

杭州华星创业通信技术股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表.....	第 8 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 9 页
(三) 合并利润表.....	第 10 页
(四) 母公司利润表.....	第 11 页
(五) 合并现金流量表.....	第 12 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 15 页
三、财务报表附注.....	第 16—92 页

审计报告

天健审〔2020〕3558号

杭州华星创业通信技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州华星创业通信技术股份有限公司（以下简称华星创业公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华星创业公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）网络优化、网络维护业务的收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1 及十三(一)。

华星创业公司的营业收入主要来自于网络优化、网络建设、网络维护及系统产品销售。2019 年度，华星创业公司营业收入金额为人民币 104,694.83 万元，其中网络优化、网络维护业务的营业收入为人民币 81,348.04 万元，占营业收入的 77.70%。

华星创业公司采用完工百分比法确认网络优化、网络维护业务收入。公司在收入、成本能可靠计量的前提下按照完工百分比法确认收入和结转成本，以已提供劳务占应提供劳务总量的比例作为完工百分比。

由于营业收入是华星创业公司关键业绩指标之一，可能存在华星创业公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将网络优化、网络维护业务的收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对网络优化、网络维护业务的收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与网络优化业务核算方法，以及预计总收入与总成本的确定和变动的政策和相关内部控制；评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）取得在执行的项目清单，检查大额项目相应的合同、结算收款等具体合同执行情况；

（3）对本期主要在执行项目的毛利率进行分析复核；

（4）获取管理层提供的完工百分比支持性文件，重新计算完工百分比及相应的收入、成本，分析是否存在异常事项；

（5）对本期主要在执行项目的执行量列示清单向客户实施函证；

（6）检查与网络优化、网络维护业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日, 华星创业公司应收账款账面余额为人民币 110,151.39 万元, 坏账准备为人民币 15,959.24 万元, 账面价值为人民币 94,192.15 万元, 占资产总额的 58.43%。

对于单独进行减值测试的应收账款, 当存在客观证据表明其发生减值时, 管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素, 估计未来现金流量现值, 并确定应计提的坏账准备; 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款, 管理层根据账龄依据划分组合, 以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础, 结合现实情况进行调整, 估计未来现金流量现值, 并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值测试涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款;

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款, 获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测, 评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性, 并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等, 评价管理层减值测试方法的合理性 (包括各组合坏账准备的计提比例); 测试管理层使用数据的准确性和完整性 (包括对于以账龄为

信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及五（一）16。

截至 2019 年 12 月 31 日，华星创业公司商誉账面原值为人民币 8,617.05 万元，已计提减值准备人民币 8,591.78 万元，账面价值为人民币 25.27 万元。

管理层于年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；
- （2）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- （3）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- （4）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；
- （5）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- （6）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- （7）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华星创业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华星创业公司治理层（以下简称治理层）负责监督华星创业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对华星创业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华星创业公司不能持续经营。

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

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



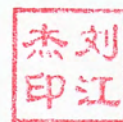
中国注册会计师：
(项目合伙人)

吕安吉



中国注册会计师：

刘江杰



二〇二〇年四月二十四日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		170,772,877.93	145,203,613.33	短期借款	19	452,224,312.31	480,900,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	1,517,171.99		应付票据			
应收账款	3	941,921,487.12	1,087,350,693.19	应付账款	20	359,053,175.61	377,458,975.00
应收款项融资				预收款项	21	97,933,057.41	75,551,677.14
预付款项	4	8,261,968.58	21,735,830.16	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	18,525,596.38	38,543,425.15	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	25,574,160.37	19,575,942.65
存货	6	209,732,497.94	200,602,749.37	应交税费	23	40,290,174.56	51,050,016.96
合同资产				其他应付款	24	125,315,233.49	122,247,331.61
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	7	30,000,000.00	45,125,000.00	应付分保账款			
其他流动资产	8	9,959,812.52	4,873,731.14	持有待售负债			
流动资产合计		1,390,691,412.46	1,543,435,042.34	一年内到期的非流动负债	25		67,500,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,100,390,113.75	1,194,283,943.36
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	26	32,526,324.34	32,476,831.00
可供出售金融资产			69,847,653.35	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	9		76,332,500.00	租赁负债			
长期股权投资	10	35,229,999.84	19,106,543.82	长期应付款			
其他权益工具投资	11	363,853.67		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产	12	122,822,491.49	127,230,682.59	递延收益			
固定资产	13	37,877,765.40	36,518,883.21	递延所得税负债	18		142,200.00
在建工程	14	12,761,789.95	14,434,777.76	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		32,526,324.34	32,619,031.00
油气资产				负债合计		1,132,916,438.09	1,226,902,974.36
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	15	2,490,301.79	3,132,390.45	股本	27	428,530,562.00	428,530,562.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	16	252,663.50	68,837,768.77	其中：优先股			
长期待摊费用	17	398,437.11	588,432.82	永续债			
递延所得税资产	18	9,284,611.32	29,955,064.35	资本公积	28	32,005,303.78	32,005,303.78
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		221,481,914.07	445,984,697.12	其他综合收益	29	-71,636,772.82	503,760.83
资产总计		1,612,173,326.53	1,989,419,739.46	专项储备	30	1,947,128.74	89,335.58
				盈余公积	31	9,287,164.52	9,287,164.52
				一般风险准备			
				未分配利润	32	76,688,594.81	287,625,090.96
				归属于母公司所有者权益合计		476,821,981.03	758,041,217.67
				少数股东权益		2,434,907.41	4,475,547.43
				所有者权益合计		479,256,888.44	762,516,765.10
				负债和所有者权益总计		1,612,173,326.53	1,989,419,739.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页

6-1-10

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:杭州华星创业通信技术股份有限公司

资产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		91,524,554.70	69,658,903.85	短期借款		360,084,425.65	364,500,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		92,171.99		应付票据			
应收账款	1	234,931,947.46	276,076,189.95	应付账款		132,492,170.14	134,773,492.62
应收款项融资				预收款项		6,615,611.28	12,384,080.43
预付款项		331,989.70	313,442.08	合同负债			
其他应收款	2	56,516,449.99	110,655,653.62	应付职工薪酬		10,964,596.35	5,057,121.54
存货		17,221,131.76	22,352,683.65	应交税费		14,289,135.89	16,432,925.97
合同资产				其他应付款		129,801,154.62	140,211,430.57
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00	45,125,000.00	一年内到期的非流动负债			67,500,000.00
其他流动资产		679,875.44	301,036.01	其他流动负债			
流动资产合计		431,328,121.04	524,482,909.16	流动负债合计		654,247,093.93	740,859,051.13
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		32,526,324.34	32,476,831.00
可供出售金融资产			69,847,653.35	应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款			76,332,500.00	租赁负债			
长期股权投资	3	480,056,887.30	463,933,431.28	长期应付款			
其他权益工具投资		363,853.67		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产		122,822,491.49	127,230,682.59	递延收益			
固定资产		22,586,557.92	24,453,307.95	递延所得税负债			
在建工程			123,272.82	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		32,526,324.34	32,476,831.00
油气资产				负债合计		686,773,418.27	773,335,882.13
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		1,861,770.59	1,332,104.79	股本		428,530,562.00	428,530,562.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		2,19,952.26	349,796.46	永续债			
递延所得税资产			10,882,545.88	资本公积		168,569,340.47	168,569,340.47
其他非流动资产				减: 库存股			
非流动资产合计		627,941,513.23	774,485,295.12	其他综合收益		-72,302,813.33	
资产总计		1,059,269,634.27	1,298,968,204.28	专项储备			
				盈余公积		9,287,164.52	9,287,164.52
				未分配利润		-161,588,037.66	-80,754,744.84
				所有者权益合计		372,496,216.00	525,632,322.15
				负债和所有者权益总计		1,059,269,634.27	1,298,968,204.28

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 9 页

6-1-11

朱定楷 格朱印定

李振国 国李印振

曹波兰 兰曹印波

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,046,948,302.01	1,363,927,579.23
其中：营业收入	1	1,046,948,302.01	1,363,927,579.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,105,566,469.62	1,406,748,921.05
其中：营业成本	1	916,071,674.94	1,153,136,884.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	7,035,927.33	10,239,574.22
销售费用	3	34,053,718.97	46,489,883.19
管理费用	4	62,267,786.45	81,194,673.52
研发费用	5	47,243,081.91	55,068,319.02
财务费用	6	38,894,280.02	60,619,586.18
其中：利息费用		37,667,081.64	60,857,005.50
利息收入		667,339.60	3,543,905.75
加：其他收益	7	8,489,267.86	6,255,818.70
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,158,880.35	139,218,702.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,606,543.98	-4,728,352.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		-112,705,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-47,734,512.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-92,688,006.02	-13,468,712.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	406,114.01	2,883,439.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-188,986,423.44	-20,637,592.88
加：营业外收入	13	1,157,093.36	5,106,157.94
减：营业外支出	14	3,096,439.51	554,332.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-190,925,769.59	-16,085,767.60
减：所得税费用	15	22,870,380.23	-693,238.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-213,796,149.82	-15,392,529.36
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-213,796,149.82	15,736,083.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-31,128,612.45
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-213,755,509.80	10,934,429.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-40,640.02	-26,326,959.30
六、其他综合收益的税后净额	16	-69,321,520.00	336,807.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-69,321,520.00	336,807.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-69,483,799.68	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动		-69,483,799.68	
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		162,279.68	336,807.90
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		162,279.68	336,807.90
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-283,117,669.82	-15,055,721.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-283,077,029.80	11,271,237.84
归属于少数股东的综合收益总额		-40,640.02	-26,326,959.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.50	0.03
（二）稀释每股收益		-0.50	0.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

审计机构负责人：

第 10 页

6-1-12

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	346,955,833.45	353,622,051.04
减：营业成本	1	311,943,984.50	301,058,093.90
税金及附加		2,877,289.84	3,801,647.47
销售费用		8,563,890.51	11,983,263.20
管理费用		28,620,974.85	27,426,056.91
研发费用	2	13,177,167.36	10,697,590.41
财务费用		34,290,748.94	32,047,870.03
其中：利息费用		34,030,065.00	40,530,308.13
利息收入		172,243.76	9,170,390.75
加：其他收益		4,822,038.01	753,082.83
投资收益（损失以“-”号填列）	3	15,891,905.43	-12,256,778.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,606,543.98	-4,728,352.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,850,038.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-756,043.46	-9,587,959.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		828.58	39,246.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-73,409,532.53	-54,444,879.36
加：营业外收入		868,849.51	4,725,424.46
减：营业外支出		192,489.56	182,973.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-72,733,172.58	-49,902,428.31
减：所得税费用		10,919,133.89	-3,842,563.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,652,306.47	-46,059,865.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,652,306.47	-46,059,865.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-69,483,799.68	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-69,483,799.68	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-69,483,799.68	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-153,136,106.15	-46,059,865.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 11 页

6-1-13

朱定楷



李振国



曹波



合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,257,096,666.98	1,621,338,463.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		488,087.98	38,677,961.75
收到其他与经营活动有关的现金	1	61,441,452.99	58,298,241.43
经营活动现金流入小计		1,319,026,207.95	1,718,314,666.37
购买商品、接受劳务支付的现金		872,185,509.15	1,058,148,880.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		171,878,272.49	251,933,045.54
支付的各项税费		62,939,252.26	105,207,846.10
支付其他与经营活动有关的现金	2	73,290,103.11	123,840,608.12
经营活动现金流出小计		1,180,293,137.01	1,539,130,380.09
经营活动产生的现金流量净额		138,733,070.94	179,184,286.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,787,425.22
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		794,745.40	3,079,665.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,000,000.00	167,126,749.65
收到其他与投资活动有关的现金	3	59,203,943.05	82,196,564.38
投资活动现金流入小计		65,998,688.45	254,190,404.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,259,912.57	27,323,889.87
投资支付的现金		23,723,848.61	23,563,161.95
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4		53,000,000.00
投资活动现金流出小计		36,983,761.18	103,887,051.82
投资活动产生的现金流量净额		29,014,927.27	150,303,353.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		603,130,750.00	855,690,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	78,000,000.00	137,900,000.00
筹资活动现金流入小计		681,130,750.00	993,590,000.00
偿还债务支付的现金		700,800,000.00	1,390,831,481.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,899,521.26	61,199,390.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	75,718,901.44	13,956,816.44
筹资活动现金流出小计		808,418,422.70	1,465,987,688.09
筹资活动产生的现金流量净额		-127,287,672.70	-472,397,688.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,930.26	-469,274.31
五、现金及现金等价物净增加额		40,500,255.77	-143,379,323.00
加：期初现金及现金等价物余额		115,176,915.93	258,556,238.93
六、期末现金及现金等价物余额		155,677,171.70	115,176,915.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 12 页 共 88 页

6-1-14

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	388,742,950.27	375,285,418.72
收到的税费返还		13,006,270.31
收到其他与经营活动有关的现金	32,461,033.24	12,971,129.88
经营活动现金流入小计	421,203,983.51	401,262,818.91
购买商品、接受劳务支付的现金	283,178,585.99	203,257,304.36
支付给职工以及为职工支付的现金	61,121,439.82	104,210,964.26
支付的各项税费	14,063,308.87	32,279,533.05
支付其他与经营活动有关的现金	32,654,691.34	26,129,720.23
经营活动现金流出小计	391,018,026.02	365,877,521.90
经营活动产生的现金流量净额	30,185,957.49	35,385,297.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,000,000.00	1,787,425.22
取得投资收益收到的现金	58,000,000.00	20,329,807.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,700.19	220,022.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		176,233,333.00
收到其他与投资活动有关的现金	582,880,191.94	665,099,495.71
投资活动现金流入小计	646,926,892.13	863,670,084.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,719,906.68	2,258,140.84
投资支付的现金	23,723,848.61	23,560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	523,750,000.00	644,750,000.00
投资活动现金流出小计	549,193,755.29	670,568,140.84
投资活动产生的现金流量净额	97,733,136.84	193,101,943.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	484,500,000.00	623,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	99,730,750.00	301,839,300.00
筹资活动现金流入小计	584,230,750.00	925,139,300.00
偿还债务支付的现金	557,000,000.00	927,669,302.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,992,276.56	39,328,058.78
支付其他与筹资活动有关的现金	105,218,901.44	224,000,000.00
筹资活动现金流出小计	688,211,178.00	1,190,997,360.78
筹资活动产生的现金流量净额	-103,980,428.00	-265,858,060.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-46,378.49	93,869.64
五、现金及现金等价物净增加额	23,892,287.84	-37,276,950.71
加：期初现金及现金等价物余额	65,512,266.86	102,789,217.57
六、期末现金及现金等价物余额	89,404,554.70	65,512,266.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 13 页 共 92 页

6-1-15

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	428,530,562.00	32,005,303.78	-2,893,032.65	89,335.38	9,387,164.52	287,625,000.00	4,475,547.43	792,516,535.10	428,530,562.00	32,005,303.78	-2,893,032.65	89,335.38	9,387,164.52	276,606,661.62	38,796,781.60	892,134,728.63				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	428,530,562.00	32,005,303.78	-2,893,032.65	89,335.38	9,387,164.52	287,625,000.00	4,475,547.43	792,516,535.10	428,530,562.00	32,005,303.78	-2,893,032.65	89,335.38	9,387,164.52	276,606,661.62	38,796,781.60	892,134,728.63				
三、本年年末余额	428,530,562.00	32,005,303.78	-2,893,032.65	89,335.38	9,387,164.52	287,625,000.00	4,475,547.43	792,516,535.10	428,530,562.00	32,005,303.78	-2,893,032.65	89,335.38	9,387,164.52	276,606,661.62	38,796,781.60	892,134,728.63				
（一）综合收益总额																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（二）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（三）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（四）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（五）其他																				
四、本期期末余额	428,530,562.00	32,005,303.78	-2,893,032.65	89,335.38	9,387,164.52	287,625,000.00	4,475,547.43	792,516,535.10	428,530,562.00	32,005,303.78	-2,893,032.65	89,335.38	9,387,164.52	276,606,661.62	38,796,781.60	892,134,728.63				

法定代表人：李振国 财务总监：曹波 审计：天职会计师事务所（特殊普通合伙）

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

	本期数				上年同期数					
	股本	资本公积	减：库存股	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	股本	资本公积
一、上年年末余额	428,530,562.00	168,569,340.47		-2,819,613.65		9,287,164.52	-80,754,744.84	525,632,322.15	428,530,562.00	168,569,340.47
加：会计政策变更							2,819,613.65			
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	428,530,562.00	168,569,340.47		-2,819,613.65		9,287,164.52	-77,935,131.19	525,632,322.15	428,530,562.00	168,569,340.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-69,483,799.68			-83,632,306.47	-153,136,106.15		
（一）综合收益总额				-69,483,799.68			-83,632,306.47	-153,136,106.15		
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	428,530,562.00	168,569,340.47		-72,462,813.33		9,287,164.52	-161,588,037.66	372,459,216.00	428,530,562.00	168,569,340.47

法定代表人：

宋立

楷朱印

第 15 页

李国振印

曹波兰印

曹波兰印

会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

杭州华星创业通信技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州华星创业通信技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州华星创业通信技术有限公司整体变更设立。杭州华星创业通信技术有限公司成立于 2003 年 6 月 5 日，并以 2008 年 5 月 31 日为基准日整体变更设立为本公司，本公司于 2008 年 7 月 24 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330108000004579 的企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 913300007494817829 的营业执照，总部位于浙江省杭州市。公司现有注册资本 428,530,562.00 元，股份总数 428,530,562 股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份 A 股 29,436,768 股，无限售条件的流通股份 A 股 399,093,794 股。公司股票已于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通信服务业。主要经营活动为提供移动通信技术服务和相关产品的研发、生产和销售，及提供互联网数据服务。主要产品或提供的劳务：网络优化、网络建设、网络维护、系统产品的销售。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 24 日第五届第九次董事会批准对外报出。

本公司将杭州华星博鸿通信技术有限公司（博鸿通信公司）、杭州华创信通软件技术有限公司（华创信通公司）、杭州翔清通信技术有限公司（翔清通信公司）、上海鑫众通信技术有限公司（鑫众通信公司）、杭州鸿宇数字信息技术有限公司（鸿宇数字公司）、杭州智聚科技有限公司（智聚科技公司）、浙江明讯网络技术有限公司（明讯网络公司）、杭州明讯通信技术有限公司、华星创业国际（香港）有限公司（华星香港公司）、ASIAN STAR COMMUNICATION ENTERPRISES (PTY) LTD（华星南非公司）、MYANMAR HXCT COMPANY（华星缅甸公司）等 11 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
通用设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分〔通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）〕；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
应用软件	4、5
专利权	5
土地使用权	50

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

（1）销售商品

在销售商品业务中，本公司按照销售合同约定的交货期委托运输单位将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收无误并在收货单签字后确认收入。

（2）提供劳务

公司提供劳务业务主要为网络优化、网络建设、网络维护。

网络优化、网络维护业务在收入、成本能可靠计量的前提下按照完工百分比确认收入和结转成本，以已提供劳务占应提供劳务总量的比例作为完工百分比。

网络建设业务在项目执行完毕并经客户验收通过后确认收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,087,350,693.19	应收票据	
		应收账款	1,087,350,693.19
应付票据及应付账款	377,458,975.00	应付票据	
		应付账款	377,458,975.00

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	69,847,653.35	-69,847,653.35	
其他权益工具投资		69,847,653.35	69,847,653.35
短期借款	480,900,000.00	872,707.39	481,772,707.39
其他应付款	122,247,331.61	-1,045,950.73	121,201,380.88
一年内到期的非流动 负债	67,500,000.00	123,750.00	67,623,750.00
长期借款	32,476,831.00	49,493.34	32,526,324.34
其他综合收益	503,760.83	-2,819,013.65	-2,315,252.82
未分配利润	287,625,090.96	2,819,013.65	290,444,104.61

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	145,203,613.33	以摊余成本计量的金融资产	145,203,613.33
应收账款	贷款和应收款项	1,087,350,693.19	以摊余成本计量的金融资产	1,087,350,693.19
其他应收款	贷款和应收款项	38,543,425.15	以摊余成本计量的金融资产	38,543,425.15
一年内到期的非流 动资产	贷款和应收款项	45,125,000.00	以摊余成本计量的金融资产	45,125,000.00
可供出售金融资产	可供出售金融资 产	69,847,653.35	以公允价值计 量且其变动计 入其他综合收 益的金融资产	69,847,653.35
其他权益工具投资				
长期应收款	贷款和应收款项	76,332,500.00	以摊余成本计量的金融资产	76,332,500.00
短期借款	其他金融负债	480,900,000.00	以摊余成本计量的金融负债	481,772,707.39
应付账款	其他金融负债	377,458,975.00	以摊余成本计量的金融负债	377,458,975.00
其他应付款	其他金融负债	122,247,331.61	以摊余成本计量的金融负债	121,201,380.88

一年内到期的非流动负债	其他金融负债	67,500,000.00	以摊余成本计量的金融负债	67,623,750.00
长期借款	其他金融负债	32,476,831.00	以摊余成本计量的金融负债	32,526,324.34

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	145,203,613.33			145,203,613.33
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,087,350,693.19			1,087,350,693.19
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	38,543,425.15			38,543,425.15
一年内到期的非流动资产				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	45,125,000.00			45,125,000.00
长期应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	76,332,500.00			76,332,500.00
以摊余成本计量的总金融资产	1,392,555,231.67			1,392,555,231.67
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				

按原 CAS22 列示的余额	69,847,653.35			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-69,847,653.35		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入		69,847,653.35		
按新 CAS22 列示的余额				69,847,653.35
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	69,847,653.35			69,847,653.35
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	480,900,000.00			
加：自其他应付款转入		872,707.39		
按新 CAS22 列示的余额				481,772,707.39
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	377,458,975.00			377,458,975.00
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	122,247,331.61			
减：转出至短期借款		-872,707.39		
减：转出至长期借款		-173,243.34		
按新 CAS22 列示的余额				121,201,380.88
一年内到期的其他非流动负债				

按原 CAS22 列示的余额	67,500,000.00			
加：自其他应付款转入		123,750.00		
按新 CAS22 列示的余额				67,623,750.00
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	32,476,831.00			
加：自其他应付款转入		49,493.34		
按新 CAS22 列示的余额				32,526,324.34
以摊余成本计量的总金融负债	1,080,583,137.61			1,080,583,137.61

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收账款	150,424,129.16			150,424,129.16
其他应收款	10,367,149.42			10,367,149.42
一年内到期的非流动资产	2,375,000.00			2,375,000.00
长期应收款	4,017,500.00			4,017,500.00

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%；12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、28%

[注]：根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《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 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 16%、10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、明讯网络公司、鑫众通信公司、博鸿通信公司	15%
鸿宇数字公司、智聚科技公司	20%
华星香港公司	16.5%
华星南非公司	28%
除上述以外的其他纳税主体	25%

华星香港公司注册于香港，华星南非公司注册于南非，按注册地的税收法规缴纳相关税收。

（二）税收优惠

1. 根据科学技术部火炬技术产业开发中心《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号），本公司及子公司明讯网络公司通过高新技术企业认定，税收优惠期三年，自 2017 年至 2019 年。本期本公司及明讯网络公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 子公司鑫众通信公司经上海市高新技术企业认定办公室认定为高新技术企业，税收优惠期三年，自 2018 年至 2020 年。本期鑫众通信公司按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据科学技术部火炬技术产业开发中心《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕32 号），博鸿通信公司通过高新技术企业认定，税收优惠期三年，自 2019 年至 2021 年。本期博鸿通信公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

4. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕

13号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。子公司鸿宇数字公司、智聚科技公司符合政策中小型微利企业的优惠纳税政策(年应纳税所得额不超过100万元),按20%的税率计缴企业所得税。

5. 根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《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年第39号)规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	99,336.81	56,761.27
银行存款	155,555,045.86	115,066,403.73
其他货币资金	15,118,495.26	30,080,448.33
合 计	170,772,877.93	145,203,613.33
其中:存放在境外的款项总额	3,205,441.83	3,253,392.73

(2) 其他说明

期末其他货币资金包含保函保证金14,145,706.23元、履约保证金950,000.00元,为使用受限的货币资金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,597,023.15	100.00	79,851.16	5.00	1,517,171.99
其中：商业承兑汇票	1,597,023.15	100.00	79,851.16	5.00	1,517,171.99
合 计	1,597,023.15	100.00	79,851.16	5.00	1,517,171.99

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,597,023.15	79,851.16	5.00
小 计	1,597,023.15	79,851.16	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		79,851.16						79,851.16
小 计		79,851.16						79,851.16

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	741,780.00	0.07	741,780.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,100,772,128.08	99.93	158,850,640.96	14.43	941,921,487.12
合 计	1,101,513,908.08	100.00	159,592,420.96	14.49	941,921,487.12

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,237,774,822.35	100.00	150,424,129.16	12.15	1,087,350,693.19
合 计	1,237,774,822.35	100.00	150,424,129.16	12.15	1,087,350,693.19

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西安联捷科技有限公司	741,780.00	741,780.00	100.00	对方资金紧张,面临较多诉讼案件,预计无法收回
小 计	741,780.00	741,780.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	612,417,333.26	30,620,866.66	5.00
1-2 年	232,171,064.42	23,217,106.44	10.00
2-3 年	164,292,436.55	49,287,730.97	30.00
3-5 年	72,332,713.92	36,166,356.96	50.00
5 年以上	19,558,579.93	19,558,579.93	100.00
小 计	1,100,772,128.08	158,850,640.96	14.43

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	612,417,333.26
1-2 年	232,171,064.42
2-3 年	164,292,436.55
3-5 年	73,074,493.92
5 年以上	19,558,579.93
小 计	1,101,513,908.08

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		741,780.00						741,780.00
按组合计提坏账准备	150,424,129.16	8,496,248.03				69,736.23		158,850,640.96
小 计	150,424,129.16	9,238,028.03				69,736.23		159,592,420.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 69,736.23 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 493,566,356.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.81%，相应计提的坏账准备合计数为 62,563,162.57 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,460,045.74	90.29		7,460,045.74	20,543,184.69	94.51		20,543,184.69
1-2 年	630,140.47	7.63		630,140.47	856,106.22	3.94		856,106.22
2-3 年	12,041.94	0.15		12,041.94	317,882.06	1.46		317,882.06
3 年以上	159,740.43	1.93		159,740.43	18,657.19	0.09		18,657.19
合 计	8,261,968.58	100.00		8,261,968.58	21,735,830.16	100.00		21,735,830.16

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,971,814.49 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 35.97%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	436, 543. 20	1. 65	436, 543. 20	100. 00	
其中：其他应收款	436, 543. 20	1. 65	436, 543. 20	100. 00	
按组合计提坏账准备	26, 030, 740. 99	98. 35	7, 505, 144. 61	28. 83	18, 525, 596. 38
其中：其他应收款	26, 030, 740. 99	98. 35	7, 505, 144. 61	28. 83	18, 525, 596. 38
合 计	26, 467, 284. 19	100. 00	7, 941, 687. 81	30. 01	18, 525, 596. 38

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	379,632.26	0.78	379,632.26	100.00	
其中：其他应收款	379,632.26	0.78	379,632.26	100.00	
按组合计提坏账准备	48,530,942.31	99.22	9,987,517.16	20.58	38,543,425.15
其中：其他应收款	48,530,942.31	99.22	9,987,517.16	20.58	38,543,425.15
合 计	48,910,574.57	100.00	10,367,149.42	21.20	38,543,425.15

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
应收离职员工备用金	436,543.20	436,543.20	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备。
小 计	436,543.20	436,543.20	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	26,030,740.99	7,505,144.61	28.83
其中：1年以内	8,750,532.22	437,526.61	5.00
1-2年	2,018,183.62	201,818.37	10.00
2-3年	6,537,634.18	1,961,290.25	30.00
3-5年	7,639,763.18	3,819,881.59	50.00
5年以上	1,084,627.79	1,084,627.79	100.00
小 计	26,030,740.99	7,505,144.61	28.83

(3) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	8,750,532.22
1-2年	2,072,144.56
2-3年	6,803,268.18
3-5年	7,726,638.94
5年以上	1,114,700.29
小 计	26,467,284.19

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	975,104.11	1,016,296.58	8,375,748.73	10,367,149.42
期初数在本期				
--转入第二阶段	-100,909.18	100,909.18		
--转入第三阶段		-653,763.42	653,763.42	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-436,668.31	-261,623.98	-1,727,169.32	-2,425,461.61
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	437,526.62	201,818.36	7,302,342.83	7,941,687.81

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	22,375,650.85	34,854,996.20
应收暂付款	3,332,605.74	6,971,360.30
股权转让款		6,000,000.00
其他	759,027.60	1,084,218.07
合 计	26,467,284.19	48,910,574.57

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	841,444.54	1 年以内	22.37	2,757,840.85
		17,500.00	2-3 年		
		4,703,926.31	3-5 年		
		358,555.46	5 年以上		

中国移动通信集团黑龙江有限公司哈尔滨分公司	保证金	722,952.47	1-2 年	6.80	425,487.71
		1,032,974.87	2-3 年		
		43,300.00	5 年以上		
上海信产管理咨询有限公司	保证金	907,631.20	1 年以内	3.43	45,381.56
上海铁路电务实业有限公司	保证金	741,489.10	1 年以内	2.80	37,074.46
中国移动通信集团黑龙江有限公司齐齐哈尔分公司	保证金	643,144.27	3-5 年	2.43	321,572.14
小 计		10,012,918.22		37.83	3,587,356.72

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,959,259.01	2,959,259.01		2,968,471.96	1,911,081.68	1,057,390.28
库存商品	8,242,431.07	3,803,392.90	4,439,038.17	6,655,455.15	1,299,619.58	5,355,835.57
未完成劳务	226,082,295.70	20,788,835.93	205,293,459.77	195,740,683.46	1,551,159.94	194,189,523.52
合 计	237,283,985.78	27,551,487.84	209,732,497.94	205,364,610.57	4,761,861.20	200,602,749.37

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,911,081.68	1,048,177.33				2,959,259.01
库存商品	1,299,619.58	2,869,047.43		365,274.11		3,803,392.90
未完成劳务	1,551,159.94	19,237,675.99				20,788,835.93
小 计	4,761,861.20	23,154,900.75		365,274.11		27,551,487.84

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末公司对库存时间较长且预计难以对外销售的库存商品，按预计售价减去预计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值，按单个产品的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。需要经过加工的原材料，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值，按单个原材料的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。未完成劳务以项目预计

收入减去至完工时预计将要发生的成本确定其可变现净值, 按可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。本期转回或转销系已计提跌价准备的原材料被项目领用并结转成本而转销的存货跌价准备。

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款[注]	77,234,594.45	47,234,594.45	30,000,000.00	47,500,000.00	2,375,000.00	45,125,000.00
合 计	77,234,594.45	47,234,594.45	30,000,000.00	47,500,000.00	2,375,000.00	45,125,000.00

[注]: 期末长期应收款系公司应收北京互联港湾科技有限公司(以下简称互联港湾公司)的拆借款, 根据公司与杭州大程科技有限公司(以下简称大程科技公司)签订的《关于北京互联港湾科技有限公司之股权转让协议》的约定, 互联港湾公司将于 2020 年 12 月 31 日前分期偿还上述拆借款。由于互联港湾公司 2019 年末已资不抵债, 且其主要经营性资产已对外出售, 亦无其他有价值的可变现资产, 担保方任志远无代偿能力, 经公司管理层审慎评估后, 除 2020 年 3 月 30 日已收回 3,000 万元外, 公司对其余应收互联港湾公司拆借款期末余额全额计提坏账准备。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	4,580,360.85	3,531,364.61
预缴企业所得税	3,845,038.96	1,084,778.66
房租及物管费	1,082,093.48	173,271.86
其他待摊费用	452,319.23	84,316.01
合 计	9,959,812.52	4,873,731.14

9. 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收款				80,350,000.00	4,017,500.00	76,332,500.00

合 计				80,350,000.00	4,017,500.00	76,332,500.00
-----	--	--	--	---------------	--------------	---------------

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对 联 营 企 业 投资	87,501,701.32	52,271,701.48	35,229,999.84	71,378,245.30	52,271,701.48	19,106,543.82
合 计	87,501,701.32	52,271,701.48	35,229,999.84	71,378,245.30	52,271,701.48	19,106,543.82

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业[注]					
深圳前海华星亚信投资合伙企业(有限合伙)	800.93			-800.93	
北京华星亚信投资管理合伙企业(有限合伙)	12,103.33			-12,103.33	
杭州星耀智聚投资合伙企业(有限合伙)	19,093,639.56	22,730,000.00		-6,593,639.72	
小 计	19,106,543.82	22,730,000.00		-6,606,543.98	
合 计	19,106,543.82	22,730,000.00		-6,606,543.98	

[注]：深圳前海华星亚信投资合伙企业(有限合伙)简称深圳前海合伙企业，北京华星亚信投资管理合伙企业(有限合伙)简称华星亚信合伙企业，杭州星耀智聚投资合伙企业(有限合伙)简称星耀智聚合伙企业。

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳前海合伙企业						41,368,536.58
华星亚信合伙企业						10,903,164.90
星耀智聚合伙企业					35,229,999.84	
小 计					35,229,999.84	52,271,701.48

合 计					35,229,999.84	52,271,701.48
-----	--	--	--	--	---------------	---------------

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注 1]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
互联港湾公司		66,666,667.00			
北京寅时科技有限公司 [注 2]	210,968.24	3,000,000.00			
北京优贤在线科技有限公司 [注 2]	152,885.43	180,986.35			
小 计	363,853.67	69,847,653.35			

[注 1]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）2 之说明。

[注 2]：北京寅时科技有限公司以下简称北京寅时公司，北京优贤在线科技有限公司以下简称北京优贤公司。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对互联港湾公司、北京寅时公司、北京优贤公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	136,474,000.31	4,325,716.45	140,799,716.76
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	136,474,000.31	4,325,716.45	140,799,716.76
累计折旧和累计摊销			
期初数	12,970,643.09	598,391.08	13,569,034.17
本期增加金额	4,321,676.74	86,514.36	4,408,191.10

1) 计提或摊销	4,321,676.74	86,514.36	4,408,191.10
本期减少金额			
期末数	17,292,319.83	684,905.44	17,977,225.27
账面价值			
期末账面价值	119,181,680.48	3,640,811.01	122,822,491.49
期初账面价值	123,503,357.22	3,727,325.37	127,230,682.59

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	19,907,345.29	12,787,001.15	66,311,847.05	2,361,719.06	101,367,912.55
本期增加金额		654,025.60	12,435,924.22		13,089,949.82
1) 购置		654,025.60	4,588,503.32		5,242,528.92
2) 在建工程转入			7,847,420.90		7,847,420.90
本期减少金额		3,709,430.28	12,884,278.64		16,593,708.92
1) 处置或报废		3,709,430.28	12,884,278.64		16,593,708.92
期末数	19,907,345.29	9,731,596.47	65,863,492.63	2,361,719.06	97,864,153.45
累计折旧					
期初数	1,892,016.51	9,229,115.88	52,355,290.65	1,372,606.30	64,849,029.34
本期增加金额	630,399.24	1,544,169.78	7,917,108.39	332,200.68	10,423,878.09
1) 计提	630,399.24	1,544,169.78	7,917,108.39	332,200.68	10,423,878.09
本期减少金额		3,457,286.08	11,829,233.30		15,286,519.38
1) 处置或报废		3,457,286.08	11,829,233.30		15,286,519.38
期末数	2,522,415.75	7,315,999.58	48,443,165.74	1,704,806.98	59,986,388.05
账面价值					
期末账面价值	17,384,929.54	2,415,596.89	17,420,326.89	656,912.08	37,877,765.40
期初账面价值	18,015,328.78	3,557,885.27	13,956,556.40	989,112.76	36,518,883.21

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
专用设备	5,935,305.35
合 计	5,935,305.35

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
网络工程资产	12,761,789.95		12,761,789.95	14,311,504.94		14,311,504.94
设备安装				123,272.82		123,272.82
合 计	12,761,789.95		12,761,789.95	14,434,777.76		14,434,777.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
网络工程资产		14,311,504.94	5,690,479.11	7,240,194.10		12,761,789.95
设备安装		123,272.82	483,953.98	607,226.80		
小 计		14,434,777.76	6,174,433.09	7,847,420.90		12,761,789.95

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
网络工程资产						自筹
设备安装						自筹
小 计						

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	应用软件	软件著作权、 专利权	商标权	合 计
账面原值					
期初数	630,988.55	33,784,661.57	4,076,000.00	948,000.00	39,439,650.12
本期增加金额		1,000,237.34			1,000,237.34
1) 购置		1,000,237.34			1,000,237.34

本期减少金额		175,000.00			175,000.00
1) 处置		175,000.00			175,000.00
期末数	630,988.55	34,609,898.91	4,076,000.00	948,000.00	40,264,887.46
累计摊销					
期初数	87,286.86	32,143,972.81	4,076,000.00		36,307,259.67
本期增加金额	45,805.65	590,186.77			635,992.42
1) 计提	45,805.65	590,186.77			635,992.42
本期减少金额		116,666.42			116,666.42
1) 处置		116,666.42			116,666.42
期末数	133,092.51	32,617,493.16	4,076,000.00		36,826,585.67
减值准备					
期初数					
本期增加金额				948,000.00	948,000.00
1) 计提				948,000.00	948,000.00
本期减少金额					
期末数				948,000.00	948,000.00
账面价值					
期末账面价值	497,896.04	1,992,405.75			2,490,301.79
期初账面价值	543,701.69	1,640,688.76		948,000.00	3,132,390.45

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 20.21%。

(2) 其他说明

使用寿命不确定的商标权不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核及减值测试。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期处置	期末数
明讯网络公司	45,796,789.69			45,796,789.69

鑫众通信公司	40,121,033.98			40,121,033.98
智聚科技公司	252,663.50			252,663.50
上海鑫众通信设备有限公司[注]	47,975.83		47,975.83	
合 计	86,218,463.00		47,975.83	86,170,487.17

[注]：上海鑫众通信设备有限公司以下简称鑫众设备公司。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期处置	期末数
明讯网络公司		45,796,789.69		45,796,789.69
鑫众通信公司	17,332,718.40	22,788,315.58		40,121,033.98
智聚科技公司				
鑫众设备公司	47,975.83		47,975.83	
小 计	17,380,694.23	68,585,105.27	47,975.83	85,917,823.67

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	鑫众通信公司	明讯网络公司	智聚科技公司
资产组或资产组组合的账面价值	206,081,029.35	328,869,217.43	5,160,306.90
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	22,788,315.58	45,796,789.69	252,663.50
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	228,869,344.93	374,666,007.12	5,412,970.40
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为11.65%，预测期的现金流量根据资产组所处的行业环境和自身经营情况进行测算。

减值测试中采用的其他关键数据包括：劳务收入、劳务成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司对明讯网络公司相关资产组可收回价值出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2020〕140号），明讯网络公司包含商誉的相关资产组可收回金额为 32,820 万元，低于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值，全额计提商誉减值准备。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司对鑫众通信公司 2019 年 11 月 30 日基准日股东全部权益价值评估出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2020〕59 号）及期后处置鑫众通信公司 82%股权的作价，鑫众通信公司包含商誉的相关资产组可收回金额为 17,000 万元，低于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值，全额计提商誉减值准备。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	588,432.82		189,995.71		398,437.11
合 计	588,432.82		189,995.71		398,437.11

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,476,580.08	8,877,552.53	154,290,723.62	23,552,023.28
可抵扣亏损	2,713,725.25	407,058.79	42,686,940.48	6,403,041.07
合 计	62,190,305.33	9,284,611.32	196,977,664.10	29,955,064.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值			948,000.00	142,200.00
合 计			948,000.00	142,200.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数[注]	期初数
-----	--------	-----

可抵扣暂时性差异	135,688,867.69	72,745,631.29
可抵扣亏损	125,642,577.93	10,647,599.27
小 计	261,331,445.62	83,393,230.56

[注]: 期末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较期初数增加主要系本公司、鑫众通信公司、翔清通信公司不再确认递延所得税资产导致。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年		3,138,886.97	
2020 年	305,327.93	3,896,097.60	
2021 年		1,591,253.27	
2022 年		1,551,262.22	
2023 年		470,099.21	
2024 年	1,820,366.67		
2027 年	7,320,951.06		
2028 年	32,925,817.12		
2029 年	83,270,115.15		
小 计	125,642,577.93	10,647,599.27	

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押及保证借款	120,233,627.77	80,114,029.28
抵押及保证借款	107,141,663.20	
保证借款	184,814,849.67	162,816,417.70
质押借款	40,034,171.67	75,095,772.50
抵押借款		97,146,474.17
信用借款		66,600,013.74
合 计	452,224,312.31	481,772,707.39

[注]: 期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付委外费	333,179,999.07	338,509,482.21
材料采购款	20,816,664.06	30,436,998.36
工程、设备款	4,108,878.06	7,266,603.42
应付费用类	947,634.42	1,245,891.01
合 计	359,053,175.61	377,458,975.00

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款及劳务款	95,646,713.93	74,103,461.07
房租	2,286,343.48	1,448,216.07
合 计	97,933,057.41	75,551,677.14

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,879,821.60	162,016,449.68	155,596,418.65	24,299,852.63
离职后福利—设定提存计划	1,696,121.05	14,919,555.86	15,413,369.17	1,202,307.74
辞退福利		886,983.17	814,983.17	72,000.00
合 计	19,575,942.65	177,822,988.71	171,824,770.99	25,574,160.37

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,487,146.20	135,949,336.45	128,110,923.27	19,325,559.38
职工福利费		5,546,414.40	5,546,414.40	
社会保险费	1,489,043.15	10,475,378.73	11,173,300.81	791,121.07
其中：医疗保险费	1,334,338.90	9,218,971.62	9,849,942.91	703,367.61
工伤保险费	56,991.36	283,206.21	320,245.65	19,951.92

生育保险费	97,712.89	973,200.90	1,003,112.25	67,801.54
住房公积金	498,251.26	5,045,843.26	5,097,205.88	446,888.64
工会经费和职工教育经费	4,144,461.91	4,239,987.93	4,696,084.96	3,688,364.88
其他	260,919.08	759,488.91	972,489.33	47,918.66
小 计	17,879,821.60	162,016,449.68	155,596,418.65	24,299,852.63

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,598,858.06	14,377,655.37	14,836,375.14	1,140,138.29
失业保险费	97,262.99	541,900.49	576,994.03	62,169.45
小 计	1,696,121.05	14,919,555.86	15,413,369.17	1,202,307.74

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	38,548,939.52	44,972,125.83
房产税	594,741.17	608,106.65
教育费附加	419,762.11	448,351.94
城市维护建设税	250,807.82	1,027,961.93
地方教育附加	238,144.44	244,672.60
代扣代缴个人所得税	77,214.47	130,715.97
企业所得税	74,510.00	3,505,721.66
印花税	65,027.30	91,014.04
河道管理费	21,027.73	21,346.34
合 计	40,290,174.56	51,050,016.96

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
拆借款	90,150,277.82	80,429,615.28
已报销未支付款项	20,401,280.00	24,616,925.76
押金保证金	9,307,735.59	7,927,582.02

股权转让款	2,705,802.78	3,699,651.39
其他	2,750,137.30	3,615,990.74
应付代垫款		911,615.69
合 计	125,315,233.49	121,201,380.88

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款(保证借款)		67,623,750.00
合 计		67,623,750.00

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押及保证借款	32,526,324.34	32,526,324.34
合 计	32,526,324.34	32,526,324.34

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	428,530,562						428,530,562

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	26,697,271.57			26,697,271.57

其他资本公积	5,308,032.21			5,308,032.21
合 计	32,005,303.78			32,005,303.78

29. 其他综合收益

项 目	期初数[注]	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-2,819,013.65	-69,483,799.68				-69,483,799.68		-72,302,813.33
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-69,483,799.68				-69,483,799.68		-69,483,799.68
其他权益工具投资重分类前计提的减值准备	-2,819,013.65							-2,819,013.65
将重分类进损益的其他综合收益	503,760.83	162,279.68				162,279.68		666,040.51
其中：外币财务报表折算差额	503,760.83	162,279.68				162,279.68		666,040.51
其他综合收益合计	-2,315,252.82	-69,321,520.00				-69,321,520.00		-71,636,772.82

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2

之说明。

30. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	89,335.58	3,084,386.74	1,226,593.58	1,947,128.74
合 计	89,335.58	3,084,386.74	1,226,593.58	1,947,128.74

(2) 其他说明

本期增加系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定，子公司按通信工程收入的一定比例提取的安全生产费用，本期减少系安全生产相关费用及设备购买支出。

31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,287,164.52			9,287,164.52
合 计	9,287,164.52			9,287,164.52

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	287,625,090.96	276,690,661.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,819,013.65	
调整后期初未分配利润	290,444,104.61	276,690,661.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-213,755,509.80	10,934,429.94
期末未分配利润	76,688,594.81	287,625,090.96

(2) 调整期初未分配利润明细

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，将截至 2018 年末已计提的可供出售金融资产减值准备自未分配利润转入其他综合收益，调增期初未分配利润 2,819,013.65 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,033,998,578.94	910,555,650.11	1,351,981,875.32	1,147,309,811.88
其他业务收入	12,949,723.07	5,516,024.83	11,945,703.91	5,827,073.04
合 计	1,046,948,302.01	916,071,674.94	1,363,927,579.23	1,153,136,884.92

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,025,833.24	4,636,019.13
房产税	1,541,392.71	1,703,597.03

教育费附加	1,297,739.89	1,971,185.81
地方教育附加	784,550.50	1,231,547.43
印花税	385,090.99	685,006.82
车船使用税	1,320.00	7,220.00
城镇土地使用税		4,998.00
合 计	7,035,927.33	10,239,574.22

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	10,595,212.88	15,884,256.29
办公费	8,209,259.40	7,403,754.01
职工薪酬	7,511,456.89	14,100,123.61
差旅费	7,425,216.78	8,964,341.01
折旧费	243,420.75	64,673.64
其他	69,152.27	72,734.63
合 计	34,053,718.97	46,489,883.19

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	30,906,325.74	35,042,695.02
办公费	9,584,433.37	14,574,862.01
租赁费	6,438,468.68	6,695,842.28
业务招待费	4,672,270.80	5,297,756.16
中介机构费	4,206,666.13	4,121,807.36
折旧及摊销	2,620,883.04	10,106,010.68
差旅费	1,358,112.52	1,904,099.32
税费	1,055,719.56	1,538,280.84
其他	1,424,906.61	1,913,319.85
合 计	62,267,786.45	81,194,673.52

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	37,504,926.77	45,712,397.99
委托研发	5,030,674.63	3,421,499.98
直接投入	1,774,676.00	1,638,615.00
固定资产折旧	620,743.63	845,211.36
无形资产摊销	298,214.64	234,210.83
其他	2,013,846.24	3,216,383.86
合 计	47,243,081.91	55,068,319.02

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	37,667,081.64	60,857,005.50
减：利息收入	667,339.60	3,543,905.75
手续费	1,771,729.19	1,889,157.02
汇兑损失	122,808.79	1,417,329.41
合 计	38,894,280.02	60,619,586.18

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	7,281,535.43	6,255,818.70	7,281,535.43
增值税加计抵减	1,207,732.43		
合 计	8,489,267.86	6,255,818.70	7,281,535.43

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-6,606,543.98	-4,728,352.17
处置金融工具取得的投资收益	-169,422.37	——
其中：其他债权投资	-169,422.37	——
金融工具持有期间的投资收益	7,934,846.70	——
其中：债权投资	7,934,846.70	——
处置长期股权投资产生的投资收益		22,559,505.67
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	112,705,500.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		8,485,484.73
理财产品收益		196,564.38
合 计	1,158,880.35	139,218,702.61

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-112,705,500.00
其中：企业合并的或有对价公允价值变动收益		-112,705,500.00
合 计		-112,705,500.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-6,892,417.58
一年内到期的非流动资产减值损失	-40,842,094.45
合 计	-47,734,512.03

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
商誉减值损失	-68,585,105.27	
存货跌价损失	-23,154,900.75	-2,340,893.26
无形资产减值损失	-948,000.00	

长期应收款减值损失		-4,017,500.00
可供出售金融资产减值损失		-2,819,013.65
一年内到期非流动资产减值损失		-2,375,000.00
坏账损失		-1,916,305.27
合 计	-92,688,006.02	-13,468,712.18

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	406,114.01	2,883,439.81	406,114.01
合 计	406,114.01	2,883,439.81	406,114.01

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	110,643.85	2,059,223.52	110,643.85
违约金收入	868,758.00	3,008,617.45	868,758.00
鑫众设备公司小股东代偿拆借款	177,600.00		177,600.00
其他	91.51	38,316.97	91.51
合 计	1,157,093.36	5,106,157.94	1,157,093.36

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
补偿金及赔偿支出	1,731,756.00	50,000.00	1,731,756.00
非流动资产毁损报废损失	907,507.25	316,926.64	907,507.25
罚款支出	342,690.57	146,673.59	342,690.57
地方水利建设基金	2,915.27	3,353.87	
其他	111,570.42	37,378.56	111,570.42
合 计	3,096,439.51	554,332.66	3,093,524.24

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,342,127.20	10,526,592.94
递延所得税费用	20,528,253.03	-11,219,831.18
合 计	22,870,380.23	-693,238.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-190,925,769.59	-16,085,767.60
按母公司适用税率(15%)计算的所得税费用	-28,638,865.44	-2,412,865.14
子公司适用不同税率的影响	-143,603.89	447,849.27
研发费加计扣除的影响	-5,235,529.35	-4,886,374.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,089,239.13	8,004,529.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,830.81	-546,119.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,184,794.52	3,332,188.07
递延所得税资产冲回的影响	23,278,057.87	
合并层面调整处置子公司投资收益的影响		-6,407,821.49
其他调整事项的影响	338,118.20	1,775,375.12
所得税费用	22,870,380.23	-693,238.24

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)29之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金收回	22,954,705.73	28,680,881.57
房租物业收入	14,584,403.89	12,289,557.57

收到各类保证金	14,758,062.31	7,440,847.66
政府补助	7,587,231.28	5,818,999.55
利息收入	667,339.60	3,543,905.75
其他	889,710.18	524,049.33
合 计	61,441,452.99	58,298,241.43

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
办公费	17,180,581.64	21,978,616.02
业务招待费	15,267,483.68	20,582,314.97
支付的票据、保函保证金	8,023,714.56	32,294,282.03
差旅费	8,783,329.30	10,838,331.25
研发支出	7,044,520.87	8,276,498.84
租赁费	6,438,468.68	6,689,694.17
中介机构费	4,206,666.13	4,121,807.36
手续费	1,771,729.19	1,889,157.02
补偿金及赔偿款	1,731,756.00	50,000.00
支付各类保证金	1,507,306.93	14,964,974.93
其他	1,334,546.13	2,154,931.53
合 计	73,290,103.11	123,840,608.12

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回互联港湾公司拆借款本金及利息	59,026,343.05	
鑫众设备公司小股东代偿拆借款	177,600.00	
赎回理财产品		79,000,000.00
收到理财产品收益		196,564.38
收到股权转让意向金		3,000,000.00
合 计	59,203,943.05	82,196,564.38

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品		53,000,000.00
合 计		53,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款	78,000,000.00	137,900,000.00
合 计	78,000,000.00	137,900,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还拆借款及利息	75,431,165.56	6,026,496.16
支付融资租赁款		7,930,320.28
支付融资费用	287,735.88	
合 计	75,718,901.44	13,956,816.44

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-213,796,149.82	-15,392,529.36
加: 资产减值准备	140,422,518.05	13,468,712.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,745,554.83	55,063,865.48
无形资产摊销	722,506.78	13,279,589.72
长期待摊费用摊销	189,995.71	317,889.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-406,114.01	-2,883,439.81

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	907,507.25	316,926.64
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	37,652,621.87	62,274,334.91
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,328,302.72	-26,513,202.61
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	20,670,453.03	-577,477.88
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-142,200.00	-72,355.50
存货的减少(增加以“－”号填列)	-32,284,649.32	-15,026,815.28
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	213,018,105.64	129,931,817.79
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-43,496,569.51	-35,133,050.82
其他	1,857,793.16	130,021.16
经营活动产生的现金流量净额	138,733,070.94	179,184,286.28
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	155,677,171.70	115,176,915.93
减: 现金的期初余额	115,176,915.93	258,556,238.93
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,500,255.77	-143,379,323.00

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,000,000.00
其中: 珠海市远利网讯科技发展有限公司	6,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	6,000,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	155,677,171.70	115,176,915.93
其中：库存现金	99,336.81	56,761.27
可随时用于支付的银行存款	155,555,045.86	115,066,403.73
可随时用于支付的其他货币资金	22,789.03	53,750.93
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	155,677,171.70	115,176,915.93

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金说明

项 目	期末数	期初数
各类保证金存款	15,095,706.23	30,026,697.40
小 计	15,095,706.23	30,026,697.40

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,095,706.23	各类保证金存款
应收账款	109,767,135.15	用于质押担保借款
投资性房地产	122,822,491.49	用于抵押担保
固定资产	17,384,929.54	用于抵押担保
无形资产	497,896.04	用于抵押担保
合 计	265,568,158.45	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			3,198,006.69
其中：美元	102,948.30	6.9762	718,187.93
南非兰特	2,487,229.61	0.4943	1,229,437.60
缅元	266,038,545.59	0.0047	1,250,381.16

应收账款			8,373,771.23
其中：南非兰特	12,398,216.96	0.4943	6,128,438.64
缅元	477,730,339.13	0.0047	2,245,332.59
其他应收款			616,647.80
其中：南非兰特	1,247,517.30	0.4943	616,647.80
应付账款			70,324.84
其中：南非兰特	14,184.29	0.4943	7,011.29
缅元	13,470,968.00	0.0047	63,313.55
其他应付款			219,110.07
其中：美元	200.00	6.9762	1,395.24
南非兰特	14,184.29	0.4943	7,011.29
缅元	44,830,541.00	0.0047	210,703.54

(2) 境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币
华星香港公司	香港	港币
华星南非公司	南非	人民币
华星缅甸公司	缅甸	人民币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
科技型中小企业融资资助	3,683,300.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区管理委员会、杭州市滨江区人民政府杭高新（2017）69号文
企业发展专项资金	2,080,000.00	其他收益	徐汇区企业服务中心企业发展专项资金
瞪羚企业产业扶持资金	913,800.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区（滨江）经济和信息化局办公室区经信（2019）40号文
稳岗补助	282,392.28	其他收益	浙江省滨江区人力资源和社会保障局区人社发（2018）22号文、人力资源社会保障部、财政部人社部发（2019）23号文

人才激励补贴	120,786.00	其他收益	中共杭州高新区（滨江）党委人才工作领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局、杭州高新技术产业开发区（滨江）科技局区财（2019）75号文
研发费补助	115,000.00	其他收益	杭州市科学技术局、杭州市财政局杭科计（2019）155号文
人才激励专项资金	19,253.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区管理委员会、杭州市滨江区人民政府杭高新（2017）72号文
用工补助款	12,000.00	其他收益	杭州市就业管理服务局杭劳社就（2019）252号文
科技型中小企业区级奖励资金	10,000.00	其他收益	杭州市滨江区财政局区财（2018）135号文
鼓励创新创业奖励	10,000.00	其他收益	中共杭州市滨江区浦沿街道工作委员会、杭州市滨江区人民政府浦沿街道办事处浦党（2012）46号文
科技型中小企业补助款	10,000.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局区科技（2019）28号文
其他补助	25,004.15	其他收益	
小 计	7,281,535.43		

2) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
贴 息 贴 费 专项资金		305,700.00	305,700.00		财务费用	徐汇区财政局徐财经（2018）1号文
小 计		305,700.00	305,700.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 7,587,235.43 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
上海涓澜互联网 科技有限公司	新设	2019-1-25		100%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
上海涓澜网络科技有限公司	注销	2019-10-22		
上海鑫众网络科技有限公司	注销	2019-8-23	761,304.62	20,593.75
鑫众设备公司	注销	2019-8-23	-1,105,593.47	-36,650.35

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
明讯网络公司	杭州市	杭州市	通信服务业	100		非同一控制下企业合并
鑫众通信公司	上海市	上海市	通信服务业	100		非同一控制下企业合并
博鸿通信公司	杭州市	杭州市	通信服务业	100		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
星耀智聚合伙企业[注]	杭州市	杭州市	金融业	76.908	0.009	权益法

[注]：公司直接持有星耀智聚合伙企业 76.908% 的权益，根据星耀智聚合伙企业《合伙协议》，公司作为星耀智聚合伙企业的有限合伙人，对星耀智聚合伙企业的经营无法实施控制，但具有重大影响，因此公司将星耀智聚合伙企业作为联营企业按权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	星耀智聚合伙企业	星耀智聚合伙企业
流动资产	14,760,417.20	19,621,737.34
其中：现金和现金等价物	900,380.86	7,688,476.96

非流动资产	91,739,310.49	100,490,149.42
资产合计	106,499,727.69	120,111,886.76
流动负债	17,884,608.07	17,508,357.68
非流动负债	42,000,000.00	70,000,000.00
负债合计	59,884,608.07	87,508,357.68
归属于母公司所有者权益	46,615,119.62	32,603,529.08
按持股比例计算的净资产份额	35,850,612.77	24,447,212.89
对联营企业权益投资的账面价值	35,229,999.84	19,093,639.56
营业收入	10,271,590.82	12,039,446.16
财务费用	3,965,075.20	3,198,647.01
净利润	-8,728,409.46	-5,878,952.65
综合收益总额	-8,728,409.46	-5,878,952.65

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计		12,904.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-60,045.44	-204,984.96
其他综合收益		
综合收益总额	-60,045.44	-204,984.96

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
华星亚信合伙企业		-42,421.82	-42,421.82
深圳前海合伙企业		-4,719.36	-4,719.36

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在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信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5、五(一)7及五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的44.81%(2018年12月31日：38.62%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	484,750,636.65	499,803,092.34	465,841,849.82	33,961,242.52	
应付账款	359,053,175.61	359,053,175.61	359,053,175.61		
其他应付款	125,315,233.49	125,315,233.49	125,315,233.49		
小 计	969,119,045.75	984,171,501.44	950,210,258.92	33,961,242.52	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	581,922,781.73	597,032,931.72	561,404,294.07	35,628,637.65	
应付账款	377,458,975.00	377,458,975.00	377,458,975.00		
其他应付款	121,201,380.88	121,201,380.88	121,201,380.88		
小 计	1,080,583,137.61	1,095,693,287.60	1,060,064,649.95	35,628,637.65	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币389,568,180.02元(2018年12月31日:人民币331,876,831.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			391,954.59	391,954.59
其中，对互联港湾公司投资				
对北京寅时公司投资			210,968.24	210,968.24
对北京优贤公司投资			180,986.35	180,986.35
持续以公允价值计量的资产总额			391,954.59	391,954.59

(二) 其他说明

截至2019年12月31日，互联港湾公司期末净资产为负数，故对其权益投资的公允价值减记为0；公司对北京寅时公司、北京优贤公司的权益投资按公司享有的净资产份额作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海繁银科技有限公司[注]	上海市	零售业	10,000 万元	15.63	15.63

[注]：上海繁银科技有限公司以下简称繁银科技公司。

(2) 本公司实际控制人是朱定楷。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

星耀智聚合伙企业	联营企业
广东捷盛通信技术有限公司(捷盛通信公司)	星耀智聚合伙企业之全资子公司
互联港湾公司	参股公司
李秀连	朱定楷之配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	债务余额 (万元)	债务 起始日	债务 到期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
本公司	星耀智聚合伙企业[注1]	5,200.00	5,200.00	2018-4-13	2024-4-10	否	长期借款
本公司	互联港湾公司[注2]	1,450.00	1,450.00	2018-2-2	2020-1-15	否	长期借款
		549.00	549.00	2018-3-7	2020-3-7	否	长期借款

[注1]:公司以不动产(浙(2017)杭州市不动产权第0087471号)抵押为星耀智聚合伙企业银行借款提供担保,截至2019年12月31日,被担保债务余额5,200.00万元。

[注2]:截至本财务报表批准报出日,互联港湾公司已偿还上述借款,本公司担保责任已解除。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	债务余额 (万元)	债务 起始日	债务 到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
朱定楷、李秀连	本公司	2,000.00	2,000.00	2019-3-21	2020-3-13	否	短期借款
		3,000.00	3,000.00	2019-5-31	2020-5-22	否	短期借款
		2,700.00	2,700.00	2019-8-26	2020-8-21	否	短期借款
		2,000.00	2,000.00	2019-11-1	2020-11-1	否	短期借款
		2,500.00	2,500.00	2019-6-19	2020-1-2	否	短期借款
		2,250.00	2,250.00	2019-9-9	2020-8-18	否	短期借款
		2,100.00	2,100.00	2019-9-11	2020-8-18	否	短期借款
		650.00	650.00	2019-9-12	2020-8-18	否	短期借款
繁银科技公司、 朱定楷、李秀连	本公司	4,000.00	4,000.00	2019-8-29	2020-8-27	否	短期借款
		6,750.00	6,750.00	2019-5-30	2020-5-29	否	短期借款

繁银科技公司	本公司	4,000.00	4,000.00	2019-12-25	2020-12-24	否	短期借款
繁银科技公司、朱定楷	本公司	4,000.00	4,000.00	2019-11-19	2020-5-19	否	短期借款
繁银科技公司、朱定楷、李秀连	明讯网络公司	1,500.00	1,500.00	2019-9-27	2020-9-26	否	短期借款
朱定楷、李秀连	明讯网络公司	990.00	990.00	2019-6-18	2020-6-10	否	短期借款
		810.00	810.00	2019-6-20	2020-6-10	否	短期借款
		200.00	200.00	2019-6-20	2020-6-10	否	短期借款
		1,000.00	1,000.00	2019-11-19	2020-11-18	否	短期借款
朱定楷、李秀连	博鸿通信公司	1,000.00	1,000.00	2019-7-12	2020-7-11	否	短期借款

2. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	资金占用费[注]
繁银科技公司	40,000,000.00		30,000,000.00	10,000,000.00	2,383,888.94
捷盛通信公司		3,000,000.00	3,000,000.00		9,000.00
小 计	40,000,000.00	3,000,000.00	33,000,000.00	10,000,000.00	2,392,888.94

[注]：公司与繁银科技公司按照 7%年利率结算资金占用费，与捷盛通信公司按照 6%年利率结算资金占用费。

(2) 资金拆出

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	资金占用费
互联港湾公司[注]	127,850,000.00		50,615,405.55	77,234,594.45	8,410,937.50
小 计	127,850,000.00		50,615,405.55	77,234,594.45	8,410,937.50

[注]：本公司对互联港湾公司的借款按照 7%年利率结算资金占用费。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	421.87 万元	185.24 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

一年内到期的非流动资产	互联港湾公司	77,234,594.45	47,234,594.45	47,500,000.00	2,375,000.00
小 计		77,234,594.45	47,234,594.45	47,500,000.00	2,375,000.00
长期应收款					
	互联港湾公司			80,350,000.00	4,017,500.00
小 计				80,350,000.00	4,017,500.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	繁银科技公司	12,702,777.82	40,318,888.88
	捷盛通信公司	9,000.00	
小 计		12,711,777.82	40,318,888.88

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本财务报表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十(二)1之说明。

十二、资产负债表日后事项

(一) 处置鑫众通信公司股权

根据2019年12月29日本公司与上海茂静企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海茂静”)签订的《关于上海鑫众通信技术有限公司之股权转让协议》及2020年3月23日双方签订的《股权转让协议之补充协议》，并经公司2020年3月23日第五届董事会第八次会议及2020年4月9日2020年第一次临时股东大会审议通过，本公司作价13,940万元向上海茂静转让持有的鑫众通信公司82%股权。

根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(坤元评报〔2020〕59号)，鑫众通信公司2019年11月30日基准日的股东全部权益价值为188,814,103.42元。经交易双方协商，本次股权转让鑫众通信公司100%股权价值确定为17,000.00万元。

截至本财务报表批准报出日，公司已按《股权转让协议》及补充协议累计收到上海茂静支付的鑫众通信公司股权转让款 7,109.40 万元；剩余股权转让款按协议公司将分别于 2020 年 6 月 30 日前收回 500 万元、2020 年 12 月 31 日前收回 3,000.00 万元、2021 年 6 月 30 日前收回 1,000.00 万元、2021 年 12 月 31 日前收回 2,330.60 万元。上海茂静同意在股权完成交割后的 10 个工作日内，将鑫众通信公司 82% 的股权质押给公司并完成登记，作为本次交易剩余股权转让款、鑫众通信公司应付分红款以及公司为鑫众通信公司向金融机构提供担保的担保措施。

截至 2019 年末，鑫众通信公司应付本公司分红款 26,276,129.74 元，公司为鑫众通信公司对外借款、保函提供了累计 7,413.26 万元额度的担保，对应债务余额 4,695.05 万元。

（二）对星耀智聚合伙企业增资事项

根据 2020 年 3 月 17 日公司第五届董事会第七次会议决议，公司向星耀智聚合伙企业增资 1,550.00 万元，增资完成后，公司出资 6,549.00 万元，占星耀智聚合伙企业总出资额的 81.3540%。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
网络优化	809,988,640.28	696,365,829.71
网络建设	205,625,782.42	199,151,834.24
系统产品	14,892,352.17	13,745,745.28
网络维护	3,491,804.07	1,292,240.88
小 计	1,033,998,578.94	910,555,650.11

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至本财务报表批准报出日，公司控股股东上海繁银公司合计持有本公司股份 66,975,040 股，其中 50,901,030 股被泰州市公安局姜堰分局冻结，被冻结股份数量占其持有本公司股份的 76%，占公司总股本的 11.88%。鉴于上海繁银公司所持本公司 11.88% 的股份被冻结的情况，未来存在公司控制权发生变化的可能性。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	741,780.00	0.28	741,780.00	100.00	
按组合计提坏账准备	261,771,397.79	99.72	26,839,450.33	10.25	234,931,947.46
合 计	262,513,177.79	100.00	27,581,230.33	10.51	234,931,947.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	303,614,367.39	100.00	27,538,177.44	9.07	276,076,189.95
合 计	303,614,367.39	100.00	27,538,177.44	9.07	276,076,189.95

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安联捷科技有限公司	741,780.00	741,780.00	100.00	对方资金紧张，面临较多诉讼案件，预计无法收回
小 计	741,780.00	741,780.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,529,766.96	10,076,488.35	5.00
1-2 年	26,505,453.58	2,650,545.36	10.00
2-3 年	23,089,598.24	6,926,879.47	30.00
3-5 年	6,922,083.73	3,461,041.87	50.00
5 年以上	3,724,495.28	3,724,495.28	100.00

小 计	261,771,397.79	26,839,450.33	10.25
-----	----------------	---------------	-------

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	201,529,766.96
1-2 年	26,505,453.58
2-3 年	23,089,598.24
3-5 年	7,663,863.73
5 年以上	3,724,495.28
小 计	262,513,177.79

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		741,780.00						741,780.00
按组合计提坏账准备	27,538,177.44	43,052.89						27,581,230.33
小 计	27,538,177.44	784,832.89						28,323,010.33

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 199,978,241.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.18%，相应计提的坏账准备合计数为 17,414,061.50 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	52,274,783.00	79.58			52,274,783.00
其中：应收股利	52,274,783.00	79.58			52,274,783.00
按组合计提坏账准备	13,415,605.24	20.42	9,143,938.25	68.16	4,271,666.99
其中：其他应收款	13,415,605.24	20.42	9,143,938.25	68.16	4,271,666.99
合 计	65,690,388.24	100.00	9,143,938.25	13.92	56,546,449.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	97,274,783.00	81.17			97,274,783.00
其中：应收股利	97,274,783.00	81.17			97,274,783.00
按组合计提坏账准备	22,564,768.83	18.83	9,183,898.21	40.70	13,380,870.62
其中：其他应收款	22,564,768.83	18.83	9,183,898.21	40.70	13,380,870.62
合 计	119,839,551.83	100.00	9,183,898.21	7.66	110,655,653.62

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收股利				
明讯网络公司	25,998,653.26			预计可收回
鑫众通信公司	26,276,129.74			预计可收回
小 计	52,274,783.00			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	13,415,605.24	9,143,938.25	68.16
其中：1 年以内	3,369,806.22	168,490.31	5.00
1-2 年	333,141.87	33,314.19	10.00
2-3 年	566,274.15	169,882.25	30.00
3-5 年	748,263.00	374,131.50	50.00
5 年以上	8,398,120.00	8,398,120.00	100.00
小 计	13,415,605.24	9,143,938.25	68.16

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	480,692.63	220,380.03	8,482,825.55	9,183,898.21

期初数在本期				
--转入第二阶段	-16,657.09	16,657.09		
--转入第三阶段		-56,627.41	56,627.41	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-295,545.23	-147,095.52	402,680.79	-39,959.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	168,490.31	33,314.19	8,942,133.75	9,143,938.25

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	52,274,783.00	97,274,783.00
拆借款	11,500,000.00	10,790,041.67
押金保证金	1,271,268.53	2,509,890.67
应收暂付款	644,336.71	2,975,002.05
股权转让款		6,000,000.00
其他		289,834.44
合 计	65,690,388.24	119,839,551.83

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
明讯网络公司	25,998,653.26	45,998,653.26
鑫众通信公司	26,276,129.74	51,276,129.74
合 计	52,274,783.00	97,274,783.00

(6) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
明讯网络公司	25,998,653.26	2-3 年	2020 年 12 月 31 日前收回	预计可收回

鑫众通信公司	26,276,129.74	2-3 年	2020 年 5 月 31 日前收回 50%, 2020 年 7 月 31 日前全部收回	
小 计	52,274,783.00			

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
华创信通公司	拆借款	700,000.00	3-5 年	67.09	8,650,000.00
		8,300,000.00	5 年以上		
翔清通信公司	拆借款	2,500,000.00	1 年以内	18.64	125,000.00
中兴通讯股份有限公司	代垫款、保证金	591,703.00	1 年以内	4.78	79,585.15
		50,000.00	5 年以上		
诺优信息技术(上海)有限公司	押金保证金	328,635.00	2-3 年	2.45	98,590.50
中捷通信有限公司	押金保证金	147,200.68	1-2 年	1.10	14,720.07
小 计		12,617,538.68		94.06	8,967,895.72

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	462,159,605.86	17,332,718.40	444,826,887.46	462,159,605.86	17,332,718.40	444,826,887.46
对联营、合营企业投资	72,306,214.36	37,076,214.52	35,229,999.84	56,182,758.34	37,076,214.52	19,106,543.82
合 计	534,465,820.22	54,408,932.92	480,056,887.30	518,342,364.20	54,408,932.92	463,933,431.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
明讯网络公司	186,868,339.00			186,868,339.00		
鑫众通信公司	182,918,954.00			182,918,954.00		17,332,718.40
华创信通公司	12,322,142.86			12,322,142.86		
翔清通信公司	55,866,800.00			55,866,800.00		
博鸿通信公司	13,136,000.00			13,136,000.00		
鸿宇数字公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

智聚科技公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
华星香港公司	7,047,370.00			7,047,370.00		
小 计	462,159,605.86			462,159,605.86		17,332,718.40

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳前海合伙企业	800.93			-800.93	
华星亚信合伙企业	12,103.33			-12,103.33	
星耀智聚合伙企业	19,093,639.56	22,730,000.00		-6,593,639.72	
小 计	19,106,543.82	22,730,000.00		-6,606,543.98	
合 计	19,106,543.82	22,730,000.00		-6,606,543.98	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳前海合伙企业						35,979,712.98
华星亚信合伙企业						1,096,501.54
星耀智聚合伙企业					35,229,999.84	
小 计					35,229,999.84	37,076,214.52
合 计					35,229,999.84	37,076,214.52

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	332,931,114.81	306,429,059.67	341,332,493.47	295,702,683.48
其他业务收入	14,024,718.64	5,514,924.83	12,289,557.57	5,355,410.42
合 计	346,955,833.45	311,943,984.50	353,622,051.04	301,058,093.90

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	12,844,893.71	10,290,452.38
固定资产折旧	123,214.68	89,766.52
无形资产摊销	104,748.27	122,431.20
其他	104,310.70	169,565.54
直接投入		25,374.77
合 计	13,177,167.36	10,697,590.41

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-6,606,543.98	4,000,000.00
成本法核算的长期股权投资收益	13,000,000.00	-4,728,352.17
金融工具持有期间的投资收益	9,535,673.76	——
其中：债权投资	9,535,673.76	——
处置金融工具取得的投资收益	-37,224.35	——
其中：其他债权投资	-37,224.35	——
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,525,381.40
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-6,199,609.25
理财产品收益		196,564.38
合 计	15,891,905.43	-12,256,778.44

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-501,393.24	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,587,235.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,934,846.70	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,028,923.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	13,991,765.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	73,000.99	
少数股东权益影响额(税后)	65,974.14	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,852,790.13	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.62	-0.50	-0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.86	-0.53	-0.53

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-213,755,509.80
非经常性损益	B	13,852,790.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-227,608,299.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	758,041,217.67
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	专项储备本期变动	I1 1,857,793.16
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1 6
	外部报表折算差额	I2 162,279.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2 6
	其他权益工具投资公允价值变动	I3 -69,483,799.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3 6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	617,431,599.35
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-34.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-36.86%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-213,755,509.80
非经常性损益	B	13,852,790.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-227,608,299.93

期初股份总数	D	428,530,562.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	428,530,562.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.53

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州华星创业通信技术股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日





证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为华星创业向特定对象发行股票之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2020

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

仅为华星创业向特定对象发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007666

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制

仅为华星创业向特定对象发行股票之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

仅为华晟创业向特定对象发行股票之目的而提供文件的复印件仅用于说明吕安吉是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传达或披露。



姓名	吕安吉
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-12-31
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	330722611231711
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330002440003
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005 年 12 月 31 日
Date of Issuance

339



姓名 刘江杰

Full name 男

Sex 男

出生日期 1985-03-17

Date of birth 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

工作单位

Working unit 342821188503172134

身份证号

Identity card No.



仅为华锐创业向相关之目的而提供文件的复印件
用于说明 刘江杰是中国注册会计师

注册会计师 刘江杰 (特殊普通合伙)

书证

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: 3300000012024
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 06 月 27 日
Date of Issuance

杭州华星创业通信技术股份有限公司

审 阅 报 告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
（一）合并资产负债表.....	第 2 页
（二）母公司资产负债表.....	第 3 页
（三）合并利润表.....	第 4 页
（四）母公司利润表.....	第 5 页
（五）合并现金流量表.....	第 6 页
（六）母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—22 页

审 阅 报 告

天健审〔2021〕50号

杭州华星创业通信技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的杭州华星创业通信技术股份有限公司（以下简称华星创业公司）财务报表，包括2020年9月30日的合并及母公司资产负债表，2020年1-9月的合并及母公司利润表，2020年1-9月的合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是华星创业公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问华星创业公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映华星创业公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

吕安本



中国注册会计师：

李志媛



二〇二一年二月六日

合并资产负债表

2020年9月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：杭州华星创业通信科技股份有限公司

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		65,483,166.59	170,772,877.93	短期借款		366,015,735.52	452,224,312.31
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,517,171.99	应付票据			
应收账款	1	586,399,260.74	941,921,487.12	应付账款		105,700,277.86	359,053,175.61
应收款项融资		266,753.00		预收款项		2,465,851.14	97,933,057.41
预付款项		4,699,543.12	8,261,968.58	合同负债		43,840,387.02	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		33,744,707.29	18,525,596.38	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		14,968,963.48	25,574,160.37
存货	2	128,962,915.82	209,732,497.94	应交税费		36,073,395.65	40,290,174.56
合同资产				其他应付款		80,666,485.92	125,315,233.49
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产		10,000,000.00	30,000,000.00	应付分保账款			
其他流动资产		3,709,499.24	9,959,812.52	持有待售负债			
流动资产合计		833,265,845.80	1,390,691,412.46	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债		2,630,423.22	
				流动负债合计		652,361,519.81	1,100,390,113.75
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			32,526,324.34
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计			32,526,324.34
非流动资产：				负债合计		652,361,519.81	1,132,916,438.09
发放贷款和垫款				所有者权益(或股东权益)：			
债权投资				股本		428,530,562.00	428,530,562.00
其他债权投资				其他权益工具			
长期应收款		23,306,000.00		其中：优先股			
长期股权投资		43,699,849.70	35,229,999.84	永续债			
其他权益工具投资		28,721,000.35	363,853.67	资本公积		32,005,303.78	32,005,303.78
其他非流动金融资产				减：库存股			
投资性房地产		119,516,348.24	122,822,491.49	其他综合收益		-72,714,295.15	-71,636,772.82
固定资产		27,616,947.46	37,877,765.40	专项储备		9,287,164.52	9,287,164.52
在建工程			12,761,789.95	盈余公积			
生产性生物资产				一般风险准备			
油气资产				未分配利润		39,061,159.35	76,688,594.81
使用权资产				归属于母公司所有者权益合计		436,169,894.50	476,821,981.03
无形资产		1,946,504.19	2,490,301.79	少数股东权益		1,654,258.80	2,434,907.41
开发支出				所有者权益合计		437,824,153.30	479,256,888.44
商誉		252,663.50	252,663.50				
长期待摊费用		175,069.11	398,437.11				
递延所得税资产		11,245,444.76	9,284,611.32				
其他非流动资产		440,000.00					
非流动资产合计		256,919,827.31	221,481,914.07				
资产总计		1,090,185,673.11	1,612,173,326.53	负债和所有者权益总计		1,090,185,673.11	1,612,173,326.53

法定代表人：

朱成东

主管会计工作的负责人：

李振国

会计机构负责人：

项峰

母公司资产负债表

2020年9月30日

会企01表

编制单位：杭州华星创业通信科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	40,259,303.38	91,524,554.70	短期借款	293,433,050.35	360,084,425.65
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据		92,171.99	应付票据	12,500,000.00	
应收账款	222,388,753.09	234,931,947.46	应付账款	89,683,189.63	132,492,170.14
应收款项融资	100,000.00		预收款项	2,721,212.05	6,615,611.28
预付款项	8,939,850.31	331,989.70	合同负债	5,282,292.56	
其他应收款	46,294,982.70	56,546,449.99	应付职工薪酬	4,160,518.71	10,964,596.35
存货	25,639,823.08	17,221,131.76	应交税费	12,544,989.48	14,289,135.89
合同资产			其他应付款	102,614,301.69	129,801,154.62
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	30,000,000.00	一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	383,126.43	679,875.44	其他流动负债	316,937.55	
流动资产合计	354,005,838.99	431,328,121.04	流动负债合计	523,256,492.02	654,247,093.93
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		32,526,324.34
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款	23,306,000.00		永续债		
长期股权投资	322,940,501.56	480,056,887.30	租赁负债		
其他权益工具投资	28,721,000.35	363,853.67	长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产	119,516,348.24	122,822,491.49	预计负债		
固定资产	21,904,743.60	22,586,557.92	递延收益		
在建工程			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计		32,526,324.34
使用权资产			负债合计	523,256,492.02	686,773,418.27
无形资产	1,485,581.97	1,861,770.59	所有者权益(或股东权益)：		
开发支出			实收资本(或股本)	428,530,562.00	428,530,562.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用	175,069.11	249,952.26	其中：优先股		
递延所得税资产			永续债		
其他非流动资产	440,000.00		资本公积	168,569,340.47	168,569,340.47
非流动资产合计	518,489,244.83	627,941,513.23	减：库存股		
资产总计	872,495,083.82	1,059,269,634.27	其他综合收益	-73,249,585.97	-72,302,813.33
			专项储备		
			盈余公积	9,287,164.52	9,287,164.52
			未分配利润	-183,898,889.22	-161,588,037.66
			所有者权益合计	349,238,591.80	372,496,216.00
			负债和所有者权益总计	872,495,083.82	1,059,269,634.27

法定代表人：

朱成东

主管会计工作的负责人：

李振国

会计机构负责人：

项峰

第 3 页 共 22 页

6-1-104

合并利润表

2020年1-9月

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-9月	2019年度
一、营业总收入		530,793,381.60	1,046,948,302.01
其中：营业收入	1	530,793,381.60	1,046,948,302.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		557,451,480.46	1,105,566,469.62
其中：营业成本	1	460,455,158.23	916,071,674.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,560,269.66	7,035,927.33
销售费用	2	18,317,508.97	34,053,718.97
管理费用	3	33,304,266.82	62,267,786.45
研发费用	4	20,130,743.03	47,243,081.91
财务费用	5	21,683,533.75	38,894,280.02
其中：利息费用		20,215,648.57	37,667,081.64
利息收入		481,647.41	667,339.60
加：其他收益		4,185,085.02	8,489,267.86
投资收益（损失以“-”号填列）		5,387,349.14	1,158,880.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,190,150.14	-6,606,543.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6	-21,881,713.77	-47,734,512.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-491,389.70	-92,688,006.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,721.09	406,114.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,456,047.08	-188,986,423.44
加：营业外收入		93,106.77	1,157,093.36
减：营业外支出		228,599.34	3,096,439.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-39,591,539.65	-190,925,769.59
减：所得税费用		-1,183,455.58	22,870,380.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,408,084.07	-213,796,149.82
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,408,084.07	-213,796,149.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,627,435.46	-213,755,509.80
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-780,648.61	-40,640.02
六、其他综合收益的税后净额		-1,077,522.33	-69,321,520.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,077,522.33	-69,321,520.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-946,772.64	-69,483,799.68
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-946,772.64	-69,483,799.68
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-130,749.69	162,279.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-130,749.69	162,279.68
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-39,485,606.40	-283,117,669.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		-38,704,957.79	-283,077,029.80
归属于少数股东的综合收益总额		-780,648.61	-40,640.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	-0.50
（二）稀释每股收益		-0.09	-0.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 4 页 共 22 页

母公司利润表

2020年1-9月

会企02表

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-9月	2019年度
一、营业收入	185,082,405.99	346,955,833.45
减：营业成本	166,734,341.46	311,943,984.50
税金及附加	1,909,591.41	2,877,289.84
销售费用	3,078,727.37	8,563,890.51
管理费用	18,607,562.03	28,620,974.85
研发费用	6,569,188.59	13,177,167.36
财务费用	17,549,691.79	34,290,748.94
其中：利息费用	17,510,793.80	34,030,065.00
利息收入	139,050.24	172,243.76
加：其他收益	1,168,668.73	4,822,038.01
投资收益（损失以“-”号填列）	4,271,138.44	15,891,905.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,190,150.14	-6,606,543.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,695,661.40	-40,850,038.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-756,043.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,721.09	828.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,228,507.00	-73,409,532.53
加：营业外收入	2.03	868,849.51
减：营业外支出	26,860.82	192,489.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-22,255,365.79	-72,733,172.58
减：所得税费用	55,485.77	10,919,133.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,310,851.56	-83,652,306.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,310,851.56	-83,652,306.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-946,772.64	-69,483,799.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-946,772.64	-69,483,799.68
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-946,772.64	-69,483,799.68
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-23,257,624.20	-153,136,106.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 5 页 共 22 页



合并现金流量表

2020年1-9月

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	2020年1-9月	2019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	718,384,288.08	1,257,096,666.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,574,221.95	488,087.98
收到其他与经营活动有关的现金	20,510,403.55	61,441,452.99
经营活动现金流入小计	740,468,913.58	1,319,026,207.95
购买商品、接受劳务支付的现金	615,475,322.42	872,185,509.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	119,237,349.00	171,878,272.49
支付的各项税费	24,587,953.20	62,939,252.26
支付其他与经营活动有关的现金	32,038,843.87	73,290,103.11
经营活动现金流出小计	791,339,468.49	1,180,293,137.01
经营活动产生的现金流量净额	-50,870,554.91	138,733,070.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	26,276,129.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,722.61	794,745.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	53,121,012.37	6,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	33,035,720.89	59,203,943.05
投资活动现金流入小计	112,441,585.61	65,998,688.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,482,087.75	13,259,912.57
投资支付的现金	14,100,000.00	23,723,848.61
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,582,087.75	36,983,761.18
投资活动产生的现金流量净额	94,859,497.86	29,014,927.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	333,752,083.33	603,130,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金	54,000,000.00	78,000,000.00
筹资活动现金流入小计	387,752,083.33	681,130,750.00
偿还债务支付的现金	428,976,831.00	700,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,434,677.91	31,899,521.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	80,112,973.94	75,718,901.44
筹资活动现金流出小计	525,524,482.85	808,418,422.70
筹资活动产生的现金流量净额	-137,772,399.52	-127,287,672.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-130,548.54	39,930.26
五、现金及现金等价物净增加额	-93,914,005.11	40,500,255.77
加：期初现金及现金等价物余额	155,677,171.70	115,176,915.93
六、期末现金及现金等价物余额	61,763,166.59	155,677,171.70

法定代表人：

朱成东

主管会计工作的负责人：

李国振

会计机构负责人：

项峰

第 6 页 共 22 页

母公司现金流量表

2020年1-9月

会企03表

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-9月	2019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	196,889,106.85	388,742,950.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,761,743.90	32,461,033.24
经营活动现金流入小计	208,650,850.75	421,203,983.51
购买商品、接受劳务支付的现金	194,129,793.71	283,178,585.99
支付给职工以及为职工支付的现金	47,990,312.66	61,121,439.82
支付的各项税费	7,376,472.52	14,063,308.87
支付其他与经营活动有关的现金	11,816,643.74	32,654,691.34
经营活动现金流出小计	261,313,222.63	391,018,026.02
经营活动产生的现金流量净额	-52,662,371.88	30,185,957.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	76,094,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金	40,776,129.74	58,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,722.61	46,700.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	292,758,401.43	582,880,191.94
投资活动现金流入小计	409,637,253.78	646,926,892.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,113,804.87	1,719,906.68
投资支付的现金	16,495,640.60	23,723,848.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	255,760,000.00	523,750,000.00
投资活动现金流出小计	273,369,445.47	549,193,755.29
投资活动产生的现金流量净额	136,267,808.31	97,733,136.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	273,000,000.00	484,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	54,000,000.00	99,730,750.00
筹资活动现金流入小计	327,000,000.00	584,230,750.00
偿还债务支付的现金	371,976,831.00	557,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,777,554.37	25,992,276.56
支付其他与筹资活动有关的现金	77,717,333.34	105,218,901.44
筹资活动现金流出小计	463,471,718.71	688,211,178.00
筹资活动产生的现金流量净额	-136,471,718.71	-103,980,428.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,030.96	-46,378.49
五、现金及现金等价物净增加额	-52,865,251.32	23,892,287.84
加：期初现金及现金等价物余额	89,404,554.70	65,512,266.86
六、期末现金及现金等价物余额	36,539,303.38	89,404,554.70

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

朱新成 成东印

李国振 李国振印

项峰 项峰印

杭州华星创业通信技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-9 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州华星创业通信技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州华星创业通信技术有限公司整体变更设立。杭州华星创业通信技术有限公司成立于 2003 年 6 月 5 日，并以 2008 年 5 月 31 日为基准日整体变更设立为本公司，本公司于 2008 年 7 月 24 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330108000004579 的企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 913300007494817829 的营业执照，总部位于浙江省杭州市。公司现有注册资本 428,530,562.00 元，股份总数 428,530,562 股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份 A 股 29,386,030 股，无限售条件的流通股份 A 股 399,144,532 股。公司股票已于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通信服务业。主要经营活动为提供移动通信技术服务和相关产品的研发、生产和销售。主要产品或提供的劳务：网络优化、网络建设、网络维护、系统产品的销售。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	97,933,057.41	-95,646,713.93	2,286,343.48
合同负债		90,232,748.99	90,232,748.99
其他流动负债		5,413,964.94	5,413,964.94

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、经营季节性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

五、合并财务报表范围的变更

年初至本中期末不再纳入合并财务报表范围的子公司

根据本公司与上海茂静企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称上海茂静）于 2019 年 12 月 29 日签订的《关于上海鑫众通信技术有限公司之股权转让协议》及 2020 年 3 月 23 日双方签订的《股权转让协议之补充协议》，并经公司 2020 年 3 月 23 日第五届董事会第八次会议及 2020 年 4 月 9 日 2020 年第一次临时股东大会审议通过，本公司作价 13,940 万元向上海茂静转让持有的上海鑫众通信技术有限公司（以下简称鑫众通信公司）82%股权。截至 2020 年 4 月 20 日，公司已收到股权转让款 7,104.90 万元（占股权转让款全额的 51%），鑫众通信公司于 2020 年 5 月 13 日办妥工商变更登记手续。故公司自 2020 年 5 月起不再将鑫众通信公司纳入合并财务报表范围。

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2019 年 12 月 31 日财务报表数，期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据，期末数指 2020 年 9 月 30 日财务报表数，年初至本中期末指 2020 年 1-9 月，上年度指 2019 年度。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	741,780.00	0.11	741,780.00	100.00	
按组合计提坏账准备	686,971,186.19	99.89	100,571,925.45	14.64	586,399,260.74
合 计	687,712,966.19	100.00	101,313,705.45	14.73	586,399,260.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	741,780.00	0.07	741,780.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,100,772,128.08	99.93	158,850,640.96	14.43	941,921,487.12
合 计	1,101,513,908.08	100.00	159,592,420.96	14.49	941,921,487.12

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安联捷科技有限公司	741,780.00	741,780.00	100.00	对方资金紧张, 面临较多诉讼案件, 预计无法收回
小 计	741,780.00	741,780.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	427,851,718.95	21,392,585.95	5.00
1-2 年	114,666,431.28	11,466,643.13	10.00
2-3 年	64,530,688.33	19,359,206.50	30.00
3-5 年	63,137,715.52	31,568,857.76	50.00
5 年以上	16,784,632.11	16,784,632.11	100.00
小 计	686,971,186.19	100,571,925.45	14.64

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
-----	--------

1 年以内	427,851,718.95
1-2 年	114,666,431.28
2-3 年	64,530,688.33
3-5 年	63,879,495.52
5 年以上	16,784,632.11
小 计	687,712,966.19

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	741,780.00							741,780.00
按组合计提坏账准备	158,850,640.96	22,025,076.60	25.72				80,303,817.83	100,571,925.45
小 计	159,592,420.96	22,025,076.60	25.72				80,303,817.83	101,313,705.45

[注]其他减少系本期处置子公司鑫众通信公司相应转出坏账准备

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 446,909,308.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.98%，相应计提的坏账准备合计数为 67,215,578.07 元。

2. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,959,259.01	2,959,259.01		2,959,259.01	2,959,259.01	
库存商品	1,896,862.84	421,959.45	1,474,903.39	8,242,431.07	3,803,392.90	4,439,038.17
未完成劳务	129,617,499.51	2,129,487.08	127,488,012.43	226,082,295.70	20,788,835.93	205,293,459.77
合 计	134,473,621.36	5,510,705.54	128,962,915.82	237,283,985.78	27,551,487.84	209,732,497.94

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	2,959,259.01					2,959,259.01

库存商品	3,803,392.90	37,357.55		141,597.56	3,277,193.44	421,959.45
未完成劳务	20,788,835.93	454,032.15		3,288,563.07	15,824,817.93	2,129,487.08
小 计	27,551,487.84	491,389.70		3,430,160.63	19,102,011.37	5,510,705.54

[注]其他减少系本期处置子公司鑫众通信公司相应转出存货跌价准备

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末公司对库存时间较长且预计难以对外销售的库存商品,按预计售价减去预计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值,按单个产品的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。需要经过加工的原材料,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值,按单个原材料的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。未完成劳务以项目预计收入减去至完工时预计将要发生的成本确定其可变现净值,按可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。本期转回或转销系已计提跌价准备的原材料被项目领用并结转成本而转销的存货跌价准备。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	年初至本中期末	上年度
主营业务收入	521,499,040.56	1,033,998,578.94
其他业务收入	9,294,341.04	12,949,723.07
营业成本	460,455,158.23	916,071,674.94

(2) 收入按主要类别的分解信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
网络优化	504,507,119.77	443,962,213.43
网络建设	8,629,000.39	5,917,192.49
系统产品	6,994,344.61	5,909,518.40
网络维护	1,368,575.79	774,398.79
小 计	521,499,040.56	456,563,323.11

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

公司前 5 名客户的营业收入合计数为 479,804,224.73 元，占公司全部营业收入的比例为 90.39%。

2. 销售费用

项 目	年初至本中期末	上年度
业务招待费	5,085,575.73	10,595,212.88
办公费	4,448,363.16	8,209,259.40
职工薪酬	4,414,187.72	7,511,456.89
差旅费	4,318,835.95	7,425,216.78
折旧费	25,751.09	243,420.75
其他	24,795.32	69,152.27
合 计	18,317,508.97	34,053,718.97

3. 管理费用

项 目	年初至本中期末	上年度
职工薪酬	18,844,602.92	30,906,325.74
办公费	4,577,335.03	9,584,433.37
租赁费	3,817,616.40	6,438,468.68
业务招待费	2,184,046.32	4,672,270.80
中介机构费	1,695,802.85	4,206,666.13
折旧及摊销	1,631,387.55	2,620,883.04
差旅费	252,364.23	1,358,112.52
税费	248,800.81	1,055,719.56
其他	52,310.71	1,424,906.61
合 计	33,304,266.82	62,267,786.45

4. 研发费用

项 目	年初至本中期末	上年度
人员人工费用	18,553,965.81	37,504,926.77

委托研发	1,029,413.32	5,030,674.63
固定资产折旧	166,067.71	620,743.63
无形资产摊销	170,307.12	298,214.64
直接投入		1,774,676.00
其他	210,989.07	2,013,846.24
合 计	20,130,743.03	47,243,081.91

5. 财务费用

项 目	年初至本中期末	上年度
利息支出	20,215,648.57	37,667,081.64
减：利息收入	481,647.41	667,339.60
手续费	961,852.98	1,771,729.19
汇兑损失	987,679.61	122,808.79
合 计	21,683,533.75	38,894,280.02

6. 信用减值损失

项 目	年初至本中期末	上年度
坏账损失	-21,881,713.77	-6,892,417.58
一年内到期的非流动资产减值损失		-40,842,094.45
合 计	-21,881,713.77	-47,734,512.03

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
瑞安市创享网络科技有限公司(简称瑞安创享)	上海市	软件和信息 技术服务业	10,000 万元	2.00	15.63

2020 年 9 月 20 日，公司原控股股东上海繁银科技有限公司（简称上海繁银）与瑞安创

享签署附生效条件的《股份转让及表决权委托协议》，上海繁银拟将其持有的公司 16,074,010 股股份（占公司总股本的 3.75%）分两期以大宗交易方式依法转让给瑞安创享（其中协议生效后转让占公司总股本比例为 2%的股份，上述股份完成交割满 90 日后转让占公司总股本比例为 1.75%的股份），并在首期股份交割完成后将剩余 50,901,030 股（占公司总股本的 11.88%）股份以及未交割完成的股份的表决权委托给瑞安创享行使。2020 年 9 月 24 日，上海繁银与瑞安创享签署《一致行动协议》。

2020 年 9 月 28 日，上海繁银通过大宗交易方式向瑞安创享转让其持有的占公司总股本比例为 2%的股份。根据《股份转让及表决权委托协议》约定的股份表决权委托生效。瑞安创享拥有表决权的股份占上市公司总股本比例为 15.63%，瑞安创享变更为上市公司控股股东。

(2) 本公司实际控制人是朱东成。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海繁银	原控股股东
朱定楷	原实际控制人
李秀连	朱定楷之配偶
杭州星耀智聚投资合伙企业（有限合伙）（星耀智聚合伙企业）	联营企业
广东捷盛通信技术有限公司（捷盛通信公司）	星耀智聚合伙企业之全资子公司
北京互联港湾科技有限公司（互联港湾公司）	参股公司
鑫众通信公司	参股公司

(二) 关联方交易情况

1. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
鑫众通信公司	4,176,702.98	414,841.65	898,149.52	169,230.16
小 计	4,176,702.98	414,841.65	898,149.52	169,230.16
一年内到期的非流动资产				

互联港湾公司	47,234,594.45	47,234,594.45	77,234,594.45	47,234,594.45
小 计	47,234,594.45	47,234,594.45	77,234,594.45	47,234,594.45

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
鑫众通信公司	368,872.69	929,046.54
小 计	368,872.69	929,046.54
其他应付款		
繁银科技公司	30,345,900.06	12,702,777.82
捷盛通信公司	9,000.00	9,000.00
小 计	30,354,900.06	12,711,777.82

2. 提供或接受劳务

公司本期接受鑫众通信公司劳务不含税 848,619.11 元。

3. 担保

(1) 本公司及子公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	债务余额 (万元)	债务 起始日	债务 到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
本公司	星耀智聚合伙 企业[注 1]	4,200.00	4,200.00	2018-4-13	2024-4-10	否	长期借款
本公司	鑫众通信公司 [注 2]	66.00	110.00	2018-9-26	2021-6-30	否	保函敞口
		12.00	20.00	2018-9-26	2021-6-30	否	
		75.00	125.00	2018-9-26	2021-6-30	否	
		12.00	20.00	2019-5-28	2021-4-11	否	
		95.68	136.69	2019-3-14	2021-12-31	否	
		28.00	40.00	2019-4-25	2020-12-31	否	
		37.95	54.22	2019-5-22	2021-5-1	否	
		5.34	7.63	2019-12-24	2020-12-5	否	
		110.61	158.02	2020-3-13	2021-12-31	否	
		140.00	200.00	2020-3-27	2023-12-31	否	
		2.10	3.00	2020-4-21	2020-10-22	否	
		140.00	200.00	2020-6-17	2021-12-31	否	

[注 1]公司以不动产(浙(2017)杭州市不动产权第 0087471 号)抵押为星耀智聚合伙企业银行借款提供担保,截至 2020 年 9 月 30 日,被担保债务余额 4,200.00 万元。

[注 2]公司对鑫众通信公司的上述担保由上海茂静向本公司提供反担保,并将其持有的鑫众通信公司 82%股权质押给本公司,已于 2020 年 6 月 18 日完成质押登记。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	债务余额 (万元)	债务 起始日	债务 到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
朱定楷、李秀连	本公司	2,000.00	2,000.00	2019-11-1	2020-11-1	否	短期借款
		2,000.00	2,000.00	2020-3-9	2021-3-6	否	短期借款
		2,000.00	2,000.00	2020-5-22	2021-5-22	否	短期借款
		2,700.00	2,700.00	2020-7-21	2021-7-16	否	短期借款
		2,750.00	2,750.00	2020-8-14	2021-8-12	否	短期借款
		1,000.00	1,000.00	2020-8-18	2020-12-31	否	短期借款
朱定楷、李秀连、 上海繁银	本公司	1,500.00	1,500.00	2020-1-7	2020-12-1	否	短期借款
		2,000.00	2,000.00	2020-8-24	2021-8-24	否	短期借款
		2,000.00	2,000.00	2020-9-1	2021-9-1	否	短期借款
朱定楷、上海繁 银	本公司	3,500.00	3,500.00	2020-4-9	2020-11-14	否	短期借款
		3,250.00	3,250.00	2020-4-15	2020-11-14	否	短期借款
朱定楷、上海繁 银、鑫众通信公 司	本公司	3,000.00	3,000.00	2020-5-19	2020-11-19	否	短期借款
朱定楷、李秀连、 上海繁银	明讯网络	1,500.00	1,500.00	2020-9-22	2021-9-22	否	短期借款
朱定楷、李秀连	明讯网络	2,000.00	2,000.00	2020-7-1	2021-6-28	否	短期借款
		1,000.00	1,000.00	2019-11-19	2020-11-18	否	短期借款
朱定楷、李秀连	博鸿通信	500.00	500.00	2020-5-7	2021-5-6	否	短期借款

4. 让渡资金

(1) 资金拆入

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	资金占用费[注]
上海繁银	10,000,000.00	33,000,000.00	16,600,000.00	26,400,000.00	1,243,122.24
小 计	10,000,000.00	33,000,000.00	16,600,000.00	26,400,000.00	1,243,122.24

[注]公司与上海繁银按照 7%年利率结算资金占用费

(2) 资金拆出

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	资金占用费[注]
互联港湾公司	77,234,594.45		30,000,000.00	47,234,594.45	3,035,720.89
小 计	77,234,594.45		30,000,000.00	47,234,594.45	3,035,720.89

[注]本公司对互联港湾公司的借款按照 7%年利率结算资金占用费,由于其偿债能力较弱,公司本期按实际收到的利息金额确认资金占用费

八、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

根据公司 2021 年 1 月 25 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议及公司与瑞安创享签订的《股份认购协议》,公司拟向特定对象瑞安创享发行不超过 107,132,640 股 A 股股票,募集资金总额不超过人民币 491,738,817.60 元(含发行费用),发行价格为 4.59 元/股,认购方式为以现金认购。

(二) 或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注七之说明。

(三) 资产受限情况

截至期末,本公司资产受限情况如下:

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	3,720,000.00	各类保证金存款
应收账款	103,336,422.46	用于质押担保借款
投资性房地产	119,516,348.24	用于抵押担保
固定资产	16,912,130.11	用于抵押担保
无形资产	521,617.04	用于抵押担保
合 计	244,006,517.85	

(四) 企业结构变化情况

企业合并以及对控制的长期股权投资的购买或处置详见本财务报表附注五之说明。

(五) 截至本财务报告批准报出日,公司无需说明的重大承诺事项及其他重要事项。

九、其他补充资料

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）期初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.25	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.05	-0.12	-0.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润		A	-37,627,435.46
非经常性损益		B	12,813,232.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-50,440,667.87
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	476,821,981.03
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	专项储备本期提取及使用	I ₁	-130,481.86
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	7.00
	专项储备随处置子公司减少	I ₂	-1,816,646.88
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	5.00
	外部报表折算差额	I ₃	-130,749.69
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	4.50
	其他权益工具投资公允价值变动	I ₄	-946,772.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₄	4.50
报告期月份数		K	9.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E}{K} - \frac{G}{K} \pm \frac{I}{K}$	456,358,767.98
加权平均净资产收益率		M=A/L	-8.25%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-11.05%
-------------------	-------	---------

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

货币单位：万元

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	6,548.32	17,077.29	-61.65%	主要系公司本期归还借款较多
应收账款	58,639.93	94,192.15	-37.74%	主要系公司处置鑫众通信公司导致应收账款合并减少
预付款项	469.95	826.20	-43.12%	主要系公司处置鑫众通信公司导致预付款项合并减少
其他应收款	3,374.47	1,852.56	82.15%	主要系公司处置鑫众通信公司后应收股权转让款增加
存货	12,896.29	20,973.25	-38.51%	主要系公司处置鑫众通信公司导致存货合并减少
一年内到期的非流动资产	1,000.00	3,000.00	-66.67%	主要系公司一季度收回应收互联港湾公司的到期拆借款
其他流动资产	370.95	995.98	-62.76%	主要系公司处置鑫众通信公司导致其他流动资产合并减少
长期应收款	2,330.60			系公司处置鑫众通信公司后一年以上的应收股权转让款在该项目列示
其他权益工具投资	2,872.10	36.39	7793.56%	主要系公司处置鑫众通信公司 82%股权后剩余 18%股权属于非交易性权益工具投资，纳入该科目核算
在建工程		1,276.18	-100.00%	主要系公司处置鑫众通信公司导致在建工程合并减少
应付账款	10,570.03	35,905.32	-70.56%	主要系公司处置鑫众通信公司导致应付账款合并减少
预收款项	246.59	9,793.31	-97.48%	主要系公司处置鑫众通信公司导致预收账款合并减少，以及按新收入准则规定部分预收款项调整至合同负债科目列示
合同负债	4,384.04			按新收入准则规定部分预收款项调整至该科目列示
应付职工薪酬	1,496.90	2,557.42	-41.47%	主要系公司处置鑫众通信公司导致应付职工薪酬合并减少
其他应付款	8,066.65	12,531.52	-35.63%	主要系公司处置鑫众通信公司导致其他应付款合并减少以及公司归还部分拆借款
长期借款		3,252.63	-100.00%	系公司归还长期借款
专项储备		194.71	-100.00%	系公司处置鑫众通信公司导致专项储备合并减少

未分配利润	3,906.12	7,668.86	-49.07%	主要系公司本期亏损，未分配利润减少
-------	----------	----------	---------	-------------------

杭州华星创业通信技术股份有限公司
二〇二一年二月六日





证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为华星创业向特定对象发行股票之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2020

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

仅为华星创业向特定对象发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007666

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制

仅为华星创业向特定对象发行股票之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

仅为华晟创业向特定对象发行股票之目的而提供文件的复印件仅用于说明吕安吉是中国注册会计师，未经本人书面同意，该文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传达或披露。



姓名	吕安吉
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-12-31
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	330722811231711
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

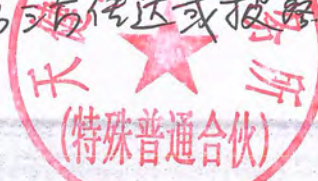


证书编号:	330002440003
No. of Certificate	
批准注册协会:	浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs	
发证日期:	2005 年 12 月 31 日
Date of Issuance	



1040

仅为华星创业向特定对象发行股票之后
的而提供文件的复印件仅用于说明
李志媛是中国注册会计师，未经书面同
意，此文件不得用作任何其他用途亦
不得向第三方传达或披露



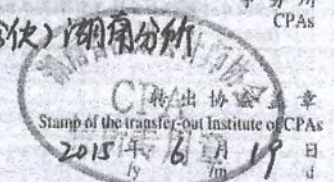
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

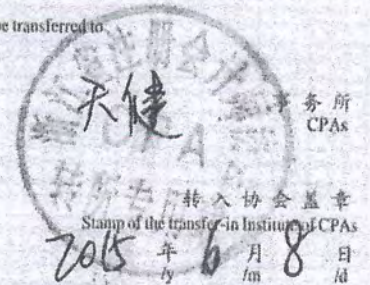
大取国际会计师事务所

(特殊普通合伙) 湖南分所

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



李志媛
姓 名 女
Full name
性 别 1989-12-22
Sex
出 生 日 期 天职国际会计师事务所(特殊普
Date of birth 通合伙) 湖南分所
工 作 单 位 370522198912222024
Working unit
身 份 证 号 码
Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

110101504649

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014 年 04 月 29 日
/y /m /d