科友股份

NEEQ: 870398

浙江科友信息工程股份有限公司

Zhejiang Keyou Information Engineering CO., LTD

年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 5 月 11 日，公司与义乌工商职业技术学院（以下简称“工商学院”）在公司会议室召开了“访企拓岗”校企合作交流会。工商学院党委书记李昌祖、副院长李慧玲、招就处处长何淑贞、校企合作处处长宋兵、机电信息学院党委书记陈华等学院领导和教师，科友股份董事长姜荣幸等管理人员参加会议。工商学院党委书记李昌祖对公司的人才培养理念和人才梯队建设工作给予高度评价，并期待未来校企合作取得更好的成效。

2022 年 6 月 22 日，由公司承建的义乌市教育系统经济活动内部控制管理平台采购项目顺利通过义乌市教育局组织专家组的验收评审，专家组现场高度肯定验收文档及成果。义乌市教育系统经济活动内部控制管理平台项目对义乌市教育局实现数字化转型提供了强有力的支撑，也标志着科友股份在助力义乌市教育数字化改革上又一新的里程碑。

2022 年 11 月 27 日下午，为期 4 天的第 28 届义乌国际小商品（标准）博览会在义乌国际博览中心正式落下帷幕。护航义博会的网络安全，保障义博会的顺利举行，浙江科友信息工程股份有限公司再出发。根据义乌国际会展中心的网络需求与功能分析，量身设计监控系统结构，同时派出技术专家团队，选用特色安全产品，对原有的网络设备进行升级换代，保障网络通畅的前提下，极大地提高网络承载能力。科友股份凭借丰富的经验和领先的技术产品，为此次义博会网络安全提供了坚实的护航力量。

2022 年 2 月 23 日，义乌工商职业技术学院机电信息学院（以下简称“工商学院”）牟式标副院长一行到访，为公司授予“优质就业实习基地”荣誉牌匾。公司与工商学院有着良好的合作历史，双方在科研合作、人才培养与招聘、智慧校园建设等方面都有着深层次的交流。此次牌匾授予仪式既是工商学院对公司的肯定与期盼，也是公司对“校企联动、合作双赢”理念的深化与发展。

为深化校企合作，完善校企合一人才培养模式，共同开展研学活动。7 月 4 日，浙江科友信息工程股份有限公司（以下简称“科友股份”）携手义乌工商职业技术学院机电信息学院（以下简称“工商学院”）本着“优势互补、资源共享、互惠双赢、共同发展”的原则共建“科友实训基地”，成立了“安信工作室”。

11 月 1 日，义乌工商职业技术学院（以下简称“工商学院”）院长马广、机电信息学院党委书记陈华、机电信息学院院长吴俊等一行莅临浙江科友信息工程股份有限公司（以下简称“科友股份”），开展党的二十大报告精神学习会议，并且就深化校企合作，共育数字化人才等方面进行了探讨。

2022 年度，公司荣获软件著作权登记证书 4 个，分别为：
1.商务通-基于园区的数字物流综合服务平台；2.商务通-基于园区的数字物流综合服务平台小程序；3.科友统一认证管理平台 V1.0；4.科友统一门户管理平台 V1.0。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4
第二节 公司概况 6
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 8
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 21
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 24
第八节 财务会计报告 28
第九节 备查文件目录 103

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。

公司负责人姜荣幸、主管会计工作负责人陈献华及会计机构负责人（会计主管人员）陈献华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

浙江至诚会计师事务所（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	□是 √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	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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
客户相对集中的风险	本期公司前五大客户销售收入合计为 13,153,083.56 元，占同期营业收入的 42.56%，报告期内公司客户相对集中的风险有所下降，但仍需密切关注。虽然公司与上述客户单位保持了良好的合作关系，但不排除未来与主要客户合作关系的变化对公司的经营业绩会产生不利影响。
技术人才流失的风险	公司所处行业是技术和人才密集型行业,技术人才以及技术优势是公司的核心竞争力。目前行业内综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的业绩产生很大的影响。
市场竞争加剧的风险	公司所在市场一般不存在行政准入制度，仅有一定业务资质要求，目前有公司同样资质的公司数量众多，市场处于完全竞争和高度开放状态。客户一般以招标的形式购买系统设备和相关服务，市场竞争比较激烈，公司面临大量同类型公司的竞争，如果不能维持并加强竞争优势，将可能出现市场萎缩的风险。

应收账款回收的风险	本期公司应收账款期末账面价值为 9,678,431.41 元，较往年同期有所降低。尽管公司的客户主要是大中型企事业单位，具备较高的信誉，但仍不能排除应收账款存在无法收回的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、科友股份	指	浙江科友信息工程股份有限公司
本期、报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
股东大会	指	浙江科友信息工程股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江科友信息工程股份有限公司董事会
监事会	指	浙江科友信息工程股份有限公司监事会
会所、会计师	指	浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江科友信息工程股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	浙江科友信息工程股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang keyou information engineering CO.,LTD
	-
证券简称	科友股份
证券代码	870398
法定代表人	姜荣幸

二、　联系方式

董事会秘书	陈静
联系地址	浙江省义乌市北苑街道雪峰西路 968 号科技创业园科技大楼 A9
电话	0579-85572572
传真	0579-85561706
电子邮箱	chenjing@zjkeyou.com
公司网址	www.keyougufen.com
办公地址	浙江省义乌市北苑街道雪峰西路 968 号科技创业园科技大楼 A9
邮政编码	322000
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	2001 年 8 月 29 日
挂牌时间	2017 年 1 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息-信息系统集成服务
主要业务	信息系统集成服务
主要产品与服务项目	信息系统集成服务，硬件产品销售，运维服务
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（姜荣幸）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜荣幸），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	91330782731536669G	否
注册地址	浙江省义乌市北苑街道雪峰西路 968 号	否
注册资本	10,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 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）	东吴证券	
会计师事务所	浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄燎原	顾粉玲
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市上城区西湖大道 2 号 3 层 305 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

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	30,905,429.53	53,820,140.82	-42.58%
毛利率%	32.07%	22.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	975,820.67	824,737.18	18.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-204,093.83	-637,692.55	67.99%
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）	5.31%	4.72%	-
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）	-1.11%	-3.65%	-
基本每股收益	0.10	0.08	25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,756,929.45	33,203,417.49	-1.34%
负债总计	13,908,067.70	15,330,376.41	-9.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,848,861.75	17,873,041.08	5.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.79	5.03%
资产负债率%（母公司）	42.14%	46.00%	-
资产负债率%（合并）	42.46%	46.17%	-
流动比率	2.25	2.09	-
利息保障倍数	6.70	2.76	-

(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	4,873,297.94	2,417,654.58	101.57%
应收账款周转率	2.24	2.64	-
存货周转率	2.26	5.72	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.34%	-31.53%	-
营业收入增长率%	-42.58%	33.01%	-
净利润增长率%	18.32%	63.90%	-

（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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

（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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,162,693.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,422.60
非经常性损益合计	1,179,914.50
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,179,914.50

（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

公司所处行业属于软件和信息技术服务业，立足于信息系统集成服务行业，公司成立以来一直致力于政府和企业信息化的研发和实施。公司依靠多年的研发和实施经验，在深入了解客户信息化需求的基础上，提炼出了自主软件开发平台等核心技术，拥有了 45 项软件著作权,2 项发明专利。

公司业务部通过投标、竞标或洽谈等方式承接业务，技术中心针对具体客户成立项目组实施系统的设计、施工，售后服务部对施工完成的项目进行运营维护，通过上述业务流程，公司为客户提供执行信息化系统的销售及服务，从而获得收入、利润和现金流。

1、采购模式

在采购环节，公司系统集成业务及销售业务需外购软硬件产品，软件开发业务中不涉及原材料采购。主要的采购内容包括服务器、台式机、显示器、工程配件、网络设备等项目或销售所需的物料采购，以及外包软件、软件产品等。由于供应市场处于充分竞争状态，公司的采购量与市场供应量相比非常小，公司的采购需求可以获得充分满足。

对软硬件产品采购，若客户指定供货商，公司采购专员与合作供应商直接沟通并询价；若客户未指定供货商，公司采购人员通常在市场上寻找多家供应商进行询价，并对比产品质量，最终选择一家作为供应商。经过多年发展，公司已经拥有比较完善的供应商和渠道管理体系，与主要供应商之间形成了良好稳定的合作关系。

2、销售模式

公司的系统集成业务及软件业务主要以解决方案的形式进行市场开拓。针对每个客户，公司组建项目组及对接人员深入挖掘用户的个性化需求，并结合行业应用经验，提出用户的解决方案的实施策略，在双方充分沟通的基础上，最后以文本的形式确认用户的系统架构设计和项目实施进度等，一般通过投标竞标方式获得较大金额的合同。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □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	- 浙江省高新技术企业研究开发中心
详细情况	公司于 2017 年 11 月收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，并于

	2020 年 12 月通过复核，有效期三年。 公司于 2016 年被浙江省科学技术厅正式认定为“科技型中小企业”。 公司的“科友 AI 大数据省级高新技术企业研究开发中心”，在市科技局组织开展实地考察、专家评审的基础上，经审查、公示等程序，于 2018 年 11 月 8 日被浙江省科学技术厅正式认定为“浙江省高新技术企业研究开发中心”。

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	1,596,854.74	4.87%	383,843.56	1.16%	316.02%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,678,431.41	29.55%	12,789,123.73	38.52%	-24.32%
存货	9,990,769.77	30.50%	8,564,431.83	25.79%	16.65%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	204,373.62	0.62%	262,439.79	0.79%	-22.13%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	18,363.32	0.06%	22,303.64	0.07%	-17.67%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	3,300,000.00	10.07%	6,300,000.00	18.97%	-47.62%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、本期货币资金较上年期末增加了 316.02%，主要原因是：公司本期 12 月份有一笔大额的货款回笼；
2、本期短期借款较上年期末减少了 47.62%，主要原因是：公司已归还了招商银行的贷款 。

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	30,905,429.53	-	53,820,140.82	-	-42.58%
营业成本	20,992,696.11	67.93%	41,581,754.40	77.26%	-49.51%
毛利率	32.07%	-	22.74%	-	-
销售费用	1,764,397.48	5.71%	2,043,641.69	3.80%	-13.66%
管理费用	4,003,767.98	12.95%	4,448,916.06	8.27%	-10.01%
研发费用	4,056,598.44	13.13%	4,494,654.56	8.35%	-9.75%
财务费用	183,126.89	0.59%	514,027.85	0.96%	-64.37%
信用减值损失	35,359.85	0.11%	-48,633.46	-0.09%	172.71%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,111,008.99	3.59%	495,930.05	0.92%	124.03%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	981,361.64	3.18%	926,265.57	1.72%	5.95%
营业外收入	-	-	1,600.00	0.003%	-
营业外支出	201.99	0.0007%	110,093.59	0.20%	-99.82%
净利润	975,820.67	3.16%	824,737.18	1.53%	18.32%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上年同期减少了 42.58%，主要原因是：受疫情影响，公司业务量减少，收入减少；
2、本期营业成本较上年同期减少了 49.51%，主要原因是： 受疫情影响，公司收入减少，对应成本减少；
3、本期财务费用较上年同期减少了 64.37%，主要原因是：公司短期借款减少，对应的借款利息减少；
4、本期其他收益较上年同期增加了 124.03%，主要原因是：公司 2022 年度政府补贴收入较多；
5、本期营业外支出较上年同期减少了 99.82%，主要原因是：公司 2021 年度产生的如滞纳金之类的行政部门的罚款比 2022 年度多。

(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	30,905,429.53	44,216,461.71	-30.10%

其他业务收入	-	9,603,679.11	-
主营业务成本	20,992,696.11	32,996,420.99	-36.38%
其他业务成本	-	8,585,333.41	-

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
系统集成	22,934,501.66	20,620,409.48	10.09%	-41.69%	-36.62%	-7.2%
运维服务	7,970,927.87	372,286.63	95.33%	63.29%	-19.79%	4.84%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、本期系统集成营业收入较上年同期减少了 41.69%，主要原因是： 受疫情影响，公司集成类业务减少，导致收入降低；

2、本期系统集成营业成本较上年同期减少了 36.62%，主要原因是：受疫情影响，公司集成类业务减少，相应的成本降低；

3、本期运维服务营业收入较上年同期增加了 63.29%，主要原因是：2021 年度软件收入较少，2022 年公司拓展了软件类业务的开发，导致收入增加。

(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	中国电信股份有限公司金华分公司	5,185,840.70	16.78%	否
2	义乌市国际陆港集团有限公司	2,668,474.25	8.63%	否
3	浙江省机电技师学院	1,952,398.24	6.32%	否
4	浙江立为信息科技有限公司	1,841,365.95	5.96%	否
5	浙江省东阳市技术学校	1,505,004.42	4.87%	否
合计		13,153,083.56	42.56%	-

(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	杭州海康威视科技有限公司	2,167,567.96	13.51%	否
2	北京中青旅创格科技有限公司	1,833,938.94	11.43%	否
3	浙江鼎帅科技有限公司	1,369,911.50	8.54%	否
4	浙江大华科技有限公司	1,235,778.23	7.70%	否

5	浙江北岭科技有限公司	1,207,730.09	7.53%	否
合计		7,814,926.72	48.71%	-

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	4,873,297.94	2,417,654.58	101.57%
投资活动产生的现金流量净额	-13,169.98	10,281,841.82	-100.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,647,116.78	-13,168,390.23	72.30%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 101.57%，主要原因是： 2021 年度的部分销售货款在 2022 年度回笼；2022 年度下半年的采购货款，因为有账期的约定，基本上的货款都没有在 2022 年度支付，所以支出较少；

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 100.13%，主要原因是：上期出售房产产生现金流入，本期没有出售房产；

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 72.30%，主要原因是：本期偿还债务和取得借款相抵后的现金流出低于上期。

(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
杭州数聪科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：计算机软硬件、电子产品、集成电路、检测设备、网络设备、通讯设备、物联网技术、计算机系统集成、人工智能技术、数据存储技术、数据处理技术、计算机网络系统集成；销售：自产产品。	5,000,000.00	9,561.22	-1,362.07	0	-122,358.04

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

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

1、公司所处浙南地区，公司业务主要集中于浙江义乌地区，在该区域目前没有出现绝对的垄断企业，各企业的规模和市场份额相差不大，市场是充分竞争的。

2、公司是义乌地区较早进入信息系统集成行业的企业，与当地政府及企事业单位保持着良好的合作关系，公司拥有多项资质及知识产权，并且自主产品应用领域广，销售渠道稳定，这些特点均确保了公司在所处地域的领先地位。

3、就客户资源而言，公司凭借过硬的质量和良好的信誉，与义乌地区政府机关、事业单位和企业建立了良好的合作关系，随着市场的发展，公司凭借在当地的信誉，公司的业务量有望进一步加大。

4、就专业技术而言，公司已经掌握了自主软件系统平台，拥有 45 项软件著作权，2 项发明专利。同时，公司员工中拥有较多技术人员，对行业内软件应用技术有所精通，并从大数据分析的创新、支撑技术的研究入手，围绕新技术与应用整合，开展信息系统集成服务。

5、公司于 2017 年 11 月收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，并于 2020 年 12 月通过复审，有效期三年。公司的“科友 AI 大数据省级高新技术企业研究开发中心”，在市科技局组织开展实地考察、专家评审的基础上，经审查、公示等程序，于 2018 年 11 月 8 日被浙江省科学技术厅正式认定为省级高新技术企业研究开发中心。公司拥有“电子与智能化工程专业承包二级”、“安全技术防范行业资信登记三级”、“系统集成企业能力标准三级”、“ITSS 信息技术服务运行维护符合性认证”、“CMMI3 软件产品质量管理和保证标准”等多项业界领先的全产业链的业务资质，并通过了“ISO20000”、“ISO14001”、“ISO9001”、“ISO27001”等多个领域的认证。2021 年 1 月 18 日，公司获得了浙江省博士后办公室发布的《关于同意浙江科友信息工程股份有限公司设立浙江省博士后工作站的函》。2021 年 4 月，公司获得了“中国物流学会产学研基地”的荣誉称号。2022 年，公司和义乌工商职业技术学院机电信息学院本着“优势互补、资源共享、互惠双赢、共同发展”的原则共建“科友实训基地”，成立了“安信工作室”。公司获得以上荣誉是对公司技术研发转化、未来成长性的认可。以上证书的取得将持续提升公司的市场竞争力，对公司业绩和盈利情况产生积极影响。

6、随着市场的进一步发展，信息系统集成行业对技术开发及创新也提出了更高的要求。公司将坚持技术开发创新路线，提高新技术运用能力，为拓展新的行业整体解决业务提高保障能力。

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	□是 √否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(二)
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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(五)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上
□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司向非关联方提供借款 65 万元，根据公司治理相关制度，该金额无需董事会、股东大会审议。以上借款签订了借款协议，虽然尚未到期，但是因金额较小，对公司无不利影响

(三) 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

(四)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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	16,000,000.00	1,917,500.00

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(五)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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	0	9,350,000.00
委托理财		

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：

1、由姜荣幸、吴萍莉为浙江义乌农村商业银行股份有限公司义乌城中支行 150 万元贷款提供保证担保，并签订了编号为 9081320220008128 保证合同。

2、由杨礼允房产为浙江义乌农村商业银行股份有限公司义乌稠城支行 180 万元贷款提供抵押担保，并签订了编号为 9081320210008699 最高额抵押合同。

3、由姜荣幸、吴萍莉为金华银行股份有限公司义乌分行 300 万元贷款提供保证担保，并签订了编号为 202199300 保 13849 最高额保证合同，此担保已于 2022 年 6 月 9 日履行完毕。

4、由姜荣幸、吴萍莉为招商银行股份有限公司金华义乌支行 305 万元授信提供保证担保，并签订了编号为 104507GPC 保 220407TS2204072137 最高额不可撤销担保书，此担保已于 2022 年 7 月 22 日履行完毕。

以上关联交易有利于公司经营发展需求，不会对公司业务连续性、管理层稳定性等其他方面产生不利影响。

以上关联交易系公司单方面获得利益的交易，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，可以免予按照关联交易的方式进行审议。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

(六)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 9 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 9 月 6 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 9 月 6 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 9 月 6 日	-	挂牌	资金占用承诺	资金占用承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 9 月 6 日	-	挂牌	资金占用承诺	资金占用承诺	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	不涉及
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	不涉及
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	不涉及
-		

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司应收账款	应收账款	质押	1,530,000.00	4.67%	公司用公司应收账款作为质押物向招商银行股份有限公司金华义乌支行借款 153 万元用于公司日常经营，公司实际控制人姜荣幸和吴萍莉夫妻为此笔借款进行担保。
总计	-	-	1,530,000.00	4.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司应收账款质押借款，不会对公司产生任何不利影响。

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	4,375,000	43.75%	0	4,375,000	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,575,000	15.75%	0	1,575,000	15.75%
	董事、监事、高管	1,875,000	18.75%	0	1,875,000	18.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,625,000	56.25%	0	5,625,000	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,725,000	47.25%	0	4,725,000	47.25%
	董事、监事、高管	5,625,000	56.25%	0	5,625,000	56.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	姜荣幸	6,300,000	0	6,300,000	63%	4,725,000	1,575,000	0	0
2	义乌市智拓股权投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	25%	0	2,500,000	0	0
3	杨礼允	750,000	0	750,000	7.5%	562,500	187,500	0	0
4	蔡荣植	450,000	0	450,000	4.5%	337,500	112,500	0	0
63 合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	5,625,000	4,375,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东相互之间不存在任何关联关系。									

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

公司自然人股东姜荣幸直接持有公司 6,300,000 股，占公司股份总额的 63.00%，且担任公司董事长，为公司控股股东、实际控制人。

姜荣幸，男，1976 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 9 月至 2000 年 4 月任温州中南电脑公司技术部经理；2000 年 4 月至 2001 年 7 月任浙江宏远电脑工程有限公司软件部经理；2001 年 8 月至 2006 年 6 月任有限公司总经理；2006 年 7 月至 2006 年 11 月任有限公司监事；2006 年 12 月至 2016 年 8 月任有限公司执行董事兼总经理；现任股份公司董事长，任期三年，自 2022 年 8 月至 2025 年 8 月。

报告期内，公司控股股东、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	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

			型				
1	保证担保	浙江义乌农村商业银行城中支行	银行	1,500,000.00	2022 年 7 月 13 日	2023 年 7 月 11 日	4.90%
2	抵押担保	浙江义乌农村商业银行城中支行	银行	1,800,000.00	2022 年 8 月 26 日	2023 年 8 月 21 日	4.15%
合计	-	-	-	3,300,000.00	-	-	-

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

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	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
姜荣幸	董事长	男	否	1976 年 9 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
杨礼允	董事、总经理	男	否	1983 年 12 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
张群裕	董事、副总经理	男	否	1981 年 4 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
蔡荣植	董事	男	否	1976 年 2 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
陈静	董事、董事会秘书	女	否	1991 年 4 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
徐洪	监事会主席	男	否	1986 年 9 月	2022 年 8 月	2025 年 8 月

					26 日	25 日
郑蓉蓉	监事	女	否	1992 年 8 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
王欣凯	监事	男	否	1995 年 9 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
冯俊洪	财务总监	男	否	1978 年 8 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 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：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

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

（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	财务管理专业，20 年财务、融资管理工作经验
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	是	公司在 2022 年度内向董事长姜荣幸先生拆借资金，无需支付姜荣幸先生借款利息。
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	5	0	0	5
销售人员	7	0	4	3
技术人员	42	2	0	44
财务人员	3	1	0	4
行政人员	5	0	0	5
员工总计	62	3	4	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	33	31
专科	23	28
专科以下	5	1
员工总计	62	61

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、为配合公司的发展，公司制定了切实可行的绩效考核方案，用于激发员工的积极性和创造性。公司薪酬根据员工工作绩效、工作能力水平、行业水平进行合理公正的薪酬分配。

2、公司致力于不断提升员工素质与能力，塑造学习型企业，向科学管理迈进，根据不同的岗位，开展了不同的技能培训，如管理人员的卓越团队培训，销售人员的销售技巧培训，技术人员的技能培训等。

3、没有需公司承担费用的离退休职工。

4、公司十分重视人才引进工作，把人才作为公司发展的第一要素，结合实际需求制定了招聘计划，

通过知名线上招聘平台、社招、校招等多渠道招聘所需人才，并和义乌当地大学建立校企合作。

（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

1、聘任陈献华先生为公司财务负责人，任职期限自 2023 年 3 月 28 日起至本届董事会届满之日止。上述聘任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

陈献华先生，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，财务管理专业。2007 年 7 月至 2012 年 5 月，在浙江天恒国际大酒店财务部任财务总监；2012 年 7 月至 2022 年 7 月，在中国三鼎控股集团有限公司先后任财务中心副总监、债券发行部部长；2022 年 9 月至今任浙江科友信息工程股份有限公司计划财务部部门经理。

2、选举王飞先生为公司职工代表监事，任职期限自 2023 年 3 月 23 日起至第三届监事会任期届满之日止。上述选举人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

王飞，男，1993 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013 年 10 月至 2019 年 9 月，在上海学伴软件有限公司开发部任职 Python 后端开发。2019 年 10 月至 2021 年 4 月，在江苏金智教育有限公司研发部任职 Java 后端开发。2021 年 5 月至 2022 年 3 月，在浙江华越科技有限公司研发部担任技术负责人。2022 年 4 月至今在浙江科友信息工程股份有限公司担任产品研发中心经理。

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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按

照规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开符合相关要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

报告期内，公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《重大投资决策制度》、《对外担保管理办法》等制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《投资者关系管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《利润分配制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层间的权责范围和工作程序。报告期内公司各大重要事均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层间的权责范围和工作程序进行决策。

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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日发布的浙江科友信息工程股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告（公告编号：2022-010）

(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	4	3

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	否	-

议过召开临时股东大会		
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，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和《公司章程》的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行，监事会对本年度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

1、业务独立

公司具有独立完整的业务流程，公司主营业务为信息系统集成服务。公司设有业务部、技术中心、售后服务部、商务行政部、财务部、总经办，具有独立的管理、营销、财务及人力资源流程。公司建立健全了内部经营管理机构，与公司控股股东及其控制或能施加重大影响的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司的业务独立。

2、资产独立

公司的生产经营场所为租赁取得，独立于股东的生产经营场所。公司主要资产均合法拥有，股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、生产经营场所、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司的资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》有关规定选举或任免程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职。公司的人员独立。

4、财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及

其控制的企业共享银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

5、机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司下设各部门均按《公司章程》以及公司管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司的机构独立。

（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
公司在会计核算、财务管理和风险控制等方面制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、商务采购管理、行政管理等方面，涉及公司经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和目标的实现，符合公司发展的要求。	

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

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	√无　　☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	浙至会审 A 字[2023]第 0006 号	
审计机构名称	浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市上城区西湖大道 2 号 3 层 305 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄燎原	顾粉玲
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审 计 报 告

浙至会审 A 字[2023]第 0006 号

浙江科友信息工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江科友信息工程股份有限公司（以下简称科友公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了科友公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于科友公司，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

科友公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科友公司 2022 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

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，管理层负责评估科友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科友公司、终止运营或别无其他现实的选择。

科友公司治理层（以下简称治理层）负责监督科友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，就可能导致对科友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科友公司不能持续经营。

（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）就科友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。

浙江至诚会计师事务所　　中国注册会计师：顾粉玲

（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：黄燎原

中国·杭州　　报告日期：二〇二三年四月二十六日

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	七、1	1,596,854.74	383,843.56
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	七、2	9,678,431.41	12,789,123.73
应收款项融资			

预付款项	七、3	8,248,611.08	7,315,105.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	1,605,255.78	2,931,697.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	9,990,769.77	8,564,431.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	137,616.50	129,106.18
流动资产合计		31,257,539.28	32,113,308.88
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	七、7	204,373.62	262,439.79
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、8	673,198.53	155,846.98
无形资产	七、9	18,363.32	22,303.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、10	122,598.89	163,323.41
递延所得税资产	七、11	480,855.81	486,194.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,499,390.17	1,090,108.61
资产总计		32,756,929.45	33,203,417.49
流动负债：			
短期借款	七、12	3,300,000.00	6,300,000.00
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	七、13	9,530,629.27	8,109,589.96
预收款项			
合同负债			
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	七、14	478,407.29	528,134.58
应交税费	七、15	90,537.57	312,058.29
其他应付款	七、16	91,971.08	80,593.58
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	七、17	410,962.49	
其他流动负债	七、18	5,560.00	
流动负债合计		13,908,067.70	15,330,376.41
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	七、19		
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			
非流动负债合计			
负债合计		13,908,067.70	15,330,376.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、21	2,298,764.61	2,298,764.61
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	七、22	777,365.38	667,217.63
一般风险准备			
未分配利润	七、23	5,772,731.76	4,907,058.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,848,861.75	17,873,041.08
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		18,848,861.75	17,873,041.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,756,929.45	33,203,417.49

法定代表人：姜荣幸　　主管会计工作负责人：陈献华　　会计机构负责人：陈献华

（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		1,590,383.15	336,909.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	9,678,431.41	12,782,473.73
应收款项融资			
预付款项		8,248,611.08	7,315,105.68
其他应收款	十三、2	1,605,166.15	2,931,697.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,990,769.77	8,564,431.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		137,616.50	129,106.18
流动资产合计		31,250,978.06	32,059,724.46
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	十三、3	230,000.00	150,000.00
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		204,373.62	262,439.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		673,198.53	155,846.98
无形资产		18,363.32	22,303.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		122,598.89	163,323.41
递延所得税资产		480,855.81	486,107.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,729,390.17	1,240,021.11
资产总计		32,980,368.23	33,299,745.57
流动负债：			
短期借款		3,300,000.00	6,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,530,629.27	8,109,589.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		469,905.86	518,113.00
应交税费		90,537.57	312,058.29
其他应付款		88,765.74	77,454.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		410,962.49	
其他流动负债		5,560.00	
流动负债合计		13,896,360.93	15,317,215.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,896,360.93	15,317,215.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,310,353.45	2,310,353.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		777,365.38	667,217.63
一般风险准备			
未分配利润		5,996,288.47	5,004,958.70
所有者权益（或股东权益）合计		19,084,007.30	17,982,529.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,980,368.23	33,299,745.57

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		30,905,429.53	53,820,140.82
其中：营业收入	七、24	30,905,429.53	53,820,140.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,070,436.73	53,341,171.84
其中：营业成本	七、24	20,992,696.11	41,581,754.40
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	七、25	69,849.83	258,177.28
销售费用	七、26	1,764,397.48	2,043,641.69
管理费用	七、27	4,003,767.98	4,448,916.06
研发费用	七、28	4,056,598.44	4,494,654.56

财务费用	七、29	183,126.89	514,027.85
其中：利息费用		172,133.54	465,248.41
利息收入		2,365.95	3,214.46
加：其他收益	七、30	1,111,008.99	495,930.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、31	35,359.85	-48,633.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		981,361.64	926,265.57
加：营业外收入	七、32	-	1,600.00
减：营业外支出	七、33	201.99	110,093.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		981,159.65	817,771.98
减：所得税费用	七、34	5,338.98	-6,965.20
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		975,820.67	824,737.18
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）		975,820.67	824,737.18
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）		975,820.67	824,737.18
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		975,820.67	824,737.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		975,820.67	824,737.18
（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）		0.10	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.08

法定代表人：姜荣幸　　主管会计工作负责人：陈献华　　会计机构负责人：陈献华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、4	30,905,429.53	53,750,833.89
减：营业成本	十三、4	20,992,696.11	41,581,554.40
税金及附加		69,849.83	258,177.28
销售费用		1,764,397.48	2,043,641.69
管理费用		3,876,437.19	4,277,420.62
研发费用		4,056,598.44	4,494,654.56
财务费用		182,494.84	512,923.49
其中：利息费用		172,133.54	465,248.41
利息收入		2,298.50	3,026.22
加：其他收益		1,108,943.51	493,796.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		35,009.85	-48,659.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,106,909.00	1,027,599.03
加：营业外收入			1,600.00

减：营业外支出		180.00	110,093.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,106,729.00	919,105.44
减：所得税费用		5,251.48	-6,971.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,101,477.52	926,077.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,101,477.52	926,077.08
（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		1,101,477.52	926,077.08
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		37,263,351.57	58,665,786.08
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、35.1	6,980,679.39	19,954,714.59
经营活动现金流入小计		44,244,030.96	78,620,500.67
购买商品、接受劳务支付的现金		24,263,770.49	46,033,170.59
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		7,593,664.65	8,257,586.46
支付的各项税费		1,259,203.24	2,807,207.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、35.2	6,254,094.64	19,104,881.91
经营活动现金流出小计		39,370,733.02	76,202,846.09
经营活动产生的现金流量净额		4,873,297.94	2,417,654.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,390,366.82
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			10,390,366.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,169.98	108,525.00
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			
投资活动现金流出小计		13,169.98	108,525.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,169.98	10,281,841.82
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		6,630,000.00	17,300,000.00
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		6,630,000.00	17,300,000.00

偿还债务支付的现金		9,630,000.00	29,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,181.00	450,906.23
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		411,935.78	317,484.00
筹资活动现金流出小计		10,277,116.78	30,468,390.23
筹资活动产生的现金流量净额		-3,647,116.78	-13,168,390.23
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	七、36	1,213,011.18	-468,893.83
加：期初现金及现金等价物余额	七、36	383,843.56	852,737.39
六、期末现金及现金等价物余额	七、36	1,596,854.74	383,843.56

法定代表人：姜荣幸　　主管会计工作负责人：陈献华　　会计机构负责人：陈献华

（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		37,256,351.57	58,595,286.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,978,480.16	19,950,887.31
经营活动现金流入小计		44,234,831.73	78,546,173.39
购买商品、接受劳务支付的现金		24,263,770.49	46,033,170.59
支付给职工以及为职工支付的现金		7,467,564.34	8,158,104.33
支付的各项税费		1,259,203.24	2,807,207.13
支付其他与经营活动有关的现金		6,250,532.89	19,028,297.58
经营活动现金流出小计		39,241,070.96	76,026,779.63
经营活动产生的现金流量净额		4,993,760.77	2,519,393.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,390,366.82
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			10,390,366.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,169.98	108,525.00
投资支付的现金		80,000.00	50,000.00
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		93,169.98	158,525.00
投资活动产生的现金流量净额		-93,169.98	10,231,841.82

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		6,630,000.00	17,300,000.00
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		6,630,000.00	17,300,000.00
偿还债务支付的现金		9,630,000.00	29,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,181.00	450,906.23
支付其他与筹资活动有关的现金		411,935.78	317,484.00
筹资活动现金流出小计		10,277,116.78	30,468,390.23
筹资活动产生的现金流量净额		-3,647,116.78	-13,168,390.23
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		1,253,474.01	-417,154.65
加：期初现金及现金等价物余额		336,909.14	754,063.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,590,383.15	336,909.14

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	10,000,000.00				2,298,764.61				667,217.63		4,907,058.84		17,873,041.08
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	10,000,000.00				2,298,764.61				667,217.63		4,907,058.84		17,873,041.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									110,147.75		865,672.92		975,820.67
（一）综合收益总额											975,820.67		975,820.67
（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									110,147.75		-110,147.75		

1．提取盈余公积									110,147.75		-110,147.75		
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	10,000,000.00				2,298,764.61				777,365.38		5,772,731.76		18,848,861.75

项目	2021 年										
	归属于母公司所有者权益									少数股东	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润		

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备		权益	
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,298,764.61				574,609.92		4,174,929.37		17,048,303.90
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	10,000,000.00				2,298,764.61				574,609.92		4,174,929.37		17,048,303.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									92,607.71		732,129.47		824,737.18
（一）综合收益总额											824,737.18		824,737.18
（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									92,607.71		-92,607.71		
1．提取盈余公积									92,607.71		-92,607.71		
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	10,000,000.00				2,298,764.61				667,217.63		4,907,058.84		17,873,041.08

法定代表人：姜荣幸　　主管会计工作负责人：陈献华　　会计机构负责人：陈献华

（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	10,000,000.00				2,310,353.45				667,217.63		5,004,958.70	17,982,529.78

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,310,353.45				667,217.63		5,004,958.70	17,982,529.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									110,147.75		991,329.77	1,101,477.52
（一）综合收益总额											1,101,477.52	1,101,477.52
（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									110,147.75		-110,147.75	
1．提取盈余公积									110,147.75		-110,147.75	
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	10,000,000.00				2,310,353.45				777,365.38		5,996,288.47	19,084,007.30

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	10,000,000.00				2,310,353.45				574,609.92		4,171,489.33	17,056,452.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,310,353.45				574,609.92		4,171,489.33	17,056,452.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									92,607.71		833,469.37	926,077.08
（一）综合收益总额											926,077.08	926,077.08

（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									92,607.71		-92,607.71	
1．提取盈余公积									92,607.71		-92,607.71	
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	10,000,000.00				2,310,353.45				667,217.63		5,004,958.70	17,982,529.78

三、 财务报表附注

浙江科友信息工程股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、 公司基本情况

浙江科友信息工程股份有限公司前身浙江科友信息工程有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2001 年 8 月 29 日，初始设立时公司名称为义乌市科创计算机有限公司，由楼拥军、姜荣幸和骆玉珍共同出资设立，设立时注册资本为人民币 50.00 万元，实收资本人民币 50.00 万元，其中：楼拥军出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 40%;姜荣幸出资人民币 19.50 万元，占注册资本的 39%;骆玉珍出资人民币 10.50 万元，占注册资本的 21%。上述实收资本已经义乌至诚会计师事务所有限责任公司于 2001 年 8 月 22 日出具了义至会师验字（2001)第 213 号验资报告予以验证在案。公司于 2001 年 8 月 29 日取得义乌市工商行政管理局核发的注册号为 3307822304165 的企业法人营业执照，公司类型：有限责任公司。

根据公司 2005 年 1 月 10 日股东会决议和修改后的公司章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 50.00 万元，由股东楼拥军、姜荣幸和骆玉珍出资，其中：楼拥军以货币出资 12.00 万元，姜荣幸以货币出资 17.50 万元，骆玉珍以货币出资 20.50 万元；变更后的公司注册资本为人民币 100.00 万元。至此，各股东出资情况如下：楼拥军出资人民币 32.00 万元，占注册资本的 32%;姜荣幸出资人民币 37.00 万元，占注册资本的 37%;骆玉珍出资人民币 31.00 万元，占注册资本的 31%。上实收资本已经义乌至诚会计师事务所有限责任公司于 2005 年 1 月 11 日出具了义至会师验字(2005) 第 17 号验资报告予以验证在案。

根据公司 2006 年 7 月 19 日股东会决议、股份转让协议和修改后的公司章程的规定，股东楼拥军将其持有公司的 32 万元股份全部转让给骆玉珍；另外公司申请增加注册资本人民币 106.00 万元，由股东姜荣幸和骆玉珍出资，其中：姜荣幸以货币出资 39.22 万元，骆玉珍以货币出资 66.78 万元；变更后的公司注册资本为人民币 206.00 万元。 至此，各股东出资情况如下：姜荣幸出资人民币 76.22 万元，占注册资本的 37%;骆玉珍出资人民币 129.78 万元，占注册资本的 63%。上述实收资本已经浙江至诚会计师事务所有限责任公司于 2006 年 7 月 20 口出具了浙至会师验字（2006)第 483 号验资 报告予以验证在案。

根据公司 2006 年 12 月 7 日股东会决议、股权转让协议和修改后的章程规定，股东骆玉珍将其持有的本公司 129.78 万元股权全部转让，其中的 109.18 万元股权转让给姜荣幸，20.60 万元股权转让给杨礼允，变更后的公司注册资本仍为人民币 206.00 万元。至此，各

股东出资情况如下:姜荣幸出资人民币 185.40 万元，占注册资本的 90%；杨礼允出资人民币 20.60 万元，占注册资本的 10%。

根据公司 2012 年 9 月 4 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 794.00 万元，由股东姜荣幸和杨礼允出资，其中：姜荣幸以货币出资 714.60 万元，杨礼允以货币出资 79.40 万元;变更后的公司注册资本为人民币 1，000.00 万元。 至此，各股东出资情况如下：姜荣幸出资人民币 900.00 万元，占注册资本的 90%;杨礼允出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 10%。上述实收资本已经浙江新世纪会计师事务所有限公司于 2012 年 9 月 10 日出具了浙新会验【2012】第 1788 号验资报告予以验证在案。

根据公司 2016 年 6 月 21 日股东会决议、股权转让协议和修改后的章程规定，股东姜荣幸将其持有的本公司 900.00 万元股权中，250.00 万元股权转让给义乌市智拓股权投资合伙企业（有限合伙)，20.00 万元股权转让给蔡荣植；股东杨礼允将其持有的本公司 100.00 万元股权中，25.00 万元股权转让给蔡荣植，变更后的公司注册资本 仍为人民币 1,000.00 万元。至此，各股东出资情况如下：姜荣幸出资人民币 630.00 万元，占注册资本的 63.00%;杨礼允出资人民币 75.00 万元，占注册资本的 7.50%; 蔡荣植出资 45.00 万元，占注册资本的 4.50%;义乌市智拓股权投资合伙企业(有限合伙)出资 250.00 万元,占注册资本的 25.00%。

根据有限公司 2016 年 8 月 19 日临时股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2016 年 6 月 30 日经审计和评估后的有限公司净资产 12,310,353.45 元为基础，按 2016 年 6 月 30 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本，其中 10,000,000.00 元折为股份 10,000,000.00 股，每股面值 1 元，余额计入股份公司资本公积。

2016 年 12 月 15 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意浙江科友信息工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]9295 号)批复，本公司股票于 2017 年 1 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：科友股份，证券代码：870398)。

公司于 2016 年 9 月 22 日取得由金华市行政审批局换发的统一社会信用代码 91330782731536669G 的《营业执照》。

公司住所：浙江省义乌市北苑街道雪峰西路 968 号。

公司法定代表人：姜荣幸。

公司经营范围：计算机系统集成；计算机软硬件（不含电子出版物）开发、销售；电子产品（不含电子出版物）研发、销售；建筑智能化工程设计与施工（与有效资质证书同时使用)；机电设备销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部发布的

《企业会计准则——基本准则》及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（3）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（4）报告期内增减子公司的处理

1）报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2）报告期内处置子公司的处理

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

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的分类

1）金融资产的分类

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量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2）金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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）以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1）金融工具的确认依据

公司在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。

2）金融工具的计量方法

金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分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，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1） 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（4）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1.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.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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（6）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。 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股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（7）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（8）金融资产减值

公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1）减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

① 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减

值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3）以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

8. 存货

（1）存货的分类

公司存货为库存商品。

（2）发出存货的计价方法

发出库存商品采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1）存货可变现净值的确定依据

①库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③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；公司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。

④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。

2）存货跌价准备的计提方法

①公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

②对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

③与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）周转材料的摊销方法

1）低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

2）包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

9. 合同资产

合同资产，指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。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注 7（8）“金融资产减值”。

10. 长期股权投资

（1）长期股权投资初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注四之 4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2）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，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 通过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 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

③ 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

④ 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1）采用成本法核算的长期股权投资

① 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

② 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2）采用权益法核算的长期股权投资

① 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

② 采用权益法核算的长期股权投资，对于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；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初始投资成本。

③ 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

11. 投资性房地产

（1）投资性房地产的范围

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1）与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；

2）该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1） 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

2） 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

12. 固定资产

（1）固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；2）使用寿命超过一个会计年度。

（2）固定资产同时满足下列条件的予以确认： 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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（3）固定资产按照成本进行初始计量。

（4）固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
运输工具	5	18.40	8
电子及办公设备	2-5	19.00-50.00	0-5

（5）资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注“资产减值”政策所述方法计提固定资产减值准备。

13. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

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

（2）借款费用资本化期间

1）当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；② 借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2）暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

（1）无形资产的初始计量

1）外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2）自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限

的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1）使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	3		33.33
商标权	9-10		10.00-11.11

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2）使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（3）无形资产使用寿命的估计

1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2）合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3）按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（4）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2）开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（5）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

（6）土地使用权的处理

1）公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2）公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3）外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值

（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 合同负债

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

18. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（2）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司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应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本

19. 收入

（1）收入确认原则和计量方法

1）收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2）收入的计量

合同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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（2）具体的收入确认政策

公司主要销售收入包括：系统集成以及运维服务。报告期内不同业务类别的收入具体确认原则如下：

1）系统集成

根据与客户签订的合同，完成相关产品的安装，经客户验收并取得验收单据时确认销售收入的实现。

2）运维服务

根据与客户签订的合同，在整个服务期间内，分期确认销售收入。

20. 租赁

租赁，是在一定期间内，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/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

1）租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的上述成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照资产减值的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

3）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产的账面价值，若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，将剩余金额计入当期损益：①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

5）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

1）租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2）租赁的分类

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

3）经营租赁业务

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

4）融资租赁业务

在租赁开始日，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，将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。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。未纳入租赁投资净额计量 的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回交易

本公司作为卖方及承租人

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

21. 政府补助

（1）政府补助，是指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件时予以确认：

1）能够满足政府补助所附条件；

2）能够收到政府补助。

（2）本公司采用总额法对政府补助进行会计处理。

（3）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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。

（4）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助以外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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，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本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更

本公司在本报告期内无重大会计政策变更。

2. 会计估计变更

本公司在本报告期内无重大会计估计变更。

3. 会计差错更正

无

4. 其他事项调整

无

六、税项

1. 主要税种及税率

税 种	税 率	计税依据
增值税	6%、9%、13%	销项税额-可抵扣进项税额
城市维护建设税	7%	应缴流转税额
教育费附加	3%	应缴流转税额
地方教育附加	2%	应缴流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

2.税收优惠及批文

母公司于 2020 年 12 月 1 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR202033001323 高新技术企业证书,享受企业所得税税率 15%的税收优惠，有效期限三年。按照企业所得税法规定，母公司 2020 年至 2022 年可以享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

根据财税[2018]99 号文，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。根据财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》,上述财税[2018]99 号等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。母公司 2022 年度享受研发费用加计扣除 75%的政策。

七、合并财务报表重要项目的说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	14,559.60	21,045.10
银行存款	1,582,295.14	362,798.46
其他货币资金	-	-
合 计	1,596,854.74	383,843.56
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,432,107.17	9,874,373.06
1 至 2 年（含 2 年）	946,214.14	562,388.44
2 至 3 年（含 3 年）	273,909.19	2,100,754.86
3 年以上	3,505,000.55	2,904,492.09
小 计	12,157,231.05	15,442,008.45
减：坏账准备	2,478,799.64	2,652,884.72
合 计	9,678,431.41	12,789,123.73

（2） 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备	410,581.51	3.38	410,581.51	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,746,649.54	96.62	2,068,218.13	17.61	9,678,431.41
其中：账龄组合	11,746,649.54	96.62	2,068,218.13	17.61	9,678,431.41
其他组合					
合 计	12,157,231.05	100	2,478,799.64	—	9,678,431.41

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备	410,581.51	2.66	410,581.51	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,031,426.94	97.34	2,242,303.21	14.92	12,789,123.73
其中：账龄组合	15,031,426.94	97.34	2,242,303.21	14.92	12,789,123.73
其他组合					
合 计	15,442,008.45	100.00	2,652,884.72	—	12,789,123.73

1） 期末单项计提坏账的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
浙江义乌中赢网络工程有限公司	410,581.51	410,581.51	100	2020 年已对该单位提起诉讼并已判决，未收到执行款，该单位已被列入失信执行人名单目录
合 计	410,581.51	410,581.51	—	—

2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,432,107.17	5	371,605.36	9,874,373.06	5	493,718.65
1 至 2 年（含 2 年）	946,214.14	10	94,621.41	562,388.44	10	56,238.84
2 至 3 年（含 3 年）	273,909.19	20	54,781.84	2,016,623.35	20	403,324.67
3 年以上	3,094,419.04	50	1,547,209.52	2,578,042.09	50	1,289,021.05
合 计	11,746,649.54	—	2,068,218.13	15,031,426.94	—	2,242,303.21

（3） 坏账准备的变动情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	410,581.51					410,581.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,242,303.21		174,085.08			2,068,218.13
其中：账龄组合	2,242,303.21		174,085.08			2,068,218.13

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他组合						
合 计	2,652,884.72		174,085.08			2,478,799.64

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额合计的比例（%）	坏账准备
维迈科建集团有限公司	1,788,492.65	14.71	121,993.86
浙江图灵软件技术有限公司	1,798,300.00	14.79	899,150.00
浙江中国小商品城集团股份有限公司国际商贸城第一分公司	1,182,624.15	9.73	59,131.21
航天科工广信智能科技有限公司	1,120,599.54	9.22	560,299.77
浙江移动信息系统集成有限公司	878,496.32	7.23	43,924.82
合 计	6,768,512.66	55.68	1,684,499.66

3. 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,520,786.51	66.93	7,033,328.04	96.15
1 至 2 年（含 2 年）	2,626,258.57	31.84	178,014.64	2.43
2 至 3 年（含 3 年）	980.00	0.01	7,363.00	0.10
3 年以上	100,586.00	1.22	96,400.00	1.32
合 计	8,248,611.08	100	7,315,105.68	100.00

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	预付时间	未结算原因
浙江闪思信息科技有限公司	非关联方	5,820,500.00	1 年以内、1 - 2 年	未到结算期
义乌市恒涛建材有限公司	非关联方	1,062,350.00	1 年以内、1 - 2 年	未到结算期
合肥神州数码有限公司	非关联方	412,172.00	1 年以内	未到结算期
义乌市宏科电子科技有限公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	未到结算期

单位名称	与本公司关系	账面余额	预付时间	未结算原因
义乌市宝赛电子科技有限公司	非关联方	250,393.57	1 年以内、 1 - 2 年	未到结算期
合 计		7,845,415.57		

（3） 截止本期末，公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

4. 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	1,605,255.78	2,931,697.90
合 计	1,605,255.78	2,931,697.90

（1） 其他应收款

1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	351,126.87	408,063.81
1 至 2 年（含 2 年）	280,543.16	942,388.65
2 至 3 年（含 3 年）	634,305.54	2,108,400.00
3 年以上	1,066,186.00	61,026.00
小 计	2,332,161.57	3,519,878.46
减：坏账准备	726,905.79	588,180.56
合 计	1,605,255.78	2,931,697.90

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
项目保证金	1,387,297.40	2,525,348.09
往来借款	650,000.00	700,000.00
员工备用金	214,854.54	222,693.37
押金	79,920.00	71,837.00
代扣代缴社保	89.63	
合计	2,332,161.57	3,519,878.46
减：坏账准备	726,905.79	588,180.56

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
净额	1,605,255.78	2,931,697.90

3） 按坏账准备计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备	42,691.00	1.83	42,691.00	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,289,470.57	98.17	684,214.79	29.88	1,605,255.78
合 计	2,332,161.57	100	726,905.79	—	1,605,255.78

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	42,691.00	1.21	42,691.00	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,477,187.46	98.79	545,489.56	15.69	2,931,697.90
合 计	3,519,878.46	100	588,180.56	—	2,931,697.90

① 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
浙江义乌中赢网络工程有限公司	42,691.00	42,691.00	100	2020 年已对该单位提起诉讼并已判决，未收到执行款，该单位已被列入失信执行人名单目录
合 计	42,691.00	42,691.00	—	—

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	351,126.87	5	17,551.86	408,063.81	5	20,403.19
1 至 2 年（含 2 年）	280,543.16	10	28,054.32	942,388.65	10	94,238.87

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
2 至 3 年（含 3 年）	634,305.54	20	126,861.11	2,108,400.00	20	421,680.00
3 年以上	1,023,495.00	50	511,747.50	18,335.00	50	9,167.50
合 计	2,289,470.57	—	684,214.79	3,477,187.46	—	545,489.56

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）	
年初余额	588,180.56			588,180.56
--转入第二阶段	-545,489.56	545,489.56		-
--转入第三阶段	-42,691.00		42,691.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		138,725.23		138,725.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	-	684,214.79	42,691.00	726,905.79

4） 坏账准备的变动情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提信用减值损失的其他应收款	42,691.00					42,691.00
按组合计提信用减值损失的其他应收款	545,489.56	138,725.23				684,214.79
合 计	588,180.56	138,725.23				726,905.79

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江图灵软件技术有限公司	项目保证金	1,000,000.00	3 年以上	42.88	500,000.00

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计的比例（%）	坏账准备期末余额
赵彰显	往来款	400,000.00	2-3 年	17.15	80,000.00
义乌市城市投资建设集团有限公司	项目保证金	135,210.24	1-2 年、2-3 年	5.80	20,539.08
浙江义乌高新区投资运营有限公司	项目保证金	126,383.36	1 年以内、1-2 年	5.42	7,033.57
钟玉虹	往来款	100,000.00	1 年以内	4.29	5,000.00
合 计	—	1,761,593.60	—	75.54	612,572.65

5. 存货

（1） 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	9,990,769.77		9,990,769.77	8,564,431.83		8,564,431.83
合 计	9,990,769.77		9,990,769.77	8,564,431.83		8,564,431.83

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
物业管理费	458.38	23,885.11
律师顾问费	47,169.81	47,169.81
房租费用	89,988.31	58,051.26
合 计	137,616.50	129,106.18

7. 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	204,373.62	262,439.79
固定资产清理		-
合 计	204,373.62	262,439.79

（1） 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,084,241.10	13,169.98		2,097,411.08
其中：电子及办公设备	1,238,432.10	13,169.98		1,251,602.08
运输设备	845,809.00			845,809.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	1,821,801.31	71,236.15		1,893,037.46
其中：电子及办公设备	1,043,692.31	71,200.87		1,114,893.18
运输设备	778,109.00	35.28		778,144.28
三、固定资产账面净值合计	262,439.79	—	—	204,373.62
其中：电子及办公设备	194,739.79	—	—	136,708.90
运输设备	67,700.00	—	—	67,664.72
四、减值准备合计				
其中：电子及办公设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	262,439.79	—	—	204,373.62
其中：电子及办公设备	194,739.79	—	—	136,708.90
运输设备	67,700.00	—	—	67,664.72

8. 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	389,617.45	807,838.23		1,197,455.68
其中：房屋及建筑物	389,617.45	807,838.23		1,197,455.68
二、累计折旧合计	233,770.47	290,486.68		524,257.15
其中：房屋及建筑物	233,770.47	290,486.68		524,257.15
三、使用权资产账面净值合计	155,846.98	—	—	673,198.53
其中：房屋及建筑物	155,846.98	—	—	673,198.53
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
五、使用权资产账面价值合计	155,846.98	—	—	673,198.53
其中：房屋及建筑物	155,846.98	—	—	673,198.53

9. 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	57,137.89			57,137.89
其中：商标权	37,735.84			37,735.84
软件	19,402.05			19,402.05
二、累计摊销合计	34,834.25	3,940.32		38,774.57
其中：商标权	15,432.20	3,940.32		19,372.52
软件	19,402.05			19,402.05
四、账面价值合计	22,303.64	—	—	18,363.32
其中：商标权	22,303.64	—	—	18,363.32
软件	-	—	—	-

10. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	163,323.41		40,724.52	-	122,598.89
合 计	163,323.41		40,724.52	-	122,598.89

11. 递延所得税资产

（1）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
资产减值准备	3,205,705.43	480,855.81	3,241,065.28	486,194.79
合 计	3,205,705.43	480,855.81	3,241,065.28	486,194.79

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,357,435.54	3,809,875.99
合 计	5,357,435.54	3,809,875.99

（3）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	期末余额	期初余额	备注
2029 年	7,866.99	7,866.99	子公司 2019 年

年 份	期末余额	期初余额	备注
			度亏损
2030 年	1,547,285.81	1,547,285.81	母公司 2020 年度亏损
2031 年	2,153,363.98	2,153,363.98	母公司 2021 年度亏损
2031 年	101,359.21	101,359.21	子公司 2021 年度亏损
2032 年	1,425,423.68		母公司 2022 年度亏损
2032 年	122,135.87		子公司 2022 年度亏损
合 计	5,357,435.54	3,809,875.99	—

12. 短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,800,000.00	1,800,000.00
保证借款	1,500,000.00	4,500,000.00
合 计	3,300,000.00	6,300,000.00

（2）抵押借款明细

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	担保人/抵（质）押品
浙江义乌农村商业银行城中支行	2022/8/26	2023/8/21	人民币	1,800,000.00	抵押物：杨礼允浙（2018）义乌市不动产权第0031326号房产
合 计				1,800,000.00	

（3）保证借款明细

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	担保人/抵（质）押品
浙江义乌农村商业银行城中支行	2022/7/13	2023/7/11	人民币	1,500,000.00	担保人：义乌市农信融资担保有限公司；姜荣幸、吴萍莉
合 计				1,500,000.00	

13. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,530,629.27	8,109,589.96

（2）截止本期末，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	526,987.32	7,097,648.47	7,146,228.50	478,407.29
二、离职后福利-设定提存计划	1,147.26	446,288.89	447,436.15	-
三、辞退福利				-
合 计	528,134.58	7,543,937.36	7,593,664.65	478,407.29

（2）短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	526,188.00	6,623,212.63	6,671,776.82	477,623.81
二、职工福利费	-	79,116.92	79,116.92	-
三、社会保险费	799.32	239,271.73	239,287.57	783.48
其中：医疗保险费	783.49	233,127.37	233,127.38	783.48
工伤保险费	15.83	6,144.36	6,160.19	-
其他	-			-
四、住房公积金	-	137,402.00	137,402.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	18,645.19	18,645.19	-
合 计	526,987.32	7,097,648.47	7,146,228.50	478,407.29

（3）设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	1,107.96	430,888.11	431,996.07	-
二、失业保险费	39.30	15,400.78	15,440.08	-
合 计	1,147.26	446,288.89	447,436.15	-

15. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	72,401.80	267,630.74
城市维护建设税	2,534.06	18,734.15

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	12,173.90	10,899.87
教育费附加	1,086.02	8,028.92
地方教育附加	724.02	5,352.61
印花税	1,617.77	1,412.00
合 计	90,537.57	312,058.29

16. 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	91,971.08	80,593.58
合 计	91,971.08	80,593.58

（1）其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	64,076.34	13,171.00
其他	27,894.74	67,422.58
合 计	91,971.08	80,593.58

2） 截止本期末，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	410,962.49	
合 计	410,962.49	

18. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	5,560.00	
合 计	5,560.00	

19. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	423,082.57	

项 目	期末余额	期初余额
减：未确认的融资费用	12,120.08	
重分类至一年内到期的非流动负债	410,962.49	
租赁负债净额	--	
合 计	--	

20. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	资本公积转股	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

21. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,298,764.61	-	-	2,298,764.61
合 计	2,298,764.61	-	-	2,298,764.61

22. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	667,217.63	110,147.75	-	777,365.38
合 计	667,217.63	110,147.75	-	777,365.38

说明：本期增加的盈余公积系按照公司本级净利润的 10%计提。

23. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	4,907,058.84	4,174,929.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,907,058.84	4,174,929.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	975,820.67	824,737.18
减：提取法定盈余公积	110,147.75	92,607.71
应付普通股股利		
期末未分配利润	5,772,731.76	4,907,058.84

24. 营业收入、营业成本

（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	30,905,429.53	20,992,696.11	44,216,461.71	32,996,420.99
其他业务			9,603,679.11	8,585,333.41
合 计	30,905,429.53	20,992,696.11	53,820,140.82	41,581,754.40

（2）合同收入按产品应用领域分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	22,934,501.66	20,620,409.48	39,334,975.83	32,532,270.54
运维服务	7,970,927.87	372,286.63	4,881,485.88	464,150.45
房租收入			62,394.71	119,042.28
房产转让			9,541,284.40	8,466,291.13
合计	30,905,429.53	20,992,696.11	53,820,140.82	41,581,754.40

（3）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电信股份有限公司金华分公司	5,185,840.70	16.78
义乌市国际陆港集团有限公司	2,668,474.25	8.63
浙江省机电技师学院	1,952,398.24	6.32
浙江立为信息科技有限公司	1,841,365.95	5.96
浙江省东阳市技术学校	1,505,004.42	4.87
合计	13,153,083.56	42.56

25. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,014.61	110,377.99
教育费附加	15,863.38	47,304.86
地方教育附加	10,575.60	31,536.57
印花税	6,396.24	13,084.10
房产税		54,693.28
土地使用税		1,180.48

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	69,849.83	258,177.28

26. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,374,203.89	1,761,985.24
运输费	60,002.19	30,963.64
办公费	266,384.24	143,128.22
差旅费	1,995.02	5,958.66
汽车费用	31,548.52	81,115.60
广告及业务宣传费	1,075.00	-
其他	29,188.62	20,490.33
合 计	1,764,397.48	2,043,641.69

27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,294,091.51	2,075,556.59
折旧与摊销	305,728.53	872,756.87
中介服务费	626,802.69	741,109.42
业务招待费	522,242.44	349,421.76
办公费	123,755.79	225,986.40
残疾人保障基金	808.22	5,481.97
差旅费	21,748.81	40,345.47
其他	108,589.99	138,257.58
合 计	4,003,767.98	4,448,916.06

28. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,875,641.96	4,327,796.21
折旧	60,956.48	59,088.86
其他	120,000.00	107,769.49
合 计	4,056,598.44	4,494,654.56

29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	172,133.54	465,248.41
减：利息收入	2,365.95	3,214.46
手续费支出	4,359.30	3,323.10
担保费等	9,000.00	48,670.80
合 计	183,126.89	514,027.85

30. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	1,093,586.39	494,296.39
税收减免	17,422.60	1,633.66
合 计	1,111,008.99	495,930.05

注：明细情况详见附注七.37 政府补助。

31. 信用减值损失（损失以“-”列示）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	35,359.85	-48,633.46
合计	35,359.85	-48,633.46

32. 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
非流动资产毁损报废利得	--		
与企业日常活动无关的政府补助	--		
子公司股权转让收入	--		
其他	--	1,600.00	
合 计	--	1,600.00	

33. 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
滞纳金支出	201.99	86,093.59	201.99

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		24,000.00	
合 计	201.99	110,093.59	201.99

34. 所得税费用

（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		
递延所得税费用	5,338.98	-6,965.20
其他		
合 计	5,338.98	-6,965.20

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	981,159.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	147,173.95
子公司适用不同税率的影响	-12,556.94
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	54,539.98
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亏损的影响	269,849.31
研发费用加计扣除的影响	-453,667.32
调整前期利润总额的影响	
递延所得税税率差异	
其他	
所得税费用	5,338.98

35. 现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,365.95	3,214.46
政府奖励等	1,180,116.49	495,896.39

项目	本期发生额	上期发生额
往来及其他	5,798,196.95	19,455,603.74
合计	6,980,679.39	19,954,714.59

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	379,107.11	267,362.41
管理费用	1,151,323.68	1,452,636.79
研发费用	120,000.00	107,769.49
手续费	4,359.30	3,323.10
滞纳金	201.99	110,093.59
往来及其他	4,599,102.56	17,163,696.53
合计	6,254,094.64	19,104,881.91

36. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	975,820.67	824,737.18
加：资产减值准备		
信用减值损失	-35,359.85	48,633.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,236.15	159,660.03
使用权资产折旧	290,486.68	233,770.47
无形资产摊销	3,940.32	3,940.32
投资性房地产折旧摊销		158,723.04
长期待摊费用摊销	40,724.52	468,899.05
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）		-1,074,993.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	250,241.04	510,248.41
投资损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,338.98	-6,965.20
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）	-1,426,337.94	-2,586,078.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,530,478.57	8,221,992.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,166,728.80	-4,544,912.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,873,297.94	2,417,654.58
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,596,854.74	383,843.56
减：现金的期初余额	383,843.56	852,737.39
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	1,213,011.18	-468,893.83

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,596,854.74	383,843.56
其中：库存现金	14,559.60	21,045.10
可随时用于支付的银行存款	1,582,295.14	362,798.46
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

项 目	本期金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	1,596,854.74	383,843.56
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

37.政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

项 目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	74,497.29	与收益相关	其他收益	74,497.29
科学技术局创新券政策兑现	72,875.00	与收益相关	其他收益	72,875.00
义乌市人民政府北苑街道服务业星级评级四星级奖励	2,000.00	与收益相关	其他收益	2,000.00
用人单位吸纳社保补贴	84,378.73	与收益相关	其他收益	84,378.73
义乌市科学技术局奖励	255,400.00	与收益相关	其他收益	255,400.00
专利补贴	8,000.00	与收益相关	其他收益	8,000.00
博士后工作站补助	120,000.00	与收益相关	其他收益	120,000.00
担保贷款贴息	69,107.50	与收益相关	财务费用	69,107.50
义乌市就业创业管理服务中心就业见习补贴	37,934.00	与收益相关	其他收益	37,934.00
义乌就业创业管理中心纳统企业招工补助	1,500.00	与收益相关	其他收益	1,500.00
股改挂牌奖励补贴	437,001.37	与收益相关	其他收益	437,001.37
6 税 2 费退税	17,422.60	与收益相关	其他收益	17,422.60
合 计	1,180,116.49			1,180,116.49

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

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	
杭州数聪科技有限公司	杭州市滨江区	杭州市滨江区	技术开发、技术服务	100		设立

九、 关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

本公司最大股东（即控股股东、实际控制人）为姜荣幸，为公司董事长、法定代表人，持股比例 63.00%。

2.本公司的子公司情况

本公司的子企业情况详见本财务报表附注八、1. 在子公司中的权益。

3.本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
杨礼允	参股股东、董事、总经理
蔡荣植	参股股东、董事
吴萍莉	控股股东之配偶
张群裕	董事、副总经理
陈静	董事、董事会秘书
陈献华	财务总监
徐洪	监事会主席
王欣凯	监事
郑蓉蓉	监事
义乌市智拓股权投资合伙企业（有限合伙）	法人股东

4.关联方交易情况

（1） 关联担保情况

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
姜荣幸、吴萍莉（注 1）	1,500,000.00	2022-7-13	2025-7-11	否
杨礼允（注 2）	1,800,000.00	2021-8-27	2024-8-25	否
姜荣幸、吴萍莉（注 3）	3,000,000.00	2021-6-10	2024-6-9	是
姜荣幸、吴萍莉（注 4）	3,050,000.00	2022-4-7	2023-4-6	是
合计	9,350,000.00			

注 1：由姜荣幸、吴萍莉为浙江义乌农村商业银行股份有限公司义乌城中支行 150 万元贷款提供保证担保，并签订了编号为 9081320220008128 保证合同。

注 2：由杨礼允房产为浙江义乌农村商业银行股份有限公司义乌稠城支行 180 万元贷款提供抵押担保，并签订了编号为 9081320210008699 最高额抵押合同。

注 3：由姜荣幸、吴萍莉为金华银行股份有限公司义乌分行 300 万元贷款提供保证担保，

并签订了编号为 202199300 保 13849 最高额保证合同，此担保已于 2022 年 6 月 9 日履行完毕。

注 4：由姜荣幸、吴萍莉为招商银行股份有限公司金华义乌支行 305 万元授信提供保证担保，并签订了编号为 104507GPC 保 220407TS2204072137 最高额不可撤销担保书，此担保已于 2022 年 7 月 22 日履行完毕。

（2） 关联方资金拆借

向关联方拆入资金：

关联方名称	期初余额	本期拆入（拆出）	本期偿还（收回）	期末余额
姜荣幸	0.00	1,917,500.00	1,874,800.00	42,700.00

说明：上述资金拆借未支付利息。

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额
关键管理人员报酬	1,297,804.55

2、 关联方应收应付款项

（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	姜荣幸	42,700.00	--

十、 承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,432,107.17	9,867,373.06
1 至 2 年（含 2 年）	946,214.14	562,388.44

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2 至 3 年（含 3 年）	273,909.19	2,100,754.86
3 年以上	3,505,000.55	2,904,492.09
小 计	12,157,231.05	15,435,008.45
减：坏账准备	2,478,799.64	2,652,534.72
合 计	9,678,431.41	12,782,473.73

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备	410,581.51	3.38	410,581.51	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,746,649.54	96.62	2,068,218.13	17.61	9,678,431.41
其中：账龄组合	11,746,649.54	96.62	2,068,218.13	17.61	9,678,431.41
其他组合					
合 计	12,157,231.05	100	2,478,799.64	—	9,678,431.41

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	410,581.51	2.66	410,581.51	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,024,426.94	97.34	2,241,953.21	14.92	12,782,473.73
其中：账龄组合	15,024,426.94	97.34	2,241,953.21	14.92	12,782,473.73
其他组合					
合 计	15,435,008.45	100	2,652,534.72	—	12,782,473.73

1）期末单项计提坏账的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
浙江义乌中赢网络工程有限公司	410,581.51	410,581.51	100	2020 年已对该单位提起诉讼并已判决，未收到执行款，该单位已被列入失信执行人名单目录
合 计	410,581.51	410,581.51	—	—

2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,432,107.17	5	371,605.36	9,867,373.06	5	493,368.65
1 至 2 年（含 2 年）	946,214.14	10	94,621.41	562,388.44	10	56,238.84
2 至 3 年（含 3 年）	273,909.19	20	54,781.84	2,016,623.35	20	403,324.67
3 年以上	3,094,419.04	50	1,547,209.52	2,578,042.09	50	1,289,021.05
合 计	11,746,649.54	—	2,068,218.13	15,024,426.94	—	2,241,953.21

（3） 坏账准备的变动情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	410,581.51					410,581.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,241,953.21		173,735.08			2,068,218.13
合 计	2,652,534.72		173,735.08			2,478,799.64

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额合计的比例（%）	坏账准备
维迈科建集团有限公司	1,788,492.65	14.71	121,993.86
浙江图灵软件技术有限公司	1,798,300.00	14.79	899,150.00
浙江中国小商品城集团股份有限公司国际商贸城第一分公司	1,182,624.15	9.73	59,131.21
航天科工广信智能科技有限公司	1,120,599.54	9.22	560,299.77
浙江移动信息系统集成有限公司	878,496.32	7.23	43,924.82
合 计	6,768,512.66	55.68	1,684,499.66

2.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,605,166.15	2,931,697.90
合 计	1,605,166.15	2,931,697.90

（1）其他应收款

1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	351,037.24	408,063.81
1 至 2 年（含 2 年）	280,543.16	942,388.65
2 至 3 年（含 3 年）	634,305.54	2,108,400.00
3 年以上	1,066,186.00	61,026.00
小 计	2,332,071.94	3,519,878.46
减：坏账准备	726,905.79	588,180.56
合 计	1,605,166.15	2,931,697.90

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
项目保证金	1,387,297.40	2,525,348.09
往来借款	650,000.00	700,000.00
员工备用金	214,854.54	222,693.37
押金	79,920.00	71,837.00
合计	2,332,071.94	3,519,878.46
减：坏账准备	726,905.79	588,180.56
净额	1,605,166.15	2,931,697.90

3） 按坏账准备计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备	42,691.00	1.83	42,691.00	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,289,380.94	98.17	684,214.79	29.87	1,605,166.15

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
合 计	2,332,071.94	100	726,905.79	—	1,605,166.15

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	42,691.00	1.21	42,691.00	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,477,187.46	98.79	545,489.56	15.69	2,931,697.90
合 计	3,519,878.46	100.00	588,180.56	—	2,931,697.90

① 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
浙江义乌中赢网络工程有限公司	42,691.00	42,691.00	100	2020 年已对该单位提起诉讼并已判决，未收到执行款，该单位已被列入失信执行人名单目录
合 计	42,691.00	42,691.00	—	—

③ 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	351,037.24	5	17,551.86	408,063.81	5	20,403.19
1 至 2 年（含 2 年）	280,543.16	10	28,054.32	942,388.65	10	94,238.87
2 至 3 年（含 3 年）	634,305.54	20	126,861.11	2,108,400.00	20	421,680.00
3 年以上	1,023,495.00	50	511,747.50	18,335.00	50	9,167.50
合 计	2,289,380.94	—	684,214.79	3,477,187.46	—	545,489.56

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）	
年初余额	588,180.56			588,180.56
--转入第二阶段	-545,489.56	545,489.56		-
--转入第三阶段	-42,691.00		42,691.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		138,725.23		138,725.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	-	684,214.79	42,691.00	726,905.79

4） 坏账准备的变动情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提信用减值损失的其他应收款	42,691.00					42,691.00
按组合计提信用减值损失的其他应收款	545,489.56	138,725.23				684,214.79
合 计	588,180.56	138,725.23				726,905.79

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江图灵软件技术有限公司	项目保证金	1,000,000.00	3 年以上	42.88	500,000.00
赵彰显	往来款	400,000.00	2-3 年	17.15	80,000.00
义乌市城市投资建设集团有限公司	项目保证金	135,210.24	1-2 年、2-3 年	5.80	20,539.08
浙江义乌高新区投资运营有限公司	项目保证金	126,383.36	1 年以内、1-2 年	5.42	7,033.57
钟玉虹	往来款	100,000.00	1 年以内	4.29	5,000.00
合 计	—	1,761,593.60	—	75.54	612,572.65

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	230,000.00		230,000.00	150,000.00		150,000.00
合计	230,000.00		230,000.00	150,000.00		150,000.00

对子公司投资

被投资单位名称	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
杭州数聪科技有限公司	150,000.00	80,000.00		230,000.00		
合计	150,000.00	80,000.00		230,000.00		

4.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本的基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,905,429.53	20,992,696.11	44,147,154.78	32,996,220.99
其他业务	--	--	9,603,679.11	8,585,333.41
合计	30,905,429.53	20,992,696.11	53,750,833.89	41,581,554.40

（2）主营业务收入按产品应用领域分类情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
系统集成	22,934,501.66	20,620,409.48
运维服务	7,970,927.87	372,286.63
合计	30,905,429.53	20,992,696.11

（3）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电信股份有限公司金华分公司	5,185,840.70	16.78
义乌市国际陆港集团有限公司	2,668,474.25	8.63
浙江省机电技师学院	1,952,398.24	6.32
浙江立为信息科技有限公司	1,841,365.95	5.96
浙江省东阳市技术学校	1,505,004.42	4.87
合计	13,153,083.56	42.56

十四、 补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		注 1
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,162,693.89	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,422.60	
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,179,914.50	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	1,179,914.50	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,179,914.50	

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
归属于公司普通股股东的净利润	5.31	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.11	-0.02	-0.02

十五、 财务报表之批准

本公司 2022 年度财务报表已经公司董事会批准报出。

浙江科友信息工程股份有限公司

2023 年 4 月 26 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：

公司董事会秘书办公室