



今奥科技

NEEQ: 838017

杭州今奥信息科技股份有限公司

HANGZHOU KINGO INFO TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记

报告期内，公司新增了《基于无人飞行器的图斑智能举证方法》、《一种正射影像生成的方法以及系统》等 6 项软件专利证书；新增了《今奥智能垦造信息化服务平台 V1.0》、《今奥智慧农业大数据压缩软件 V1.0》、《今奥智慧农业工控中台软件 V1.0》等 14 项软件著作权登记证书；维护了《信息安全服务资质认证》、《涉密信息系统集成资质》、《软件企业》等公司运营资质。

报告期内，公司自主申报的《企业参与政府智慧应用项目》获得 2022 年度余杭区第一批数字经济项目资金资助 152.84 万元；获得余杭区发明专利产业化补助资金 2021 年度 3.3 万元、2020 年度 0.61 万元；获得 2021 年余杭区著作权（版权）登记奖励 0.68 万元。

公司将合理利用好政府资金，持续研发投入，研发更具创新性和市场前景的软件产品，更好地服务用户，创造社会效益和经济效益。

公司作为国家国土智慧调查云产品的技术承建方，2022 年参与编制了《国土调查监测实地核实举证技术规范》，持续开展“国土调查云”3.0 工作平台的升级优化建设。升级后的平台支持更及时、更海量的云查询数据，融合智能客服、搭建了举证共享数据中心，优化了在线调度体系，全面提升了调查监测的工作效率，保障地面调查监测信息的及时性、准确性和真实性。

“国土调查云”3.0 工作平台在自然资源部执法局、督察局、耕地保护监督司、用途管制司、调查监测司、规划院等部门得到广泛应用，支撑了自然资源部及相关司局开展各类专项调查监测工作。

报告期内，公司自主开发了《今奥智能垦造信息化服务 V1.0》软件。该平台软件服务于土地整治、土地开发利用和垦造耕地领域，为项目选址、勘测、设计、施工、验收、上图入库、种植、管护等全流程进行数据采集、分析和三维可视化监管，预期将大幅提升垦造业务管理的效率，降低管护成本，极大提升项目选址质量和上图入库率。平台采用三维全息化手段对垦造业务全流程进行智能管理，服务于垦造业务过程各类服务商、拥有较大市场空间和社会经济效益。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录.....	105

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。

公司负责人何玉生、主管会计工作负责人张岩及会计机构负责人（会计主管人员）郑锦枝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
客户服务集中风险	公司服务客户及收入基本来源为省市级自然资源局，主要为其提供不动产登记产品、土地调查平台软件、土地在线核查、监管以及土地规划建库和相关数据工程等服务，尽管公司在自然资源管理与监管领域积累了丰富的行业经验，建立了一定的竞争优势，但由于产品的客户针对性较强，如果自然资源信息化建设方针、行业需求发生重大变化，可能会对公司业绩造成较大的影响。
技术更新风险	公司主要产品集中在软件与信息技术集成行业，产品技术更新换代速度较快，公司需要根据客户需求对相应业务模块进行及时更新和研发，加上公司服务客户多为自然资源等政府部门，需要公司对关键技术和核心产品不断的二次开发和定制开发相应的应用模块，研发速度和研发成果的要求较高。因此公司如果不能正确的分析市场趋势和理解客户的需求，将面临科研开发和技术更新满足不了市场和客户需求、公司市场竞争力下降的风险。
技术人员流失风险	公司所处的软件信息集成行业属于技术和劳动密集型行业，对

	<p>技术要求很高，对掌握核心技术的专业人员的需求较高。公司目前的技术团队已有多年丰富的行业实践经验和研发能力，公司业务的拓展对技术人员具有一定的依赖性。一旦公司出现技术人员流失的情况,可能会导致公司的研发能力下降、研发周期增长、技术外泄等风险。</p>
市场竞争风险	<p>公司主要在自然资源领域的监管和核查领域形成了一定的竞争优势，但随着国家政策的大力支持和产品更新换代的速度加快、行业龙头企业的快速发展以及中小企业之间的兼并重组以形成合作及规模化效应,研发出技术更加超前和适应程度高的产品，将会导致市场竞争激烈，公司面临失去现有市场份额的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、今奥科技、杭州今奥公司	指	杭州今奥信息科技股份有限公司
股东大会	指	今奥科技股东大会
董事会	指	今奥科技董事会
监事会	指	今奥科技监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2022年01月01日-2022年12月31日
元	指	人民币元
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《杭州今奥信息科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
3S	指	“3S”技术是英文遥感技术(RemoteSensingRS)、地理信息系统(GeographicalinformationSystemGIS)、全球定位系统(GlobalPositioningSystemGPS)这三种技术名词中最后一个单词字头的统称
三调	指	第三次全国土地信息调查
GIS	指	地理信息系统(Geographic Information System, GIS)有时又称为“地学信息系统”或“资源与环境信息系统”。它是一种特定的十分重要的空间信息系统。它是在计算机硬、软件系统支持下,对整个或部分地球表层(包括大气层)空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。GIS是以地理空间数据库为基础,在计算机软硬件的支持下,运用系统工程和信息科学的理论,科学管理和综合分析具有空间内涵的地理数据,以提供管理、决策等所需信息的技术系统。简单的说,地理信息系统就是综合处理和分析地理空间数据的一种技术系统
房地一体	指	全称是“农村房地一体确权登记”,是将农村宅基地和集体建设用地使用权及地上的建筑物、构筑物实行统一权籍调查、统一确权登记、统一颁发房地一体不动产权证书

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州今奥信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU KINGO INFO TECHNOLOGY CO.,LTD. KINGOIT
证券简称	今奥科技
证券代码	838017
法定代表人	何玉生

二、 联系方式

董事会秘书	张岩
联系地址	杭州市余杭区仓前街道文一西路 1338 号海创大厦 A 座 602-603 室
电话	0571-88731079
传真	0571-88607708
电子邮箱	zhangyuan@kingoit.com
公司网址	www.kingoit.com
办公地址	杭州市余杭区仓前街道文一西路 1338 号海创大厦 A 座 602-603 室
邮政编码	311121
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	2008 年 10 月 29 日
挂牌时间	2016 年 7 月 29 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-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	软件开发及服务
主要产品与服务项目	地理信息系统云平台和应用系统产品的研发、销售和服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（何玉生）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何玉生、张岩），无一致行动人

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	913301106798859401	否
注册地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路 1338 号海创大厦 A 幢 602-603 室	否
注册资本	40,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券	
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华安证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡如昌	余元园
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	80,143,523.50	94,669,988.58	-15.34%
毛利率%	67.83%	49.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,971,669.61	8,437,184.69	77.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,120,521.52	4,912,718.74	167.07%
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）	25.27%	17.74%	-
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）	22.14%	10.33%	-
基本每股收益	0.37	0.21	76.19%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	143,409,352.87	114,426,023.69	25.33%
负债总计	76,668,961.70	62,657,302.13	22.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,740,391.17	51,768,721.56	28.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.29	29.34%
资产负债率%（母公司）	53.46%	54.76%	-
资产负债率%（合并）	53.46%	54.76%	-
流动比率	1.80	1.74	-
利息保障倍数	17.29	10.19	-

(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	1,119,501.81	1,712,775.49	-34.64%
应收账款周转率	1.01	1.33	-
存货周转率	3.44	24.10	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.33%	24.11%	-
营业收入增长率%	-15.34%	12.52%	-
净利润增长率%	77.45%	184.16%	-

(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	40,000,000	40,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动资产处置损益	114,305.37
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)	1,839,651.42
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投资收益	223,916.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51.72
非经常性损益合计	2,177,821.28
所得税影响数	326,673.19
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,851,148.09

(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

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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1、业务范围

公司专注于地理信息领域，是一家专业从事地理信息行业系统和平台开发的高新技术企业。公司以地理信息开发利用为核心，通过将 3S 技术与人工智能、大数据、云计算、无人机等技术相结合，面向政府部门、企事业单位等不同用户提供行业应用软件产品及软件开发、地理信息数据工程和空间信息应用等相关技术与服务。报告期内公司营业收入全部来自主营业务收入。

(1) 行业应用软件产品及软件开发

公司致力于采用新技术，改变传统行业管理方式，打造自然资源管理从智能调查到智慧监测监管、智慧决策、智慧共享、智慧应用的全流程解决方案。采用人工智能、大数据、区块链、云计算等技术打造时空大数据二三维一体化管理平台，实现自然资源海量数据存储及管理，满足自然资源数据管理、分析、共享及应用等需求。采用互联网+、大数据、AI 智能技术打造动态监测监管系列产品，满足自然资源调查、监测及监管需求。采用云计算、人工智能、无人机等技术打造云飞三维工厂，实现快速、低成本、自动化的三维实景数据生产。

(2) 地理信息数据工程

公司采用卫星遥感、航空摄影测量、地面测量调查、地理信息处理、卫星导航定位等多元化 3S 技术手段进行数据获取、采集、处理与加工，并结合数据库技术进行数据工程建库，围绕全国第三次土地调查、农村房地一体调查建库等自然资源数字化建设，提供资源调查、规划设计、质检核查监理等类型的地理信息数据工程服务。

(3) 空间信息应用服务

公司在参与行业应用软件开发和数字化工程基础上，延伸到为政府、企事业单位提供空间信息应用服务。依托自建的三维云飞工厂，实现高清正射影像数据、真三维数据、地形等 3D 产品采集生产，通过高分辨率、高重叠的影像快速建立自带高精度坐标的三维模型和空间矢量测绘数据以及智能测绘产品。为政府、企事业单位提供高效率、高质量、低成本的三维空间信息应用服务。

2、用户类型

当前，公司的用户类型主要为政府部门和企事业单位。政府用户主要包括自然资源各级管理部门。企事业单位用户主要包括参与地理信息数据工程业务的测绘单位等。

3、盈利方式

公司向用户提供行业应用软件产品及软件开发、地理信息数据工程和空间信息应用服务等业务，当前主要用户为政府部门和事业单位，主要通过招投标的形式获取订单。软件产品是指公司自主研发的、具有通用性的地理信息工具软件和系统软件，公司向用户销售软件产品实现收入；软件开发是根据用户需求，进行特定行业应用软件开发及提供数据更新、软件升级等服务以获得收入；地理信息数据工程业务根据向用户提供数据及服务的类型、内容和工作量获取收入；空间信息应用服务业务主要依托丰富行业经验、较强的数据处理及平台支撑能力，为客户提供空间信息产品和技术服务获取收入。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司 2016 年首次认定“高新技术企业”，2022 年申请复审且再次通过认定；2019 年首次认定“科技型中小企业”，之后每年申报一次，连续每年通过认定。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	10,569,044.85	7.37%	9,317,337.82	8.14%	13.43%
应收票据			-		
应收账款	81,218,312.41	56.63%	77,817,613.80	68.01%	4.37%
交易性金融资产	16,044,172.67	11.19%	8,505,090.12	7.43%	88.64%
存货	12,166,768.04	8.48%	2,830,011.95	2.47%	329.92%
合同资产	11,200,313.01	7.81%			100.00%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资				-	
固定资产	821,601.05	0.57%	1,570,632.97	1.37%	-47.69%
在建工程				-	
无形资产			-	-	
商誉			-	-	
长期待摊费用			6,782.51	0.01%	-100%

短期借款	26,659,422.01	18.59%	17,022,811.81	14.88%	56.61%
长期借款				-	
应付账款	24,059,795.45	16.78%	22,070,772.29	19.29%	9.01%
应付职工薪酬	11,022,110.23	7.69%	7,116,459.43	6.22%	54.88%

资产负债项目重大变动原因：

1、公司本期末货币资金 10,569,044.85 元，较上年期末增长 13.43%，主要因公司增加银行短期借款所致。
2、公司本期末应收账款为 81,218,312.41 元，较上年增长 4.37%，主要因政府财政持续紧张，导致公司政府类客户销售回款较慢所致；
3、公司本期末交易性金融资产为 16,044,172.67 元，较上年期末增加 88.64%，主要因本期购买银行理财产品金额大于本期赎回金额所致；
4、公司本期末存货为 12,166,768.04 元，较上年同期增加 329.92%，主要因本期增加垦造业务服务投入所致；
5、公司本期末合同资产较上年增加 11,200,313.01 元，主要因本期新增已完工未结算合同金额所致；
6、公司本期末短期借款 26,659,422.01 元，较上年期末增长 56.61%，主要因本期增加银行贷款所致；
7、公司本期末应付账款 24,059,795.45 元，较上年增加 9.01%，主要因本期增加实施技术服务成本所致。
8、期末应付职工薪酬 11,022,110.23 元，较上年期末增长 54.88%，主要因期末工资及年终奖增加，以及离职后福利-设定提存计划增加所致。

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	80,143,523.50	-	94,669,988.58	-	-15.34%
营业成本	25,780,674.49	32.17%	48,257,669.12	50.97%	-46.58%
毛利率	67.83%	-	49.03%	-	-
销售费用	9,365,515.82	11.69%	15,667,517.59	16.55%	-40.22%
管理费用	10,428,259.61	13.01%	10,089,797.69	10.66%	3.35%
研发费用	14,518,990.55	18.12%	12,904,636.97	13.63%	12.51%
财务费用	1,043,176.27	1.30%	929,889.99	0.98%	12.18%
信用减值损失	-4,169,883.45	-5.20%	-2,186,124.39	-2.31%	-90.74%
资产减值损失	-1,383,698.59	-1.73%	-	-	-100.00%
其他收益	2,562,820.09	3.20%	4,429,468.32	4.68%	-42.14%
投资收益	142,931.41	0.18%	142,755.42	0.15%	0.12%
公允价值变动收益	80,984.80	0.10%	-	-	100.00%
资产处置收益	114,305.37	0.14%	21,787.27	0.02%	424.64%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,382,902.89	19.19%	8,584,465.79	9.07%	79.19%
营业外收入	-	-	-	-	-

营业外支出	51.72	0.00%	77.24	0.00%	-33.04%
净利润	14,971,669.61	18.68%	8,437,184.69	8.91%	77.45%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入为 80,143,523.50 元，较上年同期减少 15.34%，主要因本期公司加强市场前端的管理控制，减少了周期长、回款慢的合同订单，营业收入相应减少所致；
- 2、本期营业成本为 25,780,674.49 元，较上年同期减少 46.58%，主要因本期营业收入减少，营业成本随之减少；
- 3、公司本期毛利率较上年同期提高 18.80%，主要因本期毛利较高的软件产品销售收入增加，同时公司加强项目统筹管理，整体实施成本有所下降；
- 4、本期销售费用为 9,365,515.82 元，较上年同期减少 40.22%，主要因公司减少周期长、回款差业务的市场投入和渠道拓展，相应的销售人员工资、差旅费等费用较上年同期有所下降；
- 5、本期研发费用为 14,518,990.55 元，较上年同期增长 12.51%，主要因本期加大研发投入，研发人员薪酬较上年同期增加所致；
- 6、本期信用减值损失为-4,169,883.45 元，较上年增长 90.74%，主要因政府类客户回款较慢，导致应收账款增加所致；
- 7、本期营业利润 15,382,902.89 元，较上年同期增长 79.19%；净利润为 14,971,669.61 元，较上年增长 77.45%，主要因公司产品及服务毛利率提高所致。

(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	80,143,523.50	94,669,988.58	-15.34%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	25,780,674.49	48,257,669.12	-46.58%
其他业务成本	-	-	-

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百分点
软件产品	9,248,230.08	1,018,876.31	88.98%	82.18%	90.37%	-0.53%
软件开发	24,490,256.23	5,124,344.58	79.08%	-0.39%	-27.68%	11.10%
数据及技术服务	43,471,246.96	17,800,551.06	59.05%	-26.69%	-51.77%	56.39%
硬件销售	1,719,955.75	1,581,989.75	8.02%	-30.17%	-33.53%	138.27%
售后服务	1,213,834.48	254,912.79	79.00%	-62.61%	-81.09%	35.11%
合计	80,143,523.50	25,780,674.49	67.83%	-15.34%	-46.58%	38.36%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成无重大变动。

(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	中国国土勘测规划院	6,182,272.00	7.71%	否
2	济南市莱芜区自然资源局	6,013,895.01	7.50%	否
3	新泰市自然资源和规划局	3,180,667.44	3.97%	否
4	海阳市自然资源和规划局	2,893,802.45	3.61%	否
5	微山县自然资源和规划局	2,589,764.15	3.23%	否
合计		20,860,401.05	26.03%	-

(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	硕威工程科技股份有限公司	540,000.00	4.55%	否
2	济南博通电子有限公司	413,249.00	3.48%	否
3	山东鲁迪测绘有限公司	400,000.00	3.37%	否
4	山东天颐土地评估有限公司	357,000.00	3.01%	否
5	六安市万达信息科技有限公司	339,000.00	2.86%	否
合计		2,049,249.00	17.27%	-

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	1,119,501.81	1,712,775.49	-34.64%
投资活动产生的现金流量净额	-7,320,269.75	2,782,695.66	-363.06%
筹资活动产生的现金流量净额	7,297,874.97	1,414,126.35	416.07%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 1,119,501.81 元，较上期减少 593,273.68 元，主要因政府类客户财政紧张，经营性回款较上年减少所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流净额-7,320,269.75 元，较上期减少 10,102,965.41 元，主要因本期赎回银行理财产品收到的现金小于购买银行理财产品支付的现金所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流净额 7,297,874.97 元，较上期增加 5,883,748.62 元，主要因本期银行短期贷款增加所致。

（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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江今奥地理信息技术有限公司	控股子公司	软件开发和数据技术服务	10,000,000.00	716.30	-283.70	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	16,044,172.67	0.00	不存在
合计	-	16,044,172.67	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司治理机构健全，经营管理团队和技术团队稳定，管理上不断完善内部重大管理制度，控制经营风险。

公司各项业务有序开展，实现营业收入 80,143,523.50 元，营业利润 15,382,902.89 元，净利润 14,971,669.61 元，净资产 66,740,391.17 元，经营稳步增长。

报告期内，公司继续深耕自然资源业务领域，用户关系稳定。公司作为国家国土智慧调查云产品的技术承建方，2022 年参与编制了《国土调查监测实地核实举证技术规范》，持续开展“国土调查云”3.0 工作平台的升级优化建设。升级后的平台支持更及时、更海量的云查询数据，融合智能客服、搭建了举证共享数据中心，优化了在线调度体系，全面提升了调查监测的工作效率，保障地面调查监测信息的及

时性、准确性和真实性。

公司基于自主研发的监测监管平台，本年内业务涉及土地年度变更调查、耕地保护、执法监管、造林核查、森林督查、耕地后备资源调查、田长制监管、设施农用地上图入库、土地开发复垦等应用领域。

报告期内，公司自主开发了《今奥智能垦造信息化服务 V1.0》软件。该平台软件服务于土地整治、土地开发利用和垦造耕地领域，为项目选址、勘测、设计、施工、验收、上图入库、种植、管护等全流程进行数据采集、分析和三维可视化监管，预期将大幅提升垦造业务管理的效率，降低管护成本，极大提升项目选址质量和上图入库率。平台采用三维全息化手段对垦造业务全流程进行智能管理，服务于垦造业务过程各类服务商、拥有较大市场空间和社会经济效益。

综上所述，公司整体经营稳定且成长性好，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(三)
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

（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）承诺事项的履行情况

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	2016年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少或避免关联交易	正在履行中

其他	2016年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年4月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
其他	2016年4月1日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少或避免关联交易	正在履行中
董监高	2016年4月1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	2016年4月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
董监高	2016年4月1日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少或避免关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

上述承诺详情详见公司挂牌时披露的《公开转让说明书》，报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行已经披露的承诺，未发现违背承诺事项。

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	20,322,163	50.81%	0	20,322,163	50.81%
	其中：控股股东、实际控制人	5,171,228	12.93%	0	5,171,228	12.93%
	董事、监事、高管	1,388,046	3.47%	0	1,388,046	3.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,677,837	49.19%	0	19,677,837	49.19%
	其中：控股股东、实际控制人	15,513,691	38.78%	0	15,513,691	38.78%
	董事、监事、高管	4,164,146	10.41%	0	4,164,146	10.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		10				

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	何玉生	17,208,370	0	17,208,370	43.0209%	12,906,278	4,302,092	0	0
2	杭州臻钰创业投资合伙企业（有限合伙）	7,202,360	0	7,202,360	18.0059%	0	7,202,360	0	0
3	杭州今奥易明投资管理合伙	6,559,529	0	6,559,529	16.3988%	0	6,559,529	0	0

	企业（有限合伙）								
4	张岩	3,476,549	0	3,476,549	8.6914%	2,607,413	869,136	0	0
5	梁晓峰	1,866,000	0	1,866,000	4.6650%	1,399,500	466,500	0	0
6	王军	1,443,096	0	1,443,096	3.6077%	1,082,323	360,773	0	0
7	杨江川	1,443,096	0	1,443,096	3.6077%	1,082,323	360,773	0	0
8	王营	800,000	0	800,000	2.0000%	600,000	200,000	0	0
9	曲瑞娥	900	0	900	0.0023%	0	900	0	0
10	李奥	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
	合计	40,000,000	0	40,000,000	100.00%	19,677,837	20,322,163	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

除股东何玉生和张岩是夫妻关系外，其他股东不存在关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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	信用贷款	余杭农村商业银行科技城支行	银行	3,600,000.00	2022年5月16日	2023年5月15日	5.20%
2	保证贷款	南京银行杭州余杭支行	银行	2,000,000.00	2022年6月9日	2023年3月22日	4.50%
3	保证贷款	浙江泰隆商业银行杭州余杭瓶窑小微支行	银行	3,000,000.00	2022年6月6日	2023年6月5日	5.256%
4	信用贷款	中国工商银行杭州余杭支行	银行	3,000,000.00	2022年8月26日	2023年2月22日	3.95%
5	保证贷款	中国农业银行杭州余杭支行	银行	1,500,000.00	2022年9月27日	2023年9月1日	3.90%
6	信用贷款	余杭农村商业银行科技城支行	银行	3,000,000.00	2022年11月29日	2023年11月27日	5.00%
7	保证贷款	中国农业银行杭州余杭支行	银行	3,500,000.00	2022年12月9日	2023年11月14日	3.90%
8	保证贷款	南京银行杭州余杭支行	银行	4,000,000.00	2022年12月14日	2023年12月8日	4.00%
9	保证贷款	南京银行杭州余杭支行	银行	3,000,000.00	2022年12月28日	2023年12月20日	4.00%
合计	-	-	-	26,600,000.00	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

(三) 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
何玉生	董事长	男	否	1971年7月	2022年3月22日	2025年3月21日
梁晓峰	董事、总经理	男	否	1977年10月	2022年3月22日	2025年3月21日
张岩	董事、财务负责人、董事会秘书	女	否	1973年10月	2022年3月22日	2025年3月21日
杨江川	董事、副总经理	男	否	1987年5月	2022年3月22日	2025年3月21日
王军	董事、副总经理	男	否	1986年12月	2022年3月22日	2025年3月21日
王菊明	董事	女	否	1976年7月	2022年3月22日	2023年2月6日
沈淋涛	董事	男	否	1981年10月	2022年3月22日	2025年3月21日
王营	监事会主席，职工代表监事	男	否	1983年1月	2022年3月22日	2025年3月21日
艾淑文	监事	男	否	1976年6月	2022年3月22日	2023年2月24日
朱国英	监事	女	否	1976年10月	2022年3月22日	2022年9月13日
白明菊	监事	女	否	1988年10月	2022年9月13日	2025年3月21日
王树春	监事	男	否	1982年6月	2023年2月24日	2025年3月21日
董事会人数：					6	
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：

何玉生、张岩为夫妻关系；董事沈淋涛担任股东杭州臻钰创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人浙江策信投资管理有限公司董事长；监事朱国英担任股东杭州臻钰创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人浙江策信投资管理有限公司董事；其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
朱国英	监事	离任	-	个人原因	-
白明菊	-	新任	监事	补选	-

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

白明菊，女，1988年10月出生，中国国籍，无境外居留权，2009年7月毕业于西安翻译学院市场营销专业，大学专科学历，在读浙江工业大学行政管理本科学历，将于2023年毕业。
2008年5月至2010年7月加入西安大勤实业有限公司任职销售专员、销售主管职务；
2010年11年至2013年6月任中国移动陕西分公司话务员；
2013年7月至2014年10月任山西瑞禾实业有限公司人事行政专员；
2015年6月至2016年2月任上海我快网络科技有限公司人事行政专员；
2016年2月至今历任杭州今奥信息科技股份有限公司人事专员、人事主管、人事行政部部门经理职务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□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
管理人员	50		9	41
行政人员	14		6	8
财务人员	9		-	9
销售人员	32		1	31
技术人员	258		40	218
员工总计	363		56	307

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	7	6
本科	146	127
专科	192	165
专科以下	18	9
员工总计	363	307

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

公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，向员工支付薪酬。同时公司依据相关法律法规，为员工办理包括养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险并缴纳住房公积金，同时也为外业工作人员购买了商业保险。公司一直十分重视员工培训，关注员工职业发展，重视企业文化建设，组建内部讲师团，制定年度培训计划，落实开展员工入职培训、公司业务培训、公司产品培训、公司各项管理制度培训、管理干部能力培训等系列培训工作，不断提升公司员工的素质和能力，提高全员工作效率，为实现公司战略目标提供组织和人员的保障。

报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

根据相关法律法规及规范性文件有关规定，公司依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

公司现有的治理机制能够有效提高公司治理水平和决策质量、有效识别和控制经营管理中的重大风险；便于接受投资者及社会公众的监督；能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合公司发展要求。同时，公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员仍然需要不断深化公司治理理念，进一步加强对相关法律法规的学习，提高规范运作的意识，更有效地执行各项内部管理制度，以确保公司治理机制的有效运行。

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

公司按照相关法律法规及规范性文件的有关规定，建立了股东大会、董事会、监事会法人治理机构，并且依法制定了《公司章程》，《公司章程》符合《公司法》、《非上市公众公司监管第3号——章程必备条款》的要求，对公司、股东、董事、监事和高级管理人员有约束力，是公司最高行动准则。《公司章程》明确规定股东享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，《公司章程》也约定了纠纷解决机制，明确股东为了公司的合法利益，可以以自身名义进行诉讼，为股东提供了合适的保护。公司已逐步建立健全了符合《公司法》等法律法规和规范性文件的要求的治理机制，保证股东特别是中小股东充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、重大对外投融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内部管理制度规定的程序和议事规则进行审议。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年4月27日公司召开第三届董事会第二次会议，审议并通过《关于修订<公司章程>议案》，公司于当天在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 进行了信息披露，详见今奥科技：第三届董事会第二次会议决议公告，公告编号：【2022-18】和今奥科技：关于拟修订公司章程公告，公告编号：【2022-021】；2022年5月17日公司召开2021年度股东大会，审议并通过《关于修订<公司章程>议案》，详见今奥科技：2021年年度股东大会决议公告，公告编号：【2022-25】。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规开展相关工作，履行各自工作职责。截至报告期末，公司三会依法运作，未出现违法、违规情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(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。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>报告期内，公司已根据相关法律法规及《公司章程》的要求制定适合自身情况的重大内部管理制度，并力促各项管理制度得到有效执行。公司各项重大内部管理制度能够满足公司目前发展需要，公司将跟根据实际运行情况不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息的情形。

三、 投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

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	无保留意见	
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	XYZH/2023HZAA1B0152	
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层	
审计报告日期	2023年4月20日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡如昌	余元园
	1年	4年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬	13万元	

审计报告

XYZH/2023HZAA1B0152

杭州今奥信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州今奥信息科技股份有限公司（以下简称杭州今奥公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭州今奥公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

杭州今奥公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括杭州今奥公司 2022 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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

杭州今奥公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估杭州今奥公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算杭州今奥公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杭州今奥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，就可能导致对杭州今奥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杭州今奥公司不能持续经营。

(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) 就杭州今奥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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡如昌

中国注册会计师：余元园

中国 北京

二〇二三年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,569,044.85	9,317,337.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	16,044,172.67	8,505,090.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	81,218,312.41	77,817,613.80
应收款项融资			
预付款项	六、4	710,611.57	1,444,648.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,315,746.58	5,814,957.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	12,166,768.04	2,830,011.95
合同资产	六、7	11,200,313.01	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		137,224,969.13	105,729,659.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	821,601.05	1,570,632.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	2,215,366.22	3,572,498.15

无形资产		-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10		6,782.51
递延所得税资产	六、11	3,147,416.47	3,546,450.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,184,383.74	8,696,363.94
资产总计		143,409,352.87	114,426,023.69
流动负债：			
短期借款	六、12	26,659,422.01	17,022,811.81
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	六、13	24,059,795.45	22,070,772.29
预收款项			
合同负债	六、14	5,830,644.67	9,413,443.35
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	六、15	11,022,110.23	7,116,459.43
应交税费	六、16	6,669,725.03	3,391,532.49
其他应付款	六、17	290,533.00	153,199.74
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	六、18	1,396,883.05	1,296,201.78
其他流动负债	六、19	205,182.55	281,467.80
流动负债合计		76,134,295.99	60,745,888.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20	522,517.99	1,911,413.44
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	六、11	12,147.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计		534,665.71	1,911,413.44
负债合计		76,668,961.70	62,657,302.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	929,506.55	929,506.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	6,173,224.30	4,676,057.34
一般风险准备			
未分配利润	六、24	19,637,660.32	6,163,157.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		66,740,391.17	51,768,721.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		66,740,391.17	51,768,721.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		143,409,352.87	114,426,023.69

法定代表人：何玉生

主管会计工作负责人：张岩

会计机构负责人：郑锦枝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,569,044.85	9,317,337.82
交易性金融资产		16,044,172.67	8,505,090.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	81,218,312.41	77,817,613.80
应收款项融资			
预付款项		710,611.57	1,444,648.37
其他应收款	十五、2	5,316,030.28	5,815,241.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,166,768.04	2,830,011.95
合同资产		11,200,313.01	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产			
流动资产合计		137,225,252.83	105,729,943.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		821,601.05	1,570,632.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,215,366.22	3,572,498.15
无形资产		-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			6,782.51
递延所得税资产		3,147,416.47	3,546,450.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,184,383.74	8,696,363.94
资产总计		143,409,636.57	114,426,307.39
流动负债：			
短期借款		26,659,422.01	17,022,811.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		24,059,795.45	22,070,772.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,022,110.23	7,116,459.43
应交税费		6,669,725.03	3,391,532.49
其他应付款		290,533.00	153,199.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,830,644.67	9,413,443.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,396,883.05	1,296,201.78
其他流动负债		205,182.55	281,467.80
流动负债合计		76,134,295.99	60,745,888.69

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		522,517.99	1,911,413.44
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		12,147.72	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		534,665.71	1,911,413.44
负债合计		76,668,961.70	62,657,302.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		929,506.55	929,506.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,173,224.30	4,676,057.34
一般风险准备			
未分配利润		19,637,944.02	6,163,441.37
所有者权益（或股东权益）合计		66,740,674.87	51,769,005.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		143,409,636.57	114,426,307.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、25	80,143,523.50	94,669,988.58
其中：营业收入		80,143,523.50	94,669,988.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,108,080.24	88,493,409.41
其中：营业成本	六、25	25,780,674.49	48,257,669.12

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	六、26	971,463.50	643,898.05
销售费用	六、27	9,365,515.82	15,667,517.59
管理费用	六、28	10,428,259.61	10,089,797.69
研发费用	六、29	14,518,990.55	12,904,636.97
财务费用	六、30	1,043,176.27	929,889.99
其中：利息费用		944,340.70	933,924.66
利息收入		10,818.38	7,736.50
加：其他收益	六、31	2,562,820.09	4,429,468.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	142,931.41	142,755.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	六、33	80,984.80	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-4,169,883.45	-2,186,124.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-1,383,698.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	114,305.37	21,787.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,382,902.89	8,584,465.79
加：营业外收入		-	
减：营业外支出	六、37	51.72	77.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,382,851.17	8,584,388.55
减：所得税费用	六、38	411,181.56	147,203.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,971,669.61	8,437,184.69
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）		14,971,669.61	8,437,184.69
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）		14,971,669.61	8,437,184.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,971,669.61	8,437,184.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,971,669.61	8,437,184.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.21

法定代表人：何玉生

主管会计工作负责人：张岩

会计机构负责人：郑锦枝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五、3	80,143,523.50	94,669,988.58
减：营业成本	十五、3	25,780,674.49	48,257,669.12
税金及附加		971,463.50	643,898.05
销售费用		9,365,515.82	15,667,517.59
管理费用		10,428,259.61	10,089,797.69
研发费用		14,518,990.55	12,904,636.97
财务费用		1,043,176.27	929,886.29
其中：利息费用		944,340.70	933,924.66
利息收入		10,818.38	7,735.20
加：其他收益		2,562,820.09	4,429,468.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	142,931.41	142,755.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		80,984.80	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,169,883.45	-2,186,124.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,383,698.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		114,305.37	21,787.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,382,902.89	8,584,469.49
加：营业外收入			
减：营业外支出		51.72	77.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,382,851.17	8,584,392.25
减：所得税费用		411,181.56	147,203.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,971,669.61	8,437,188.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,971,669.61	8,437,188.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,971,669.61	8,437,188.39
七、每股收益：			
（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	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,464,027.97	88,816,581.79
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		723,168.67	447,503.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	2,846,179.34	4,073,748.25
经营活动现金流入小计		67,033,375.98	93,337,833.28
购买商品、接受劳务支付的现金		13,969,243.31	23,199,879.94
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		39,077,393.70	46,643,580.29
支付的各项税费		4,047,677.30	5,565,133.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	8,819,559.86	16,216,463.69
经营活动现金流出小计		65,913,874.17	91,625,057.79
经营活动产生的现金流量净额		1,119,501.81	1,712,775.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,041,902.25	55,100,000.00
取得投资收益收到的现金		142,931.41	137,665.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,000.00	52,000.00
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			
投资活动现金流入小计		38,345,833.66	55,289,665.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,103.41	206,969.64
投资支付的现金		45,500,000.00	52,300,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,666,103.41	52,506,969.64
投资活动产生的现金流量净额		-7,320,269.75	2,782,695.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,600,000.00	24,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,600,000.00	24,600,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,013,910.85	862,748.67
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	六、39	1,288,214.18	1,323,124.98
筹资活动现金流出小计		20,302,125.03	23,185,873.65
筹资活动产生的现金流量净额		7,297,874.97	1,414,126.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		1,097,107.03	5,909,597.50
加：期初现金及现金等价物余额		9,317,337.82	3,407,740.32
六、期末现金及现金等价物余额		10,414,444.85	9,317,337.82

法定代表人：何玉生

主管会计工作负责人：张岩

会计机构负责人：郑锦枝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,464,027.97	88,816,581.79
收到的税费返还		723,168.67	447,503.24
收到其他与经营活动有关的现金		2,846,179.34	4,073,746.95
经营活动现金流入小计		67,033,375.98	93,337,831.98
购买商品、接受劳务支付的现金		13,969,243.31	23,199,879.94
支付给职工以及为职工支付的现金		39,077,393.70	46,643,580.29
支付的各项税费		4,047,677.30	5,565,133.87
支付其他与经营活动有关的现金		8,819,559.86	16,215,742.39
经营活动现金流出小计		65,913,874.17	91,624,336.49
经营活动产生的现金流量净额		1,119,501.81	1,713,495.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,041,902.25	55,100,000.00
取得投资收益收到的现金		142,931.41	137,665.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		161,000.00	52,000.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,345,833.66	55,289,665.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,103.41	206,969.64
投资支付的现金		45,500,000.00	52,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,666,103.41	52,506,969.64
投资活动产生的现金流量净额		-7,320,269.75	2,782,695.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,600,000.00	24,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,600,000.00	24,600,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,013,910.85	862,748.67
支付其他与筹资活动有关的现金		1,288,214.18	1,323,124.98
筹资活动现金流出小计		20,302,125.03	23,185,873.65
筹资活动产生的现金流量净额		7,297,874.97	1,414,126.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		1,097,107.03	5,910,317.50
加：期初现金及现金等价物余额		9,317,337.82	3,407,020.32
六、期末现金及现金等价物余额		10,414,444.85	9,317,337.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	40,000,000.00	-	-	-	929,506.55	-	-	-	4,676,057.34	-	6,163,157.67	-	51,768,721.56	
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	40,000,000.00	-	-	-	929,506.55	-	-	-	4,676,057.34	-	6,163,157.67	-	51,768,721.56	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,497,166.96	-	13,474,502.65	-	14,971,669.61	
（一）综合收益总额											14,971,669.61		14,971,669.61	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,497,166.96	-	-1,497,166.96	-	-
1. 提取盈余公积									1,497,166.96	-	-1,497,166.96		-
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、本年年末余额	40,000,000.00	-	-	-	929,506.55	-	-	-	6,173,224.30	-	19,637,660.32	-	66,740,391.17

项目	2021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	40,000,000.00	-	-	-	929,506.55	-	-	-	3,832,338.50	-	-1,430,308.18	-	43,331,536.87
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	40,000,000.00	-	-	-	929,506.55	-	-	-	3,832,338.50	-	-1,430,308.18	-	43,331,536.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	843,718.84	-	7,593,465.85	-	8,437,184.69
（一）综合收益总额											8,437,184.69		8,437,184.69
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	843,718.84	-	-843,718.84	-	-
1. 提取盈余公积									843,718.84	-	-843,718.84		-
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	40,000,000.00	-	-	-	929,506.55	-	-	-	4,676,057.34	-	6,163,157.67	-	51,768,721.56

法定代表人：何玉生

主管会计工作负责人：张岩

会计机构负责人：郑锦枝

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	40,000,000.00	-	-	-	929,506.55	-	-	-	4,676,057.34		6,163,441.37	51,769,005.26
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	-	929,506.55	-	-	-	4,676,057.34		6,163,441.37	51,769,005.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,497,166.96		13,474,502.65	14,971,669.61
（一）综合收益总额											14,971,669.61	14,971,669.61
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,497,166.96		-1,497,166.96	-
1. 提取盈余公积									1,497,166.96		-1,497,166.96	-

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	40,000,000.00	-	-	-	929,506.55	-	-	-	6,173,224.30		19,637,944.02	66,740,674.87	

项目	2021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	40,000,000.00	-	-	-	929,506.55	-	-	-	3,832,338.50		-1,430,028.18	43,331,816.87
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	-	929,506.55	-	-	-	3,832,338.50		-1,430,028.18	43,331,816.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	843,718.84		7,593,469.55	8,437,188.39
（一）综合收益总额											8,437,188.39	8,437,188.39
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	843,718.84		-843,718.84	-
1. 提取盈余公积									843,718.84		-843,718.84	-
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	40,000,000.00	-	-	-	929,506.55	-	-	-	4,676,057.34		6,163,441.37	51,769,005.26

三、财务报表附注

（一）公司的基本情况

杭州今奥信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人汪志兰、何玉生共同投资设立，于 2008 年 10 月 29 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330106000062695 的《企业法人营业执照》（后变更为社会统一信用代码 913301106798859401）。公司成立时注册资本为 100.00 万元，实收资本为 100.00 万元，后经多次增资及股权转让，截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本和实收资本变为 4,000.00 万元，自然人股东为何玉生（持股 43.0209%）、张岩（持股 8.6914%）、杨江川（持股 3.6077%）、王军（持股 3.6077%）、梁晓峰（持股 4.6650%）、王营（持股 2.0000%）、曲瑞娥（持股 0.0023%）、李奥（持股 0.0003%），法人股东为杭州臻钰创业投资合伙企业（有限合伙）（持股 18.0059%）、杭州今奥易明投资管理合伙企业（有限合伙）（持股 16.3988%）。现总部位于杭州市余杭区仓前街道文一西路 1338 号海创大厦 A 幢 602-603 室，法定代表人为何玉生。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 7 月 11 日股转系统函【2016】4908 号文，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，核定证券简称：今奥科技；证券代码：838017。

本公司及子公司主要从事：计算机软件，硬件系统、地理信息系统、信息技术的技术开发、技术服务、技术咨询、系统集成、成果转让的服务；计算机及配件的批发、零售和其他无需报经审批的一切合法项目。

（二）合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

（三）财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

（四）重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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损益，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损益。

本公司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的，如果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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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。本公司无分类为该类的金融资产。

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，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，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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。本公司无指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资。

除上述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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果

是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。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。但是，如果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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。对于应收账款，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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账

准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

11. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

14. 合同成本

(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：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；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，是指本公司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旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(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) 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该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。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括通用设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	通用设备	3	5	31.67
2	运输设备	4	5	23.75

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

说明使用权资产的确定方法及会计处理方法。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属

于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

说明减值测试具体方法。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目

不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的

利率。/本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括软件产品、软件开发、数据及技术服务、售后服务和硬件销售。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1.本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2.本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3.本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 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。
- 5.客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司的具体收入确认政策如下：

- 1).软件产品收入：在提供给购货方序列号后确认收入。
- 2).软件开发收入：以交付验收作为收入确认时点。软件开发项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，如合同中包含后期升级或维护的，以扣除维护或升级费用的金额计算。

3).数据及技术服务收入：当期收入金额根据合同金额及履约进度计算确认，履约进度按照已完成工作量占合同预计总工作量的比例计算。如合同中包含后期升级或维护的，以扣除维护或升级费用的金额计算。

4).售后服务收入:包括软件开发、数据及技术服务的售后服务，以合同中约定的售后服务金额，以验收合格为起始时间，按售后服务期限按直线法摊销确认收入。

5).硬件销售收入：以交付验收为收入确认时点。

26. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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(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，确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以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未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“18.使用权资产”以及“23.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账

面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租

赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司本期无重要的会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

（五）税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%/6%/0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
杭州今奥信息科技股份有限公司	15%
浙江今奥地理信息技术有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)文件规定，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号文件)的规定，本公司销售的软件产品均为自行开发生生产的软件产品，享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的税收政策。

(3) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心备案公示的《浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业备案公示名单》，本公司通过高新技术企业备案，资格有效期为3年，2022年度按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 本公司开展研发活动中实际发生的研发费用按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

(六) 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	10,414,444.85	9,317,337.82

其他货币资金	154,600.00	
合计	10,569,044.85	9,317,337.82

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	154,600.00	
合计	154,600.00	

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品	16,044,172.67	8,505,090.12
合计	16,044,172.67	8,505,090.12

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	91,522,108.56	100.00	10,303,796.15	11.26	81,218,312.41
其中：账龄组合	91,522,108.56	100.00	10,303,796.15	11.26	81,218,312.41
合计	91,522,108.56	100.00	10,303,796.15	11.26	81,218,312.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	84,296,049.28	100.00	6,478,435.48	7.69	77,817,613.80
其中：账龄组合	84,296,049.28	100.00	6,478,435.48	7.69	77,817,613.80

合计	84,296,049.28	100.00	6,478,435.48	7.69	77,817,613.80
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,702,797.46	1,735,139.87	5.00
1-2 年	44,825,884.45	4,482,588.45	10.00
2-3 年	8,059,978.33	1,611,995.67	20.00
3-4 年	2,283,488.32	1,141,744.16	50.00
4-5 年	1,588,160.00	1,270,528.00	80.00
5 年以上	61,800.00	61,800.00	100.00
合计	91,522,108.56	10,303,796.15	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	34,702,797.46
1-2 年	44,825,884.45
2-3 年	8,059,978.33
3-4 年	2,283,488.32
4-5 年	1,588,160.00
5 年以上	61,800.00
合计	91,522,108.56

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,478,435.48	3,825,360.67			10,303,796.15
合计	6,478,435.48	3,825,360.67			10,303,796.15

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 31,388,609.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例 34.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,738,051.51 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	561,479.50	79.01	1,272,461.82	88.08
1—2 年	24,455.00	3.44	172,186.55	11.92
2—3 年	124,677.07	17.55		
合计	710,611.57	100.00	1,444,648.37	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 272,488.14 元，占预付款项年末余额合计数的比例 38.35%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,315,746.58	5,814,957.69
合计	5,315,746.58	5,814,957.69

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	5,597,509.18	5,746,750.18
押金	340,342.51	281,414.13
职工社保公积金	175,446.33	201,313.56
员工备用金	301,981.62	340,790.10
往来款	300.00	
合计	6,415,579.64	6,570,267.97

(2) 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)	
2022年1月1日余额	755,310.28			755,310.28
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	68,701.71	93,321.07	182,500.00	344,522.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	824,011.99	93,321.07	182,500.00	1,099,833.06

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
----	------

1年以内（含1年）	1,374,034.15
1-2年	3,493,759.47
2-3年	665,292.02
3-4年	645,994.00
4-5年	54,000.00
5年以上	182,500.00
合计	6,415,579.64

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	755,310.28	344,522.78				1,099,833.06
合计	755,310.28	344,522.78				1,099,833.06

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
陕西省自然资源厅	保证金	3,099,000.00	1-2年	48.30	309,900.00
六安市金安区自然资源和规划局（六安市金安区林业局）	保证金	632,100.00	1年以内	9.85	31,605.00
吉林省国土资源调查规划研究院	保证金	557,500.00	3-4年	8.69	278,750.00
浙江海创企业管理有限公司	押金	249,112.51	3年以内	3.88	38,453.53

莱州市自然资源和规划局	保证金	180,389.40	2-3年/4-5年	2.82	68,477.88
合计	—	4,718,101.91	—	73.54	727,186.41

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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
合同履约成本	12,166,768.04		12,166,768.04	2,830,011.95		2,830,011.95
合计	12,166,768.04		12,166,768.04	2,830,011.95		2,830,011.95

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
已完工未结算合同金额	11,200,313.01	-
合计	11,200,313.01	-

(2) 合同资产减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期资产减值损失	整个存续期预期资产减值损失(未发生资产减值)	整个存续期预期资产减值损失(已发生资产减值)	
2022年1月1日余额	-			-
2022年1月1日合同资产账面余额在本年	—	—	—	—

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,383,698.59			1,383,698.59
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日 余额	1,383,698.59			1,383,698.59

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
已完工未结算合同金额	-	1,383,698.59				1,383,698.59
合计	-	1,383,698.59				1,383,698.59

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	821,601.05	1,570,632.97
固定资产清理		
合计	821,601.05	1,570,632.97

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	5,847,822.42	1,313,148.53	7,160,970.95
2.本年增加金额	168,862.03		168,862.03
(1) 购置	166,103.41		166,103.41
(2) 其他	2,758.62		2,758.62

3.本年减少金额		404,718.97	404,718.97
(1) 处置或报废		401,960.35	401,960.35
(2) 其他		2,758.62	2,758.62
4.年末余额	6,016,684.45	908,429.56	6,925,114.01
二、累计折旧			
1.年初余额	4,435,131.14	1,155,206.84	5,590,337.98
2.本年增加金额	805,373.74	68,108.32	873,482.06
(1) 计提	800,332.38	68,108.32	868,440.70
(2) 其他	5,041.36		5,041.36
3.本年减少金额		360,307.08	360,307.08
(1) 处置或报废		355,265.72	355,265.72
(2) 其他		5,041.36	5,041.36
4.年末余额	5,240,504.88	863,008.08	6,103,512.96
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	776,179.57	45,421.48	821,601.05
2.年初账面价值	1,412,691.28	157,941.69	1,570,632.97

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租入的固定资产。

(4) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

9. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	4,071,395.74	4,071,395.74
2.本年增加金额		
(1) 租入		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	4,071,395.74	4,071,395.74
二、累计折旧		
1.年初余额	498,897.59	498,897.59
2.本年增加金额		
(1) 计提	1,357,131.93	1,357,131.93
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	1,856,029.52	1,856,029.52
三、账面价值		
1.年末账面价值	2,215,366.22	2,215,366.22
2.年初账面价值	3,572,498.15	3,572,498.15

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁房产装修费	6,782.51		6,782.51		-
合计	6,782.51		6,782.51		-

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	12,787,327.80	1,918,099.17	7,233,745.76	1,085,061.87
可抵扣亏损	8,059,837.09	1,208,975.56	16,350,391.60	2,452,558.74
经营租赁事项	135,611.58	20,341.74	58,864.69	8,829.70

合计	20,982,776.47	3,147,416.47	23,643,002.05	3,546,450.31
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动收益	80,984.80	12,147.72	-	-
合计	80,984.80	12,147.72	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损		3.70
合计		3.70

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2026		3.70	
合计		3.70	—

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	13,400,000.00
信用借款	6,600,000.00	3,600,000.00
借款利息	59,422.01	22,811.81
合计	26,659,422.01	17,022,811.81

(2) 本公司无逾期未偿还的短期借款。

13. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
技术服务费	23,188,525.47	21,576,359.64
材料及其他	871,269.98	494,412.65

合计	24,059,795.45	22,070,772.29
----	---------------	---------------

14. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收项目款	5,830,644.67	9,413,443.35
合计	5,830,644.67	9,413,443.35

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,030,746.47	40,255,633.31	37,365,242.12	9,921,137.66
离职后福利-设定 提存计划	85,712.96	2,823,077.92	1,807,818.31	1,100,972.57
辞退福利				
一年内到期的其 他福利				
合计	7,116,459.43	43,078,711.23	39,173,060.43	11,022,110.23

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	6,934,538.48	37,111,556.48	34,242,908.59	9,803,186.37
职工福利费		543,053.38	543,053.38	
社会保险费	60,062.10	1,566,759.16	1,543,229.71	83,591.55
其中：医疗保险费	58,831.12	1,518,429.55	1,510,874.10	66,386.57
工伤保险费	1,178.62	44,494.93	28,520.93	17,152.62
生育保险费	52.36	3,834.68	3,834.68	52.36
住房公积金	9,667.50	731,169.07	730,498.07	10,338.50
工会经费和职工 教育经费	26,478.39	303,095.22	305,552.37	24,021.24
合计	7,030,746.47	40,255,633.31	37,365,242.12	9,921,137.66

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	82,790.61	2,717,318.82	1,741,014.69	1,059,094.74

失业保险费	2,922.35	105,759.10	66,803.62	41,877.83
合计	85,712.96	2,823,077.92	1,807,818.31	1,100,972.57

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,482,057.86	2,850,610.51
城市维护建设税	558,565.10	264,456.48
教育费附加	239,385.06	113,338.50
代扣代缴个人所得税	197,661.34	79,694.61
地方教育附加	159,590.02	75,558.99
印花税	32,465.65	7,873.40
合计	6,669,725.03	3,391,532.49

17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	290,533.00	153,199.74
合计	290,533.00	153,199.74

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	106,000.00	124,000.00
党建经费	4,500.00	
职工社保	12,460.50	29,139.74
工会经费	63.07	60.00
往来款	167,509.43	
合计	290,533.00	153,199.74

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因

陕西华源资源调查规划设计有限公司	50,000.00	未结算
合计	50,000.00	—

18. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,396,883.05	1,296,201.78
合计	1,396,883.05	1,296,201.78

19. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	205,182.55	281,467.80
合计	205,182.55	281,467.80

20. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,982,142.22	3,384,524.34
减：未确认的融资费用	62,741.18	176,909.12
重分类至一年内到期的非流动负债	1,396,883.05	1,296,201.78
租赁负债净额	522,517.99	1,911,413.44

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	40,000,000.00						40,000,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	929,506.55			929,506.55
合计	929,506.55			929,506.55

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,676,057.34	1,497,166.96		6,173,224.30
合计	4,676,057.34	1,497,166.96		6,173,224.30

注：据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	6,163,157.67	-1,430,308.18
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
本年年初余额	6,163,157.67	-1,430,308.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,971,669.61	8,437,184.69
减：提取法定盈余公积	1,497,166.96	843,718.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	19,637,660.32	6,163,157.67

25. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,143,523.50	25,780,674.49	94,669,988.58	48,257,669.12
其他业务				
合计	80,143,523.50	25,780,674.49	94,669,988.58	48,257,669.12

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	541,118.10	359,971.75
教育费附加	231,907.77	154,273.63
地方教育附加	154,605.18	102,849.06
印花税	43,486.62	26,540.93
城市生活垃圾处理费		30.00
残疾人就业保障金	345.83	232.68
合计	971,463.50	643,898.05

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	1,340,773.72	2,116,857.44
业务招待费	1,430,479.01	2,530,765.68
办公费	514,103.93	1,347,650.64
职工薪酬	4,035,927.47	4,519,106.82
服务费	1,023,899.18	4,209,712.06
折旧费	121,174.40	183,996.52
招投标费用	863,373.18	734,529.60
其他	35,784.93	24,898.83
合计	9,365,515.82	15,667,517.59

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,405,452.42	7,653,473.51
服务费	991,243.08	559,061.49
办公费	326,407.20	544,512.54
折旧费	263,069.20	245,932.07
差旅交通车辆费	223,953.48	443,599.81
业务招待费	148,571.21	70,251.68
水电通讯费	45,149.31	86,568.78
房租物管	17,828.77	54,805.05
其他	6,584.94	384,940.62
装修费	-	46,652.14
合计	10,428,259.61	10,089,797.69

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员薪酬	13,137,218.41	10,967,129.90
人员差旅费	438,527.77	627,525.08
折旧费用与长期待摊费用	755,229.76	964,048.55
房租物业费	39,704.48	31,562.09
研发信息费	-	43,271.59
其他	148,310.13	271,099.76
合计	14,518,990.55	12,904,636.97

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

利息费用	944,340.70	933,924.66
减：利息收入	10,818.38	7,736.50
其他支出	109,653.95	3,701.83
合计	1,043,176.27	929,889.99

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府财政补助	1,768,888.08	3,887,096.89
个税手续费退回	16,939.58	15,664.49
软件产品即征即退	723,168.67	447,503.24
增值税加计减免	53,823.76	79,203.70
合计	2,562,820.09	4,429,468.32

32. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	142,931.41	142,755.42
合计	142,931.41	142,755.42

33. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品公允价值变动收益	80,984.80	-
合计	80,984.80	-

34. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,825,360.67	-1,840,204.73
其他应收款坏账损失	-344,522.78	-345,919.66
合计	-4,169,883.45	-2,186,124.39

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-1,383,698.59	-
合计	-1,383,698.59	-

36. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	114,305.37	21,787.27	114,305.37
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	114,305.37	21,787.27	114,305.37
其中：固定资产处置收益	114,305.37	21,787.27	114,305.37
合计	114,305.37	21,787.27	114,305.37

37. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	51.72	77.24	51.72
合计	51.72	77.24	51.72

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-	2,463.42
递延所得税费用	411,181.56	144,740.44
合计	411,181.56	147,203.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	15,382,851.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,307,427.68
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	54,535.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,757.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	

加计扣除税收优惠的影响	-2,127,539.15
所得税费用	411,181.56

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	10,818.38	7,736.50
政府补助	1,785,827.66	3,887,096.89
保证金及押金	1,018,317.00	74,000.00
其他	31,216.30	104,914.86
合计	2,846,179.34	4,073,748.25

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	5,208,413.95	10,964,414.25
管理费用（含研发）	2,379,497.86	3,117,198.49
滞纳金、罚款、罚金	51.72	77.24
银行手续费	3,473.60	52,061.01
保证金及押金	1,103,804.38	2,048,425.70
支付的其他往来净额及费用	124,318.35	34,287.00
合计	8,819,559.86	16,216,463.69

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租金	1,288,214.18	1,323,124.98
合计	1,288,214.18	1,323,124.98

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	14,971,669.61	8,437,184.69
加：资产减值准备	1,383,698.59	
信用减值损失	4,169,883.45	2,186,124.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	868,440.70	1,324,163.72
使用权资产折旧	1,357,131.93	1,296,335.50
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	6,782.51	46,751.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-114,305.37	-21,787.27
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-80,984.80	
财务费用（收益以“-”填列）	1,050,521.05	933,924.66
投资损失（收益以“-”填列）	-142,931.41	-142,755.42
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	399,033.84	144,740.44
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	12,147.72	
存货的减少（增加以“-”填列）	-9,336,756.09	-1,655,647.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-19,075,945.75	-18,217,932.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	5,651,115.83	7,381,672.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,119,501.81	1,712,775.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,414,444.85	9,317,337.82
减：现金的年初余额	9,317,337.82	3,407,740.32
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,097,107.03	5,909,597.50

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	10,414,444.85	9,317,337.82
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,414,444.85	9,317,337.82

可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	10,414,444.85	9,317,337.82
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		

40. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
数字经济项目资金资助	1,528,400.00	其他收益	1,528,400.00
稳岗补贴	114,838.08	其他收益	114,838.08
一次性留工补助	58,750.00	其他收益	58,750.00
专利产业化补助	33,000.00	其他收益	33,000.00
疫情企业用工补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
扩岗补贴	9,000.00	其他收益	9,000.00
软著补助	6,800.00	其他收益	6,800.00
企业奖励和项目补助	6,100.00	其他收益	6,100.00
合计	1,768,888.08	其他收益	1,768,888.08

(七) 在其他主体中的权益

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	
浙江今奥地理信息技术有限公司	浙江杭州余杭	浙江杭州余杭	软件和信息 技术服务	100		设立

(八) 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的

详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为0.00元（2021年12月31日：0.00元）及人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为26,600,000.00元（2021年12月31日：17,000,000.00元）。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本公司以市场价格销售软件、提供劳务，以市场价格采购设备等，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：31,388,609.91元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2022年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为3,400,000.00元（2021年12月31日：13,000,000.00元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币3,400,000.00元（2021年12月31日：13,000,000.00元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	10,569,044.85				10,569,044.85
交易性金融资产	16,044,172.67				16,044,172.67
应收账款	81,218,312.41				81,218,312.41
其它应收款	5,315,746.58				5,315,746.58
金融负债					
短期借款	26,659,422.01				26,659,422.01
应付账款	24,059,795.45				24,059,795.45
其它应付款	290,533.00				290,533.00
租赁负债		522,517.99			522,517.99
一年内到期的非流动负债	1,396,883.05				1,396,883.05

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下

进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-167,213.89	-167,213.89	-147,146.81	-147,146.81
浮动利率借款	减少 1%	167,213.89	167,213.89	147,146.81	147,146.81

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	16,044,172.67			16,044,172.67
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,044,172.67			16,044,172.67
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

(4) 其他	16,044,172.67			16,044,172.67
持续以公允价值计量的资产总额	16,044,172.67			16,044,172.67

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系理财产品，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

(十) 关联方及关联交易

一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

何玉生、张岩夫妇直接持有本公司 51.7123%的股权，通过杭州今奥易明投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 4.6895%的股权，为本公司的实际控制人。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
何玉生、张岩夫妇	22,560,706.00	22,560,706.00	56.40	56.40

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杭州今奥易明投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人张岩持有该公司35.67%的股权
杨江川	技术副总兼总工程师
王军	运营副总
梁晓峰	总经理

二）关联交易

4. 关联担保情况

（2）作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨江川、王军、张岩、何玉生、梁晓峰	3,000,000.00	2022-11-28	2023-11-27	否
杨江川、王军、张岩、何玉生、梁晓峰	3,000,000.00	2022-6-9	2023-3-22	否
杭州余杭政策性融资担保有限公司、王军、杨江川、梁晓峰、张岩、何玉生	4,000,000.00	2022-12-14	2023-12-8	否
杨江川、王军、张岩、何玉生、梁晓峰	3,000,000.00	2022-12-28	2023-12-20	否
浙江省融资担保有限责任公司人才科创担保分公司、何玉生、张岩、王军、杨江川、梁晓峰	1,500,000.00	2022-9-27	2023-9-1	否
浙江省融资担保有限责任公司人才科创担保分公司、何玉生、张岩、王军、杨江川、梁晓峰	3,500,000.00	2022-12-9	2023-11-14	否
杨江川、王军、张岩、何玉生、梁晓峰	3,000,000.00	2022-6-10	2023-6-5	否

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,469,262.78	2,089,759.04

三) 关联方往来余额

项目名称	单位名称	款项性质	年末余额	账龄	坏账准备 年末余额
其他应收款	杭州今奥易明 投资管理合伙 企业	往来款	300.00	1年以内	15.00
合计	—	—	300.00	—	15.00

四) 关联方承诺

无。

(十一) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(十二) 承诺事项

1. 2020 年 9 月 4 日，本公司召开 2020 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，全资子公司浙江今奥地理信息技术有限公司注册资本 1000 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

2. 除上述承诺事项外，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

(十三) 资产负债表日后事项

1. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	91,522,108.56	100.00	10,303,796.15	11.26	81,218,312.41
其中：账龄组合	91,522,108.56	100.00	10,303,796.15	11.26	81,218,312.41
合计	91,522,108.56	100.00	10,303,796.15	11.26	81,218,312.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	84,296,049.28	100.00	6,478,435.48	7.69	77,817,613.80
其中：账龄组合	84,296,049.28	100.00	6,478,435.48	7.69	77,817,613.80
合计	84,296,049.28	100.00	6,478,435.48	7.69	77,817,613.80

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,702,797.46	1,735,139.87	5.00
1-2 年	44,825,884.45	4,482,588.45	10.00
2-3 年	8,059,978.33	1,611,995.67	20.00
3-4 年	2,283,488.32	1,141,744.16	50.00
4-5 年	1,588,160.00	1,270,528.00	80.00
5 年以上	61,800.00	61,800.00	100.00
合计	91,522,108.56	10,303,796.15	——

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	34,702,797.46
1-2 年	44,825,884.45
2-3 年	8,059,978.33
3-4 年	2,283,488.32
4-5 年	1,588,160.00

5年以上	61,800.00
合计	91,522,108.56

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,478,435.48	3,825,360.67			10,303,796.15
合计	6,478,435.48	3,825,360.67			10,303,796.15

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 31,388,609.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例 34.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,738,051.51 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,316,030.28	5,815,241.39
合计	5,316,030.28	5,815,241.39

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	5,597,509.18	5,746,750.18
押金	340,342.51	281,414.13
职工社保公积	175,446.33	201,313.56
员工备用金	301,981.62	340,073.80
往来款	583.70	1,000.00
合计	6,415,863.34	6,570,551.67

(1) 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	755,310.28			755,310.28
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	68,701.71	93,321.07	182,500.00	344,522.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	824,011.99	93,321.07	182,500.00	1,099,833.06

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,374,034.15
1-2 年	3,493,759.47
2-3 年	665,575.72
3-4 年	645,994.00
4-5 年	54,000.00
5 年以上	182,500.00
合计	6,415,863.34

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
其他应收款 坏账准备	755,310.28	344,522.78				1,099,833.06
合计	755,310.28	344,522.78				1,099,833.06

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
陕西省自然资源厅	保证金	3,099,000.00	1-2年	48.30	309,900.00
六安市金安区自然资源和规划局(六安市金安区林业局)	保证金	632,100.00	1年以内	9.85	31,605.00
吉林省国土资源调查规划研究院	保证金	557,500.00	3-4年	8.69	278,750.00
浙江海创企业管理有限公司	押金	249,112.51	1年以内 /1-2年 /2-3年	3.88	38,453.53
莱州市自然资源和规划局	保证金	180,389.40	2-3年 /4-5年	2.82	68,477.88
合计	—	4,718,101.91	—	73.54	727,186.41

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,143,523.50	25,780,674.49	94,669,988.58	48,257,669.12
其他业务				
合计	80,143,523.50	25,780,674.49	94,669,988.58	48,257,669.12

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	142,931.41	142,755.42
合计	142,931.41	142,755.42

(十五) 财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	114,305.37	六、36
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,839,651.42	六、31
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年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投资收益	223,916.21	六、32 六、33
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	-51.72	六、37

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,177,821.28	
减：所得税影响额	326,673.19	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	1,851,148.09	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	25.27	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	22.14	0.33	0.33

杭州今奥信息科技股份有限公司

二〇二三年四月二十日

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：

杭州今奥信息科技股份有限公司董事会秘书办公室