

华讯方舟股份有限公司

二〇二三年度

审计报告

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-2
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-95

审计报告

鲁舜审字[2024]第 0481 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”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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。

我们不对后附的华讯方舟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

1. 财务报表按照持续经营假设编制的恰当性

华讯方舟 2023 年度发生净亏损 20,901.45 万元，截至 2023 年末累计亏损 520,716.19 万元，归属于母公司的净资产 -249,564.95 万元。部分重要子公司业务停止，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，多起诉讼已进入强制执行阶段。2019 年度至 2023 年度连续五个会计年度经审计的净利润为负值，且 2019 年开始，连续五年年末净资产为负值，华讯方舟生产经营进一步恶化。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，但我们仍无法判断该等措施的有效性，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 2023 年度财务报表是否恰当公允。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华讯方舟的持续经营能力，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华讯方舟、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华讯方舟的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

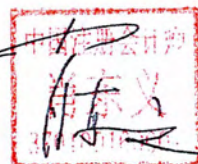
我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对华讯方舟的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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

山东舜天信诚会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·济南

二〇二四年八月三十日



合并资产负债表

单位名称：华讯方舟股份有限公司

2023/12/31

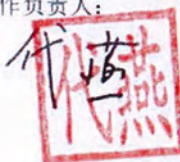
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,772,626.39	22,332,856.51
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	945,250.00	1,517,681.46
应收账款	五、3	17,633,289.25	23,198,309.58
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	13,837,738.77	13,539,328.98
其他应收款	五、5	812,090,736.71	815,949,448.22
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、6	11,118,703.24	12,165,501.76
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	五、7	50,537,396.00	49,774,002.11
流动资产合计		911,935,740.36	938,477,128.62
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	41,697,093.39	44,387,266.15
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、9	951,808.96	1,050,582.82
固定资产	五、10	81,561,167.35	82,735,665.17
在建工程	五、11	-	58,495,816.45
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、12	8,895,898.86	38,392,898.04
开发支出		-	-
商誉	五、13	-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五、14	6,603,482.43	6,603,482.43
非流动资产合计		139,709,450.99	231,665,711.06
资产总计		1,051,645,191.35	1,170,142,839.68

公司负责人：王怡生

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

单位名称：华讯方舟股份有限公司

2023/12/31

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、15	928,101,479.61	986,331,588.64
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、16	1,580,569.85	1,470,000.00
应付账款	五、17	103,912,833.07	111,639,272.80
预收款项		-	-
合同负债	五、18	45,995,294.01	52,043,477.74
应付职工薪酬	五、19	31,420,983.81	29,200,432.21
应交税费	五、20	6,824,399.61	5,120,430.17
其他应付款	五、21	1,928,141,379.10	1,810,756,646.07
其中：应付利息		374,352,333.42	269,090,935.66
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	五、22	950,000.00	1,525,308.00
流动负债合计		3,046,926,939.06	2,998,087,155.63
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	五、23	180,000.00	180,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、24	481,923,231.78	440,193,626.43
递延收益	五、25	462,830.17	515,330.17
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		482,566,061.95	440,888,956.60
负债合计		3,529,493,001.01	3,438,976,112.23
股东权益：			
股本	五、26	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	五、27	1,995,104,456.76	1,995,104,456.76
减：库存股	五、28	71,265,363.00	71,265,363.00
其他综合收益	五、29	3,552,687.28	3,552,687.28
专项储备		-	-
盈余公积	五、30	17,921,326.75	17,921,326.75
未分配利润	五、31	-5,207,161,933.13	370,999,306,619.92
归属于母公司股东权益合计		-2,495,649,463.34	-2,287,794,150.13
少数股东权益		17,801,653.68	18,960,877.58
所有者权益（或股东权益）合计		-2,477,847,809.66	-2,268,833,272.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,051,645,191.35	1,170,142,839.68

公司负责人：王磊

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

代

代



合并利润表

单位名称：华讯方舟股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	五、32	18,119,685.52	27,938,111.72
减：营业成本	五、32	9,162,826.28	25,502,729.96
税金及附加	五、33	2,417,996.14	1,936,731.49
销售费用	五、34	2,194,726.52	2,418,382.88
管理费用	五、35	27,372,428.30	30,313,765.04
研发费用	五、36	2,098,379.70	3,311,327.06
财务费用	五、37	120,537,896.03	113,503,026.14
其中：利息费用		120,629,722.12	113,512,480.39
利息收入		26,332.62	42,697.47
加：其他收益	五、38	143,601.91	1,944,760.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-2,690,172.76	-9,930,274.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,690,172.76	-10,080,274.58
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）	五、40	-5,899,347.13	-4,200,534.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-	-206,867,557.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	17,746,689.12	-697,657.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-136,363,796.31	-368,799,114.71
加：营业外收入	五、43	326,871.55	24,017,029.13
减：营业外支出	五、44	72,977,647.35	74,338,097.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-209,014,572.11	-419,120,182.64
减：所得税费用	五、45	-35.00	1,096.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-209,014,537.11	-419,121,279.46
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-209,014,537.11	-419,121,279.46
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）		-207,855,313.21	-413,606,606.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,159,223.90	-5,514,672.58
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额			
归属于母公司股东的综合收益总额		-209,014,537.11	-419,121,279.46
归属于少数股东的综合收益总额		-207,855,313.21	-413,606,606.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-1,159,223.90	-5,514,672.58
（二）稀释每股收益		-0.27	-0.54
加：年初未分配利润		-0.27	-0.54
其他转入		-4,999,306,619.92	-4,585,700,013.04
九、可供分配的利润			
减：提取法定盈余公积		-5,207,161,933.13	-4,999,306,619.92
提取任意盈余公积			
提取其他			
十、可供股东分配的利润			
减：应付优先股股利		-5,207,161,933.13	-4,999,306,619.92
应付普通股股利			
转作股本普通股股利			
其他向投资者分配的利润			
十一、未分配利润			
		-5,207,161,933.13	-4,999,306,619.92

公司负责人：王生

会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

单位名称：华讯方舟股份有限公司

2023年度

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		14,209,499.96	15,275,682.97
收到的税费返还		-	8,371,275.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	2,625,858.91	30,289,457.76
经营活动现金流入小计		16,835,358.87	53,936,416.15
购买商品、接受劳务支付的现金		3,770,816.56	12,663,360.49
支付给职工以及为职工支付的现金		8,931,028.68	15,600,889.00
支付的各项税费		226,733.22	2,489,866.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	4,372,708.00	7,739,236.37
经营活动现金流出小计		17,301,286.46	38,493,352.73
经营活动产生的现金流量净额		-465,927.59	15,443,063.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	150,000.00
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		360,683.58	471,100.00
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	五、46	-	-
投资活动现金流入小计		360,683.58	621,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,000.00	858,303.45
投资支付的现金		-	1,225.00
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	五、46	-	-
投资活动现金流出小计		3,000.00	859,528.45
投资活动产生的现金流量净额		357,683.58	-238,428.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	5,434,329.43	3,710,000.00
筹资活动现金流入小计		5,434,329.43	3,710,000.00
偿还债务支付的现金		3,609,516.23	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,472.22	73,242.40
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	910,000.00	20,450,310.88
筹资活动现金流出小计		4,537,988.45	20,523,553.28
筹资活动产生的现金流量净额		896,340.98	-16,813,553.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		83,833.61	58,302.00
五、现金及现金等价物净增加额		871,930.58	-1,550,616.31
加：期初现金及现金等价物余额		2,276,311.33	3,826,927.64
六、期末现金及现金等价物余额		3,148,241.91	2,276,311.33

公司负责人：

王佳生

主管会计工作负责人：

代燕

会计机构负责人：

代燕





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

归属于母公司股东权益											
项目	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	小计	少数股东权益
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	766,199,362.00	-	-	1,995,104,456.76	71,265,363.00	3,552,687.28	-	17,921,326.75	-4,999,306,619.92	-2,287,794,150.13	18,960,877.58
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、所有者权益内部结转											
（一）综合收益总额											
1. 净利润											
2. 其他综合收益											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	766,199,362.00	-	-	1,995,104,456.76	71,265,363.00	3,552,687.28	-	17,921,326.75	-5,207,161,943.13	-2,495,649,463.21	17,801,653.08

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

王利军 代

代 代

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

归属于母公司股东权益												
项 目	行次	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	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1	766,199,362.00				1,188,971,092.16	71,265,363.00	3,552,687.28		17,921,326.75	-4,037,600,936.65	-2,132,221,831.46
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3					806,133,364.60						
同一控制下企业合并	4											
其他	5										-548,099,076.39	256,034,288.21
二、本年期初余额	6	766,199,362.00				1,995,104,456.76	71,265,363.00	3,552,687.28		17,921,326.75	-4,585,700,013.04	-1,874,187,543.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7											
（一）综合收益总额	8											
1. 股东投入和减少资本	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
（二）利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14											
2. 对股东的分配	15											
3. 其他	16											
（三）所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增股本	18											
2. 盈余公积转增股本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21											
5. 其他综合收益结转留存收益	22											
6. 其他	23											
（四）专项储备	24											
1. 本期提取	25											
2. 本期使用	26											
（五）其他	27											
四、本期期末余额	28	766,199,362.00				1,995,104,456.76	71,265,363.00	3,552,687.28		17,921,326.75	-4,999,306,619.92	-2,287,794,150.13
五、本期期末余额	29											

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2024年3月16日

代 办

代 办



母公司资产负债表

单位名称：华讯方舟股份有限公司

2023/12/31

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金			
交易性金融资产		1,922,446.64	1,966,608.31
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资	十三、1	29,013.77	146,684.42
预付款项		-	-
其他应收款		335,165.00	735,165.00
其中：应收利息	十三、2	907,154,100.29	936,427,292.45
应收股利		-	-
存货		-	-
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		-	-
流动资产合计		933,686.90	704,572.92
非流动资产：		910,374,412.60	939,980,323.10
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	十三、3	1,135,926,298.34	1,138,656,390.98
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		-	-
在建工程		803,829.14	1,045,705.98
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		272,525.67	354,486.27
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,137,002,653.15	1,140,056,583.23
资产总计		2,047,377,065.75	2,080,036,906.33

公司负责人：

王向生

主管会计工作负责人：

代燕

会计机构负责人：

代燕



母公司资产负债表（续）

单位名称：华讯方舟股份有限公司

2023/12/31

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		24,413,498.03	79,997,740.83
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		35,983,037.88	35,983,037.88
预收款项		-	-
合同负债		118,000.00	118,000.00
应付职工薪酬		10,786,980.06	9,341,137.46
应交税费		-	-
其他应付款		1,589,427,228.93	1,503,644,460.47
其中：应付利息		19,916,433.49	15,358,960.43
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		1,660,728,744.90	1,629,084,376.64
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		351,315,221.24	316,604,728.24
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		351,315,221.24	316,604,728.24
负债合计		2,012,043,966.14	1,945,689,104.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		1,793,930,301.72	1,793,930,301.72
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		-2,471,452,527.86	-2,372,437,826.02
所有者权益（或股东权益）合计		35,333,099.61	134,347,801.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,047,377,065.75	2,080,036,906.33

公司负责人：王伯生

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

代燕

代燕



母公司利润表

单位名称：华讯方舟股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		18,757.77	-
销售费用		-	-
管理费用		9,281,047.60	12,231,040.98
研发费用		233,898.66	236,916.42
财务费用		19,901,846.81	22,376,404.17
其中：利息费用		19,907,325.20	22,375,903.73
利息收入		6,993.89	7,271.03
加：其他收益		6,976.92	843.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	-2,730,092.64	-2,051,185.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,730,092.64	-2,051,185.49
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）		-583,105.37	-3,867,179.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,741,771.93	-40,761,882.81
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		66,272,929.91	52,141,945.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-99,014,701.84	-92,903,827.99
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-99,014,701.84	-92,903,827.99
持续经营净利润		-99,014,701.84	-92,903,827.99
终止经营净利润		-	-
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		-	-
（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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		-99,014,701.84	-92,903,827.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

公司负责人：吴海生

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

代 燕

代 燕



母公司现金流量表

单位名称：华讯方舟股份有限公司

2023年度

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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,389.43	17,890.05
经营活动现金流入小计		14,389.43	17,890.05
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		533,660.81	827,528.02
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		58,499.02	1,380,378.76
经营活动现金流出小计		592,159.83	2,207,906.78
经营活动产生的现金流量净额		-577,770.40	-2,190,016.73
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,161,444.38	4,405,000.00
筹资活动现金流入小计		1,161,444.38	4,405,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		584,100.00	2,219,110.88
筹资活动现金流出小计		584,100.00	2,219,110.88
筹资活动产生的现金流量净额		577,344.38	2,185,889.12
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		-426.02	-4,127.61
加：期初现金及现金等价物余额		430.68	4,558.29
六、期末现金及现金等价物余额		4.66	430.68

公司负责人：吴永生

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

代燕

代燕



母公司股东权益变动表

单位名称：华讯方舟股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	行次	上年金额		本年金额			专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具				
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	1	766,199,362.00						17,921,326.75	-2,279,533,998.03	-578,881,735.16
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
其他	4									806,133,364.60
二、本年期初余额	5	766,199,362.00						17,921,326.75	-2,279,533,998.03	227,251,629.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									
（一）综合收益总额	7								-92,903,827.99	-92,903,827.99
（二）所有者投入和减少资本	8								92,903,827.99	92,903,827.99
1. 股东投入的普通股	9									
2. 其他权益工具持有者投入资本	10									
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11									
4. 其他	12									
（三）利润分配	13									
1. 提取盈余公积	14									
2. 对所有者（或股东）的分配	15									
3. 其他	16									
（四）所有者权益内部结转	17									
1. 资本公积转增股本	18									
2. 盈余公积转增股本	19									
3. 盈余公积弥补亏损	20									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21									
5. 其他综合收益结转留存收益	22									
6. 其他	23									
（五）专项储备	24									
1. 本期提取	25									
2. 本期使用	26									
（六）其他	27									
四、本期期末余额	28	766,199,362.00	1,793,930,301.72	71,265,363.00				17,921,326.75	-2,372,437,826.02	134,347,801.45

主管会计工作负责人

会计机构负责人

公司负责人

代 董

代 董



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

单位名称：华讯方舟股份有限公司

行次	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							
一、上年期末余额	766,199,362.00			1,793,930,301.72	71,265,363.00			17,921,326.75	-2,372,437,826.02	134,347,801.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	766,199,362.00			1,793,930,301.72	71,265,363.00			17,921,326.75	-2,372,437,826.02	134,347,801.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
1. 净利润										
2. 其他综合收益										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本期末余额	766,199,362.00			1,793,930,301.72	71,265,363.00			17,921,326.75	-2,471,452,527.86	35,333,099.61

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

代燕

代燕



财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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: 沈志华; 公司注册地址: 深圳市南山区粤海街道高新区社区粤兴六道 06 号中科纳能大厦 A8 层。

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 2024 年 8 月 30 日批准对外报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围公司 21 家, 列示如下:

	级次	子公司名称	简称	持股比例	表决权比例	是否纳入合并范围
01	二级	深圳市华讯方舟投资发展有限公司	投资发展	100.00%	100.00%	是
02	二级	深圳市华讯方舟雷达技术装备有限公司	雷达技术	70.00%	70.00%	是
03	二级	北京华鑫方舟科技有限公司	北京华鑫	51.00%	51.00%	是
04	二级	天盾方舟(北京)科技有限公司	北京天盾	100.00%	100.00%	是
05	二级	河北华讯方舟装备技术有限公司	河北装备	100.00%	100.00%	是
06	二级	成都华讯天谷科技有限公司	成都天谷	100.00%	100.00%	是
07	二级	HUAXUNFANGZHOU.CO.LTD.SUCURSALBOLIVIA	玻利维亚	100.00%	100.00%	是
08	二级	华讯方舟(香港)控股有限公司	香港控股	100.00%	100.00%	是
09	二级	国蓉科技有限公司	成都国蓉	100.00%	100.00%	是
10	三级	青岛华讯国蓉科技有限公司	青岛国蓉	100.00%	100.00%	是
11	四级	深圳迅驰新能源汽车营运租赁有限公司	深圳迅驰	100.00%	100.00%	是

	级次	子公司名称	简称	持股比例	表决权比例	是否纳入合并范围
12	四级	成都芯蓉时代科技有限公司	成都芯蓉	100.00%	100.00%	是
13	四级	成都驰迅天谷科技有限公司	成都驰迅	100.00%	100.00%	是
14	四级	武汉华讯国蓉科技有限公司	武汉国蓉	100.00%	100.00%	是
15	二级	南京华讯方舟通信设备有限公司	南京通信	100.00%	100.00%	是
16	三级	南京华讯方舟智能科技有限公司	南京智能	100.00%	100.00%	是
17	三级	南京华讯方舟光电科技有限公司	南京光电	100.00%	100.00%	是
18	三级	南京空天方阵网络科技有限公司	南京空天	100.00%	100.00%	是
19	三级	南京华讯方舟科技孵化器有限公司	南京孵化器	100.00%	100.00%	是
20	三级	华研方舟航空科技研究院(北京)有限公司	北京华研	100.00%	100.00%	是
21	三级	南京华讯方舟(香港)国际贸易有限公司	香港国际	100.00%	100.00%	是

注：纳入合并范围子公司情况详见本附注“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

公司将继续积极主动争取各方支持，以维持公司持续经营：（1）公司将加强对面临的诉讼及相关强制执行风险，银行账户、资产被冻结、查封及划转、拍卖或变卖等风险进行应对与防控，避免相关风险进一步恶化。公司将加强与债权人沟通，与债权人就债务解决方案进行协商，积极争取各方支持以推动公司业务加快恢复；（2）公司将全力清收历史应收款项，盘活资产以改善现金流；（3）公司对内将进一步聚焦主业，对外积极谋求多元化合作充分发挥军工平台作用；（4）公司将继续提升管理能力，为未来发展夯实基础。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为一个营业周期，即以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并

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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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）外币业务和外币报表折算

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日后可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
-----	---------

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.存货取得和发出的计价方法

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. 存货可变现净值的确认和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“(十)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：

4.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；

5.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.初始投资成本的确定

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。

1. 销售商品

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）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、递延所得税负债

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。

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。

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. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额(包括实质固定付款额)，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关

金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（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相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1.报告期内公司重要会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司不涉及上两个事项的会计处理。

2.重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

四、税(费)项

(一) 主要税(费)种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)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	应纳税所得额	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
国蓉科技有限公司	15%

（三）重要税收优惠及批文

报告期内，本公司之子公司国蓉科技有限公司(证书编号：GR202051002105)为高新技术企业，享受企业所得税 15%的优惠税率，国蓉科技有限公司优惠期限自 2020 年 12 月 3 日开始，有效期为 3 年。

五、合并财务报表项目注释

1.货币资金

（1）分类明细

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	63,036.59	5,001.21
银行存款	3,085,205.32	2,271,310.12
其他货币资金	2,624,384.48	20,056,545.18
合 计	5,772,626.39	22,332,856.51
其中：存放在境外的款项总额	1,432,674.96	1,348,841.35

（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
保证金(留作按期付息资金)	601,522.50	599,675.59
受限信托资金	1,920,494.22	1,963,516.39
承兑保证金		246.91
冻结资金	102,367.76	17,493,106.29
合 计	2,624,384.48	20,056,545.18

（3）受限银行账号明细

序号	开户银行	银行账号	账面余额
1	中国银行成都锦城支行营业部	117212218415	20,107.58
2	兴业银行成都郫都支行	431200100100249323	7,358.97
3	中国银行成都锦城支行营业部	118560644956	1,600.00
4	恒丰南京分行营业部	802510010122843759	130.17

序号	开户银行	银行账号	账面余额
5	南京银行新街口支行	01260120210023251	5.57
6	南京银行新街口支行	01260120450003822	0.01
7	南京银行新街口支行	01260120210026153	25.67
8	南京银行云南路支行	0149290000000151	2,695.73
9	南京银行保证金户	0162240000000606	246.91
10	中行南京东宝路支行	497567338186	122.51
11	建行南京城中支行	32001595836052503859	1,450.36
12	建行成都益州支行	51050141618500000615	5,561.3
13	江苏银行南京北京西路支行	31060188000096982	0.02
14	上海浦东发展银行南京分行城北支行	93100154740007643	9,592.49
15	上海浦东发展银行南京城北支行保证金户	93100078801600000114	599,675.59
16	中国邮政储蓄银行南京水西门支行	932007010033306668	4,512.23
17	江苏紫金农村商业银行栖霞支行营业部	3201130011010000019188	5,825.67
18	上海浦东发展银行北京分行万寿路支行	91100154800005145	608.58
19	招商银行上海分行金陵支行	121917027410401	29,377.27
20	兴业银行浦口支行	409560100100011182	20.80
21	广发银行股份有限公司南京分行城西支行	9550880219189400164	3,065.89
22	中国民生银行股份有限公司南京城北支行	632055169	488.84
23	中国银行中山北路支行	475471325939	12.5
24	交行南京中山北路支行	320006600018170194158	368.27
25	北京银行南京分行	20000039317800031204439	0.03
26	中国银行保定市徐水支行	100276701784	1,425.69
27	工商银行徐水区支行	0409016019300199541	7,393.97
28	兴业银行梅林支行	338240100100007915	269.88
29	中信银行股份有限公司深圳宝安支行	8110301012900075823	0.26
30	上海浦东发展银行股份有限公司深圳湾支行	79030155200002191	553.17
31	中国民生银行股份有限公司深圳宝安中心区支行	697088026	188.31
32	保定银行股份有限公司保定信托	3202120331414	1,920,494.22
33	中国光大银行股份有限公司深圳分行宝中支行	78220188000113143	11.15
34	中国光大银行股份有限公司深圳分行宝中支行	78220188000127481	0.79

序号	开户银行	银行账号	账面余额
35	平安银行股份有限公司总行营业部	11017496715888	1,097.21
36	兴业银行股份有限公司深圳分行	337010100100890618	8.33
37	山西银行阳泉大连街支行	501000000134971	86.93
38	江西银行广州海珠支行	020900272600035	1.04
39	杭州银行福田支行	4403040160000101598	0.57
合 计			2,624,384.48

2. 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	950,000.00	1,525,308.00
减：坏账准备	4,750.00	7,626.54
合 计	945,250.00	1,517,681.46

3. 应收账款

（1）类别明细情况

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	148,004,477.00	73.22	148,004,477.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	54,131,347.07	26.78	36,498,057.82	67.42
其中：组合 1：(账龄组合)	53,891,827.07	26.66	36,498,057.82	67.72
组合 2：(性质组合)	239,520.00	0.12		
合 计	202,135,824.07	100.00	184,502,534.82	91.28

(续上表):

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	148,004,477.00	72.74	148,004,477.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	55,461,464.86	27.26	32,263,155.28	58.17
其中：组合 1：(账龄组合)	55,221,944.86	27.14	32,263,155.28	58.42
组合 2：(性质组合)	239,520.00	0.12		
合 计	203,465,941.86	100.00	180,267,632.28	88.60

(2) 期末主要按单项评估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
苏州腾龙合盛电子科技有限公司	6,520,000.00	6,520,000.00	100.00	款项存在不可收回风险
南京同济智能科技有限公司	7,129,500.00	7,129,500.00	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	100.00	款项存在不可收回风险
荆州市玖牧新能源有限公司	5,792,650.00	5,792,650.00	100.00	款项存在不可收回风险
南京英杰自动化设备有限公司	5,685,209.00	5,685,209.00	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	100.00	款项存在不可收回风险
宏图三胞高科技技术有限公司	28,790,005.00	28,790,005.00	100.00	款项存在不可收回风险
合 计	148,004,477.00	148,004,477.00	100.00	

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,403,046.40	11.88	32,015.22	0.5
1-2 年	2,617,584.28	4.86	130,879.22	5
2-3 年	6,026,585.36	11.18	903,987.80	15

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
3-4 年	3,832,472.24	7.11	1,916,236.13	50
4-5 年	7,485,996.67	13.89	5,988,797.33	80
5 年以上	27,526,142.12	51.08	27,526,142.12	100
合 计	53,891,827.07	100.00	36,498,057.82	67.72

B、组合 2：性质组合

单位名称	期末余额
中国人民解放军 61580 部队科技装备处	177,650.00
中国人民解放军第二炮兵工程大学	61,870.00
合 计	239,520.00

(4) 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	账面余额	占总金额比例(%)	坏账准备
江苏绿城通讯设备有限公司	60,489,113.00	29.92	60,489,113.00
深圳易达昌汽车经纪有限公司	33,598,000.00	16.62	33,598,000.00
宏图三胞高科技技术有限公司	28,790,005.00	14.24	28,790,005.00
中国电子科技集团公司第五十四研究所	13,547,330.26	6.70	9,457,922.40
南京同济智能科技有限公司	7,129,500.00	3.53	7,129,500.00
合 计	143,553,948.26	71.01	139,464,540.40

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

4. 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	2,110,012.49	15.25	906,193.94	6.69
1-2 年	299,508.14	2.16	3,176,441.82	23.46
2-3 年	3,008,983.19	21.74	2,506,451.89	18.52
3 年以上	8,419,234.95	60.85	6,950,241.33	51.33
合 计	13,837,738.77	100.00	13,539,328.98	100.00

(2) 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	南京戎致胃铠安防科技有限公司	1,165,479.00	2-3 年	未到结算期
南京华讯方舟通信设备有限公司	南京久旭电子科技有限公司	932,038.84	3 年以上	未到结算期
南京空天方阵网络科技有限公司	上海旷沃科技有限公司	928,133.64	2-3 年	未到结算期
南京华讯方舟通信设备有限公司	西安家聚兴机电设备有限公司	765,285.00	3 年以上	未到结算期
南京华讯方舟通信设备有限公司	北京知识动力信息技术有限公司	750,000.00	3 年以上	未到结算期
合 计		4,540,936.48		-

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占总金额比例(%)	坏账准备
北京航天光华电子技术有限公司	1,967,893.80	14.22	
十堰市懂阳贸易有限责任公司	1,725,000.00	12.47	
南京戎致胃铠安防科技有限公司	1,165,479.00	8.42	
南京久旭电子科技有限公司	932,038.84	6.74	
上海旷沃科技有限公司	928,133.64	6.71	
合 计	6,718,545.28	48.56	

5.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	892,341,060.98	894,532,451.36
减：坏账准备	80,250,324.27	78,583,003.14
合 计	812,090,736.71	815,949,448.22

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
往来款	881,556,681.51	881,701,993.89
押金及保证金	1,530,234.05	2,857,054.05
备用金	2,509,334.90	2,464,916.14
代垫款项	1,806,881.14	1,644,767.50
其他	4,937,929.38	5,863,719.78
减：坏账准备	80,250,324.27	78,583,003.14
合 计	812,090,736.71	815,949,448.22

2) 其他应收款账龄分析

项 目	期末余额	
	账面余额	比例(%)
1 年以内	523,330.10	0.06
1-2 年	763,526,534.82	85.56
2-3 年	44,065,542.96	4.94
3-4 年	51,272,836.03	5.75
4-5 年	12,313,062.21	1.38
5 年以上	20,639,754.86	2.31
合 计	892,341,060.98	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)	
期初余额	1,516,028.57	595.86	77,066,378.71	78,583,003.14
期初余额在本期重新评估后	1,516,028.57	595.86	77,066,378.71	78,583,003.14
本期计提	3,443,326.63	148.97	466,094.72	3,909,570.32
本期收回或转回	314,923.58		1,927,325.61	(2) 2,242,249.19
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,644,431.62	744.83	75,605,147.82	80,250,324.27

4) 期末重要的其他应收账款坏账准备计提情况

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
泰兴市泰丰冶金机械有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	后期无法收回
成都瞬态电子科技开发有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	后期无法收回
山西利民工业有限责任公司	400,000.00	400,000.00	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
南京艾普龙通信科技有限公司	49,980,000.00	49,980,000.00	100.00	后期无法收回
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
南京英杰自动化设备有限公司	119,390.47	119,390.47	100.00	后期无法收回
西安诚林语工贸有限公司	218,812.26	218,812.26	100.00	后期无法收回
合 计	74,024,674.22	74,024,674.22		

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例(%)	坏账准备
华讯方舟科技有限公司	往来款	806,133,364.60	1-2年	90.34	
南京艾普龙通信科技有限公司	往来款	49,980,000.00	2-3年、3-4年	5.60	49,980,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例(%)	坏账准备
南京鼓楼创新广场建设发展有限公司	往来款	13,484,320.00	3-4年、5年以上	1.51	13,484,320.00
南京微平衡信息科技有限公司	往来款	6,080,000.00	4-5年	0.68	6,080,000.00
王书峰	个人借款及备用金	2,327,173.60	5年以上	0.26	2,327,173.60
合 计		878,004,858.20		98.39	71,871,493.60

6. 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
原材料	6,803,943.63	4,283,783.39	2,520,160.24	6,421,593.66	4,283,783.39	2,137,810.27
周转材料(包装物、低值易耗品等)	16,993.39	13,671.25	3,322.14	14,484.96	13,671.25	813.71
自制半成品及在产品	25,493,525.37	18,842,054.80	6,651,470.57	25,543,238.86	18,842,054.80	6,701,184.06
库存商品(产成品)	8,675,943.37	8,151,132.21	524,811.16	10,474,075.47	8,151,132.21	2,322,943.26
发出商品	1,780,511.83	361,572.70	1,418,939.13	1,364,323.16	361,572.70	1,002,750.46
合 计	42,770,917.59	31,652,214.35	11,118,703.24	43,817,716.11	31,652,214.35	12,165,501.76

(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
			转回或核销	其他减少	
原材料	4,283,783.39				4,283,783.39
周转材料(包装物、低值易耗品等)	13,671.25				13,671.25
自制半成品及在产品	18,842,054.80				18,842,054.80
库存商品(产成品)	8,151,132.21				8,151,132.21
发出商品	361,572.70				361,572.70
合 计	31,652,214.35				31,652,214.35

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

华讯方舟股份有限公司

2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵额	50,428,325.85	32,836,829.07
其他	109,070.15	16,937,173.04
合 计	50,537,396.00	49,774,002.11

8.长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 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										
南京九度卫星科技公 司	13,756,018.43				41,678.49					
南京军融至盛投资管 理有限公司	2,739,205.67	2,739,205.67								
南京天稻智慧教育科 技研究院有限公司	2,151,676.27	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	15,739,254.49				-2,730,092.64					
深圳市华讯方德投资 管理有限公司	14,891,993.23				-1,758.61					
合 计	49,515,245.47	5,127,979.32			-2,690,172.76					

9.投资性房地产

（1）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	1,029,417.18	1,029,417.18
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	1,128,191.04	1,128,191.04
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	951,808.96	951,808.96
2.期初账面价值	1,050,582.82	1,050,582.82

10.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	81,561,167.35	82,735,665.17

项 目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合 计	81,561,167.35	82,735,665.17

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	159,767,048.89	7,139,953.99	341,131.53	54,727,429.21	221,975,563.62
2.本期增加金额		2,349,081.42		2,176,415.92	4,525,497.34
(1)购置		2,349,081.42		2,176,415.92	4,525,497.34
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额		563,443.62		1,161,782.04	1,725,225.66
(1)处置或报废		563,443.62		1,161,782.04	1,725,225.66
4.期末余额	159,767,048.89	8,925,591.79	341,131.53	55,742,063.09	224,775,835.30
二、累计折旧					
1.期初余额	39,565,421.68	5,641,253.79	270,060.45	35,503,556.30	80,980,292.22
2.本期增加金额	5,088,316.44	213,495.56		370,010.98	5,671,822.98
(1)计提	5,088,316.44	213,495.56		370,010.98	5,671,822.98
3.本期减少金额		535,271.44		982,395.10	1,517,666.54
(1)处置或报废		535,271.44		982,395.10	1,517,666.54
(2)其他					
4.期末余额	44,653,738.12	5,319,477.91	270,060.45	34,891,172.18	85,134,448.66
三、减值准备					
1.期初余额	39,743,927.65	1,544.61	56,612.54	18,457,521.43	58,259,606.23
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额				179,386.94	179,386.94
4.期末余额	39,743,927.65	1,544.61	56,612.54	18,278,134.49	58,080,219.29

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
四、账面价值					
1.期末账面价值	75,369,383.12	3,604,569.27	14,458.54	2,572,756.42	81,561,167.35
2.期初账面价值	80,457,699.56	1,497,155.59	14,458.54	766,351.48	82,735,665.17

11.在建工程

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
在建工程				76,785,178.35	18,289,361.90	58,495,816.45
工程物资						
合 计				76,785,178.35	18,289,361.90	58,495,816.45

（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				76,785,178.35	18,289,361.90	58,495,816.45
合 计				76,785,178.35	18,289,361.90	58,495,816.45

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
太赫兹国际科技产业基地建设工程	91,007,571.99	76,785,178.35			76,785,178.35	
合 计	91,007,571.99	76,785,178.35			76,785,178.35	

12.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					

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	著作权	合 计
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	31,210,400.00				31,210,400.00
(1)处置	31,210,400.00				31,210,400.00
(2)其他					
4.期末余额	8,185,624.93	14,950,473.00	12,712,339.21	37,570,059.00	73,418,496.14
二、累计摊销					
1.期初余额	4,358,432.62	4,140,896.04	8,656,512.49	16,977,242.00	34,133,083.15
2.本期增加金额	460,740.68		1,415,054.50		1,875,795.18
(1)计提	460,740.68		1,415,054.50		1,875,795.18
3.本期减少金额	3,589,196.00				3,589,196.00
(1)处置	3,589,196.00				3,589,196.00
(2)其他					
4.期末余额	1,229,977.30	4,140,896.04	10,071,566.99	16,977,242.00	32,419,682.33
三、减值准备					
1.期初余额	700,520.99	10,809,576.96		20,592,817.00	32,102,914.95
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	700,520.99	10,809,576.96		20,592,817.00	32,102,914.95
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,255,126.64		2,640,772.22		8,895,898.86
2.期初账面价值	34,337,071.32		4,055,826.72		38,392,898.04

13.商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其 他	处 置	其 他	
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

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
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

14.其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付固定资产款	6,603,482.43	6,603,482.43
合 计	6,603,482.43	6,603,482.43

15.短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款、保证借款	928,101,479.61	986,331,588.64
合 计	928,101,479.61	986,331,588.64

（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 928,101,479.61 元，上述借款已全部逾期。

16.应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,580,569.85	1,470,000.00
合 计	1,580,569.85	1,470,000.00

17.应付账款

（1）按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,446,866.21	21,814,032.23
1-2 年	5,784,044.20	4,794,407.36
2-3 年	4,212,045.31	12,017,458.97
3-4 年	10,515,945.95	14,732,913.54
4-5 年	14,727,196.20	5,691,326.01
5 年以上	58,226,735.20	52,589,134.69
合 计	103,912,833.07	111,639,272.80

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市至高通信技术发展有限公司	26,600,000.00	尚未结算
福建猛狮新能源科技有限公司	20,046,254.86	诉讼纠纷
深圳市航天泰瑞捷电子有限公司	6,183,264.99	(2) 尚未结算
上海北信源供应链管理有限公司	5,559,140.00	尚未结算
上海旷沃科技有限公司	3,290,425.71	尚未结算
苏州奥科飞光电科技有限公司	2,998,580.00	尚未结算
深圳市新大奥能源科技有限公司	2,488,720.00	诉讼纠纷
成都宝通天宇电子科技有限公司	1,528,588.00	尚未结算
四川众为创通科技有限公司	1,477,888.11	尚未结算
中国电子科技集团公司第五十四研究所	1,398,230.09	尚未结算
北京讯达通科技有限公司	1,252,145.09	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京祥毅祥系统集成科技有限公司	1,204,925.10	尚未结算
威海文隆电池有限公司	1,070,420.00	尚未结算
南京赛格微电子科技股份有限公司	1,068,000.00	尚未结算
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	1,063,360.00	尚未结算
合 计	77,229,941.95	

18.合同负债

（1）预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,421,407.46	10,468,183.05
1-2 年	8,811,293.49	10,207,762.43
2-3 年	8,801,441.71	22,663,310.51
3-4 年	15,256,929.60	8,071,288.64
4-5 年	8,071,288.64	432,471.57
5 年以上	632,933.11	200,461.54
合 计	45,995,294.01	52,043,477.74

19.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	26,185,187.67	9,494,220.58	7,275,180.52	28,404,227.73
离职后福利-设定提存计划	55,811.64	1,018,958.52	1,007,446.98	67,323.18
辞退福利	2,959,432.90	13,950.00	23,950.00	2,949,432.90
合 计	29,200,432.21	10,527,129.10	8,306,577.50	31,420,983.81

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	24,535,160.66	8,310,257.34	6,171,890.37	26,673,527.63

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(2)职工福利费	52,670.90	264,506.19	215,570.19	101,606.90
(3)社会保险费	8,903.39	486,266.50	486,015.90	9,153.99
其中：医疗保险费	7,616.32	441,943.80	440,315.80	9,244.32
工伤保险费	650.61	28,451.41	28,370.57	731.45
生育保险费	636.46	15,871.29	17,329.53	-821.78
(4)住房公积金	11,883.30	379,519.40	365,810.70	25,592.00
(5)工会经费和职工教育经费	1,534,069.41	2,560.00	2,560.00	1,534,069.41
(6)短期带薪缺勤				
(7)短期利润分享计划				
(8)其他短期职工薪酬	42,500.01	51,111.15	33,333.36	60,277.80
合 计	26,185,187.67	9,494,220.58	7,275,180.52	28,404,227.73

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(1)基本养老保险	54,294.94	993,245.75	982,109.91	65,430.78
(2)失业保险费	1,516.70	25,712.77	25,337.07	1,892.40
合 计	55,811.64	1,018,958.52	1,007,446.98	67,323.18

20.应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	98,617.15	361,933.07
企业所得税	11,820.22	11,820.22
土地使用税	712,609.16	373,892.72
个人所得税	48,437.30	41,687.52
城市维护建设税	2,080,204.65	2,080,204.65
教育费附加	891,516.28	891,516.28
地方教育附加	594,344.20	594,344.20
印花税	66,755.39	66,776.99
房产税	2,320,095.26	697,486.52
其他		768.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	6,824,399.61	5,120,430.17

21.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	374,352,333.42	269,090,935.66
应付股利		
其他应付款项	1,553,789,045.68	1,541,665,710.41
合 计	1,928,141,379.10	1,810,756,646.07

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	374,352,333.42	269,090,935.66
合 计	374,352,333.42	269,090,935.66

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,304,901,286.30	1,253,761,160.60
工程款	86,750,948.92	134,412,034.08
限制性股票回购义务	71,265,363.00	71,265,363.00
房 租	21,557,404.96	16,150,277.68
服务费	8,941,221.01	7,728,851.74
代垫款项	38,043,020.76	38,040,188.62
其 他	22,329,800.73	20,307,834.72
合 计	1,553,789,045.68	1,541,665,710.41

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
华讯方舟科技有限公司	324,521,057.10	尚未结算
广州沐阳产权经纪有限公司	162,596,387.10	尚未结算
限制性股票回购义务	71,265,363.00	尚未结算
南京永贸商务信息服务有限公司	62,712,360.93	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江省建工集团有限责任公司	30,816,478.84	尚未结算
深圳中科纳能科技有限公司	21,291,145.76	尚未结算
乌鲁木齐鸿博欣华商贸有限公司	17,300,000.00	尚未结算
南京九度卫星科技研究院有限公司	13,352,163.05	尚未结算
限制性股票回购利息	12,579,381.59	尚未结算
中天建设集团有限公司	11,980,740.60	尚未结算
合 计	728,415,077.97	

22.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	950,000.00	1,525,308.00
合 计	950,000.00	1,525,308.00

23.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	180,000.00
合 计	180,000.00	180,000.00

注：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
中国共产党成都市委员会 2018 年蓉漂计划款	180,000.00			180,000.00
合 计	180,000.00			180,000.00

24.预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	458,683,574.19	427,695,460.60	对外担保
未决诉讼	23,239,657.59	12,498,165.83	预计赔偿损失
合 计	481,923,231.78	440,193,626.43	

25. 递延收益

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	515,330.17		52,500.00	462,830.17	政府补助
合 计	515,330.17		52,500.00	462,830.17	

涉及政府补助的项目：

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
成都高新区 2017 年度企业 表彰会金熊猫 人才及成就奖	120,330.17		52,500.00		67,830.17	与收益相关
2018 年度专家 智力服务基层 专家活动经费	200,000.00				200,000.00	与收益相关
设立成都市院 士(专家)创新工 作站的资金	195,000.00				195,000.00	与收益相关
合 计	515,330.17		52,500.00		462,830.17	

26. 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

27. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	802,130,909.14			802,130,909.14
其他资本公积	1,192,973,547.62			1,192,973,547.62
合 计	1,995,104,456.76			1,995,104,456.76

28. 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
-----	---------------	--	--	---------------

29.其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减： 所得 税费用	税 后 归 属 于 母 公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	3,552,687.28							3,552,687.28
权益法下 不能转损 益的其 他综合收益	3,552,687.28							3,552,687.28
合 计	3,552,687.28							3,552,687.28

30.盈余公积

项 目	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

31.未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,999,306,619.92	-4,037,600,936.65	
调整期初未分配利润合计数(调 增+, 调减-)		-548,099,076.39	
调整后期初未分配利润	-4,999,306,619.92	-4,585,700,013.04	
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	-207,855,313.21	-413,606,606.88	
减：提取法定盈余公积			

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期末未分配利润	-5,207,161,933.13	-4,999,306,619.92	

32.营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	17,390,105.74	8,839,093.30	24,156,238.48	21,255,609.20
其他业务	729,579.78	323,732.98	3,781,873.24	4,247,120.76
合 计	18,119,685.52	9,162,826.28	27,938,111.72	25,502,729.96

33.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,644,208.74	1,374,128.15
土地使用税	340,603.68	545,138.24
城市维护建设税	195,161.94	3,046.69
教育费附加	83,619.40	1,265.25
地方教育附加	55,746.26	843.49
印花税	97,576.12	7,346.82
车船税	1,080.00	4,920.00
其 他		42.85
合 计	2,417,996.14	1,936,731.49

34.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,243,096.59	2,034,472.57
业务招待费	112,602.86	151,856.00
租赁费	2,654.87	
折旧费	1,250.19	48,859.10
差旅费	59,739.13	70,557.48

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	741,182.67	88,700.27
运输费	17,087.54	16,482.00
办公费	2,242.05	2,573.26
广告费和业务宣传费		4,203.59
交通费	14,849.86	678.61
其他	20.76	
合 计	2,194,726.52	2,418,382.88

35.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,301,631.45	12,252,580.02
折旧费及摊销	5,908,762.93	6,271,335.31
租赁费	5,736,924.31	4,799,065.74
服务费	2,648,862.16	1,369,195.11
业务招待费	405,392.44	809,276.87
差旅费	149,141.66	258,616.89
水电物业费	795,971.98	852,539.77
诉讼费	952,418.53	461,313.01
办公费	116,021.54	220,336.19
车辆费	124,222.90	146,104.39
通讯费	57,305.55	95,090.37
长期待摊费用摊销		235,222.30
董事会经费	52,015.31	254,000.04
限制性股票回购利息	1,987,016.88	1,987,016.90
税费		85,866.39
其他	136,740.66	216,205.74
合 计	27,372,428.30	30,313,765.04

36.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	338,463.00	883,569.30
材料领用	318,688.10	445,311.85
折旧费	236,391.04	264,341.94
无形资产摊销	1,157,441.88	1,201,196.85
服务费	37,735.85	29,126.21
差旅费	51.20	15,600.08
检测费		434,226.44
其他	9,608.63	37,954.39
合 计	2,098,379.70	3,311,327.06

37.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	120,629,722.12	113,512,480.39
减：利息收入	26,332.62	42,697.47
汇兑损失		15,320.84
减：汇兑收益	83,833.61	
手续费支出	18,340.14	17,922.38
合 计	120,537,896.03	113,503,026.14

38.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
政府补助	134,500.00	1,937,990.77	收益相关
个税手续返还	9,101.91	6,769.97	收益相关
合 计	143,601.91	1,944,760.74	

39.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	-2,690,172.76	-10,080,274.58

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		150,000.00
合 计	-2,690,172.76	-9,930,274.58

40.信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	2,876.54	-5,126.54
应收账款信用减值损失	-4,234,902.54	-2,795,605.27
其他应收款信用减值损失	-1,667,321.13	-1,399,802.88
合 计	-5,899,347.13	-4,200,534.69

41.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		937.31
其他流动资产减值损失		-206,868,495.25
合 计		-206,867,557.94

42.资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的固定资产	17,746,689.12	-697,657.39
合 计	17,746,689.12	-697,657.39

43.营业外收入

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	52,500.00		52,500.00
其 他	274,371.55	24,017,029.13	274,371.55
合 计	326,871.55	24,017,029.13	326,871.55

44.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
-----	-------	-------	---------------

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
赔偿金及违约金	73,695,765.08	73,353,721.12	73,695,765.08
罚款、滞纳金	2,814.90	113,963.23	2,814.90
盘亏损失		15,000.00	
其他支出	-720,932.63	855,412.71	-720,932.63
合 计	72,977,647.35	74,338,097.06	72,977,647.35

45.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	-35.00	1,096.82
递延所得税费用		
合 计	-35.00	1,096.82

46.现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	26,332.62	48,902.04
政府补贴	196,101.91	1,946,498.49
收到退回的保证金	684,000.00	
押金、备用金及退款	720,651.84	
往来款	994,615.32	27,600,124.46
其 他	4,157.22	693,932.77
合 计	2,625,858.91	30,289,457.76

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	402,615.81	102,540.01
租赁费	296,179.60	185,117.99

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	2,562,965.84	4,349,220.69
备用金及借款	510,531.18	708,844.34
保证金及押金	70,000.00	1,754,522.46
违约金及罚款	452,571.57	
其他	77,844.00	638,990.88
合 计	4,372,708.00	7,739,236.37

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,008,585.05	3,000,000.00
收控股股东华讯方舟科技有限公司财务资助	4,425,744.38	710,000.00
合 计	5,434,329.43	3,710,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	910,000.00	20,450,310.88
合 计	910,000.00	20,450,310.88

47.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	-209,014,537.11	-419,121,279.46
加：信用减值损失	5,899,347.13	4,200,534.69
资产减值准备		206,867,557.94
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	5,671,822.98	6,168,113.41
无形资产摊销	1,875,795.18	2,134,234.12

项 目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		
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)	-17,747,574.08	697,657.39
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		36,612.71
财务费用(收益以“－”号填列)	120,545,888.51	113,512,479.98
投资损失(收益以“－”号填列)	2,690,172.76	9,930,274.58
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,046,798.52	4,354,532.37
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	13,558,114.70	159,011,652.72
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	75,008,243.82	-72,349,307.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-465,927.59	15,443,063.42
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	3,148,241.91	2,276,311.33
减：现金的期初余额	2,276,311.33	3,826,927.64
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	871,930.58	-1,550,616.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,148,241.91	2,276,311.33
其中：库存现金	63,036.59	5,001.21
可随时用于支付的银行存款	3,085,205.32	2,271,310.12
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	3,148,241.91	2,276,311.33
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	2,624,384.48	20,056,545.18

48.所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	601,522.50	保证金
货币资金	1,920,494.22	受限信托资金
货币资金	102,367.76	冻结资金
固定资产(注 1)	75,369,383.12	被抵押、涉及诉讼
土地使用权(注 1)	6,255,126.64	被抵押
合 计	84,248,894.24	

注 1：成都华讯天谷为华讯科技在渤海银行贷款(1380 万美金)提供房产抵押担保，担保金额为人民币 1 亿元，涉及房产及土地使用权截止 2023 年 12 月 31 日账面价值分别为 75,369,383.12 元及 6,255,126.64 元。

49.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	1,402,760.60	1.02132535	1,432,674.96
其中：玻利维亚诺	1,402,760.60	1.02132535	1,432,674.96

六、合并范围的变更

本期无新增及注销的子公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	所属行业	持股比例		取得方式
					直接	间接	
一、本公司直接控股的公司							
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	0.00	投资设立

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	所属行业	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市华讯方舟雷达技术装备有限公司	二级	深圳市	深圳市	雷达及配套设备的设计和技术开发	70.00	0.00	投资设立
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	0.00	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	0.00	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	0.00	投资设立
成都华讯天谷科技有限公司	二级	成都市	成都市	电子产品的研发、生产、销售	100.00	0.00	投资设立
HUAXUNFANGZHOU.CO.LTD.SUCURS ALBOLIVIA	二级	玻利维亚	玻利维亚	生产、销售电子设备	100.00	0.00	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、网络技术的技术研发	100.00	0.00	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	0.00	非同一控制下并购
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	0.00	非同一控制下并购

二、通过子公司国蓉科技有限公司控股的公司

青岛华讯国蓉科技有限公司	三级	青岛市	青岛市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	0.00	100.00	投资设立
深圳迅驰新能源汽车营运租赁有限公司	四级	深圳市	深圳市	新能源汽车销售、租赁	0.00	100.00	投资设立
成都芯蓉时代科技有限公司	四级	成都市	成都市	计算机软硬件及网络技术、通信技术的开发、转让、咨询服务	0.00	100.00	投资设立
成都驰迅天谷科技有限公司	四级	成都市	成都市	电子产品、电气设备、机械设备的技术开发电子产品研发、生产及销售	0.00	100.00	投资设立
武汉华讯国蓉科技有限公司	四级	武汉市	武汉市	电子产品研发、生产及销售	0.00	100.00	投资设立

三、通过子公司南京华讯方舟通信设备有限公司控股的公司

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	0.00	100.00	投资设立
南京华讯(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	0.00	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
南京华讯方舟光电科技有限公司	三级	南京市	南京市	软件开发；网络与信息安全软件开发	0.00	100.00	投资设立
南京华讯方舟智能科技有限公司	三级	南京市	南京市	计算机软硬件及外围设备制造	0.00	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	0.00	100.00	投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

公司名称	注册地	主要经营地	所属行业	持股比例(%)		表决权比例(%)	会计处理方法
				直接	间接		
联营企业							
南京军融至盛投资管理有限公司	南京市	南京市	投资管理，资产管理；项目投资；投资咨询。	30.00	-	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	南京市	航天航空产品研发、设计、销售	40.00	-	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	深圳市	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	42.00	-	42.00	权益法核算
深圳市华讯方德投资管理有限公司	深圳市	深圳市	股权投资、受托管理股权投资基金	49.00	-	49.00	权益法核算

八、关联方及关联交易

(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	47,229.86	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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司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
南京九度卫星科技研究院有限公司	联营

(四) 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
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
河北华讯天谷置业有限公司	曾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
青岛华讯协同信息技术有限公司	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
深圳市华讯方舟微电子科技有限公司	受本公司第一大股东控制
深圳市重投华讯太赫兹科技有限公司	关联自然人担任董事
吴光胜	实际控制人
深圳市华讯方舟光电技术有限公司	关联自然人担任董事
青岛君戎华讯太赫兹科技有限公司	关联自然人担任董事
江西华讯方舟智能技术有限公司	受本公司第一大股东控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市重投华讯太赫兹科技有限公司	采购商品				159,292.04
江西华讯方舟智能技术有限公司	采购商品	88,495.58			
青岛君戎华讯太赫兹科技有限公司	采购商品	1,227,201.73			

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市重投华讯太赫兹科技有限公司	销售商品		82,300.88
青岛君戎华讯太赫兹科技有限公司	销售商品		460,177.00
青岛君戎华讯太赫兹科技有限公司	车辆租赁		63,716.81
江西华讯方舟智能技术有限公司	车辆租赁	101,769.91	31,858.41
青岛华讯协同信息技术有限公司	服务费	47,169.81	

华讯方舟股份有限公司

2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市华讯方舟微电子科技有限公司	销售商品	73,185.84
------------------	------	-----------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

单位：元

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
南京华讯方舟通信设备有限公司	76,065,604.92	2019 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 26 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	36,891,818.38	2020 年 03 月 27 日	2022 年 03 月 27 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	39,173,786.54	2020 年 03 月 19 日	2022 年 03 月 19 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	50,000,000.00	2020 年 04 月 10 日	2022 年 04 月 10 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	50,000,000.00	2020 年 05 月 15 日	2022 年 05 月 15 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	37,726,534.68	2020 年 04 月 29 日	2022 年 04 月 29 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	35,000,000.00	2020 年 08 月 27 日	2022 年 08 月 27 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	59,962,814.92	2020 年 08 月 29 日	2022 年 08 月 29 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	121,000,000.00	2020 年 05 月 11 日	2022 年 05 月 11 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	64,000,000.00	2020 年 11 月 12 日	2022 年 11 月 12 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	91,261,016.67	2020 年 06 月 27 日	2022 年 06 月 27 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	34,800,000.00	2020 年 06 月 29 日	2022 年 06 月 29 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	32,500,000.00	2020 年 06 月 29 日	2022 年 06 月 29 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	29,900,000.00	2020 年 06 月 10 日	2022 年 06 月 10 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	15,906,405.47	2020 年 06 月 10 日	2022 年 06 月 10 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	29,850,000.00	2020 年 06 月 11 日	2022 年 06 月 11 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	10,000,000.00	2020 年 06 月 12 日	2022 年 06 月 12 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	29,940,000.00	2020 年 06 月 15 日	2022 年 06 月 15 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	29,800,000.00	2020 年 06 月 16 日	2022 年 06 月 16 日	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	29,910,000.00	2020 年 06 月 16 日	2022 年 06 月 16 日	否
华讯方舟科技有限公司	100,000,000.00	2020 年 01 月 10 日	2022 年 01 月 10 日	否

(2) 本公司作为被担保方

单位：元

华讯方舟股份有限公司

2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
华讯方舟科技有限公司、南京华讯方舟通信设备有限公司、国蓉科技有限公司、吴光胜、河北华讯方舟装备技术有限公司、深圳市华讯方舟投资有限公司	24,413,498.03	2020 年 10 月 31 日	2022 年 10 月 31 日	否
华讯方舟科技有限公司、吴光胜	76,065,604.92	2019 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 26 日	否
华讯方舟科技有限公司、吴光胜	36,891,818.38	2020 年 03 月 27 日	2022 年 03 月 27 日	否
华讯方舟科技有限公司、吴光胜	39,173,786.54	2020 年 03 月 19 日	2022 年 03 月 19 日	否
华讯方舟科技有限公司、吴光胜	50,000,000.00	2020 年 04 月 10 日	2022 年 04 月 10 日	否
华讯方舟科技有限公司、吴光胜	50,000,000.00	2020 年 05 月 15 日	2022 年 05 月 15 日	否
华讯方舟科技有限公司、吴光胜	37,726,534.68	2020 年 04 月 29 日	2022 年 04 月 29 日	否
华讯方舟科技有限公司、吴光胜	35,000,000.00	2020 年 08 月 27 日	2022 年 08 月 27 日	否
华讯方舟科技有限公司、吴光胜	59,962,814.92	2020 年 08 月 29 日	2022 年 08 月 29 日	否
华讯方舟科技有限公司、吴光胜	121,000,000.00	2020 年 05 月 11 日	2022 年 05 月 11 日	否
华讯方舟科技有限公司、吴光胜	64,000,000.00	2020 年 11 月 12 日	2022 年 11 月 12 日	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	91,261,016.67	2020 年 06 月 27 日	2022 年 06 月 27 日	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	34,800,000.00	2020 年 06 月 29 日	2022 年 06 月 29 日	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	32,500,000.00	2020 年 06 月 29 日	2022 年 06 月 29 日	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	29,900,000.00	2020 年 06 月 10 日	2022 年 06 月 10 日	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	15,906,405.47	2020 年 06 月 10 日	2022 年 06 月 10 日	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	29,850,000.00	2020 年 06 月 11 日	2022 年 06 月 11 日	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	10,000,000.00	2020 年 06 月 12 日	2022 年 06 月 12 日	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	29,940,000.00	2020 年 06 月 15 日	2022 年 06 月 15 日	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	29,800,000.00	2020 年 06 月 16 日	2022 年 06 月 16 日	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	29,910,000.00	2020 年 06 月 16 日	2022 年 06 月 16 日	否

3.关联方资金拆借

拆入

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
华讯方舟科技有限公司	1,000,000.00	2019 年 4 月 30 日	2021 年 3 月 22 日	已归还

华讯方舟股份有限公司

2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华讯方舟科技有限公司	75,031,076.98	2019 年 4 月 30 日	2021 年 5 月 21 日	以 2017 年业绩承诺补 偿款抵减财务资助
华讯方舟科技有限公司	16,010,000.00	2019 年 4 月 30 日	2022 年 5 月 17 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	17,967,460.01	2019 年 4 月 30 日		
华讯方舟科技有限公司	56,000,000.00	2019 年 5 月 13 日		
华讯方舟科技有限公司	1,000,000.00	2019 年 5 月 15 日		
华讯方舟科技有限公司	2,700,000.00	2019 年 6 月 19 日		
华讯方舟科技有限公司	43,000,000.00	2019 年 6 月 20 日		
华讯方舟科技有限公司	7,000,000.00	2019 年 6 月 20 日		
华讯方舟科技有限公司	500,000.00	2019 年 6 月 28 日		
华讯方舟科技有限公司	250,000.00	2019 年 7 月 19 日		
华讯方舟科技有限公司	300,000.00	2019 年 8 月 20 日		
华讯方舟科技有限公司	35,000,000.00	2019 年 8 月 26 日		
华讯方舟科技有限公司	30,000,000.00	2019 年 8 月 27 日		
华讯方舟科技有限公司	34,520,000.00	2019 年 8 月 28 日		
华讯方舟科技有限公司	800,000.00	2019 年 8 月 28 日		
华讯方舟科技有限公司	1,250,000.00	2019 年 8 月 30 日		
华讯方舟科技有限公司	5,350,000.00	2019 年 9 月 20 日		
华讯方舟科技有限公司	14,000,000.00	2019 年 10 月 8 日		
华讯方舟科技有限公司	7,500,000.00	2019 年 10 月 9 日		
华讯方舟科技有限公司	820,000.00	2019 年 10 月 28 日		
华讯方舟科技有限公司	100,000.00	2019 年 10 月 31 日		
华讯方舟科技有限公司	14,050,000.00	2019 年 11 月 15 日		
华讯方舟科技有限公司	2,150,000.00	2020 年 1 月 10 日		
华讯方舟科技有限公司	1,000,000.00	2020 年 3 月 23 日		
华讯方舟科技有限公司	1,000,000.00	2020 年 3 月 24 日		
华讯方舟科技有限公司	100,000.00	2020 年 3 月 31 日		
华讯方舟科技有限公司	244,300.00	2020 年 4 月 20 日		
华讯方舟科技有限公	300,000.00	2020 年 4 月 30 日		

华讯方舟股份有限公司

2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司				
华讯方舟科技有限公司	80,000.00	2020 年 5 月 7 日		
华讯方舟科技有限公司	500,000.00	2020 年 7 月 15 日		
华讯方舟科技有限公司	9,323,506.35	2020 年 7 月 31 日		
华讯方舟科技有限公司	403,274.00	2020 年 7 月 31 日		
华讯方舟科技有限公司	220,000.00	2020 年 9 月 4 日		
华讯方舟科技有限公司	1,500,000.00	2020 年 9 月 15 日		
华讯方舟科技有限公司	2,000,000.00	2020 年 9 月 16 日		
华讯方舟科技有限公司	600,000.00	2020 年 11 月 16 日		
华讯方舟科技有限公司	120,000.00	2020 年 11 月 24 日		
华讯方舟科技有限公司	100,000.00	2020 年 12 月 8 日		
华讯方舟科技有限公司	60,000.00	2020 年 12 月 11 日		
华讯方舟科技有限公司	150,000.00	2020 年 12 月 23 日		
华讯方舟科技有限公司	2,000,000.00	2020 年 12 月 29 日		
华讯方舟科技有限公司	1,500,000.00	2019 年 6 月 27 日		
华讯方舟科技有限公司	750,000.00	2019 年 7 月 9 日		
华讯方舟科技有限公司	750,000.00	2019 年 7 月 16 日		
华讯方舟科技有限公司	4,667,397.48	2020 年 12 月 31 日		
华讯方舟科技有限公司	400,000.00	2021 年 1 月 21 日		
华讯方舟科技有限公司	200,000.00	2021 年 1 月 28 日		
华讯方舟科技有限公司	100,000.00	2021 年 2 月 4 日		
华讯方舟科技有限公司	4,900,000.00	2021 年 2 月 9 日		
华讯方舟科技有限公司	600,000.00	2021 年 4 月 12 日		
华讯方舟科技有限公司	500,000.00	2021 年 4 月 15 日		
华讯方舟科技有限公司	1,550,000.00	2021 年 4 月 29 日		
华讯方舟科技有限公司	50,000.00	2021 年 5 月 25 日	2021 年 6 月 15 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	900,000.00	2021 年 5 月 27 日	2021 年 6 月 15 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	1,000,000.00	2021 年 6 月 30 日	2021 年 8 月 10 日	已归还

华讯方舟股份有限公司

2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华讯方舟科技有限公司	150,000.00	2021 年 7 月 13 日	2021 年 11 月 2 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	150,000.00	2021 年 8 月 30 日	2021 年 11 月 2 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	50,000.00	2021 年 9 月 26 日	2021 年 11 月 2 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	100,000.00	2021 年 9 月 26 日	2021 年 11 月 4 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	150,000.00	2021 年 10 月 28 日	2021 年 11 月 4 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	250,000.00	2021 年 11 月 25 日	2021 年 11 月 5 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	1,000,000.00	2021 年 11 月 26 日	2021 年 12 月 31 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	320,000.00	2021 年 11 月 26 日	2022 年 5 月 18 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	50,000.00	2021 年 11 月 29 日	2022 年 5 月 18 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	90,000.00	2021 年 11 月 30 日	2022 年 6 月 28 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	60,000.00	2021 年 11 月 30 日	2022 年 8 月 2 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	600,000.00	2021 年 12 月 2 日	2022 年 8 月 2 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	300,000.00	2021 年 12 月 6 日	2022 年 8 月 2 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	280,000.00	2021 年 12 月 15 日	2022 年 8 月 2 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	20,000.00	2021 年 12 月 16 日	2022 年 8 月 2 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	100,000.00	2021 年 12 月 27 日	2022 年 8 月 2 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	150,000.00	2022 年 1 月 29 日	2022 年 8 月 2 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	9,200,000.00	2022 年 3 月 30 日	2022 年 8 月 2 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	30,000.00	2022 年 3 月 30 日	2022 年 11 月 15 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	70,000.00	2022 年 4 月 26 日	2022 年 11 月 15 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	150,000.00	2022 年 4 月 26 日	2023 年 07 月 05 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	310,000.00	2022 年 7 月 13 日	2023 年 12 月 12 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	50,000.00	2022 年 7 月 13 日	2023 年 12 月 26 日	已归还
华讯方舟科技有限公司	220,000.00	2022 年 7 月 13 日		
华讯方舟科技有限公司	500,000.00	2022 年 9 月 2 日		
华讯方舟科技有限公司	600,000.00	2022 年 9 月 16 日		
华讯方舟科技有限公司	50,000.00	2022 年 9 月 26 日		
华讯方舟科技有限公	150,000.00	2022 年 9 月 30 日		

华讯方舟股份有限公司

2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司				
华讯方舟科技有限公司	50,000.00	2022 年 10 月 13 日		
华讯方舟科技有限公司	400,000.00	2022 年 10 月 18 日		
华讯方舟科技有限公司	10,000.00	2022 年 12 月 2 日		
华讯方舟科技有限公司	50,000.00	2022 年 12 月 14 日		
华讯方舟科技有限公司	1,400,000.00	2019 年 1 月 1 日		
华讯方舟科技有限公司	159,000.00	2018 年 3 月 1 日		
华讯方舟科技有限公司	4,000,000.00	2019 年 12 月 31 日		
华讯方舟科技有限公司	3,134,861.29	2020 年 12 月 31 日		
华讯方舟科技有限公司	108,328.51	2021 年 12 月 31 日		
华讯方舟科技有限公司	37,185.08	2022 年 12 月 27 日		
华讯方舟科技有限公司	60,000.00	2023 年 01 月 04 日		
华讯方舟科技有限公司	280,000.00	2023 年 01 月 12 日		
华讯方舟科技有限公司	115,000.00	2023 年 01 月 13 日		
华讯方舟科技有限公司	60,600.00	2023 年 01 月 16 日		
华讯方舟科技有限公司	147,000.00	2023 年 01 月 28 日		
华讯方舟科技有限公司	310,000.00	2023 年 02 月 23 日		
华讯方舟科技有限公司	10,000.00	2023 年 03 月 13 日		
华讯方舟科技有限公司	220,000.00	2023 年 04 月 04 日		
华讯方舟科技有限公司	100,000.00	2023 年 04 月 18 日		
华讯方舟科技有限公司	30,000.00	2023 年 04 月 28 日		
华讯方舟科技有限公司	330,000.00	2023 年 05 月 19 日		
华讯方舟科技有限公司	120,000.00	2023 年 05 月 29 日		
华讯方舟科技有限公司	30,000.00	2023 年 06 月 30 日		
华讯方舟科技有限公司	95,000.00	2023 年 07 月 28 日		
华讯方舟科技有限公司	33,000.00	2023 年 08 月 10 日		
华讯方舟科技有限公司	160,000.00	2023 年 08 月 11 日		
华讯方舟科技有限公司	40,000.00	2023 年 08 月 14 日		

华讯方舟股份有限公司
2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华讯方舟科技有限公司	30,000.00	2023 年 08 月 24 日		
华讯方舟科技有限公司	931,900.00	2023 年 08 月 29 日		
华讯方舟科技有限公司	85,144.38	2023 年 08 月 29 日		
华讯方舟科技有限公司	50,000.00	2023 年 09 月 06 日		
华讯方舟科技有限公司	54,000.00	2023 年 09 月 21 日		
华讯方舟科技有限公司	109,000.00	2023 年 10 月 07 日		
华讯方舟科技有限公司	200,000.00	2023 年 10 月 08 日		
华讯方舟科技有限公司	365,000.00	2023 年 10 月 09 日		
华讯方舟科技有限公司	22,000.00	2023 年 10 月 13 日		
华讯方舟科技有限公司	107,000.00	2023 年 10 月 26 日		
华讯方舟科技有限公司	25,100.00	2023 年 11 月 15 日		
华讯方舟科技有限公司	76,000.00	2023 年 12 月 01 日		
华讯方舟科技有限公司	27,000.00	2023 年 12 月 07 日		
华讯方舟科技有限公司	600,000.00	2023 年 12 月 12 日		
华讯方舟科技有限公司	30,000.00	2023 年 12 月 19 日		
华讯方舟科技有限公司	30,000.00	2023 年 12 月 22 日		
华讯方舟科技有限公司	120,000.00	2023 年 12 月 26 日		
华讯方舟科技有限公司	23,000.00	2023 年 12 月 26 日		
华讯方舟科技有限公司	150,000.00	2023 年 12 月 30 日		

4.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	996,434.93	(2)1,831,039.00

(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

华讯方舟股份有限公司
2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	深圳市华讯方舟微电子科技有限公司	60,504.00	23,232.00	60,504.00	6,813.60
应收账款	深圳市华讯方舟软件信息有限公司	35,000.00	6,659.29	35,000.00	2,152.66
应收账款	智慧方舟科技有限公司	114,041.70	11,441.36	114,041.70	3,152.88
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	青岛君戎华讯太赫兹科技有限公司	36,000.00		72,000.00	
其他应收款	河北华讯方舟太赫兹技术有限公司	37,414.42			
其他应收款	黑龙江华讯智能制造有限公司	11,892.38			
其他应收款	华讯方舟科技有限公司	806,133,364.60		806,133,364.60	

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	华讯方舟科技有限公司	1,351,512.42	1,351,512.42
其他应付款	华讯方舟科技有限公司	324,521,057.10	319,855,312.72
应付账款	南京九度卫星科技研究院有限公司	262,714.31	262,714.31
其他应付款	南京九度卫星科技研究院有限公司	13,352,163.05	13,405,000.00
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	智慧方舟科技有限公司	4,400.09	5,418.00
其他应付款	深圳市华讯方舟微电子科技有限公司	92,352.29	92,352.29
应付账款	深圳市华讯方舟微电子科技有限公司	14,240.00	14,240.00
应付账款	深圳市重投华讯太赫兹科技有限公司	144,000.00	144,000.00
合同负债	青岛君戎华讯太赫兹科技有限公司	1,660,000.00	480,000.00
应付账款	青岛君戎华讯太赫兹科技有限公司	442,757.04	
其他应付款	青岛君戎华讯太赫兹科技有限公司	509,251.46	506,786.00
其他应付款	吴光胜	528,263.41	528,263.41
其他应付款	深圳市华讯方舟光电技术有限公司	2,545.62	2,545.62
应付账款	深圳市华讯方舟科技有限公司	5,113,812.00	
其他应付款	深圳市华讯方舟科技有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
其他应付款	深圳市华讯方舟系统技术有限公司	2,005,000.00	2,005,000.00
其他应付款	四川华讯数科信息技术有限公司	100,000.00	

华讯方舟股份有限公司

2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

(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2023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	671.00	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
深圳市华讯方舟德 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	1,500.49	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
青岛华讯国蓉科技 有限公司	5,000.00	国蓉科技有限公司	90.00	4,500.00		2050年12月31日
青岛华讯国蓉科技 有限公司	5,000.00	深圳市华讯方舟投 资发展有限公司	10.00	500.00		2050年12月31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28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
南京澳迅人工智能 研究院有限公司	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

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模型计算买入认沽权证价格，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 2016 年至 2019 年的营业收入均小于考核目标，解除限售条件不成立，根据《草案》规定，公司需在 2018、2019、2020 年度回购并注销 2018、2019、2020 年度应当解除限售的限制性股票，合计占授予的限制性股票总数的 100%。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司本年度不存在需披露的承诺事项。

（二）或有事项

担保事项及未决诉讼形成的或有负债及其财务影响

（1）2020 年 11 月 30 日公司收到华讯科技发来的通知其已收到与天浩投资之间合同纠纷仲裁案的裁决书及相关的执行通知书。根据（2019）深国仲涉外裁 7319 号《深圳国际仲裁院裁决书》，天浩投资与朗奇通讯、华讯科技、公司等之间合同纠纷仲裁案已经深圳国际仲裁院仲裁庭终局裁决。根据上述《裁决书》，公司与天浩投资之间的《保证担保书》无效，但公司应承担相关过错责任。案件裁决金额合计为 50,236.78 万元，公司应就朗奇通讯对天浩投资债务不能清偿部分的二分之一承担责任。基于谨慎性的原则，公司按照可能承担的最高损失金额累计计提了 316,604,728.24 元的预计负债。

（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，要求偿还借款本息及相关罚息 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 111,090,732.36 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 41,729,605.35 元。

十一、资产负债表日后事项

（一）子公司注销事项

公司拟于 2024 年注销华研方舟航空科技研究院(北京)有限公司，截止审计报告日，正在准备税务注销手续。

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 2023 年 8 月 22 日收到证监会《行政处罚及市场禁入事先告知书》(处罚字{2023}42 号),公司收到《告知书》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 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年、2019 年、2020 年、2021 年、2022 年及华讯方舟雷达技术 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年、2021 年、2022 年财务报表进行调整，将减少其 2015 年营业收入 55,629.85 万元、减少其 2016 年营业收入 132,635.21 万元、减少其 2017 年营业收入 103,363.98 万元、减少其 2018

年营业收入 119,589.46 万元、减少其 2019 年营业收入 20,807.73 万元、增加其 2020 年营业收入 468.84 万元；将减少其 2015 年净利润 5,614.26 万元、将减少其 2016 年净利润 31,604.14 万元、将减少其 2017 年净利润 36,825.14 万元、将减少其 2018 年净利润 35,143.81 万元、将增加其 2019 年净利润 2,749.64 万元、将增加其 2020 年净利润 22,156.35 万元、将增加其 2021 年净利润 29,806.16 万元、将减少其 2022 年净利润 20,324.34 万元。

(2) 公司与深圳市华讯方舟科技有限公司签署的关于子公司南京华讯方舟通信设备有限公司、国蓉科技有限公司的《盈利补偿协议》，由于上述会计差错更正，将累计增加 2022 年 12 月 31 日资本公积 80,613.34 万元，累计增加 2022 年 12 月 31 日其他应收款 80,613.34 万元，累计增加 2022 年 12 月 31 日其他应付款 71,909.21 万元。

2. 上述事项的具体调整如下：

(1) 2015 年度

2015 年，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）虚构与中国天利航空科技实业有限公司、富申实业公司、中电科技（合肥）博微信息发展有限责任公司、中国普天信息产业股份有限公司、常州航天信息有限公司、南京第五十五所技术开发有限公司、上海星地通通信科技有限公司、南京三宝通信技术实业有限公司、南京衡尔辉网络科技有限公司、南京阳宽网络科技有限公司等主体的购销交易。经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2016]第 11-00232 号《华讯方舟股份有限公司 2015 年度财务报表审计报告》虚增 2015 年度利润总额 5,614.26 万元，占 2015 年度披露利润总额的 21.39%。

公司 2015 年度利用虚假合同，虚构与中国天利航空科技实业有限公司、富申实业公司、中国普天信息产业股份有限公司等主体的销售合同，虚增收入 556,298,494.94 元，利用虚假合同虚增成本 500,155,870.73 元，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，因虚假业务多收到的货币资金，计入其他应付款。

故追溯调整前期差错，2015 年度增计其他流动资产 245,964,103.91 元，增计其他应付款 65,317,527.60 元，冲减应收账款 70,895,006.68 元，冲减预付款项 516,214,701.84 元、冲减预收款项 350,320,508.00 元，冲减主营业务收入 556,298,494.94 元、冲减主营业务成本 500,155,870.73 元。

(2) 2016 年度

2016 年，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）虚构与富申实业公司、中国天利航空科技实业有限公司、中国普天信息产业股份有限公司、南京第五十五所技术开发有限公司、上海星地通通信科技有限公司、中国江苏国际经济技术合作集团有限公司、南京衡尔辉网络科技有限公司、北京中北电力工程有限责任公司江苏分公司等主体的购销交易。经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜专审字[2021]第 01023 号《关于华讯方舟股份有限公司前期差错更正的审核报告》虚增 2016 年度利润总额 31,604.14 万元，占 2016 年度披露利润总额的

185.05%。

公司 2016 年度利用虚假合同，虚构与富申实业公司、中国天利航空科技实业公司、南京第五十五所技术开发有限公司等主体的销售合同虚增收入 1,326,352,075.51 元，利用虚假合同虚增成本 1,010,310,723.63 元，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 397,567,278.97 元，冲减应收账款 254,947,131.00 元，冲减预付款项 580,789,214.06 元，冲减应付账款 454,800.00 元，冲减预收款项 65,530,290.00 元，冲减主营业务收入 1,326,352,075.51 元，冲减主营业务成本 1,010,310,723.63 元。

（3）2017 年度

2017 年，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）虚构与富申实业公司、中国天利航空科技实业公司、南京第五十五所技术开发有限公司、上海星地通通信科技有限公司、江苏海亚能源有限公司、江苏新中瑞网络科技有限公司、北京中北电力工程有限责任公司江苏分公司等主体的购销交易。华讯方舟子公司深圳市华讯方舟雷达技术装备有限公司（以下简称雷达技术）虚构与中电科技（合肥）博微信息发展有限责任公司、江苏省海亚贸易有限公司、苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心、江苏左右邻商业发展有限公司等主体的购销交易。经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜专审字[2021]第 01023 号《关于华讯方舟股份有限公司前期差错更正的审核报告》虚增 2017 年度利润总额 36,825.14 万元，占 2017 年度披露利润总额的 593.87%。

公司 2017 年度利用虚假合同，虚构与富申实业公司、中国天利航空科技实业公司、南京第五十五所技术开发有限公司、中电科技（合肥）博微信息发展有限责任公司等主体的销售合同虚增收入 1,033,639,772.47 元，利用虚假合同虚增成本 665,388,360.07 元，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，2017 年度增计其他流动资产 273,585,327.34 元，冲减应收账款 470,855,768.57 元，冲减预付款项 597,211,480.00 元，冲减应付账款 70,876,198.17 元，增计预收款项 16,829,665.43 元，冲减主营业务收入 1,033,639,772.47 元，冲减主营业务成本 665,388,360.07 元。

（4）2018 年度

2018 年，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）虚构与中国天利航空科技实业公司、富申实业公司、南京第五十五所技术开发有限公司、上海星地通通信科技有限公司、北京中北电力工程有限责任公司江苏分公司等主体的购销交易。华讯方舟子公司深圳市华讯方舟雷达技术装备有限公司（以下简称雷达技术）虚构与中电科技（合肥）博微信息发展有限责任公司等主体的购销交易。经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜专审字[2021]第 01023 号《关于华讯方舟股份有限公司前期差错更正的审核报告》虚增 2018 年度利润总额

35,143.81 万元，占 2018 年度披露利润总额的 75.35%。

公司 2018 年度利用虚假合同，虚构与中国天利航空科技实业公司、富申实业公司、南京第五十五所技术开发有限公司、中电科技（合肥）博微信息发展有限责任公司等主体的销售合同虚增收入 1,195,894,556.38 元，利用虚假合同虚增成本 796,489,136.76 元，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，因虚假智能自组网业务多收到的货币资金，计入其他应付款，因虚假雷达等业务多收到的货币资金计入营业外收入。

故追溯调整前期差错，2018 年度增计其他流动资产 220,876,671.36 元，增计其他应付款 446,578,323.81 元，冲减应收账款 431,473,828.00 元，冲减预付款项 311,448,439.31 元，冲减应付账款 154,800.00 元，冲减主营业务收入 1,195,894,556.38 元，冲减主营业务成本 796,489,136.76 元，增计营业外收入 47,967,288.35 元。

（5）2019 年度

2019 年，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）虚构与中国天利航空科技实业公司、富申实业公司、上海星地通通信科技有限公司等主体的购销交易。经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜审字[2021]第 01184 号《华讯方舟股份有限公司 2020 年度财务报表审计报告》虚减 2019 年度利润总额 2,749.64 万元，占 2019 年度披露利润总额的 1.78%。

公司 2019 年度利用虚假合同，虚构与中国天利航空科技实业公司、富申实业公司等主体的销售合同虚增收入 208,077,343.10 元，利用虚假合同虚增成本 173,553,560.06 元，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，因虚假业务多收到的货币资金，计入其他应付款或营业外收入。

故追溯调整前期差错，2019 年度增计其他流动资产 243,253,449.36 元，冲减应收账款 566,226,569.50 元、冲减应收账款坏账准备 24,195,917.50 元、冲减信用减值损失 24,195,917.50 元，冲减预付款项 173,293,070.35 元，冲减应付账款 154,800.00 元，增计其他应付款 568,265,738.81 元，冲减主营业务收入 208,077,343.10 元，冲减主营业务成本 173,553,560.06 元，增计营业外收入 37,824,256.00 元。

（6）2020 年度

2020 年，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）虚构与富申实业公司、上海星地通通信科技有限公司等主体的购销交易。经深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）出具的深旭泰财审字[2022]068 号《华讯方舟股份有限公司 2021 年度财务报表》虚减 2020 年度利润总额 22,156.35 万元，占 2020 年度披露利润总额的 20.46%。

公司 2020 年度利用虚假合同，虚构与富申实业公司的销售合同虚减收入 4,688,413.20 元，利用虚假合同虚增成本 93,714,748.16 元，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，因虚假业务多收到的货币资金，计入其他应付款。

故追溯调整前期差错，2020 年度增计其他流动资产 201,363,120.96 元，冲减应收账款 255,486,088.15 元，冲减应收账款坏账准备 147,356,270.85 元，冲减预付款项 88,853,980.20 元、冲减应付账款 154,800.00 元，增计其他应付款 699,991,467.20 元，增计主营业务收入 4,688,413.20 元，冲减主营业务成本 93,714,748.16 元，冲减信用减值损失 123,160,353.35 元。

（7）2021 年度

2021 年，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）客户富申实业公司及南京第五十五所技术开发有限公司，截止 2021 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 232,463,316.00 元、130,100,600.00 元；并分别计提坏账 232,463,316.00 元、130,100,600.00 元，合计计提 362,563,916.00 元；南京华讯供应商上海星地通通信科技有限公司，截止 2021 年 12 月 31 日其他应收款余额为 82,853,980.20 元，并计提坏账 82,853,980.20 元，南京华讯供应商北京中北电力工程有限责任公司江苏分公司，截止 2021 年 12 月 31 日应付账款余额为 154,800.00，以上应收账款、其他应收款、坏账准备、应付账款全额冲减。因虚假业务多收到的货币资金，计入其他应付款。

故追溯调整前期差错，2021 年度增计其他流动资产 197,810,433.67 元，冲减应付账款 154,800.00 元，增计其他应付款 742,717,222.91 元，冲减信用减值损失 298,061,625.35 元。

（8）2022 年度

2022 年，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），客户富申实业公司及南京第五十五所技术开发有限公司，截止 2022 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 232,463,316.00 元、130,100,600.00 元；并分别计提坏账 232,463,316.00 元、130,100,600.00 元，合计计提 362,563,916.00 元；南京华讯供应商上海星地通通信科技有限公司，截止 2022 年 12 月 31 日其他应收款余额为 82,853,980.20 元，并计提坏账 82,853,980.20 元，南京华讯供应商北京中北电力工程有限责任公司江苏分公司，截止 2022 年 12 月 31 日应付账款余额为 154,800.00，以上应收账款、其他应收款、坏账准备、应付账款全额冲减。

因虚假业务多缴纳的增值税，截止 2022 年 12 月 31 日，共 226,868,495.25 元（包含上次差错更正涉及的 29,058,061.58 元），全额计提减值损失。

截止 2022 年 12 月 31 日，虚假智能自组网业务累计收到货币资金 742,717,222.91 元。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司与深圳市华讯方舟科技有限公司签署的关于子公司南京华讯方舟通信设备有限公司、国蓉科技有限公司的《盈利补偿协议》，由于本次会计差错更正，将累计增加 2022 年 12 月 31 日资本公积 806,133,364.60 元，累计增加 2022 年 12 月 31 日其他应收款 806,133,364.60 元，累计增加 2022 年 12 月 31 日其他应付款 719,092,100.00 元。

由于上述会计差错更正，截止 2022 年 12 月 31 日增计其他应收款 806,133,364.60 元、减少其他流动资产 29,058,061.58 元、减少应付账款 154,800.00 元、增计其他应付款 719,092,100.00 元、增计资本公积 806,133,364.60 元，2022 年度增加资产减值损失

226,868,495.25 元，2022 年度增加营业外收入 23,625,122.91 元。

3. 上述事项对公司各年度财务报表的影响

（1）2015 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	104,040,978.53	-70,895,006.68	33,145,971.85
预付款项	543,734,564.04	-516,214,701.84	27,519,862.20
其他流动资产	503,005.21	245,964,103.91	246,467,109.12
预收款项	352,503,970.00	-350,320,508.00	2,183,462.00
其他应付款	294,146,545.25	65,317,527.60	359,464,072.85
未分配利润	-420,234,309.21	-56,142,624.21	-476,376,933.42
归属于母公司的股东权益合计	1,111,955,179.51	-56,142,624.21	1,055,812,555.30

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	877,867,747.79	-556,298,494.94	321,569,252.85
营业成本	797,449,352.41	-500,155,870.73	297,293,481.68
利润总额	-262,429,149.58	-56,142,624.21	-318,571,773.79
净利润	-272,941,348.45	-56,142,624.21	-329,083,972.66
归属于母公司股东的净利润	-273,176,455.51	-56,142,624.21	-329,319,079.72

（2）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	357,294,460.16	-254,947,131.00	102,347,329.16
预付款项	607,992,521.55	-580,789,214.06	27,203,307.49
其他流动资产	64,756,026.11	397,567,278.97	462,323,305.08
应付账款	75,589,987.42	-454,800.00	75,135,187.42
预收款项	94,849,399.09	-65,530,290.00	29,319,109.09
未分配利润	-287,959,030.53	-372,183,976.09	-660,143,006.62
归属于母公司的股东权益合计	1,312,857,902.40	-372,183,976.09	940,673,926.31

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	1,505,217,125.20	-1,326,352,075.51	178,865,049.69
营业成本	1,105,515,833.17	-1,010,310,723.63	95,205,109.54
利润总额	170,783,535.60	-316,041,351.88	-145,257,816.28
净利润	128,565,462.85	-316,041,351.88	-187,475,889.03
归属于母公司股东的净利润	132,275,278.68	-316,041,351.88	-183,766,073.20

(3) 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	814,525,281.12	-470,855,768.57	343,669,512.55
预付款项	686,672,680.66	-597,211,480.00	89,461,200.66
其他流动资产	239,893,077.42	273,585,327.34	513,478,404.76
应付账款	251,830,574.01	-70,876,198.17	180,954,375.84
预收款项	2,020,852.05	16,829,665.43	18,850,517.48
未分配利润	-260,354,455.30	-730,693,369.21	-991,047,824.51
归属于母公司的股东权益合计	1,347,301,001.22	-730,693,369.21	616,607,632.01

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	1,346,557,251.95	-1,033,639,772.47	312,917,479.48
营业成本	890,577,484.62	-665,388,360.07	225,189,124.55
利润总额	62,009,085.07	-368,251,412.40	-306,242,327.33
净利润	22,686,941.81	-368,251,412.40	-345,564,470.59
归属于母公司股东的净利润	27,604,575.23	-358,509,393.12	-330,904,817.89

(4) 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	859,411,910.46	-431,473,828.00	427,938,082.46
预付款项	348,861,421.07	-311,448,439.31	37,412,981.76
其他流动资产	417,679,432.15	220,876,671.36	638,556,103.51
应付账款	197,956,227.58	-154,800.00	197,801,427.58
其他应付款	1,235,808,745.78	446,578,323.81	1,682,387,069.59

未分配利润	-718,981,567.31	-1,083,873,330.11	-1,802,854,897.42
归属于母公司的股东权益合计	891,955,242.35	-1,083,873,330.11	-191,918,087.76

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	1,518,129,359.48	-1,195,894,556.38	322,234,803.10
营业成本	1,037,865,593.68	-796,489,136.76	241,376,456.92
营业外收入	13,709,489.66	47,967,288.35	61,676,778.01
利润总额	-466,389,057.47	-351,438,131.27	-817,827,188.74
净利润	-468,193,394.75	-351,438,131.27	-819,631,526.02
归属于母公司股东的净利润	-458,627,112.01	-353,179,960.90	-811,807,072.91

(5) 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	752,995,956.49	-566,226,569.50	186,769,386.99
预付款项	203,874,359.77	-173,293,070.35	30,581,289.42
其他流动资产	135,480,534.94	243,253,449.36	378,733,984.30
应付账款	160,136,367.86	-154,800.00	159,981,567.86
其他应付款	803,438,060.20	568,265,738.81	1,371,703,799.01
未分配利润	-2,253,810,554.78	-1,067,724,216.45	-3,321,534,771.23
归属于母公司的股东权益合计	-447,279,023.36	-1,067,724,216.45	-1,515,003,239.81

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	269,478,361.50	-208,077,343.10	61,401,018.40
营业成本	207,319,618.83	-173,553,560.06	33,766,058.77
信用减值损失	-75,283,290.88	24,195,917.50	-51,087,373.38
营业外收入	27,644,365.86	37,824,256.00	65,468,621.86
利润总额	-1,541,569,350.29	27,496,390.46	-1,514,072,959.83
净利润	-1,544,738,866.80	27,496,390.46	-1,517,242,476.34
归属于母公司股东的净利润	-1,530,324,865.09	16,149,113.66	-1,514,175,751.43

(6) 2020 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	338,899,178.67	-255,486,088.15	83,413,090.52
预付款项	104,913,584.19	-88,853,980.20	16,059,603.99
其他流动资产	97,984,346.39	201,363,120.96	299,347,467.35
应付账款	133,303,935.33	-154,800.00	133,149,135.33
其他应付款	846,876,928.30	699,991,467.20	1,546,868,395.50
未分配利润	-3,318,823,178.85	-846,160,701.74	-4,164,983,880.59
归属于母公司的股东权益合计	-1,492,027,837.92	-846,160,701.74	-2,338,188,539.66

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	53,807,541.42	4,688,413.20	58,495,954.62
营业成本	135,075,819.77	-93,714,748.16	41,361,071.61
信用减值损失	-205,661,050.23	123,160,353.35	-82,500,696.88
利润总额	-1,082,883,353.03	221,563,514.71	-861,319,838.32
净利润	-1,082,890,588.40	221,563,514.71	-861,327,073.69
归属于母公司股东的净利润	-1,078,297,144.19	221,563,514.71	-856,733,629.48

(7) 2021 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
其他流动资产	86,875,384.94	197,810,433.67	284,685,818.61
应付账款	112,851,608.28	-154,800.00	112,696,808.28
其他应付款	947,744,574.82	742,717,222.91	1,690,461,797.73
未分配利润	-4,037,600,936.65	-548,099,076.39	-4,585,700,013.04
归属于母公司的股东权益合计	-2,132,221,831.46	-548,099,076.39	-2,680,320,907.85

②合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-383,567,128.36	298,061,625.35	-85,505,503.01
利润总额	-721,348,602.27	298,061,625.35	-423,286,976.92
净利润	-721,353,239.42	298,061,625.35	-423,291,614.07
归属于母公司股东的净利润	-718,777,757.80	298,061,625.35	-420,716,132.45

(8) 2022 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
其他应收款	9,816,083.62	806,133,364.60	815,949,448.22
其他流动资产	78,832,063.69	-29,058,061.58	49,774,002.11
应付账款	111,794,072.80	-154,800.00	111,639,272.80
其他应付款	1,091,664,546.07	719,092,100.00	1,810,756,646.07
资本公积	1,188,971,092.16	806,133,364.60	1,995,104,456.76
未分配利润	-4,251,311,258.34	-747,995,361.58	-4,999,306,619.92
归属于母公司的股东权益合计	-2,345,932,153.15	58,138,003.02	-2,287,794,150.13

②合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	20,000,937.31	-226,868,495.25	-206,867,557.94
营业外收入	391,906.22	23,625,122.91	24,017,029.13
利润总额	-215,876,810.30	-203,243,372.34	-419,120,182.64
净利润	-215,877,907.12	-203,243,372.34	-419,121,279.46
归属于母公司股东的净利润	-213,710,321.69	-199,896,285.19	-413,606,606.88

(二) 公司于 2022 年 11 月 22 日收到控股股东华讯方舟科技有限公司（以下简称“华讯科技”）发来的广东省深圳市中级人民法院（2021）粤 03 破 149 号之二《民事裁定书》及其附件《深圳市华讯方舟投资有限公司重整计划》。

根据上述裁定书，法院已裁定批准《深圳市华讯方舟投资有限公司重整计划》并终止深圳市华讯方舟投资有限公司（以下简称“华讯投资”）重整程序。

具体重整计划详见 2022 年 11 月 22 日《关于公司债务及担保事项进展的公告》。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 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(%)

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	7,129,500.00	48.69	7,129,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,512,178.85	51.31	7,483,165.08	99.61
其中：组合 1：(账龄组合)	7,512,178.85	51.31	7,483,165.08	99.61
合 计	14,641,678.85	100.00	14,612,665.08	99.80

(续前表):

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	7,129,500.00	48.69	7,129,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,512,178.85	51.31	7,365,494.43	98.05
其中：组合 1：(账龄组合)	7,512,178.85	51.31	7,365,494.43	98.05
合 计	14,641,678.85	100.00	14,494,994.43	99.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合 1：账龄组合

账 龄	期末金额			期初金额		
	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						
1 至 2 年						
2 至 3 年				50,000.00	15.00	7,500.00
3-4 年	50,000.00	50.00	25,000.00	20,068.85	11.50	10,034.43
4-5 年	20,068.85	80.00	16,055.08	470,750.00	80.00	376,600.00
5 年以上	7,442,110.00	100.00	7,442,110.00	6,971,360.00	100.00	6,971,360.00
合 计	7,512,178.85	99.61	7,483,165.08	7,512,178.85	98.05	7,365,494.43

(3) 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 117,670.65 元。

（4）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
南京同济智能科技有限公司	7,129,500.00	48.69	7,129,500.00
苏州智奇趣信息科技有限公司	6,971,360.00	47.61	6,971,360.00
深圳市瑞葆科技有限公司	470,750.00	3.22	470,750.00
苏州长风航空电子有限公司	68,600.00	0.47	39,880.00
南京普天通信股份有限公司	1,468.85	0.01	1,175.08
合 计	14,641,678.85	100.00	14,612,665.08

（5）因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

2.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	909,481,273.89	938,289,031.33
减：坏账准备	2,327,173.60	1,861,738.88
合 计	907,154,100.29	936,427,292.45

（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	905,395,247.04	934,332,485.97
备用金	2,392,173.60	2,402,573.24
押金及保证金	2,000.00	2,000.00
代垫款项	1,691,853.25	1,551,972.12
减：坏账准备	2,327,173.60	1,861,738.88
合 计	907,154,100.29	936,427,292.45

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	278,434.75	0.03
1 至 2 年	810,556,228.73	89.12
2 至 3 年	43,649,488.75	4.80
3 至 4 年	27,607,948.06	3.04
4 至 5 年	60,000.00	0.01
5 年以上	27,329,173.60	3.00
合 计	909,481,273.89	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)	
期初余额			1,861,738.88	1,861,738.88
期初余额在本期重新评估后			1,861,738.88	1,861,738.88
本期计提			465,434.72	465,434.72
本期转回				
期末余额			2,327,173.60	2,327,173.60

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
华讯方舟科技有限公司	往来款	806,133,364.60	1-2 年	88.64	
南京华讯方舟通信设备有限公司	往来款	70,274,570.30	2-3 年、3-4 年	7.73	
成都华讯天谷科技有限公司	往来款	25,060,000.00	4-5 年、5 年以上	2.76	
国蓉科技有限公司	往来款	2,676,290.02	1 年以内	0.29	
王书峰	备用金	2,327,173.60	5 年以上	0.26	
合 计		906,471,398.52		99.68	2,327,173.60

3.长期股权投资

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

(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		
国蓉科技有限公司	299,340,627.07			299,340,627.07		
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)信息科技有限公司研究院有限公司	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	2,395,435,279.93			2,395,435,279.93		



(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	15,739,254.49			-2,730,092.64					13,009,161.85
合 计	15,739,254.49			-2,730,092.64					13,009,161.85

4.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	-2,730,092.64	-2,051,185.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	-2,730,092.64	-2,051,185.49

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	17,746,689.12	
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)	187,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	(2)	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融		
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		

项 目	本期发生额	说 明
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	-72,694,173.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-54,760,484.77	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	-195.82	
合 计	-54,760,680.59	

(二) 净资产收益率和每股收益

项 目	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	不适用	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.20	-0.20

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。





营业执照

统一社会信用代码
91370102MA3U1A4PX6

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



(副本) 5-1

名称 山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖东义

经营范围

许可项目：注册会计师业务。
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，以相关部门批准文件为准）
一般项目：财务咨询；企业管理咨询；工程造价咨询服务；工程管理服务；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 叁佰玖拾万元整

成立日期 2020 年 12 月 03 日

主要经营场所 山东省济南市历下区华能路38号汇源大厦708室



登记机关



2022 年 10 月 28 日



会计师事务所 执业证书

名称：山东媒天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：肖东义
主任会计师：
经营场所：山东省济南市历下区华能路38号汇源大厦708室
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：37010041
批准执业文号：鲁财会协字[2001]28号
批准执业日期：2001年04月19日

证书序号：0015855

说明

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

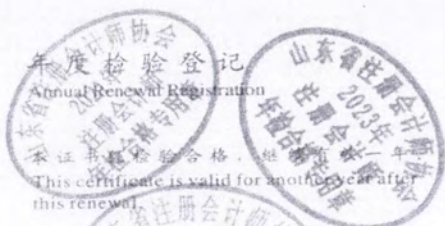


发证机关：山东省财政厅
二〇〇一年一月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 刘 期
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1952-12-15
工作单位 Working Unit 山东天信诚会计师事务所有限公司 (2)
身份证号码 Identity card No. 370105195212153337

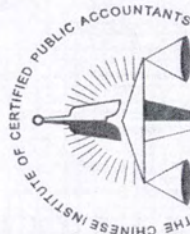


证书编号: 370100160001
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: Shandong CPAA

发证日期: 1993 年 12 月 23 日
Date of Issuance





中国注册会计师协会

王业伟
Full name
Sex
Date of birth
Workplace
Identity card no.

1976-02-09
山东烟台莱山区
莱山区莱山区
372829760209101
(2)
3701027626153



证书编号: 370900110010
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance

