



知行于世·畅游在心

世游科技

NEEQ : 831853

宁波世游信息科技股份有限公司

(Ningbo Shiyou Information Technology Co.Ltd.)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人丁俊伟、主管会计工作负责人石凤娟及会计机构负责人（会计主管人员）石凤娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	5
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和经营情况	8
第三节 重大事件	12
第四节 股份变动及股东情况	14
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节 财务会计报告	19
一、 公司的基本情况	27
二、 财务报表的编制基础	30
三、 重要会计政策和会计估计	30
附件 I 会计信息调整及差异情况	77
附件 II 融资情况	77

备查文件目录	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。 报告期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	公司办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、世游、世游科技	指	宁波世游信息科技股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日到2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
智慧旅游/互联网+旅游	指	智慧旅游和互联网+旅游都是指同一事物,即通过互联网这一新型工具与传统旅游业的融合,使产业完成转型升级。具体是指利用云计算、物联网等新技术,通过互联网/移动互联网,借助便携的终端展示设备,主动感知旅游资源、旅游经济、旅游活动、旅游者等方面的信息,及时发布,让人们能够及时了解这些信息,及时安排和调整工作与旅游计划,从而达到对各类旅游信息的智能感知、方便利用的效果。
智慧文化/互联网+文化	指	智慧文化和互联网+文化都是同一事物,即通过互联网这一新型工具与传统文化业的融合,包括旅游目的地文化挖掘和包装、旅游目的地的互联网内容运营及推广、文化活动策划组织、文创产品等。
全域旅游	指	全域旅游是指在一定区域内,以旅游业为优势产业,通过对区域内经济社会资源尤其是旅游资源、相关产业、生态环境、公共服务、体制机制、政策法规、文明素质等进行全方位、系统化的优化提升,实现区域资源有机整合、产业融合发展、社会共建共享,以旅游业带动和促进经济社会协调发展的一种新的区域协调发展理念和模式。
智慧博物馆	指	智慧博物馆是基于博物馆核心业务需求的智能化系统,通过借助物联网和云计算技术,建立“物—人”“物—数据”“人—数据”之间的信息交互和远程控制,同时结合云计算和大数据技术,从而实现对博物馆服务、保护和管理的智能化自适应控制和优化。
智慧乡村旅游	指	智慧乡村旅游是指结合乡村特色,通过旅游信息化改造和互联网技术,提升乡村旅游管理、运营及服务能力,挖掘和发扬乡村特色品牌,扩大乡村品牌影响力和知名度,从而使乡村旅游内容丰富化、形式多元化,有效缓解乡村旅游同质化日益严重的问题。
智慧展厅	指	智慧展厅又称高科技多媒体展厅,在旅游及文化领域的应用中,是指通过互联网及多媒体等技术手段的结合,将旅游景点、文化内容等通过固定或临时展厅用多样化的展现手段传播展示给用户,有效提升游客用户的体验,丰富目的地的服务体系。
新三板、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
宁波爱游、爱游投资	指	宁波爱游投资合伙企业(有限合伙)

主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波世游信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Shiyou Information Technology Co.,Ltd		
法定代表人	丁俊伟	成立时间	2010年5月18日
控股股东	控股股东为（丁俊伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁俊伟），无一致行动人
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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发、信息系统集成和物联网技术服务（I651、I653）-基础软件开发、信息系统集成服务（I6511、I6531）		
主要产品与服务项目	智慧展厅、全域旅游、智慧文化、智慧景区、智慧博物馆、智慧乡村旅游等五大综合应用解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	世游科技	证券代码	831853
挂牌时间	2015年1月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	11,456,800
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	丁俊伟	联系地址	宁波市鄞州区天童北路933号和邦大厦A座15楼
电话	0574-88189300	电子邮箱	254449275@qq.com
传真	0574-88189301		
公司办公地址	宁波市鄞州区天童北路933号和邦大厦A座15楼	邮政编码	315000
公司网址	www.tripbe.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330200554521158H		
注册地址	浙江省宁波市鄞州区钟公庙街道贸城西路157号联盛广场城市新贵大楼1603室		
注册资本（元）	11,456,800	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、 主要业务

公司自从成立以来，主营业务始终没有发生变化，即为客户提供专业的旅游信息化的综合应用解决方案。目前，公司是一家可以为客户提供专业的互联网文化、旅游信息化综合应用解决方案的互联网高新技术企业。

2、 产品和服务

公司主要产品是智慧文旅综合解决方案。综合解决方案包括了以导游导览、游步道、虚拟现实、内容包装、内容运营等为核心的上百个分类独立产品和服务。

报告期内，公司还研发并推广未来社区智慧服务平台的综合解决方案，包含了平台方案设计、编制、应用开发等。

公司拥有为客户提供从“规划设计+定制开发+系统集成+内容挖掘+市场推广+运营维护”完整方案的服务能力。

3、 经营模式

公司现阶段经营模式为通过招投标的形式直接承接主营业务相关的订单，或者以参与转包、分包的形式间接参与相关业务订单，并主要以项目的建设的形式来完成旅游目的地的信息、内容等多层次建设，同时提供如景区文化包装、旅游目的地的互联网运营及推广、文化活动策划组织、文创产品等文化相关的增值类服务，并获取相应的经营利润。

4、 客户类型

公司主要目标用户有以下几类：一是旅游及文化产业的管理机构，包括各级政府、文化和旅游管理部门、智慧办、文旅管委会等；二是旅游目的地的管理者，包括全国各级景区的实际运营方、博物馆、组委会等；三是大型文旅集团或主营业务为智慧城市建设的集团或公司。

5、 销售及收入模式

报告期内，公司主要通过长期合作关系的客户后续建设，客户介绍，销售人员寻找客户资源等形式获取新的业务及订单，同时也有部分主动找到公司要求合作的上门客户。

报告期内，公司主要通过项目的建设的形式来获取收益，合同签订时即设定结算方式及时间，一般分为预收项目定金、项目验收、项目交付等几个阶段进行收款，通过项目验收单的方式来确认收入。公司的运营及文创等增值类服务，则通过一次性收取或按时间分批收取模式。

总体来说，公司商业模式没有发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,971,997.20	5,528,031.24	-64.33%
毛利率%	60.98%	39.82%	-
归属于挂牌公司股东的	28,703.21	570,390.28	-94.97%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,679.37	625,889.14	-96.06%
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）	5.02%	-6.52%	-
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）	4.32%	-7.15%	-
基本每股收益	0.003	0.05	-94.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,828,661.07	20,014,678.39	-0.93%
负债总计	19,242,822.55	19,457,543.08	-1.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	585,838.52	557,135.31	5.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.05	-106.76%
资产负债率%（母公司）	97.05%	97.22%	-
资产负债率%（合并）	97.05%	97.22%	-
流动比率	0.98	0.98	-
利息保障倍数	1.05	1.09	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-88,411.55	2,045,094.50	-104.32%
应收账款周转率	0.15	2.55	-
存货周转率	0.20	0.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.93%	-13.75%	-
营业收入增长率%	-64.33%	-43.08%	-
净利润增长率%	-94.97%	101.17%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	300,111.76	1.51%	1,259,832.84	6.29%	-76.18%
应收票据					

应收账款	13,088,911.11	66.01%	12,396,379.99	61.94%	5.59%
预付账款	57,051.00	0.29%	30,771.00	0.15%	85.41%
其他应收款	1,047,920.73	5.28%	1,215,829.02	6.07%	-13.81%
存货	4,168,935.26	21.02%	3,595,840.88	17.97%	15.94%
固定资产	93,946.82	0.47%	98,619.86	0.49%	-4.74%
无形资产	316,583.67	1.60%	591,633.65	2.96%	-46.49%
应付账款	5,579,941.18	28.14%	5,451,310.42	27.24%	2.36%
合同负债	3,550,298.77	17.90%	3,537,926.14	17.68%	0.35%
其他应付款	181,000	0.91%	221,000.00	1.10%	-18.10%
短期借款	7,910,296.30	39.89%	7,910,296.30	39.52%	0.00%
长期借款	212,906.93	1.07%	565,805.93	2.83%	-62.37%
资产总计	19,828,661.07	100%	20,014,678.39	100%	-0.93%

项目重大变动原因:

本期公司重大资产负债项目无重大变动。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	1,971,997.20	-	5,528,031.24	-	-64.33%
营业成本	769,487.77	39.02%	3,326,726.60	60.18%	-76.87%
毛利率	60.98%	-	39.82%	-	-
销售费用	70,933.13	3.60%	70,873.27	1.28%	0.08%
管理费用	839,063.73	42.55%	1,246,824.27	22.55%	-32.70%
研发费用	0.00	0%	0.00	0%	0%
财务费用	209,325.78	10.61%	270,048.86	4.89%	-22.49%
信用减值损失	-76,832.23	3.90%	-30,809.03	0.56%	149.38%
资产减值损失					
其他收益			22,501.14	0.41%	
营业利润	9,787.08	0.50%	653,466.64	11.82%	-98.50%
营业外收入	0.00	0%	0.00	0%	0%
净利润	28,703.21	1.46%	570,390.28	10.32%	-94.97%
经营活动产生的现金流量净额	-88,411.55	-	2,045,094.50	-	-104.32%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-558,564.53	-	-874,950.86	-	-36.16%

项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入较上年同期减少了 355.6 万元，下降 64.33%，主要原因一是报告期内，新增确认收入的项目数量较少，金额小；二是存量项目未能在报告期内交付验收，未能当期确认收入；三是报告期内，合同预估金额较大的项目因经济环境等各种原因延期，预计下半年才能招投标。

2、报告期内营业成本较上年同期减少了 255.72 万元，下降 76.87%，主要原因系营业收入减少，与营业

成本涉及的相关采购亦相应减少。公司营业成本的快速下降使报告期内毛利率大幅上升，主要原因一是报告期内业务以设计、开发、维护为主，减少了硬件集成类等毛利率极低的业务；二是新的业务拓展主要为原有项目和客户的衍生，上半年业务没有其他成本支出。

3、报告期内管理费用较上年同期减少了 40.78 万元，下降 32.70%，主要原因一是报告期内管理部门人员较上年同期减少，职工薪酬同期减少；二是无形资产摊销因为多个无形资产摊销完毕，故报告期内无形资产摊销减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策变动风险	<p>2018 年 3 月 17 日,十三届全国人大一次会议表决通过了关于国务院机构改革方案,批准文化部、国家旅游局合并为文化和旅游部。这意味着旅游业的主管部门正式变更,管理机制迎来近 20 年的最大变革。未来行业政策势必迎来较为重大的变化,因此公司面临政策变动风险。国家文化部与旅游局的此次合并变革,是国家提高文化软实力和中华文化影响力,推动文化事业、产业和旅游业的融合发展,有助于解决旅游业之前普遍存在的“权责不统一、多头管理”等现象,也有利于维护各类文化市场包括旅游市场的秩序,对文化旅游业的深度发展是一项长期利好,也有利于实现消费升级的国家长期战略目标。公司将持续关注并紧跟国家政策的推进和变化,有效控制政策变动风险对公司的影响。</p> <p>公司将密切关注国家相关产业政策变动趋向,适时调整公司经营策略,引导公司主营业务更符合市场发展需求。</p>
竞争风险	<p>随着行业的发展和政策导向的推进,全国各级政府、机构及旅游目的地对旅游信息化、目的地建设、旅游供给侧改革等旅游相关的基础建设和信息建设越来越重视。越来越多大型综合集团进入文旅行业,如腾讯集团推出的基于微信体系的智慧旅游产品,而侧重解决某一需求点的垂直文旅创业公司也层出不穷。公司在近年也深受竞争影响,出现销售及利润大幅下滑的情形,公司未来面临的竞争形势非常严峻。</p>

	未来公司将专注于核心产品和业务，不断增加研发投入，适应未来有可能发生的巨大竞争变化，保持产品的先进性与实用性，增强公司的核心竞争力和抗风险能力，加深竞争壁垒。
公司经营业绩下滑且不稳定导致的流动性风险	受新冠疫情影响，公司近年来经营业绩大幅下滑且不稳定，最近3年有2年出现大幅亏损，2020-2021年的净利润分别为-513.07万和-848.28万，虽然2022年公司成功扭亏为赢，实现净利润6.11万。但报告期内，公司新接项目订单较少，经营业绩较去年同期下滑，公司现金流紧张局面并未得到有效改善，存在较大的流动性风险。 公司将采取措施有效降低运营成本，缩减一切不必要的开支，加快资金周转速度，同时积极努力扩大业务，增加现金流的流入。
税收优惠政策变化的风险	报告期内，本公司享受的主要税收优惠如下：根据财政部、国家税务总局《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税[2013]37号）试点纳税人提供的技术转让，技术开发，以及与之相关的技术咨询，技术服务，免征增值税。本公司提供的满足条件的技术开发服务，免征增值税。对于公司享受的技术开发服务免征增值税的税收优惠，如果相关政策发生变动或者本公司不能持续符合税收优惠政策条件，将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。公司将积极关注现有税收政策的变化和新的可申报税收优惠政策，保持投入研发保持公司产品的科技含量和先进性。
公司持续经营面临重大不确定性的风险	报告期内，公司所在的大文旅行业受新冠疫情影响严重，公司在履行的部分合同仍存在无法正常交付服务，导致收入确认时点滞后，新产品研发及推广、市场开拓艰难等。报告期内，公司长短期借款合计本金余额为812.32万元，经营活动产生的现金流量净额为-8.84万元，金额较小，偿债压力大，公司持续经营能力面临重大不确定性。 预计随着中国对新冠疫情的初步胜利和政策的逐步放开，各行各业均处于缓慢复苏中，文旅市场也将受益于政策的变动和后疫情时代的市场变化，公司将积极推进智慧文旅业务与未来社区智慧平台业务的市场开拓，未来有望持续获取新的订单。
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

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<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	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	

二、 重大事件详情

(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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
收购	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年1月22日		正在履行中
收购	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2018年1月22日		正在履行中
收购	实际控制人或控股股东	其他承诺(保持公众公司独立性承诺)	2018年1月22日		正在履行中
收购	实际控制人或控股股东	其他承诺(避免和减少关联交易)	2018年1月22日		正在履行中
挂牌	其他股东	其他承诺(避免和减少关联交易)	2015年1月23日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年1月23日		正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2015年1月23日		正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺(避	2015年1月23日		正在履行中

		免和减少关联交易)	日		
挂牌	董监高	资金占用承诺	2015年1月23日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

(四) 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
保证金	银行存款	质押	40,410.48	0.002%	项目履约保函保证金
总计	-	-	40,410.48	0.002%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内，公司变现能力受限制的资产主要是履约保函保证金，金额总计 4.04 万元，为公司开展项目所开立的履约保函所需，对公司正常运营无影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	3,174,800	27.71%	0	3,174,800	27.71%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,282,000	72.29%	0	8,282,000	72.29%
	其中：控股股东、实际控制人	4,555,000	39.76%	0	4,555,000	39.76%
	董事、监事、高管	4,555,000	39.76%	0	4,555,000	39.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,456,800	-	0	11,456,800	-
普通股股东人数						6

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	丁俊伟	4,555,000	0	4,555,000	39.758%	4,555,000	0	3,000,000	0
2	余政	3,727,000	0	3,727,000	32.531%	3,727,000	0	0	0
3	宁波爱游投资合伙企业(有限合伙)	1,718,000	0	1,718,000	14.995%	0	1,718,000	1,718,000	0
4	宁波市伯开图创业投资合伙企业(有限合伙)	888,500	0	888,500	7.755%	0	888,500	0	0
5	宁波市天使投资引导基金有限公司	453,700	0	453,700	3.960%	0	453,700	0	0
6	杭州郡望股权投资合	114,600	0	114,600	1.000%	0	114,600	0	0

企 业 (有 限 合 伙)									
合计	11,456,800	-	11,456,800	100%	8,282,000	3,174,800	4,718,000	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末，公司第一大股东丁俊伟，同时也是公司第三大股东宁波爱游投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有宁波爱游投资合伙企业（有限合伙）28.22%合伙股份份额，存在关联关系。

除此以外，其余股东之间并无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁俊伟	董事长兼总经理	男	1981年4月	2023年8月4日	2026年8月3日
司徒峰	董事	男	1981年3月	2023年8月4日	2026年8月3日
余政	董事	男	1982年3月	2023年8月4日	2026年8月3日
任仕芬	董事	女	1986年6月	2023年8月4日	2026年8月3日
马琴	董事	女	1987年8月	2023年8月4日	2026年8月3日
胡蓓	监事	女	1986年12月	2023年8月4日	2026年8月3日
胡琪琪	原监事	女	1996年8月	2022年3月31日	2023年8月4日
徐嘉珂	监事	女	1990年12月	2023年8月4日	2026年8月3日
季伟忠	职工代表监事	男	1985年8月	2023年8月4日	2026年8月3日
石凤娟	财务负责人	女	1982年5月	2023年8月4日	2026年8月3日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的控股股东及实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间均无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	1	1
销售人员	4	3
技术人员	12	10
财务人员	2	2
员工总计	19	16

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工没有发生变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	300,111.76	1,259,832.84
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	五、2	13,088,911.11	12,396,379.99
应收款项融资			
预付款项	五、3	57,051.00	30,771.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,047,920.73	1,215,829.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,168,935.26	3,595,840.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		18,662,929.86	18,498,653.73
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	五、6	93,946.82	98,619.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	74,572.15	164,058.71
无形资产	五、8	316,583.67	591,633.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	680,628.57	661,712.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,165,731.21	1,516,024.66
资产总计		19,828,661.07	20,014,678.39
流动负债：			
短期借款	五、10	7,910,296.30	7,910,296.30
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	五、11	5,579,941.18	5,451,310.42
预收款项			
合同负债	五、12	3,550,298.77	3,537,926.14
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	五、13	973,428.87	762,965.60
应交税费	五、14	546,232.85	619,354.41
其他应付款	五、15	181,000.00	221,000.00
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	五、16	75,699.72	175,441.02
其他流动负债	五、17	213,017.93	212,275.56
流动负债合计		19,029,915.62	18,890,569.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	212,906.93	565,805.93
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	五、20		1,167.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		212,906.93	566,973.63
负债合计		19,242,822.55	19,457,543.08
所有者权益：			
股本	五、21	11,456,800.00	11,456,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	15,720,641.37	15,720,641.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	51,810.71	51,810.71
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-26,643,413.56	-26,672,116.77
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		585,838.52	557,135.31
负债和所有者权益总计		19,828,661.07	20,014,678.39

法定代表人：丁俊伟

主管会计工作负责人：石凤娟

会计机构负责人：石凤娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		1,971,997.20	5,528,031.24
其中：营业收入	五、25	1,971,997.20	5,528,031.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,889,401.73	4,866,256.71
其中：营业成本	五、25	769,487.77	3,326,726.60
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	五、26	591.32	13,401.77
销售费用	五、27	70,933.13	70,873.27
管理费用	五、28	839,063.73	1,246,824.27
研发费用			
财务费用	五、29	209,325.78	270,048.86
其中：利息费用		205,665.53	269,450.60
利息收入		2,390.60	-1,147.64
加：其他收益	五、30	4,023.84	22,501.14
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-76,832.23	-30,809.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,787.08	653,466.64
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、32		78,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,787.08	575,466.64
减：所得税费用	五、33	-18,916.13	5,076.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,703.21	570,390.28
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）			
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）		28,703.21	570,390.28
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.003	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.003	0.05

法定代表人：丁俊伟

主管会计工作负责人：石凤娟

会计机构负责人：石凤娟

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		1,477,469.20	2,491,755.50
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	五、34（1）	624,671.68	6,352,565.23
经营活动现金流入小计		2,102,140.88	8,844,320.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,025,359.25	2,545,695.45

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		875,599.10	3,208,286.16
支付的各项税费		67,979.07	66,067.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	221,615.01	979,177.45
经营活动现金流出小计		2,190,552.43	6,799,226.23
经营活动产生的现金流量净额		-88,411.55	2,045,094.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
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			
偿还债务支付的现金		352,899.00	605,500.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,665.53	269,450.60
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			
筹资活动现金流出小计		558,564.53	874,950.86
筹资活动产生的现金流量净额		-558,564.53	-874,950.86
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	五、35(1)	-646,976.08	1,170,143.64

加：期初现金及现金等价物余额	五、35（1）	906,677.36	170,689.89
六、期末现金及现金等价物余额	五、35（2）	259,701.28	1,340,833.53

法定代表人：丁俊伟

主管会计工作负责人：石凤娟

会计机构负责人：石凤娟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

（二） 财务报表项目附注

宁波世游信息科技股份有限公司

财务报表附注

截止2023年6月30日

一、 公司的基本情况

1、 公司的挂牌及股本等基本情况

宁波世游信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由自然人史超、余政、丁俊伟共同发起设立，于2010年5月18日取得注册号为330200000066790的企业法人营业执照。公司设立时的注册资本经宁波江东欣合会计师事务所欣合验字（2010）第603号验资报告审验。

公司设立时股东的出资情况如下：

股 东	出资额（万元）	比例（%）
史超	530.00	53.00
余政	235.00	23.50
丁俊伟	235.00	23.50
合 计	1,000.00	100.00

根据公司2011年7月18日股东大会决议和修改后的公司章程规定，股东史超将其持有的公司36.50%股份转让给股东余政，其余16.50%股份转让给股东丁俊伟。

本次变更后公司股东的出资情况如下：

股 东	出资额（万元）	比例（%）
余政	600.00	60.00
丁俊伟	400.00	40.00
合 计	1,000.00	100.00

根据公司2013年9月2日股东大会决议及章程修正案规定，公司新增注册资本86.96万元，分别由新增股东宁波市伯乐开图创业投资合伙企业（有限合伙）出资65.22万元和新增股东宁波市天使投资引导基金有限公司出资21.74万元。本次增资经宁波容达会计师事务所有限责任公司甬容会验[2013]22083号验资报告审验。

本次变更后股东的出资情况如下：

股 东	出资额（万元）	比例（%）
余政	600.00	55.20
丁俊伟	400.00	36.80
宁波市伯乐开图创业投资合伙企业（有限合伙）	65.22	6.00
宁波市天使投资引导基金有限公司	21.74	2.00
合 计	1,086.96	100.00

根据公司2014年6月12日股东大会决议及章程修正案，公司新增注册资本47.26万元，分别由股东宁波市伯乐开图创业投资合伙企业（有限合伙）出资23.63万元和股东宁波市天使投资引导基金有限公司出资23.63万元。本次变更后的股东出资情况如下表：

股 东	出资额（万元）	比例（%）
余政	600.00	52.90
丁俊伟	400.00	35.27
宁波市伯乐开图创业投资合伙企业（有限合伙）	88.85	7.83
宁波市天使投资引导基金有限公司	45.37	4.00
合 计	1,134.22	100.00

2015年1月23日，公司进入全国中小企业股份转让系统，股份简称“世游科技”，股份代码“831853”。

根据公司2015年8月12日股东大会决议公告，公司向杭州郡望股权投资合伙企业（有限合伙）发行股票114,600股，每股面值人民币1元，发行价格为每股人民币17.452元，发行额为200万元。其中增加股本金额为人民币11.46万元。本次变更后的股东出资情况如下表：

股 东	持股数量（万股）	持股比例（%）
余政	600.00	52.37
丁俊伟	400.00	34.91
宁波市伯乐开图创业投资合伙企业（有限合伙）	88.85	7.76
宁波市天使投资引导基金有限公司	45.37	3.96
杭州郡望股权投资合伙企业（有限合伙）	11.46	1.00
合 计	1,145.68	100.00

根据公司2016年11月23日第三届监事会第八次会议、第三届董事会第十次会议和

2016年12月12日第四次临时股东大会决议，公司股东余政、丁俊伟将名下解除限售的171.80万股份转让给宁波爱游投资合伙企业（有限合伙）。本次变更后的股东出资情况如下：

股 东	持股数量（万股）	持股比例（%）
余政	496.90	43.37
丁俊伟	331.30	28.91
宁波市伯乐开图创业投资合伙企业（有限合伙）	88.85	7.76
宁波市天使投资引导基金有限公司	45.37	3.96
杭州郡望股权投资合伙企业（有限合伙）	11.46	1.00
宁波爱游投资合伙企业（有限合伙）	171.80	15.00
合 计	1,145.68	100.00

2018年1月22日，公司股东余政、丁俊伟双方签署股份转让协议，协议约定余政同意以人民币1.00元/股的价格向丁俊伟转让自己所持有的公司全部股份；截止2018年12月31日余政已将名下124.20万股转让至丁俊伟名下，剩余股份待股份解除限售后过户至丁俊伟名下。

截至2020年12月31日，公司的股权结构如下：

股 东	持股数量（万股）	持股比例（%）
丁俊伟	455.50	39.75
余政	372.70	32.53
宁波爱游投资合伙企业（有限合伙）	171.80	15.00
宁波市伯乐开图创业投资合伙企业（有限合伙）	88.85	7.76
宁波市天使投资引导基金有限公司	45.37	3.96
杭州郡望股权投资合伙企业（有限合伙）	11.46	1.00
合 计	1,145.68	100.00

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：宁波市鄞州区钟公庙街道贸城西路157号联盛广场城市新贵大楼1603室。

公司办公地址：宁波市鄞州区天童北路933号和邦大厦A座1502室。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司属于软件和信息技术服务业；主要产品是为旅游目的地管理者提供智慧旅游整体解决方案。

一般经营项目：计算机软硬件、计算机网络系统的技术开发、技术咨询、技术服务；智能化系统集成及信息化应用系统技术开发；旅游信息咨询；从事门票代理、代订宾馆客房；旅游工艺品销售及咨询服务；动漫设计；影视策划及多媒体视频制作；文化创意工艺品设计、销售；广告设计、制作及发布；展览展示服务，会展服务，礼仪庆典活动策划及市场营销策划服务；室内装饰工程、园林景观工程设计、施工。公司主要经营活动为：为旅游目的地管理者提供智慧旅游整体解决方案。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年8月29日经公司董事会批准报出。

二、 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表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。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期

期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具（不包括减值）

在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）金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本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。本公司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当期损益的金融资产

本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，本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，本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。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，该负债由本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，本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其他金融负债

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

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金

融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内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。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款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票据和应收款项等。

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。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2 (关联方组合)	关联方的其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预计存续期
组合 2 (关联方组合)	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3	3
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	50	50
5年以上	100	100

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

9、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：在产品、合同履行成本等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发

出时按个别认定法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品采用一次转销法。

10、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

11、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而

支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损

益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、办公设备、运输设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4	5	23.75

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

13、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	5

版权	10
软件著作权	3-10

14、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、收入

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确

认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，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，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。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

①定制软件产品销售收入确认和计量方法：

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。定制软件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。对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

②门票销售收入确认和计量方法

门票销售收入根据已销售的门票被终端消费者使用后确认收入。

③技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入按照合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

④硬件销售收入确认和计量方法

硬件销售收入根据与客户的合同约定，将货物运送至指定地点并经验收后确认销售收入。

18、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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。”

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的

政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。如果合同中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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、22。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计

量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

22、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

23、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、运用会计政策过程中所作出的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用“附注三”所描述的会计政策中，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。本公司会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性为合同成本确认：

本公司存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本，

存货发出时按个别认定法计价。确定合同预计总收入和预计总成本需要管理层引入大量的估计和判断，包括估算预期取得合同导致的已付出成本无法收回、预计将发生的材料或设备消耗等。本公司管理层根据最新可获取的信息，修订对预计总收入和预计总成本的估计。对估计作出的调整可能导致修订当期及未来期间收入或成本的增加或减少，并反映于相应期间的利润表。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1) 财政部于 2021 年 12 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。该政策对公司无影响。

2) 无其他会计政策变更

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,211.75	30,296.42
银行存款	235,489.53	876,380.94
其他货币资金	40,410.48	353,155.48
合计	300,111.76	1,259,832.84
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 货币资金中变现能力受限制的款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	40,410.48	353,155.48
合计	40,410.48	353,155.48

(2) 本报告期末货币资金余额中，除其他货币资金外，无抵押、冻结等限制变现或有潜在回收风险的款项。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,970,453.94	100	881,542.83	6.31	13,088,911.11
其中：账龄组合	13,970,453.94	100	881,542.83	6.31	13,088,911.11
合计	13,970,453.94	100	881,542.83	6.31	13,088,911.11

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,209,223.94	98.80	812,843.95	8.37	12,396,379.99

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
备的应收账款					
其中：账龄组合	13,209,223.94	98.80	812,843.95	8.37	12,396,379.99
合计	13,209,223.94	100.00	812,843.95	9.48	12,396,379.99

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	12,516,733.74	375,502.01	3.00
1至2年	1,500.00	150.00	10.00
2至3年	1,059,572.60	211,914.52	20.00
3至4年	2,360.00	1,180.00	50.00
4至5年	194,982.60	97,491.30	50.00
5年以上	195,305.00	195,305.00	100.00
合计	13,970,453.94	881,542.83	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,698.88 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2023 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
余姚市广联信息工程有限公司	非关联方	5,248,700.00	1年以内	37.57	157,461.00
浙江移动信息系统集成有限公司	非关联方	3,132,685.50	1年以内	22.42	93,980.57
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	非关联方	2,609,380.00	1年以内	18.68	78,281.40
宁波数展信息科技有限公司	非关联方	1,165,000.00	1年以内	8.34	34,950.00
深圳市涌歌致远科技有限公司安远分公司	非关联方	955,000.00	2至3年	6.84	191,000.00
合计		13,110,765.50		93.85	555,672.97

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	57,051.00	100	30,771.00	100
1至2年				
合计	57,051.00	100.00	30,771.00	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2023年6月30日

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	性质或内容
杭州仲裁委员会	非关联方	25,791.00	45.21	1年以内	仲裁费
宁波市海曙紫香阁餐饮有限公司	非关联方	20,000.00	35.06	1年以内	货款
孙斌	非关联方	5,120.00	8.97	1年以内	货款
宁波市鄞州区信息产业促进会	非关联方	3,000.00	5.26	1年以内	服务费
宁波市鄞州钟公庙盛园食品商行	非关联方	1,840.00	3.23	1年以内	货款
合计		55,751.00	97.73		

4、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,047,920.73	1,215,829.02
合计	1,047,920.73	1,215,829.02

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,291,297.97	100	243,377.24	18.85	1,047,920.73
其中：账龄组合	1,291,297.97	100	243,377.24	18.85	1,047,920.73
合计	1,291,297.97	100	243,377.24	18.85	1,047,920.73

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,451,072.91	100	235,243.89	16.21	1,215,829.02
其中：账龄组合	1,451,072.91	100	235,243.89	16.21	1,215,829.02
合计	1,451,072.91	100	235,243.89	16.21	1,215,829.02

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	233,318.48	6,999.55	3
1至2年	210,382.15	21,038.22	10
2至3年	778,197.34	155,639.47	20
3至4年	19,400.00	9,700.00	50
4至5年	0.00	0.00	50
5年以上	50,000.00	50,000.00	100
合计	1,291,297.97	243,377.24	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,133.35 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	369,769.95	369,769.95
押金及其他	921,528.02	1,081,302.96
合计	1,291,297.97	1,451,072.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例%	坏账准备期末余额
童乐乐	非关联方	备用金	192,927.36	2 至 3 年	14.94	19,292.74
翁炳鹏	非关联方	备用金	177,593.36	2 至 3 年	13.75	17,759.34
浙江快步文化科技有限公司	非关联方	保证金	161,125.00	2 至 3 年	12.48	16,112.50
忻宗杰	非关联方	备用金	114,097.20	1 至 2 年	8.84	11,409.72
王博文	非关联方	备用金	110,201.02	2 至 3 年	8.53	11,020.10
合计			755,943.94		58.54	75,594.40

(6) 本期末公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	5,755,147.16	1,586,211.90	4,168,935.26	5,182,052.78	1,586,211.90	3,595,840.88
合计	5,755,147.16	1,586,211.90	4,168,935.26	5,182,052.78	1,586,211.90	3,595,840.88

(2) 合同履约成本跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	1,586,211.90					1,586,211.90
合计	1,586,211.90					1,586,211.90

(3) 合同履约成本

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
宁波幼儿师范高等专科学校校园文化提升（二期）项目	652,327.71				652,327.71
嘉善归谷智造小镇“小镇客厅”数字化提升暨标识标牌改造项目	1,862,182.65				1,862,182.65
北仑大碇乡村全域智慧旅游二期	445,054.24				445,054.24
东钱湖智慧民宿三期	488,829.95				488,829.95
2022年鄞州区未来社区建设项目方案编制、咨询及设计（东柳街道）	1733658.23				1,733,658.23
周巷未来社区项目		573,094.38			573,094.38
合计	5,182,052.78	573,094.38	0.00		5,755,147.16

6、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	93,946.82	98,619.86
固定资产清理		
合计	93,946.82	98,619.86

6.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	768,039.28	296,883.14	633,497.18	1,698,419.60
2.本期增加金额				0.00
(1) 购置				0.00

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产				
4.期末余额	768,039.28	296,883.14	633,497.18	1,698,419.60
二、累计折旧				
1.期初余额	715,937.66	282,039.52	601,822.56	1,599,799.74
2.本期增加金额	4,673.04			4,673.04
(1) 计提	4,673.04			4,673.04
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产				
4.期末余额	720,610.70	282,039.52	601,822.56	1,604,472.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额账面价值	47,428.58	14,843.62	31,674.62	93,946.82
2. 期初余额账面价值	52,101.62	14,843.62	31,674.62	98,619.86

(2) 本期末固定资产不存在减值的情况，未计提固定资产减值准备。

(3) 本期末无暂时闲置、融资租入、经营租出、拟处置的固定资产。

7、使用权资产

单位：元 币种：人民币

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、期初余额				
1.期初余额	522,004.97			522,004.97
会计政策变更				
2021年1月1日				
2.本期增加金额				
(1) 租入				
(2) 租赁负债调整				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	522,004.97			522,004.97
二、累计折旧				
1. 期初余额	357,946.26			357,946.26
2.本期增加金额	89,486.56			89,486.56
(1) 计提	89,486.56			89,486.56
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	447,432.82			447,432.82
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额账面价值	74,572.15			74,572.15
2. 期初余额账面价值	164,058.71			164,058.71

8、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	手机软件	版权	软件著作权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	54,000.00	1,260,000.00	10,109,734.76	11,423,734.76
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 政府补助冲减				
4. 期末余额	54,000.00	1,260,000.00	10,109,734.76	11,423,734.76
二、累计摊销				
1. 期初余额	54,000.00	1,260,000.00	9,518,101.11	10,832,101.11
2. 本期增加金额			275,049.98	275,049.98
(1) 计提				0.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	54,000.00	1,260,000.00	9,793,151.09	11,107,151.09
三、减值准备				

项目	手机软件	版权	软件著作权	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值			316,583.67	316,583.67
2.期初账面价值			591,633.65	591,633.65

(2) 本期末无形资产使用状况良好, 未发现减值迹象发生。

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

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	2,711,131.97	677,782.99	2,634,299.74	658,574.93
递延收益	0.00	0.00	1,167.70	291.93
使用权资产折旧与利息摊销	11,382.32	2,845.58	11,382.32	2,845.58
合计	2,722,514.29	680,628.57	2,646,849.76	661,712.44

10、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	7,900,000.00	7,900,000.00
应付利息	10,296.30	10,296.30
合计	7,910,296.30	7,910,296.30

(2) 短期借款的说明

抵押借款

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保单位/质押物
宁波世游信息科技股份有限公司	兴业银行宁波鄞州支行	2023/07/21-2024/06/30	7,900,000.00	抵押物：丁俊伟持有的甬国用（2008）第 2502930 号国有土地使用权证和甬房权证江北字第 200825813 号房屋所有权证
合计			7,900,000.00	

2022 年 8 月 23 日，公司与兴业银行股份有限公司宁波分行签订编号“兴银甬短字第海曙 220065 号”借款合同，借款金额为 790.00 万元，该借款为保证抵押借款，保证人为丁俊伟、戴奇芳，抵押物为丁俊伟持有的甬国用（2008）第 2502930 号国有土地使用权证和甬房权证江北字第 200825813 号房屋所有权证。

该笔贷款已于 2023 年 7 月 21 日办理续贷，合同时间为 2023 年 7 月 21 日至 2024 年 6 月 30 日。

(3) 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

11、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,039,950.28	1,865,813.00
1 至 2 年	436,140.00	253,162.15
2 至 3 年	103,850.90	
3 年以上		
合计	5,579,941.18	2,118,975.15

12、合同负债

(1) 合同负债按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,425,943.40	68.33	2,237,264.16	63.24
1-2 年	1,124,355.37	31.67	1,300,661.98	36.76
2-3 年				
合 计	3,550,298.77	100.00	3,537,926.14	100.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	741,162.52	1,029,259.62	817,075.05	953,347.09
二、离职后福利-设定提存计划	21,803.08	56,802.75	58,524.05	20,081.78
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	762,965.60	1,086,062.37	875,599.10	973,428.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	673,144.48	825,781.49	611,164.12	887,761.85
二、职工福利费	31,800.00	34,000.00	35,400.00	30,400.00
三、社会保险费	13,082.04	34,082.13	35,114.93	12,049.24
其中：医疗保险费	12,781.30	33,298.65	34,307.70	11,772.25
工伤保险费	300.74	783.48	807.23	276.99
生育保险费				0.00
四、住房公积金	23,136.00	135,396.00	135,396.00	23,136.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	741,162.52	1,029,259.62	817,075.05	953,347.09

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,051.24	54,844.02	56,505.96	19,389.30
2、失业保险费	751.84	1,958.73	2,018.09	692.48
3、企业年金缴费				
合计	21,803.08	56,802.75	58,524.05	20,081.78

14、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	529,680.59	599,376.71
城市维护建设税	9,107.71	11,215.19
教育费附加	3,903.30	4,806.51
地方教育费附加	2,602.20	3,204.34
个人所得税	502.92	
印花税	436.13	751.66
合计	546,232.85	619,354.41

15、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	181,000.00	221,000.00
合计	181,000.00	221,000.00

15.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
往来款	121,000.00	221,000.00
员工垫付款	60,000.00	
合计	181,000.00	221,000.00

16、一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	75,699.72	175,441.02
合计	75,699.72	175,441.02

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	213,017.93	212,275.56
合计	213,017.93	212,275.56

18、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	212,906.93	565,805.93
合计	212,906.93	565,805.93

19、租赁负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	75,699.72	175,441.02
其中：未确认融资费用	905.37	17,237.72
减：一年内到期的租赁负债	75,699.72	175,441.02
合计	0.00	0.00

20、递延收益

政府补助

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期新增金额	本期摊销金额	期末余额	备注
TRIPBE 旅游 SNS 资讯交流系统					
世游安卓客户端导游应用软件 V1.0					
世游 Iphone 客户端应用软件 V1.0					
世游游玩道商户管理端系统 V1.0	233.54		233.54		
世游安卓客户端导游应用软件 V2.0	233.54		233.54		
世游 Iphone 客户端应用软件 V2.0	233.54		233.54		
世游游玩道 IPAD 点餐宝软件	233.54		233.54		
世游游玩道手机软件 V1.0	233.54		233.54		
合计	1,167.70		1,167.70		

21、股本

单位：元 币种：人民币

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末持股比例（%）
丁俊伟	4,555,000.00			4,555,000.00	39.75
余政	3,727,000.00			3,727,000.00	32.53
宁波爱游投资合伙企业（有限合伙）	1,718,000.00			1,718,000.00	15.00
宁波市伯乐开图创业投资合伙企业（有限合伙）	888,500.00			888,500.00	7.76
宁波市天使投资引导基金有限公司	453,700.00			453,700.00	3.96
杭州郡望股权投资合伙企业（有限合伙）	114,600.00			114,600.00	1.00
合计	11,456,800.00			11,456,800.00	100

22、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,475,358.35			6,475,358.35
其他资本公积	9,245,283.02			9,245,283.02
合计	15,720,641.37			15,720,641.37

23、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,810.71			51,810.71
合计	51,810.71			51,810.71

24、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-26,672,116.77	-27,019,315.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-26,672,116.77	-27,019,315.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,703.21	347,198.39
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-26,643,413.56	-26,672,116.77

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,971,997.20	769,487.77	5,528,031.24	3,326,726.60
合计	1,971,997.20	769,487.77	5,528,031.24	3,326,726.60

26、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	98.23	7,337.87
地方教育附加	13.79	2,094.12
教育费附加	20.69	3,141.18
印花税	458.61	828.60
合计	591.32	13,401.77

27、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,580.63	
业务招待费	3,804.00	20,001.00
差旅费	8,828.50	41,019.00
宣传策划费		4,011.50
办公费	1,720.00	590.17
其他项目		5,251.60
合计	70,933.13	70,873.27

28、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	262,591.64	426,310.60
无形资产摊销	275,049.98	427,999.98
租赁资产摊销	89,486.56	89,486.57
业务招待费	5,747.19	757.00
办公费	22,521.48	38,572.65
中介机构费	132,075.47	233,962.26
差旅费	31,324.23	12,518.22
折旧	4,673.04	6,420.48
其他项目	15,594.14	10,796.51
合计	839,063.73	1,246,824.27

29、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	209,684.93	269,450.60
减：利息收入	2,390.60	1,147.64
手续费	2,031.45	1,745.90
合计	209,325.78	270,048.86

30、其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗返还补贴		8,463.31	与收益相关
递延收益摊销	1,167.70	3,033.36	与资产相关
进项税额加计抵减	2,596.05	10,729.99	与收益相关
个税返还	260.09	274.48	与收益相关
合计	4,023.84	22,501.14	/

31、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-68,698.88	-21,294.59
其他应收款减值损失	-8,133.35	-9,514.44
合计	-76,832.23	-30,809.03

32、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的款项		78,000.00	
其他			
合计		78,000.00	

33、所得税费用

(1) 所得税费用明细列示

单位：元 币种：人民币

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	-18,916.13	5,076.36
合计	-18,916.13	5,076.36

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	8,737.79	8,737.79
利息收入	2,390.60	1,147.64
往来款及其他	613,543.29	6,342,679.80
合计	624,671.68	6,352,565.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		
各项费用	221,615.01	979,177.45
履约保函保证金		
合计	221,615.01	979,177.45

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	28,703.21	570,390.29
加：资产减值准备		
信用减值损失	76,832.23	-30809.0297
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,159.60	6,420.48
无形资产摊销	275,049.98	427,999.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）	209,684.93	269,450.60
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,916.13	5,076.36
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）	-573,094.38	1,341,980.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-550,902.83	596,671.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	370,071.84	-1,142,085.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-88,411.55	2,045,094.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	259,701.28	1,340,833.53
减：现金的期初余额	906,677.36	170,689.89
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	-646,976.08	1,170,143.64

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	259,701.28	1,340,833.53
其中：库存现金	24,211.75	17,791.65
可随时用于支付的银行存款	235,489.53	1,323,041.88
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		
三、期末现金及现金等价物余额	259,701.28	1,340,833.53

六、在其他主体中的权益

1、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

七、关联方及关联交易

(一) 实际控制人

1、实际控制人基本情况

本公司由股东丁俊伟控制，持有本公司 39.75%的股权。

(二) 本公司的其他关联方

关联方名称	关联关系
丁俊伟	本公司股东、董事、董事会秘书
余政	本公司股东、董事
司徒峰	本公司董事
任仕芬	本公司董事
马琴	本公司董事

关联方名称	关联关系
胡蓓	本公司监事
胡琪琪	本公司原监事
徐嘉珂	本公司监事
季伟忠	本公司职工代表监事
石凤娟	本公司财务负责人
戴奇芳	本公司股东丁俊伟主要近亲属
宁波市伯乐开图创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
宁波市天使投资引导基金有限公司	本公司股东
杭州郡望股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
宁波弥乐企业管理(集团)有限公司	董事长丁俊伟担任监事的企业
宁波爱游投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
宁波迈游天下信息科技有限公司	股东余政控制

2、关联交易情况

（1）关联采购

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波迈游天下信息科技有限公司	采购地图机		2,500.00

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
丁俊伟、戴奇芳	5,000,000.00	2018/6/12	2023/12/31	个人连带责任	否
丁俊伟、戴奇芳	1,500,000.00	2020/7/7	2025/7/7	个人连带责任	否
丁俊伟、戴奇芳	3,650,000.00	2020/7/7	2025/7/7	个人房产抵押	否
丁俊伟	3,000,000.00	2020/7/9	2022/7/9	个人连带责任	是
丁俊伟	5,000,000.00	2021/11/1	2026/11/9	个人连带责任	否
丁俊伟	420,000.00	2021/9/8	2025/12/9	个人连带责任	否
丁俊伟	7,000.00	2021/9/3	2025/9/9	个人连带责任	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
丁俊伟	150,000.00	2021/7/16	2025/8/9	个人连带责任	否
丁俊伟、戴奇芳	7,900,000.00	2022/8/20	2027/8/20	个人连带责任 个人房产抵押	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	400,000.00	350,000.00

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
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）	4,023.84	详见本附注“五、30、其他收益”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		详见本附注“五、32、营业外支出”
非经常性损益影响利润总额合计	4,023.84	
非经常性损益净额	4,023.84	

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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.05	0.05

宁波世游信息科技股份有限公司

2023年8月29日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	
计入当期损益的政府补助	4,023.84
非经常性损益合计	4,023.84
减：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	4,023.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用