

# 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核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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕安吉

中国·杭州

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

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：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				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		43,699,849.70	35,229,999.84	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		27,616,947.46	37,877,765.40	递延收益			
在建工程			12,761,789.95	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		652,361,519.81	1,132,916,438.09
无形资产		1,946,504.19	2,490,301.79	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				股本		428,530,562.00	428,530,562.00
商誉		252,663.50	252,663.50	其他权益工具			
长期待摊费用		175,069.11	398,437.11	其中：优先股			
递延所得税资产		11,245,444.76	9,284,611.32	永续债			
其他非流动资产		440,000.00		资本公积		32,005,303.78	32,005,303.78
非流动资产合计		256,919,827.31	221,481,914.07	减：库存股			
资产总计		1,090,185,673.11	1,612,173,326.53	其他综合收益		-72,714,295.15	-71,636,772.82
				专项储备			1,947,128.74
				盈余公积		9,287,164.52	9,287,164.52
				一般风险准备			
				未分配利润		39,061,159.35	76,688,594.81
				归属于母公司所有者权益合计		436,169,894.50	476,821,981.03
				少数股东权益		1,654,258.80	2,434,907.41
				所有者权益合计		437,824,153.30	479,256,888.44
				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：朱东成

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：杭州华星创业通信技术股份有限公司

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：		
			长期借款		32,526,324.34
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债		
非流动资产：			长期应付款		
债权投资			长期应付职工薪酬		
其他债权投资			预计负债		
长期应收款	23,306,000.00		递延收益		
长期股权投资	322,940,501.56	480,056,887.30	递延所得税负债		
其他权益工具投资	28,721,000.35	363,853.67	其他非流动负债		
其他非流动金融资产			非流动负债合计		32,526,324.34
投资性房地产	119,516,348.24	122,822,491.49	负债合计	523,256,492.02	686,773,418.27
固定资产	21,904,743.60	22,586,557.92	所有者权益(或股东权益)：		
在建工程			实收资本(或股本)	428,530,562.00	428,530,562.00
生产性生物资产			其他权益工具		
油气资产			其中：优先股		
使用权资产			永续债		
无形资产	1,485,581.97	1,861,770.59	资本公积	168,569,340.47	168,569,340.47
开发支出			减：库存股		
商誉			其他综合收益	-73,249,585.97	-72,302,813.33
长期待摊费用	175,069.11	249,952.26	专项储备		
递延所得税资产			盈余公积	9,287,164.52	9,287,164.52
其他非流动资产	440,000.00		未分配利润	-183,898,889.22	-161,588,037.66
非流动资产合计	518,489,244.83	627,941,513.23	所有者权益合计	349,238,591.80	372,496,216.00
资产总计	872,495,083.82	1,059,269,634.27	负债和所有者权益总计	872,495,083.82	1,059,269,634.27

法定代表人：朱东成

主管会计工作的负责人：李振国

会计机构负责人：项峰

# 合并利润表

2020年1-9月

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	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：朱东成

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：朱东成

主管会计工作的负责人：李振国

会计机构负责人：项峰

# 合并现金流量表

2020年1-9月

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	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：朱东成

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：朱东成

主管会计工作的负责人：李振国

会计机构负责人：项峰



# 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

(一) 非经常性损益

项 目	年初至本中期末
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	7,723,735.50
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）	2,006,908.06
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,863,887.63
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	515,290.39
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	-134,816.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	58,902.42
小 计	13,033,907.25
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	100,681.86
少数股东权益影响额(税后)	119,992.98
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,813,232.41

(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 <sub>1</sub>	-130,481.86
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	7.00
	专项储备随处置子公司减少	I <sub>2</sub>	-1,816,646.88
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	5.00
	外部报表折算差额	I <sub>3</sub>	-130,749.69
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>3</sub>	4.50
	其他权益工具投资公允价值变动	I <sub>4</sub>	-946,772.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>4</sub>	4.50
报告期月份数	K	9.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	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