



# 三网科技

NEEQ : 430457

## 浙江三网科技股份有限公司

TN-BR-1000

CCC认证, 智能告警, 实时控制,  
权限管理, 多级审核, 保证安全性



提供一站式云数据中心、云计算中心、视频监控中心,  
通过智能化手段实现人、车、楼、资产等信息的互通和共享,  
实现统一管理, 打造面向未来的智慧社区云平台。



WIRELESS FLAMMABLE GAS DETECTOR

CCCF认证, NB-IoT物联, 远程自检, 远程报警,  
语音播报, 微信互联, 安全可靠



## 年度报告

2020

## 公司年度大事记

2020年，公司第三代智能烟感、国标第一代智能气感、NB智能门锁，已开始向全国推广！

2020年，公司与中国电信和中国移动进行全面合作，签订了三年的家庭安保和标准产品经营合同！

2020年，公司斩获中国电信集团采购招标第一名，并签下中国电信集团采购江苏省第一单！



### 01 产品简介



- 三网智能门锁是将传统智能锁终端接入5G NB-IoT终端网络，由机电一体的电控锁具和外围控制电路组成，内置NB-IoT远程通信模块的新型智能门锁，相对传统智能锁具有深度覆盖、大量连接、数据传输速度快、超低功耗、更加安全、更加稳定等优势。支持指纹解锁/密码解锁/微信解锁/刷卡解锁/机械钥匙5种解锁方式，以及告警支持门磁防撬告警/多次密码输入错误告警/低电量告警等安全服务。
- 三网智能门锁解决了不带钥匙和远程管理控制的便利性的刚性需求，是智慧家庭的真正入口。尤其是以NB-IoT为核心的智能门锁，完美地解决了远程管理与通讯安全等问题，从机械锁到电子锁到智能锁，开启门锁的新纪元。

2020年，科技抗疫，三网科技及时调集智能烟雾报警器发往湖北鄂州、荆州、襄阳、黄冈、十堰地市，以物联网技术远程指导设备安装、调试和系统管理，确保防疫物资仓储消防安全。

2020年，公司与中国移动浙江公司、中国电信浙江分公司分别签署NB-IoT物联网增值服务合作协议，与运营商紧密合作，以服务套餐拓展市场！

2020年，公司获得一项新的发明专利——（“一种一码多用的二维码响应式跳转方法”专利）。

2020年，公司综合评分在滨江区高新技术企业中排名第80位，被滨江区科技局评定为发展壮大期的优质企业！

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	129

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈亦刚、主管会计工作负责人陈亦刚及会计机构负责人（会计主管人员）胡亚红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

（一）公司董事会认为，众华会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审慎性原则，对上述事项出具保留意见，符合《企业会计准则》等相关法律法规。

（二）公司管理层严格执行公司股东大会和董事会制定的有关公司发展战略和经营目标，恪尽职守，拓展业务。现就上述形成非标准审计意见的存货和长期股权投资事项逐一说明如下：

（1）存货。公司存货入库采用原始成本计价，出库领用按照全月一次加权平均法确定当月出库存货的成本，财务部制订了对公司存放各处的库存采取定期盘点的永续盘点制度。

公司近二年来主营基于物联网技术的智能烟感、智能气感和智能门锁等自主研发的终端硬件，以及服务于智慧交通、智慧消防与智慧养老社区等远程监测平台开发和运维，并努力持续拓展物联网技术的场景应用。现有公司账面库存主体账龄均在 1-2 年内，由公司的采购、生产和销售业务模式决定，公司的存货库存量相对分散在供方、外协加工厂商、公司集中组装测试车间和运营商仓库，并且需要常年保持一定的数量以备急需。

公司原先预期 2020 年度物联网行业会有一个质的飞跃，将提升对公司的智能终端产品需求。因此，实施了较为激进的采购和生产计划，也相应加大了年初库存量。然而，持续和不断扩大的新冠疫情，导致公司正常经营时间缩短过半，严重打乱了公司的经营计划，出现了公司库存量与全年营收比例的严重失调。

公司存货主要有电阻、电容、传感器、PBC 组板、芯片模组等电子元器件组成，2019 年来受美国贸易战、美国对全球核心半导体技术和产能遏制，以及对冲疫情下的滥发货币影响，全球电子元器件受通胀推动涨价明显。公司存货主要是应对 2021 年发货需要和电子元器件缺少情况下的备货，等国际疫情平稳

后大部分库存将成为成品销售。基于此，公司判断，存货基本不存在可变现净值低于市场价格的跌价可能性。董事会对于审计机构的疑虑深表遗憾。

(2) 长期股权投资。公司对外投资的两家全资子公司南京祖玛信息科技有限公司和美国三网公司，其经营计划如下：南京祖玛信息科技有限公司，投资设立之初是利用南京当地相对丰富的高校 IT 研发人才集聚之优势，设立研发中心，2020 年开始独立运营，2021 年其经营目标是基本实现自负盈亏。美国三网公司的设立目标就是开拓美国物联网产品应用市场，2020 年由于疫情关系，业务全年停止。目前，美国的疫苗普及率较高，疫情控制趋势较好，有望在 2021 年疫情平稳后重启运营。该两家子公司虽然存在审计机构所述的亏损情况，但它们对于公司拓展江苏、上海乃至整个华东华中地区市场，以及南北美洲市场是非常重要的，因此，有持续经营的必要。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	截止本报告期末，公司股东陈亦刚直接持有 26,663,261 股，占总股本的 52.80%；通过祖龙科技间接持有公司 7,601,239 股，占总股本 15.05%，陈亦刚实际持有公司 67.85% 股权，为公司实际控制人，现任公司董事长、总经理兼财务负责人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人对公司的经营、人事、财务决策等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
经营业绩受疫情影响风险	本报告期初以来，全球性新冠疫情对于公司的经营业绩直接影响：一是上游供应商的部分元器件涨价；二是政府预算投向改变致使订单减少；三是国外销售业务特别是公司出口美国的产品在可预见的将来均无法发货销售。间接影响有：工程项目的施工、结算、验收环节被迫延后至 2020 年 5 月中下旬，严重延缓公司资金回笼，以及项目订单获取，加大公司财务费用压力，降低经营绩效。
服务体验不及预期影响收益的风险	公司通过与三大运营商签署运维服务协议，嵌入运营商日常通信增值业务，主攻 C 端业务，这对公司运维服务提出较高要求。随着业务持续扩大，如果公司运维服务和产品支持能力不能适应用户需要，导致服务响应不及时使得用户体验不佳等，运营商将按照合同约定会加大对公司结款的考核，导致扣减公司服务费收入情况发生。
应收账款无法收回的风险	公司 2020 年和 2019 年应收账款期末余额分别占公司同期营业收入的 22.46% 和 61.17%，报告期公司应收账款期末余额占比较上期下降 63.28%。报告期内公司一方面加大了对于前期应收账款的催收力度，另一方面，公司重视对于小额短周期的客户开发，以加快资金回笼，缓解资金压力。公司的主要客户为三大电信运营商，项目一般分期结算、客户付款审批流程较长，使得应收账款余额保持在较高的水平。运营商回款还受到总部当年投资预算和财政预算金额规模与执行力度的影响，反映到与公司的合同付款周期上有逐渐延长的趋势，这具有一定的不可

	控性。随着公司经营规模的扩大和销售水平的提高，应收账款余额将会进一步增加，若出现短时间内应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况，公司将面临应收账款发生坏账的风险，对公司经营业绩将产生不良影响。
未弥补亏损达实收股本总额三分之一	根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止 2020 年 12 月 31 日，公司经审计合并净利润为-15,112,626.49 元，本报告期期初未分配利润-31,071,461.00 元（详见公司 2021 年 2 月 2 日公告《2019 年年度报告（更正后）》），期末未分配利润金额为-46,184,087.49 元。公司报告期经营业绩未达预期，原因详见公司同日公告《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的公告》。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期相较于上年度的新增风险来自于全球性新冠疫情和主要经济体国家货币超发导致的通胀压力。报告期内公司主要进口电子元器件如 mcu、电阻、电容等价格普遍上涨 20%-50%，加大公司产品成本压力；美洲持续的疫情严重阻碍了公司车载网关、BACKUP 路由等的出口，至今公司与南美洲某国的项目合同无法履行；虽然国内疫情控制及时，但实际正常经营时间将近缩短半年，这也是影响公司报告期业绩下滑的一大因素。

## 释义

释义项目		释义
三网科技、公司、本公司	指	浙江三网科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江三网科技股份有限公司章程》
股东大会	指	浙江三网科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江三网科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江三网科技股份有限公司监事会
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期初	指	2020 年 1 月 1 日

报告期末	指	2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三大运营商单位	指	中国移动、中国电信、中国联通及其各省市下属产业公司
NB-IOT	指	5G窄带物联网
新基建	指	发力于科技端的基础设施建设，涵盖5G基站建设、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能、工业互联网，特高压，城际以及城轨交通，涉及七大领域和相关产业链。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江三网科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG THIRD NET TECHNOLOGY CO.,LTD THIRD NET
证券简称	三网科技
证券代码	430457
法定代表人	陈亦刚

### 二、 联系方式

董事会秘书	张金法
联系地址	杭州市滨江区西兴街道阡陌路 482 号 A 楼 6 层
电话	0571-56072020
传真	0571-85807071
电子邮箱	zjf@zciti.com
公司网址	http://www.thirdnet.com.cn
办公地址	杭州市滨江区西兴街道阡陌路 482 号 A 楼 6 层
邮政编码	310051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 17 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-641 互联网接入及相关服务-6410 互联网接入及相关服务
主要业务	移动物联网产品的开发、加工、销售、运营及相关技术服务，主要产品为智慧消防、智能交通、智慧园区和智慧养老等
主要产品与服务项目	移动物联网产品的开发、加工、销售、运营及相关技术服务，主要产品为智慧消防、智能交通和智慧园区等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,498,425
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	陈亦刚

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈亦刚），一致行动人为（杭州祖龙科技有限公司）
--------------	--------------------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100788264342N	否
注册地址	杭州市滨江区西兴街道阡陌路 482 号 A 楼 6 层	否
注册资本	50,498,425	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券	
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国信证券	
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈书豪	张晓奋
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2021 年 5 月 22 日，湖州市大数据运营有限公司（以下简称“湖州大数据”）与陈亦刚、杭州祖龙科技有限公司签署《股份转让协议》：湖州大数据以现金方式受让陈亦刚持有的公众公司 18,299,370 股股票，占公众公司总股本 36.24%，其中 6,665,000 股为无限售流通股，11,634,370 股为高管限售股；以现金方式受让祖龙科技持有的公众公司 1,900,000 股股票，占公众公司总股本 3.76%。

2、2021 年 5 月 22 日，湖州市大数据运营有限公司与陈亦刚、杭州祖龙科技有限公司签署《表决权委托协议》：陈亦刚、杭州祖龙科技有限公司分别将其持有的公众公司 18,299,370 股、1,900,000 股股份表决权委托给收购人行使。

表决权委托协议签署之日起，湖州大数据持有三网科技 40%的表决权，湖州大数据的实际控制人许峰成为三网科技实际控制人。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,219,512.36	54,697,150.63	-30.13%
毛利率%	30.54%	14.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,112,626.49	-13,523,940.19	-11.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,144,550.49	-15,122,074.59	-6.76%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-29.50%	-21.13%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-31.52%	-23.63%	-
基本每股收益	-0.30	-0.27	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	68,683,219.61	100,574,139.50	-31.71%
负债总计	25,088,744.62	41,795,887.24	-39.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,594,474.99	58,778,252.26	-25.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	1.16	-25.83%
资产负债率%(母公司)	33.87%	37.78%	-
资产负债率%(合并)	36.53%	41.56%	-
流动比率	1.55	1.60	-
利息保障倍数	-5.39	-12.06	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,735,086.46	-20,091,612.30	108.64%
应收账款周转率	2.22	2.7	-
存货周转率	2.30	4.22	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-31.68%	1.42%	-
营业收入增长率%	-29.02%	53.58%	-
净利润增长率%	-32.41%	-61.70%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,498,425	50,498,425	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	1,030,389.21
其他营业外收入和支出	1,534.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,031,924.00</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,031,924.00</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	33,993,986.57	25,773,794.78	21,013,271.56	14,734,971.84
其他应收款	1,567,629.74	1,114,099.72	2,423,452.16	1,860,372.14
存货	9,991,091.76	11,061,965.83	10,744,699.72	11,029,918.27
一年内到期的非流动资产	2,194,957.12	2,051,152.02		
其他流动资产	1,236,457.86	1,542,875.58		
长期应收款	6,724,010.71	6,471,475.86		
固定资产	10,050,109.13	1,955,267.08	2,834,875.25	2,413,221.30
无形资产	666,802.88	17,385,969.43	844,668.30	12,973,621.13
长期待摊费用	17,020,637.61	165,757.22	12,338,912.05	209,959.22
递延所得税资产	1,790,543.41	7,879,363.10	1,790,543.41	5,899,167.69
应付账款	20,090,680.30	20,436,444.08	13,188,383.58	6,596,070.23
预收账款			1,600.00	1,820,494.27
应付职工薪酬	830,312.43	1,563,175.43	75,005.90	512,992.90
应交税费	10,856.76	-161,653.96		
其他综合收益	-3,031,359.56	70,578.75	30,027.63	-6,978.95
未分配利润	-17,228,900.46	-31,071,461.00	-19,050,768.61	-17,547,520.81
营业收入	55,573,098.92	60,397,332.49	46,246,345.04	39,327,271.24
营业成本	32,597,437.02	46,588,246.55	35,123,290.27	28,215,758.37
销售费用	3,390,890.28	3,496,373.28	3,146,028.24	3,134,028.24
管理费用	5,271,592.33	5,206,883.91	7,359,831.75	7,202,651.46
研发费用	14,341,165.56	14,560,590.40	13,651,024.37	13,662,104.38
财务费用	79,569.99	597,013.79	-134,716.37	-104,266.37
其他收益	1,586,096.77	1,606,415.77	637,668.35	1,185,738.35
投资收益	63,136.77	-16,569.80	571,831.52	-5,427,770.76
信用减值损失	-324,507.36	1,277,388.78	11,579,642.29	7,247,762.48
营业外收入	20,319.00		548,432.77	362.77
营业外支出			23,665.20	66,295.22
所得税费用	18,766.69	-196,142,872	168,394.72	-3,940,229.56

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

公司以前年度存在收入、成本未结转至准确的会计期间、对外转让子公司的相关会计处理有误、债权转股份的相关会计处理有误、外购无形资产列报有误等差错事项，为满足会计信息质量准确核算的要求，公司对上述差错事项进行追溯调整。公司已聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对前期会计差错更正进行了专项审核。详见《前期会计差错更正公告》（公告编号：2021-003）。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2020 年度 4 月 10 日杭州零火消防设备有限公司已完成工商变更登记，其单一股东已由浙江三网科技股份有限公司变更为陈亦刚。杭州零火消防设备有限公司的股权于报告期内转出，无实质性经营行为，不再进入报告期内的合并范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司所处行业为证监会规定的行业大类“I64 互联网和相关服务”，聚焦在 5G 和窄带物联网技术领域进行自主研发、生产和销售软硬件产品及系统平台一体化，公司主营产品和服务为智慧消防、智慧交通和智慧园区三大领域。

销售模式上，公司主要针对国内通信运营商市场和城市政府开展市场经销和运维服务，具体有两种模式：一是销售模式：终端产品主攻运营商、地方政府招投标等渠道销售，进入普通 C 端消费应用，如公司智能烟感、气感、移动路由设备等直接进入项目销售和安装；二是运维服务模式：与运营商合作开展家庭安保服务包，将公司终端产品嵌入通信增值服务运维并按月分成；与城市政府合作开展智慧公交监测平台运维，将公司车载网关平台建设实现各级城市智慧交通联动管理；与产业园区合作建设楼宇安保和能源的智慧管控。

公司产品软件系统方面：部分实现自主研发和制造，部分来自行业内外软件企业采购。

公司终端产品方面：部分通过外加工、部分采取自行研发形成生产线，在公司生产基地完成烧录软件-单板测试-产品组装-整机测试-包装-QA 检查等工序，实现产品入库和出库销售。

截至本期末，公司的主营业务内容未发生变化，商业模式较上年末未发生重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

公司三大主体业务智慧消防、智慧交通和智慧社区，均属于在 5G、NB-IOT 技术商用发展大背景之下，因此未来 5G 以及物联网建设发展态势，将决定公司主营业务的发展环境。

一、关于 5G 商用前景展望。

从公司所属 5G 产业建设发展过程看，依据华夏工联网智能技术研究院院长王喜文博士的看法目前才刚进入商用初期，未来 5-10 年都将是 5G 商用产业的黄金时期。公司与三大运营商的合作定位是准确和正确的，公司将努力深耕 5G 物联网应用产业，确保可持续健康发展。

## 5G建设过程



来源：王文喜《新基建 新机遇》

### 二、关于物联网发展态势。

据国务院原参事、科技部原秘书长石定寰介绍，目前全球物联网产值大约 15 万亿美元左右，其年平均增长率接近 23%，预计 2021 年以后这一增速有望达到 30%，到 2025 年，全球物联网产值将达到 30 万亿美元的体量。中国是物联网应用实践和创新开发最多的国家，中国占到了全球物联网产值的 1/4 左右；其中一个主要原因在于，中国已完成 5G 基站超 70 万个，预计 2021 年年产值超 2.7 万亿人民币。

此外，2020 年物联网预计产生 3440 亿美元的额外收入，同时还会降低 1770 亿美元的经营成本。物联网和智能设备已经在提高全球主要工厂的性能指标，并将生产率水平提高 40-60%。预计“十四五”期间，我国物联网产业仍然保持高速增长，年均复合增长率约达 23%-26%。2021 年作为“十四五”的开启之年，将迎来发展新时期。摘自【微信公众号：山东省物联网协会】《2020 年中国物联网行业发展回顾及 2021 年市场前景预测》。

### 三、分析结论。

结合上述引用的公开资料分析，无论是 5G 还是物联网，公司主营业务恰逢未来 5-10 年行业发展的黄金时间，期间每一次的科技革新和模式创新，都为公司带来产品和服务质量提升、用户体念改进和性价比提高等的大好契机，这是公司得以持续为客户创造价值、从而提升自身综合经营绩效的良好行业环境。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	757,770.43	1.10%	12,081,920.64	11.35%	-99.37%
应收票据					
应收账款	8,584,308.56	12.50%	25,773,794.78	25.63%	-72.87%
存货	12,067,729.67	17.57%	11,061,965.83	10.39%	9.09%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,674,783.32	2.44%	1,955,267.08	1.84%	-14.35%
在建工程					
无形资产	14,101,872.27	20.53%	17,385,969.43	16.33%	-18.89%
商誉					
短期借款	17,707,502.93	25.78%	19,712,039.82	18.52%	-10.17%
长期借款					
预付款项	10,748,360.25	15.65%	13,090,498.24	12.29%	-17.89%
其他应收款	13,077,820.38	19.04%	1,114,099.72	1.05%	1,073.85%
长期应收款	3,969,559.19	5.78%	6,471,475.86	6.08%	-38.66%
应付账款	5,634,240.90	7.43%	20,436,444.08	19.20%	-72.43%
递延所得税资产	0	0%	7,879,363.10	7.40%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金大幅下降，系营业规模下降，回笼资金大幅减少所致；  
应收账款下降，系营业规模下降所致；  
预付款项减少，系生产采购规模下降所致；  
其他应收款大幅上升，系上期预付款调入报告期内作为其他往来导致余额大幅增加；  
存货增加系销售减少，原来生产计划削减所致；  
长期应收款下降，系年内收回合同款项所致；  
固定资产下降系设备投入减少所致；  
无形资产减少系年内摊销所致；  
短期借款下降系偿还银行贷款所致；  
应付账款大幅下降系采购规模减少、支付采购款项所致；  
递延所得税资产归零，系审计调增所得税费用进当年损益所致。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	38,219,512.36	-	54,697,150.63	-	-30.13%
营业成本	26,548,036.23	69.46%	46,588,246.55	85.17%	-43.02%
毛利率	30.54%	-	14.83%	-	-
销售费用	2,210,181.87	5.78%	3,496,373.28	6.39%	-14.83%
管理费用	4,990,703.58	13.06%	5,206,883.91	9.52%	-4.15%
研发费用	11,880,941.25	31.09%	14,560,590.40	26.62%	-18.4%
财务费用	567,965.85	1.49%	597,013.79	1.09%	-4.87%
信用减值损失	-239,692.20	-0.63%	-1,277,388.78	-2.34%	81.24%
资产减值损失	-25,776.07	-0.07%	0.00	0.00%	-
其他收益	1,049,963.91	2.75%	1,606,415.77	2.94%	-34.64%
投资收益	0.00	0.00%	-16,569.80	-0.03%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	-10,243.91	-0.02%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-7,211,961.03	-18.87%	-15,477,087.54	-28.30%	53.40%
营业外收入	172.75	0.00%	0.00	0.00%	-
营业外支出	18,212.66	0.05%	8,281.37	0.02%	119.92%
净利润	-15,112,626.49	-39.54%	-13,523,940.19	-24.73%	-11.75%
利润总额	-7,230,000.94	-18.92%	-9,785,187.05	-16.20%	26.11%
所得税费用	7,882,625.55	20.62%	-1,961,428.72	-3.25%	501.88%

#### 项目重大变动原因：

营业收入较大幅下降系受新冠疫情影响所致；  
 营业成本下降超过营业收入下降幅度，系当年毛利率较上年度高，公司新产品被市场认可程度有所提高；  
 销售费用下降较大，系公司销售主要采用与各大通信运营商的渠道合作所致；  
 研发费用下降系公司产品研发体系相对成熟，主要做好新产品的完善工作，开发节奏有所放缓所致；  
 财务费用下降系公司资金贷款规模下降所致；  
 信用减值损失减少，系公司重视应收账款回笼，账款占用规模减少所致；  
 营业利润的亏损较上年有大幅减少，系当年产品毛利率上升，各项期间费用控制较好所致；  
 利润总额的亏损下降，原因与营业利润相同；  
 所得税费用大量增加，系由于公司连续几年的亏损状况，审计调减了以前年度确认的递延所得税资产，增加当年所得税费用所致；  
 净利润的亏损数据增加原因同上。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,219,512.36	54,697,150.63	-30.13%

其他业务收入	0.00	34,585.16	-
主营业务成本	26,548,036.23	46,353,108.25	-42.73%
其他业务成本	0.00	235,183.30	-

#### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
智慧交通	1,651,320.72	0.00	100.00%	-0.29%		
智慧城市	400,053.51	185,405.84	53.65%	-155.02%	-161.75%	-5.05%
智慧消防	2,556,913.03	3,044,012.17	-16.85%	-72.58%	-41.39%	-56.04%
智慧社区	33,611,225.10	23,318,618.22	30.62%	2.73%	20.54%	

#### 按区域分类分析：

适用  不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期公司将主营业务分类为智慧交通、智慧城市、智慧消防和智慧社区，与以前年度的业务分类不同，这主要是为适应日趋热门的智慧城市和智慧社区养老赛道的需要，如此分类也便利与公司业务与社会合作方融合对接。但在结构分析上，因为系第一次分类，较难与上年有很好的可比口径，上述表格只能采用近似对比难以做到精确分析。

从毛利率上看，智慧交通毛利率达到 100%，是因为近年来几乎没有新增智慧交通市场，主要依靠既有的软件平台通过远程网络运维获取稳定收入，几乎不追加成本支出；

智慧城市和智慧养老社区，是近年新起来的物联网市场，在这方面因为公司较早开发智慧养老“五件套”（智慧烟感、气感、智能门锁、一键 SOS 和睡眠监测等），在政府招投标和社会合作方面有明显优势，因此可以维持较高毛利率；

在智慧消防方面，因市场趋于成熟，竞争激烈，毛利率下降。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国电信集团有限公司	25,638,503.20	66.50%	否
2	四川猎鹰科技有限公司	5,760,000.00	14.94%	否
3	厦门博海中天信息科技有限公司	4,060,000.00	10.53%	否
4	中国移动通信集团有限公司	1,194,349.67	3.10%	否
5	浙江紫城建设有限公司	900,000.00	2.33%	否
合计		37,552,852.87	97.40%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州瑾思信息科技有限公司	30,952,265.20	45.05%	否
2	杭州远传新业科技有限公司	21,663,900.00	31.05%	否
3	浙江海天信息工程有限公司	5,276,355.35	7.68%	否
4	杭州祖龙科技有限公司	4,167,145.00	6.07%	是
5	杭州威达计算机网络工程有限公司	2,527,500.00	3.68%	否
合计		64,587,165.55	93.53%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,735,086.46	-20,091,612.30	108.64%
投资活动产生的现金流量净额	-9,920,591.03	-6,141,392.75	77.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,137,013.68	-5,037,709.07	46.19%

#### 现金流量分析：

报告期企业三项现金流较上年度均有较大幅度的改善，但三项现金流量净额都没有回正，主要是由于受新冠疫情影响，报告期的经营、投资和筹资等三大活动水平较上年度均有大幅度缩减所导致的。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京祖码信息科技有限公司	控股子公司	信息技术开发、信息系统集成、消防设备销售、物联网技术服务等	3,580,161.82	-3,128,044.60	1,361,474.34	-4,910,622.38
美国三网	控股子公司	物联网产品销售、技术服务、技术进出口等	3,844,730.91	3,684,209.04	0.00	-503,495.05

#### 主要控股参股公司情况说明

控股子公司南京祖码信息科技有限公司，实缴投资金额 500 万元，持股比例为 100%。报告期内实现营

业收入 136.15 万元，净利润-491.06 万元。

控股子公司美国三网（THIRD NEY USA 1NC），实缴投资金额 536.47 万元，持股比例为 100%。报告期内实现营业收入 0 元，净利润-50.35 万元。

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司商业模式清晰、主营业务突出、研发实力持续增强，公司业务运营保持健康的发展态势，产品市场占有率稳步提升；拥有持续经营所需的人员、资产、财务资源，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司始终坚持稳健、审慎的经营原则，人员队伍保持基本稳定，不断完善各项制度，加强公司治理和内部控制，为公司进一步规范发展提供了保障。近三年来，公司对外投资业务受到政策、市场等诸多因素影响出现较大幅度损失从而不同程度上拖累了公司整体经营业绩，出现 2018、2019 和 2020 年度的连续亏损，公司下大力清理和消化了历史经营和对外投资过程中产生的大额损失，力保主业向着持续良性目标运营。但从 2020 年疫情影响来看，公司的市场竞争能力和业务抗风险能力仍须不断提升。综上所述，公司拥有良好的持续经营和发展能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	2,831,616.96
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	17,680,000.00
4. 其他		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	100,000.00	100,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内关联方陈亦刚为公司临时拆借资金，以满足公司经营需求，缓解资金压力。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、自然人股东、董事、监事、管理层以及核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行上述承诺，未有任何违背。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,742,778	58.90%	0	29,742,778	58.90%
	其中：控股股东、实际控制人	6,587,748	13.05%	-680,134	5,907,614	11.70%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%

	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,755,647	41.10%	0	20,755,647	41.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,755,647	41.10%	0	20,755,647	41.10%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,498,425	--	0	50,498,425	-	
普通股股东人数							98

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈亦刚	27,343,395	-680,134	26,663,261	52.80%	20,755,647	5,907,614	16,000,000	0
2	杭州祖龙科技有限公司	7,601,440	-201	7,601,239	15.05%	0	7,601,239	0	0
3	钟吉林	2,312,563	0	2,312,563	4.58%	0	2,312,563	0	0
4	肖蕾	1,238,014	0	1,238,014	2.45%	0	1,238,014	0	0
5	长兴科商创业投资合伙企业（有限合伙）	1,120,000	0	1,120,000	2.22%	0	1,120,000	0	0
6	杭州中策风林火山股权投资合伙企业（有限合伙）	922,000	0	922,000	1.83%	0	922,000	0	0
7	徐海明	852,200	0	852,200	1.69%	0	852,200	0	0
8	国信证	809,600	0	809,600	1.60%	0	809,600	0	0

	券股份 有限公司								
9	陈丽丽	720,000	0	720,000	1.43%	0	720,000	0	0
10	北京天 星光武 投资中 心（有 限合 伙）	719,000	0	719,000	1.42%	0	719,000	719,000	0
<b>合计</b>		<b>43,638,212</b>	<b>-680,335</b>	<b>42,957,877</b>	<b>85.07%</b>	<b>20,755,647</b>	<b>22,202,230</b>	<b>16,719,000</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：截至 2020 年报披露日，杭州祖龙科技有限公司为陈亦刚持股 90.00%的企业，其他股东之间不存在关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

陈亦刚，男，1952 年出生，中国籍，有美国永久居留权。1998 年毕业于浙江经济管理职工大学行政管理系；1971 年至 1993 年就职于浙江省邮电管理局，任高级管理；1993 年至 1998 年就职于南天斯达康有限公司，任总经理；1998 年至 2006 年就职于 UT 斯达康有限公司，任董事、高级副总裁；2007 年至今就职于三网科技，任董事长、总经理、财务负责人。报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	房产抵押	联合银行 杭州宝善支行	短期贷款	3,680,000.00	2019年8月19日	2020年8月18日	4.35%
					2020年8月11日	2021年2月14日	5.22%
2	股权质押	江苏银行 杭州分行	流动资金贷款	10,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月20日	6.09%
					2020年6月15日	2021年6月14日	5.50%
3	信用贷款	中国银行 浙大支行	流动资金贷款	4,000,000.00	2019年10月8日	2020年4月7日	3.95%
					2020年8月26日	2021年8月25日	3.95%
合计	-	-	-	17,680,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈亦刚	董事长、总经理、财务负责人	男	1952年8月	2019年8月30日	2022年8月29日
陈丹	董事、副总经理	男	1979年12月	2019年8月30日	2022年8月29日
刘小鹰	董事	男	1963年10月	2019年8月30日	2022年8月29日
刘卓军	董事	男	1958年3月	2019年8月30日	2022年8月29日
董关巨	董事	男	1954年8月	2019年8月30日	2022年8月29日
张金法	董事会秘书	男	1966年6月	2020年11月17日	2022年8月29日
金陵	监事会主席	男	1954年11月	2019年8月30日	2022年8月29日
周炜亮	监事	男	1982年9月	2019年8月30日	2022年8月29日
仇瑶	监事	女	1987年9月	2019年8月30日	2021年2月25日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东、实际控制人陈亦刚担任公司董事长、总经理、财务负责人，其与董事陈丹为父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈亦刚	董事长、总经理、财务负责人	27,343,395	-680,134	26,663,261	52.80%	0	0
合计	-	27,343,395	-	26,663,261	52.80%	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
仇琼	董事会秘书	离任	-	辞职
张金法	-	新任	董事会秘书	任命

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

张金法，男，1966年出生，中国籍，硕士，高级会计师，无境外永久居留权。1987年至1997年任温州市委党校教员；1997年至2006年任正泰集团有限公司财务经理；2006年至2019年任森禾控股集团有限公司投资部总经理；2020年2月起任浙江三网科技股份有限公司证券事务负责人，2020年11月起任浙江三网科技股份有限公司董秘。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	17	5	11	11
技术人员	51	2	8	45
生产人员	13	0	3	10
财务人员	4	5	4	5
行政管理人员	10	1	7	4
<b>员工总计</b>	<b>95</b>	<b>13</b>	<b>33</b>	<b>75</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	63	24
专科	25	36
专科以下	2	10
<b>员工总计</b>	<b>95</b>	<b>75</b>

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

### 1、员工薪酬政策

公司按照国家相关法律、法规及地方社会保险政策，为员工缴纳五险一金；为员工提供交通、话费、餐贴等各项补助及节日福利；公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司所做贡献，对员工进行年度奖金激励和调薪；每年不定期进行团队建设，包括团餐、出国旅游机会，每周组织篮球、羽毛球、乒乓球等活动丰富员工业余生活。

### 2、培训情况

公司通过网络招聘、校园招聘、校企合作、培训机构等多项人才招聘渠道保证公司人才供应。为了使新员工更快地熟悉业务，公司及时更新网站信息和《员工手册》，并在员工培训方面建立了完善的培训体系，体系包括新员工入职培训、部门内部培训、部门交叉培训、聘请外部老师培训等，同时建立和完善了培训的组织实施、评估标准，对培训结果进行反馈调查和评价考核，确保员工上岗符合岗位技能要求。

3、报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相关费用。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年2月1日，职工监事仇瑶因个人原因辞职。2月26日，公司职代会审议通过，任命沈宇翔为职工监事，任期自职代会任命之日起至第三届监事会任期届满之日止。

2021年5月24日，公司董事长、董事、总经理、财务负责人陈亦刚因个人原因辞职，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。

2021年5月27日，公司监事会主席金陵因个人原因辞职，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《三会议事规则》等规章制度，以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求勤勉、诚信地履行职责，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，严格进行信息披露，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序，以及相关会议决议和重大业务信息的披露均符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。报告期内公司分别召开了三会，选任和更换了董事会秘书。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求，设立了董事会和监事会，形成了合理的职责分工和制衡机制，完善了法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东授权代表均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。对于关联担保和日常关联交易，三会审议过程中均严格执行关联股东回避制度。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使了其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司董事会秘书办公室妥善保管了公司挂牌以来所有三会和重大业务信息披露资料，以方便投资人行使查阅、咨询；对于各位投资人的来电来访均予以平等、公开和友善的接待，在确保合法、合规前提下满足投资人的合理要求。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司章程规定和公司内部控制制度进行决策，履行相应法律程序。本年度公司发生的董事、监事、高级管理人员变动及任命、控股股东实际控制人以及一致行动人与公司之间的关联资金往来、日常关联交易预计等事项均严格按照《公司法》和《公司章程》的规定履行了相应的审批备案程序并予以完整的披露。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司作了二次章程修改，和一次《公司章程》更新公告。对于新《证券法》施行以来，原《公司章程》中的个别不合时宜的条款进行了修改。根据公司面临的新经营环境，适时增加了有关公司进入智能家居领域研发、制造和销售的经营范围。（详见三网科技公告发布于全国中小企业股份转让系统 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)，编号：2020-011、2020-029 和 2020 年 5 月 25 日《浙江三网科技股份有限公司章程》（更新后））

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>第三届董事会第三次会议，审议通过了：2019 年度董事会、总经理工作报告，2019 年度报告及摘要、公司财务决算、利润分配方案，以及 2020 年度财务预算、日常关联交易预计、拟修订公司章程议案，会计估计变更、公司信息披露制度、董事会关于 2019 年度财务报告非标准审计意见的专项说明、召开 2019 年度股东大会议案等，补充审议了有关对外投资、债务重组、出售资产暨关联交易等特定事项（详见决议公告编号 2020-006）。</p> <p>第三届董事会第四次会议，审议通过了 2020 年半年度报告、拟增加公司经营范围的章程修改等议案，（详见决议公告编号：2020-027）。</p> <p>第三届董事会第五次会议，审议通过了：关于更换会计师事务所暨聘请 2020 年度审计机构的议案、更换董事会秘书议案、拟订公司预算管理制度议案和召开 2020 年度第一次临时股东大会议案等，（详见决议公告编号：2020-041）。</p>
监事会	2	<p>第三届监事会第三次会议决议，审议通过了：2019 年度报告及摘要、2019 年度监事会工作报告、关于会计估计变更议案、关于 2019 年度财务报告非标准审计意见的专项说明、以及 2020 年度财务预算报告（详见决议公告编号：2020-007）；</p>

		第三届监事会第四次会议决议,审议通过了:公司 2020 年半年度报告 (详见公告编号:2020-028)。
股东大会	2	<p>2019 年度股东大会决议,审议通过了: 2019 年度董事会、监事会工作报告, 公司 2019 年度报告及摘要, 2019 年度财务决算报告及利润分配方案, 2020 年度财务预算报告、预计 2020 年度日常关联交易, 董事会、监事会关于 2019 年度财务报告非标准审计意见的专项说明, 关于公司章程修改议案, 以及关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案 (详见决议公告编号: 2020-024)。</p> <p>2020 年第一次临时股东大会决议, 审议通过了: 关于更换公司审计会计师事务所暨聘请 2020 年度审计机构的议案 (详见决议公告编号: 2020-050)。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2020 年度召集召开的历次股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等规定, 决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形; 会议表决程序规范; 三会参会成员符合《公司法》等法律法规规定的任职要求, 能够按照《公司章程》、三会规则等治理机制勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内就公司董事会编制并披露的定期报告、临时报告、以及提请股东大会审议的事项等均进行了监督检查, 监事会的监督活动中未发现公司重大的风险事项, 监事会对报告期内监督事项无异议。本期公司监事会检查并出具了对公司 2019 年度财务审计非标意见的专项说明。监事会督促公司推进相关工作, 敦促公司董事会及时解决业财融合过程中存在的问题, 消除财务报告非标审计意见所涉事项及影响, 以切实维护公司及全体股东利益。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立, 公司具有完整的独立性和自主经营能力。

#### 1、业务独立性

公司拥有完整的行政管理、采购、研发、生产和销售业务体系, 建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构, 能够独立开展业务, 在业务上完全独立于股东和其他关联方, 与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

## 2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心技术人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

## 3、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，具有独立完整的财务核算体系和公司资产结构。截至本报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

## 4、机构独立性

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

## 5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

报告期内，董事会对公司章程进行了比较全面的修订，剔除了一些不符合新证券法规的条款，并按企业发展需要及时增补了新的对外投资、担保和经营范围等条款，重新修订发布了公司信息披露管理制度，以促进公司规范运营。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了一套包含公司全部业务的程序、标准、制度、规范，内容主要包括人力资源管理制度、研发管理制度、客户管理制度、总经理工作细则、关联交易管理制度、三会议事规则、投资者关系管理制度、财务管理制度、采购管理制度、年度报告差错责任追究制度、公司信披事务管理制度等。这些制度基本是以公司内部管理文件形式公布、执行，涵盖了公司管理的各个环节，符合公司的特点和现实情况。

董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，以上制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险得到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于完善财务管理流程和制度。报告期内，结合会计师审计要求，董事会修订并发布了公司预算管理制度，以强化对财务预算的执行和考核管理；根据内控管理制度要求，重新梳理了财务运行流程，促进财务规划运作，减少和规范关联交易；加强财务团队建设，做好财务人员新老交替平稳过渡，规范人员培训，优化财务工作流程，重视财务人员整体能力建设，促进公司财务规范化。

4、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、

政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

公司作为移动互联网、互联网信息技术开发及服务行业单位，已经通过了国际互认（IAF\CNAS）的管理体系 ISO9001:2015 质量管理体系。公司内部机构明确，部门职责清晰。公司进一步完善了管理各项业务的内部控制制度，并且已经有效实施，公司制度设计根据实际情况制订，涵盖日常决策管理各个环节，基本规范了公司各方面的经营管理。在未来的公司经营管理过程中，公司将进一步严格按照法律、行政法规及全国股转系统公司的要求，结合公司的发展实际，规范运作，提高公司的规范和科学治理水平，以维护全体股东、客户和员工的合法权益。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规，公司及时制定了《年报重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众会字(2021)第 06239 号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室	
审计报告日期	2021 年 6 月 7 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈书豪	张晓奋
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

## 审 计 报 告

众会字(2021)第 06239 号

浙江三网科技股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

我们审计了浙江三网科技股份有限公司（以下简称浙江三网公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江三网公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

#### （一） 存货跌价准备的计提

1. 如报表附注 5.5 存货所述，浙江三网公司 2020 年 12 月 31 日存货余额为 13,279,513.77 元，2019

年 12 月 31 日存货余额为 11,061,965.83 元，2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日增加 2,217,547.94 元。

2. 浙江三网公司 2019 年营业收入 60,397,332.49 元，2020 年收入 38,553,709.91 元，2020 年收入较 2019 年收入下降 21,843,622.58 元，浙江三网公司的存货在营业收入大幅下降的同时大幅增加。

3. 浙江三网公司存在货龄超过一年及以上的的存货。

上述事项综合表明存货存在减值迹象，但浙江三网公司未对期末存货根据成本与可变现净值孰低的原则进行计量，并对期末存货计提存货跌价准备。

## （二）长期股权投资减值准备的计提

如财务报表附注 12.3 长期股权投资所述，公司资产负债表 2020 年 12 月 31 日长期股权投资余额 10,364,665.00 元，为浙江三网公司全资子公司南京祖码公司和美国三网科技有限公司的投资成本，均未计提减值准备。

1. 南京祖码公司业务发展受限，2019 年亏损 1,489,240.91 元，2020 年亏损 4,910,622.38 元，截至 2020 年 12 月 31 日，净资产已为-3,128,044.60 元；

2. 美国三网科技有限公司受疫情影响 2020 年业务全部停滞，人员亦全部解散，业务恢复受到疫情影响存在重大不确定性；

3. 浙江三网公司 2021 年 5 月 22 日签订股权转让协议，浙江三网公司实际控制人发生变更，上述两家子公司是否能够持续经营存在重大不确定性。

上述事项综合表明长期股权投资存在减值迹象，浙江三网公司未对上述长期股权投资进行减值测试，并对长期股权投资计提减值准备。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙江三网公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

## 三、其他信息

浙江三网公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括浙江三网公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江三网公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江三网公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浙江三网公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然

而，未来的事项或情况可能导致浙江三网公司不能持续经营。

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

(6) 就浙江三网公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

2021年6月7日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	757,770.43	12,081,920.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	8,584,308.56	25,773,794.78
应收款项融资			
预付款项	5.3	928,360.25	13,090,498.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	13,077,874.59	1,114,099.72
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	12,067,729.67	11,061,965.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.6	2,174,016.03	2,051,152.02
其他流动资产	5.7	1,405,390.08	1,542,875.58
<b>流动资产合计</b>		38,995,449.61	66,716,306.81
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5.8	3,969,559.19	6,471,475.86
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.9	1,674,783.32	1,955,267.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.10	14,101,872.27	17,385,969.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.11	121,555.22	165,757.22
递延所得税资产	5.12		7,879,363.10
其他非流动资产		9,820,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		29,687,770.00	33,857,832.69
<b>资产总计</b>		68,683,219.61	100,574,139.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.13	17,707,502.93	19,712,039.82
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.14	5,634,240.90	20,436,444.08
预收款项	5.15		26,290.00
合同负债	5.16	418,977.43	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.17	933,818.44	1,563,175.43
应交税费	5.18	12,027.95	-161,653.96
其他应付款	5.19	327,709.90	219,591.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5.20	54,467.07	
<b>流动负债合计</b>		<b>25,088,744.62</b>	<b>41,795,887.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>25,088,744.62</b>	<b>41,795,887.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.21	50,498,425.00	50,498,425.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.22	38,279,071.13	38,279,071.13
减：库存股			
其他综合收益	5.23	-572.03	70,578.75
专项储备			
盈余公积	5.24	1,001,638.38	1,001,638.38
一般风险准备			
未分配利润	5.25	-46,184,087.49	-31,071,461.00
归属于母公司所有者权益合计		43,594,474.99	58,778,252.26
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>43,594,474.99</b>	<b>58,778,252.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>68,683,219.61</b>	<b>100,574,139.50</b>

法定代表人：陈亦刚

主管会计工作负责人：陈亦刚

会计机构负责人：胡亚红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		732,878.14	12,009,663.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	9,764,440.51	15,682,468.98
应收款项融资			
预付款项		928,360.25	13,090,498.24
其他应收款	12.2	17,253,906.88	5,675,323.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,695,967.75	10,680,013.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,174,016.03	2,051,152.02
其他流动资产		1,155,894.51	1,251,221.02
<b>流动资产合计</b>		<b>43,705,464.07</b>	<b>60,440,341.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	12.3	3,969,559.19	6,471,475.86
长期股权投资		834,206.97	10,364,665.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,655,868.74	1,928,600.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,155,331.50	16,114,900.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		121,555.22	165,757.22
递延所得税资产			4,874,010.29

其他非流动资产		9,820,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		29,556,521.62	39,919,409.16
<b>资产总计</b>		73,261,985.69	100,359,750.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,707,502.93	19,712,039.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,682,640.90	20,434,444.08
预收款项			26,290.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		862,537.79	1,455,253.90
应交税费		5,822.18	-167,862.34
其他应付款		104,930.00	52,570.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		400,393.36	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		52,051.14	
<b>流动负债合计</b>		24,815,878.30	41,512,735.46
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		24,815,878.30	41,512,735.46
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,498,425.00	50,498,425.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,279,071.13	38,279,071.13
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,001,638.38	1,001,638.38
一般风险准备			
未分配利润		-41,333,027.12	-30,932,119.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>48,446,107.39</b>	<b>58,847,015.13</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>73,261,985.69</b>	<b>100,359,750.59</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		<b>38,219,512.36</b>	<b>54,697,150.63</b>
其中：营业收入	5.26	38,219,512.36	54,697,150.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>46,215,969.03</b>	<b>70,476,451.45</b>
其中：营业成本	5.26	26,548,036.23	46,588,246.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.27	18,140.25	27,343.52
销售费用	5.28	2,210,181.87	3,496,373.28
管理费用	5.29	4,990,703.58	5,206,883.91
研发费用	5.30	11,880,941.25	14,560,590.40
财务费用	5.31	567,965.85	597,013.79
其中：利息费用		1,410,231.34	1,186,005.43
利息收入		858,886.88	609,491.34
加：其他收益	5.32	1,049,963.91	1,606,415.77
投资收益（损失以“-”号填列）	5.33	0.00	-16,569.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.34	-239,692.20	-1,277,388.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.35	-25,776.07	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.36	0.00	-10,243.91
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,211,961.03	-15,477,087.54
加：营业外收入	5.37	172.75	0.00
减：营业外支出	5.38	18,212.66	8,281.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,230,000.94	-15,485,368.91
减：所得税费用	5.39	7,882,625.55	-1,961,428.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-15,112,626.49	-13,523,940.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,112,626.49	-13,523,940.19
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,112,626.49	-13,523,940.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-71,150.78	77,557.70
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-71,150.78	77,557.70
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-71,150.78	77,557.70
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-71,150.78	77,557.70
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-15,183,777.27	-13,446,382.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,183,777.27	-13,446,382.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	-0.27

法定代表人：陈亦刚

主管会计工作负责人：陈亦刚

会计机构负责人：胡亚红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	12.4	38,016,707.77	44,312,345.10
减：营业成本	12.4	26,495,248.83	45,784,189.64
税金及附加		17,731.75	26,806.62
销售费用		1,951,120.24	2,683,423.35
管理费用		4,666,533.51	4,493,216.88
研发费用		10,687,927.97	12,001,002.85
财务费用		566,751.66	587,410.74
其中：利息费用		1,410,231.34	1,186,005.43
利息收入		858,669.07	609,491.34
加：其他收益		580,309.39	661,119.66
投资收益（损失以“-”号填列）			-20,426.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		305,386.82	-1,003,649.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,776.07	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			362.92
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,508,686.05	-21,626,298.10
加：营业外收入		0.01	0.01
减：营业外支出		18,211.41	8,281.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,526,897.45	-21,634,579.46
减：所得税费用		4,874,010.29	-690,799.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,400,907.74	-20,943,779.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,400,907.74	-20,943,779.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-10,400,907.74	-20,943,779.48
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,884,419.44	36,172,579.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			73,427.49
收到其他与经营活动有关的现金	5.40	20,162,827.35	2,735,327.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,047,246.79</b>	<b>38,981,334.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,100,882.86	39,796,264.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,266,891.90	13,595,374.45
支付的各项税费		25,459.68	134,657.46
支付其他与经营活动有关的现金	5.40	17,918,925.89	5,546,650.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>78,312,160.33</b>	<b>59,072,947.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5.41</b>	<b>1,735,086.46</b>	<b>-20,091,612.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,087.20	8,703.53
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	5.40		18,723,136.77
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,087.20</b>	<b>18,731,840.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,923,678.23	6,313,233.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	5.40		18,560,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,923,678.23</b>	<b>24,873,233.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,920,591.03</b>	<b>-6,141,392.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		40,360,000.00	28,360,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.40		20,364,624.10
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,360,000.00</b>	<b>48,724,624.10</b>
偿还债务支付的现金		42,360,000.00	32,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,137,013.68	1,196,333.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.40		20,206,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,497,013.68</b>	<b>53,762,333.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,137,013.68</b>	<b>-5,037,709.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,631.96</b>	<b>77,557.70</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,324,150.21</b>	<b>-31,193,156.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,081,920.64	43,275,077.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>757,770.43</b>	<b>12,081,920.64</b>

法定代表人：陈亦刚

主管会计工作负责人：陈亦刚

会计机构负责人：胡亚红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,256,148.21	34,331,933.68
收到的税费返还			73,427.49
收到其他与经营活动有关的现金		21,234,505.05	1,734,411.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,490,653.26</b>	<b>36,139,772.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,977,012.26	39,159,620.57
支付给职工以及为职工支付的现金		8,970,918.38	10,384,108.48
支付的各项税费		21,786.13	132,923.36
支付其他与经营活动有关的现金		18,740,117.29	5,073,289.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,709,834.06</b>	<b>54,749,942.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,780,819.20</b>	<b>-18,610,169.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,087.20	1,200.00
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			22,059,280.28
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,087.20</b>	<b>22,060,480.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,923,678.23	6,305,228.05
投资支付的现金			672,500.00
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			22,333,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,923,678.23</b>	<b>29,310,728.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,920,591.03</b>	<b>-7,250,247.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,360,000.00	28,360,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			17,706,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,360,000.00</b>	<b>46,066,000.00</b>
偿还债务支付的现金		42,360,000.00	32,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,137,013.68	1,196,333.17
支付其他与筹资活动有关的现金			17,706,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,497,013.68</b>	<b>51,262,333.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,137,013.68</b>	<b>-5,196,333.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,276,785.51</b>	<b>-31,056,750.13</b>

加：期初现金及现金等价物余额		12,009,663.65	43,066,413.78
六、期末现金及现金等价物余额		732,878.14	12,009,663.65

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,498,425.00				38,279,071.13		70,578.75		1,001,638.38		-31,071,461.00	-	58,778,252.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,498,425.00				38,279,071.13		70,578.75		1,001,638.38		-31,071,461.00	-	58,778,252.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-71,150.78				-15,112,626.49		-15,183,777.27
(一) 综合收益总额							-71,150.78				-15,112,626.49		-15,183,777.27
(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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	50,498,425.00			38,279,071.13		-572.03		1,001,638.38		-46,184,087.49		43,594,474.99

项目	2019年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,498,425.00				38,279,071.13		30,027.63		1,001,638.38		-19,050,768.61		70,758,393.53
加：会计政策变更													
前期差错更正							-37,006.58				1,503,247.80		1,466,241.22
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,498,425.00				38,279,071.13		-6,978.95	0	1,001,638.38	0	-17,547,520.81	0.00	72,224,634.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							77,557.70	0	0.00	0	-13,523,940.19		-13,446,382.49
（一）综合收益总额							77,557.70				-13,523,940.19		-13,446,382.49
（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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,498,425.00			38,279,071.13		70,578.75	1,001,638.38	-31,071,461.00	-	58,778,252.26		

法定代表人：陈亦刚

主管会计工作负责人：陈亦刚

会计机构负责人：胡亚红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,498,425.00				38,279,071.13				1,001,638.38		-30,932,119.38	58,847,015.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,498,425.00				38,279,071.13				1,001,638.38		-30,932,119.38	58,847,015.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,400,907.74	-10,400,907.74
（一）综合收益总额											-10,400,907.74	-10,400,907.74
（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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,498,425.00			38,279,071.13				1,001,638.38		-41,333,027.12	48,446,107.39	

项目	2019 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		
一、上年期末余额	50,498,425.00				38,279,071.13				1,001,638.38		-11,606,263.04	78,172,871.47
加：会计政策变更												
前期差错更正											1,617,923.14	1,617,923.14
其他												
二、本年期初余额	50,498,425.00				38,279,071.13				1,001,638.38		-9,988,339.90	79,790,794.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-20,943,779.48	-20,943,779.48
（一）综合收益总额											-20,943,779.48	-20,943,779.48
（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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,498,425.00				38,279,071.13				1,001,638.38		-30,932,119.38	58,847,015.13

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 三、 财务报表附注

#### 1 公司基本情况

##### 1.1 公司概况

浙江三网科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人陈丹发起设立, 于 2006 年 5 月 17 日在杭州市市场监督管理局登记注册, 取得统一社会信用代码为 91330100788264342N 的营业执照。公司注册地: 杭州市滨江区西兴街道阡陌路 482 号 A 楼 6 层。法定代表人: 陈亦刚。公司现有注册资本为人民币 50,498,425.00 元, 总股本为 50,498,425.00 股, 每股面值人民币 1 元。公司股票于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统证券交易所挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业行业。经营范围为: 服务: 第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务, 具体按浙 B2-20120299 号增值电信业务经营许可证范围经营), 通信产品、通信设备、有线数据终端设备、无线数据终端设备的设计、技术开发、技术服务, 通信技术开发及技术服务, 信息网络系统集成, 安全监控系统开发、设计和安装, 游戏、商务软件的技术开发(涉及许可证项目凭证经营); 批发、零售: 通信设备、消防设备、通信产品、有线数据终端设备、无线数据终端设备, 智能家庭消费设备制造; 智能家庭消费设备销售; 货物进出口; 含下属分支机构经营范围。(法律、行政法规禁止的项目除外, 法律、行政法规限制的项目取得后方可经营)。(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) (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)。

本财务报表及财务报表附注已于 2021 年 6 月 7 日经公司董事会批准对外报出。

##### 1.2 本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的子公司共 2 家, 较上年度减少 1 家, 详见附注“6、在其他主体中权益的披露”。

#### 2 财务报表的编制基础

##### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

##### 2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

#### 3.1 遵循企业会计准则的声明

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

#### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.3 营业周期

本年营业周期为 12 个月。

#### 3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

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, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

##### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 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差额, 计入当期损益。

##### 3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.6 合并财务报表的编制方法

##### 3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

##### 3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 3.6.6 特殊交易会计处理

###### 3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

###### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

###### 3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

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的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 3.9 外币业务和外币报表折算

##### 3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

#### 3.10 金融工具

##### 3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且本公司转移了该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, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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)。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

##### 3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该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。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其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) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 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(债务工具投资)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, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产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。

##### 3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

##### 3.10.3 金融负债的分类(续)

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

##### 3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

##### 3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

##### 3.10.6 金融工具的计量

###### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 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, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

###### 2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

浙江三网科技股份有限公司  
2020年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

##### 3.10.6 金融工具的计量(续)

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 3.10.7 金融工具的减值

###### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

###### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 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已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10.7 金融工具的减值 (续)

##### 2) 减值准备的确认和计量 (续)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.7 金融工具的减值 (续)

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收合并范围内关联方款项

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收关联方款项属于合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10.7 金融工具的减值(续)

##### 5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

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

参照应收账款减值。

##### 6) 合同资产减值

对于合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

参照应收账款减值。

##### 7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款, 则按照 3.10.7 2 中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

参照应收账款减值。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

##### 3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一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(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司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;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

##### 3.10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

##### 3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### 3.11 应收票据

##### 3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

#### 3.12 应收账款

##### 3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

#### 3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 其他应收款

##### 3.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

#### 3.15 存货

##### 3.15.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

##### 3.15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

##### 3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 合同资产

##### 3.16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品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作为合同资产列示。

##### 3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

#### 3.17 合同成本

##### 3.17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

##### 3.17.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

##### 3.17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 持有待售资产

##### 3.18.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 3.18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司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, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

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

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 持有待售资产（续）

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

#### 3.19 债权投资

##### 3.19.1 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

#### 3.20 其他债权投资

##### 3.20.1 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

#### 3.21 长期应收款

##### 3.21.1 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 长期股权投资

##### 3.22.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.22.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.22.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.22.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

###### 3.22.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 长期股权投资(续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

**投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。**

**投资方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, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 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。**

##### 3.22.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

##### 3.22.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

编制方法”的相关内容处理。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 长期股权投资 (续)

##### 3.22.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 3.22.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 3.23 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

#### 3.24 固定资产

##### 3.24.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 3.24.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	平均年限法	5	10.00	18.00
电子及其他设备	平均年限法	5	10.00	18.00

##### 3.24.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.25 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### 3.26 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

#### 3.27 无形资产

##### 3.27.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括专利权及非专利技术资产。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

专利权按法律规定的有效年限 5 年平均摊销。

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

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.27 无形资产(续)

##### 3.27.2 内部研究、开发支出会计政策

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

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

#### 3.28 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

#### 3.29 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 3.30 合同负债

##### 3.30.1 合同负债的确认方法

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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.31 职工薪酬

##### 3.31.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。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。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, 在职工为公司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。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

##### 3.31.2 离职后福利

###### 3.31.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### 3.31.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.31 职工薪酬 (续)

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

##### 3.31.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.31.4 其他长期职工福利

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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 3.32 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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

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

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.33 股份支付及权益工具**

**3.33.1 股份支付的种类**

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

**3.33.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.34 收入

##### 3.34.1 收入确认和计量所采用的会计政策

###### 3.34.1.1 收入确认原则

合同开始日, 本公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 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。履约进度不能合理确定时, 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, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利, 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, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 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。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

###### 3.34.1.2 收入计量原则

本公司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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的, 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, 但包含可变对价的交易价格, 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。

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

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品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。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.34 收入(续)

##### 3.34.1.2 收入计量原则(续)

对于附有销售退回条款的销售, 本公司在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 确认为一项资产, 即应收退货成本, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日, 本公司重新估计未来销售退回情况, 并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格, 即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 则本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

##### 3.34.1.3 收入确认的具体方法

###### 3.34.1.3.1 物联网业务

货物销售销售收入, 根据与客户签订的销售合同或销售订单, 在将货物送至指定地点, 经客户验收并取得签字的收货确认单后, 确认货物销售收入; 智慧交通、智慧城市等定制化物联网项目收入, 在项目完工, 已投入运行且验收合格后确认销售收入; 二维码应用业务收入在相关服务提供后开具发票或者收款收据确认销售收入。

###### 3.34.1.3.2 IP-PBX 业务及技术服务业务

本公司根据与客户签订的相关合同总价款与服务期间, 按照提供服务的进度确认收入, 对合同中有明确约定服务须经验收或对服务有明确考核标准的, 公司提供服务的进度须经客户验收确认。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.35 政府补助

##### 3.35.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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

##### 3.35.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

##### 3.35.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

##### 3.35.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

##### 3.35.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:  
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;  
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;  
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

##### 3.35.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.36 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但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的, 不予确认。

#### 3.37 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.37.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.37.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 3.38 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.39 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.39.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	详见 3.39.2 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 3.39.2 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

###### 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	26,290.00		-26,290.00
合同负债	不适用	23,265.49	23,265.49
其他流动负债		3,024.51	3,024.51

###### 公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	26,290.00		-26,290.00
合同负债	不适用	23,265.49	23,265.49
其他流动负债		3,024.51	3,024.51

### 4 税项

#### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	7%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	3%
地方教育附加	应纳增值税、消费税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、21%、15%

#### 4.2 税收优惠

本公司系高新技术企业, 2018 年 11 月 30 日本公司通过高新技术企业复审, 有效期为 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 30 日, 公司 2019 年至 2021 年企业所得税可以按 15% 的税率计缴。

#### 4.3 其他企业所得税税率纳税主体的说明

子公司 THIRD NET TECH (USA) INC(美国子公司)企业所得税税率按盈利的 21% 计缴。南京祖码科技有限公司企业所得税税率按照应纳税所得额 25% 计缴。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

**5 合并财务报表项目附注**

本附注期初余额系 2020 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2020 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2020 年度发生额，上期发生额系 2019 年度发生额。

**5.1 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,007.97	5,007.97
银行存款	751,513.44	12,076,912.67
其他货币资金	5,249.02	
合计	757,770.43	12,081,920.64
其中：存放在境外的款项总额	5,794.11	25,265.15

其他说明：

期末无使用受限的货币资金。

外币货币资金明细情况详见本附注 5.42 “外币货币性项目”之说明。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,910,939.00
1 至 2 年	4,727,365.01
2 至 3 年	7,340.00
3 至 4 年	1,213,700.00
4 至 5 年	11,500.00
5 年以上	148,000.00
小计	10,018,844.01
减：坏账准备	1,434,535.45
合计	8,584,308.56

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提 坏账准备						148,000.00	0.43	148,000.00	100.00	
按组合计提 坏账准备	10,018,844.01	100.00	1,434,535.45	14.32	8,584,308.56	28,004,329.90	99.57	2,230,535.12	6.58	25,773,794.78
其中： 账龄组合	10,018,844.01	100.00	1,434,535.45	14.32	8,584,308.56	28,004,329.90	99.57	2,230,535.12	6.58	25,773,794.78
合计	10,018,844.01	100.00	1,434,535.45	14.32	8,584,308.56	28,152,329.90	100.00	2,378,535.12	6.99	25,773,794.78

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,910,939.00	195,546.95	5.00
1 至 2 年	4,727,365.01	472,736.50	10.00
2 至 3 年	7,340.00	2,202.00	30.00
3 至 4 年	1,213,700.00	606,850.00	50.00
4 至 5 年	11,500.00	9,200.00	80.00
5 年以上	148,000.00	148,000.00	100.00
合计	10,018,844.01	1,434,535.45	

5.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销 其他变动	
坏账准备	2,378,535.12	-291,283.99	1,235, 283.66		1,434,535.45
合计	2,378,535.12	-291,283.99	1,235, 283.66		1,434,535.45

浙江三网科技股份有限公司  
2020年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

5.2.4 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	金额	年限	占比(%)	备注
杭州天翼智慧城市科技有限公司	2,443,299.23	1年以内	24.39%	
中国电信股份有限公司荆州分公司	11,700.00	1-2年	0.12%	
中国电信股份有限公司温州分公司	340,200.00	1-2年	3.40%	
湖北公众信息产业有限责任公司	350,458.70	1-2年	3.50%	
浙江中通通信有限公司	4,219.50	1年以内	0.04%	
小计[注 1]	3,149,877.43		31.44%	
中移建设有限公司浙江分公司	1,928,529.99	1-2年	19.25%	
浙江融创信息产业有限公司	196,950.00	1-3年	1.97%	
中移铁通有限公司杭州分公司	195,500.00	1-2年	1.95%	
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	96,746.01	1年以内	0.97%	
中国移动通信集团浙江有限公司嘉兴分公司	37,165.20	1年以内	0.37%	
中国移动通信集团浙江有限公司丽水分公司	9,794.00	1年以内	0.10%	
浙江移动信息系统集成有限公司	20,519.97	1年以内	0.20%	
小计[注 2]	2,485,205.17		24.81%	
杭州振浦科技有限公司	242,800.00	1-2年	2.42%	
杭州城市大数据运营有限公司	890,000.00	1-2年	8.88%	
杭州宸鸿网络科技有限公司	820,000.00	3-4年	8.18%	
合计	7,587,882.60		75.74%	

注 1: 杭州天翼智慧城市科技有限公司、中国电信股份有限公司、湖北公众信息产业有限责任公司、浙江中通通信有限公司同受中国电信集团有限公司控制, 故在报告期内合并计算。

注 2: 中移建设有限公司浙江分公司、浙江融创信息产业有限公司、中移铁通有限公司杭州分公司、中国移动通信集团浙江有限公司、浙江移动信息系统集成有限公司同受中国移动通信有限公司控制, 故在报告期内合并计算。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付款项

5.3.1 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	809,944.40	87.24	13,020,645.81	99.47
1~2 年	97,362.59	10.49		
2~3 年	3,590.01	0.39	58,252.43	0.43
3 年以上	17,463.25	1.88	11,600.00	0.10
合计	928,360.25	100.00	13,090,498.24	100.00

5.3.2 期末无账龄超过 1 年的重要预付账款

5.3.3 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

2020 年 12 月 31 日前五名的预付款余额为 10,146,815.90，占比为 95.41%。

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,077,874.59	1,114,099.72
合计	13,077,874.59	1,114,099.72

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	8,812,838.10
1 至 2 年	5,090,650.00
2 至 3 年	100,221.64
3 至 4 年	124,044.50
4 至 5 年	8,700.00
5 年以上	3,800.00
小计	14,140,254.24
减: 坏账准备	1,052,555.65
合计	13,087,698.59

5.4.4.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	13,360,203.33	185,393.18
保证金	731,466.14	494,375.14
股权转让金		1,000,000.00
备用金	38,742.77	14,711.60
小计	14,282,129.92	1,694,479.92
减: 坏账准备	1,204,255.33	580,380.20
合计	13,077,874.59	1,114,099.72

5.4.4.3 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	580,380.20			580,380.20
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	623,875.13			623,875.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,204,255.33			1,204,255.33

浙江三网科技股份有限公司  
2020年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.4.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	580,380.20	623,875.13			1,204,255.33
合计	580,380.20	623,875.13			1,204,255.33

5.4.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州瑾思信息科技有限公司	往来款	7,480,134.80	1年以内、 1-2年	52.90%	468,826.74
杭州乐颂科技有限公司	往来款	3,080,000.00	1-2年	21.78%	308,000.00
杭州祖龙科技有限公司	往来款	2,493,801.78	1年以内	19.48%	124,690.09
杭州市交通运输 管理服务中心	保证金	213,000.00	1年以内	1.51%	10,650.00
温州市公路与运 输管理中心	保证金	146,400.00	1年以内	1.04%	7,320.00
合计		13,674,142.58			

说明: 杭州瑾思信息科技有限公司、杭州乐颂科技有限公司、杭州祖龙科技有限公司根据业务实质本期对上述三家公司款项性质予以重新调整。

5.5 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	5,715,488.99		5,715,488.99	6,202,661.63		6,202,661.63
在产品	202,148.30		202,148.30	213,548.14		213,548.14
库存商品	5,668,912.22		5,668,912.22	3,080,468.16		3,080,468.16
发出商品	393,727.20		393,727.20	1,082,551.17		1,082,551.17
委托加工物资	610,413.09		610,413.09	482,736.73		482,736.73
合计	12,067,729.67		12,067,729.67	11,061,965.83		11,061,965.83

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,174,016.03	2,051,152.02
合计	2,174,016.03	2,051,152.02

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	1,402,244.63	1,405,887.03
预付费用	3,145.45	136,988.55
合计	1,405,390.08	1,542,875.58

5.8 长期应收款

5.8.1 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款销售商品	4,746,019.19	776,460.00	3,969,559.19	6,920,035.22	448,559.36	6,471,475.86	5.99%
合计	4,746,019.19	776,460.00	3,969,559.19	6,920,035.22	448,559.36	6,471,475.86	

5.8.2 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	448,559.36			448,559.36
2020 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	327,900.64			327,900.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	776,460.00			776,460.00

浙江三网科技股份有限公司  
2020年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,674,783.32	1,955,267.08
固定资产清理		
合计	1,674,783.32	1,955,267.08

5.9.2 固定资产情况

项目	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值:			
1.期初余额	1,756,716.20	3,149,373.46	4,906,089.66
2.本期增加金额		298,368.50	298,368.50
(1) 购置		298,368.50	298,368.50
3.本期减少金额		81,486.20	81,486.20
(1) 处置或报废		81,486.20	81,486.20
4.期末余额	1,756,716.20	3,366,255.76	5,122,971.96
二、累计折旧			
1.期初余额	724,216.68	2,226,605.90	2,950,822.58
2.本期增加金额	315,425.96	227,932.59	543,358.55
(1) 计提	315,425.96	227,932.59	543,358.55
3.本期减少金额		71,768.56	71,768.56
(1) 处置或报废		71,768.56	71,768.56
4.期末余额	1,040,425.63	2,382,769.93	3,423,195.56
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额		25,776.07	25,776.07
(1) 计提		25,776.07	25,776.07
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额		25,776.07	25,776.07
四、账面价值			
1.期末账面价值	717,073.57	957,709.76	1,674,783.32
2.期初账面价值	1,032,499.52	922,767.56	1,955,267.08

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,111,213.89	24,111,213.89
2. 本期增加金额	1,322,506.29	1,322,506.29
(1) 购置	1,322,506.29	1,322,506.29
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	25,433,720.18	25,433,720.18
二、累计摊销		
1. 期初余额	6,725,244.46	6,725,244.46
2. 本期增加金额	4,606,603.45	4,606,603.45
(1) 计提	4,606,603.45	4,606,603.45
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,331,847.91	11,331,847.91
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,101,872.27	14,101,872.27
2. 期初账面价值	17,385,969.43	17,385,969.43

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	165,757.22		44,202.00		121,555.22
合计	165,757.22		44,202.00		121,555.22

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备			3,175,558.58	502,043.94
无形资产摊销			411,888.10	61,783.22
未弥补亏损			40,809,046.53	7,315,535.94
合计			44,396,493.21	7,879,363.10

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	13,680,000.00	10,000,000.00
抵押借款		3,680,000.00
保证借款	4,000,000.00	6,000,000.00
未到期应付利息	27,502.93	32,039.82
合 计	<u>17,707,502.93</u>	<u>19,712,039.82</u>

5.14 应付账款

5.14.1 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
应付商品款	5,634,240.90	20,436,444.08
合 计	<u>5,634,240.90</u>	<u>20,436,444.08</u>

5.14.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南亿豪高科数码股份有限公司	1,963,584.52	业务尚未完结
合 计	<u>1,963,584.52</u>	

5.15 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收商品款		26,290.00
合 计		<u>26,290.00</u>

5.16 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同对价	418,977.43	
合 计	<u>418,977.43</u>	

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,527,534.25	9,276,080.89	9,869,796.70	933,818.44
二、离职后福利-设定提存计划	35,641.18	70,319.08	105,960.26	
合 计	<u>1,563,175.43</u>	<u>9,346,399.97</u>	<u>9,975,756.96</u>	<u>933,818.44</u>

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付职工薪酬 (续)

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,498,284.99	8,581,514.07	9,145,980.62	933,818.44
2.职工福利费		94,990.00	94,990.00	
3.社会保险费	29,249.26	298,196.82	327,446.08	
其中：1.医疗保险费	25,808.06	294,277.32	320,085.38	
2.工伤保险费	491.60	969.90	1,461.50	
3.生育保险费	2,949.60	2,949.60	5,899.20	
4.住房公积金		301,380.00	301,380.00	
合 计	1,527,534.25	9,276,080.89	9,869,796.70	933,818.44

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	34,412.04	67,894.02	102,306.06	
2.失业保险费	1,229.14	2,425.06	3,654.20	
合 计	35,641.18	70,319.08	105,960.26	

5.18 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-4,730.28	-172510.72
个人所得税	16,758.03	7,809.86
印花税	0.20	3,046.90
合 计	12,027.95	10,856.76

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 其他应付款

5.19.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	327,709.90	219,591.87
合 计	<u>327,709.90</u>	<u>219,591.87</u>

5.19.2 其他应付款

5.19.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
经营往来款		160,452.60
其他	327,709.90	59,139.27
合 计	<u>327,709.90</u>	<u>219,591.87</u>

5.19.2.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

5.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	54,467.07	
合 计	<u>54,467.07</u>	

5.21 股本

	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	50,498,425.00						50,498,425.00

5.22 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)	38,279,071.13			38,279,071.13
合 计	<u>38,279,071.13</u>			<u>38,279,071.13</u>

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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	税后归属于公司		
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	-572.03	-148,385.19				-148,385.19		-77,806.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4. 其他债权投资信用减值准备								
5. 现金流量套期储备								
6. 外币财务报表折算差额	-572.03	-148,385.19				-148,385.19		-77,806.44
三、其他综合收益合计	-572.03	-148,385.19				-148,385.19		-77,806.44

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,001,638.38			1,001,638.38
合计	1,001,638.38			1,001,638.38

5.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-17,228,900.46	-19,050,768.61
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-13,842,560.54	1,503,247.80
调整后期初未分配利润	-31,071,461.00	-17,547,520.81
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-15,112,626.49	-13,523,940.19
其他综合收益结转留存收益		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-46,184,087.49	-31,071,461.00

说明: 由于重大会计差错更正, 本期影响期初未分配利润-13,842,560.54 元, 上期影响期初未分配利润 1,503,247.80 元。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 营业收入和营业成本

5.26.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,219,512.36	26,548,036.23	54,662,565.47	46,353,108.25
其他业务			34,585.16	235,138.30
合计	<u>38,219,512.36</u>	<u>26,548,036.23</u>	<u>54,697,150.63</u>	<u>46,588,246.55</u>

5.26.2 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
一般货物及劳务收入	32,333,673.05
即征即退货物及劳务收入	5,759,620.36
技术服务劳务类收入	126,218.95
合计	<u>38,219,512.36</u>

5.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		5,993.93
教育费附加		2,568.83
车船使用税		3,720.00
印花税	18,140.25	13,348.21
地方教育附加		1,712.55
合计	<u>18,140.25</u>	<u>27,343.52</u>

5.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,161,072.77	2,031,417.68
差旅费	193,356.23	296,602.76
推广服务费		256,275.96
房租水电费	50,780.55	210,561.95
业务招待费	168,180.23	204,114.92
售后服务费	230,729.07	183,383.28
广告与宣传费		134,065.51
运输及快递费		22,278.19
办公费	89,562.74	20,782.28
汽车费用		18,584.38
折旧与摊销		6,005.04
其他	316,500.28	112,301.33
合计	<u>2,210,181.87</u>	<u>3,496,373.28</u>

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,150,617.46	2,963,577.46
中介机构费	502,149.39	588,525.42
房租水电	387,507.74	409,407.01
业务招待费	191,481.18	380,205.39
折旧与摊销	128,642.05	213,673.21
汽车费用		147,131.76
差旅费	257,599.08	130,762.46
办公费	302,616.25	120,044.05
服务费	986,096.12	52,163.05
运输及快递费		13,142.31
广告与宣传费		2,912.62
劳务费	4,442.41	
残疾人保障金	72,005.92	
其他管理费用	7,545.98	185,339.17
合 计	4,990,703.58	5,206,883.91

5.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,634,912.77	8,698,968.27
折旧与摊销	497,558.64	3,857,780.58
其他	1,141,707.42	1,893,008.84
直接材料	128,731.42	110,832.71
合 计	11,880,941.25	14,560,590.40

5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,131,541.10	1,186,005.43
减:利息收入	579,978.83	609,491.34
银行手续费	16,403.58	20,499.70
合 计	567,965.85	597,013.79

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,040,438.35	1,601,445.74
个税手续费	9,525.56	4,970.03
合计	<u>1,049,963.91</u>	<u>1,606,415.77</u>

5.33 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益		-79,706.57
处置债权投资取得的投资收益		63,136.77
合计		<u>-16,569.80</u>

5.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收坏账	712,083.57	-404,899.94
其他应收坏账	-623,875.13	-423,929.48
长期应收坏账	-327,900.64	-448,559.36
合计	<u>-239,692.20</u>	<u>-1,277,388.78</u>

5.35 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-25,776.07	
合计	<u>-25,776.07</u>	

5.36 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		-10,243.91
合计		<u>-10,243.91</u>

5.37 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
其他	172.75		172.75
合计	<u>172.75</u>		<u>172.75</u>

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 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
对外捐赠	11,487.55		11,487.55
报废损失	6,630.45		6,630.45
其他	94.66	8,281.37	104.66
合 计	18,212.66	8,281.37	18,212.66

5.39 所得税费用

5.39.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,262.45	18,766.69
递延所得税费用	7,879,363.10	-1,980,195.41
合 计	7882625.55	-1,961,428.72

5.39.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,230,000.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,084,500.14
子公司适用不同税率的影响	-186,089.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	209,693.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,879,363.10
其他	1,064,158.71
所得税费用	7,882,625.55

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表项目

5.40.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,040,438.35	1,528,018.25
利息收入	43,148.78	609,484.08
往来款	17,721,000.00	597,825.16
个税手续费	9,525.56	
保证金款项	1,348,714.66	
合计	20,162,827.35	2,735,327.49

5.40.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,132,642.89	5,336,334.00
往来款	16,310,000.00	128,035.46
其他		82,281.37
保证金款项	475,783.00	
合计	17,918,925.89	5,546,650.83

浙江三网科技股份有限公司  
2020年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 现金流量表补充资料

5.41.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-15,112,626.49	-7,823,758.33
加: 资产减值准备	25,776.07	
信用减值损失	239,692.20	1,277,388.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	544,141.54	726,756.25
无形资产摊销	4,606,603.45	3,905,447.65
长期待摊费用摊销	44,202.00	44,202.00
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)		10,243.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,630.45	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	567,965.85	1,186,005.43
投资损失(收益以“-”号填列)		16,569.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,879,363.10	-1,980,195.41
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)	-1,005,763.84	-32,047.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,138,713.60	-29,594,231.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,199,611.47	10,790,394.35
其他		1,381,612.76
经营活动产生的现金流量净额	1,735,086.46	-20,091,612.30
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	757,770.43	12,081,920.64
减: 现金的期初余额	12,081,920.64	43,275,077.06
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	-11,324,150.21	-31,193,156.42

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 现金流量表补充资料(续)

5.41.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	757,770.43	12,081,920.64
其中：库存现金	1,007.97	5,007.97
可随时用于支付的银行存款	751,513.44	12,076,912.67
可随时用于支付的其他货币资金	5,249.02	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>757,770.43</u>	<u>12,081,920.64</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.42 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发费用投入补助资金	440,000.00	其他收益	440,000.00
专利申请、授权及年费资助	10,000.00	其他收益	10,000.00
人才激励专项资金	11,236.00	其他收益	11,236.00
社保险费返还	74,508.00	其他收益	74,508.00
小微企业“两直”补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
以工代训补贴	24,000.00	其他收益	24,000.00
专利专项资金资助	5,000.00	其他收益	5,000.00
高企省入库补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
科技发展计划及经济经费补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
研发费用补助	146,100.00	其他收益	146,100.00

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

**6 在其他主体中权益的披露**

**6.1 在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京祖码信息科技有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	软件开发	100.00		新设
THIRDNET TECH(USA) INC	美国新泽西州 纽约市	美国新泽西州 纽约市	互联网及 相关服务	100.00		新设

**6.2 处置子公司**

公司与公司实际控制人陈亦刚（以下简称“受让方”）签订股权转让协议，以零元向受让方出售本公司持有的子公司杭州零火消防设备有限公司 100%的股权，杭州零火消防设备有限公司已于 2020 年度注销。该公司存续期间未发生经营业务。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

## 7 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等。

### 7.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### 7.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

### 7.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 7.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

#### 7.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 1%，则可能影响本公司本期的净利润 17 万元。

#### 7.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是: 陈亦刚。

其他说明: 本公司实际控制人为自然人陈亦刚, 陈亦刚直接持有本公司 55.44% 的股份, 同时作为公司股东杭州祖龙科技有限公司的执行董事兼总经理, 通过杭州祖龙科技有限公司间接持有本公司 13.59% 的股份, 合计持有本公司 68.99% 的股份。

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: 6.1。

8.3 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
杭州祖龙科技有限公司 周小明	实际控制人控制的公司、股东 实际控制人之配偶

8.4 关联交易情况

8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

8.4.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州祖龙	采购商品	2,831,616.96	1,229,761.06

8.4.2 关联担保情况

8.4.2.1 本公司作为被担保方

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
周小明	4,000,000.00	2020.8.26	2021.8.25	否
陈亦刚	10,000,000.00	2020.6.15	2021.6.14	否
陈亦刚	3,680,000.00	2020.8.11	2021.2.14	否

2018 年陈亦刚将其持有公司的 12,000,000.00 股有限售条件股份和 4,000,000.00 股无限售条件股份向江苏银行股份有限公司杭州分行质押, 为浙江三网科技股份有限公司获得江苏银行股份有限公司杭州分行授信额度提供担保, 担保金额为 20,000,000.00 元, 担保期间为 2018 年 6 月 15 日起至 2021 年 4 月 16 日。截至 2020 年 12 月 31 日, 前述质押项下的借款余额为 10,000,000.00 元。

8.4.3 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	归还金额	借款说明
拆入 陈亦刚	100,000.00	40,000.00	无固定期限

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**8 关联方及关联交易（续）**

**8.5 关联方应收应付款项**

**8.5.1 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
预付账款	杭州祖龙			5,098,604.94	
其他应收款	杭州祖龙	2,493,801.78	124,690.09		

**8.5.2 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陈亦刚	60,000.00	160,452.60

**9 承诺及或有事项**

**9.1 重要承诺事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

**9.2 或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

**10 资产负债表日后事项**

截至本财务报表签发日 2021 年 6 月 7 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**11 其他重要事项**

**11.1 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

2020 年，受美国新型冠状病毒疫情影响，本公司全资子公司美国三网科技有限公司本期业务全部停滞，美国三网科技有限公司人员亦全部解散，公司将根据美国疫情发展情况评估重启美国三网科技有限公司的经营业务。

公司与公司实际控制人陈亦刚（以下简称“受让方”）签订股权转让协议，以零元向受让方出售本公司持有的子公司杭州零火消防设备有限公司 100% 的股权，杭州零火消防设备有限公司已于 2020 年度注销。该公司存续期间未发生经营业务。

公司 2020 年度，新成立全资子公司杭州九章创智科技有限公司，并于 2020 年度将其注销，该公司存续期间未发生经营业务。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 其他重要事项 (续)

11.1 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项 (续)

2021 年 5 月 22 日, 湖州市大数据运营有限公司与陈亦刚、杭州祖龙科技有限公司签署《股份转让协议》: 湖州市大数据运营有限公司以现金方式受让陈亦刚持有的公众公司 18,299,370 股股票, 占公众公司总股本 36.24%, 其中 6,665,000 股为无限售流通股, 11,634,370 股为高管限售股; 以现金方式受让祖龙科技持有的公众公司 1,900,000 股股票, 占公众公司总股本 3.76%。同日, 湖州市大数据运营有限公司与陈亦刚、杭州祖龙科技有限公司签署《表决权委托协议》: 陈亦刚、杭州祖龙科技有限公司分别将其持有的公众公司 18,299,370 股、1,900,000 股股份表决权委托给收购人行使。表决权委托后, 湖州大数据将持有三网科技 40% 的表决权, 湖州大数据许峰成为三网科技实际控制人。

根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第十九条第二款的相关规定, 创新层挂牌公司未按照全国股转公司规定在每个会计年度结束之日起 4 个月内编制并披露年度报告的, 全国股转公司即时将其调出创新层。公司因未能在会计年度结束之日起 4 个月内编制并披露年度报告, 将被全国股转公司即时调出创新层。公司于 2021 年 5 月 28 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司做出的即时降层决定, 公司将自 2021 年 6 月 7 日起被调入基础层。

11.2 前期会计差错更正

11.2.1 追溯重述法

会计差错更正的内 容	处理程序	受影响的各个比较 期间报表项目名称	累积影响数
公司以前年度存在收入、成本未结转至准确的会计期间、对外转让子公司的相关会计处理有误、债权转股份的相关会计处理有误、外购无形资产列报有误等差错事项, 为满足企业会计信息质量准确核算的要求, 公司对上述差错事项进行追溯调整。	2021 年 2 月 1 日, 公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》	应收账款	-6,278,299.72
		其他应收账款	-563,080.02
		存货	285,218.55
		固定资产	-421,653.95
		无形资产	12,128,952.83
		长期待摊费用	-12,128,952.83
		递延所得税资产	4,108,624.28
		应付账款	-6,592,313.35
		预收账款	1,818,894.27
		应付职工薪酬	437,987.00
其他综合收益	-37,006.58		
		未分配利润	1,503,247.80

说明: 上述前期差错更正事项经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审核, 出具了中汇会专(2021)0187 号关于浙江三网科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告。

浙江三网科技股份有限公司  
2020年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	5,263,059.00
1至2年	4,871,489.40
2至3年	7,340.00
3至4年	393,700.00
4至5年	11,500.00
5年以上	148,000.00
小计	10,695,088.40
减：坏账准备	930,647.89
合计	9,764,440.51

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	10,695,088.40	100.00	930,647.89	8.7	13,331,812.56	27,158,180.03	100.00	1,945,253.02	7.16	25,212,927.01
其中：										
账龄组合	8,259,968.40	77.23	930,647.89	11.27	7,329,320.51	26,075,180.03	96.01	1,945,253.02	7.46	24,129,927.01
关联方组合	2,435,120.00	22.77	0.00	0.00	2,435,120.00	1,083,000.00	3.99	0.00	0.00	1,083,000.00
合计	10,695,088.40	100.00	930,647.89	8.7	9,764,440.51	27,158,180.03	100.00	1,945,253.02	7.16	25,212,927.01

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**12 公司财务报表项目附注(续)**

**12.1 应收账款(续)**

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	5,263,059.00	141,396.95	5.00
1 至 2 年	4,871,489.40	432,998.94	10.00
2 至 3 年	7,340.00	2,202.00	30.00
3 至 4 年	393,700.00	196,850.00	50.00
4 至 5 年	11,500.00	9,200.00	80.00
5 年以上	148,000.00	148,000.00	100.00
合计	10,695,088.40	930,647.89	

**12.1.3 坏账准备的情况**

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销 其他变动	
坏账准备	1,945,253.02	-1,014,605.13			930,647.89
合计	1,945,253.02	-1,014,605.13			930,647.89

**12.1.4 关联方组合的情况**

单位名称	账龄	应收账款
南京祖码信息科技有限公司	1 年以内	1,352,120.00
	1 至 2 年	1,083,000.00
	合计	2,435,120.00

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**12 公司财务报表项目附注(续)**

**12.1 应收账款（续）**

**12.1.5 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	金额	年限	占比（%）
杭州天翼智慧城市科技有限公司	2,443,299.23	1 年以 内	22.85%
中国电信股份有限公司荆州分公司	11,700.00	1-2 年	0.11%
中国电信股份有限公司温州分公司	340,200.00	1-2 年	3.18%
湖北公众信息产业有限责任公司	350,458.70	1-2 年	3.28%
浙江中通通信有限公司	4,219.50	1 年以 内	0.04%
小计[注 1]	3,149,877.43		29.45%
中移建设有限公司浙江分公司	1,928,529.99	1-2 年	18.03%
浙江融创信息产业有限公司	196,950.00	1-3 年	1.84%
中移铁通有限公司杭州分公司	195,500.00	1-2 年	1.83%
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	96,746.01	1 年以 内	0.90%
中国移动通信集团浙江有限公司嘉兴分公司	37,165.20	1 年以 内	0.35%
中国移动通信集团浙江有限公司丽水分公司	9,794.00	1 年以 内	0.09%
浙江移动信息系统集成有限公司	20,519.97	1 年以 内	0.19%
小计[注 2]	2,485,205.17		23.24%
杭州振浦科技有限公司	242,800.00	1-2 年	2.27%
杭州城市大数据运营有限公司	890,000.00	1-2 年	8.32%
杭州西慕科技有限公司	630,000.00	1-2 年	5.89%
合 计	7,397,882.60		69.17%

注 1：杭州天翼智慧城市科技有限公司、中国电信股份有限公司、湖北公众信息产业有限责任公司、浙江中通通信有限公司同受中国电信集团有限公司控制，故在报告期内合并计算。

注 2：中移建设有限公司浙江分公司、浙江融创信息产业有限公司、中移铁通有限公司杭州分公司、中国移动通信集团浙江有限公司同受中国移动通信有限公司控制，故在报告期内合并计算。

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**12 公司财务报表项目附注(续)**

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,455,669.17	5,675,323.70
合计	18,455,669.17	5,675,323.70

12.2.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,225,927.23
1 至 2 年	13,992,975.80
2 至 3 年	100,221.64
3 至 4 年	124,044.50
4 至 5 年	8,700.00
5 年以上	3,800.00
小计	18,455,669.17
减: 坏账准备	1,201,762.29
合计	17,253,906.88

12.2.3 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	17,391,866.90	4,833,000.00
保证金	736,766.14	477,375.14
股权转让金		1,000,000.00
其他	43,284.77	185,393.18
小计	18,455,669.17	6,495,768.32
减: 坏账准备	1,201,762.29	820,444.62
合计	17,253,906.88	5,675,323.70

12.2.4 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	820,444.62			820,444.62
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	381,317.67			381,317.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,201,762.29			1,201,762.29

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 合并财务报表项目附注(续)

12.2 其他应收款(续)

12.2.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	820,444.62	381317.67				1,201,762.29
合计	820,444.62	381317.67				1,201,762.29

12.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州瑾思信息科技有限公司	往来款	7,480,134.80	1 年以内、1-2 年	40.84%	468,826.74
南京祖码信息科技有限公司	往来款	4,219,000.00	1 年以内、1-2 年	23.04%	373,950.00
杭州乐颂科技有限公司	往来款	3,080,000.00	1-2 年	16.82%	308,000.00
杭州祖龙科技有限公司	往来款	2,754,607.78	1 年以内	15.04%	137,730.39
杭州市交通运输管理服务中心	保证金	213,000.00	1 年以内	1.16%	10,650.00
合计		17,746,742.58			

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,364,665.00		10,364,665.00	10,364,665.00		10,364,665.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,364,665.00		10,364,665.00	10,364,665.00		10,364,665.00

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资（续）

12.3.2 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
南京祖码信息科技有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5000000.00
美国三网科技有限公 司	5,364,665.00			5,364,665.00		4,530,458.03
合计	10,364,665.00			10,364,665.00		9,530,458.03

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**12 公司财务报表项目附注(续)**

12.4 营业收入和营业成本

12.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,016,707.77	26,495,248.83	56,985,292.41	45,784,189.64
其他业务				
合计	<u>38,016,707.77</u>	<u>26,495,248.83</u>	<u>56,985,292.41</u>	<u>45,784,189.64</u>

12.4.2 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
一般货物及劳务收入	32,333,673.05
即征即退货物及劳务收入	5,556,815.77
技术服务劳务类收入	126,218.95
合计	<u>38,016,707.77</u>

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**13 补充资料**

**13.1 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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)	1,030,389.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,039.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	1,012,349.30	

**13.2 净资产收益率及每股收益**

报告期净利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.90	-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	-25.66	-0.29	-0.29

浙江三网科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

浙江三网科技股份有限公司

法定代表人: \_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人: \_\_\_\_\_

会计机构负责人: \_\_\_\_\_

日期: 2022 年 4 月 27 日

## 第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

浙江三网科技股份有限公司董事会办公室