本订单受框架协议的约束。与本订单有关的争议将按照框架协议的约定解决。							
具体项目业主(盖章): 中国电信股份有限公司重庆分公司		已确认上述内容。 乙方(受托方)(盖章): 江西省邮电建设工程有限公司					
法定代表人/负责人 或授权代表: <i>[Signature]</i>		法定代表人/负责人 或授权代表: <i>[Signature]</i>					
签署日期: 2022.9.29		签署日期: 2022.9.29					

CQSGS2100701BGY00-CQ00014



(3) 竣工材料扫描件

竣工材料扫描件

完工报告

项目编号	21CQ001589036	施工地点	永川区
工程名称	重庆市 5G 三期第三批无线网室内覆盖工程(2B/2C 新购新建)-永川分公司(中小城市基础网络)增补第二批		
设计单位	重庆市信息通信咨询设计院有限公司		
监理单位	贵州省邮电规划设计院有限公司		
施工单位	江西省邮电建设工程有限公司		
开工日期	2022.11.10	竣工日期	2023.1.3
我方承担的 <u>重庆市 5G 三期第三批无线网室内覆盖工程(2B/2C 新购新建)-永川分公司(中小城市基础网络)增补第二批</u> ，已完成了附件中站点的施工，特此申请工程完工，请审核批准。			
施工单位(盖章)  项目负责人(签字) <u>郑小军</u> 日期: <u>2023.1.3</u>			
监理单位意见: <u>已拍设计文件及相关资料完成了施工,无质量及安全问题</u> <u>同意完工</u>			
监理单位(盖章)  总监理工程师(签字) <u>杜富</u> 日期: <u>2023.1.3</u>			
建设单位意见: <u>同意完工</u>			
建设单位(盖章)  建设单位代表(签字) <u>王世林</u> 日期: <u>2023.1.3</u>			

(4) 项目经理、技术负责人业绩证明材料

业绩证明材料

项目业绩经验证明

工程名称	中国电信重庆公司 2022-2023 年无线网室内覆盖系统建设工程施工服务集中采购项目通信工程建设项目
施工单位	江西省邮电建设工程有限公司
项目经理	吴涛
主要承担的工作	以项目经理身份主持此项目，全面管理项目的进度、质量、安全。
技术负责人	罗绍波
主要承担的工作	以技术负责人身份主持此项目，主要负责项目的技术决策、技术指导。
工程履约情况	工程建设期间，无一质量、安全事故发生，履约情况良好。

建设单位：中国电信股份有限公司重庆分公司



3. 专业技术人员规模(一级注册建造师、中级及以上工程师)

全国建筑市场监管公共服务平台查询结果(网上截图加盖公章扫描件)

查询结果共 59 名一级注册建造师

The screenshot displays the 'National Building Market Supervision Public Service Platform' (全国建筑市场监管公共服务平台). The page title is '人员数据' (Personnel Data). The search criteria are set to '一级注册建造师' (Level 1 Registered Construction Engineer) and the registration unit is '江西赣都建设工程有限公司' (Jiangxi Gandu Construction Engineering Co., Ltd.).

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)
46	纪海霞	362324*****10	一级注册建造师	赣1362010201104278
47	李庆	360102*****10	一级注册建造师	赣1362018201901868
48	张军	360103*****16	一级注册建造师	赣1362006201104283
49	罗成波	360103*****17	一级注册建造师	赣1362006200802055
50	郑小军	360103*****13	一级注册建造师	赣1362006200802058
51	肖伟	360124*****18	一级注册建造师	赣1362021202300018
52	熊仁贵	360111*****30	一级注册建造师	赣1362020202101507
53	刘洪	230405*****19	一级注册建造师	赣112017201746046
54	蒙新	360502*****10	一级注册建造师	赣1362022202301075
55	刘福平	360321*****1X	一级注册建造师	赣1362022202301339
56	范玉贵	360103*****94	一级注册建造师	赣1362023202400408
57	熊贵华	360121*****54	一级注册建造师	赣1362023202400672
58	梁升	360502*****13	一级注册建造师	赣1362022202401841
59	肖伟	362204*****13	一级注册建造师	赣1362023202402151

The bottom of the page features a navigation bar with '相关网站导航' (Related Website Navigation), '数据统一化平台' (Data Unification Platform), and '网站访问数据' (Website Access Data). A red stamp is visible over the table data.

首页 > 人员数据

筛选

人员类别: 注册建造师/一级建造师 姓名: 输入人员姓名 身份证号: 输入身份证号

注册号: 输入注册号 注册单位: 江西赣都建设工程有限公司 电子证书: 目前无电子一级建造师证书 查询

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)
31	戴志波	360121*****19	一级建造师	赣1362010201104274
32	傅志	360103*****94	一级建造师	赣1362010201104273
33	赖志	360103*****13	一级建造师	赣1362009201104277
34	李斌	360122*****15	一级建造师	赣1362021202200783
35	黄发	360103*****26	一级建造师	赣1362015201510109
36	蔡梅	360121*****13	一级建造师	赣1362021202200733
37	黄发	360103*****16	一级建造师	赣1372011201200716
38	陈金平	360103*****51	一级建造师	赣1362006200602057
39	彭华英	362525*****50	一级建造师	赣1362019201902621
40	黄元清	372526*****30	一级建造师	赣1362020202101409
41	王梅	360103*****10	一级建造师	赣1362019202000377
42	廖爱华	360103*****1X	一级建造师	赣1362018201901057
43	刘博	360402*****19	一级建造师	赣1362019202001214
44	傅志军	360103*****2X	一级建造师	赣1362017201817962
45	谭波	360103*****58	一级建造师	赣1362010201204864

共59条

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59

第 3 / 3 页

首页 > 人员数据

筛选

人员类别: 注册建造师/一级建造师 姓名: 输入人员姓名 身份证号: 输入身份证号

注册号: 输入注册号 注册单位: 江西赣都建设工程有限公司 电子证书: 目前无电子一级建造师证书 查询

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)
16	江华	362330*****17	一级建造师	赣1362021202200642
17	袁春强	362502*****14	一级建造师	赣1362020202100483
18	袁新洲	360102*****14	一级建造师	赣1362020202100834
19	熊松明	360102*****12	一级建造师	赣1362019202002430
20	李物华	321283*****46	一级建造师	赣1362021202201433
21	江宏东	360103*****58	一级建造师	赣1362006201104279
22	阮工新	360281*****32	一级建造师	赣1362006200700434
23	范东美	362432*****35	一级建造师	赣1612021202200841
24	王晋华	112322*****2X	一级建造师	赣1362015201611714
25	邓建华	350425*****27	一级建造师	赣1362018202100099
26	廖爱华	360426*****20	一级建造师	赣1362016201613101
27	黄玉强	362202*****16	一级建造师	赣1362018201900816
28	叶学敏	360423*****35	一级建造师	赣1362021202201406
29	曹兆兵	362202*****3X	一级建造师	赣1362020202101460
30	刘云	110106*****78	一级建造师	赣1362006201104280

共59条

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59

第 2 / 3 页

首页 > 人员数据

筛选 重置条件

人员类别: 姓名: 身份证号:
 注册号: 注册单位: 电子证书: 查询

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业编号)
1	卢博	360103*****31	一级建造师	赣1362020202101484
2	熊望工	360102*****0X	一级建造师	赣1362020202101313
3	范华	360481*****19	一级建造师	赣1362021202200639
4	王世博	362229*****30	一级建造师	赣1362023202400873
5	黄东林	362202*****19	一级建造师	赣1362021202200641
6	叶斌	360430*****12	一级建造师	赣1362021202200643
7	邓小强	360111*****12	一级建造师	赣1362021202200267
8	李研	360163*****95	一级建造师	赣1362022202300944
9	齐新峰	411233*****13	一级建造师	赣1362020202100904
10	魏华	360513*****18	一级建造师	赣1362019202000445
11	郭东	360111*****12	一级建造师	赣1362023202400673
12	黄翔	360102*****38	一级建造师	赣1362017201714646
13	洪涛	360103*****14	一级建造师	赣1362017201815487
14	刘耀华	362432*****19	一级建造师	赣1362021202202043
15	范贵洪	362522*****11	一级建造师	赣1362017201815486

共5页 1 2 3 4 5 尾页 1 / 1页

4. 企业综合实力

(1) 投标人近三年（最新年度纳税证明文件未出的须上溯一年）平均贡献，须提供税务机关出具的纳税证明文件扫描件。

①2021 年纳税证明文件扫描件

2021 年纳税证明文件扫描件			
中华人民共和国 税 收 完 税 证 明			
国家税务总局南昌市税务局第一税务分局		22(0715)36 证明 00000318	
税务机关	国家税务总局南昌市税务局第一税务分局	填发日期	2022-07-15
纳税人名称	江西省邮电建设工程有限公司	纳税人识别号	91360000158262609P
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2021-01-01 至 2021-11-30	2021-04-12	¥ 3853359.70
企业所得税	2021-01-01 至 2021-06-30	2021-04-16	¥ 851580.46
企业所得税	2021-01-01 至 2021-12-31	2022-07-01	¥ -1233770.09
城市维护建设税	2021-01-01 至 2021-11-30	2021-04-09	¥ 269735.17
房产税	2021-01-01 至 2021-12-31	2021-10-14	¥ 110177.79
印花稅	2021-01-01 至 2021-12-31	2021-05-07	¥ 95165.3
城镇土地使用稅	2021-01-01 至 2021-12-31	2021-10-14	¥ 111100.52
教育費附加	2021-01-01 至 2021-11-30	2021-04-09	¥ 115600.79
地方教育附加	2021-01-01 至 2021-11-30	2021-04-09	¥ 77067.20
妥 善 保 管			手 写 无 效
金额合计(大写)	肆佰贰拾伍万零壹拾陆元捌角肆分		¥ 4250016.84
税务机关 (盖章)		备注	
		填票人 邓淑梅	
			第 1 页, 总共 1 页
本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证			

②2022 年纳税证明文件扫描件

2022 年纳税证明文件扫描件

中华人民共和国 税收完税证明

23(0130)36 证明 00000075

税务机关 国家税务总局南昌市税务局第一税务分局 填发日期 2023-01-30

纳税人名称 江西省邮电建设工程有限公司 纳税人识别号 91360000158262609P

税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2022-01-01 至 2022-12-31	2022-02-22	¥ 3519235.87
企业所得税	2022-01-01 至 2022-06-30	2022-04-21	¥ 969793.27
城市维护建设税	2022-01-01 至 2022-12-31	2022-02-22	¥ 246346.51
房产税	2022-01-01 至 2022-06-30	2022-11-15	¥ -6355.2
房产税	2022-01-01 至 2022-12-31	2022-04-20	¥ 111092.08
印花税	2022-01-01 至 2022-12-31	2022-02-22	¥ 99786.28
城镇土地使用税	2022-01-01 至 2022-06-30	2022-11-15	¥ -2010.65
城镇土地使用税	2022-01-01 至 2022-12-31	2022-04-20	¥ 111100.52
教育费附加	2022-01-01 至 2022-12-31	2022-02-22	¥ 105577.08
地方教育附加	2022-01-01 至 2022-12-31	2022-02-22	¥ 70384.73

妥
善
保
管

手
写
无
效

金额合计(大写) 伍佰贰拾贰万肆仟玖佰伍拾元零肆角玖分 ¥ 5224950.49

备注

填票人 胡丹

第 1 页, 总共 1 页



本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

③2023 年纳税证明文件扫描件

2023 年纳税证明文件扫描件

中华人民共和国 税收完税证明

24 (0920) 36 证明 00003336

税务机关	国家税务总局南昌市税务局第一税务分局税源管理股	填发日期	2024-09-20
纳税人名称	江西省邮电建设工程有限公司	纳税人识别号	91360000158262609P
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2023-12-01 至 2023-12-31	2024-01-16	¥4709730.94
企业所得税	2023-01-01 至 2023-12-31	2024-08-07	¥313830.76
企业所得税	2024-01-01 至 2024-03-31	2024-04-18	¥1134853.36
城市维护建设税	2023-12-01 至 2023-12-31	2024-01-16	¥329681.17
房产税	2023-10-01 至 2023-12-31	2024-01-16	¥27773.02
房产税	2024-01-01 至 2024-03-31	2024-04-18	¥27998.62
房产税	2024-04-01 至 2024-06-30	2024-07-15	¥27998.62
印花税	2023-10-01 至 2023-12-31	2024-01-16	¥125229.77
印花税	2024-01-01 至 2024-03-31	2024-04-18	¥62486.27
印花税	2024-04-01 至 2024-06-30	2024-07-15	¥72388.46
城镇土地使用税	2023-10-01 至 2023-12-31	2024-01-16	¥27775.13
城镇土地使用税	2024-01-01 至 2024-03-31	2024-04-18	¥27775.13
城镇土地使用税	2024-04-01 至 2024-06-30	2024-07-15	¥27775.13
教育费附加	2023-12-01 至 2023-12-31	2024-01-16	¥141291.93
地方教育附加	2023-12-01 至 2023-12-31	2024-01-16	¥94194.62
残疾人就业保障金	2023-01-01 至 2023-12-31	2024-07-25	¥69517.20
金额合计(大写)	陆佰伍拾玖万贰仟陆佰叁拾捌元陆角壹分		¥6592638.61

妥善保管

手写无效

备注

2023 年纳税证明文件扫描件



填票人 电子税务局

第 1 页，总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

(2) 近三年（最新年度审计报告未出的须上溯一年）第三方（会计师事务所）出具的投标人审计报告（关键页）扫描件，包括审计报告封面、盖章页、营业额、资产额、资产负债表、净利润等重要财务指标。

①2021 年度审计报告

2021 年度审计报告

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司
2021 年度财务报表及审计报告

北京注册会计师协会 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	3100000711012022412002765
报告名称:	江西省邮电建设工程有限公司 2021 年度财务报表审计报告
报告文号:	普华永道中天北京审字(2022)第 1653 号
被审(验)单位名称:	江西省邮电建设工程有限公司
会计师事务所名称:	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 05 月 16 日
报备日期:	2022 年 05 月 16 日
签字人员:	韩璐(310000070192), 马文雯(310000070681)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司
2021 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2021 年度财务报表	
资产负债表	1
利润表	2
现金流量表	3
所有者权益变动表	4
财务报表附注	5 - 43



普华永道

审计报告

普华永道中天北京审字(2022)第 1653 号
(第一页, 共三页)

江西省邮电建设工程有限公司:

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了江西省邮电建设工程有限公司(以下简称“邮电工程”)的财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表, 2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了邮电工程 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于邮电工程, 并履行了职业道德方面的其他责任。



普华永道

普华永道中天北京审字(2022)第 1653 号
(第二页, 共三页)

三、管理层和治理层对财务报表的责任

邮电工程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,管理层负责评估邮电工程的持续经营能力,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邮电工程、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邮电工程的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。



普华永道

普华永道中天北京审字(2022)第 1653 号
(第三页, 共三页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对导致对邮电工程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邮电工程不能持续经营。

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

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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所



注册会计师

韩璐



韩璐

中国·北京市
2022年5月16日

注册会计师

马文雯



马文雯

2021 年度审计报告

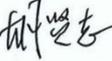
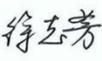
江西省邮电建设工程有限公司

2021 年 12 月 31 日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	六(1)	160,142,858.27	143,004,619.49
应收票据	六(2)	5,640,314.82	11,747,836.84
应收账款	六(3)	122,411,521.20	104,959,473.18
预付款项	六(4)	10,657,810.49	16,702,124.49
其他应收款	六(5)	28,423,987.13	19,558,657.85
存货	六(6)	48,084.62	52,514.12
其他流动资产	六(7)	8,238,776.96	3,921,390.89
流动资产合计		335,563,353.49	299,946,616.86
非流动资产			
固定资产	六(8)	4,072,002.33	4,805,079.17
无形资产	六(9)	4,321,519.01	4,257,263.83
长期待摊费用		1,071,796.55	595,514.66
递延所得税资产	六(10)	1,865,826.97	2,718,701.43
非流动资产合计		11,331,144.86	12,376,559.09
资产总计		346,894,498.35	312,323,175.95
流动负债			
应付票据	六(12)	55,601,813.94	31,845,852.52
应付账款	六(13)	102,251,374.77	106,641,008.94
合同负债	六(14)	19,603,471.13	11,777,013.77
应付职工薪酬	六(15)	318,678.56	318,678.56
应交税费	六(16)	1,057,655.14	953,303.85
其他应付款	六(17)	36,416,982.51	35,671,187.15
其他流动负债	六(18)	1,764,312.41	1,059,931.24
流动负债合计		217,014,288.46	188,266,976.03
负债合计		217,014,288.46	188,266,976.03
所有者权益			
实收资本	六(19)	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	六(20)	3,535,212.77	3,535,212.77
专项储备	六(21)	6,648,652.04	4,305,663.20
盈余公积	六(22)	14,497,125.85	12,949,023.74
未分配利润	六(23)	5,199,219.23	3,266,300.21
所有者权益合计		129,880,209.89	124,056,199.92
负债及所有者权益总计		346,894,498.35	312,323,175.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第 1 页至第 43 页的财务报表由下列负责人签署:

企业负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2021 年度利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	六(24)	584,905,249.22	508,018,604.66
减：营业成本	六(24)、六(28)	(518,170,928.13)	(455,326,839.17)
税金及附加		(1,719,470.63)	(1,198,233.88)
销售费用	六(28)	(19,753,618.14)	(6,516,349.57)
管理费用	六(28)	(13,005,741.52)	(12,487,925.13)
研发费用	六(28)	(20,532,156.05)	(19,252,712.56)
财务费用	六(28)	66,447.34	268,356.33
其中：利息费用		-	-
利息收入		387,998.52	432,141.00
加：其他收益		523,960.71	477,780.04
信用减值损失	六(25)	357,686.58	(3,462,059.50)
资产减值损失	六(26)	709,983.68	424,265.19
资产处置收益		(10,925.21)	23,824.00
二、营业利润		13,370,487.85	10,968,710.41
加：营业外收入		1,700,984.76	645,449.52
减：营业外支出		(10,952.75)	(4,923.32)
三、利润总额		15,060,519.86	11,609,236.61
减：所得税费用	六(27)	420,501.27	2,369,301.05
四、净利润		15,481,021.13	13,978,537.66
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		15,481,021.13	13,978,537.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2021 年度现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	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		631,518,507.87	484,395,740.31
收到的税费返还		1,487,029.48	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,271,234.10	10,386,970.28
经营活动现金流入小计		<u>638,276,771.45</u>	<u>494,782,710.59</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(506,833,272.15)	(364,521,605.38)
支付给职工以及为职工支付的现金		(65,383,034.39)	(53,739,558.64)
支付的各项税费		(10,776,328.60)	(6,734,513.82)
支付其他与经营活动有关的现金		(32,931,301.09)	(10,169,090.20)
经营活动现金流出小计		<u>(615,923,936.23)</u>	<u>(435,164,768.04)</u>
经营活动产生的现金流量净额	六(29)(a)	<u>22,352,835.22</u>	<u>59,617,942.55</u>
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,083.10	24,451.57
投资活动现金流入小计		<u>2,083.10</u>	<u>24,451.57</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,279,410.28)	(840,115.60)
投资活动现金流出小计		<u>(1,279,410.28)</u>	<u>(840,115.60)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(1,277,327.18)</u>	<u>(815,664.03)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入小计		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(10,300,000.00)	(10,720,000.00)
筹资活动现金流出小计		<u>(10,300,000.00)</u>	<u>(10,720,000.00)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(10,300,000.00)</u>	<u>(10,720,000.00)</u>
四、现金及现金等价物净增加额	六(29)(b)	10,775,508.04	48,082,278.52
加: 年初现金及现金等价物余额		135,783,334.02	87,701,055.50
五、年末现金及现金等价物余额	六(29)(c)	<u>146,558,842.06</u>	<u>135,783,334.02</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2021 年度所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2020 年 12 月 31 日年末余额	100,000,000.00	3,535,212.77	-	4,305,663.20	12,949,023.74	3,266,300.21	124,056,199.92
综合收益总额							
净利润						15,481,021.13	15,481,021.13
其他综合收益						15,481,021.13	15,481,021.13
利润分配					1,548,102.11	(13,548,102.11)	(12,000,000.00)
提取盈余公积					1,548,102.11	(1,548,102.11)	-
对所有者的分配						(12,000,000.00)	(12,000,000.00)
专项储备				2,342,988.84			2,342,988.84
本年提取				8,999,838.91			8,999,838.91
本年使用				(6,656,850.07)			(6,656,850.07)
2021 年 12 月 31 日年末余额	100,000,000.00	3,535,212.77	-	6,648,652.04	14,497,125.85	5,199,219.23	129,880,209.89
2019 年 12 月 31 日年末余额	100,000,000.00	3,535,212.77	-	2,390,987.00	11,551,169.97	985,616.32	118,462,986.06
综合收益总额							
净利润						13,978,537.66	13,978,537.66
其他综合收益						13,978,537.66	13,978,537.66
利润分配					1,397,853.77	(11,697,853.77)	(10,300,000.00)
提取盈余公积					1,397,853.77	(1,397,853.77)	-
对所有者的分配						(10,300,000.00)	(10,300,000.00)
专项储备				1,914,676.20			1,914,676.20
本年提取				7,528,175.86			7,528,175.86
本年使用				(5,613,499.66)			(5,613,499.66)
2020 年 12 月 31 日年末余额	100,000,000.00	3,535,212.77	-	4,305,663.20	12,949,023.74	3,266,300.21	124,056,199.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

江西省邮电建设工程有限公司(以下简称“本公司”)于 1952 年在中华人民共和国江西省南昌市注册成立。本公司经批准的经营期限为无固定期限, 注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

本公司的母公司为江西省通信产业服务有限公司(以下简称“江西通服”), 最终控股公司为中国电信集团有限公司。

本公司经批准的经营范围为: 建设工程设计, 建筑劳务分包, 电力设施承装、承修、承试, 各类工程建设活动, 房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包(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)一般项目: 机械设备租赁, 住房租赁, 通讯设备修理, 信息系统集成服务, 计算机系统服务, 智能控制系统集成, 人工智能行业应用系统集成服务, 网络与信息安全软件开发, 通用设备修理信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务), 工程管理服务, 网络技术服务互联网数据服务, 安全技术防范系统设计施工服务, 软件开发, 信息技术咨询服务, 市政设施管理, 信息系统运行维护服务, 建筑工程机械与设备租赁(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

本财务报表由本公司企业负责人于 2022 年 5 月 16 日批准。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

1、 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司根据经营所处的主要经济环境确定记账本位币。本财务报表以人民币列示。

3、 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

4、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

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

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

4、 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以摊余成本计量:

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

(ii) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日, 金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于自初始确认后信用风险未显著增加的、自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值, 以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于自初始确认后已经发生信用减值的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

4、 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据和计提方法如下

财务报表附注所指运营商为中国电信集团有限公司及其子公司(不包括中国通信服务股份有限公司(以下简称“中通服”)及除本公司以外中通服子公司(以下简称“中通服内部各成员单位”))(以下简称“中国电信集团”)、中国移动通信集团有限公司及其子公司(以下简称“中国移动集团”)、中国联合网络通信集团有限公司及其子公司、中国铁塔股份有限公司及其子公司(以下简称“中国铁塔集团”)。财务报表附注所指的非运营商为运营商及中通服内部各成员单位以外的客户。财务报表附注所指低风险组合为与本公司与中通服内部各成员单位之间形成的资产。

应收账款组合 1	运营商组合
应收账款组合 2	非运营商组合
应收账款组合 3	低风险组合
合同资产组合 1	运营商组合
合同资产组合 2	非运营商组合
合同资产组合 3	低风险组合

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

4、 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款和长期应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据和计提方法如下:

其他应收款组合 1	运营商组合
其他应收款组合 2	非运营商组合
其他应收款组合 3	员工借款及备用金组合
其他应收款组合 4	低风险组合

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 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) 该金融资产已转移, 且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; (3) 该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价的差额, 计入当期损益。

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

4、 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

5、 存货

存货为库存材料, 按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按个别计价法核算。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以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确定。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

6、 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备及其他、运输工具。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	3%	3.23%至 4.85%
机器设备及其他	3-10 年	3%	9.70%至 32.33%
运输工具	6-10 年	3%	9.70%至 16.17%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

7、 无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件及其他，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 20-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 计算机软件及其他

计算机软件及其他按使用期限 5-10 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

8、 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

9、 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各年负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

10、 长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的无形资产等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

11、 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

11、 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

12、 预计负债

因亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

13、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

13、 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本公司内该纳税主体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。

14、 收入确认

本公司的收入主要来源于如下业务类型:

- 电信基建服务—工程施工;
- 业务流程外判服务—信息技术基础设施管理;
- 应用、内容及其他服务—系统集成服务。

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务, 是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格, 是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的, 属于在某一时间段内履行的履约义务, 本公司按照履约进度, 在一段时间内确认收入:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益;
- 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。否则, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司的主要业务, 包括工程施工、信息技术基础设施管理、系统集成等业务, 均属于在某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度在合同期内确认收入。

本公司主要采用产出法确定履约进度, 即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

14、 收入确认(续)

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注四(4)。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

15、 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益; 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本, 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润, 与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

16、 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

· 本公司作为承租人

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出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。

17、 利润分配

拟发放的利润经股东审议批准的当期, 确认为负债。

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

18、 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 应收账款与合同资产预期信用损失准备

本公司采用减值矩阵确定应收账款和合同资产的预期信用损失准备。本公司对具有类似风险特征的各类应收账款和合同资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于 2021 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。本公司的应收账款和合同资产的预期信用损失准备的具体情况详见附注四(4)。

(b) 系统集成业务收入确认

本公司对系统集成业务合同进行评估，识别合同中所包含的各单项履约义务，识别单项履约义务需要在某些情况下进行判断，以确定合同中承诺的多项商品或服务应单独核算还是应作为一个组合核算。对于包含多于一项履约义务的系统集成业务合同，本公司将交易价格以相对单独售价为基础分摊至各项履约义务，单独售价是指本公司向客户单独出售一项已承诺的商品或服务的价格。如果单独售价无法直接观察到，本公司采用适当的技术对其进行估计，以使得最终分摊到任何履约义务的交易价格都能反映本公司因向客户转让已承诺的商品或服务而预计有权获得之对价金额。

19、 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)、《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)及《企业会计准则实施问答》，本公司采用上述准则、通知和实施问答编制 2021 年度财务报表时，对本公司财务报表无显著影响。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

1、 本公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税(a)	15%	应纳税所得额
增值税	3%、6%、9%、13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	5%、7%	缴纳的增值税

注(a): 本公司于 2018 年取得了证书编号为 GR201836000122 的高新技术企业证书, 证书有效期为三年(自 2018 年至 2021 年)。于 2021 年取得了证书编号为 GR202136001086 的高新技术企业证书, 证书有效期为三年(自 2021 年至 2024 年)。本公司满足《高新技术企业认定管理办法》中所述的高新技术企业认定的所有条件, 并在取得高新技术企业资格后依法到主管税务机关办理了减税、免税手续。本年适用的税率为 15%(2020 年度: 15%)。

注(b): 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39 号)的相关规定, 本公司作为生产性服务企业, 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减增值税应纳税额。

六 财务报表项目附注

1、 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	146,558,842.06	135,783,334.02
其他货币资金	13,584,016.21	7,221,285.47
合计	160,142,858.27	143,004,619.49

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

1、 货币资金(续)

受到限制的货币资金明细如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	7,067,360.74	2,133,465.00
投标保证金	3,584,034.01	2,430,989.15
农民工专户	<u>2,932,621.46</u>	<u>2,656,831.32</u>
合计	<u>13,584,016.21</u>	<u>7,221,285.47</u>

2、 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,707,128.72	8,450,500.00
商业承兑汇票	<u>1,933,186.10</u>	<u>3,297,336.84</u>
合计	<u>5,640,314.82</u>	<u>11,747,836.84</u>

(a) 坏账准备

本公司对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司经评估认为所持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票不存在重大的信用风险，未针对应收票据计提坏账准备。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在作为质押物的应收票据。

3、 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	133,295,122.78	116,072,208.82
减：坏账准备	<u>(10,883,601.58)</u>	<u>(11,112,735.64)</u>
净额	<u>122,411,521.20</u>	<u>104,959,473.18</u>

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

3、 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	127,896,822.69	110,368,414.82
1-2 年	<u>5,398,300.09</u>	<u>5,703,794.00</u>
合计	<u>133,295,122.78</u>	<u>116,072,208.82</u>

(b) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收账款坏账准备变动情况如下：

类别	2020 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2021 年 12 月 31 日
应收账款	<u>11,112,735.64</u>	<u>83,362.21</u>	<u>(312,496.27)</u>	<u>10,883,601.58</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款账面余额为人民币 10,514,683.19 元，减值准备为人民币 10,514,683.19 元。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1:

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率(%)	金额
1 年以内	<u>92,534,632.13</u>	0.20	<u>(185,069.27)</u>

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

3、 应收账款(续)

(b) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 2:

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率(%)	金额
1 年以内	10,026,964.11	0.50	(50,134.82)
1-2 年	948,328.35	14.10	(133,714.30)
合计	10,975,292.46		(183,849.12)

于 2021 年 12 月 31 日, 本公司组合 3 账面余额为人民币 19,270,515.00 元, 未计提减值准备。

(c) 2021 年度实际核销的应收账款账面余额为人民币 312,496.27 元, 坏账准备金额为人民币 312,496.27 元。核销原因为对方财务困难, 款项无法回收。

(d) 于 2021 年 12 月 31 日, 本公司不存在作为质押物的应收账款。

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例(%)	坏账准备
单位 1	78,441,394.23	58.85	(156,882.79)
单位 2	19,270,515.00	14.46	-
单位 3	4,260,300.00	3.20	(4,260,300.00)
单位 4	3,602,898.97	2.70	(7,205.80)
单位 5	1,316,474.00	0.99	(6,582.37)
合计	106,891,582.20	80.20	(4,430,970.96)

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

4、 预付款项

(a) 预付款项按账龄分析如下:

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)
1 年以内	10,683,860.49	100.00	17,438,158.17	100.00
减: 减值准备	(26,050.00)		(736,033.68)	
合计	<u>10,657,810.49</u>		<u>16,702,124.49</u>	

(b) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
单位 1	5,802,041.78	54.31	-
单位 2	1,217,588.68	11.40	-
单位 3	998,511.07	9.35	(26,050.00)
单位 4	726,745.60	6.80	-
单位 5	631,664.00	5.91	-
合计	<u>9,376,551.13</u>	<u>87.77</u>	<u>(26,050.00)</u>

5、 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	17,195,709.20	19,621,809.85
应收代垫款	10,000,000.00	-
其他	2,471,952.12	1,621,570.98
小计	<u>29,667,661.32</u>	<u>21,243,380.83</u>
减: 坏账准备	<u>(1,243,674.19)</u>	<u>(1,684,722.98)</u>
净额	<u>28,423,987.13</u>	<u>19,558,657.85</u>

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

5、 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	26,331,339.69	17,842,958.90
1-2 年	783,288.87	3,400,421.93
2-3 年	<u>2,553,032.76</u>	<u>-</u>
合计	<u>29,667,661.32</u>	<u>21,243,380.83</u>

(b) 按预期信用损失计提方法分类披露

	自初始确认后信用风险未显著增加的其他应收款		自初始确认后已经发生信用减值的其他应收款		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	<u>19,785,253.18</u>	<u>(235,088.32)</u>	<u>1,458,127.65</u>	<u>(1,449,634.66)</u>	<u>(1,684,722.98)</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>28,465,609.48</u>	<u>(41,622.35)</u>	<u>1,202,051.84</u>	<u>(1,202,051.84)</u>	<u>(1,243,674.19)</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的其他应收款。

(c) 其他应收款减值准备变动情况如下:

	2020 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	<u>1,684,722.98</u>	<u>21,066.22</u>	<u>(462,115.01)</u>	<u>1,243,674.19</u>

(d) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	主要欠款年限	占其他应收款项 合计的比例(%)	坏账准备
单位 1	12,512,306.91	1 年以内	42.17	-
单位 2	10,238,111.65	1 年以内	34.51	(20,476.22)
单位 3	745,637.46	2-3 年	2.51	(745,637.46)
单位 4	100,000.00	2-3 年	0.34	(500.00)
单位 5	<u>290,471.30</u>	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	<u>0.98</u>	<u>(1,452.36)</u>
合计	<u>23,886,527.32</u>		<u>80.51</u>	<u>(768,066.04)</u>

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

6、 存货

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
成本				
库存材料	338,034.81	-	-	333,605.31
减：存货跌价准备				
库存材料	(285,520.69)	-	-	(285,520.69)
合计	52,514.12			48,084.62

7、 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	6,946,431.22	2,170,420.65
预缴所得税	1,280,297.96	1,738,922.46
其他	12,047.78	12,047.78
合计	8,238,776.96	3,921,390.89

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8、 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备 及其他	运输工具	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	10,852,823.28	6,437,820.63	1,492,982.39	18,783,626.30
本年增加				
购置	-	226,638.87	-	226,638.87
本年减少				
处置及报废	-	(617,389.12)	-	(617,389.12)
2021 年 12 月 31 日	<u>10,852,823.28</u>	<u>6,047,070.38</u>	<u>1,492,982.39</u>	<u>18,392,876.05</u>
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	(7,627,250.90)	(4,981,560.64)	(1,369,735.59)	(13,978,547.13)
本年增加				
计提	(415,311.86)	(482,379.22)	(40,063.57)	(937,754.65)
本年减少				
处置及报废	-	595,428.06	-	595,428.06
2021 年 12 月 31 日	<u>(8,042,562.76)</u>	<u>(4,868,511.80)</u>	<u>(1,409,799.16)</u>	<u>(14,320,873.72)</u>
账面价值				
2020 年 12 月 31 日	3,225,572.38	1,456,259.99	123,246.80	4,805,079.17
2021 年 12 月 31 日	<u>2,810,260.52</u>	<u>1,178,558.58</u>	<u>83,183.23</u>	<u>4,072,002.33</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在作为抵押物的固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

2021 年度计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：人民币 292,672.76 元、人民币 531,795.51 元及人民币 113,286.38 元 (2020 年度：人民币 193,308.54 元、人民币 640,946.34 元及人民币 94,408.96 元)。

(a) 经营租出的固定资产

本公司的经营性租出固定资产列示如下：

	房屋及建筑物	机器设备 及其他	运输工具	合计
2021 年 12 月 31 日	156,296.41	-	-	156,296.41
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-

(b) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

9、 无形资产

	土地使用权	计算机软件 及其他	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	5,762,500.00	2,353,577.60	8,116,077.60
本年增加	-	258,318.58	258,318.58
2021 年 12 月 31 日	<u>5,762,500.00</u>	<u>2,611,896.18</u>	<u>8,374,396.18</u>
累计摊销			
2020 年 12 月 31 日	(1,613,500.60)	(2,245,313.17)	(3,858,813.77)
本年增加	(115,250.04)	(78,813.36)	(194,063.40)
2021 年 12 月 31 日	<u>(1,728,750.64)</u>	<u>(2,324,126.53)</u>	<u>(4,052,877.17)</u>
账面价值			
2020 年 12 月 31 日	4,033,749.36	287,769.65	4,321,519.01
2021 年 12 月 31 日	<u>4,148,999.40</u>	<u>108,264.43</u>	<u>4,257,263.83</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>4,033,749.36</u>	<u>287,769.65</u>	<u>4,321,519.01</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在作为抵押物的无形资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 年度，无形资产的摊销金额为人民币 194,063.40 元(2020 年度：人民币 165,540.94 元)。

于 2021 年度，本公司无研究开发支出转入无形资产(2020 年度：无)。

于 2021 年度，本公司计入研发费用的研发支出金额为人民币 20,532,156.05 元(2020 年度：人民币 19,252,712.56 元)。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

10、 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款减值准备	1,632,540.24	10,883,601.58	1,666,910.35	11,112,735.64
其他应收款减值准备	186,551.13	1,243,674.19	252,708.45	1,684,722.98
存货跌价准备	42,828.10	285,520.69	42,828.10	285,520.69
其他	3,907.50	26,050.00	756,254.53	5,041,696.88
合计	<u>1,865,826.97</u>	<u>12,438,846.46</u>	<u>2,718,701.43</u>	<u>18,124,676.19</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司均不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

(c) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司均不存在未经抵销的递延所得税负债。

11、 资产减值及损失准备

	2020 年	本年计提	本年转销/核销	2021 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
应收账款坏账准备	11,112,735.64	83,362.21	(312,496.27)	10,883,601.58
其他应收款坏账准备	1,684,722.98	21,066.22	(462,115.01)	1,243,674.19
存货跌价准备	285,520.69	-	-	285,520.69
其他	736,033.68	-	(709,983.68)	26,050.00
合计	<u>13,819,012.99</u>	<u>104,428.43</u>	<u>(1,484,594.96)</u>	<u>12,438,846.46</u>

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

12、 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	3,508,906.75	10,881,457.65
银行承兑汇票	<u>52,092,907.19</u>	<u>20,964,394.87</u>
合计	<u>55,601,813.94</u>	<u>31,845,852.52</u>

13、 应付账款

(a) 应付账款主要明细如下:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付工程款	<u>102,251,374.77</u>	<u>106,641,008.94</u>

(b) 应付账款账龄分析如下:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	<u>102,251,374.77</u>	<u>106,641,008.94</u>

14、 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
电信基建服务	<u>19,603,471.13</u>	<u>11,777,013.77</u>

包括在 2021 年 1 月 1 日账面价值中的人民币 10,343,241.33 元合同负债已于 2021 年度转入营业收入(2020 年度: 人民币 50,446,590.43 元), 均为电信基建服务收入。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

15、 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	318,678.56	318,678.56
应付设定提存计划(b)	-	-
合计	318,678.56	318,678.56

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	-	47,857,745.88	(47,857,745.88)	-
职工福利费	-	2,398,554.19	(2,398,554.19)	-
社会保险费	-	2,362,228.66	(2,362,228.66)	-
其中：医疗保险费	-	2,108,846.52	(2,108,846.52)	-
工伤保险费	-	10,325.38	(10,325.38)	-
生育保险费	-	243,056.76	(243,056.76)	-
住房公积金	-	4,875,822.00	(4,875,822.00)	-
一次性发放的住房 补贴	152,319.80	-	-	152,319.80
工会经费和职工教育 经费	166,358.76	1,675,021.11	(1,675,021.11)	166,358.76
合计	318,678.56	59,169,371.84	(59,169,371.84)	318,678.56

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	4,746,062.24	(4,746,062.24)	-
失业保险费	-	57,713.04	(57,713.04)	-
年金缴费	-	2,414,200.00	(2,414,200.00)	-
合计	-	7,217,975.28	(7,217,975.28)	-

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

15、 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划(续)

注: 设定提存计划

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按工资、奖金和若干津贴的 8%~16%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。此外, 本公司为员工提供企业年金福利, 分别按工资、奖金和若干津贴的 8% 向经政府部门批准的企业年金管理机构每月缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	本年应交	本年已交	其他变动	2021 年 12 月 31 日
应交增值税	-	6,008,671.66	(10,784,682.23)	4,776,010.57	-
应交所得税	-	(1,273,375.73)	1,732,000.23	(458,624.50)	-
应交个人所得税	389,428.04	1,285,531.23	(1,182,731.82)	-	492,227.45
应交教育费附加	-	538,876.39	(538,876.39)	-	-
应交城建税	508,981.27	722,107.43	(722,107.43)	-	508,981.27
其他	54,894.54	534,926.16	(533,374.28)	-	56,446.42
合计	<u>953,303.85</u>	<u>7,816,737.14</u>	<u>(12,029,771.92)</u>	<u>4,317,386.07</u>	<u>1,057,655.14</u>

17、 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付股利	12,000,000.00	10,300,000.00
应付代收费	349,286.79	390,241.51
押金及保证金	23,934,737.01	24,980,945.64
其他	<u>132,958.71</u>	<u>-</u>
合计	<u>36,416,982.51</u>	<u>35,671,187.15</u>

18、 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>1,764,312.41</u>	<u>1,059,931.24</u>

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

19、 实收资本

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
江西通服	100,000,000.00	100,000,000.00

20、 资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
其他资本公积	3,535,212.77	-	-	3,535,212.77

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
其他资本公积	3,535,212.77	-	-	3,535,212.77

21、 专项储备

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	4,305,663.20	8,999,838.91	(6,656,850.07)	6,648,652.04

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	2,390,987.00	7,528,175.86	(5,613,499.66)	4,305,663.20

22、 盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	12,949,023.74	1,548,102.11	-	14,497,125.85

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司 2021 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 1,548,102.11 元(2020 年度：按净利润的 10% 提取，人民币 1,397,853.77 元)。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

23、 未分配利润

本公司向母公司分配 2021 年现金利润人民币 12,000,000.00 元(2020 年度：人民币 10,300,000.00 元)。

24、 营业收入和营业成本

	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
电信基建服务收入	498,342,960.69	443,321,907.13	414,056,117.25	370,450,860.71
业务流程外判服务收入	39,835,823.55	35,142,094.94	18,123,247.08	16,567,971.30
应用、内容及其它服务收入	46,726,464.98	39,706,926.06	75,839,240.33	68,308,007.16
合计	<u>584,905,249.22</u>	<u>518,170,928.13</u>	<u>508,018,604.66</u>	<u>455,326,839.17</u>

2021 年本公司向中国电信集团及中通服内部各成员单位和中国移动集团提供信息化和数字化领域的综合一体化智慧解决方案所带来的收入分别为人民币 248,831,440.02 元和人民币 56,371,108.78 元(2020 年度：分别为人民币 198,852,609.34 元和人民币 61,585,082.14 元)，分别占本公司总营业收入 42.54%和 9.64%(2020 年度：分别占 39.14%和 12.12%)。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

25、 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款	83,362.21	2,692,063.91
其他应收款	<u>(441,048.79)</u>	<u>769,995.59</u>
合计	<u>(357,686.58)</u>	<u>3,462,059.50</u>

26、 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
预付款项坏账损失	(709,983.68)	(648,859.11)
存货跌价损失	<u>-</u>	<u>224,593.92</u>
合计	<u>(709,983.68)</u>	<u>(424,265.19)</u>

27、 所得税费用

(a) 本年所得税费用组成

	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	(1,273,375.73)	(1,724,018.60)
递延所得税费用	<u>852,874.46</u>	<u>(645,282.45)</u>
合计	<u>(420,501.27)</u>	<u>(2,369,301.05)</u>

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

27、 所得税费用(续)

(b) 所得税费用与本公司会计利润的关系如下：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	15,060,519.86	11,609,236.61
适用的所得税税率	25%	25%
按适用税率计算的所得税费用	3,765,129.97	2,902,309.15
税率优惠	(1,506,051.98)	(1,160,923.66)
永久性差异	470,739.30	82,536.81
其中：不能税前扣除的成本	470,739.30	82,536.81
转出以前年度确认递延所得税		
资产的暂时性差异	645,849.48	-
研发费用加计扣除优惠	(2,309,138.56)	(2,165,349.66)
以前年度多缴的所得税	(1,487,029.48)	(2,027,873.69)
	(420,501.27)	(2,369,301.05)

28、 按性质分类的费用

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
分包费	377,864,892.42	343,991,807.65
材料成本	83,131,777.86	56,875,331.00
人工成本	66,387,347.12	54,577,024.03
折旧及摊销	1,449,988.99	1,241,506.92
租赁费	1,809,640.37	1,932,801.18
财务净收益	(66,447.34)	(268,356.33)
其他费用	40,818,797.08	34,965,355.65
	571,395,996.50	493,315,470.10

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

29、 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润：	15,481,021.13	13,978,537.66
加：资产减值转回	(709,983.68)	(424,265.19)
信用减值(转回)/损失	(357,686.58)	3,462,059.50
固定资产折旧	937,754.65	928,663.84
无形资产摊销	194,063.40	165,540.94
长期待摊费用摊销	318,170.94	147,302.14
处置及报废固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	19,877.96	(20,900.68)
递延所得税资产的减少/(增加)	852,874.46	(645,282.45)
存货的减少	4,429.50	9,475.42
经营性应收项目的(增加)/减少	(12,709,872.50)	15,819,517.09
经营性应付项目的增加	24,684,916.68	26,197,294.28
受限资金变动	(6,362,730.74)	-
经营活动产生的现金流量净额	22,352,835.22	59,617,942.55

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	146,558,842.06	135,783,334.02
减：现金及现金等价物的年初余额	135,783,334.02	87,701,055.50
现金及现金等价物净增加额	10,775,508.04	48,082,278.52

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

29、 现金流量表补充资料(续)

(c) 本公司持有的现金和现金等价物分析如下

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金		
可随时用于支付的银行存款	126,558,842.06	135,783,334.02
存款期限在三个月以内的定期存款	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>
年末可随时用于支付的货币资金余额小计	146,558,842.06	135,783,334.02
使用受限制的其他货币资金	<u>13,584,016.21</u>	<u>7,221,285.47</u>
受到限制的货币资金小计	13,584,016.21	7,221,285.47
年末货币资金余额	<u>160,142,858.27</u>	<u>143,004,619.49</u>
减：使用受限制的货币资金及存款期限三个月以上的定期存款	<u>(13,584,016.21)</u>	<u>(7,221,285.47)</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>146,558,842.06</u>	<u>135,783,334.02</u>

七 承诺事项

无。

八 资产负债表日后经营租赁收款额

本公司作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日
一年以内	222,432.00
一到二年	222,432.00
二到三年	222,432.00

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 资产负债表日后事项

无。

十 关联方及其交易

1、 母公司

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
江西通服	江西南昌	其他电信服务

本公司的最终控制方为中国电信集团有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
江西通服	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)
江西通服	100.00	100.00	100.00	100.00

2、 不存在控制关系的关联方的性质

	与本公司的关系
中国电信集团财务有限公司(以下简称“中国电信财务公司”)	同受最终控股公司控制
中国电信集团有限公司的其他子公司	同受最终控股公司控制
中通服除本公司及江西通服外的其他子公司	同受母公司控制
中国铁塔集团	中国电信股份有限公司之联营企业

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方及其交易(续)

3、 本公司与中国电信集团及中通服内部各成员单位之间的重大交易列示如下：

		2021 年度	2020 年度
提供电信基建服务	(i)	242,008,910.04	176,313,546.97
提供 IT 应用服务	(ii)	880,720.72	13,281,966.17
提供末梢电信服务	(iii)	5,941,809.26	9,257,096.20
物业租赁服务支出	(iv)	11,009.17	-
IT 应用服务支出	(v)	11,923,559.56	3,363,358.71
存放于中国电信财务 公司的净存款	(vi)	125,946,944.16	15,284,635.99
存放于中国电信财务 公司存款的利息收入	(vii)	30,823.81	10,163.70

附注：

- (i) 主要指本公司为中国电信集团及中通服内部各成员单位提供的电信基建之工程施工服务。
- (ii) 主要指本公司为中国电信集团提供的电信网络支撑服务、软件开发以及其他科技相关服务。
- (iii) 主要指本公司为中国电信集团提供的配套电信服务如网络设备维护(包括管线维护、机房维护及基站维护)、互联网内容及信息服务等。
- (iv) 主要指本公司已付及应付中通服内部各成员单位业务场地的短期租赁费用。
- (v) 主要指本公司已付及应付中通服集团的基础电信服务、增值服务及信息应用服务费用。
- (vi) 主要指本公司于中国电信财务公司提供的存款服务下的净存款。
- (vii) 主要指本公司从中国电信财务公司提供的存款服务中取得的利息收入。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方及其交易(续)

4、 本公司与中国电信集团及中通服内部各成员单位的应收应付款余额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	141,231,580.15	15,284,635.99
应收票据	1,911,638.00	3,190,000.00
应收账款	97,711,909.23	79,700,330.47
预付款项	6,000.00	-
其他应收款	22,757,404.87	5,473,972.65
减：减值准备	<u>(177,359.01)</u>	<u>(146,776.33)</u>
合计	<u>263,441,173.24</u>	<u>103,502,162.78</u>
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付票据	1,431,008.22	1,035,976.69
应付账款	1,553,035.51	359,589.62
合同负债	9,623,508.21	10,927,740.26
其他应付款	<u>29,799,804.01</u>	<u>20,603,354.31</u>
合计	<u>42,407,355.95</u>	<u>32,926,660.88</u>

5、 本公司与中国铁塔集团的重大交易列示如下：

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
提供电信基建服务	(i)	33,178,116.18	20,168,910.73
提供 IT 应用服务	(ii)	(657,870.85)	83,617.11
提供末梢电信服务	(iii)	16,447.25	-

附注：

- (i) 主要指本公司为中国铁塔集团的电信基建之施工服务。
- (ii) 主要指本公司为中国铁塔集团提供的电信网络支撑服务。
- (iii) 主要指本公司为中国铁塔集团提供的配套电信服务如网络设备维护(包括管线维护、机房维护及基站维护)。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方及其交易(续)

6、 本公司与中国铁塔集团的应收应付款项余额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	3,602,898.97	-
减：减值准备	<u>(7,205.80)</u>	<u>-</u>
应收账款	<u>3,595,693.17</u>	<u>-</u>
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	98,902.02	-
其他应付款	<u>301,053.14</u>	<u>-</u>
合计	<u>399,955.16</u>	<u>-</u>

十一 金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。

1、 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外无为履行财务担保所需支付的款项。

本公司货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的大型国有银行、股份制银行和中国电信财务公司，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

2021 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

2、 流动性风险

本公司负责自身的现金流量预测。财务部门在公司现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日 1 年以内
金融负债—	
应付票据	55,601,813.94
应付账款	102,251,374.77
其他应付款	24,416,982.51
合计	<u>182,270,171.22</u>
	2020 年 12 月 31 日 1 年以内
金融负债—	
应付票据	31,845,852.52
应付账款	106,641,008.94
其他应付款	25,371,187.15
合计	<u>163,858,048.61</u>

于资产负债表日，本公司不存在已签订但尚未开始执行的租赁合同。

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司均不存在持续的以公允价值计量的资产和负债。

2、 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项以及应付款项等，其账面价值与公允价值差异很小。

十三 资本管理

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

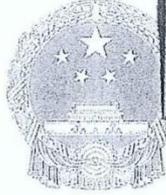
为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给所有者的股利金额、向所有者返还资本、增加资本投入或出售资产以减低债务。

本公司的总资本为资产负债表中所列示的所有者权益。本公司不受制于外部强制性资本要求，利用贷款总额对总资产的比率监控资本。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在短期借款、长期借款及长期应付款，主要通过自有资金满足持续经营的需求。

2021 年度审计报告

编号: 1 03685387

此复印件仅供江西省邮电建设工程有限公司2021年度财务报表及审计报告
上普华永道中天审字(2022)第1653号7后附
之用,其他用途无效。



营 业 执 照

(副 本)(1-1)

统一社会信用代码 9111000067311102Q

名 称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
类 型 外商投资特殊普通合伙企业分支机构
营 业 场 所 北京市朝阳区东三环中路7号4号楼22层、23层、25层、26层
负 责 人 周星
成 立 日 期 2013年03月28日
营 业 期 限 2013年03月28日至 长期
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。(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。)



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 09 月 01 日

企业信用信息公示系统网址:qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 504316

说明

《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。

- 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



会计师事务所分所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊
普通合伙)北京分所

负责人: 周星

办公场所: 北京市朝阳区东三环中路7号北京财
富中心一期办公楼22层、23层、25
层、26层

分所编号: 310000071101

批准设立文号: 财会函[2012]52号

批准设立日期: 2012-12-24



中华人民共和国财政部制

2021 年度审计报告

此复印件仅供江西省邮电建设工程有限公司 2021 年度财务报表及审计报告 [普华永道中天北京审字 (2022) 第 1653 号] 后附之用, 其他用途无效。



姓名: 韩璐
 Full name: 韩璐
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1982-11-26
 Date of birth: 1982-11-26
 工作单位: 普华永道中天会计师事务所(北京分所)
 Working unit: 普华永道中天会计师事务所(北京分所)
 身份证号码: 41000319821126354X
 Identity card No.: 41000319821126354X



姓名: 韩璐
 证书编号: 310000070192



2016 年 12 月 31 日前合格, 继续有效。
 This certificate is valid for 2016-12-31
 this renewal.



证书编号: 310000070192
 No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 08 月 08 日
 Date of Issuance

年 月 日
 y m d

2021 年度审计报告

此复印件仅供江西省邮电建设工程有限公司 2021 年度财务报表及审计报告[普
华永道中天北京审字(2022)第 1653 号]
后附之用其他用途无效



姓名	马文雯
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1984-03-31
Date of birth	
工作单位	普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)北京分所
Working unit	
身份证号码	371102198403311620
Identity card No.	



2021 年度审计报告

此复印件仅供江西省邮电建设工程有限公司 2021 年度财务报表及审计报告[普华永道中天北京审字(2022)第 1653 号]后附之用其他用途无效

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000070681
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 12 月 14 日
Date of Issuance

姓名: 马文雯
证书编号: 310000070681

年 月 日
/ /

②2022 年度审计报告

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司
2022 年度财务报表及审计报告

您可使用手机“扫一扫”或进入
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码: 京Z3ZG9XRLJ



2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2022 年度财务报表	
资产负债表	1 - 2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5 - 6
财务报表附注	7 - 51



普华永道

审计报告

普华永道中天北京审字(2023)第 2028 号
(第一页, 共三页)

江西省邮电建设工程有限公司:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了江西省邮电建设工程有限公司(以下简称“邮电工程”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了邮电工程 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于邮电工程,并履行了职业道德方面的其他责任。



普华永道

普华永道中天北京审字(2023)第 2028 号
(第二页, 共三页)

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

邮电工程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,管理层负责评估邮电工程的持续经营能力,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邮电工程、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邮电工程的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。



普华永道

普华永道中天北京审字(2023)第 2028 号
(第三页, 共三页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对导致对邮电工程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邮电工程不能持续经营。

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

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。



普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所

中国·北京市
2023 年 3 月 29 日

注册会计师

韩璐

注册会计师

丁然

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2022 年 12 月 31 日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	六(1)	9,659,412.74	160,142,858.27
应收票据	六(2)	15,735,500.59	5,640,314.82
应收账款	六(3)	138,264,680.13	122,411,521.20
预付款项	六(4)	25,667,502.40	10,657,810.49
其他应收款	六(5)	205,796,483.99	28,423,987.13
存货		48,084.62	48,084.62
其他流动资产	六(6)	11,374,205.64	8,238,776.96
流动资产合计		<u>406,545,870.11</u>	<u>335,563,353.49</u>
非流动资产			
固定资产	六(7)	3,705,995.76	4,072,002.33
无形资产	六(8)	4,104,741.86	4,321,519.01
长期待摊费用		1,259,106.31	1,071,796.55
递延所得税资产	六(9)	2,197,917.56	1,865,826.97
非流动资产合计		<u>11,267,761.49</u>	<u>11,331,144.86</u>
资产总计		<u>417,813,631.60</u>	<u>346,894,498.35</u>

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2022 年 12 月 31 日资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债			
应付票据	六(11)	50,595,253.36	55,601,813.94
应付账款	六(12)	127,253,534.06	102,251,374.77
合同负债	六(13)	46,177,974.42	19,603,471.13
应付职工薪酬	六(14)	318,678.56	318,678.56
应交税费	六(15)	431,776.02	1,057,655.14
其他应付款	六(16)	49,746,145.74	36,416,982.51
其他流动负债	六(17)	4,156,017.70	1,764,312.41
流动负债合计		<u>278,679,379.86</u>	<u>217,014,288.46</u>
负债合计		<u>278,679,379.86</u>	<u>217,014,288.46</u>
所有者权益			
实收资本	六(18)	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积		3,535,212.77	3,535,212.77
其他综合收益		-	-
专项储备	六(19)	8,863,863.10	6,648,652.04
盈余公积	六(20)	16,232,008.93	14,497,125.85
未分配利润	六(21)	10,503,166.94	5,199,219.23
所有者权益合计		<u>139,134,251.74</u>	<u>129,880,209.89</u>
负债和所有者权益总计		<u>417,813,631.60</u>	<u>346,894,498.35</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第 1 页至第 51 页的财务报表由下列负责人签署:

企业负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2022 年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	六(22)	664,083,651.41	584,905,249.22
减：营业成本	六(22)	587,961,546.83	518,170,928.13
税金及附加	六(23)	1,137,230.10	1,719,470.63
销售费用		16,532,722.61	19,753,618.14
管理费用		14,778,814.28	13,005,741.52
研发费用		25,157,325.03	20,532,156.05
财务费用		11,888.39	(66,447.34)
其中：利息收入		489,833.86	387,998.52
加：其他收益	六(24)	1,580,813.98	523,960.71
信用减值损失	六(25)	(2,261,122.23)	357,686.58
资产减值损失		26,050.00	709,983.68
资产处置收益		-	(10,925.21)
二、营业利润		17,849,865.92	13,370,487.85
加：营业外收入		339,341.00	1,700,984.76
减：营业外支出		147,000.00	10,952.75
三、利润总额		18,042,206.92	15,060,519.86
减：所得税费用	六(26)	693,376.13	(420,501.27)
四、净利润		17,348,830.79	15,481,021.13
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		17,348,830.79	15,481,021.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2022 年度现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 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		718,921,530.56	631,518,507.87
收到的税费返还		1,240,390.61	1,487,029.48
收到其他与经营活动有关的现金		23,459,347.63	5,271,234.10
经营活动现金流入小计		<u>743,621,268.80</u>	<u>638,276,771.45</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(600,796,150.04)	(506,833,272.15)
支付给职工以及为职工支付的现金		(63,653,033.02)	(65,383,034.39)
支付的各项税费		(13,084,916.21)	(10,776,328.60)
支付其他与经营活动有关的现金	六(28)(c)	(18,346,358.38)	(32,931,301.09)
经营活动现金流出小计		<u>(695,880,457.65)</u>	<u>(615,923,936.23)</u>
经营活动产生的现金流量净额	六(28)(a)	<u>47,740,811.15</u>	<u>22,352,835.22</u>
二、投资活动使用的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,083.10
收到其他与投资活动有关的现金		318,795.17	-
投资活动现金流入小计		<u>318,795.17</u>	<u>2,083.10</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,156,637.35)	(1,279,410.28)
支付其他与投资活动有关的现金		(179,600,229.47)	-
投资活动现金流出小计		<u>(180,756,866.82)</u>	<u>(1,279,410.28)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(180,438,071.65)</u>	<u>(1,277,327.18)</u>
三、筹资活动使用的现金流量			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(12,000,000.00)	(10,300,000.00)
筹资活动现金流出小计		<u>(12,000,000.00)</u>	<u>(10,300,000.00)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(12,000,000.00)</u>	<u>(10,300,000.00)</u>
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(减少)/增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	六(28)(b)	(144,697,260.50)	10,775,508.04
		<u>146,558,842.06</u>	<u>135,783,334.02</u>
六、年末现金及现金等价物余额			
	六(28)(d)	<u>1,861,581.56</u>	<u>146,558,842.06</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2022 年度所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2021 年 12 月 31 日余额		100,000,000.00	3,535,212.77	-	6,648,652.04	14,497,125.85	5,199,219.23	129,880,209.89
2022 年度增减变动额		-	-	-	2,215,211.06	1,734,883.08	5,303,947.71	9,254,041.85
综合收益总额		-	-	-	-	-	17,348,830.79	17,348,830.79
净利润		-	-	-	-	-	17,348,830.79	17,348,830.79
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
专项储备	六(19)	-	-	-	2,215,211.06	-	-	2,215,211.06
计提专项储备		-	-	-	9,237,203.98	-	-	9,237,203.98
使用专项储备		-	-	-	(7,021,992.92)	-	-	(7,021,992.92)
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	六(20)	-	-	-	-	1,734,883.08	(12,044,883.08)	(10,310,000.00)
对所有者的分配	六(21)	-	-	-	-	1,734,883.08	(1,734,883.08)	-
2022 年 12 月 31 日余额		100,000,000.00	3,535,212.77	-	8,863,863.10	16,232,008.93	10,503,166.94	139,134,251.74

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2022 年度所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2020 年 12 月 31 日余额		100,000,000.00	3,535,212.77	-	4,305,663.20	12,949,023.74	3,266,300.21	124,056,199.92
2021 年度增减变动额								
综合收益总额				-	2,342,988.84	1,548,102.11	1,932,919.02	5,824,009.97
净利润				-	-	-	15,481,021.13	15,481,021.13
其他综合收益				-	-	-	15,481,021.13	15,481,021.13
专项储备	六(19)			-	2,342,988.84	-	-	2,342,988.84
计提专项储备				-	8,999,838.91	-	-	8,999,838.91
使用专项储备				-	(6,656,850.07)	-	-	(6,656,850.07)
利润分配				-	-	1,548,102.11	(13,548,102.11)	(12,000,000.00)
提取盈余公积	六(20)			-	-	1,548,102.11	(1,548,102.11)	-
对所有者的分配	六(21)			-	-	-	(12,000,000.00)	(12,000,000.00)
2021 年 12 月 31 日余额		100,000,000.00	3,535,212.77	-	6,648,652.04	14,497,125.85	5,199,219.23	129,880,209.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

江西省邮电建设工程有限公司(以下简称“本公司”)于 1952 年在中华人民共和国江西省南昌市注册成立。本公司经批准的经营期限为无固定期限, 注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

本公司的母公司为江西省通信产业服务有限公司(以下简称“江西通服”), 最终控股公司为中国电信集团有限公司。

本公司经批准的经营范围为: 建设工程设计, 建筑劳务分包, 电力设施承装、承修、承试, 各类工程建设活动, 房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包(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)一般项目: 机械设备租赁, 住房租赁, 通讯设备修理, 信息系统集成服务, 计算机系统服务, 智能控制系统集成, 人工智能行业应用系统集成服务, 网络与信息安全软件开发, 通用设备修理信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务), 工程管理服务, 网络技术服务互联网数据服务, 安全技术防范系统设计施工服务, 软件开发, 信息技术咨询服务, 市政设施管理, 信息系统运行维护服务, 建筑工程机械与设备租赁(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

本财务报表由本公司企业负责人于 2023 年 3 月 29 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度公司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 2022 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2022 年度的公司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) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(3) 外币折算

外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(5) 金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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量特征, 将金融资产划分为: (1)以摊余成本计量的金融资产; (2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

此外, 本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款, 本公司亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、合同资产外, 于每个资产负债表日, 金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于自初始确认后信用风险未显著增加的、自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于自初始确认后已经发生信用减值的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

当单项应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据和计提方法如下:

应收账款组合 1	运营商组合
应收账款组合 2	非运营商组合
应收账款组合 3	低风险组合
合同资产组合 1	运营商组合
合同资产组合 2	非运营商组合
合同资产组合 3	低风险组合

运营商组合包含与中国电信集团有限公司及其子公司(不包括中国通信服务股份有限公司内部各成员单位(以下简称“中通服集团”))(以下简称“中国电信集团”)、中国移动通信集团有限公司及其子公司(以下简称“中国移动集团”)、中国联合网络通信集团有限公司及其子公司、中国铁塔股份有限公司及其子公司(以下简称“中国铁塔”)形成的资产。非运营商组合包含与除上述运营商及中通服集团以外的客户形成的资产。低风险组合为中通服集团之间形成的资产。

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

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款和长期应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据和计提方法如下:

其他应收款组合 1	运营商组合
其他应收款组合 2	非运营商组合
其他应收款组合 3	员工借款及备用金组合
其他应收款组合 4	低风险组合

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 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)该金融资产已转移, 且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; (3)该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(6) 存货

存货为库存材料。

存货发出时的成本按个别计价法或核算。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备及其他、运输工具。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	3%	3.23%-4.85%
机器设备及其他	3-10 年	3%	9.70%-32.33%
运输工具	6-10 年	3%	9.70%-16.17%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件及其他，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 20-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 计算机软件及其他

计算机软件及其他按使用期限 5-10 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(9) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(10) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各年负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的无形资产等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试; 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, 至少每年进行减值测试。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资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

(12) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿, 包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内, 本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险, 均属于设定提存计划。

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(13) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体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。

(15) 收入确认

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- 电信基建服务—工程施工；
- 业务流程外判服务—信息技术基础设施管理；
- 应用、内容及其他服务—系统集成服务。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 收入确认(续)

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；
- 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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司的主要业务，包括工程施工、信息技术基础设施管理等业务，均属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入。

本公司主要采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注四(5)。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 收入确认(续)

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权, 来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的, 本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入; 否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 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; (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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

(16) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益; 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本, 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润, 与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本公司收到的政策性优惠利率贷款, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本公司直接收取的财政贴息, 冲减相关借款费用。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债, 列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等, 并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权, 则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时, 本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件时, 本公司将其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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时, 本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期, 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 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。

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 租赁(续)

本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(18) 利润分配

拟发放的利润于股东批准的当期，确认为负债。

(19) 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 重要会计估计和判断(续)

(a) 应收账款与合同资产预期信用损失准备

本公司采用减值矩阵确定应收账款和合同资产的预期信用损失准备。本公司对具有类似风险特征的各类应收账款和合同资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的前瞻性信息确定。于 2022 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。本公司的应收账款和合同资产的预期信用损失准备的具体情况详见附注四(5)。

(b) 系统集成业务收入确认

本公司对系统集成业务合同进行评估，识别合同中所包含的各单项履约义务，识别单项履约义务需要在某些情况下进行判断，以确定合同中承诺的多项商品或服务应单独核算还是应作为一个组合核算。对于包含多于一项履约义务的系统集成业务合同，本公司将交易价格以相对单独售价为基础分摊至各项履约义务，单独售价是指本公司向客户单独出售一项已承诺的商品或服务的价格。如果单独售价无法直接观察到，本公司采用适当的技术对其进行估计，以使得最终分摊到任何履约义务的交易价格都能反映本公司因向客户转让已承诺的商品或服务而预计有权获得之对价金额。

(20) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”)，并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》，本公司采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表，上述修订对本公司财务报表无重大影响。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

(1) 本公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税(a)	15%	应纳税所得额
增值税	3%、6%、 9%、13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	5%、7%	缴纳的增值税税额
教育费附加	3%	缴纳的增值税税额
地方教育费附加	2%	缴纳的增值税税额

(a) 2021 年, 本公司取得当地科学技术委员厅、财政厅和税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2022 年度和 2021 年度其适用的企业所得税税率如下:

证书编号	2022 年度税率	2021 年度税率
GR202136001086	15%	15%

此外, 根据财政部、国家税务总局及科技部颁布的《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] 28 号)的相关规定, 本公司取得《高新技术企业证书》的子公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日的期间内, 新购置的设备可于 2022 年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并允许在税前实行 100%加计扣除。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	1,861,581.56	5,327,261.91
存放于中国电信集团财务有限公司(以下简称“中国电信财务公司”)款项	-	141,231,580.15
其他货币资金	7,796,579.13	13,584,016.21
应收利息	1,252.05	-
合计	9,659,412.74	160,142,858.27

受到限制的货币资金明细如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	6,794,294.94	7,067,360.74
投标保证金	1,002,284.19	3,584,034.01
农民工工资保证金	-	2,932,621.46
合计	7,796,579.13	13,584,016.21

(2) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	577,606.50	1,933,186.10
银行承兑汇票	15,157,894.09	3,707,128.72
减：坏账准备	-	-
合计	15,735,500.59	5,640,314.82

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

2022 年度，本公司仅对部分应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件，故仍将全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。

(b) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司均不存在将应收票据质押给银行作为本公司取得短期借款的担保。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(c) 坏账准备

本公司对于应收票据, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司经评估认为所持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票不存在重大的信用风险, 预期信用损失金额不重大。

(3) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	150,539,562.98	133,295,122.78
减: 坏账准备	(12,274,882.85)	(10,883,601.58)
净额	138,264,680.13	122,411,521.20

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	145,002,625.20	(10,403,194.62)	127,896,822.69	(6,299,915.54)
1-2 年	4,086,821.29	(576,241.80)	5,398,300.09	(4,583,686.04)
2-3 年	1,450,116.49	(1,295,446.43)	-	-
合计	150,539,562.98	(12,274,882.85)	133,295,122.78	(10,883,601.58)

(b) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

于 2022 年度, 本公司不存在因金融资产转移而终止确认应收账款之情形(2021 年: 无)。

(c) 坏账准备:

本公司对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收账款计提坏账准备的情况如下:

	2021 年					2022 年
	类别	12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年转销	其他
应收账款	10,883,601.58	1,412,416.19	-	(21,134.92)	-	12,274,882.85

(i) 于 2022 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的应收账款账面余额为人民币 11,286,011.45 元, 减值准备为人民币 11,286,011.45 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 10,514,683.19 元和人民币 10,514,683.19 元)。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备: (续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合 1:

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额	
1 年以内	<u>96,509,721.61</u>	0.20	<u>(193,019.44)</u>	<u>92,534,632.13</u>	0.20	<u>(185,069.27)</u>

组合 2:

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额	
1 年以内	26,294,014.24	0.50	(131,470.08)	10,026,964.11	0.50	(50,134.82)
1-2 年	4,086,821.29	14.10	(576,241.80)	948,328.35	14.10	(133,714.30)
2-3 年	<u>242,810.14</u>	36.30	<u>(88,140.08)</u>	-	-	-
合计	<u>30,623,645.67</u>		<u>(795,851.96)</u>	<u>10,975,292.46</u>		<u>(183,849.12)</u>

于 2022 年 12 月 31 日, 本公司组合 3 账面余额为人民币 12,120,184.25 (2021 年 12 月 31 日: 人民币 19,270,515.00 元), 未计提减值准备(2021 年 12 月 31 日: 无)。

- (d) 2022 年度实际核销的应收账款账面余额为人民币 21,134.92 元, 坏账准备金额为人民币 21,134.92 元。核销原因为对方财务困难, 款项无法回收。
- (e) 于 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押给银行作为取得短期借款之担保的应收账款。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

	占应收账款合计的		坏账准备
	账面余额	比例(%)	
单位 1	96,509,721.61	64.11	(193,019.44)
单位 2	12,120,184.25	8.05	-
单位 3	5,716,026.66	3.80	(5,716,026.66)
单位 4	3,870,000.00	2.57	(19,350.00)
单位 5	3,060,918.44	2.03	(3,060,918.44)
合计	<u>121,276,850.96</u>	<u>80.56</u>	<u>(8,989,314.54)</u>

(4) 预付款项

(a) 预付款项按账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)
1 年以内	25,667,502.40	100.00	10,683,860.49	100.00
减: 减值准备	-		(26,050.00)	
合计	<u>25,667,502.40</u>		<u>10,657,810.49</u>	

(b) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	占预付款项合计的		坏账准备
	账面余额	比例(%)	
单位 1	12,692,420.60	49.45	-
单位 2	2,208,020.70	8.60	-
单位 3	1,700,000.00	6.62	-
单位 4	1,666,403.83	6.49	-
单位 5	1,233,853.38	4.81	-
合计	<u>19,500,698.51</u>	<u>75.97</u>	<u>-</u>

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	18,127,000.47	9,831,731.78
应收代垫款	-	10,000,000.00
应收资金集中款	186,964,206.89	7,363,977.42
其他	2,797,656.86	2,471,952.12
小计	207,888,864.22	29,667,661.32
减: 坏账准备	(2,092,380.23)	(1,243,674.19)
净额	205,796,483.99	28,423,987.13

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	205,463,289.34	(234,607.47)	26,331,339.69	(30,951.00)
1-2 年	420,655.40	(2,103.28)	783,288.87	(458,048.75)
2-3 年	606,414.38	(457,164.38)	2,553,032.76	(754,674.44)
3-4 年	1,398,505.10	(1,398,505.10)	-	-
合计	207,888,864.22	(2,092,380.23)	29,667,661.32	(1,243,674.19)

(b) 按预期信用损失计提方法分类披露

	自初始确认后信用风险未显著增加的其他应收款		自初始确认后已经发生信用减值的其他应收款		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2021 年 12 月 31 日	28,465,609.48	(41,622.35)	1,202,051.84	(1,202,051.84)	(1,243,674.19)
2022 年 12 月 31 日	206,503,957.52	(707,473.53)	1,384,906.70	(1,384,906.70)	(2,092,380.23)

于 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的其他应收款(2021 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 其他应收款减值准备变动情况如下:

	2021 年					2022 年
	12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年转销	其他	12 月 31 日
其他应收款	1,243,674.19	860,015.68	(11,309.64)	-	-	2,092,380.23

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	主要欠款年限	占其他应收款项 合计的比例(%)	坏账准备
单位 1	190,865,802.81	1 年以内	91.81	-
单位 2	4,139,536.27	1 年以内	1.99	(8,279.07)
单位 3	2,044,804.61	1 年以内	0.98	(4,089.61)
单位 4	752,906.70	3-4 年	0.36	(752,906.70)
单位 5	692,400.00	1 年以内	0.33	(3,462.00)
合计	<u>198,495,450.39</u>		<u>95.47</u>	<u>(768,737.38)</u>

(6) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	10,475,150.98	6,946,431.22
预缴所得税	899,054.66	1,280,297.96
其他	-	12,047.78
合计	<u>11,374,205.64</u>	<u>8,238,776.96</u>

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备 及其他	运输工具	合计
原价				
2021 年 12 月 31 日	10,852,823.28	6,047,070.38	1,492,982.39	18,392,876.05
本年增加				
购置	-	465,459.71	-	465,459.71
2022 年 12 月 31 日	10,852,823.28	6,512,530.09	1,492,982.39	18,858,335.76
累计折旧				
2021 年 12 月 31 日	(8,042,562.76)	(4,868,511.80)	(1,409,799.16)	(14,320,873.72)
本年增加				
计提	-	(831,466.28)	-	(831,466.28)
2022 年 12 月 31 日	(8,042,562.76)	(5,699,978.08)	(1,409,799.16)	(15,152,340.00)
减值准备				
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	2,810,260.52	1,178,558.58	83,183.23	4,072,002.33
2022 年 12 月 31 日	2,810,260.52	812,552.01	83,183.23	3,705,995.76

于 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在作为抵押物的固定资产 (2021 年 12 月 31 日: 无)。

2022 年度计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为: 人民币 174,707.74 元、人民币 622,661.39 元及人民币 34,097.15 元(2021 年度: 人民币 292,672.76 元、人民币 531,795.51 元及人民币 113,286.38 元)。

本公司作为出租人签订的机器设备及运输工具的租赁合同未设置余值担保条款。

(b) 经营租出的固定资产

本公司的经营性租出固定资产列示如下:

	房屋及建筑物	机器设备及其他	运输设备	合计
2022 年 12 月 31 日	113,634.21	-	-	113,634.21
2021 年 12 月 31 日	156,296.41	-	-	156,296.41

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产(续)

(c) 产权证书办理情况

截至 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本公司均不存在权属证书转移手续尚未办理完毕的情况。

(d) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本公司均不存在暂时闲置的固定资产。

(8) 无形资产

	土地使用权	计算机软件及其他	合计
原价			
2021 年 12 月 31 日	5,762,500.00	2,611,896.18	8,374,396.18
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	5,762,500.00	2,611,896.18	8,374,396.18
累计摊销			
2021 年 12 月 31 日	(1,728,750.64)	(2,324,126.53)	(4,052,877.17)
本年增加	(115,250.04)	(101,527.11)	(216,777.15)
本年减少	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	(1,844,000.68)	(2,425,653.64)	(4,269,654.32)
减值准备			
2021 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2021 年 12 月 31 日	4,033,749.36	287,769.65	4,321,519.01
2022 年 12 月 31 日	3,918,499.32	186,242.54	4,104,741.86

于2022年12月31日, 本公司无作为抵押物的无形资产(2021年度: 无)。

2022年度计入营业成本、管理费用及研发费用的摊销金额分别为: 人民币14,233.93元、人民币186,481.28元及人民币16,061.94元(2021年度: 人民币11,003.84元、人民币142,174.59元及人民币40,884.97元)。

于2022年度, 本公司无研究开发支出转入无形资产的情况。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产

(a) 递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款减值准备	1,841,232.43	12,274,882.85	1,632,540.24	10,883,601.58
其他应收款减值准备	313,857.03	2,092,380.23	186,551.13	1,243,674.19
预付账款减值准备	-	-	3,907.50	26,050.00
存货跌价准备	42,828.10	285,520.69	42,828.10	285,520.69
合计	<u>2,197,917.56</u>	<u>14,652,783.77</u>	<u>1,865,826.97</u>	<u>12,438,846.46</u>

递延所得税资产预计主要于 1 年内(含 1 年)转回。

- (b) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本公司均不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。
- (c) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本公司均不存在未经抵扣的递延所得税负债。

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(10) 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日		本年减少		其他增减变动	2022 年 12 月 31 日	
		本年计提	转回	转销			
应收账款坏账准备	10,883,601.58	1,412,416.19	-	(21,134.92)	-	12,274,882.85	
其他应收款坏账准备	1,243,674.19	860,015.68	(11,309.64)	-	-	2,092,380.23	
存货跌价准备	285,520.69	-	-	-	-	285,520.69	
其他	26,050.00	-	(26,050.00)	-	-	-	
合计	12,438,846.46	2,272,431.87	(37,359.64)	(21,134.92)	-	14,652,783.77	

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(11) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	25,728,322.05	52,092,907.19
商业承兑汇票	24,866,931.31	3,508,906.75
合计	50,595,253.36	55,601,813.94

(12) 应付账款

(a) 应付账款主要明细如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付工程款	127,253,534.06	102,251,374.77

(b) 应付账款账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	127,253,534.06	102,251,374.77

(13) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
电信基建服务	46,177,974.42	19,603,471.13

包括在 2021 年 12 月 31 日账面价值中的人民币 19,603,471.13 元合同负债已于 2022 年度转入营业收入(2021 年度: 人民币 10,343,241.33 元), 均为电信基建服务收入。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(14) 应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	318,678.56	318,678.56
应付设定提存计划(b)	-	-
合计	318,678.56	318,678.56

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	44,954,993.79	(44,954,993.79)	-
职工福利费	-	2,248,860.09	(2,248,860.09)	-
社会保险费	-	2,371,891.02	(2,371,891.02)	-
其中: 医疗保险费	-	2,337,149.90	(2,337,149.90)	-
工伤保险费	-	14,640.66	(14,640.66)	-
生育保险费	-	20,100.46	(20,100.46)	-
住房公积金	-	5,308,862.00	(5,308,862.00)	-
一次性发放的住房补贴	152,319.80	-	-	152,319.80
工会经费和职工教育经费	166,358.76	1,573,424.79	(1,573,424.79)	166,358.76
合计	318,678.56	56,458,031.69	(56,458,031.69)	318,678.56

(b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	4,970,422.56	(4,970,422.56)	-
失业保险费	-	72,662.72	(72,662.72)	-
年金缴费	-	2,035,488.60	(2,035,488.60)	-
合计	-	7,078,573.88	(7,078,573.88)	-

注: 设定提存计划

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按工资、奖金和若干津贴的 8%~16%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。此外, 本公司为员工提供企业年金福利, 分别按工资、奖金和若干津贴的 8% 向经政府部门批准的企业年金管理机构每月缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(15) 应交税费

	2021 年			其他变动	2022 年
	12 月 31 日	本年应交	本年已交		12 月 31 日
应交增值税	-	7,271,622.54	(10,800,342.30)	3,528,719.76	-
应交所得税	-	1,025,466.72	(644,223.42)	(381,243.30)	-
应交个人所得税	492,227.45	1,290,291.67	(1,406,719.12)	-	375,800.00
应交教育费附加	-	550,045.77	(537,997.99)	(12,047.78)	-
应交城建税	508,981.27	200,915.83	(709,897.10)	-	-
其他	56,446.42	459,728.93	(460,199.33)	-	55,976.02
合计	<u>1,057,655.14</u>	<u>10,798,071.46</u>	<u>(14,559,379.26)</u>	<u>3,135,428.68</u>	<u>431,776.02</u>

(16) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	38,477,020.37	23,934,737.01
应付代收费	309,624.00	349,286.79
应付股利	10,310,000.00	12,000,000.00
其他	649,501.37	132,958.71
合计	<u>49,746,145.74</u>	<u>36,416,982.51</u>

(17) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>4,156,017.70</u>	<u>1,764,312.41</u>

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(18) 实收资本

	2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日	比例(%)
江西通服	100,000,000.00	100.00

(19) 专项储备

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	6,648,652.04	9,237,203.98	(7,021,992.92)	8,863,863.10
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	4,305,663.20	8,999,838.91	(6,656,850.07)	6,648,652.04

(20) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	14,497,125.85	1,734,883.08	-	16,232,008.93

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加实收资本。本公司 2022 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 1,734,883.08 元(2021 年度: 人民币 1,548,102.11 元)。

(21) 未分配利润

根据 2022 年 12 月 31 日股东决议, 本公司向股东分配利润人民币 10,310,000.00 元(2021 年度: 人民币 12,000,000.00 元)。

	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	5,199,219.23	3,266,300.21
本年增加额	17,348,830.79	15,481,021.13
其中: 本年净利润转入	17,348,830.79	15,481,021.13
本年减少额	(12,044,883.08)	(13,548,102.11)
其中: 本年提取盈余公积	(1,734,883.08)	(1,548,102.11)
本年分配利润	(10,310,000.00)	(12,000,000.00)
本年年末余额	10,503,166.94	5,199,219.23

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(22) 营业收入和营业成本

	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
电信基建服务收入	523,165,006.90	463,076,405.12	498,342,960.69	443,321,907.13
业务流程外判服务收入	72,257,650.66	61,922,020.62	39,835,823.55	35,142,094.94
应用、内容及其他服务收入	68,660,993.85	62,963,121.09	46,726,464.98	39,706,926.06
合计	664,083,651.41	587,961,546.83	584,905,249.22	518,170,928.13

本公司主要客户为电信运营商，包括中国电信集团和中国移动集团。2022 年本公司向中国电信集团和中国移动集团提供信息化和数字化领域的综合一体化智慧解决方案所带来的收入分别为人民币 234,718,417.80 元和人民币 76,786,831.62 元(2021 年：分别为人民币 209,542,076.99 元和人民币 56,371,108.78 元)，分别占本公司总经营收入 35.34%和 11.56%(2021 年：分别占 35.82%和 9.64%)。

(23) 税金及附加

	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	200,915.83	722,107.43
教育费附加	319,309.58	323,353.64
地方教育费附加	230,736.19	215,522.75
房产税	104,736.88	110,177.79
印花税	169,464.95	233,211.70
其他	112,066.67	115,097.32
合计	1,137,230.10	1,719,470.63

(24) 其他收益

	2022 年度	2021 年度
科研项目补贴	1,128,100.00	6,600.00
个税手续费返还	62,713.98	17,002.62
其他	390,000.00	500,358.09
合计	1,580,813.98	523,960.71

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(25) 信用减值损失

	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	1,412,416.19	83,362.21
其他应收款坏账损失/(转回)	848,706.04	(441,048.79)
合计	2,261,122.23	(357,686.58)

(26) 所得税费用

(a) 本年所得税费用组成

	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	1,025,466.72	(1,273,375.73)
递延所得税费用	(332,090.59)	852,874.46
合计	693,376.13	(420,501.27)

(b) 所得税费用与本公司会计利润的关系如下:

	2022 年度	2021 年度
利润总额	18,042,206.92	15,060,519.86
适用的所得税税率	25%	25%
按适用税率计算的所得税费用	4,510,551.73	3,765,129.97
永久性差异	840,560.24	470,739.30
其中: 不能税前扣除的成本	840,560.24	470,739.30
税率优惠及税率差别	(2,112,237.32)	(1,506,051.98)
研发费用加计扣除	(2,521,854.29)	(2,309,138.56)
其他税收优惠及减免	(70,518.67)	-
汇算清缴差异	46,874.44	(1,487,029.48)
转出以前年度确认的递延所得 税资产	-	645,849.48
本年所得税费用	693,376.13	(420,501.27)

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(27) 按性质分类的费用

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用/财务净收益按照性质分类, 列示如下:

	2022 年度	2021 年度
分包费	438,454,574.63	377,864,892.42
材料成本	87,019,887.27	83,131,777.86
职工薪酬费用	63,536,605.57	66,387,347.12
折旧和摊销费用	1,552,111.31	1,449,988.99
支付的租金	1,809,282.48	1,809,640.37
财务费用	11,888.39	(66,447.34)
其他费用	52,057,947.49	40,818,797.08
合计	644,442,297.14	571,395,996.50

(28) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	17,348,830.79	15,481,021.13
加: 资产减值损失	(26,050.00)	(709,983.68)
信用减值损失	2,261,122.23	(357,686.58)
固定资产折旧	831,466.28	937,754.65
无形资产摊销	216,777.15	194,063.40
长期待摊费用摊销	503,867.88	318,170.94
处置及报废固定资产、无形资产 的损失	-	19,877.96
财务费用	(489,833.86)	-
递延所得税资产的(增加)/ 减少	(332,090.59)	852,874.46
存货的减少	-	4,429.50
受限资金的变动	5,787,437.08	(6,362,730.74)
经营性应收项目的增加	(40,795,589.59)	(12,709,872.50)
经营性应付项目的增加	62,434,873.78	24,684,916.68
经营活动产生的现金流量净额	47,740,811.15	22,352,835.22

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(28) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,861,581.56	146,558,842.06
减: 现金及现金等价物的年初余额	(146,558,842.06)	(135,783,334.02)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(144,697,260.50)	10,775,508.04

(c) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2022 年度	2021 年度
租赁费用	1,809,282.48	1,809,640.37
安全生产费	7,021,992.92	6,656,850.07
研发用材料及燃料动力费	5,072,975.66	793,455.29
差旅费	2,656,874.31	4,880,007.75
物业管理费	547,915.98	399,838.44
业务招待费	101,649.50	166,222.80
车辆使用费	296,263.68	375,885.92
代收代付款	39,662.79	10,890,824.26
其他	799,741.06	6,958,576.19
合计	18,346,358.38	32,931,301.09

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(28) 现金流量表补充资料(续)

(d) 本公司持有的现金和现金等价物分析如下

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
货币资金		
可随时用于支付的银行存款	1,861,581.56	126,558,842.06
存款期限在三个月以内的定期存款	-	20,000,000.00
年末可随时用于支付的货币资金余额小计	<u>1,861,581.56</u>	<u>146,558,842.06</u>
使用受限制的其他货币资金		
受到限制的货币资金小计	<u>7,796,579.13</u>	<u>13,584,016.21</u>
应收利息	<u>1,252.05</u>	-
年末货币资金余额	<u>9,659,412.74</u>	<u>160,142,858.27</u>
减：使用受限制的货币资金及存款期限三个月以上的定期存款	(7,796,579.13)	(13,584,016.21)
应收利息	<u>(1,252.05)</u>	-
年末现金及现金等价物余额	<u>1,861,581.56</u>	<u>146,558,842.06</u>

七 承诺事项

无。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 资产负债表日后经营租赁收款额

本公司作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	222,432.00	222,432.00
一到二年	-	222,432.00
合计	222,432.00	444,864.00

九 资产负债表日后事项

无。

十 关联方及其交易

(1) 母公司

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
江西通服	江西南昌	其他电信服务

本公司的最终控制方为中国电信集团有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
江西通服	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
江西通服	100%	100%	100%	100%

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 关联方及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

	与本公司的关系
中国电信财务公司	同受最终控股公司控制
中国电信集团有限公司的其他子公司	同受最终控股公司控制
中通服集团除本公司及江西通服外的其他子公司	同受最终控股公司控制
中国铁塔	中国电信集团有限公司之联营企业

(3) 本公司与中国电信集团及中通服集团之间的重大交易列示如下:

		2022 年度	2021 年度
提供电信基建服务	(i)	187,184,082.30	242,008,910.04
提供 IT 应用服务	(ii)	12,210,421.85	880,720.72
提供末梢电信服务	(iii)	59,043,688.40	5,941,809.26
提供后勤服务	(iv)	145,072.37	-
物业租赁服务支出	(v)	-	11,009.17
IT 应用服务支出	(vi)	23,549,781.51	11,923,559.56
经营后勤服务支出	(vii)	310,385.85	-
物资采购服务支出	(viii)	704,382.80	-
存放于中国电信财务公司的净存款	(ix)	(141,231,580.15)	125,946,944.16
存放于中国电信财务公司存款的利息收入	(x)	79,623.85	30,823.81
资金拆出净额	(xi)	179,600,229.47	-
资金拆出利息收入	(xii)	318,795.17	-

附注:

- (i) 主要指本公司为中国电信集团及中通服集团之间提供的电信基建之施工服务。
- (ii) 主要指本公司为中国电信集团及中通服集团之间提供的电信网络支撑服务、软硬件开发以及其他科技相关服务。
- (iii) 主要指本公司为中国电信集团及中通服集团之间提供的配套电信服务如网络设备维护(包括管线维护、机房维护及基站维护)、互联网内容及信息服务等。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方及其交易(续)

(3) 本公司与中国电信集团及中通服集团之间的重大交易列示如下：(续)

- (iv) 主要指本公司为中国电信集团之间提供的设施管理服务及设备租赁等服务。
- (v) 主要指本公司已付及应付中通服集团业务场地的短期租赁费用。
- (vi) 主要指本公司已付及应付中通服集团的基础电信服务、增值服务及信息应用服务费用。
- (vii) 主要指本公司已付及应付中通服集团的物流、人才、文化、教育、卫生和其他后勤服务费用。
- (viii) 主要指本公司已付及应付中通服集团的物资采购服务、仓储、运输及安装服务等费用。
- (ix) 主要指本公司于中国电信财务公司提供的存款服务下的净存款。
- (x) 主要指本公司从中国电信财务公司提供的存款服务中取得的利息收入。
- (xi) 指本公司为江西通服提供的资金拆借净额。
- (xii) 指本公司为江西通服提供资金拆借而取得的利息收入。

本公司与中国电信集团及中通服集团交易条款由本公司与其协商确定。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方及其交易(续)

(4) 本公司与中国电信集团及中通服集团之间的应收应付款净值列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	1,252.05	141,231,580.15
应收票据	4,422,270.00	1,911,638.00
应收账款	108,436,886.42	97,555,026.44
预付款项	-	6,000.00
其他应收款	191,308,670.93	22,736,928.65
合计	304,169,079.40	263,441,173.24
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付票据	406,262.15	1,431,008.22
应付账款	736,435.83	1,553,035.51
合同负债	16,481,739.80	9,623,508.21
其他应付款	18,119,947.23	29,799,804.01
合计	35,744,385.01	42,407,355.95

于 2022 年 12 月 31 日，本公司应收中国电信集团款项的减值准备为人民币 193,906.95 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 177,359.01 元)。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司均无与中国电信集团及中通服集团新增租赁合同相关的使用权资产人民币。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方及其交易(续)

(5) 本公司与中国铁塔的重大交易列示如下：

		2022 年度	2021 年度
提供电信基建服务	(i)	31,514,029.48	33,178,116.18
提供 IT 应用服务	(ii)	-	(657,870.85)
提供末梢电信服务	(iii)	11,520,625.91	16,447.25
提供物业租赁服务	(vi)	31,428.57	-

附注：

- (i) 主要指本公司为中国铁塔提供的电信基建之施工服务。
- (ii) 主要指本公司为中国铁塔提供的电信网络支撑服务、软硬件开发以及其他科技相关服务。
- (iii) 主要指本公司为中国铁塔提供的配套电信服务如网络设备维护(包括管线维护、机房维护及基站维护)、互联网内容及信息服务等。
- (iv) 主要指本公司为中国铁塔提供的物业租赁服务。

本公司与中国铁塔交易条款由本公司与其协商确定。

(6) 本公司与中国铁塔的应收应付款项净值列示如下：

		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款		-	3,595,693.17
其他应收款		4,131,257.20	-
合计		4,131,257.20	3,595,693.17
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同负债		13,617,309.30	98,902.02
其他应付款		276,404.57	301,053.14
合计		13,893,713.87	399,955.16

于 2022 年 12 月 31 日，本公司应收中国铁塔款项的减值准备为人民币 8,279.07 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 7,205.8 元)。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司均无与中国铁塔新增租赁合同相关的使用权资产。

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

外汇风险

外汇风险主要产生于以功能性货币以外的货币计价的金融工具。于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在以外币计价的银行存款及借款。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外无为履行财务担保所需支付的款项。

本公司货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的大型国有银行和中国电信财务公司，本公司认为其不存在重大的信用风险，因对方单位违约而导致的任何重大损失的风险不高。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2021 年 12 月 31 日：无)。

2022 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

本公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在现金流量预测的基础上, 持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日, 本公司各项金融负债及租赁负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2022 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
金融负债—					
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	50,595,253.36	-	-	-	50,595,253.36
应付账款	127,253,534.06	-	-	-	127,253,534.06
其他应付款	39,436,145.74	-	-	-	39,436,145.74
合计	<u>217,284,933.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>217,284,933.16</u>
	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融负债—					
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	55,601,813.94	-	-	-	55,601,813.94
应付账款	102,251,374.77	-	-	-	102,251,374.77
其他应付款	24,416,982.51	-	-	-	24,416,982.51
合计	<u>182,270,171.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>182,270,171.22</u>

于 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在对外担保情况。

于资产负债表日, 本公司不存在已签订但尚未开始执行的租赁合同。

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无持续的以公允价值计量的资产和负债。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项以及应付款项等，其账面价值与公允价值差异很小。

十三 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本或出售资产以减低债务。

本公司的总资本为资产负债表中所列示的所有者权益。本公司不受制于外部强制性资本要求，利用贷款总额对总资产的比率监控资本。本公司把贷款总额界定为短期借款、长期借款及长期应付款的总和，于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在短期借款、长期借款及长期应付款。本公司主要通过自有资金满足持续经营的需求。

2022 年度审计报告

编号: 1 03685387



此复印件仅供江西省邮电建设工程有限公司 2022 年度财务报表及审计报告
[普华永道中天北京审字(2023)第 2028 号] 后附之用, 其他用途无效。



营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码 91110000067311102Q

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
类型 外商投资特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 北京市朝阳区东三环中路7号4号楼22层、23层、25层、26层
负责人 周星
成立日期 2013年03月28日
营业期限 2013年03月28日至 长期
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。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 09 月 01 日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

2022 年度审计报告

此复印件仅供江西省邮电建设工程有限公司
2022 年度财务报表及审计报告[普华永道中
天北京审字(2023)第 2028 号]后附之用, 其
他用途无效。



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

姓名: 韩璐
性别: 女
出生日期: 1982-11-26
工作单位: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码: 41030519821126354X
Identity card No. 41030519821126354X





姓名: 韩璐
证书编号: 310000070192



2016 年 11 月 1 日 至 2017 年 11 月 31 日
This certificate is valid for this renewal.



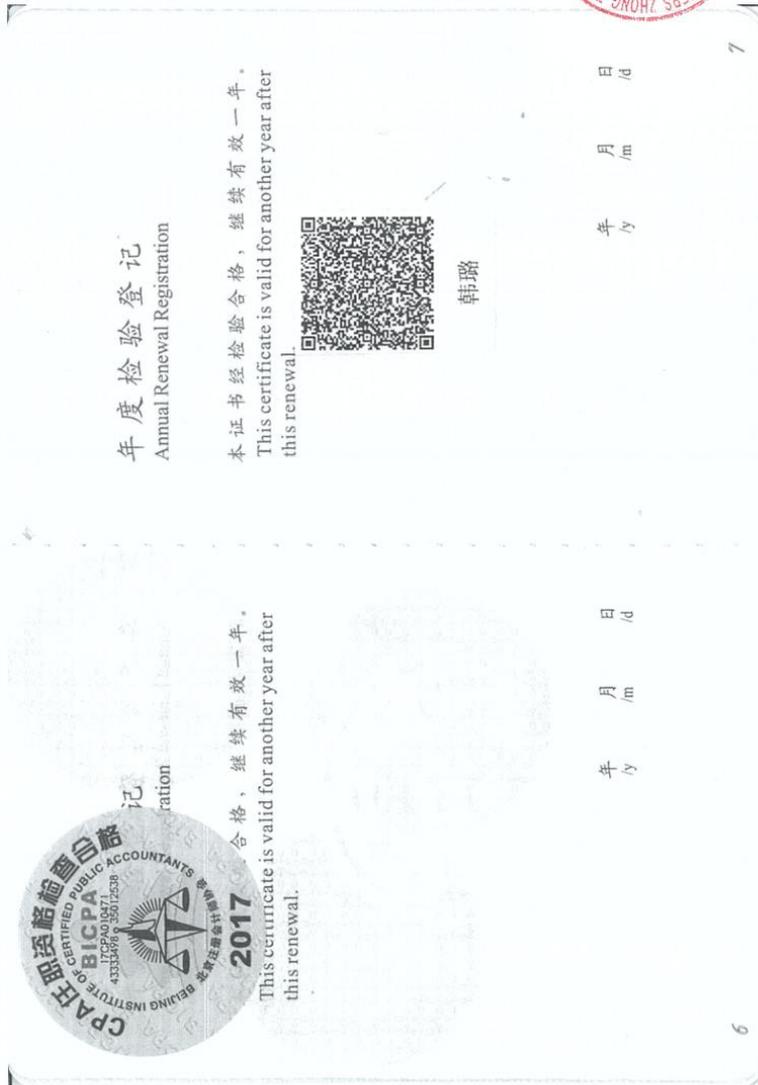

证书编号: 310000070192
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 08 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

2022 年度审计报告

此复印件仅供江西省邮电建设工程有限公司
2022 年度财务报表及审计报告[普华永道中
天北京审字(2023)第 2028 号]后附之用, 其
他用途无效。



2022 年度审计报告

此复印件仅供江西省邮电建设工程有限公司
2022 年度财务报表及审计报告[普华永道中
天北京审字(2023)第 2028 号]后附之用, 其
他用途无效。



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

姓名: 丁蕊
性别: 女
出生日期: 1988-08-05
工作单位: 普华永道中天会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 340111198308050021



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

普华永道会计师事务所
北京
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2023 年 12 月 4 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道会计师事务所
(特殊普通合伙)
北京
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023 年 12 月 4 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

普华永道
北京
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2023 年 12 月 13 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道
北京
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023 年 12 月 13 日

11

2022 年度审计报告

此复印件仅供江西省邮电建设工程有限公司
2022 年度财务报表及审计报告[普华永道中
天北京审字(2023)第 2028 号]后附之用, 其
他用途无效。



③2023 年度审计报告

2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司
2023 年度财务报表及审计报告

仅供投标使用

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号: 京24UG76FLTZ



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2023 年度财务报表	
资产负债表	1 - 2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5 - 6
财务报表附注	7 - 52





普华永道

审计报告

普华永道中天北京审字(2024)第 1456 号
(第一页, 共三页)

江西省邮电建设工程有限公司:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了江西省邮电建设工程有限公司(以下简称“邮电工程”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表, 2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了邮电工程 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于邮电工程, 并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
中国北京市朝阳区东三环中路 7 号北京财富中心写字楼 A 座 26 楼 邮编 100020
总机: +86 (10) 6533 8888, 传真: +86 (10) 6533 8800, www.pwccn.com





普华永道

普华永道中天北京审字(2024)第 1456 号
(第二页, 共三页)

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

邮电工程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,管理层负责评估邮电工程的持续经营能力,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邮电工程、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邮电工程的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的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:

(一) 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。





普华永道

普华永道中天北京审字(2024)第 1456 号
(第三页, 共三页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对导致对邮电工程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邮电工程不能持续经营。

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

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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所

中国·北京市
2024 年 3 月 27 日

注册会计师

韩璐

韩璐

注册会计师

威雪君

威雪君



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2023 年 12 月 31 日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	六(1)	15,421,193.54	9,659,412.74
应收票据	六(2)	4,770,155.62	15,735,500.59
应收账款	六(3)	157,081,799.72	138,264,680.13
预付款项	六(4)	29,849,409.21	25,667,502.40
应收资金集中管理款	六(5)	228,612,483.27	186,964,206.89
其他应收款	六(6)	22,815,225.04	18,832,277.10
存货		48,084.62	48,084.62
其他流动资产	六(7)	18,567,646.99	11,374,205.64
流动资产合计		477,165,998.01	406,545,870.11
非流动资产			
固定资产	六(8)	4,642,492.66	3,705,995.76
无形资产	六(9)	4,082,517.99	4,104,741.86
长期待摊费用		898,828.44	1,259,106.31
递延所得税资产	六(10)	2,201,884.61	2,197,917.56
非流动资产合计		11,825,723.70	11,267,761.49
资产总计		488,991,721.71	417,813,631.60



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2023 年 12 月 31 日资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债			
应付票据	六(12)	33,845,723.39	50,595,253.36
应付账款	六(13)	165,351,573.05	127,253,534.06
合同负债	六(14)	85,953,383.98	46,177,974.42
应付职工薪酬	六(15)	672,551.54	318,678.56
应交税费	六(16)	598,400.36	431,776.02
其他应付款	六(17)	47,900,794.46	49,746,145.74
其他流动负债	六(18)	7,735,804.56	4,156,017.70
流动负债合计		342,058,231.34	278,679,379.86
非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		342,058,231.34	278,679,379.86
所有者权益			
实收资本	六(19)	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	六(20)	3,535,212.77	3,535,212.77
其他综合收益		-	-
专项储备	六(21)	11,576,554.02	8,863,863.10
盈余公积	六(22)	18,235,663.70	16,232,008.93
未分配利润	六(23)	13,586,059.88	10,503,166.94
所有者权益合计		146,933,490.37	139,134,251.74
负债和所有者权益总计		488,991,721.71	417,813,631.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由下列负责人签署:

企业负责人:



主管会计工作负责人:

胡志忠

会计机构负责人:

符志芳



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2023 年度利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	六(24)	719,479,653.09	664,083,651.41
减: 营业成本	六(24)、六(29)	636,672,673.48	587,961,546.83
税金及附加	六(25)	2,056,361.92	1,137,230.10
销售费用	六(29)	13,861,751.32	16,532,722.61
管理费用	六(29)	13,458,215.31	14,778,814.28
研发费用	六(29)	28,549,040.78	25,157,325.03
财务费用	六(29)	123,765.44	11,888.39
其中: 利息费用		-	-
利息收入		387,404.58	489,833.86
加: 其他收益		102,293.44	1,580,813.98
信用减值损失	六(26)	(2,403,473.98)	(2,261,122.23)
资产减值损失		-	26,050.00
二、营业利润		22,456,664.30	17,849,865.92
加: 营业外收入		801,081.20	339,341.00
减: 营业外支出	六(27)	1,494,309.13	147,000.00
三、利润总额		21,763,436.37	18,042,206.92
减: 所得税费用	六(28)	1,726,888.66	693,376.13
四、净利润		20,036,547.71	17,348,830.79
按经营持续性分类			
持续经营净利润		20,036,547.71	17,348,830.79
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		20,036,547.71	17,348,830.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2023 年度现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		802,718,168.79	718,921,530.56
收到的税费返还		1,318.63	1,240,390.61
收到其他与经营活动有关的现金		571,435.32	23,459,347.63
经营活动现金流入小计		<u>803,290,922.74</u>	<u>743,621,268.80</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(618,725,320.46)	(600,796,150.04)
支付给职工以及为职工支付的现金		(68,395,657.86)	(63,653,033.02)
支付的各项税费		(17,655,703.33)	(13,084,916.21)
支付其他与经营活动有关的现金	六(30)(c)	(39,369,460.21)	(18,346,358.38)
经营活动现金流出小计		<u>(744,146,141.86)</u>	<u>(695,880,457.65)</u>
经营活动产生的现金流量净额	六(30)(a)	<u>59,144,780.88</u>	<u>47,740,811.15</u>
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,730.36	-
收到其他与投资活动有关的现金		321,563.19	318,795.17
投资活动现金流入小计		<u>328,293.55</u>	<u>318,795.17</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,839,490.20)	(1,156,637.35)
支付其他与投资活动有关的现金	六(30)(d)	(41,648,276.38)	(179,600,229.47)
投资活动现金流出小计		<u>(43,487,766.58)</u>	<u>(180,756,866.82)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(43,159,473.03)</u>	<u>(180,438,071.65)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(10,310,000.00)	(12,000,000.00)
筹资活动现金流出小计		<u>(10,310,000.00)</u>	<u>(12,000,000.00)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(10,310,000.00)</u>	<u>(12,000,000.00)</u>
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/(减少)额	六(30)(b)	5,675,307.85	(144,697,260.50)
加: 年初现金及现金等价物余额		1,861,581.56	146,558,842.06
六、年末现金及现金等价物余额	六(30)(e)	<u>7,536,889.41</u>	<u>1,861,581.56</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



2023 年度审计报告

江西省邮建设工程有限公司

2023 年度所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2022 年 12 月 31 日余额	100,000,000.00	3,535,212.77	-	8,863,863.10	16,232,008.83	10,503,166.94	139,134,251.74
2023 年度增减变动额							
综合收益总额					2,003,654.77	3,082,892.94	7,799,238.63
净利润						20,036,547.71	20,036,547.71
其他综合收益						20,036,547.71	20,036,547.71
专项储备				2,712,690.92			2,712,690.92
计提专项储备				13,058,592.37			13,058,592.37
使用专项储备				(10,345,901.45)			(10,345,901.45)
利润分配					2,003,654.77	(16,953,654.77)	(14,950,000.00)
提取盈余公积					2,003,654.77	(2,003,654.77)	-
对所有者的分配						(14,950,000.00)	(14,950,000.00)
2023 年 12 月 31 日余额	100,000,000.00	3,535,212.77	-	11,576,554.02	18,235,663.70	13,586,059.88	146,933,490.37

附注

六(21)



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

2023 年度所有者权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2021 年 12 月 31 日余额		100,000,000.00	3,535,212.77	-	6,648,652.04	14,497,125.85	5,199,219.23	129,880,209.89
2022 年度增减变动额								
综合收益总额					2,215,211.06	1,734,883.08	5,303,947.71	9,254,041.85
净利润							17,348,830.79	17,348,830.79
其他综合收益							17,348,830.79	17,348,830.79
专项储备	六(21)				2,215,211.06			2,215,211.06
计提专项储备					9,237,203.98			9,237,203.98
使用专项储备					(7,021,992.92)			(7,021,992.92)
利润分配						1,734,883.08	(12,044,883.08)	(10,310,000.00)
提取盈余公积						1,734,883.08	(1,734,883.08)	-
对所有者的分配							(10,310,000.00)	(10,310,000.00)
2022 年 12 月 31 日余额		100,000,000.00	3,535,212.77	-	8,863,863.10	16,232,008.93	10,503,166.94	139,134,251.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

江西省邮电建设工程有限公司(以下简称“本公司”)于 1952 年在中华人民共和国江西省南昌市注册成立。本公司经批准的经营期限为无固定期限, 注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

本公司的母公司为江西省通信产业服务有限公司(以下简称“江西通服”), 最终控股公司为中国电信集团有限公司。

本公司经批准的经营范围为建设工程设计, 建筑劳务分包, 电力设施承装、承修、承试, 各类工程建设活动, 房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包(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)一般项目: 机械设备租赁, 住房租赁, 通讯设备修理, 信息系统集成服务, 计算机系统服务, 智能控制系统集成, 人工智能行业应用系统集成服务, 网络与信息安全软件开发, 通用设备修理信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务), 工程管理服务, 网络技术服务互联网数据服务, 安全技术防范系统设计施工服务, 软件开发, 信息技术咨询服务, 市政设施管理, 信息系统运行维护服务, 建筑工程机械与设备租赁(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。于 2023 年度, 本公司的实际主营业务为与电信基建相关的工程施工服务; 与业务流程外判相关的信息技术基础设施管理。

本财务报表由本公司企业负责人于 2024 年 3 月 27 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(3) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(4) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

以摊余成本计量：



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、应收租赁款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款, 本公司亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、合同资产和应收租赁款外, 于每个资产负债表日, 金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于自初始确认后信用风险未显著增加的、自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于自初始确认后已经发生信用减值的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据和计提方法如下:

应收账款组合 1	运营商组合
应收账款组合 2	非运营商组合
应收账款组合 3	低风险组合
合同资产组合 1	运营商组合
合同资产组合 2	非运营商组合
合同资产组合 3	低风险组合



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

运营商组合包含与中国电信集团及其子公司(不包括中国通信服务股份有限公司内部各成员单位)(以下简称“中国电信集团”)、中国移动通信集团有限公司及其子公司(以下简称“中国移动集团”)、中国联合网络通信集团有限公司及其子公司、中国广播电视网络集团有限公司及其子公司、中国铁塔股份有限公司及其子公司中国铁塔集团形成的资产。非运营商组合包含与除上述运营商以外的客户形成的资产。低风险组合为中国通信服务股份有限公司内部各成员单位(以下简称“中通服集团”)之间形成的资产。

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

当单项其他应收款和长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款和长期应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据和计提方法如下:

其他应收款组合 1	运营商组合
其他应收款组合 2	非运营商组合
其他应收款组合 3	押金保证金、出口退税款、员工借款 及备用金组合
其他应收款组合 4	低风险组合、资金集中管理款
长期应收款组合 1	运营商组合
长期应收款组合 2	非运营商组合

低风险组合包含本公司参与江西通服资金集中管理从而归集至江西通服账户的资金集中款, 本公司将其列报为应收资金集中管理款。

对于信用期内的长期应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 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)该金融资产已转移, 且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; (3)该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 存货

存货包括库存材料等, 按成本与可变现净值孰低计量。

存货发出时的成本按个别计价法核算。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(6) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备及其他、运输工具。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 固定资产(续)

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	3%	3.23%-4.85%
机器设备及其他	3-10 年	3%	9.70%-32.33%
运输工具	6-10 年	3%	9.70%-16.17%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

(7) 无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件及其他, 以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 20-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

(b) 计算机软件及其他

计算机软件及其他按法律规定的专利权的期限 5-10 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(8) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 予以资本化:



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 研究与开发(续)

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(9) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各年负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(10) 长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的无形资产等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；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，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

(11) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内, 本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险, 均属于设定提存计划。

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿, 在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利, 列示为应付职工薪酬。



江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体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。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 收入确认

本公司的收入主要来源于如下业务类型:

- 电信基建服务—工程施工;
- 业务流程外判服务—信息技术基础设施管理;
- 应用、内容及其他服务—系统集成服务。

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务, 是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格, 是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的, 属于在某一时间段内履行的履约义务, 本公司按照履约进度, 在一段时间内确认收入:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益;
- 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。否则, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司的主要业务, 包括工程施工、信息技术基础设施管理等业务, 均属于在某一时间段内履行的履约义务, 按照履约进度在合同期内确认收入。

本公司主要采用产出法确定履约进度, 即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。

合同资产, 是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策, 具体参见附注四(4)。本公司拥有的无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同中存在重大融资成分的, 本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。



江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 收入确认(续)

合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的, 本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价, 是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的, 本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息, 并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权, 来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的, 本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入; 否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 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; (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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

(15) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益; 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本, 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 政府补助(续)

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润, 与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本公司收到的政策性优惠利率贷款, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本公司直接收取的财政贴息, 冲减相关借款费用。

(16) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债, 列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等, 并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权, 则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时, 本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件时, 本公司将其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。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 租赁(续)

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时, 除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外, 本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期, 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 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。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免, 本公司选择采用简化方法, 在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益, 并相应调整租赁负债。

本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时, 经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免, 本公司选择采用简化方法, 将减免的租金作为可变租金, 在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件的合同变更采用简化方法外, 当租赁发生变更时, 本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁, 并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认相关资产。本公司集团将应收融资租赁款列示为长期应收款, 自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(17) 利润分配

拟发放的利润于股东批准的当期, 确认为负债。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 重要会计估计和判断(续)

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 应收账款与合同资产预期信用损失准备

本公司采用减值矩阵确定应收账款和合同资产的预期信用损失准备。本公司对具有类似风险特征的各类应收账款和合同资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于 2023 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。本公司的应收账款和合同资产的预期信用损失准备的具体情况详见附注四(4)。

(b) 系统集成业务收入确认

本公司对系统集成业务合同进行评估，识别合同中所包含的各单项履约义务，识别单项履约义务需要在某些情况下进行判断，以确定合同中承诺的多项商品或服务应单独核算还是应作为一个组合核算。对于包含多于一项履约义务的系统集成业务合同，本公司将交易价格以相对单独售价为基础分摊至各项履约义务，单独售价是指本公司向客户单独出售一项已承诺的商品或服务的价格。如果单独售价无法直接观察到，本公司采用适当的技术对其进行估计，以使得最终分摊到任何履约义务的交易价格都能反映本公司因向客户转让已承诺的商品或服务而预计有权获得之对价金额。

(19) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定。由于本报告期内及可比财务报表期间，本公司均无长期租赁，因此，执行解释 16 号的上述规定对本公司各报表项目无影响。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

(1) 本公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税(a)	15%	应纳税所得额
增值税(b)	3%、5%、 6%、9%、 13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	5%、7%	缴纳的增值税税额
教育费附加	3%	缴纳的增值税税额
地方教育费附加	2%	缴纳的增值税税额

注(a): 2021 年, 本公司取得当地科学技术委员会、财政局和税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202136001086), 该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2023 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度: 15%)。

注(b): 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11 号) 以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]1 号)的相关规定, 本公司作为生产性服务企业, 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%, 抵减增值税应纳税额; 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 5%, 抵减增值税应纳税额。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	-	-
银行存款	2,403,889.41	1,861,581.56
存放于中国电信集团财务有限公司(以下简称“中国电信财务公司”)款项	5,133,000.00	-
其他货币资金	7,882,835.64	7,796,579.13
应收利息	1,468.49	1,252.05
合计	15,421,193.54	9,659,412.74

受到限制的货币资金明细如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	1,303,620.00	2,722,841.00
保函保证金	6,529,215.64	4,071,453.94
投标保证金	50,000.00	1,002,284.19
合计	7,882,835.64	7,796,579.13

(2) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	577,606.50
银行承兑汇票	4,770,155.62	15,157,894.09
减: 坏账准备	-	-
合计	4,770,155.62	15,735,500.59

(a) 于 2023 年 12 月 31 日, 本公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	1,115,748.00	500,000.00



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

于 2023 年度, 本公司仅对部分应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件, 故仍将全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本公司均不存在将应收票据质押给银行作为本公司取得短期借款的担保。

(c) 坏账准备

本公司对于应收票据, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司经评估认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 预期信用损失金额不重大。

(3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	170,603,251.27	150,539,562.98
减: 坏账准备	(13,521,451.55)	(12,274,882.85)
净额	157,081,799.72	138,264,680.13

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	85,936,311.96	(6,960,001.15)	145,002,625.20	(10,403,194.62)
1-2 年	83,219,726.22	(5,662,237.31)	4,086,821.29	(576,241.80)
2-3 年	1,447,213.09	(899,213.09)	1,450,116.49	(1,295,446.43)
合计	170,603,251.27	(13,521,451.55)	150,539,562.98	(12,274,882.85)

(b) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

于 2023 年度, 本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款的情形。(2022 年度: 无)。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备:

本公司对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收账款计提坏账准备的情况如下:

类别	2022 年				2023 年
	12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年核销	12 月 31 日
应收账款	12,274,882.85	6,649,453.44	(3,225,857.75)	(2,177,026.99)	13,521,451.55

(i) 于 2023 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的应收账款账面余额为人民币 8,060,153.70 元, 减值准备为人民币 8,060,153.7 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 11,286,011.45 元和人民币 11,286,011.45 元), 转回坏账损失人民币 3,225,857.75 元(2022 年度: 计入坏账损失人民币 771,328.26 元)。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合 1:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额
1 年以内	53,187,843.97	0.20	(106,375.68)	96,509,721.61	0.20	(193,019.44)
1-2 年	81,092,952.80	5.60	(4,541,205.36)	-	5.90	-
合计	134,280,796.77		(4,647,581.04)	96,509,721.61		(193,019.44)

组合 2

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额
1 年以内	17,591,545.90	0.60	(105,549.28)	26,294,014.24	0.50	(131,470.08)
1-2 年	1,261,909.00	20.30	(256,167.53)	4,086,821.29	14.10	(576,241.80)
2-3 年	1,000,000.00	45.20	(452,000.00)	242,810.14	36.30	(88,140.08)
合计	19,853,454.90		(813,716.81)	30,623,645.67		(795,851.96)



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司组合 3 账面余额为人民币 8,408,845.90(2022 年 12 月 31 日: 12,120,184.25)元, 未计提减值准备(2022 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 2023 年度实际核销的应收账款账面余额为人民币 2,177,026.99 元, 坏账准备金额为人民币 2,177,026.99 元。核销原因为对方财务困难, 款项无法回收。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押给银行作为取得短期借款的应收账款。

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

	账面余额	占应收账款合计的 比例(%)	坏账准备
单位 1	134,280,796.77	78.71	(4,647,581.04)
单位 2	8,408,845.90	4.93	-
单位 3	2,160,000.00	1.27	(12,960.00)
单位 4	1,599,640.89	0.94	(9,597.85)
单位 5	1,533,779.47	0.90	(455,202.68)
合计	147,983,063.03	86.75	(5,125,341.57)

(4) 预付款项

(a) 预付款项按账龄分析如下:

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)
1 年以内	29,849,409.21	100.00	25,667,502.40	100.00
减: 减值准备	-		-	
合计	29,849,409.21		25,667,502.40	



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的	坏账准备
		比例(%)	
单位 1	10,610,152.45	35.55	-
单位 2	2,275,076.89	7.62	-
单位 3	1,920,000.00	6.43	-
单位 4	1,596,819.92	5.35	-
单位 5	1,428,168.31	4.78	-
合计	17,830,217.57	59.73	-

(5) 应收资金集中管理款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收资金集中款	228,612,483.27	186,964,206.89

于 2023 年 12 月 31 日，本公司经评估认为，归集至本公司之母公司的应收资金集中管理款信用风险不高，因此，未计提减值准备(2022 年 12 月 31 日：无)。

(6) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	23,687,483.56	18,127,000.47
其他	-	2,797,656.86
小计	23,687,483.56	20,924,657.33
减：坏账准备	(872,258.52)	(2,092,380.23)
净额	22,815,225.04	18,832,277.10



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	20,275,954.08	(82,511.86)	18,499,082.45	(234,607.47)
1-2 年	2,679,105.00	(109,872.61)	420,655.40	(2,103.28)
2-3 年	50,000.00	(50,000.00)	606,414.38	(457,164.38)
3-4 年	112,000.00	(112,000.00)	1,398,505.10	(1,398,505.10)
4-5 年	570,424.48	(517,874.05)	-	-
合计	<u>23,687,483.56</u>	<u>(872,258.52)</u>	<u>20,924,657.33</u>	<u>(2,092,380.23)</u>

(b) 按预期信用损失计提方法分类披露

	自初始确认后信用风险未显著增加的其他应收款		自初始确认后已经发生信用减值的其他应收款		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2022 年 12 月 31 日	19,539,750.63	(707,473.53)	1,384,906.70	(1,384,906.70)	(2,092,380.23)
2023 年 12 月 31 日	22,885,562.55	(70,337.51)	801,921.01	(801,921.01)	(872,258.52)

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的其他应收款(2022 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 其他应收款减值准备变动情况如下:

类别	2022 年				2023 年 12 月 31 日
	12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年核销	
其他应收款	<u>2,092,380.23</u>	<u>16,988.24</u>	<u>(1,037,109.95)</u>	<u>(200,000.00)</u>	<u>872,258.52</u>

(d) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	主要欠款年限	占其他应收款项	
			合计的比例(%)	坏账准备
单位 1	13,077,410.08	1 年以内	55.21	(26,154.82)
单位 2	2,444,370.74	1 年以内	10.32	-
单位 3	1,068,136.00	1 年以内、1-2 年	4.51	(6,408.82)
单位 4	692,400.00	1-2 年	2.92	(4,154.40)
单位 5	600,000.00	1 年以内	2.53	(3,600.00)
合计	<u>17,882,316.82</u>		<u>75.49</u>	<u>(40,318.04)</u>



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	8,756,967.26	10,475,150.98
预缴所得税	106,088.01	899,054.66
其他	9,704,591.72	-
合计	18,567,646.99	11,374,205.64



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备 及其他	运输工具	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	10,852,823.28	6,512,530.09	1,492,982.39	18,858,335.76
本年增加				
购置	-	213,102.09	-	213,102.09
在建工程转入	5,178,459.82	582,827.65	-	5,761,287.47
本年减少				
处置及报废	-	(542,404.29)	(374,468.00)	(916,872.29)
转入在建工程	(11,037,292.18)	-	-	(11,037,292.18)
2023 年 12 月 31 日	4,993,990.92	6,766,055.54	1,118,514.39	12,878,560.85
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	(8,042,562.76)	(5,699,978.08)	(1,409,799.16)	(15,152,340.00)
本年增加				
计提	(315,566.24)	(361,615.66)	(9,598.44)	(686,780.34)
本年减少				
处置及报废	-	526,104.61	363,233.96	889,338.57
转入在建工程	6,713,713.58	-	-	6,713,713.58
2023 年 12 月 31 日	(1,644,415.42)	(5,535,489.13)	(1,056,163.64)	(8,236,068.19)
减值准备				
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2022 年 12 月 31 日	2,810,260.52	812,552.01	83,183.23	3,705,995.76
2023 年 12 月 31 日	3,349,575.50	1,230,566.41	62,350.75	4,642,492.66

于 2023 年 12 月 31 日, 不存在作为抵押物的固定资产(2022 年 12 月 31 日: 无)。

2023 年度计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为: 人民币 152,657.89 元、人民币 497,226.11 元及人民币 36,896.34 元(2022 年度: 人民币 174,707.74 元、人民币 622,661.39 元及人民币 34,097.15 元)。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

(b) 经营租出的固定资产

本公司的经营性租出固定资产列示如下：

	房屋及建筑物	机器设备及其他	运输设备	合计
2023 年 12 月 31 日	70,972.00	-	-	70,972.00
2022 年 12 月 31 日	113,634.21	-	-	113,634.21

本公司作为出租人签订的房屋及建筑物的租赁合同未设置余值担保条款。

(c) 产权证书办理情况

截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司均不存在权属证书转移手续尚未办理完毕的情况。

(d) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在暂时闲置的固定资产。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(9) 无形资产

	土地使用权	计算机软件及其他	合计
原价			
2022 年 12 月 31 日	5,762,500.00	2,611,896.18	8,374,396.18
本年增加	-	188,679.24	188,679.24
本年减少	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	5,762,500.00	2,800,575.42	8,563,075.42
累计摊销			
2022 年 12 月 31 日	(1,844,000.68)	(2,425,653.64)	(4,269,654.32)
本年增加	(115,250.04)	(95,653.07)	(210,903.11)
本年减少	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	(1,959,250.72)	(2,521,306.71)	(4,480,557.43)
减值准备			
2022 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	3,918,499.32	186,242.54	4,104,741.86
2023 年 12 月 31 日	3,803,249.28	279,268.71	4,082,517.99

于2023年12月31日, 本公司无作为抵押物的无形资产(2022年12月31日: 无)。

2023年度计入营业成本、管理费用及研发费用的摊销金额分别为: 人民币11,143.51元、人民币180,399.61元及人民币19,359.99元(2022年度: 人民币14,233.93元、人民币186,481.28元及人民币16,061.94元)。

于2023年度, 本公司不存在由研究开发支出转入无形资产的情况。2023年度研究开发支出共计28,549,040.78元(2022年度: 25,157,325.03元), 全部于当期计入研发费用(2022年度: 25,157,325.03元)。

(10) 递延所得税资产

(a) 递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,201,884.61	14,679,230.76	2,197,917.56	14,652,783.77

递延所得税资产预计主要于 1 年内(含 1 年)转回。



江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(10) 递延所得税资产(续)

- (b) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本公司均不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。
- (c) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本公司均不存在未经抵销的递延所得税负债。

仅供投标使用



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(11) 资产减值及损失准备

	2022 年		本年减少			2023 年
	12 月 31 日	本年计提	转回	核销	其他增减变动	12 月 31 日
应收账款坏账准备	12,274,882.85	6,649,453.44	(3,225,857.75)	(2,177,026.99)	-	13,521,451.55
其他应收款坏账准备	2,092,380.23	16,988.24	(1,037,109.95)	(200,000.00)	-	872,258.52
存货跌价准备	285,520.69	-	-	-	-	285,520.69
合计	14,652,783.77	6,666,441.68	(4,262,967.70)	(2,377,026.99)	-	14,679,230.76

	2021 年		本年减少			2022 年
	12 月 31 日	本年计提	转回	核销	其他增减变动	12 月 31 日
应收账款坏账准备	10,883,601.58	1,412,416.19	-	(21,134.92)	-	12,274,882.85
其他应收款坏账准备	1,243,674.19	860,015.68	(11,309.64)	-	-	2,092,380.23
存货跌价准备	285,520.69	-	-	-	-	285,520.69
其他	26,050.00	-	(26,050.00)	-	-	-
合计	12,438,846.46	2,272,431.87	(37,359.64)	(21,134.92)	-	14,652,783.77



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(12) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,993,143.14	25,728,322.05
商业承兑汇票	20,852,580.25	24,866,931.31
合计	33,845,723.39	50,595,253.36

(13) 应付账款

(a) 应付账款主要明细如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付工程款	165,351,573.05	127,253,534.06

(b) 应付账款账龄分析如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	165,351,573.05	127,253,534.06

(14) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
电信基建服务	85,953,383.98	46,177,974.42

包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的人民币 46,177,974.42 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入(2022 年度: 人民币 19,603,471.13 元), 均为电信基建服务。

(15) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	672,551.54	318,678.56
应付设定提存计划(b)	-	-
合计	672,551.54	318,678.56



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(15) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	49,097,032.76	(49,097,032.76)	-
职工福利费	-	2,751,200.90	(2,751,200.90)	-
社会保险费	-	2,413,025.03	(2,413,025.03)	-
其中: 医疗保险费	-	2,385,275.90	(2,385,275.90)	-
工伤保险费	-	27,749.13	(27,749.13)	-
住房公积金	-	5,573,052.00	(5,573,052.00)	-
一次性发放的住房补贴	152,319.80	-	-	152,319.80
工会经费和职工教育经费	166,358.76	1,718,396.15	(1,364,523.17)	520,231.74
合计	<u>318,678.56</u>	<u>61,552,706.84</u>	<u>(61,198,833.86)</u>	<u>672,551.54</u>

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	5,205,994.77	(5,205,994.77)	-
失业保险费	-	72,313.02	(72,313.02)	-
年金缴费	-	2,085,568.42	(2,085,568.42)	-
合计	<u>-</u>	<u>7,363,876.21</u>	<u>(7,363,876.21)</u>	<u>-</u>

注: 设定提存计划

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按工资、奖金和若干津贴的 8%~16%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。此外, 本公司为员工提供企业年金福利, 分别按工资、奖金和若干津贴的 8% 向经政府部门批准的企业年金管理机构每月缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(16) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	本年应交	本年已交	其他变动	2023 年 12 月 31 日
应交增值税	-	16,377,300.14	(14,659,116.42)	(1,718,183.72)	-
应交所得税	-	1,730,855.71	(937,889.06)	(792,966.65)	-
应交个人所得税	375,800.00	1,380,273.31	(1,213,221.10)	-	542,852.21
应交教育费附加	-	732,213.44	(732,213.44)	-	-
应交城建税	-	974,012.77	(974,012.77)	-	-
其他	55,976.02	422,503.56	(422,931.43)	-	55,548.15
合计	<u>431,776.02</u>	<u>21,617,158.93</u>	<u>(18,939,384.22)</u>	<u>(2,511,150.37)</u>	<u>598,400.36</u>



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(17) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	32,119,394.46	38,477,020.37
应付代收费	222,400.00	309,624.00
应付股利	14,950,000.00	10,310,000.00
其他	609,000.00	649,501.37
合计	47,900,794.46	49,746,145.74

(18) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	7,735,804.56	4,156,017.70



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(19) 实收资本

	2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日	比例(%)
江西通服	100,000,000.00	100%

(20) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
其他资本公积	3,535,212.77	-	-	3,535,212.77

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
其他资本公积	3,535,212.77	-	-	3,535,212.77

(21) 专项储备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	8,863,863.10	13,058,592.37	(10,345,901.45)	11,576,554.02

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	6,648,652.04	9,237,203.98	(7,021,992.92)	8,863,863.10

(22) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	16,232,008.93	2,003,654.77	-	18,235,663.70

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加实收资本。本公司 2023 年按本公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 2,003,654.77 元(2022 年度: 按本公司归属于母公司净利润的 10% 提取, 共人民币 1,734,883.08 元)。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(23) 未分配利润

根据 2023 年 12 月 31 日股东决议, 本公司向全体股东分配利润人民币 14,950,000.00 元(2022 年度: 人民币 10,310,000.00 元)。

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	10,503,166.94	5,199,219.23
本年增加额	20,036,547.71	17,348,830.79
其中: 本年净利润转入	20,036,547.71	17,348,830.79
本年减少额	(16,953,654.77)	(12,044,883.08)
其中: 本年提取盈余公积	(2,003,654.77)	(1,734,883.08)
本年分配利润	(14,950,000.00)	(10,310,000.00)
本年年末余额	13,586,059.88	10,503,166.94

(24) 营业收入和营业成本

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
电信基建服务收入	592,988,039.94	527,371,945.11	523,165,006.90	463,076,405.12
业务流程外判服务收入	67,211,139.52	57,686,989.01	72,257,650.66	61,922,020.62
应用、内容及其他服务收入	59,280,473.63	51,613,739.36	68,660,993.85	62,963,121.09
合计	719,479,653.09	636,672,673.48	664,083,651.41	587,961,546.83

本公司主要客户为电信运营商, 包括中国电信集团和中国移动集团。2023 年本公司向中国电信集团和中国移动集团提供信息化和数字化领域的综合一体化智慧解决方案所带来的收入分别为人民币 2.39 亿元和人民币 1.16 亿元(2022 年: 分别为人民币 2.35 亿元和人民币 0.77 亿元), 分别占本公司总收入 33.20%和 16.20%(2022 年: 分别占 35.30%和 11.60%)。

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 418,447,119.40 元, 本公司预计上述收入将于 2024 年度及以后年度予以确认。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(25) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	974,012.77	200,915.83
教育费附加	439,226.78	319,309.58
地方教育费附加	292,986.66	230,736.19
房产税	111,092.08	104,736.88
印花税	124,585.67	169,464.95
其他	114,457.96	112,066.67
合计	2,056,361.92	1,137,230.10

(26) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	3,423,595.69	1,412,416.19
其他应收款坏账损失/(转回)	(1,020,121.71)	848,706.04
合计	2,403,473.98	2,261,122.23



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(27) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度
赔偿金及罚款支出	5,056.00	45,000.00
固定资产报废损失	20,803.36	-
公益救济性捐赠支出	62,000.00	2,000.00
其他	1,406,449.77	100,000.00
合计	1,494,309.13	147,000.00

(28) 所得税费用

(a) 本年所得税费用组成

	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	1,730,855.71	1,025,466.72
递延所得税费用	(3,967.05)	(332,090.59)
合计	1,726,888.66	693,376.13

(b) 所得税费用与本公司会计利润的关系如下:

	2023 年度	2022 年度
利润总额	21,763,436.37	18,042,206.92
适用的所得税税率	25.00%	25.00%
按适用税率计算的所得税费用	5,440,859.09	4,510,551.73
永久性差异	1,955,624.07	840,560.24
其中: 不能税前扣除的成本	1,955,624.07	840,560.24
税率优惠及税率差别	(2,958,593.26)	(2,112,237.32)
研发费用加计扣除	(2,709,682.61)	(2,521,854.29)
其他税收优惠及减免	-	(70,518.67)
汇算清缴差异	(1,318.63)	46,874.44
本年所得税费用	1,726,888.66	693,376.13



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(29) 按性质分类的费用

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类, 列示如下:

	2023 年度	2022 年度
分包费	492,045,001.06	438,454,574.63
材料成本	55,593,731.80	87,019,887.27
职工薪酬费用	68,916,583.05	63,536,605.57
折旧和摊销费用	1,257,961.32	1,552,111.31
支付的租金	2,121,856.54	1,809,282.48
财务费用	123,765.44	11,888.39
其他费用	72,606,547.12	52,057,947.49
合计	692,665,446.33	644,442,297.14

(30) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	20,036,547.71	17,348,830.79
加: 资产减值损失	-	(26,050.00)
信用减值损失	2,403,473.98	2,261,122.23
固定资产折旧	686,780.34	831,466.28
无形资产摊销	210,903.11	216,777.15
长期待摊费用及其他非流动资产摊销	360,277.87	503,867.88
处置及报废固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	20,803.36	-
财务费用	(387,404.58)	(489,833.86)
递延所得税资产的增加	(3,967.05)	(332,090.59)
受限资金的变动	(86,256.51)	5,787,437.08
经营性应收项目的增加	(18,268,221.89)	(40,795,589.59)
经营性应付项目的增加	54,171,844.54	62,434,873.78
经营活动产生的现金流量净额	59,144,780.88	47,740,811.15



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(30) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	7,536,889.41	1,861,581.56
减：现金及现金等价物的年初余额	1,861,581.56	146,558,842.06
现金及现金等价物净增加/(减少)额	5,675,307.85	(144,697,260.50)

(c) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2023 年度	2022 年度
租赁费用	2,451,562.26	1,809,282.48
安全生产费	10,345,901.45	7,021,992.92
研发用材料及燃料动力费	7,840,545.25	5,072,975.66
差旅费	2,119,241.38	2,656,874.31
物业管理费	588,750.84	547,915.98
业务招待费	382,653.91	101,649.50
车辆使用费	187,523.22	296,263.68
代收代付款	9,207,676.14	39,662.79
其他	6,245,605.76	799,741.06
合计	39,369,460.21	18,346,358.38

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
资金池归集	41,648,276.38	179,600,229.47



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(30) 现金流量表补充资料(续)

(e) 本公司持有的现金和现金等价物分析如下

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金		
库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	7,536,889.41	1,861,581.56
其中：存放在中国电信财		
务公司的款项	5,133,000.00	-
年末可随时用于支付的货币		
资金余额小计	7,536,889.41	1,861,581.56
使用受限制的其他货币资		
金	7,882,835.64	7,796,579.13
受到限制的货币资金小计	7,882,835.64	7,796,579.13
应收利息	1,468.49	1,252.05
年末货币资金余额	15,421,193.54	9,659,412.74
减：使用受限制的货币资金	(7,882,835.64)	(7,796,579.13)
减：应收利息	(1,468.49)	(1,252.05)
年末现金及现金等价物余额	7,536,889.41	1,861,581.56

七 承诺事项

(1) 资本性支出承诺

无。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 资产负债表日后经营租赁收款额

本公司作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	229,493.29	222,432.00
一到二年	-	222,432.00
合计	229,493.29	444,864.00

九 资产负债表日后事项

无。

十 关联方及其交易

(1) 母公司

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
江西通服	江西南昌	其他电信服务

本公司的最终控制方为中国电信集团有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
江西通服	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
江西通服	100%	100%	100%	100%



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

	与本公司的关系
中国电信财务公司	同受最终控股公司控制
中国电信集团有限公司的其他子公司	同受最终控股公司控制
中通服集团除本公司及江西通服外的其他子公司	同受最终控股公司控制
中国铁塔集团	中国电信集团有限公司之联营企业

(3) 本公司与中国电信集团及中通服集团之间的重大交易列示如下：

		2023 年度	2022 年度
提供电信基建服务	(i)	196,109,591.32	187,184,082.30
提供 IT 应用服务	(ii)	14,181,527.05	12,210,421.85
提供末梢电信服务	(iii)	44,994,866.71	59,043,688.40
提供后勤服务	(iv)	220,002.04	145,072.37
IT 应用服务支出	(v)	16,751,955.33	23,549,781.51
经营后勤服务支出	(vi)	378,443.61	310,385.85
物资采购服务支出	(vii)	263,919.20	704,382.80
存放于中国电信财务公司的净存款	(viii)	5,133,000.00	(141,231,580.15)
存放于中国电信财务公司存款的利息收入	(ix)	2,625.02	79,623.85
资金拆出净额	(x)	41,648,276.38	179,600,229.47
资金拆出利息收入	(xi)	321,563.19	318,795.17

附注：

- (i) 主要指本公司为中国电信集团及中通服集团提供的电信基建之设计、施工及监理服务。
- (ii) 主要指本公司为中国电信集团及中通服集团提供的电信网络支撑服务、软件开发以及其他科技相关服务。
- (iii) 主要指本公司为中国电信集团及中通服集团提供的配套电信服务如网络设备维护(包括管线维护、机房维护及基站维护)、渠道(营销)服务、固网及无线增值服务、互联网内容及信息服务等。
- (iv) 主要指本公司为中国电信集团提供的设施管理服务、广告服务、会议服务、特约维修及设备租赁等服务。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 关联方及其交易(续)

(3) 本公司与中国电信集团及中通服集团之间的重大交易列示如下: (续)

- (v) 主要指本公司已付及应付中通服集团的基础电信服务、增值服务及信息应用服务费用。
- (vi) 主要指本公司已付及应付中通服集团的物流、人才、文化、教育、卫生和其他后勤服务费用。
- (vii) 主要指本公司已付及应付中通服集团物资采购服务、仓储、运输及安装服务等费用。
- (viii) 主要指本公司于中国电信财务公司提供的存款服务下的净存款。
- (ix) 主要指本公司从中国电信财务公司提供的存款服务中取得的利息收入。
- (x) 指本公司为中通服集团提供的资金拆借净额。
- (xi) 指本公司为中通服集团提供资金拆借而取得的利息收入。

本公司与中国电信集团及中通服集团的交易条款由本公司与其协商确定。

(4) 本公司与中国电信集团及中通服集团的应收应付款净值列示如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	5,134,468.49	1,252.05
应收票据	470,155.62	4,422,270.00
应收账款	138,042,061.63	108,436,886.42
预付款项	405,700.00	-
应收资金集中管理款	228,612,483.27	186,964,206.89
其他应收款	15,495,626.00	4,344,464.04
合计	417,604,204.22	304,169,079.40
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付票据	-	406,262.15
应付账款	3,410,024.30	736,435.83
合同负债	1,351,692.26	16,481,739.80
其他应付款	16,491,684.25	18,119,947.23
合计	21,253,400.81	35,744,385.01



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 关联方及其交易(续)

(4) 本公司与中国电信集团及中通服集团的应收应付款净值列示如下: (续)

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司应收中国电信集团款项的减值准备为人民币 4,673,735.86 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 193,906.95 元)。

(5) 本公司中国铁塔集团的重大交易列示如下:

		2023 年度	2022 年度
提供电信基建服务	(i)	73,051,795.57	31,514,029.48
提供末梢电信服务	(ii)	20,052,320.54	11,520,625.91
提供后勤服务	(iii)	10,476.19	-
提供物业租赁服务	(iv)	-	31,428.57

附注:

- (i) 主要指指本公司为中国铁塔集团提供的电信基建之设计、施工及监理服务。
- (ii) 主要本公司为中国铁塔集团提供的配套电信服务如网络设备维护(包括管线维护、机房维护及基站维护), 渠道(营销)服务、固网及无线增值服务、互联网内容及信息服务等。
- (iii) 主要指本公司为中国铁塔集团提供的设施管理服务、广告服务、会议服务、特约维修及设备租赁等服务。
- (iv) 主要指本公司为中国铁塔集团提供的物业租赁服务。

本公司与中国铁塔集团的交易条款由本公司与其协商确定。

(6) 本公司与中国铁塔集团的应收应付款项净值列示如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	-	4,131,257.20
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同负债	24,591,138.93	13,617,309.30
其他应付款	-	276,404.57
合计	24,591,138.93	13,893,713.87



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 关联方及其交易(续)

(6) 本公司与中国铁塔集团的应收应付款项净值列示如下: (续)

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司无应收中国铁塔集团款项的减值准备(2022 年 12 月 31 日: 人民币 8,279.07 元)。

十一 金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在重大的以功能性货币以外的货币计价的金融工具、长短期借款以及以公允价值计量的各类金融资产, 因此, 本公司面临的外汇风险、利率风险及其他价格风险均不高。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、应收资金集中款等。于资产负债表日, 本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口; 资产负债表外无为履行财务担保所需支付的款项。

本公司货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的大型国有银行和中国电信财务公司, 本公司认为其不存在重大的信用风险, 因对方单位违约而导致的任何重大损失的风险不高。

此外, 对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、应收资金集中款等, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级 (2022 年 12 月 31 日: 无)。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

本公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在现金流量预测的基础上, 持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日, 本公司各项金融负债及租赁负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2023 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
金融负债—					
应付票据	33,845,723.39				33,845,723.39
应付账款	165,351,573.05				165,351,573.05
其他应付款	32,950,794.46				32,950,794.46
合计	232,148,090.90	-	-	-	232,148,090.90
	2022 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
金融负债—					
应付票据	50,595,253.36				50,595,253.36
应付账款	127,253,534.06				127,253,534.06
其他应付款	39,436,145.74				39,436,145.74
合计	217,284,933.16	-	-	-	217,284,933.16

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在对外担保情况。

于资产负债表日, 本公司不存在已签订但尚未开始执行的租赁合同。

十二 公允价值估计

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要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 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: 相关资产或负债的不可观察输入值。



2023 年度审计报告

江西省邮电建设工程有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司无持续的以公允价值计量的资产和负债。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收款项、应收资金集中款以及应付款项等, 其账面价值与公允价值差异很小。

十三 资本管理

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

为了维持或调整资本结构, 本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本或出售资产以减低债务。

本公司的总资本为资产负债表中所列示的所有者权益。本公司不受制于外部强制性资本要求, 利用贷款总额对总资产的比率监控资本。本公司把贷款总额界定为短期借款、长期借款及长期应付款的总和, 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在短期借款、长期借款及长期应付款。本公司主要通过自有资金满足持续经营的需求。



编号: 1 03685387

此复印件仅供 河北省邮政建设工程有限公司
有限公司 2023 年度财务报表及审计报告
普华永道中天北京审字(2024)第 1106
号附之用 其他用途无效。



营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码 91110000067311102Q

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 类型 外商投资特殊普通合伙企业分支机构
 营业场所 北京市朝阳区东三环中路7号4号楼22层、23层、25层、26层
 负责人 周星
 成立日期 2013年03月28日
 营业期限 2013年03月28日至 长期
 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。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 09 月 01 日

企业信用信息公示系统网址:qyxy.haic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO.504316

说明

- 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
- 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
 - 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
 - 会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



会计师事务所分所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

负责人: 周星

办公场所: 北京市朝阳区东三环中路7号北京财富中心一期办公楼22层、23层、25层、26层

分所编号: 310000071101

批准设立文号: 财会函[2012]52号

批准设立日期: 2012-12-24



二〇二三年十一月五日

2023 年度审计报告

此复印件仅供江西省邮电建设工程有限公司2023年度财务报表及审计报告[普华永道中天北京审字(2024)第1456号]后附之用, 其他用途无效。





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

姓名: 韩璐
Sex: 女
Date of birth: 1982-11-28
Working unit: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Identity card No.: 41030519821128354X





CPA 任职资格年检合格
BICPA
2017

2017 合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



韩璐

年 /y 月 /m 日 /d

6

7

2023 年度审计报告

此复印件仅供江西省邮电建设工程有限公司2023年度财务报表及审计报告[普华永道中天北京审字(2024)第1456号]后附之用,其他用途无效。



姓名: 戚雪君
性别: 女
出生日期: 1988-12-26
工作单位: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码: 130730198812263423



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



姓名: 戚雪君
证书编号: 310000070580



戚雪君

证书编号: 310000070580
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 06 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

5. 企业性质承诺书

承诺书

致招标人：华润（深圳）有限公司

我单位参加福田区南园街道南华新苑项目（02、03 地块）室分系统工程的招投标活动，我方郑重作以下承诺：

我方承诺本公司企业性质为国有企业（填写：民营企业或国有企业或其他）。

特此承诺！

承诺人（盖章）：

法定代表人（签字）：

日期：2024 年 10 月 3 日

