

华讯方舟股份有限公司

2020 年度财务报表审计报告

中喜审字[2021]第 01184 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并股东权益变动表	8-9
资产负债表	10-11
利润表	12
现金流量表	13
股东权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-87
四、会计师事务所营业执照及资质证书	



审计报告

中喜审字[2021]第 01184 号

华讯方舟股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们审计了华讯方舟股份有限公司（以下简称“华讯方舟”或“公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

华讯方舟 2020 年度发生净亏损-108,487.24 万元，截至 2020 年末累计亏损金 333,408.95 万元，归属于母公司的净资产-150,729.41 万元，经营性现金流为负数。重要子公司业务停止经营，报告期出现流动性困难，银行借款、供应商货款逾期，多个银行账户因诉讼被冻结。2018 年度、2019 年度、2020 年度连续三个会计年度经审计的净利润为负值，且 2019 年开始，连续两年年末净资产为负值，公司生产经营进一步恶化。

2020 年 3 月 28 日华讯方舟发布《关于债权人申请公司重整的提示性公告》，2020 年 3 月 26 日，公司收到广州市沐阳产权经纪有限公司送达的《告知函》。《告知函》称，广州市沐阳产权经纪有限公司依据《中华人民共和国企业破产法》（以下简称“《企业破产法》”），以公司不能清偿到期债务且明显丧失清偿能力为



由，向法院提出对公司进行重整的申请。该申请能否被法院受理需要最高人民法院批准。如果法院正式受理对公司的重整申请且公司顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于改善公司资产负债结构，推动公司回归健康、可持续发展轨道。但截至本报告报出日，最高人民法院尚未批复，公司是否进入重整程序尚具有不确定性。虽然华讯方舟已在财务报表附注二中披露了拟采取的改善措施，但我们未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划取得充分、适当的证据，该事项2019年度已经存在，对本期财务报表的影响或可能产生的影响仍然重大且具有广泛性。因此我们无法对华讯方舟自报告期末起未来12个月内的持续经营能力做出明确的判断，以及基于持续经营假设编制的2020年度财务报表是否恰当公允。

三、其他信息

华讯方舟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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注由大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并于2020年6月12日签发了大信审字[2020]第1-03773号无法表示意见审计报告。

四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

陈昱池

中国注册会计师：_____

沈建平

中国·北京

二〇二一年四月二十九日

合并资产负债表

编制单位：华讯方舟股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	28,624,223.97	74,515,609.18
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	2,406,200.00	8,624,642.09
应收账款	(三)	328,592,467.80	752,995,956.49
应收款项融资			
预付款项	(四)	104,913,584.19	203,874,359.77
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	(五)	63,233,015.33	84,907,136.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	(六)	35,634,323.84	98,838,922.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	82,789,732.10	135,480,534.94
流动资产合计		646,193,547.23	1,359,237,161.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	61,540,868.40	73,892,859.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	1,248,130.54	1,346,904.40
固定资产	(十)	139,719,624.69	176,219,654.61

在建工程	(十一)	75,929,911.74	75,929,911.74
使用权资产			
无形资产	(十二)	43,315,890.50	45,427,881.41
开发支出			
商誉	(十三)		
长期待摊费用	(十四)	8,520,151.20	21,310,488.52
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十五)	6,957,289.59	7,857,289.59
非流动资产合计		337,231,866.66	401,984,989.38
资产总计		983,425,413.89	1,761,222,150.96

合并资产负债表（续）

编制单位：华讯方舟股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十六)	1,028,735,874.69	1,099,250,000.00
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	4,514,620.95	1,100,000.00
应付账款	(十八)	126,979,484.30	160,136,367.86
预收款项	(十九)		63,316,430.60
合同负债	(二十)	54,452,395.00	
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	(二十一)	28,663,999.77	33,591,497.57
应交税费	(二十二)	5,610,714.36	5,249,987.86
其他应付款	(二十三)	843,096,428.68	803,438,060.20
其中：应付利息		66,527,558.77	4,170,617.84
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十四)		4,151,752.00
流动负债合计		2,092,053,517.75	2,170,234,096.09
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十五)	180,000.00	192,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十六)	372,246,749.22	3,242,359.22
递延收益	(二十七)	2,535,330.17	6,535,330.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		374,962,079.39	9,969,689.39
负债合计		2,467,015,597.14	2,180,203,785.48
股东权益：			
股本	(二十八)	766,199,362.00	766,199,362.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	1,113,940,015.18	1,093,676,205.67
减：库存股	(三十)	71,265,363.00	71,265,363.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十一)	17,921,326.75	17,921,326.75
一般风险准备*			
未分配利润	(三十二)	-3,334,089,468.81	-2,253,810,554.78
归属于母公司股东权益合计		-1,507,294,127.88	-447,279,023.36
少数股东权益		23,703,944.63	28,297,388.84
股东权益合计		-1,483,590,183.25	-418,981,634.52
负债和股东权益总计		983,425,413.89	1,761,222,150.96

合并利润表

2020 年度

编制单位：华讯方舟股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		46,695,682.92	269,478,361.50
其中：营业收入	(三十三)	46,695,682.92	269,478,361.50
二、营业总成本		359,078,315.38	580,214,093.27
其中：营业成本	(三十三)	129,945,731.11	207,319,618.83
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	(三十四)	2,351,354.73	9,490,088.75
销售费用	(三十五)	14,305,306.59	36,426,335.60
管理费用	(三十六)	87,487,963.26	119,062,689.58
研发费用	(三十七)	10,709,482.18	87,715,581.06
财务费用	(三十八)	114,278,477.51	120,199,779.45
其中：利息费用		114,421,617.25	122,370,443.92
利息收入		170,735.54	5,910,916.01
加：其他收益	(三十九)	4,053,245.14	16,880,234.83
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)		

		-4,331,185.71	-5,662,880.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,474,497.50	-8,293,210.37
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）	（四十一）	-205,661,050.23	-75,283,290.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）	（四十二）	-114,116,824.21	-1,164,137,630.87
资产处置收益（损失以“—”号填列）	（四十三）	-36,990.63	474,778.46
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-632,475,438.10	-1,538,464,520.38
加：营业外收入	（四十四）	4,038,624.80	27,644,365.86
减：营业外支出	（四十五）	456,428,309.57	30,749,195.77
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-1,084,865,122.87	-1,541,569,350.29
减：所得税费用	（四十六）	7,235.37	3,169,516.51
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-1,084,872,358.24	-1,544,738,866.80
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-1,084,872,358.24	-1,544,738,866.80
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		-1,080,278,914.03	-1,530,324,865.09
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-4,593,444.21	-14,414,001.71
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

(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			
2、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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,084,872,358.24	-1,544,738,866.80
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-1,080,278,914.03	-1,530,324,865.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,593,444.21	-14,414,001.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.4159	-1.9973
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.5545	-2.2021

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润分别为：0 元，上期被合并方实现的净利润为 0 元。

合并现金流量表

2020 年度

编制单位：华讯方舟股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本金额	上年金额
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		275,760,279.14	459,401,563.14
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*			
收到再保险业务现金净额*			
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		12,393.87	16,812,260.42
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	12,063,426.05	54,873,841.00
经营活动现金流入小计		287,836,099.06	531,087,664.56
购买商品、接受劳务支付的现金		140,179,304.52	349,603,605.88
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		40,840,060.99	122,215,086.06
支付的各项税费		1,260,598.19	42,431,624.34
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	16,873,973.97	101,075,419.56
经营活动现金流出小计		199,153,937.67	615,325,735.84
经营活动产生的现金流量净额		88,682,161.39	-84,238,071.28
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,755.26	945,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	4,245,709.63

收到其他与投资活动有关的现金	(四十 七)		
投资活动现金流入小计		125,756.26	5,191,379.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,152,791.17	38,128,996.97
投资支付的现金		4,900.00	650,000.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,157,691.17	38,778,996.97
投资活动产生的现金流量净额		-7,031,934.91	-33,587,617.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
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			2,196,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十 七)	110,952,502.91	1,591,270,831.54
筹资活动现金流入小计		110,952,502.91	3,790,220,831.54
偿还债务支付的现金		62,908,278.15	2,106,519,237.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,275,278.22	67,597,555.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		127,377,999.48	1,527,882,923.36
筹资活动现金流出小计		208,561,555.85	3,701,999,716.36
筹资活动产生的现金流量净额		-97,609,052.94	88,221,115.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-146,055.74	2,499.58
五、现金及现金等价物净增加额		-16,104,882.20	-29,602,073.86
加：期初现金及现金等价物余额		23,381,126.62	52,983,200.48
六、期末现金及现金等价物余额		7,276,244.42	23,381,126.62

合并股东权益变动表

2020 年度

编制单位：华讯方舟股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额														
	归属于母公司股东权益												少数股东 权益	股东权益合计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	766,19 9,362. 00				1,093,676,205 .67	71,265,363. 00			17,921,326. 75		-2,253,810,554 .78		-447,279,023.3 6	28,297,388. 84	-418,981,634.5 2
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	766,19				1,093,676,205	71,265,363.			17,921,326.		-2,253,810,554		-447,279,023.3	28,297,388.	-418,981,634.5

	9,362. 00				.67	00			75		.78		6	84	2
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）					20,263,809.51						-1,080,278,914 .03		-1,060,015,104 .52	-4,593,444. 21	-1,064,608,548 .73
（一）综合收益总额											-1,080,278,914 .03		-1,080,278,914 .03	-4,593,444. 21	-1,084,872,358 .24
（二）股东投入和减少资本					20,263,809.51								20,263,809.51		20,263,809.51
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他					20,263,809.51								20,263,809.51		20,263,809.51
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、资本公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收															

2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日

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、本年年末余额	766,199,362.00				1,113,940,015.18	71,265,363.00			17,921,326.75		-3,334,089,468.81		-1,507,294,127.88	23,703,944.63	-1,483,590,183.25

合并股东权益变动表（续）

2020 年度

编制单位：华讯方舟股份有限
公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额														
	归属于母公司股东权益												少数股东权 益	股东权益合计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	766,199,362. 00				898,081,483.9 1	71,265,363. 00			17,921,326. 75		-723,485,689.6 9		989,962,965.1 7	68,942,580. 85	1,058,905,546. 02
加：会计政策变更															
前期差错更正													-102,511,845.2		-102,511,845.2

2020年1月1日—2020年12月31日

													0		0
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	766,199,362.00				898,081,483.91	71,265,363.00			17,921,326.75		-723,485,689.69		887,451,119.97	68,942,580.85	956,393,700.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					195,594,721.76						-1,530,324,865.09		-1,334,730,143.33	-40,645,192.01	-1,375,375,335.34
（一）综合收益总额											-1,530,324,865.09		-1,530,324,865.09	-14,414,001.71	-1,544,738,866.80
（二）股东投入和减少资本					195,594,721.76								195,594,721.76	-26,231,190.30	169,363,531.46
1、股东投入的普通股					-2,803,014.85								-2,803,014.85		-2,803,014.85
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额					-977,315.15								-977,315.15		-977,315.15
4、其他					199,375,051.76								199,375,051.76	-26,231,190.30	173,143,861.46
（三）利润分配															

2020年1月1日—2020年12月31日

1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、资本公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	766,199,362.00				1,093,676,205.67	71,265,363.00		17,921,326.75		-2,253,810,554.78		-447,279,023.36	28,297,388.84		-418,981,634.52

母公司资产负债表

编制单位：华讯方舟股

金额单位：人民币元

项 目	附注 十三	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,961,003.46	2,693,933.90
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	12,784,265.29	25,546,104.19
应收款项融资			
预付款项		467,767.93	149,298.57
其他应收款	(二)	235,439,465.75	235,288,357.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		274,126.72	260,100.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		309,984.13	55,787.56
流动资产合计		251,236,613.28	263,993,581.39
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	(三)	956,762,098.22	946,617,485.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,672,045.63	2,093,362.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		518,407.40	600,367.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		249,109.89	514,318.57
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		959,201,661.14	949,825,533.81
资产总计		1,210,438,274.42	1,213,819,115.20

母公司资产负债表（续）

编制单位：华讯方舟股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十三	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,983,037.88	39,723,392.30
预收款项			118,000.00
合同负债		118,000.00	
应付职工薪酬		9,570,012.42	6,927,842.32
应交税费		89,281.97	58,909.30
其他应付款		1,368,968,562.84	1,312,072,453.52
其中：应付利息		909,000.00	195,555.56
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,494,728,895.11	1,438,900,597.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		262,046,183.00	3,148,675.38
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		262,046,183.00	3,148,675.38
负债合计		1,756,775,078.11	1,442,049,272.82
股东权益：			
股本			

华讯方舟股份有限公司
财务报表附注
2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日

		766,199,362.00	766,199,362.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		912,765,860.14	892,502,050.63
减：库存股		71,265,363.00	71,265,363.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,921,326.75	17,921,326.75
未分配利润		-2,171,957,989.58	-1,833,587,534.00
股东权益合计		-546,336,803.69	-228,230,157.62
负债和股东权益总计		1,210,438,274.42	1,213,819,115.20

母公司利润表

2020 年度

编制单位：华讯方舟股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注 十三	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	12,610.62	4,159,748.07
减：营业成本	(四)		
税金及附加		385,357.30	73,318.63
销售费用		1,796,040.41	2,272,908.05
管理费用		22,490,146.01	30,705,632.14
研发费用		901,766.14	1,237,784.03
财务费用		38,951,674.70	54,920,130.68
其中：利息费用		38,952,320.77	54,912,020.96
利息收入		7,836.87	13,218.62
加：其他收益		36,908.17	
投资收益（损失以“—”号填列）	(五)	3,460,304.21	-5,656,988.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-562,527.90	-1,187,815.56
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）		-2,241,952.26	-1,750,603.85
资产减值损失（损失以“—”号填列）			-1,272,518,143.44
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-63,257,113.82	-1,364,975,760.90
加：营业外收入		7,095.07	4,478.00
减：营业外支出		275,120,436.83	25,037,296.28
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-338,370,455.58	-1,390,008,579.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-338,370,455.58	-1,390,008,579.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-338,370,455.58	-1,390,008,579.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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		-338,370,455.58	-1,390,008,579.18

母公司现金流量表

2020 年度

编制单位：华讯方舟股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		13,058,000.00	7,148,689.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		140,528.71	322,080,289.51
经营活动现金流入小计		13,198,528.71	329,228,978.63
购买商品、接受劳务支付的现金		3,000,000.00	1,720,040.37
支付给职工以及为职工支付的现金		12,637,017.47	16,780,457.68
支付的各项税费		28,339.70	103,407.29
支付其他与经营活动有关的现金		6,608,790.69	356,241,236.88
经营活动现金流出小计		22,274,147.86	374,845,142.22
经营活动产生的现金流量净额		-9,075,619.15	-45,616,163.59

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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,350.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1.00	7,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,351.00	7,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,000.00	866,637.00
投资支付的现金			2,900,000.00
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			
投资活动现金流出小计		50,000.00	3,766,637.00
投资活动产生的现金流量净额		-39,649.00	3,233,363.00
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			80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		90,513,285.39	501,590,000.00
筹资活动现金流入小计		90,513,285.39	581,590,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,617,777.78	7,434,234.38
支付其他与筹资活动有关的现金		79,227,539.00	453,532,923.36
筹资活动现金流出小计		82,145,316.78	560,967,157.74
筹资活动产生的现金流量净额		8,367,968.61	20,622,842.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-747,299.54	-21,759,958.33
加：期初现金及现金等价物余额		751,035.78	

华讯方舟股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日

			22,510,994.11
六、期末现金及现金等价物余额		3,736.24	751,035.78

母公司股东权益变动表

2020 年度

编制单位：华讯方舟股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										
	股本	其他权益工 具			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	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	766,199,362.00				892,502,050.63	71,265,363.00			17,921,326.75	-1,833,587,534.00	-228,230,157.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	766,199,362.00				892,502,050.63	71,265,363.00			17,921,326.75	-1,833,587,534.00	-228,230,157.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,263,809.51					-338,370,455.58	-318,106,646.07
（一）综合收益总额										-338,370,455.58	-338,370,455.58

(二) 股东投入和减少资本					20,263,809.51						20,263,809.51
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					20,263,809.51						
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
1、资本公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	766,199,362.00				912,765,860.14	71,265,363.00			17,921,326.75	-2,171,957,989.58	-546,336,803.69

母公司股东权益变动表（续）

2020 年度

编制单位：华讯方舟股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										
	股本	其他权益工具			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	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	766,199,362.00				864,026,468.05	71,265,363.00			17,921,326.75	-427,696,598.75	1,149,185,195.05
加：会计政策变更										-205,805.81	-205,805.81
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	766,199,362.00				864,026,468.05	71,265,363.00			17,921,326.75	-427,902,404.56	1,148,979,389.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					28,475,582.58					-1,405,685,129.44	-1,377,209,546.86
（一）综合收益总额											

										-1,390,008,579.18	-1,390,008,579.18
(二) 股东投入和减少资本					28,475,582.58						28,475,582.58
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					-977,315.15						-977,315.15
4、其他					29,452,897.73						29,452,897.73
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转										-15,676,550.26	-15,676,550.26
1、资本公积转增股本											
1、资本公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他										-15,676,550.26	-15,676,550.26
(五) 专项储备											
1、本期提取											

2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日

2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	766,199,362.00				892,502,050.63	71,265,363.00			17,921,326.75	-1,833,587,534.00	-228,230,157.62

华讯方舟股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

华讯方舟股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身系恒天天鹅股份有限公司（以下简称“恒天天鹅”），于 1997 年 2 月 1 日在河北省工商行政管理局注册成立，统一社会信用代码：9113000010436487XC；法定代表人：吴光胜；公司注册地址：河北省保定市安新县新旅游路北侧 7 号别墅。

2015 年 4 月 7 日，公司第六届董事会第二十六次会议审议通过关于重大资产重组的交易预案，并于 2015 年 5 月 15 日经 2015 年第二次临时股东大会决议通过。本次交易中，公司置入华讯方舟科技有限公司（以下简称“华讯科技”）全部军事通信及配套业务，并将原有传统业务置出。本次交易完成后，公司将进一步发展市场竞争力较强的军事通信及配套业务。

置换后公司所属行业性质为计算机、通信和其他电子设备制造业。主要产品为军事通信及配套业务。经营范围包括电气设备、光电机械设备、气象专用仪器、电子产品的研发、生产、销售；软件产品研发、销售及维护服务；卫星通信技术、网络技术的技术研发；货物和技术进出口；信息系统集成服务。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

截至 2020 年 12 月 31 日纳入合并财务报表二级子公司 9 家，三级子公司 8 家。具体详见本附注“六、合并范围的变更”、本附注“七、在其他主体中的权益”。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：

本公司近三年连续发生较大亏损，本期归属于母公司股东的净资产为负数，终止上市很可能发生。为解决目前的困境，公司拟先通过重整程序实现负债的集中清理和重整投资人的

引入，后续在合适时机通过重大资产重组实现优质资产的引入。重整方案主要体现在三个方面：1. 资产处置：梳理公司资产与负债，确定各类资产的价值和处置方式，通过破产重整程序高效的处置低效资产；2. 出资人权益调整：以上市公司总股本为基数，使用资本公积金转增股份，该部分转增股份计划不向原股东进行分配，部分向债权人进行分配以抵偿债务，部分用于依法处置以引入战略投资人或财务投资人；3. 债权调整与清偿：根据相关法规对清偿顺序的要求，按债权类别及一定清偿比例，使用转增股份及战略投资人或财务投资人认购股份的资金清偿。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和

情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排
的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业
会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有
的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出
售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该
共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计
准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则 2 号—长期股权投资》的规定对合营
企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付
的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日
外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资
产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额
在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币
非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额
与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为
其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其

外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
按账龄计提坏账准备组合	应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

组合	确定组合的依据
组合1：保证金、押金、代垫款项、备用金	款项性质为保证金、押金、代垫款项、备用金的其他应收款
组合2：关联方款项	款项性质为关联方款项
组合3：按账龄计提坏账准备其他组合	除纳入保证金、押金、代垫款项、备用金、关联方外的其他应收类款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法及个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策，本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、重要会计政策及会计估计“10、金融工具”。

（十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十五）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过

债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十六）投资性房地产

本公司投资性房地产主要为出租的建筑物。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8—35	3—5	2.71—12.13
机器设备	5—15	3—5	6.33—19.40
运输设备	4—8	3—5	11.88—24.25
电子设备及其他设备	3—12	3—5	7.92—32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十八）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段，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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十一）长期资产减值

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、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十四）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

(二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十七) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

本公司确认收入的具体方法：根据合同约定，公司将产品移交给客户并由客户对产品进行验收，公司按照验收文件或交付清单等交付资料进行收入确认。

针对公司贸易类业务，首先确定公司在交易中的地位是委托人还是代理人。如果公司承担了与货物销售相关的重大风险和报酬，则其应当认定为委托方，相应采用总额法确认收入。表明公司处于委托方地位的特征包括：①根据所签订的合同条款，公司是首要的义务人，负有向顾客提供商品或服务或者履行订单的首要责任。例如有责任确保所提供的商品或服务可以被顾客或用户接受。②在顾客下订单之前和之后，以及在运输途中，或者在货物退回时，公司均承担了一般存货风险。③公司具有定价自由权，该自由权可以是直接的也可以是间接的，例如通过提供额外的产品或服务。④公司就其应向客户收取的款项，承担了源自客户的信用风险。

如果存在以下情况，可能表明公司处于代理人地位，应按净额法确认收入：①根据所签订的合同条款，首要义务人是供应商而不是本公司；②公司在交易中赚取的报酬是事先确定的，或者是固定收益（无论向顾客或用户收取的价款为多少），或者是按确定比例计算；③公司不承担信用风险。

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，并按已完工作的测量/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。

本公司确认收入的具体方法：该服务提供完成并经客户在交付清单上签字后确认收入。

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（三十）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（三十一）持有待售和终止经营

本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：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或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，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

（三十二）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）报告期内公司重大会计政策变更。

因执行新收入准则的会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起实施；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司根据相关法律法规要求，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本次会计政策变更前，公司执行财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 14 号——收入》及其相关规定，变更后，公司执行财政部 2017 年发布的新收入准则。本次执行的新收入准则主要内容如下：

- A. 将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；
- B. 以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；
- C. 对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；
- D. 识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；
- E. 对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

新旧准则衔接规定，首次执行新收入准则的企业按照首次执行新收入准则的累积影响数，调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则及相关衔接规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初财务报表的相关项目金额。本次执行新收入准则预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响。

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	82,177,702.87		-82,177,702.87
合同负债		82,177,702.87	82,177,702.87
流动负债合计	2,189,095,368.36	2,189,095,368.36	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、9%、13%
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	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%
企业所得税	实纳税所得额	15%、25%

(二) 执行优惠所得税税率的主体

纳税主体名称	所得税税率
南京华讯方舟通信设备有限公司	15%
国睿科技有限公司	15%

(三) 重要税收优惠及批文

1. 报告期内，本公司之子公司国睿科技有限公司（证书编号：GR202051002105）被认定为高新技术企业，享受企业所得税 15% 的优惠税率，国睿科技有限公司优惠期限自 2020 年 12 月 3 日开始，有效期为三年。南京华讯方舟通信设备有限公司（证书编号：GR201932005391）被认定为高新技术企业，享受企业所得税 15% 的优惠税率，公司优惠期限自 2019 年 12 月 5 日开始，有效期为三年。

2. 报告期内，本公司之子公司南京华讯方舟通信设备有限公司（以下简称“南京华讯公司”）享受如下税收优惠政策：

根据鼓国税收优惠认字[2016]软 6-8 号、鼓国税收优惠认字[2016]软 6-27 号、鼓国税收优惠认字[2016]软 7-23 号、鼓国税收优惠认字[2016]软 10-3 号、鼓国税收优惠认字[2017]软 8-40 号、鼓国税收优惠认字[2017]软 8-49 号、鼓国税收优惠认字[2017]软 8-50 号、鼓国

税收优惠认字[2018]软 8-61 号、鼓国税收优惠认字[2018]软 25-4 号、鼓国税收优惠认字[2018]软 23-2 号、鼓国税收优惠认字[2018]软 23-4 号《税收优惠资格认定结果通知书》，南京华讯公司享受软件产品销售增值税实际税负超过 3%部分即征即退优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日。上期是指 2019 年度，本期是指 2020 年度。金额单位：人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	54,150.71	24,147.71
银行存款	7,208,590.33	23,356,978.91
其他货币资金	21,361,482.93	51,134,482.56
合计	28,624,223.97	74,515,609.18
其中：存放在境外的款项总额	1,311,595.19	1,457,650.62

注：存放在境外的款项为 HUAXUN FANGZHOU CO. LTD. SUCURSAL BOLIVIA 银行存款。

2. 存在抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项

类别	期末余额	期初余额
用于质押的定期存单		10,000,000.00
保证金（留作按期付息资金）	650,486.98	23,834,203.40
受限信托资金	1,949,634.75	1,942,711.91
承兑保证金	245.60	244.84
冻结资金	18,761,115.60	15,357,322.41
合计	21,361,482.93	51,134,482.56

3. 冻结银行账号明细如下：

开户银行	银行账号	期末余额
保定信托投资公司	3202120331414	1,949,634.75
中信银行深圳宝安支行	8110301012900075823	611.39
中国银行股份有限公司保定市裕华支行	100148044156	0.83
中国民生银行深圳中心区支行	697088026	186.77
中国建设银行股份有限公司保定竞秀支行	13001665208050003546	1.66
中国光大银行股份有限公司深圳分行营业部	38910188000693454	0.61
中国光大银行股份有限公司深圳宝中支行	78220188000113143	11.03

中国光大银行股份有限公司深圳宝中支行	78220188000127481	0.79
兴业银行股份有限公司深圳分行营业部	337010100100890618	0.20
上海浦东发展银行股份有限公司深圳新洲支行	79240155200001382	0.96
上海浦东发展银行股份有限公司深圳新洲支行	79240078801700000072	-
上海浦东发展银行股份有限公司深圳深圳湾支行	79030155200002191	4.71
上海浦东发展银行股份有限公司保定分行	19810154500001870	0.91
平安银行股份有限公司总行营业部	11017496715888	1,088.23
交通银行股份有限公司保定徐水支行	136798000012018005520	-
江西银行股份有限公司广州海珠支行	020900272600035	3,466.24
广发银行股份有限公司深圳高新支行	9550880204231900695	2,258.14
中信银行股份有限公司保定分行	8111801011700469186	6,946.85
中国银行股份有限公司保定市徐水支行	100276701784	1,839.92
兴业银行股份有限公司深圳梅林支行	338240100100007915	794.67
中国银行股份有限公司南京东宝路支行	497567338186	295,871.78
交通银行股份有限公司南京中山北路支行	320006600018170194158	157,746.73
浙商银行股份有限公司南京分行营业部	3010000010121800095158	-
浙商银行股份有限公司南京分行营业部	3010000010120100187409	-
浙商银行股份有限公司南京分行营业部	3010000010121800159889	-
南京银行南京金融城支行	01260120210023251	52,477.85
南京银行南京金融城支行	01260120450003822	15.24
南京银行南京金融城支行	01260120210026153	98,777.70
江苏银行股份有限公司南京北京西路支行	31060188000096982	88,281.05
江苏银行股份有限公司南京北京西路支行	31060188000108637	74,994.00
中国建设银行股份有限公司成都益州支行	510501416185000000615	6,212.51
中国银行股份有限公司南京中山北路支行	475471325939	163,906.46
北京银行股份有限公司南京分行	20000039317800031204439	271,848.94
中国建设银行股份有限公司南京城中支行	32001595836052503859	2,072,516.83
南京银行云南路支行	01492900000000151	2,672.84
建行南京江东门分理处	320501595250000000042	40.24
上海浦东发展银行南京分行城北支行	93100154740007643	930,473.95
浙商银行股份有限公司南京分行营业部	3010000000121800003571	16,100.71
浙商银行股份有限公司南京分行营业部	3010000000121800035740	3,986.68
江苏银行股份有限公司南京北京西路支行	31060188000150195	30,724.00
上海浦东发展银行南京城北支行保证金户	93100078801600000114	599,675.59
南京银行保证金户	01622400000000606	245.60
中国工商银行成都锦城支行	4402254709100001172	534,920.08
华夏银行成都分行营业部	11350000000587195	1.80
中国建设银行成都高新支行	510501406137000000613	6,655,943.35

上海浦东发展银行北京万寿路支行	91100078801100000012	3,921.94
中国银行成都锦城支行	118560644956	7,014,008.45
中国银行股份有限公司成都武侯祠大街支行	115865558473	1.98
中国工商银行成都鹃城支行	4402254709100024240	311,969.35
兴业银行成都郫都支行	431200100100249323	7,298.62
合计		21,361,482.93

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,406,200.00	8,667,982.00
减：坏账准备		43,339.91
合计	2,406,200.00	8,624,642.09

注：期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 2,731,000.00 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	281,311,237.41	42.71	281,311,237.41	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	377,276,679.77	57.29	48,684,211.97	12.90
其中：组合 1：（账龄组合）	376,616,489.22	57.19	48,684,211.97	12.93
组合 2：（性质组合）	660,190.55	0.10		
合计	658,587,917.18	100.00	329,995,449.38	-

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	90,721,524.41	10.23	90,721,524.41	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	796,505,922.96	89.77	43,509,966.47	5.46
其中：组合 1：（账龄组合）	795,454,292.96	89.66	43,509,966.47	5.47
组合 2：（性质组合）	1,051,630.00	0.12		
合计	887,227,447.37	100.00	134,231,490.88	-

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
南京第五十五所技术开发有限公司	130,100,600.00	130,100,600.00	2-3年、3-4年	100.00	款项存在不可收回风险
江苏绿城通讯设备有限公司	60,489,113.00	60,489,113.00	2-3年	100.00	款项存在不可收回风险
成都天奥信息科技有限公司	43,757,500.00	43,757,500.00	2-3年	100.00	款项存在不可收回风险
东风特汽(十堰)专用车有限公司	6,846,024.41	6,846,024.41	3-4年	100.00	款项存在不可收回风险
深圳易达昌汽车经纪有限公司	33,598,000.00	33,598,000.00	2-3年	100.00	款项存在不可收回风险
苏州腾龙合盛电子科技有限公司	6,520,000.00	6,520,000.00	4-5年	100.00	款项存在不可收回风险
合计	281,311,237.41	281,311,237.41		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,345,472.76	0.50	26,502.84	258,741,445.70	0.50	1,293,703.42
1至2年	248,288,968.54	5.00	12,414,448.43	304,758,669.45	5.00	15,237,931.97
2至3年	77,999,466.45	15.00	11,699,919.97	97,620,632.57	15.00	14,643,094.89
3至4年	38,584,081.47	50.00	19,292,040.73	8,761,000.00	50.00	4,380,500.00
4至5年	5,736,000.00	80.00	4,588,800.00	1,918,145.24	80.00	1,534,516.19
5年以上	662,500.00	100.00	662,500.00	250,000.00	100.00	250,000.00
合计	376,616,489.22		48,684,211.97	672,049,892.96		37,339,746.47

组合 2: 性质组合

单位名称	期末余额
成都市绿色建筑监督服务站	10,500.00
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	129,600.00
中国人民解放军 31007 部队	135,345.55
中国人民解放军 61580 部队科技装备处	177,650.00
中国人民解放军 66138 部队	28,500.00
中国人民解放军第二炮兵工程大学=火箭军工程大学	178,595.00
合计	660,190.55

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 206,489,172.21 元；本期收回或转回坏账准备金额为 4,554,993.71 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
富申实业公司	272,741,759.00	41.41	17,255,670.85
南京第五十五所技术开发有限公司	130,100,600.00	19.75	130,100,600.00
江苏绿城通讯设备有限公司	60,489,113.00	9.18	60,489,113.00
成都天奥信息科技有限公司	43,757,500.00	6.64	43,757,500.00
深圳易达昌汽车经纪有限公司	33,598,000.00	5.10	33,598,000.00
合计	540,686,972.00	82.08	285,200,883.85

4. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	78,186,884.00	74.53	60,829,798.60	29.83
1 至 2 年	21,468,816.52	20.46	140,848,461.57	69.09
2 至 3 年	3,061,784.07	2.92	770,526.01	0.38
3 年以上	2,196,099.60	2.09	1,425,573.59	0.70
合计	104,913,584.19	100.00	203,874,359.77	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	结算状态
南京华讯方舟通信设备有限公司	上海星地通通信科技有限公司	15,488,980.20	1-2 年、2-3 年、3-4 年	尚未结算
国蓉科技有限公司	深圳市海思百纳科技有限公司	9,568,848.51	2-3 年	尚未结算
国蓉科技有限公司	环宇佳诚科技(北京)有限公司	1,090,924.31	1-2 年	尚未结算
合计		26,148,753.02		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海星地通通信科技有限公司	88,853,980.20	84.69
深圳市海思百纳科技有限公司	9,568,848.51	9.12
北京航天光华电子技术有限公司	1,967,893.80	1.88
南京戎致胃铠安防科技有限公司	1,165,479.00	1.11

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
环宇佳诚科技（北京）有限公司	1,090,924.31	1.04
合计	102,647,125.82	97.84

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	91,766,081.79	103,499,770.63
减：坏账准备	28,533,066.46	18,592,634.38
合计	63,233,015.33	84,907,136.25

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	83,732,255.50	85,200,975.26
押金及保证金	3,263,279.14	11,563,475.32
备用金	717,093.12	3,613,712.75
代垫款项	76,935.61	394,051.58
股权转让款		
其他	3,976,518.42	2,727,555.72
减：坏账准备	28,533,066.46	18,592,634.38
合计	63,233,015.33	84,907,136.25

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额	
	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,609,336.91	8.29
1 至 2 年	56,883,851.33	61.99
2 至 3 年	24,383,269.43	26.57
3 至 4 年	2,042,761.38	2.23
4 至 5 年	495,157.40	0.54
5 年以上	351,705.34	0.38
合计	91,766,081.79	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	985,283.49		17,607,350.89	18,592,634.38
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	3,431,386.95	-	6,509,045.13	9,940,432.08
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,416,670.44	-	24,116,396.02	28,533,066.46

单位名称	账面余额	坏账准备余额	预期信用损失率（%）	划分为第三阶段原因
南京鼓楼创新广场建设发展有限公司	13,484,320.00	13,484,320.00	100.00	后期无法收回
南京微平衡信息科技有限公司	6,080,000.00	6,080,000.00	100.00	后期无法收回
中国科学院信息工程研究所	1,159,924.53	1,159,924.53	100.00	后期无法收回
深圳市海思百纳科技有限公司	1,491,151.49	1,491,151.49	100.00	后期无法收回
洛阳帝诺电子科技有限公司	1,276,000.00	1,276,000.00	100.00	后期无法收回
成都昌锐通设备有限公司	625,000.00	625,000.00	100.00	后期无法收回
合计	24,116,396.02	24,116,396.02		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南京艾普龙通信科技有限公司	往来款	50,980,000.00	1-2年	55.55	2,549,000.00
南京鼓楼创新广场建设发展有限公司	往来款	13,484,320.00	2-3年	14.69	13,484,320.00
南京微平衡信息科技有限公司	往来款	6,080,000.00	2-3年	6.63	6,080,000.00
华至嘉智能科技有限公司	往来款	3,294,955.68	1年以内	3.59	16,474.78
王书峰	个人借款及备用金	2,327,173.60	2-3年	2.54	349,076.04
合计		76,166,449.28		83.00	22,478,870.82

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	6,799,515.92	2,100,880.98	4,698,634.94	17,610,735.99	2,100,880.98	15,509,855.01
周转材料（包装物、低值易耗品等）	16,444.22	8,007.47	8,436.75	23,272.19	8,007.47	15,264.72
委托加工材料				9,431.70		9,431.70
自制半成品及在产品	33,129,695.14	14,648,026.15	18,481,668.99	53,463,463.56	15,385,830.62	38,077,632.94
库存商品（产成品）	12,392,170.69	6,129,394.13	6,262,776.56	38,870,013.69	10,991,616.77	27,878,396.92
发出商品	6,363,604.78	180,798.18	6,182,806.60	17,677,567.34	329,225.77	17,348,341.57
合计	58,701,430.75	23,067,106.91	35,634,323.84	127,654,484.47	28,815,561.61	98,838,922.86

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	其他减少	
原材料	2,100,880.98				2,100,880.98
周转材料（包装物、低值易耗品等）	8,007.47				8,007.47
自制半成品及在产品	15,385,830.62		737,804.47		14,648,026.15
库存商品（产成品）	10,991,616.77		4,862,222.64		6,129,394.13
发出商品	329,225.77			148,427.59	180,798.18
合计	28,815,561.61		5,600,027.11	148,427.59	23,067,106.91

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税及增值税留抵额	35,971,837.02	11,037,211.09
其他	46,817,895.08	124,443,323.85
合计	82,789,732.10	135,480,534.94

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
南京军融至盛投资管理有限公司	2,739,205.67									2,739,205.67	
南京国盛防务装备有限公司	8,125,143.44		8,000,000.00	-125,143.44							
南京九度卫星科技研究院有限公司	31,582,465.51			-7,343,636.88						24,238,828.63	
南京天稻智慧教育科技有限公司	2,468,388.84			-316,712.57						2,151,676.27	
南京澳讯人工智能研究院有限公司	237,097.38									237,097.38	
深圳市华讯方舟系统技术有限公司	13,846,389.59		1.00	3,460,304.21		-25,704.00				17,280,988.80	
深圳市华讯方德投资管理有限公司	14,894,168.68			-1,097.03						14,893,071.65	
合计	73,892,859.11		8,000,001.00	-4,326,285.71		-25,704.00				61,540,868.40	

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,080,000.00	2,080,000.00
2.本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,080,000.00	2,080,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	98,773.86	98,773.86
(1) 计提或摊销	98,773.86	98,773.86
3.本期减少金额		
4.期末余额	831,869.46	831,869.46
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,248,130.54	1,248,130.54
2.期初账面价值	1,346,904.40	1,346,904.40

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	159,339,163.00	176,704,472.73
固定资产清理		
减：减值准备	19,619,538.32	484,818.12
合计	139,719,624.69	176,219,654.61

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	156,191,240.32	41,445,431.48	13,791,620.53	28,981,862.72	240,410,155.05
2.本期增加金额	3,828,764.43	767,166.89		59,928.65	4,655,859.97
(1) 购置	3,828,764.43	767,166.89		59,928.65	4,655,859.97
3.本期减少金额		463,675.21	231,500.00	6,700,913.90	7,396,089.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废		463,675.21	231,500.00	6,700,913.90	7,396,089.11
(2) 其他					
4.期末余额	160,020,004.75	41,748,923.16	13,560,120.53	22,340,877.47	237,669,925.91
二、累计折旧					
1.期初余额	19,744,922.93	19,770,467.83	8,181,152.16	16,009,139.40	63,705,682.32
2.本期增加金额	7,262,766.91	4,664,183.67	2,931,701.55	6,008,288.25	20,866,940.38
(1) 计提	7,262,766.91	4,664,183.67	2,931,701.55	6,008,288.25	20,866,940.38
3.本期减少金额			164,943.72	6,025,093.53	6,190,037.25
(1) 处置或报废			164,943.72	6,025,093.53	6,190,037.25
(2) 其他					
4.期末余额	27,007,689.84	24,434,651.50	10,947,909.99	15,992,334.12	78,382,585.45
三、减值准备					
1.期初余额	323,659.72	161,158.40			484,818.12
2.本期增加金额		14,625,269.82	181,983.27	4,275,644.56	19,082,897.65
(1) 计提		14,625,269.82	181,983.27	4,275,644.56	19,082,897.65
3.本期减少金额					
4.期末余额	323,659.72	14,786,428.22	181,983.27	4,275,644.56	19,567,715.77
四、账面价值					
1.期末账面价值	132,688,655.19	2,527,843.44	2,430,227.27	2,072,898.79	139,719,624.69
2.期初账面价值	136,122,657.67	21,513,805.25	5,610,468.37	12,972,723.32	176,219,654.61

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	75,929,911.74	75,929,911.74
工程物资		
减：减值准备		
合计	75,929,911.74	75,929,911.74

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太赫兹国际科技产业基地建设工程	75,929,911.74		75,929,911.74	75,929,911.74		75,929,911.74
合计	75,929,911.74		75,929,911.74	75,929,911.74		75,929,911.74

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
------	-----	------	------	--------	------	------

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
太赫兹国际科技产业基地建设工程	91,007,571.99	75,929,911.74				75,929,911.74
合计	91,007,571.99	75,929,911.74				75,929,911.74

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
太赫兹国际科技产业基地建设工程	83.43	83.43				自有资金
合计	83.43	83.43				

（十二） 无形资产

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	39,396,024.93	14,950,473.00	12,712,339.21	37,570,059.00	104,628,896.14
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他（注）					
4. 期末余额	39,396,024.93	14,950,473.00	12,712,339.21	37,570,059.00	104,628,896.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,008,116.82	4,140,896.04	4,672,365.91	16,977,242.00	27,798,620.77
2. 本期增加金额	788,735.56		1,323,255.35		2,111,990.91
（1）计提	788,735.56		1,323,255.35		2,111,990.91
3. 本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4. 期末余额	2,796,852.38	4,140,896.04	5,995,621.26	16,977,242.00	29,910,611.68
三、减值准备					
1. 期初余额		10,809,576.96		20,592,817.00	31,402,393.96
2. 本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4. 期末余额		10,809,576.96		20,592,817.00	31,402,393.96
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,599,172.55		6,716,717.95		43,315,890.50
2. 期初账面价值	37,387,908.11		8,039,973.30		45,427,881.41

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
南京华讯方舟通信设备有限公司	1,439,836,453.99			1,439,836,453.99
国蓉科技有限公司	14,863,190.30			14,863,190.30
合计	1,454,699,644.29			1,454,699,644.29

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
南京华讯方舟通信设备有限公司	1,439,836,453.99			1,439,836,453.99
国蓉科技有限公司	14,863,190.30			14,863,190.30
合计	1,454,699,644.29			1,454,699,644.29

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程款	21,310,488.52	1,604,985.69	14,395,323.01		8,520,151.20
合计	21,310,488.52	1,604,985.69	14,395,323.01		8,520,151.20

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款	6,722,067.29	7,622,067.29
预付装修款	235,222.30	235,222.30
合计	6,957,289.59	7,857,289.59

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	178,080,705.18	199,350,000.00
保证借款	850,655,169.51	899,900,000.00
合计	1,028,735,874.69	1,099,250,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,028,735,874.69 元，上述借款已全部逾期。

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,514,620.95	1,100,000.00
合计	4,514,620.95	1,100,000.00

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,130,344.29	51,201,046.06
1 年以上	112,849,140.01	108,935,321.80
合计	126,979,484.30	160,136,367.86

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
福建猛狮新能源科技有限公司	38,696,782.40	诉讼中
深圳市至高通信技术的发展有限公司	26,600,000.00	尚未结算
苏州奥科飞光电科技有限公司	5,460,830.00	尚未结算
四川华讯合力科技有限公司	4,741,254.72	尚未结算
中国电子科技集团第二十七研究所	4,000,000.00	未到结算时点
江苏亚奥科技股份有限公司	3,500,000.00	尚未结算
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	2,533,360.00	未到结算时点
深圳市新大奥能源科技有限公司	2,488,720.00	诉讼中
四川众为创通科技有限公司	2,414,891.11	未到结算时点
威海文隆电池有限公司	1,070,420.00	尚未结算
南京虎牙信息科技有限公司	550,917.47	尚未结算
合计	92,057,175.70	

(十九) 预收款项

注：期初余额与上期期末余额差异详见本财务报表附注“三、（三十二）因执行新收入准则的会计政策变更”。

(二十) 合同负债

债权单位名称	期末余额	期初余额
预收商品款	54,452,395.00	63,316,430.60
合计	54,452,395.00	63,316,430.60

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	33,570,888.71	34,830,085.78	39,780,090.86	28,620,883.63
离职后福利-设定提存计划	20,608.86	423,549.12	401,041.84	43,116.14
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	33,591,497.57	35,253,634.90	40,181,132.70	28,663,999.77

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,111,091.49	27,609,414.11	27,503,816.55	24,216,689.05
职工福利费	58,960.40	596,697.04	590,228.54	65,428.90
社会保险费	14,983.71	1,221,678.07	1,215,506.41	21,155.37
其中：医疗保险费	12,969.00	1,087,811.38	1,080,546.01	20,234.37
工伤保险费	967.68	4,452.91	4,742.48	678.11
生育保险费	1,047.03	129,413.78	130,217.92	242.89
住房公积金	7,261.35	1,242,129.60	1,246,615.95	2,775.00
工会经费和职工教育经费	1,487,546.70	102,707.69	56,184.98	1,534,069.41
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	7,891,045.06	4,057,459.27	9,167,738.43	2,780,765.90
合计	33,570,888.71	34,830,085.78	39,780,090.86	28,620,883.63

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	19,745.70	411,586.47	389,393.83	41,938.34
失业保险费	863.16	11,962.65	11,648.01	1,177.80
企业年金缴费				
合计	20,608.86	423,549.12	401,041.84	43,116.14

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,159.40	1,175,423.63
企业所得税	20,351.15	19,999.06
土地使用税	493,631.40	268,364.00
个人所得税	123,224.63	75,181.45
城市维护建设税	2,080,204.65	2,080,204.65
教育费附加	865,206.44	865,206.44
地方教育附加	620,654.04	620,654.04
印花税	97,355.39	144,954.59

税种	期末余额	期初余额
房产税	1,308,927.26	
合计	5,610,714.36	5,249,987.86

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	66,527,558.77	4,170,617.84
应付股利		
其他应付款	776,568,869.91	799,267,442.36
合计	843,096,428.68	803,438,060.20

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	66,527,558.77	4,170,617.84
合计	66,527,558.77	4,170,617.84

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	553,382,015.79	616,468,394.52
工程款	93,303,234.96	88,935,723.67
限制性股票回购义务	71,265,363.00	71,265,363.00
房租	3,053,529.35	6,530,573.11
服务费	1,513,482.80	4,695,006.39
代垫款项	4,885,321.77	227,843.52
其他	49,165,922.24	11,144,538.15
合计	776,568,869.91	799,267,442.36

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
南京永贸商务信息服务有限公司	35,142,154.04	尚未结算
广州沐阳产权经纪有限公司	68,699,435.48	尚未结算
中天建设集团有限公司	27,785,000.00	尚未结算
浙江省建工集团有限责任公司	20,874,925.73	工程款未支付, 对方已起诉
乌鲁木齐鸿博欣华商贸有限公司	17,300,000.00	尚未结算
河北建设集团股份有限公司	14,780,835.55	尚未结算
南京九度卫星科技研究院有限公司	13,205,000.00	尚未结算
合计	197,787,350.80	—

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认商业汇票		4,151,752.00
合计		4,151,752.00

(二十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	180,000.00	192,000.00
合计	180,000.00	192,000.00

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
***** 人才引进				
中国共产党成都市委员会 2018 年蓉漂计划款	180,000.00			180,000.00
四川省委员会组织部 2019 年度高层次人才岗位激励资金	12,000.00		12,000.00	
合计	192,000.00		12,000.00	180,000.00

(二十六) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
对外提供担保		262,046,183.00		262,046,183.00	违规担保
未决诉讼	3,242,359.22	110,106,882.38	3,148,675.38	110,200,566.22	预计赔偿损失
合计	3,242,359.22	372,153,065.38	3,148,675.38	372,246,749.22	

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	6,535,330.17		4,000,000.00	2,535,330.17	
合计	6,535,330.17		4,000,000.00	2,535,330.17	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年第一批省级军民融合产业发展专项资金	4,000,000.00		4,000,000.00			收益相关
2018 年第一批工业发展资金	2,020,000.00				2,020,000.00	
成都高新区 2017 年度企业表彰会金熊猫人才及成	120,330.17				120,330.17	

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
就奖						
2018 年度专家智力服务基层专家活动经费	200,000.00				200,000.00	
设立成都市院士（专家）创新工作站的资金	195,000.00				195,000.00	
合计	6,535,330.17		4,000,000.00		2,535,330.17	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	766,199,362.00						766,199,362.00
合计	766,199,362.00						766,199,362.00

(二十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	802,130,909.14			802,130,909.14
二、其他资本公积	291,545,296.53	20,289,513.51	25,704.00	311,809,106.04
合计	1,093,676,205.67	20,289,513.51	25,704.00	1,113,940,015.18

注：其他资本公积变动主要原因：1、公司以 1 元的价格处置华讯方舟系统技术有限公司 7%的股份，损失 25,704.00 元减少资本公积；2、本公司 2020 年处置子公司深圳市华讯方舟系统技术有限公司丧失控制权，减少资本公积 7,344.00 元；3、本公司及子公司将应收账款转让给母公司华讯方舟科技有限公司，资本公积增加 26,529,371.39 元；4、本公司购买子公司天盾方舟（北京）科技有限公司少数股东股权，资本公积减少 2,803,014.85 元；2、华讯方舟股份有限公司、南京华讯方舟通信设备有限公司、成都华讯天谷科技有限公司向华讯方舟科技有限公司借款，采用同期银行贷款利率计算本期免息金额，该部分免息增加资本公积 20,289,513.51 元。

(三十) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股票回购	71,265,363.00			71,265,363.00	
合计	71,265,363.00			71,265,363.00	

(三十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	17,921,326.75			17,921,326.75
合计	17,921,326.75			17,921,326.75

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额
----	------

	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,253,810,554.78	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,253,810,554.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,080,278,914.03	
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,334,089,468.81	

（三十三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	36,052,217.26	120,363,298.58	263,123,245.85	202,704,838.67
主营业务	36,052,217.26	120,363,298.58	263,123,245.85	202,704,838.67
二、其他业务小计	10,643,465.66	9,582,432.53	6,355,115.65	4,614,780.16
其他业务	10,643,465.66	9,582,432.53	6,355,115.65	4,614,780.16
合计	46,695,682.92	129,945,731.11	269,478,361.50	207,319,618.83

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,342,623.26	1,642,099.58
土地使用税	533,956.36	545,138.23
城市维护建设税	6,872.46	3,961,520.61
教育费附加	2,828.63	1,697,959.19
地方教育附加	1,885.78	1,131,972.78
印花税	415,273.83	261,134.10
其他	47,914.41	250,264.26
合计	2,351,354.73	9,490,088.75

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,681,441.23	20,198,664.82
业务招待费	1,007,591.12	4,137,627.95
租赁费	89,667.89	4,135,651.48
折旧费	3,222,910.85	2,390,915.86
差旅费	278,878.39	1,412,129.09
服务费	1,269,063.02	1,445,401.44

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	358,705.28	788,714.63
办公费	21,793.83	159,352.19
广告费和业务宣传费	1,059,709.68	601,216.66
交通费	17,029.13	27,357.94
保险费	182,296.42	268,587.29
其他	116,219.75	860,716.25
合计	14,305,306.59	36,426,335.60

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,730,007.45	54,308,103.23
折旧费及摊销	17,484,572.07	28,904,468.99
租赁费	4,282,146.03	11,586,291.70
服务费	5,576,479.66	7,919,217.95
业务招待费	1,249,524.15	5,946,541.57
差旅费	871,000.68	3,218,024.32
水电物业费	1,552,706.61	2,229,985.69
诉讼费	1,048,440.32	1,136,360.06
办公费	446,295.81	441,578.68
车辆费	284,712.30	
保险费	23,519.19	
物流费	41,826.70	
通讯费	733,302.00	
市内交通费	54,141.63	
广告费和业务宣传费	251,946.04	
长期待摊费用摊销	14,391,115.76	
董事会经费	369,967.89	
清洁费	198,222.15	
会员费	25,000.00	
限制性股票回购利息	1,499,427.13	
劳务费	61,150.00	
修理费	82,331.41	
其他	13,157,171.50	3,372,117.39
展览费	56,803.88	
税费	16,152.90	
合计	87,487,963.26	119,062,689.58

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,035,923.01	46,436,250.00
材料领用	1,043,157.61	12,779,880.18
折旧费	1,129,907.25	9,126,727.61
无形资产摊销	1,139,729.87	7,205,557.24
服务费	3,193,919.56	6,555,546.36
租赁费	308,259.95	4,274,537.91
差旅费	71,153.66	462,107.65
其他	787,431.27	874,974.11
合计	10,709,482.18	87,715,581.06

注：本期服务费主要为委托外部研发费用。

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	114,421,617.25	122,370,443.82
减：利息收入	170,735.54	5,910,916.01
汇兑损失	0.31	2,318.22
减：汇兑收益	9,749.74	181.36
手续费支出	37,342.73	3,738,114.76
其他支出	2.50	0.02
合计	114,278,477.51	120,199,779.45

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退		13,617,224.15	
政府补助	4,000,000.00	3,195,036.27	收益相关
个税手续返还	53,245.14	67,974.41	收益相关
合计	4,053,245.14	16,880,234.83	

(四十) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,474,497.50	-8,293,210.37
处置长期股权投资产生的投资收益	4,143,311.79	822,274.41
处置债权投资的投资收益		-41,510.00
其他		1,849,565.81
合计	-4,331,185.71	-5,662,880.15

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	43,339.91	-13,018.86
应收账款信用减值损失	-195,763,958.50	-56,937,826.40
其他应收款信用减值损失	-9,940,431.64	-18,302,124.57
债权投资信用减值损失		-30,321.05
合计	-205,661,050.23	-75,283,290.88

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	142,508.61	-5,809,721.05
固定资产减值损失	-19,082,897.65	-161,158.40
无形资产减值损失		-31,120,440.20
商誉减值损失		-862,285,777.62
其他流动资产减值损失	-95,176,435.17	-264,760,533.60
合计	-114,116,824.21	-1,164,137,630.87

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-36,990.63	474,778.46
合计	-36,990.63	474,778.46

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,759,886.48	16,389,478.87	3,759,886.48
罚没利得		10,970,465.00	
其他	278,738.32	284,421.99	278,738.32
合计	4,038,624.80	27,644,365.86	4,038,624.80

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业发展专项经费		3,920,000.00	
2018 省级工业和信息产业转型升级专项资金		3,000,000.00	
2018 省军民融合发展引导资金		2,030,000.00	
2018 年南京市优势产业关键技术突破项目		1,200,000.00	
2019 年度南京市服务业发展专项资金入库		1,170,000.00	
成都高新技术产业开发区经济运行局军民融合产业政策资金项目款		602,000.00	
南京市鼓楼区商务局 2019 服务贸易（服务外包）		600,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专项资金拨款			
科创委研发补助款		586,000.00	
2019 年南京市工业和信息发展专项资金		500,000.00	
深圳市科技创新委员会研发补助款		498,000.00	
关于下达 2019 年第一批省级科技计划项目资金预算		400,000.00	
金熊猫人才奖 2018 年验收		379,669.83	
2019 年知识产权战略专项资金市监局补助		300,000.00	
2017 年、2018 年江苏省“双创计划”资助对象资金		275,000.00	
市科技局关于组织申报 2019 年度培育企业等补贴		200,000.00	
中共深圳市委军民融合发展委员会办公室专项资金		200,000.00	
2018 双创服务券兑现资金		137,565.36	
2018 年度郑州市科技服务业后补助专项经费		103,750.00	
关于申报 2019 年度成都知识产权专项资金项目的通知	50,000.00		收益相关
关于下达 2019 年省级专利资助资金的通知	1,440.00		收益相关
稳岗补贴	84,843.78		收益相关
2020 年成都高新区优化产业服务促进企业创新发展政策拟支持项目	5,000.00		收益相关
专利资助	5,100.00		收益相关
成都市社会保险事业管理局代付户稳岗返还款	1,459.26		收益相关
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	693.44		收益相关
华讯方舟公司 2019 年软件企业评估等奖励	62,500.00		收益相关
市优势产业关键技术突破项目	850,000.00		收益相关
2019 年度高新技术企业认定市级	175,000.00		收益相关
2018 年度技术合同省级奖补助	7,900.00		收益相关
2019 年度高企认定区级奖励	175,000.00		收益相关
2019 年发明专利	6,000.00		收益相关
2019 年省军民融合重大项目	500,000.00		收益相关
2019 年南京市发明授权资助	3,000.00		收益相关
财政局高校学生实习费	3,050.00		收益相关
2019 高企认定兑现奖励	150,000.00		收益相关
2019 技术合同区级奖补	3,400.00		收益相关
2019 年科创载体绩效评价奖励	200,000.00		收益相关
质量强省专项费用	50,000.00		收益相关
孵化器绩效奖励	50,000.00		收益相关
2019 年岗前培训补贴	800.00		收益相关
2019 年企业研发投入支持计划费用补贴	663,000.00		收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2020 年军民融合发展专项资金第一批资助计划补贴	200,000.00		收益相关
2020 年度深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划小微工业企业上规模奖励项目资助资金	100,000.00		收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划资助款	200,000.00		收益相关
军民融合产业支持计划款	150,000.00		收益相关
2019 年国家高新技术企业奖补资金	50,000.00		收益相关
转来 2018 年第二批计算机软著第十次报账款	11,700.00		收益相关
其他		287,493.68	收益相关
合计	3,759,886.48	16,389,478.87	

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金损失	262,660,230.03	25,141,095.92	262,660,230.03
往来款核销		2,994,519.27	
预计赔偿损失			
违约金	123,036,917.28	1,231,620.38	123,036,917.28
滞纳金	710,940.37	234,142.49	710,940.37
盘亏损失	66,699,460.62	113,153.10	66,699,460.62
对外捐赠	4,800.00	9,600.00	4,800.00
其他支出	3,315,961.27	1,025,064.61	3,315,961.27
合计	456,428,309.57	30,749,195.77	456,428,309.57

(四十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	7,235.37	
递延所得税费用		3,169,516.51
合计	7,235.37	3,169,516.51

(四十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	12,063,426.05	54,873,841.00
其中：利息收入	182,611.07	24,520,616.24
政府补贴	5,307,794.57	17,950,250.00
收到退回的保证金	1,706,248.00	4,433,399.49
押金、备用金及退款	882,186.48	3,326,890.92
往来款	169,375.02	1,690,448.35

项目	本期发生额	上期发生额
保险公司赔款	29,084.97	71,208.59
其他	3,786,125.94	2,881,027.41
支付其他与经营活动有关的现金	16,873,973.97	101,075,419.56
其中：往来款	32,984.00	38,392,668.19
租赁费	1,378,159.27	20,483,078.83
服务费	2,841,276.06	13,370,994.77
业务招待费	2,204,084.45	8,904,934.03
差旅费	864,798.42	4,776,584.98
水电物管费	983,174.60	2,767,438.55
备用金及借款	1,206,742.62	2,320,677.00
保证金	1,647,400.00	1,559,200.00
车辆费	232,712.26	706,429.86
办公费及会议费	271,903.69	601,806.87
广告与宣传费	257,260.00	590,831.65
中介机构费与咨询费	4,074,781.05	302,780.00
保险费	524,964.12	272,550.50
运输与装卸费	16,000.00	252,585.93
研发费	326,216.94	88,550.00
其他	11,516.49	5,684,308.40

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	110,952,502.91	1,591,270,831.54
其中：往来款	75,374,486.49	1,216,680,831.54
收控股股东华讯方舟科技有限公司财务资助（注）	2,394,300.00	374,590,000.00
定期存款	33,183,716.42	
支付其他与筹资活动有关的现金	127,377,999.48	1,527,882,923.36
其中：往来款	124,637,694.48	1,132,792,500.00
归还控股股东华讯方舟科技有限公司财务资助	2,500,000.00	395,090,423.36
定期存款		
其他	240,305.00	

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,084,872,358.24	-1,544,738,866.80

项目	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	114,116,824.21	1,164,137,630.87
资产减值准备	314,167,028.35	1,239,420,921.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	20,965,714.24	26,471,466.76
无形资产摊销	2,111,990.91	13,210,605.26
长期待摊费用摊销	14,395,323.01	10,271,237.97
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）	36,990.63	-474,778.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-962,510.68	965,640.12
财务费用（收益以“－”号填列）	114,381,034.49	122,372,761.99
投资损失（收益以“－”号填列）	4,331,185.71	5,662,880.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		5,486,967.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-2,325,629.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	68,953,053.72	278,777,852.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	284,902,678.31	-993,105,808.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	236,155,206.73	-400,847,909.30
其他		-196,195.63
经营活动产生的现金流量净额	88,682,161.39	-74,911,223.74
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	7,323,406.42	23,428,288.62
减：现金的期初余额	23,428,288.62	52,983,200.48
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	-16,104,882.20	-29,554,911.86

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,262,741.04	23,381,126.62
其中：库存现金	54,150.71	24,147.71
可随时用于支付的银行存款	7,208,590.33	23,356,978.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,262,741.04	23,381,126.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	21,361,482.93	51,134,482.56

(四十九) 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	650,486.98	保证金（留作按期付息资金）
货币资金	1,949,634.75	受限信托资金
货币资金	245.6	承兑保证金
货币资金	18,761,115.60	冻结资金
固定资产（注 1）	132,688,655.19	被质押、涉及诉讼
土地使用权（注 2）	7,417,448.55	被质押
应收账款（注 3）	178,596,356.75	被质押
合计	332,646,494.87	

注 1：主要为：1、因南京华讯与成都科杏投资发展有限公司合作，对共用固定资产使用权存在争议涉及金额 2019 年期末余额 4,675,134.76 元，2020 年南京华讯固定资产计提了减值，期末余额 0.00 元；2、成都华讯天谷为华讯科技在渤海银行贷款(1360 万美金)提供房产抵押担保，担保金额为人民币 1 亿元，涉及房产 2020 年 12 月 31 日账面价值为 132,688,655.19 元。

注 2：成都华讯天谷为华讯科技在渤海银行贷款(1380 万美金)提供土地使用权抵押担保，担保金额为人民币 1 亿元，涉及土地使用权 2020 年 12 月 31 日账面价值为 132,688,655.19 元。

注 3：详见“五、（十六）短期借款”注释，应收账款质押净值：富申实业公司 178,596,356.75 元，南京第五十五所技术开发有限公司 0.00 元；中国天利航空科技实业公司 0.00 元；合计 178,596,356.75 元。

（五十）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	858.41	6.9758	5,988.44
玻利维亚诺	1,402,760.60	1.0128	1,420,673.85
其他应付款	1,496,400.00	1.0128	1,515,509.03
其中：玻利维亚诺	1,496,400.00	1.0128	1,554,954.13

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
华至嘉智能科技有限公司	三级	南京市	南京市	人工智能技术、大数据技术、智能产品、计算机软硬件等研发、技术服务及转让	60.00	40.00	投资设立

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京华讯方舟通信设备有限公司	二级	南京市	南京市	军用通讯业务	100.00		非同一控制下企业合并取得
南京华讯方舟(香港)国际贸易有限公司	三级	香港	香港	电子产品研发、生产及销售		100.00	投资设立
南京华讯方舟科技孵化器有限公司	三级	南京市	南京市	技术服务		100.00	投资设立
南京空天方阵网络科技有限公司	三级	南京市	南京市	计算机软硬件开发、技术转让、技术咨询		100.00	投资设立
华研方舟航空科技研究院(北京)有限公司	三级	北京市	北京市	工程和技术研究与试验发展	20.00	80.00	投资设立
国蓉科技有限公司	二级	成都市	成都市	军用电子产品	100.00		非同一控制下企业合并取得
成都华讯天谷科技有限公司	二级	成都市	成都市	电子产品研发、生产及销售	100.00		投资设立
武汉华讯国蓉科技有限公司	三级	武汉市	武汉市	电子产品研发、生产及销售		100.00	投资设立
深圳迅驰新能源汽车营运租赁有限公司	三级	深圳市	深圳市	新能源汽车销售、租赁		100.00	投资设立
成都芯蓉时代科技有限公司	三级	四川省	四川省	计算机软硬件及网络技术、通信技术的开发、转让、咨询服务		100.00	投资设立
成都驰迅天谷科技有限公司	三级	四川省	四川省	电子产品、电气设备、机械设备的技术开发、技术转让和销售		100.00	投资设立
深圳市华讯方舟投资发展有限公司	二级	深圳市	深圳市	股权投资、受托管理股权投资基金	100.00		投资设立
华讯方舟(香港)控股有限公司	二级	香港	香港	电子产品的研发、生产及销售;卫星通信的技术、网络技术的	100.00		投资设立

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				技术研发			
北京华鑫方舟科技有限公司	二级	北京市	北京市	技术服务	51.00		投资设立
河北华讯方舟装备技术有限公司	二级	保定市	保定市	电子产品的研发、生产、销售	100.00		投资设立
HUAXUNFANGZHOU CO.LTD. SUCURSAL BOLIVIA	二级	玻利维亚	玻利维亚	生产、销售电子设备	100.00		投资设立
天盾方舟（北京）科技有限公司	二级	北京市	北京市	技术服务	100.00		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京军融至盛投资管理有限公司	南京市	鼓楼区古平岗 4 号	投资管理，资产管理；项目投资；投资咨询	30.00		权益法核算
南京九度卫星科技研究院有限公司	南京市	鼓楼区古平岗 4 号 D 座 306 室	航天航空产品研发、设计、销售	40.00		权益法核算
深圳市华讯方舟系统技术有限公司	深圳市	宝安区西乡街道宝田一路臣田工业区第 37 栋 5 楼西侧	无人机、电子产品、通信设备、计算机智能控制等设计、开发、销售、咨询	49.00		权益法核算
深圳市华讯方德投资管理有限公司	深圳市	前海深港合作区前湾一路 1 号	股权投资、受托管理股权投资基金	49.00		权益法核算

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
华讯方舟科技有限公司	深圳市	计算机软硬件、通讯产品 等生产、开发及销售	47,229.90	29.46	29.46

母公司的实际控制人为吴光胜。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
南京军融至盛投资管理有限公司	联营
南京国盛防务装备有限公司	联营
南京九度卫星科技研究院有限公司	联营
南京天稻智慧教育科技有限公司	联营
南京南邮通信网络产业研究院有限公司	联营
南京澳讯人工智能研究院有限公司	联营
深圳市华讯方舟系统技术有限公司	联营
深圳市华讯方德投资管理有限公司	联营

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
保定天鹅新型纤维制造有限公司	受本公司第二大股东控制
深圳市华讯方舟软件信息有限公司	受本公司第一大股东控制
南京企友信息科技有限公司	本公司第一大股东的联营企业
河北华讯天谷置业有限公司	受本公司第一大股东的联营企业控制
深圳市华讯方舟物业管理有限公司	受本公司第一大股东控制
华讯方舟科技(湖北)有限公司	受本公司第一大股东控制
智慧方舟科技有限公司	受本公司第一大股东控制
华讯国际集团有限公司	受本公司第一大股东控制
万传彬	下属子公司国蓉科技有限公司前法人
陆建国	下属子公司国蓉科技有限公司前总经理
深圳市华讯方舟电子科技有限公司	受本公司第一大股东控制
江苏极讯通信科技有限公司	受下属子公司南京华讯方舟通信设备有限公司总裁办林婧婧控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

项目名称	关联方	本期金额	上期金额
销售材料	深圳市华讯方舟微电子科技有限公司	39,738.05	-

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
华讯方舟科技有限公司	华讯方舟股份有限公司	车辆	44,247.79	131,885.11

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华讯方舟股份有限公司	南京华讯方舟通信设备有限公司	200,000,000.00	2019-12-26	2021-12-25	否
			2020-3-27	2022-3-27	否
			2020-3-19	2022-3-19	否
华讯方舟股份有限公司	南京华讯方舟通信设备有限公司	140,000,000.00	2020-4-30	2022-4-30	否
			2020-4-10	2022-4-10	否
			2020-5-15	2022-5-15	否
华讯方舟股份有限公司	南京华讯方舟通信设备有限公司	140,000,000.00	2019-4-28	2021-4-27	是
			2019-6-12	2021-6-11	是
华讯方舟股份有限公司	南京华讯方舟通信设备有限公司	199,900,000.00	2020-6-27	2022-6-27	否
			2020-6-26	2020-6-26	否
			2020-6-26	2020-6-26	否
			2020-6-30	2020-6-30	否
华讯方舟股份有限公司	南京华讯方舟通信设备有限公司	200,000,000.00	2019-6-28	2021-6-27	是
华讯方舟股份有限公司	南京华讯方舟通信设备有限公司	280,000,000.00	2020-8-27	2022-8-27	否
			2020-8-29	2022-8-29	否
			2020-5-11	2022-5-11	否
			2020-11-12	2022-11-12	否
华讯方舟股份有限公司	南京华讯方舟通信设备有限公司	300,000,000.00	2019-6-28	2019-6-28	是
华讯方舟股份有限公司	南京华讯方舟通信设备有限公司	199,350,000.00	2020-3-18	2021-3-18	否
			2020-3-16	2021-3-16	否
			2020-3-12	2021-3-12	否
			2020-3-10	2021-3-10	否
国蓉科技有限公司、华讯方舟科技有限公司、南京华讯方舟通信设备有限	华讯方舟股份有限公司	80,000,000.00	2020-10-31	2022-10-31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司、河北华讯装备技术有限公司、深圳市华讯方舟投资有限公司、吴光胜					
华讯方舟股份有限公司	国睿科技有限公司	200,000,000.00	2019-5-16	2021-5-15	是
			2019-7-4	2021-7-3	是
华讯方舟股份有限公司	华讯方舟科技有限公司	100,000,000.00	2020-1-23	2022-1-22	否
吴光胜、万传彬	华讯方舟股份有限公司	20,000,000.00	2019-5-16	2021-5-15	是
吴光胜、万传彬、陆建国	华讯方舟股份有限公司	15,000,000.00	2019-7-4	2021-7-3	是
华讯方舟科技有限公司、吴光胜	华讯方舟股份有限公司	200,000,000.00	2019-12-26	2021-12-25	否
			2020-3-27	2022-3-27	否
			2020-3-19	2022-3-19	否
华讯方舟科技有限公司、吴光胜	华讯方舟股份有限公司	140,000,000.00	2020-4-10	2022-4-10	否
			2020-5-15	2022-5-15	否
			2020-4-30	2022-4-30	否
华讯方舟科技有限公司、吴光胜	华讯方舟股份有限公司	280,000,000.00	2020-8-27	2022-8-27	否
			2020-8-29	2022-8-29	否
			2020-5-11	2022-5-11	否
			2020-11-12	2022-11-12	否
华讯方舟科技有限公司、深圳市华讯方舟投资有限公司、吴光胜	华讯方舟股份有限公司	199,900,000.00	2020-6-27	2022-6-27	否
			2020-6-26	2022-6-26	否
			2020-6-30	2022-6-30	否
			2020-6-30	2022-6-30	否
华讯方舟科技有限公司、吴光胜、深圳市华讯方舟投资有限公司	华讯方舟股份有限公司	199,350,000.00	2020-3-18	2021-3-18	否
			2020-3-16	2021-3-16	否
			2020-3-12	2021-3-12	否
			2020-3-10	2021-3-10	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
华讯方舟科技有限公司	拆入	128,008,536.99	2019-5-13	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	56,000,000.00	2019-5-15	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	1,000,000.00	2019-6-19	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	2,700,000.00	2019-6-20	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	43,000,000.00	2019-6-20	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	7,000,000.00	2019-6-28	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	500,000.00	2019-7-19	2020-12-31	

关联方	拆入/ 拆出	金额	起始日	到期日	说明
华讯方舟科技有限公司	拆入	250,000.00	2019-8-20	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	300,000.00	2019-8-26	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	35,000,000.00	2019-8-27	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	30,000,000.00	2019-8-28	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	34,520,000.00	2019-8-28	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	800,000.00	2019-8-30	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	1,250,000.00	2019-9-20	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	5,350,000.00	2019-10-8	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	14,000,000.00	2019-10-9	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	7,500,000.00	2019-10-28	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	820,000.00	2019-10-31	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	100,000.00	2019-11-15	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	9,459,886.37	2019-11-15	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	4,590,113.63	2020-1-10	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	2,150,000.00	2020-3-23	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	1,000,000.00	2020-3-24	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	1,000,000.00	2020-3-31	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	100,000.00	2020-4-20	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	244,300.00	2020-4-30	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	300,000.00	2020-5-7	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	80,000.00	2020-7-15	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	500,000.00	2020-7-31	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	9,323,506.35	2020-7-31	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	403,274.00	2020-9-4	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	220,000.00	2020-9-15	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	1,500,000.00	2020-9-16	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	2,000,000.00	2020-11-15	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	600,000.00	2020-11-24	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	120,000.00	2020-12-8	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	100,000.00	2020-12-11	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	60,000.00	2020-12-23	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	150,000.00	2020-12-29	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	2,000,000.00	2019-6-27	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	1,500,000.00	2019-7-9	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	750,000.00	2019-7-16	2020-12-31	
华讯方舟科技有限公司	拆入	750,000.00	2019-5-13	2020-12-31	

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华讯方舟科技有限公司	应收账款转让			237,991,226.48	100.00

6. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,971,538.32	4,946,815.78

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市华讯方舟软件信息有限公司	4,026.55	201.33	4,026.55	20.10
应收账款	深圳市华讯方舟电子科技有限公司	44,904.00	224.52		
预付账款	华讯方舟科技（湖北）有限公司	6,181.67		6,181.67	
其他应收款	江苏极讯通信科技有限公司			2,575,189.00	12,875.95
合计		55,112.22	425.85	2,585,397.22	12,896.05

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	华讯方舟科技有限公司（注）	402,613,837.09	443,550,433.93
其他应付款	南京九度卫星科技研究院有限公司	13,205,000.00	13,205,000.00
其他应付款	保定天鹅新型纤维制造有限公司	-	8,679,239.77
其他应付款	南京军融至盛投资管理有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00
其他应付款	河北华讯天谷置业有限公司	1,783,867.93	1,783,867.93
其他应付款	华讯国际集团有限公司	1,399,148.96	1,554,954.13
其他应付款	智慧方舟科技有限公司	153,570.00	153,570.00
其他应付款	深圳市华讯方舟物业管理有限公司	98,160.00	98,160.00
其他应付款	深圳市华讯方舟电子科技有限公司	92,352.29	48,006.23
应付账款	深圳市华讯方舟电子科技有限公司	12,601.77	-
预收账款	华讯方舟科技有限公司	1,351,512.42	605,782.42
其他应付款	中企服（深圳）集团有限公司	3,036,097.67	-
预收账款	深圳市华讯方舟电子科技有限公司	40,300.00	-
其他应付款	吴光胜	1,106,913.41	-
预收账款	深圳市华讯方舟太赫兹科技有限公司	93,000.00	93,000.00
其他应付款	江苏极讯通信科技有限公司	1,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合计		426,937,361.54	471,722,014.41

注：华讯科技为本公司提供无息财务资助，采用同期银行贷款利率计算本期免息金额 20,289,513.51 元，计入财务费用及资本公积科目。

(七) 关联方承诺

被投资单位名称	注册资本 (万元)	出资方				
		名称	认缴 比例 (%)	认缴额 (万元)	截止 2019 年 12 月 31 日 实缴额 (万 元)	承诺全部出资最后 到位时间
成都华讯天谷 科技有限公司	5,000.00	国蓉科技有限公司	100.00	5,000.00		2023 年 12 月 31 日
武汉华讯国蓉 科技有限公司	5,000.00	国蓉科技有限公司	100.00	5,000.00	1,000.00	2036 年 2 月 25 日
华研方舟航空 科技研究院 (北京)有限 公司	5,000.00	华讯方舟股份有限公 司/南京华讯方舟通 信设备有限公司	100.00	5,000.00	572.00	2045 年 9 月 23 日
华讯方舟(香 港)控股有限 公司	100.00(港 币)	华讯方舟股份有限公 司	100.00	100.00(港 币)		未说明
深圳市华讯方 舟投资发展有 限公司	10,000.00	华讯方舟股份有限公 司	100.00	10,000.00	1,701.00	2035 年 9 月 29 日
深圳市华讯方 德投资管理有 限公司	6,244.90	深圳市华讯方舟投资 发展有限公司	49.00	3,060.00	1,500.00	2016 年 7 月 18 日
深圳市华讯方 舟系统技术有 限公司	10,000.00	华讯方舟股份有限公 司	42.00	4,900.00	3,500.00	2018 年 3 月 16 日
南京华讯方舟 (香港)国际 贸易有限公司	100.00(港 币)	南京华讯方舟通信设 备有限公司	100.00	100.00(港 币)		未说明
深圳迅驰新能 源汽车营运租 赁有限公司	1,000.00	国蓉科技有限公司	100.00	1,000.00		2037 年 4 月 27 日
河北华讯方舟 装备技术有限 公司	10,000.00	华讯方舟股份有限公 司	100.00	10,000.00	3,300.00	2037 年 8 月 29 日
南京空天方阵 网络科技有限公司	1,000.00	南京华讯方舟通信设 备有限公司	100.00	1,000.00	50.00	2017 年 3 月 28 日
南京华讯方舟 科技孵化器有 限公司	1,000.00	南京华讯方舟通信设 备有限公司	100.00	1,000.00		2020 年 5 月 25 日
天盾方舟(北 京)科技有限 公司	6,000.00	华讯方舟股份有限公 司	100.00	3,420.00	390.00	2048 年 9 月 1 日
南京南邮通信 网络产业研究 院有限公司	500.00	南京华讯方舟通信设 备有限公司	10.00	50.00	15.00	未说明
南京澳迅人工 智能研究院有	500.00	南京空天方阵网络科 技有限公司	20.00	100.00	50.00	未说明

被投资单位名称	注册资本 (万元)	出资方				
		名称	认缴 比例 (%)	认缴额 (万元)	截止 2019 年 12 月 31 日 实缴额 (万 元)	承诺全部出资最后 到位时间
限公司						

九、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	对于非董事、高级管理人员的激励对象, 限制性股票的公允价值=授予日收盘价; 对于董事、高级管理人员的激励对象, 限制性股票公允价值=授予日收盘价-董事高管转让限制单位成本。使用 Black-Scholes 模型计算买入认购权证价格, 作为董事、高级管理人员的单位转让限制成本。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据可行权员工数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	62,434,463.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

(二) 限制性股票的解锁条件

根据《公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》和《公司 2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的规定，解锁期内必须同时满足如下条件，激励对象已获授的限制性股票才能解锁：

(1) 公司各年度业绩考核指标如下：

第一个解除限售期：以公司 2016 年营业收入为基数，2017 年营业收入增长率不低于 15%；
第二个解除限售期：以公司 2016 年营业收入为基数，2018 年营业收入增长率不低于 30%；第
三个解除限售期：以公司 2016 年营业收入为基数，2019 年营业收入增长率不低于 45%。

如公司未满足上述业绩考核指标，则所有激励对象对应考核年度可解除限售的限制性股票均不得解除限售或递延至下期解除限售，应当由公司按照本激励计划回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

(2) 个人业绩考核指标要求

根据公司考核办法规定进行考核。考核结果评定方式如下：

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施。若个人年度考核结果 A-优秀、B-良好、C-合格，个人当年可解除限售比例为 100%；若个人年度考核结果 D-基本合格，个人当年可解除限售比例为 60%；若个人年度考核结果 E-不合格，个人当年可

解除限售比例为 0。若解除限售上一年度公司层面考核合格，则激励对象个人当年实际解除限售额度按如下方式计算：当年实际解除限售额度=个人当年可解除限售额度×个人当年可解除限售比例。激励对象当年未能解除限售部分的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

经确认，公司 2019 年的营业收入为 250,284,379.23 元，较 2016 年的营业收入 1,603,066,947.44 元下降了 84.39%，小于考核目标 30%，解除限售条件不成立，根据《草案》规定，公司需在 2020 年度回购并注销 2020 年度应当解除限售的限制性股票，占授予的限制性股票总数的 30%。

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司本年度不存在需披露的承诺事项。

（二）或有事项

1. 2019 年 12 月 3 日，天浩投资有限公司提交了关于本公司控股股东华讯方舟科技有限公司（以下简称“华讯科技”）与天浩投资之间买卖合同纠纷案的仲裁申请。纠纷案系天浩投资向朗奇通讯科技有限公司（以下简称“朗奇公司”）销售卫星电视接收用高频调谐器，朗奇公司未按约定支付货款，仲裁申请金额合计 4.98 亿元，华讯科技、本公司为朗奇公司付款义务承担连带担保责任。2020 年 5 月 29 日，本公司收到天浩投资有限公司豁免我公司担保责任的告知函，同时承诺 7 日内撤回仲裁申请。截至审计报告日，本公司未收到对方撤回申请仲裁文件，公司按照可能损失的最大金额，本期计提预计负债金额为 262,046,183.00 元。

2. 2019 年 7 月，公司披露以成都华讯天谷土地（川（2018）郫都区不动产权第 0007453 号）为华讯科技向渤海银行申请 3 亿元授信提供抵押担保，华讯科技以 3 亿元应收公司财务资助款提供反担保。2020 年 6 月，渤海银行起诉华讯科技及成都华讯天谷，要求偿还借款本金及相关罚息 1.01 亿元，并主张行使对成都华讯天谷抵押土地的抵押权，公司按照可能需要承担的赔偿金额计提了 94,972,731.43 元预计负债。

3. 另外，公司涉及多项法律诉讼，按照可能赔偿的损失计提预计负债合计 11,985,475.57 元。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

(一) 前期差错更正

1、前期差错更正的原因：

(1) 公司于 2020 年 10 月 27 日发布了《关于收到中国证监会立案调查通知书的公告》(公告编号：2020-137)，公司收到《调查通知书》后，高度重视，立即展开自查工作，经公司计算，采用追溯调整法对南京华讯 2016 及 2017 年财务报表进行调整，将减少其 2016 年营业收入 9,784.98 万元，减少其 2017 年营业收入 41,346.79 万元(收入金额为净额法调整后金额)；将减少其 2016 年净利润 2,881.16 万元，减少 2017 年净利润 11,708.33 万元。

(2) 公司自查时，发现南京华讯与江苏翰迅 2017 年度虚构研发服务合同，增加研发费用 13,679,245.29 元，并一起调整。

(3) 2019 年公司被时任会计师出具了无法表示意见，在 2020 年度公司在消除 2019 年度无法表示意见时，发现 2019 年度有部分债务处理错误，出具 2020 年度报告时候，一并前期差错更正处理。

(4) 子公司南京华讯客户南京普天科技有限公司及普天信息技术有限公司截止 2019 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 110,317,973.00 元及 46,300,688.00 元，并分别计提坏账 11,208,270.70 元和 4,154,596.99 元，合计计提坏账准备 15,362,867.69 元。以上应收账款于 2019 年 11 月经公司审议以账面余额转让给控股股东华讯科技，计提的坏账准备转增资本公积。后经证监会调查，虚假业务对应应收款包含南京普天科技有限公司及普天信息技术有限公司，公司对应调减了应收款项，但是控股股东承诺无论该笔应收款存在任何瑕疵都予以接受并冲减华讯股份对控股股东的财务资助款。

2、上述事项的具体调整如下：

(1) 2016 年度

2016 年 4 月，华讯方舟子公司南京华讯方舟通信设备有限公司（以下简称南京华讯）虚构与南京艾尔特光电有限公司（以下简称艾尔特）、上海瀚讯无线技术有限公司（以下简称上海瀚讯）等主体的购销交易，2016 年 6 月确认收入和成本。华讯方舟《2016 年半年度报告》、《2016 年年度报告》虚增利润总额 2,267.48 万元，分别占 2016 年半年度报告、年度报告披露利润总额的 16.1%、11.36%。2016 年 8 月至 10 月，南京华讯虚构与江苏翰迅通讯科技有限公司（以下简称江苏翰迅）、南京普天通信科技有限公司（以下简称南京普

天)等主体的购销交易,2016 年 11 月至 12 月确认收入和成本。华讯方舟《2016 年年度报告》虚增利润总额 613.68 万元,占 2016 年年度报告披露利润总额的 3.07%。

公司 2016 年度利用虚假合同,虚构与南京普天通信科技有限公司、南京普天通信科技有限公司销售合同,虚增收入 97,849,822.24 元,利用虚假合同虚增成本 69,038,255.92 元,虚增利润 28,811,566.32 元。公司将上述利用虚假合同,虚构业务的会计分录全部冲回,因虚假业务支付出去的货币资金,暂时尚未收回,计入其他流动资产。

故追溯调整前期差错,2016 年度增计其他流动资产 52,025,289.13 元,冲减存货 43,165,228.88 元,冲减主营业务成本 69,038,255.92 元,冲减主营业务收入 97,849,822.24 元,冲减应收账款 79,484,292.00 元,冲减应付账款 2,000,000.00 元,冲减预收账款 39,812,665.43 元,并更正 2017 年度的期初数。

(2) 2017 年度

2017 年 1 月,南京华讯虚构与艾尔特、上海瀚讯、北斗导航科技有限公司(以下简称北斗导航)等主体的购销交易,2017 年 3 月确认收入和成本。华讯方舟《2017 年半年度报告》、《2017 年年度报告》虚增利润总额 1,835.04 万元,分别占 2017 年半年度报告、年度报告披露利润总额的 22.57%、11.09%。2016 年 10 月,南京华讯虚构与江苏道康发电机组有限公司(以下简称江苏道康)、普天信息技术有限公司(以下简称普天信息)等主体的购销交易,2017 年 1 月确认收入和成本。华讯方舟《2017 年半年度报告》、《2017 年年度报告》虚增利润总额 1,440.73 万元,分别占 2017 年半年度报告、年度报告披露利润总额的 17.72%、8.71%。

2017 年 2 月,南京华讯虚构与江苏翰迅、南京普天的等主体的购销交易,2017 年 5 月确认收入和成本。华讯方舟《2017 年半年度报告》、《2017 年年度报告》虚增利润总额 4,365.25 万元,分别占 2017 年半年度报告、年度报告披露利润总额的 53.7%、26.39%。

2017 年 8 月至 9 月,南京华讯虚构与江苏翰迅、普天信息、北京智芯微电子有限公司(以下简称北京智芯)、北京普天大健康科技发展有限公司(以下简称普天大健康)等主体的购销交易,2017 年 11-12 月确认收入和成本。华讯方舟《2017 年年度报告》虚增利润总额 3,722.35 万元,占 2017 年年度报告披露利润总额的 22.5%。2017 年 9 月,南京华讯虚构与江苏翰迅、普天信息的购销交易,2017 年 12 月确认成本和收入,华讯方舟《2017 年年度报告》虚增利润总额 467.63 万元,占 2017 年年度报告披露利润总额的 2.83%。占 2017 年年度报告披露利润总额的 2.83%。虚增收入 413,467,937.04 元,利用虚假合同虚增成本

295,157,828.99 元，虚增利润 103,404,065.06 元。公司将上述利用虚假合同，虚构业务增加利润的会计分录全部冲回，因虚假业务支付出去的货币资金 147,228,613.00 元，暂时尚未收回，计入其他流动资产。

另外，公司自查时，发现南京华讯与江苏翰迅虚构研发服务合同，增加研发费用 13,679,245.29 元，并一起调整。

故追溯调整前期差错，2017 年度冲减应收账款 271,684,916.73 元，冲减预付账款 22,233,186.26 元，冲减存货 110,846,153.83；增计其他流动资产 230,735,960.01 元，冲减应付账款 2,000,000.00 元，预收账款 39,812,665.43 元，冲减营业收入 413,467,937.04 元，冲减主营业务成本 295,157,828.99 元，冲减应收账款的坏账准备 1,226,797.70 元，冲减资产减值损失 1,226,797.70 元，冲减管理费用 13,679,245.29 元，并更正 2018 年度的期初数。

（3）2018 年度

公司 2016 年度及 2017 年度利用虚假合同和虚构收入，2018 年上述利用虚假合同虚构收入的客户和供应商 2018 年末仍然有余额，故同时调整 2018 年度的往来余额。

公司自查时，发现南京华讯与江苏翰迅虚构研发服务合同，增加研发费用 1,064,344.48 元，并一起调整。

南京华讯销售给中国天利航空科技实业公司软件收入于 2020 年度发生销售退回，故调整 2018 年度的营业收入及应收账款。

故追溯调整前期差错，2018 年度增计其他流动资产 388,995,030.35 元，冲减应收账款 184,334,132.55 元，冲减存货 264,636,328.94 元，冲减预付账款 42,536,414.06 元，冲减主营业务成本 0.04 元，增计研发费用 1,064,344.48 元，冲减资产减值损失 30,768,130.62 元，并更正 2018 年度的期初数。

（4）2019 年度

2019 年公司被时任会计师出具了无法表示意见，在 2020 年度公司在消除 2019 年度无法表示意见时，发现 2019 年度有部分债务处理错误，出具 2020 年度报告时候，一并前期差错更正处理。

另外子公司南京华讯客户南京普天科技有限公司及普天信息技术有限公司截止 2019 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 110,317,973.00 元及 46,300,688.00 元，并分别计提坏账 11,208,270.70 元和 4,154,596.99 元，合计计提坏账准备 15,362,867.69 元。以上应收账款

于2019年11月经公司审议以账面余额转让给控股股东华讯科技，计提的坏账准备转增资本公积。

后经证监会调查，虚假业务对应应收款包含南京普天科技有限公司及普天信息技术有限公司，公司对应调减了应收款项，但是控股股东承诺无论该笔应收款存在任何瑕疵都予以接受并冲减华讯股份对控股股东的财务资助款。

鉴于以上原因，公司将应收款原值与坏账准备之间的差额141,255,793.31元转增资本公积。

故追溯调整前期差错，2019年度增计应收账款6,501,266.45元，冲减存货7,700,933.95元，冲减其他应收账款102,122,609.31元，增计其他流动资产141,255,793.31元，冲减预收账款18,861,272.27元，增计资本公积145,410,390.30元。增计主营业务收入19,193,982.27元，增计主营业务成本7,700,933.99元，增计信用减值损失250,142,432.43元，冲减资产减值损失264,760,533.60元，并更正2020年度的期初数。

3、上述事项对公司各年度财务报表的影响

(1) 2016年度

①合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	436,778,752.16	-79,484,292.00	357,294,460.16
存货	144,870,910.22	-43,165,228.88	101,705,681.34
其他流动资产	12,730,736.98	52,025,289.13	64,756,026.11
应付账款	77,589,987.42	-2,000,000.00	75,589,987.42
预收款项	134,662,064.52	-39,812,665.43	94,849,399.09
未分配利润	-259,147,464.21	-28,811,566.32	-287,959,030.53
归属于母公司所有者权益合计	1,341,669,468.72	-28,811,566.32	1,312,857,902.40

②合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	1,603,066,947.44	-97,849,822.24	1,505,217,125.20
营业成本	1,174,554,089.09	-69,038,255.92	1,105,515,833.17
利润总额	199,595,101.92	-28,811,566.32	170,783,535.60
净利润	157,377,029.17	-28,811,566.32	128,565,462.85

归属于母公司 股东的净利润	161,086,845.00	-28,811,566.32	132,275,278.68
------------------	----------------	----------------	----------------

(2) 2017 年度

①合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	1,086,210,197.85	-271,684,916.73	814,525,281.12
预付账款	708,905,866.92	-22,233,186.26	686,672,680.66
存货	197,633,563.57	-110,846,153.83	86,787,409.74
其他流动资产	9,157,117.41	230,735,960.01	239,893,077.42
应付账款	253,830,574.01	-2,000,000.00	251,830,574.01
预收款项	41,833,517.48	-39,812,665.43	2,020,852.05
未分配利润	-128,138,823.92	-132,215,631.38	-260,354,455.30
归属于母公司所有者权益合计	1,479,516,632.60	-132,215,631.38	1,347,301,001.22

②合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	1,760,025,188.99	-413,467,937.04	1,346,557,251.95
营业成本	1,185,735,313.61	-295,157,828.99	890,577,484.62
管理费用	258,644,448.55	-13,679,245.29	244,965,203.26
资产减值损失	6,945,431.42	-1,226,797.70	5,718,633.72
利润总额	165,413,150.13	-103,404,065.06	62,009,085.07
净利润	126,091,006.87	-103,404,065.06	22,686,941.81
归属于母公司股东的净利润	131,008,640.29	-103,404,065.06	27,604,575.23

(3) 2018 年度

①合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	1,167,150,443.01	-184,334,132.55	859,411,910.46
预付账款	391,397,835.13	-42,536,414.06	348,861,421.07
存货	353,135,296.26	-264,636,328.94	88,498,967.32

其他流动资产	11,663,105.24	388,995,030.35	417,679,432.15
未分配利润	-616,469,722.11	-102,511,845.20	-718,981,567.31
归属于母公司所有者权益合计	994,467,087.55	-102,511,845.20	891,955,242.35

②合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	1,037,865,593.72	-0.04	1,037,865,593.68
研发费用	156,305,303.78	1,064,344.48	157,369,648.26
资产减值损失	460,218,458.56	-30,768,130.62	429,450,327.94
利润总额	-496,092,843.65	29,703,786.18	-466,389,057.47
净利润	-497,897,180.93	29,703,786.18	-468,193,394.75
归属于母公司股东的净利润	-488,330,898.19	29,703,786.18	-458,627,112.01

(4) 2019 年度

①合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	752,664,910.04	331,046.45	752,995,956.49
存货	106,539,856.81	-7,700,933.95	98,838,922.86
其他应收款	187,029,745.56	-102,122,609.31	84,907,136.25
其他流动资产	11,246,038.19	124,234,496.75	135,480,534.94
预收款项	82,177,702.87	-18,861,272.27	63,316,430.60
资本公积	948,265,815.37	145,410,390.30	1,093,676,205.67
未分配利润	-2,142,003,436.69	-111,807,118.09	-2,253,810,554.78
归属于母公司所有者权益合计	-480,882,295.57	33,603,272.21	-447,279,023.36

②合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	250,284,379.23	19,193,982.27	269,478,361.50
营业成本	199,618,684.84	7,700,933.99	207,319,618.83
信用减值损失	-319,255,503.31	243,972,212.43	-75,283,290.88

资产减值损失	-899,377,097.27	-264,760,533.60	-1,164,137,630.87
利润总额	-1,532,274,077.40	-9,295,272.89	-1,541,569,350.29
净利润	-1,535,443,593.91	-9,295,272.89	-1,544,738,866.80
归属于母公司股东的净利润	-1,521,029,592.20	-9,295,272.89	-1,530,324,865.09

(二) 无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,982,119.17	100.00%	4,197,853.88	24.72
其中：组合 1：（账龄组合）	16,982,119.17	100.00%	4,197,853.88	24.72
合计	16,982,119.17		4,197,853.88	

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	27,257,352.17	100.00	1,711,247.98	6.28
其中：组合 1：（账龄组合）	27,257,352.17	100.00	1,711,247.98	6.28
合计	27,257,352.17	100.00	1,711,247.98	

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	2020 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	99,500.00	0.50	497.50	7,750,125.00	0.50	38,750.62
1 至 2 年	7,750,125.00	5.00	387,506.25	12,535,867.17	5.00	626,793.36
2 至 3 年	2,161,134.17	15.00	324,170.13	6,971,360.00	15.00	1,045,704.00
3-4 年	6,971,360.00	50.00	3,485,680.00			

账龄	2020 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合计	16,982,119.17		4,197,853.88	27,257,352.17		1,711,247.98

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,005,342.55 元；本期收回或转回坏账准备金额为 518,736.65 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南京同济智能科技有限公司	7,129,500.00	41.98	356,475.00
苏州智奇趣信息科技有限公司	6,971,360.00	41.05	3,485,680.00
南京普天通信股份有限公司	2,274,934.17	13.40	281,037.63
深圳市瑞葆科技有限公司	470,750.00	2.77	70,612.50
苏州长风航空电子有限公司	118,100.00	0.70	1,427.50
合计	16,964,644.17	99.90	4,195,232.63

4. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	235,788,541.79	235,882,086.68
减：坏账准备	349,076.04	593,729.68
合计	235,439,465.75	235,288,357.00

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	235,640,237.23	232,868,745.76
备用金	76,804.50	2,333,704.75
押金	71,500.06	479,371.00
代垫款项		200,265.17
股权转让款		

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	349,076.04	593,729.68
合计	235,439,465.75	235,288,357.00

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额	
	账面余额	比例(%)
1年以内	233,461,368.19	99.01
1至2年		
2至3年	2,327,173.60	0.99
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	235,788,541.79	100

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	116,358.68		477,371.00	593,729.68
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	232,717.36			232,717.36
本期转回			477,371.00	-477,371.00
期末余额	349,076.04		-	349,076.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国睿科技有限公司	往来款	176,040,431.79	1年以内, 1-2年, 2-3年	74.66	
河北华讯方舟装备技术有限公司	往来款	29,299,800.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	12.43	
成都华讯天谷科技有限公司	往来款	25,060,000.00	1年以内, 2-3年	10.63	
王书峰	备用金	2,327,173.60	1-2年	0.99	349,076.04
华研方舟(北京)信息科技研究院有限公司	往来款	1,621,506.04	1年以内	0.69	
合计		234,348,911.43		99.39	349,076.04

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,211,999,252.86	1,272,518,143.44	939,481,109.42	2,205,289,238.92	1,272,518,143.44	932,771,095.48
对联营、合营企业投资	17,280,988.80		17,280,988.80	13,846,389.59		13,846,389.59
合计	2,229,280,241.66	1,272,518,143.44	956,762,098.22	2,219,135,628.51	1,272,518,143.44	946,617,485.07

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华鑫方舟科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
国睿科技有限公司	115,904,600.00			115,904,600.00		
南京华讯方舟通信设备有限公司	1,951,541,200.00			1,951,541,200.00		1,272,518,143.44
华研方舟(北京)信息科技研究院有限公司	3,720,000.00			3,720,000.00		
深圳市华讯方舟投资发展有限公司	17,010,000.00			17,010,000.00		
深圳市华讯方舟雷达装备技术有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
河北华讯方舟装备技术有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
华讯方舟玻利维亚公司	13,438.92			13,438.92		
天盾方舟(北京)科技有限公司	3,900,000.00			3,900,000.00		
成都华讯天谷科技有限公司		6,710,013.94		6,710,013.94		
合计	2,205,783,675.32	6,710,013.94		2,211,999,252.86		1,272,518,143.44

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
深圳市华讯方舟系统技术有限公司	13,846,389.59		1.00	3,460,304.21		-25,704.00				17,280,988.80	
合计	13,846,389.59		1.00	3,460,304.21		-25,704.00				17,280,988.80	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,610.62		4,159,748.07	
主营业务	12,610.62		4,159,748.07	
二、其他业务小计				
其他业务				
合计	12,610.62		4,159,748.07	

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-683,007.58	-1,187,815.56
处置长期股权投资产生的投资收益	4,143,311.79	-4,469,172.59
合计	3,460,304.21	-5,656,988.15

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	5,080,831.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,759,886.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	-358,488,616.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金		

项目	本期发生额	说明
融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	-98,635,465.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-444,283,363.61	
所得税影响额	-163,580.79	
少数股东权益影响额（税后）	-46,619.04	
合计	-444,073,163.79	

(一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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		-1.4159	-1.5545
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.8363	-0.9221

注：本期净资产为负，净利润为负，本期不披露加权平均净资产收益率。