



金网信息  
GOLDEN WEBKING

# 金网信息

NEEQ: 835340

## 浙江金网信息产业股份有限公司



## 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、公司负责人郭辉、主管会计工作负责人张春红及会计机构负责人（会计主管人员）张春红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	34
附件	会计信息调整及差异情况 .....	122

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
	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（如有） 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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金网信息、挂牌公司	指	浙江金网信息产业股份有限公司
股东会	指	浙江金网信息产业股份有限公司股东会
股东大会	指	浙江金网信息产业股份有限公司股东大会
监事会	指	浙江金网信息产业股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	浙江金网信息产业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江金网信息产业股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo WebKing Technology Joint Stock Co.,Ltd		
	WebKing		
法定代表人	郭辉	成立时间	1998年8月7日
控股股东	控股股东为（徐建昌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐建昌，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-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	电子政务领域的系统集成、软件开发及服务 and 软硬件产品销售		
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	金网信息	证券代码	835340
挂牌时间	2016年1月7日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,360,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑儿	联系地址	宁波市海曙区后河巷 20 号 15 幢
电话	13505743286	电子邮箱	ze@jinwang.com.cn
传真	0574-87306225		
公司办公地址	宁波市海曙区后河 20 号 15 幢	邮政编码	315000
公司网址	www.jinwang.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330200711150072W		
注册地址	浙江省宁波市海曙区后河巷 20 号 15 幢		
注册资本（元）	30,360,000	注册情况报告期内是否变更	是

因权益分派，报告期年内公司注册资本由 23000000 变为 30360000。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式：

金网信息致力于为各类政府、高校和事业单位提供专业的政务信息安全产品及服务。公司拥有优秀的研发体系，强大的研发团队，深度探索智慧政务、信息安全等前沿技术，自主研发了以“大数据系列”、“安全系列”、“智慧法治”、“智慧社区”、“政务生态圈”及“电子政务插件”六大核心系列产品，全面提供“信创适配”“智慧政务”、“大数据运营”、“信息安全”等系列解决方案。其中，智慧法治、智慧服务已在浙江、新疆、内蒙古等省市多角度多维度覆盖(行政服务中心平台、行政处罚中心平台、电子公文、公务员考核、最多跑一次等)；数据开放平台，经济运行分析等大数据产品亦获得过国家奖项；信息安全领域全面发展，近期也承接了极具前景的国家研究课题，其中金网信息软件适配解决方案成功入围工信部“2023年信息技术应用创新解决方案”。

公司关键资源要素包括：公司产品或服务所使用的主要技术（如大数据运用、物理隔离数据交换技术、加密解密技术、混合移动应用开发技术、web 开发框架技术等）、主要无形资产（专利技术、软件著作权）、公司业务许可资格或资质以及核心技术人员等。公司是国家级高新技术企业、浙江省高新技术企业研究开发中心、宁波市重点软件企业、市级企业工程技术中心，公司拥有涉密信息系统集成软件开发甲级资质、系统集成、运维服务乙级资质、ISO（质量、职业健康、环境、信息技术服务、信息安全）、CMMI3、ITSS、DCMM、浙江省安防行业三级资质等数十项资质，连续数年蝉联宁波市软件十强企业。公司拥有六十多项软件著作权，拥有 140 人以上的核心科研团队，其中高级专业技术职称、高级项目经理及硕士研究生近 30 名。同时，公司与国内外知名高校及科研院所建立了紧密的产学研用协同创新合作模式，为产品技术创新提供了有力保障。

公司拥有独立完整的研发、采购、销售、盈利模式和客户服务体系，主要通过参与公开招投标、直销、竞争性谈判、战略合作伙伴推广等方式获得销售订单，通过向目标群体提供软件开发、系统集成产品及服务而获取利润，为公司主要的收入来源。公司销售网络遍及宁波、浙江及北京、江苏、内蒙古、海南、福建等多个省市。

##### 二、经营计划实现情况

报告期内，依照公司制定的发展战略和经营计划，各项业务开展顺利。在董事会统一部署、公司全体人员的不断努力下，主要完成了以下工作：

1、2023 年，公司实现报告期内营业收入 70,96.42 万元。

2、2023 年公司强化研发队伍建设，与清华大学、宁波工程学院等科研院校进行合作研发，基于科研院校的知识储备及前沿技术研究的深度和方向，在编译技术上实现关键技术突破，真正做到信创软件与基础软硬件的解耦合，通过标准化体系和自动化流程，降低跨平台移植的成本和难度，提升运行性能，将科研成果转化为生产力，满足软件从非国产平台向国产平台的迁移。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，主营业务、商业模式、收入模式均未发生重大变化，核心团队稳定。

#### (二) 行业情况

近年来，我国软件和信息技术服务业取得了长足的进步，目前正处于高速发展的成长期，行业的收入和效益近年来保持较快增长，产业向高质量方向发展的步伐加快，结构持续调整优化。2024 年 2 月

29日，国家统计局发布《中华人民共和国2023年国民经济和社会发展统计公报》，2023年全年信息传输、软件和信息技术服务业增加值55194亿元，增长11.9%，软件和信息技术服务业完成软件业务收入123258亿元，比上年增长13.4%。伴随着云计算、大数据、物联网、移动互联网、人工智能、虚拟现实等新一代信息技术快速演进，全球信息产业技术创新进入新一轮加速期，中国软件和信息技术服务业迎来了实现跨越发展的战略机遇期。软件和信息技术服务业是引领科技创新、驱动经济社会转型发展的核心力量，是建设制造强国和网络强国的核心支撑，是我国构建全球竞争新优势、抢占新工业革命制高点的必然选择，受到国家重点支持和鼓励。

同时，智慧政府将成为智慧城市规划和建设的重点内容，政府云和移动电子政务兴起，新一代信息技术应用的信息安全问题将受到越来越多政府部门的重视。我国电子政务系统中有大量国外厂商生产的设备，这些设备使用的操作系统、数据库、CPU也大多数是由国外厂商生产，做好信息安全防护工作关系到国家安全和政府工作的正常运转，同时也关系到接受电子政务公共服务的公众和企业的切身利益。由于政府部门在行使职能中涉及大量保密信息和敏感信息，保障信息安全是电子政务系统运行的基本条件。由于我国在信息产业领域缺乏自主可控的核心技术，物联网、云计算、移动互联网等新一代信息技术在促进应用创新的同时，也将带来严重的信息安全隐患。对于移动互联网，手机病毒等不容小觑。针对政府云、移动电子政务、政府物联网等新应用的信息安全保障工作将成为电子政务建设的重要内容之一。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023年12月8日获得高新技术企业证书； 2021年7月获得浙江省博士后工作站授牌； 2021年10月获得院士科技创新中心授牌； 2022年5月12日获得科技型中小企业认定； 2023年11月23日获得浙江省高新技术企业研究开发中心认定； 2023年5月获得2023年度宁波市“专精特新”中小企业认定。

## 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	70,964,152.69	76,567,646.20	-7.32%
毛利率%	43.45%	49.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,188,306.73	8,007,015.72	-72.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,210,108.91	4,688,207.54	-168.47%
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）	4.61%	16.25%	-

加权平均净资产收益率% (依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)	-6.76%	9.51%	-
基本每股收益	0.07	0.35	-80%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	95,900,031.01	87,589,870.62	9.49%
负债总计	49,028,684.03	36,597,170.10	33.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,589,834.37	50,401,528.34	-7.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	2.20	-30.45%
资产负债率% (母公司)	51.15%	40.02%	-
资产负债率% (合并)	51.12%	41.78%	-
流动比率	1.86	2.32	-
利息保障倍数	15.05	1,605.12	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	4,920,242.61	13,046,947.04	-62.29%
应收账款周转率	5.15	7.36	-
存货周转率	3.89	5.10	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	9.49%	42.38%	-
营业收入增长率%	-7.32%	-40.86%	-
净利润增长率%	-73.60%	-63.16%	-

### 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	33,801,401.79	35.25%	42,300,515.63	48.59%	-20.09%
应收票据					
应收账款	14,988,583.19	15.63%	12,565,414.47	14.43%	19.28%
交易性金融资产	28,497,033.58	29.72%	12,859,927.54	14.77%	121.60%
预付款项	92,873.00	0.10%	157,660.97	0.18%	-41.09%
其他应收款	767,088.53	0.80%	1,145,346.48	1.32%	-33.03%
合同资产	954,096.96	0.99%	413,677.50	0.48%	130.64%
其他非流动金融资产	80,000.00	0.08%			
使用权资产	2,207,499.92	2.30%	5,139,223.31	5.90%	-57.05%
短期借款	13,850,000.00	14.44%	4,000,000.00	4.59%	246.25%
应付票据	320,000.00	0.33%			

应付账款	16,026,477.91	16.71%	9,601,952.07	11.03%	66.91%
合同负债	13,073,092.79	13.63%	9,850,182.64	11.31%	32.72%
应付职工薪酬	2,428,754.55	2.53%	6,874,114.24	7.85%	-64.67%
应交税费	821,604.31	0.86%	593,777.21	0.68%	38.37%
租赁负债			2,074,559.38	2.37%	-100.00%
递延所得税负债	331,124.99	0.35%	657,510.70	0.75%	-49.64%
股本	30,360,000.00	31.66%	23,000,000.00	26.26%	32.00%
资本公积	928,025.15	0.97%	8,288,025.15	9.52%	-88.80%

### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内应收账款周转率 5.15，上期 7.36%，下降主要系本期营业收入较上期减少 7.32%，而期末应收账款余额却较上期增加 19.28%，因为 2023 年政府单位财政资金困难，以及公司为了拓展业务加强与企业客户合作产生的业务，导致应收账款周转率下降。
- 2、报告期内交易性金融资产期末余额较上期增加 121.60%，主要系本期购买理财产品较多。
- 3、报告期内其他应收款期末余额较上期减少 33.03%，主要系公司收回了部分往年遗留的大额保证金等往来款项。
- 4、报告期内合同资产期末余额较上年增加 130.64%，主要系本期确认的收入相对应的质保金调整至合同资产。
- 5、报告期内其他非流动金融资产期末余额较上年增加 80,000.00 元，主要系本期将原来参股宁波江南雨霖科创服务有限公司的投资款确认为其他非流动金融资产。
- 6、报告期内使用权资产期末余额较上年减少 57.05%，主要系一处办公楼的租赁到期，本期不再续租。
- 7、报告期内短期借款期末余额较上年增加 246.25%，主要系本期增加了向鄞州银行的贷款。
- 8、报告期内应付票据期末余额较上年增加 320,000.00 元，主要系本期开具了银行承兑汇票支付货款。
- 9、报告期内应付账款期末余额较上年增加 66.91%，主要系公司期末有较多的应收账款未收回，为了期末留存资金跟供货商协商期后支付应付账款所致。
- 10、报告期内合同负债期末余额较上年增加 32.72%，主要系本期未验收的项目按合同预收款项调整至合同负债。
- 11、报告期内应付职工薪酬期末余额较上年减少 64.67%，主要系本期利润下降，未发年终奖金。
- 12、报告期内应交税费期末余额较上年增加 38.37%，主要系报告期内 12 月份开票量较上年同期增加，导致期末应交增值税和附加税增加。
- 13.报告期内租赁负债期末余额较上年减少 100%，主要系一方面公司不继续租赁工程学院建工楼相关楼层，另一方面系公司租入的化工楼合同剩余期限小于 1 年，计入一年内到期的非流动负债所致。
- 14、报告期内递延所得税负债期末余额较上期减少 49.64%，主要系公司的使用权资产终止确认后该资产账面价值在年末下降产生的应税暂时性差异下降，故导致递延所得税负债相应下降。
- 15、报告期内股本期末余额较上年增加 32%，资本公积期末余额较上年减少 88.80%，主要系公司向全体股东以资本公积每 10 股转增 3.2 股。

## (二) 经营情况分析

### 1.

### 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	70,964,152.69	-	76,567,646.20	-	-7.32%
营业成本	40,129,557.45	56.55%	38,797,506.99	50.67%	3.43%
毛利率%	43.45%	-	49.33%	-	-
税金及附加	399,129.03	0.56%	282,852.68	0.37%	41.11%
财务费用	-340,508.44	-0.48%	-118,536.93	-0.15%	-187.26%
其他收益	5,134,793.77	7.24%	3,501,448.28	4.57%	46.65%
投资收益	73,657.91	0.10%	221,001.02	0.29%	-66.67%
公允价值变动收益	397,033.58	0.56%	259,495.84	0.34%	53.00%
信用减值损失	-772,553.30	-1.09%	-122,369.13	-0.16%	-531.33%
资产减值损益	284,001.52	0.40%	-335,655.68	-0.44%	184.61%
资产处置收益	81,966.60	0.12%	0	0.00%	
营业利润	1,808,043.91	2.55%	7,138,736.70	9.32%	-74.67%
营业外收入	18,030.53	0.03%	5,003.99	0.01%	260.32%
营业外支出	11,003.03	0.02%	33,350.04	0.04%	-67.01%
净利润	1,878,647.16	2.65%	7,116,831.55	9.29%	-73.60%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内毛利率下降 5.58%，主要系营业成本较上期增加 3.43%，其中频繁变化的开发需求，难以掌控的开发进度使得营业成本中软件开发及技术服务的成本明显增加，而营业收入却因为市场竞争激烈，减少 7.32%，最终导致公司整体毛利率下降。
- 2、报告期内税金及附加本期金额较上期增加 41.11%，主要系本期计提的税金较多。
- 3、报告期内财务费用本期金额较上期增加 187.26%，主要系本期收到的利息较多。
- 4、报告期内其他收益本期金额较上期增加 46.65%，主要系本期公司收到海曙区“凤凰行动”专项扶持资金和市级创建特色型中国软件名城扶持资金等政府补助较多。
- 5、报告期内投资收益本期金额较上期减少 66.67%，主要系本期理财产品赎回较少，产生的投资收益较少。
- 6、报告期内公允价值变动收益本期金额较上期增加 53%，主要系本期购买的理财产品公允价值上升。
- 7、报告期内信用减值损失本期金额较上期下降 531.33%，主要系本期应收账款余额较上期增加，计提的信用减值损失增加所致。
- 8、报告期内资产减值损失本期金额较上期减少 184.61%，主要系防疫一体机和国康授权码上期已全部计提减值，本期部分存货转公司内部使用计入固定资产所致。
- 9、报告期内资产处置收益本期金额较上期增加 81966.60 元，主要原因系报告期内一处办公楼的租赁到期，本期不再续租，终止确认使用权资产所致。
- 10、报告期内营业利润本期金额较上期减少 74.67%，净利润本期金额较上期减少 73.60%，主要系本期业务量少，利润下降所致。
- 11、报告期内营业外收入本期金额较上期增加 260.32%，主要系本期有一笔长期挂账的往来款无需退回转入营业外收入所致。
- 12、报告期内营业外支出本期金额较上期减少 67.01%，主要系本期公司无车辆罚款和违约金支付。

## 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	70,964,152.69	76,567,646.20	-7.32%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	40,129,557.45	38,797,506.99	3.43%
其他业务成本	0.00	0.00	

## 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比
硬件商品销售	1,407,434.49	1,070,449.59	23.94%	-30.91%	-27.89%	-3.19%
软件产品销售	5,015,653.11	103,625.56	97.93%	1,188.11%	/	-2.07%
软件开发及技术服务	49,748,407.81	27,368,450.4	44.99%	-2.32%	34.50%	-15.06%
系统集成	14,792,657.28	11,587,031.86	21.67%	-36.26%	-31.70%	-5.24%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

1、报告期内硬件商品销售收入较上年减少 30.91%，主要系公司纯硬件的低端产品销售较少，导致相对应的收入减少。

2、报告期内软件产品销售收入较上年增加 1188.11%，原因系本期有多个项目达到了收款时间并确认了收入，而 2022 年受疫情影响，软件产品业务销售下降明显，导致本期软件产品销售收入较上年增长明显。

3、报告期内系统集成销售收入较上年减少 36.26%，主要系 2022 年有遗留的信息安全集成领域的业务在当期确认收入，而 2023 年该类业务明显下降，导致本期系统集成销售收入较上年下降明显。

4、软件开发及技术服务毛利率较上年下降 15.06%，主要原因系本期市场竞争激烈，各大运营商如移动、联通等抢占信创产业，导致我公司的软件开发和技术服务的利润空间明显缩小，从而导致该类型的毛利率下降明显。

## 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	宁波市文化广电旅游局	6,390,126.29	9.00%	否
2	中国联合网络通信有限公司宁波市分	5,662,170.96	7.98%	否

	公司			
3	宁波市大数据投资发展有限公司	3,189,671.29	4.49%	否
4	同济大学	2,783,018.87	3.92%	否
5	宁波机场集团有限公司	2,196,704.75	3.10%	否
合计		20,221,692.16	28.49%	-

### 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	中国联合网络通信有限公司宁波市分公司	3,602,918.92	8.12%	否
2	浙江鸿程计算机系统有限公司	2,450,000.00	5.52%	否
3	北京金淬智能科技有限公司	2,011,389.55	4.53%	否
4	宁波工程学院	1,740,701.83	3.92%	否
5	宁波启利信息科技有限公司	1,589,824.00	3.58%	否
合计		11,394,834.30	25.67%	-

中国联合网络通信有限公司宁波市分公司既是我公司客户又为主要供应商的主要原因系：联通作为三大运营商之一，在宁波地区相关业务较广，其中标的项目中较多业务有公司实施和服务，导致其成为我公司的第二大客户。而公司中标的项目中所进设备的价格和采购的服务联通公司较其他公司优势明显，故导致其既为我公司核心客户又为主要供应商。

### (三) 现金流量分析

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	4,920,242.61	13,046,947.04	-62.29%
投资活动产生的现金流量净额	-15,472,384.87	19,537,979.66	-179.19%
筹资活动产生的现金流量净额	2,246,099.30	2,139,322.38	4.99%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年下降 62.29%，主要原因当年营业收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金也明显减少。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年下降 179.19%，主要原因当年理财赎回较少，购买理财较多。

## 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江金网数政科技有限公司	控股子公司	从事应用软件开发及软件服务、计算机系统集成	10,000,000.00	16,166,702.67	14,371,500.83	3,634,306.51	1,851,105.93
宁波诚讯科技管理中心（有限合伙）	控股子公司	企业管理、企业管理咨询、科技中介服务	4,010,000.00	859,305.74	832,310.43	40,647.18	-910,797.17
宁波密安科技有限公司	控股子公司	软件开发、技术服务、信息系统	5,000,000.00	850,378.86	823,383.55	40,647.18	-916,729.81
浙江金网区块链技术有限公司	控股子公司	软件开发、技术服务、信息系统	10,000,000.00	757,741.82	757,741.82	0.00	-78,201.08
宁波江南宇霖科创	参股公司	创业空间服务、	1,000,000.00	1,003,456.61	1,003,206.61	0.00	-25.42

服务 有限 公司		技术 服 务、 软 件 开 发					
北京 金网 云适 配软 件技 术有 限公 司	控 股 子 公 司	软 件 开 发、 计 算 机 软 件 硬 件 及 辅 助 设 备 批 发、 技 术 服 务	10,000,000.00	99,537.41	93,512.41	0.00	-106,487.59

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁波江南宇霖科创服务有限公司	与公司主营业务领域有部分重合，具体经营方向有差异。	由国企控股、其他几家企业共同参股的企业，目的在于便于参与该家企业的软件、信息安全、系统集成相关业务。

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁波金网云数信息技术有限公司	注销	注销了全资子公司宁波金网云数信息技术有限公司，对公司整体生产经营和业绩不产生影响。
北京金网云适配软件技术有限公司	对外投资	未来北京金网云适配软件技术有限公司预期盈利性较好，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

#### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本
--------	------	-------	---------	---------

				金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	28,497,033.58	0.00	不存在
合计	-			-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,704,841.88	17,079,355.50
研发支出占营业收入的比例%	26.36%	22.30%
研发支出中资本化的比例%		

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	95	98
研发人员合计	97	100
研发人员占员工总量的比例%	50.3%	45.66%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	3	3
公司拥有的发明专利数量	2	2

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认：

### 1、事项描述

金网信息公司所处行业是软件和信息技术服务业，专业提供政府信息安全产品及服务，主营业务方向为涉密软件开发与信息系统集成，专注于信创细分领域。2023 年度营业收入为 70,964,152.69 元。

由于收入是金网信息公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期而操纵的固有风险，因此，我们将收入确认识别确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对收入确认执行程序主要有：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，并测试相关内部控制执行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，查看关键合同条款，分析评估与收入确认有关控制权转移时点，与管理层讨论并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入相关的支持性文件，包括合同、出库单、验收单，评价相关收入确认是否符合新收入准则确认的会计政策；

(4) 结合对应收账款、合同资产、合同负债的审计，选择主要客户进行函证本期销售额，了解其收入确认的真实性及是否按合同要求确认收入；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本进行收入截止性测试，核对出库单、验收单、发票、收款及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，积极投入社会民生领域的信息化建设，努力履行作为企业的社会责任。

报告期内，公司党支部号召全体党员认真学习党史，通过支部书记上党课、主题党日活动、专题生活会等形式提升服务意识，积极投入为群众办好事的实践活动中。支部党员集中开展了“助力文明典范城市建设”志愿行动，不定期组织志愿活动；支部书记引领研发团队上线“政务云中台远程帮办（受理）系统”，为企业群众解决户籍变更、流动人口登记、门牌申请等常见问题，助力“最多跑一次”；党支部与乡镇实行结对帮扶，以政策科普、技术培训、志愿服务等形式实现企农互助、优势互补、资源共享。支部每季度走访海曙区集士港镇广昇村结对农户，送上米、油等生活必需品；慰问老党员了解他们的日常生活及健康状况，收集其生活中存在的困难与需求；积极联络爱心企业，帮助贫困山区农户打通水果销售渠道。同时，公司也是节能环保型企业，注重环境保护，自觉做好垃圾分类。

2023 年 8 月金网与清华大学计算机系高性能所党支部开展结对共建，举行“金网有承 信创未来”的新产品（信创“评估、适配、验证”一体机）发布会，助推宁波信创行业稳健发展。与此同时，金网积极参与《信息技术与应用创新软件成本测算规范》团队标准起草，在立项会议上就标准背景、前期探索、现阶段成果、重要性、必要性及团体标准内容作详细汇报，2023 年 8 月 25 日计算机学会发布此标准，共同助力本地区信息安全行业规范化、专业化发展，进一步推进公司在信创领域的可持续发展进程，共建宁波地区信息安全产业生态圈

公司今年继续以“智慧政务”为核心，以数字化改革为导向，坚持科技创新，认真践行科学发展观，诚信经营，报答社会，更积极地承担起扶贫等社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
市场单一风险	报告期内，公司业务主要集中在宁波地区。2023 年度、2022 年度、2021 年度，公司宁波地区业务收入占总收入的比重分别为 87.48%、86.40%、82.97%，区域特征比较明显。虽然公司在宁波地区电子政务领域竞争优势突出，但未来如果地区经济发展发生不可预测的不利变化或对政务系统信息化建设投资下降，可能会对公司盈利能力产生不利影响，尤其疫情过后导致公司 2023 年对市外省外的业务拓展仍然受阻，2024 年公司会加大市外及省外业务的拓展，减小市场单一性风险。
业绩季节性波动风险	公司主要客户为政府部门、事业单位，这些部门对信息化系统的采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年上半年制定投资计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，周期相对较长，并且此类行业客户对软件产品的验收和货款支付有较长的审核周期，第三、四季度尤其是年末通常是支付的高峰期。受此影响，公司收入和利润主要在下半年实现，公司存在上下半年业绩不均衡、季节性波动的风险。
人才引进与流失风险	公司为高新技术企业，所在行业属于技术密集型行业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着近几年公司业务战略发展和市场扩张，公司对专业人才需求量大，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力的体现。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、薪酬、福利、工作环境以及考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。
技术更新风险	公司所处软件和信息技术服务业行业属于技术密集型行业，公司主要竞争优势在于全面系统地了解各类软件产品、信息网络通讯产品并掌握相关集成和服务技术。由于信息通讯技术更新变化较快，公司如不能及时了解新的产品、掌握新的技术，就无法给客户提供最优的解决方案或无法满足客户需求，从而给公司发展带来不利影响
公司治理风险	公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了较为规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的

	权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，随着公司经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加及变动，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人控制不当风险	公司的控股股东、实际控制人徐建昌先生直接持有公司 30.55% 的股份，现任公司董事长，处于绝对控股地位。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
报告期内应收账款期末余额较大的风险	公司报告期末的应收账款余额为 14,988,583.19 元，比上年末 12,565,414.47 元,增加 2,423,168.72 元，涨幅为 19.28%。主要原因 2023 年政府单位财政资金压力较大，以及公司为了拓展业务加强与企业客户合作产生的业务，这部分客户如果经营不善，公司应收账款发生坏账的风险可能将增加。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项  
√适用 □不适用

1. 单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	606,981.21	1.3%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	606,981.21	1.3%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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）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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-021	对外投资	北京金网云适配软件技术有限公司 80%股权	8000000 元	否	否
2023-032	收购资产	北京金网云适配软件技术有限公司 20%股权	0 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

北京金网云适配软件技术有限公司由公司于 2023 年 4 月参与出资成立，公司作为作为控股方注册资本占比为 80%，2023 年 6 月由公司收购其他自然人所持有 20%的股权。北京金网云适配软件技术有限公司的设立对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面不产生影响。本次股权转让交易完成后，公司将持有北京金网云适配软件技术有限公司 100%的股权，有助于优化公司资源收购布局，有利于提升本公司的业务收入，未来北京金网云适配软件技术有限公司预期盈利性较好，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

#### (四) 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
公司	2015年12月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015年12月30日		挂牌	规范关联交易	《关于规范关联交易的承诺函》内容详见 2015年12月30日于全国股份转让系统制定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）报告期内的关联交易”。 《关于规范关联交易的承诺函》内容详见 2015年12月30日于全国股份转让系统制定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）报告期内的关联交易”。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

#### (五) 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
履约保函保证金	货币资金	冻结	152,130.64	0.16%	项目保函
银行承兑汇票保证金	货币资金	冻结	160,000.00	0.17%	项目保证金
<b>总计</b>	-	-	312,130.64	0.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无。

## 第四节 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	4,886,275	21.24%	1,465,202	6,351,477	20.92%
	其中：控股股东、实际控制人	1,756,500	7.64%	562,280	2,318,780	7.64%
	董事、监事、高管	2,650,375	11.52%	749,382	3,399,757	11.20%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,113,725	78.76%	5,894,798	24,008,523	79.08%
	其中：控股股东、实际控制人	5,269,500	22.91%	1,686,240	6,955,740	22.91%
	董事、监事、高管	7,955,625	34.59%	2,644,206	10,599,831	34.91%
	核心员工					
<b>总股本</b>		23,000,000	-	7,360,000	30,360,000	-
<b>普通股股东人数</b>		11				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司以总股本 23,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3.20 股，其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3.20 股，以其他资本公积每 10 股转增 0 股。分红前本公司总股本为 23,000,000 股，分红后总股本增至 30,360,000 股。

#### (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	徐建昌	7,026,000	2,248,520	9,274,520	30.5485%	6,955,740	2,318,780	0	0
2	郭辉	3,997,400	1,412,488	5,409,888	17.8191%	4,057,416	1,352,472	0	0
3	龚桦枫	2,909,700	930,904	3,840,604	12.6502%	2,880,603	960,001	0	0
4	宁波数安科技管理中心（有限合伙）	2,858,900	914,848	3,773,748	12.4300%	3,773,748	0	0	0
5	宁波数芯科技管理中心（有限合伙）	2,029,700	649,504	2,679,204	8.8248%	2,679,204	0	0	0
6	裴高翔	1,911,400	611,648	2,523,048	8.3104%	1,892,286	630,762	0	0
7	郑天健	1,261,600	270,392	1,531,992	5.0461%	1,248,984	283,008	0	0
8	胡明光	525,800	168,256	694,056	2.2861%	520,542	173,514	0	0
9	夏丽琼	478,900	153,248	632,148	2.0822%	0	632,148	0	0
10	吴君能	500	160	660	0.0022%	0	660	0	0
合计		22,999,900	7,359,968	30,359,868	99.9996%	24,008,523	6,351,345	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

宁波数安科技管理中心（有限合伙）和宁波数芯科技管理中心（有限合伙）是为实施员工持股计划所设立的合伙企业，金网信息实控人徐建昌分别作为该两家合伙企业的执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 3 月 30 日	2.608696	0	3.2
合计	2.608696	0	3.2

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

报告期内，公司以总股本 23,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3.20 股，其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3.20 股，以其他资本公积每 10 股转增 0 股。分红前本公司总股本为 23,000,000 股，分红后总股本增至 30,360,000 股。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.988142	0	0



## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司研发的应用系统软件具有完善的质量管理体系认证、涉密软件开发甲级资质、涉密系统集成乙级资质、涉密运行维护乙级资质、ISO/IEC 20000 信息技术服务管理体系、ISO/IEC 27001 信息安全管理体  
系以及 CMMI3、ITSS（信息技术服务标准）、DCMM 等全面的信息安全和 IT 服务系统认证，是国家高  
新技术企业。2019 年，设立浙江省博士后科研工作站。2020 年公司通过浙江省信创适配实验室认定。  
2021 年公司获准成立金网信息宁波市院士科技创新中心。2023 年公司获批浙江省高新技术企业研究开  
发中心。

公司实际经营业务范围与已获得业务资质许可相匹配。

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新取得 9 项软件著作权。

#### （二） 知识产权保护措施的变动情况

公司主要通过申请专利、软件著作权等方式对知识产权进行保护，报告期内，保护措施未发生变动。

### 三、 研发情况

#### （一） 研发模式

公司始终坚持自主研发，以技术创新为驱动、以市场需求为导向进行产品研发。公司研发部负责研  
发全面工作，对行业技术发展进行研究与预判，掌握行业发展方向，组织专家委员会的专家对国家产业  
政策和行业技术规范进行深度分析，进行技术储备，并负责研发项目的立项论证和审批工作。研发部由  
研发经理、项目经理和研发工程师等组成。由研发经理收集客户需求和公司业务部门在具体项目实践  
中遇到产品功能问题，提出产品研发需求后，上报研发部组织项目立项论证；项目经理组建项目小组，承  
担具体产品的开发工作。公司产品研发主要分为需求、设计、开发及交付 4 个阶段：

1. 需求阶段：研发经理收集客户需求或销售人员、技术服务人员反馈的市场需求情况，提出产品开发需求，上报研发部组织项目论证、立项。
2. 设计阶段：由研发部组织进行顶层设计，研发部（项目组）进行概要设计、详细设计等，再由研发中心组织方案设计评审。
3. 开发阶段：产品开发方案通过评审后进入软件开发阶段，工程师依据详细设计说明书进行功能模块开发。项目经理负责产品研发的代码核查、项目的管理协调，品质保证主管负责项目配置管理、组织测试等。硬件产品设计完成后，项目经理组织进行功能、性能及其他相关嵌入式软件开发，组织样机

生产，对样机进行测试。开发完成后由项目组向研发中心申报项目内部验收。

4.交付阶段：产品通过验收后，由销售部门交给客户试用，并跟进收集客户试用反馈意见，上报研发部，研发部根据出现的问题，组织项目组对产品进行 BUG 修复和功能迭代。试用通过后，协调组织正式验收。

## (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于 SuperMap 倾斜影像地图技术的工业用地管理技术研究	1,874,459.68	1,874,459.68
2	基于 OLAP 数据挖掘技术的社区管理技术研究	1,399,217.06	1,399,217.06
3	基于 Bpm 集成化管理技术的活动过程监管应用研究	1,312,105.85	1,312,105.85
4	基于 AI 技术的景区服务技术研究	1,302,099.10	1,302,099.10
5	领域区块链技术的信息共享应用研究	1,296,104.77	1,296,104.77
合计		7,183,986.45	7,183,986.45

### 研发项目分析：

#### 1、基于 SuperMap 倾斜影像地图技术的工业用地管理技术研究

目的：以工业用地全生命周期管理服务为宗旨，依托浙政钉入口，运用智能分析、数据集成、大数据碰撞等手段，高标准建设工业用地信息库，并基于 GIS 的多图层智能比对分析组件，联通全域土地、企业信息资源，探索落实标准地的标准规范体系，实现工业用地全生命周期运行数智化、管理规范化的、共享共用便捷化、奖惩标准化。

进度：研发计划目前已完成。

达到的目标：依托市政务云，搭建“1+4”场景的集成应用体系，全面展示区域工业用地全周期情况，提升管理、应用水平。

#### 2. 基于 OLAP 数据挖掘技术的社区管理技术研究

目的：深入落实创新驱动发展战略，依托甬智院、阿里创新中心、智能技术研究院、工业互联网研究院，广泛聚合科技创新要素，激发海曙企业创新力和市场活力，通过整合政府数字化资源、多方引入社会力量，积极融入浙江省建设国家科技成果转移转化示范区的进程。

进度：研发计划目前已完成。

达到的目标：通过建立 6+1 体系架构（暨企业科技升级中心、政策扶持中心、热点中心、科技成果转化促进中心、科技综合服务中心、技术产品展示交易中心这六大中心以及一个工程师友好区），引入街区内 8 大科研院及产业园，对接创新街区相关平台，为科创企业提供技术、金融、知产、人力等各方面供需服务，打造以“平台、赋能、加速、共赢”为服务使命，与生态共享优势资源，实现共创共赢的一站式服务。

#### 3、基于 Bpm 集成化管理技术的活动过程监管应用研究

目的：基于 BPM 集成化管理技术的活动过程监管应用，客户端在访问时需要提供合法的用户证书。组织各类活动的线上管理工具，包含活动计划规划管理、活动计划规划实施、活动登记统计等流程，成为提高活动计划规划管理水平的核心抓手。

进度：研发计划目前已完成。

达到的目标：将建设项目安排、重点任务以及落实措施等数据的、文字的、非常不直观的情报加以分析和处理后，以图形、图表、树状结构等更容易理解和掌握的图像化方式展示出来，能够让领导随时掌握变化，为开展活动任务落实提供依据和支撑以及基于 BPM 集成化管理技术的强身份认证功能。

#### 4、基于 AI 技术的景区服务技术研究

目的：通过全面迭代升级文旅融合发展体系，打破部门间、区域间的数据壁垒和信息孤岛，增强文化和旅游业务之间的融合度和协同性，实现以文化引领旅游发展，用旅游促进文化繁荣。另一方面围绕建设新时代文化高地和现代化滨海旅游名城发展总体目标，在优质文旅产品供给等方面进一步优化各类资源配置，既能缩小区域差距，实现共建共享，又能为游客带来一站式旅游休闲体验，发挥产业价值和文化价值。

进度：研发计划目前已完成。

达到的目标：研究运用大数据、人机交互等新兴技术，开发文旅品质地图应用作为统一门户入口，汇聚景区景点相关资源，为群众提供地图展示、景区导览、预订结算、咨询服务等功能，通过丰富的数字文化资源和创新的文旅优质产品，以满足居民消费多元化、生活品质化的新需求。通过虚拟技术打造博物馆等公共文化场馆云展览，为群众提供“沉浸式”“互动式”的线上观展服务，培育主客共享的美好生活新空间，以吸引人们享受精神生活的新体验。

#### 5、领域区块链技术的信息共享应用研究

目的：

增加交易的透明度：

区块链通过公开透明的分布式账本，让所有参与者都可以随时查看账本的交易记录，增加交易的透明度，减少了信息不对称的问题，降低了商业欺诈的风险。

提高交易效率：

区块链中的智能合约可以自动执行交易，消除了中间人的干预，减少了交易的成本和时间，提高了交易效率。

保障数据安全性：

通过了去中心化、多重加密、分布式存储等技术手段，区块链在数据安全性方面具有天生的优势，尤其是隐私和安全性问题，可以得到较好的保障。

增加信任度：

区块链的公开性和透明性增强了参与者之间的信任度，同时通过一致的数据标准，极大的减少了信任问题。打造新的商业模式：区块链的去中心化、可编程性等特点，在促进新的商业模式和创新的过程中起着重要作用。

拟达到的目标：结合金网多年政务领域耕耘经验，以 GCH 为适配导向，融汇吸收了分布式架构、分布式存储、点对点网络协议、国密算法、共识算法、智能合约以及溯源查询等多类技术。具备自主可控、安全可靠、稳定高效、快速易用、扎根政务、甬链互通等优势，为开展区块链应用提供可靠的基础设施。

## 四、 业务模式

公司是一家专业提供电子政务信息安全产品及服务的国家高新技术企业，宁波市重点软件企业。公司拥有优秀的研发体系，强大的研发团队，深度探索智慧政务、信息安全等前沿技术，公司主要产品为深度学习在网络攻击检测中的研究与应用、镇 E 惠、浙里甬改通平台系统、邮件通讯平台系统、敏捷开发平台等。

公司的商业模式具体如下：

### 1、盈利模式

公司的收入大部分来源于软件产品开发、销售和信息安全服务。依据客户的需求并针对需求的差异性，采用“以销定产”的生产模式进行项目开发和实施，并收取相应的开发费、服务费等。

## 2、采购模式

公司有严格的采购流程控制。由各部根据项目需求和市场需求提出采购申请，商务部门统一负责。采购内容主要是以通用软件、硬件为主的商业现货采购，为有效控制采购过程，规范管理外部供应商，确保采购产品符合规定的要求，公司制定了《采购管理程序》用于规范公司的采购管理。采购主要是由公司直接与各产品供应商签署合同或协议。

## 3、销售模式

公司拥有独立完整的研发、采购、销售、盈利模式和客户服务体系，主要通过参与公开招投标、直销、竞争性谈判、战略合作伙伴推广等方式获得销售订单，通过向目标群体提供软件产品、系统集成产品及服务而获取利润，为公司主要的收入来源。公司销售网络遍及宁波、浙江及北京、江西、内蒙古、海南、福建等多个省市。

## 4、研发模式

公司研发分为“新产品研发”、“既定产品的维护升级”两部分。公司会综合考虑政策、行业、技术发展方向和客户需求等因素，切实根据客户的需求开发新产品，新产品研发主要包括大数据、人工智能、区块链、数字孪生、隐私计算等新兴信息技术，创新打造一批面向政企客户的优秀产品。此外，公司定期对既定产品进行维护升级，保证产品持续高效运行。同时，公司通过对最新市场动态、政策的研究和用户的反馈情况，完善相关技术指标，提高用户体验，从而对既定产品进行升级，以持续提升产品的竞争力，提高客户使用黏性。公司注重研发领域持续投入，以自主研发为主、产学研相结合模式不断丰富公司的产品种类与功能，保持行业内持续竞争优势。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐建昌	董事、董事长	男	1965年10月	2021年9月24日	2024年9月23日	7,026,000	2,248,520	9,274,520	30.5485%
郭辉	董事、总经理	男	1975年11月	2021年9月24日	2024年9月23日	3,997,400	1,412,488	5,409,888	17.8191%
龚桦枫	董事、副总经理	男	1976年10月	2021年9月24日	2024年9月23日	2,909,700	930,904	3,840,604	12.6502%
裴高翔	董事、副总经理	男	1978年1月	2021年9月24日	2024年9月23日	1,911,400	611,648	2,523,048	8.3104%
胡明光	董事、副总经理	男	1978年11月	2021年9月24日	2024年9月23日	525,800	168,256	694,056	2.2861%
张春红	财务总监	女	1983年4月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0%
郑天健	监事会主席	男	1967年11月	2021年9月24日	2024年9月23日	1,261,600	270,392	1,531,992	5.0461%
程丽	监事	女	1976年9月	2021年8月26日	2024年9月23日	0	0	0	0%
董明	职工代表监事	男	1982年4月	2021年8月4日	2024年9月23日	0	0	0	0%
郑儿	董事会秘书、副总经理	女	1977年12月	2021年12月10日	2024年9月23日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。副总经理龚桦枫和郑儿系夫妻关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）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
行政人员	17	0	0	17
财务人员	6	0	0	6
技术人员	158	15	0	173
销售人员	25	0	2	23
员工总计	206	15	2	219

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	152	141
专科	42	66
专科以下	6	6
员工总计	206	219

**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**

薪酬：每年第一季度根据上年度业绩指标完成情况进行薪酬规划和薪资调整；

培训：每年根据公司战略规划以及各部门培训需求汇总进行年度培训计划制定；公司无需要承担费用的离退休职工人。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

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制定的相关法律法规及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。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

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

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展的需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2024]D-0123 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层			
审计报告日期	2024 年 3 月 12 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈春波 2 年	陶媛 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			

## 审 计 报 告

立信中联审字[2024]D-0123 号

浙江金网信息产业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江金网信息产业股份有限公司（以下简称金网信息公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了金网信息公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于金网信息公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认：

##### 1、 事项描述

金网信息公司所处行业是软件和信息技术服务业，专业提供政府信息安全产品及服务，主营业务方向为涉密软件开发与信息系统集成，专注于信创细分领域。2023 年度营业收入为 70,964,152.69 元。

由于收入是金网信息公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期而操纵的固有风险，因此，我们将收入确认识别确定为关键审计事项。

##### 2、 审计应对

我们针对收入确认执行程序主要有：（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，并测试相关内部控制执行的有效性；（2）选取样本检查销售合同，查看关键合同条款，分析评估与收入确认有关的控制权转移时点，与管理层讨论并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；（3）对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入相关的支持性文件，包括合同、出库单、验收单，评价相关收入确认是否符合新收入准则确认的会计政策；（4）结合对应收账款、合同资产、合同负债的审计，选择主要客户进行函证本期销售额，了解其收入确认的真实性及是否按合同要求确认收入；（5）对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本进行收入截止性测试，核对出库单、验收单、发票、收款及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；（6）检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。

### 四、其他信息

金网信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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。

## **五、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，管理层负责评估金网信息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金网信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金网信息公司的财务报告过程。

## **六、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，就可能对金网信息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金网信息公司不能持续经营。

(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) 就金网信息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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：陈春波  
(项目合伙人)

中国注册会计师：陶媛

中国天津市 2024 年 3 月 12 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	33,801,401.79	42,300,515.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	28,497,033.58	12,859,927.54

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	14,988,583.19	12,565,414.47
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	92,873.00	157,660.97
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、（五）	767,088.53	1,145,346.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	11,591,108.09	9,027,636.03
合同资产	五、（七）	954,096.96	413,677.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	115,234.43	148,369.00
<b>流动资产合计</b>		<b>90,807,419.57</b>	<b>78,618,547.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（九）	80,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	1,405,478.36	1,871,213.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	2,207,499.92	5,139,223.31
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	738,964.73	1,037,407.52
递延所得税资产	五、（十三）	660,668.43	923,478.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,092,611.44</b>	<b>8,971,323.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,900,031.01</b>	<b>87,589,870.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十五）	13,850,000.00	4,000,000.00
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	五、（十六）	320,000.00	
应付账款	五、（十七）	16,026,477.91	9,601,952.07
预收款项			
合同负债	五、（十八）	13,073,092.79	9,850,182.64
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、（十九）	2,428,754.55	6,874,114.24
应交税费	五、（二十）	821,604.31	593,777.21
其他应付款	五、（二十一）	494,062.20	689,976.10
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、（二十二）	1,450,989.21	1,993,261.87
其他流动负债	五、（二十三）	232,578.07	261,835.89
<b>流动负债合计</b>		<b>48,697,559.04</b>	<b>33,865,100.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十四）		2,074,559.38
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	五、（十三）	331,124.99	657,510.70
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>331,124.99</b>	<b>2,732,070.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,028,684.03</b>	<b>36,597,170.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十五）	30,360,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	928,025.15	8,288,025.15

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	5,690,873.08	5,690,873.08
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	9,610,936.14	13,422,630.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,589,834.37	50,401,528.34
少数股东权益		281,512.61	591,172.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>46,871,346.98</b>	<b>50,992,700.52</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>95,900,031.01</b>	<b>87,589,870.62</b>

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：张春红

会计机构负责人：张春红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		31,423,577.60	38,783,681.72
交易性金融资产		17,191,443.55	3,017,702.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		11,638,233.51	11,587,042.38
应收款项融资			
预付款项		92,873.00	157,660.97
其他应收款		764,497.53	1,041,110.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,591,108.09	9,027,636.03
合同资产		954,096.96	413,677.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,978.32	54,207.18
<b>流动资产合计</b>		<b>73,681,808.56</b>	<b>64,082,718.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（一）	14,265,991.82	16,618,250.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		80,000.00	
投资性房地产			
固定资产		1,169,793.88	1,456,699.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,207,499.92	4,232,240.94
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		216,972.58	286,787.41
递延所得税资产		660,668.43	906,805.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,600,926.63</b>	<b>23,500,783.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>92,282,735.19</b>	<b>87,583,502.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,850,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		320,000.00	
应付账款		14,754,090.24	9,549,133.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,315,474.39	6,541,441.89
应交税费		777,551.09	581,853.50
其他应付款		95,561.10	278,575.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,073,092.79	9,809,535.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,450,989.21	1,666,311.94
其他流动负债		232,578.07	252,046.27
<b>流动负债合计</b>		<b>46,869,336.89</b>	<b>32,678,897.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,734,613.19
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		331,124.99	634,836.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>331,124.99</b>	<b>2,369,449.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,200,461.88</b>	<b>35,048,346.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,360,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		928,025.15	8,288,025.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,690,873.08	5,690,873.08
一般风险准备			
未分配利润		8,103,375.08	15,556,257.40
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>45,082,273.31</b>	<b>52,535,155.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>92,282,735.19</b>	<b>87,583,502.22</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>70,964,152.69</b>	<b>76,567,646.20</b>
其中：营业收入	五、（二十九）	70,964,152.69	76,567,646.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>74,355,008.86</b>	<b>72,952,829.83</b>
其中：营业成本	五、（二十九）	40,129,557.45	38,797,506.99
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、(三十)	399,129.03	282,852.68
销售费用	五、(三十一)	3,429,781.51	4,519,723.56
管理费用	五、(三十二)	12,032,207.43	12,391,928.03
研发费用	五、(三十三)	18,704,841.88	17,079,355.50
财务费用	五、(三十四)	-340,508.44	-118,536.93
其中：利息费用		129,191.71	4,355.96
利息收入		477,818.81	128,066.00
加：其他收益	五、(三十五)	5,134,793.77	3,501,448.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	73,657.91	221,001.02
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）	五、(三十七)	397,033.58	259,495.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-772,553.30	-122,369.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	284,001.52	-335,655.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	81,966.60	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,808,043.91</b>	<b>7,138,736.70</b>
加：营业外收入	五、(四十一)	18,030.53	5,003.99
减：营业外支出	五、(四十二)	11,003.03	33,350.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,815,071.41</b>	<b>7,110,390.65</b>
减：所得税费用	五、(四十三)	-63,575.75	-6,440.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,878,647.16</b>	<b>7,116,831.55</b>
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）		1,878,647.16	7,116,831.55
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）		-309,659.57	-890,184.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,188,306.73	8,007,015.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,878,647.16	7,116,831.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,188,306.73	8,007,015.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-309,659.57	-890,184.17
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.35

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：张春红

会计机构负责人：张春红

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>		67,289,199.00	73,818,311.75
减：营业成本		38,874,263.71	37,553,692.72
税金及附加		378,868.08	275,049.31
销售费用		3,425,690.20	4,032,764.68
管理费用		10,597,314.01	9,772,881.22
研发费用		17,667,621.47	14,939,234.97
财务费用		-336,009.14	-113,504.79

其中：利息费用		111,518.96	4,355.96
利息收入		454,508.04	121,858.16
加：其他收益		4,449,821.81	2,981,219.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)	-2,348,491.95	490,643.83
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）		191,443.55	17,702.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-611,084.64	-141,126.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		41,743.34	-335,655.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		77,634.51	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,517,482.71</b>	<b>10,370,978.08</b>
加：营业外收入		18,030.53	5,003.99
减：营业外支出		11,003.03	33,350.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,510,455.21</b>	<b>10,342,632.07</b>
减：所得税费用		-57,573.59	-14,343.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,452,881.62</b>	<b>10,356,975.13</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-1,452,881.62	10,356,975.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,452,881.62</b>	<b>10,356,975.13</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,318,716.24	87,312,300.61
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		286,620.89	98,914.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	6,050,165.46	4,933,899.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>82,655,502.59</b>	<b>92,345,114.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,040,713.02	35,901,042.40
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		33,892,363.96	32,147,986.37
支付的各项税费		3,226,190.34	5,524,185.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	6,575,992.66	5,724,953.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,735,259.98</b>	<b>79,298,167.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,920,242.61</b>	<b>13,046,947.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,700,000.00	53,900,000.00
取得投资收益收到的现金		333,585.45	276,961.70
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		23,033,585.45	54,176,961.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		225,970.32	1,238,982.04
投资支付的现金		38,280,000.00	33,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		38,505,970.32	34,638,982.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,472,384.87	19,537,979.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,500,000.00
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		15,850,000.00	5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,850,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,000,000.70	11,999,999.22
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		1,603,900.00	2,360,678.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,603,900.70	15,860,677.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,246,099.30	2,139,322.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,306,042.96	34,724,249.08
加：期初现金及现金等价物余额		41,795,314.11	7,071,065.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,489,271.15	41,795,314.11

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：张春红

会计机构负责人：张春红

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,837,298.24	83,429,989.61
收到的税费返还		81,528.14	72,694.26
收到其他与经营活动有关的现金		5,440,869.73	4,414,901.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		80,359,696.11	87,917,585.25
购买商品、接受劳务支付的现金		34,040,713.02	33,754,148.40
支付给职工以及为职工支付的现金		31,973,758.19	26,723,663.86

支付的各项税费		2,920,158.83	5,222,760.32
支付其他与经营活动有关的现金		6,343,987.83	5,040,138.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,278,617.87</b>	<b>70,740,711.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,081,078.24</b>	<b>17,176,873.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,000,000.00	42,500,000.00
取得投资收益收到的现金		44,936.54	210,312.04
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		34,274.00	1,665,620.59
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,079,210.54</b>	<b>44,375,932.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,421.32	845,661.94
投资支付的现金		27,380,000.00	28,950,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>27,573,421.32</b>	<b>29,795,661.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,494,210.78</b>	<b>14,580,270.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,500,000.00
取得借款收到的现金		15,850,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,850,000.00</b>	<b>16,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,000,000.70	11,999,999.22
支付其他与筹资活动有关的现金		1,603,900.00	1,897,078.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,603,900.70</b>	<b>13,897,077.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,246,099.30</b>	<b>2,602,922.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,167,033.24</b>	<b>34,360,066.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		38,278,480.20	3,918,413.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>31,111,446.96</b>	<b>38,278,480.20</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	23,000,000.00				8,288,025.15				5,690,873.08		13,422,630.11	591,172.18	50,992,700.52
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	23,000,000.00				8,288,025.15				5,690,873.08		13,422,630.11	591,172.18	50,992,700.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,360,000.00				-7,360,000.00						-3,811,693.97	-309,659.57	-4,121,353.54
（一）综合收益总额											2,188,306.73	-309,659.57	1,878,647.16
（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										-6,000,000.70		-6,000,000.70
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,000,000.70		-6,000,000.70
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	7,360,000.00				-7,360,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,360,000.00				-7,360,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,360,000.00				928,025.15				5,690,873.08	9,610,936.14	281,512.61	46,871,346.98

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	18,000,000.00				788,025.15				4,655,175.57		18,451,311.12	1,481,356.35	43,375,868.19
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	18,000,000.00				788,025.15				4,655,175.57		18,451,311.12	1,481,356.35	43,375,868.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				7,500,000.00				1,035,697.51		-5,028,681.01	-890,184.17	7,616,832.33
（一）综合收益总额											8,007,015.72	-890,184.17	7,116,831.55
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				7,500,000.00								12,500,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				7,500,000.00								12,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,035,697.51		-13,035,696.73		-11,999,999.22

1. 提取盈余公积								1,035,697.51		-1,035,697.51		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,999,999.22		-11,999,999.22
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	23,000,000.00				8,288,025.15			5,690,873.08		13,422,630.11	591,172.18	50,992,700.52

法定代表人：郭辉

主管会计工作负责人：张春红

会计机构负责人：张春红

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	23,000,000.00				8,288,025.15				5,690,873.08		15,556,257.40	52,535,155.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				8,288,025.15				5,690,873.08		15,556,257.40	52,535,155.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,360,000.00				-7,360,000.00						-7,452,882.32	-7,452,882.32
（一）综合收益总额											-1,452,881.62	-1,452,881.62
（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											-6,000,000.70	-6,000,000.70
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.70	-6,000,000.70
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	7,360,000.00				-7,360,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,360,000.00				-7,360,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,360,000.00				928,025.15				5,690,873.08		8,103,375.08	45,082,273.31

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	18,000,000.00				788,025.15				4,655,175.57		18,234,979.00	41,678,179.72

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	18,000,000.00			788,025.15			4,655,175.57		18,234,979.00	41,678,179.72	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	5,000,000.00			7,500,000.00			1,035,697.51		-2,678,721.60	10,856,975.91	
（一）综合收益总额									10,356,975.13	10,356,975.13	
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00			7,500,000.00						12,500,000.00	
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00			7,500,000.00						12,500,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							1,035,697.51		-13,035,696.73	-11,999,999.22	
1. 提取盈余公积							1,035,697.51		-1,035,697.51		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-11,999,999.22	-11,999,999.22	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	23,000,000.00				8,288,025.15				5,690,873.08		15,556,257.40	52,535,155.63

# 浙江金网信息产业股份有限公司

## 二〇二三年财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江金网信息产业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1998年8月经宁波市信息中心、宁波中宁投资有限公司出资设立,2015年7月由宁波金网投资管理中心(有限合伙)、徐建昌、郭辉、郑天健、裴高翔、胡明光、龚焯枫、夏丽琼共同发起设立股份有限公司。公司的企业法人统一社会信用代码:91330200711150072W。2016年1月在全国股转系统挂牌公开转让。所属行业为软件和信息技术服务业。

2023年3月30日经公司股东会决议同意,向全体股东以资本公积每10股转增3.2股。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数3036万股,注册资本为3036万元,注册地:浙江省宁波市海曙区后河巷20号15幢。总部地址:浙江省宁波市海曙区翠柏路89号宁波工程学院翠柏西校区。本公司主要经营活动为:信息系统集成服务;软件开发;信息系统运行维护服务;软件销售;计算机软硬件及辅助设备零售与批发。

本财务报表业经公司董事会于2024年3月12日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2023年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序 号	子公司名称
1	浙江金网数政科技有限公司
2	宁波诚讯科技管理中心(有限合伙)
3	宁波密安科技有限公司
4	浙江金网区块链技术有限公司
5	北京金网云适配软件技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，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。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	50 万元
重要的投资活动项目	50 万元

### （六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1、 控制的判断标准**

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

### **2、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### **3、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”

## （九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1、 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

##### (1) 应收账款：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄	按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

## (2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款/其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	30.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

## 2、 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十一）、1 相关会计处理。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、委托加工物资等。

### 2、 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。存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

- (1) 存货可变现净值的确定

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

产成品、库存商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；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

- (2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (十三) 长期股权投资

## 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他

综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

##### 2、 折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	0.00	10.00
运输设备	4-10	0.00-5.00	9.50-25.00

电子设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
办公设备	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

## (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十六) 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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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。

### (十七) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (十八) 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、无形资产、使用权资产、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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业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者资产组组合时，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。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
-----	-----------	-----

装修费	5年	按最佳预期经济利益实现方式合理摊销
-----	----	-------------------

## (二十) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合

收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### （二十二） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，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。

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，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，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(二十三) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## **(二十四) 收入**

### **1、 一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## **2、 可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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、 重大融资成分**

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品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、 非现金对价**

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

## **5、 应付客户对价**

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

## **6、 附有销售退回条款的销售**

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照

预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

## **7、 附有质量保证条款的销售**

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

## **8、 主要责任人与代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## **9、 附有客户额外购买选择权的销售**

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

## **10、 向客户授予知识产权许可**

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；

(2) 该活动对客户将产生有利或不利影响；

(3) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

(1) 客户后续销售或使用行为实际发生；

(2) 企业履行相关履约义务。

## 11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

## 12、 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## 13、 无需退回的初始费

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，

本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

#### **14、 收入确认的具体原则**

##### **(1) 软件开发及技术服务收入**

A、定制软件开发收入：公司在客户对定制软件验收通过后，取得相关软件产品控制权时点确认收入。本期软件开发收入为属于某一时点履行的履约义务。

B、技术服务收入：服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的每月服务费用确认收入或在合同约定的服务期限内采用直线法确认；服务合同中约定按照提供的劳务量收取服务费用的，按照实际提供的劳务量确认服务费收入。

##### **(2) 系统集成收入**

系统集成收入若包含软件产品、硬件商品销售收入的情况下，能分开核算的，硬件商品销售收入按交付确认收入，软件产品销售收入参考软件开发收入；不能分开核算的，则统一归属为系统集成收入一并核算，参考定制软件开发收入。

#### **(二十五) 合同成本**

##### **1、 取得合同的成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

##### **2、 履行合同的成本**

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采

用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3、 合同成本减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十八) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

### **2、 本公司作为出租人**

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为融资租赁。其他的租赁

为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### 3、 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	母公司报表
递延所得税资产	526,811.17	510,138.77
递延所得税负债	657,510.70	634,836.14
盈余公积	-12,469.74	-12,469.74
未分配利润	-116,189.06	-112,227.63
少数股东权益	-2,040.73	
所得税费用	127,124.13	121,121.97

归属于母公司股东的净利润	-125,083.40
少数股东损益	-2,040.73

## 2、重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江金网信息产业股份有限公司	15%
浙江金网数政科技有限公司	20%
宁波密安科技有限公司	20%
浙江金网区块链技术有限公司	20%
北京金网云适配软件技术有限公司	20%

### (二) 税收优惠

1、根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退；公司将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品可享受增值税即征即退政策；公司在销售软件产品的同时向购买方收取的培训费、维护费等费用，应按现行规定征收增值税，也享受软件产品增值税即征即退的政策。浙江金网信息产业股份有限公司、浙江金网数政科技有限公司享受上述税收优惠政策。

2、根据财税〔2016〕36号《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。浙江金网信息产业股份有限公司享受上述税收优惠政策。

3、根据甬高企认领〔2024〕1号《关于公布宁波市2023年度第一批高新技术企业名单的通知》，公司于2023年12月8日取得新的高新技术企业证书，有效期3年，企业所得税税率可按15%计缴。浙江金网信息产业股份有限公司享受上述税收优惠政策。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023年第7号）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，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。浙江金网信息产业股份有限公司、浙江金网数政科技有限公司享受上述税收优惠政策。

5、根据《关于延续实施残疾人就业保障金优惠政策的公告》（财政部公告2023年第8号）延续实施《财政部关于调整残疾人就业保障金征收政策的公告》（财政部公告2019年第98号）相关优惠政策。自2023年1月1日起至2027年12月31日，一、延续实施残疾人就业保障金分档减缴政策。其中：用人单位安排残疾人就业比例达到1%（含）以上，但未达到所在地省、自治区、直辖市人民政府规定比例的，按规定应缴费额的50%缴纳残疾人就业保障金；用人单位安排残疾人就业比例在1%以下的，按规定应缴费额的90%缴纳残疾人就业保障金。二、在职职工人数在30人（含）以下的企业，继续免征残疾人就业保障金。宁波金网云数信息技术有限公司、浙江金网数政科技有限公司、宁波密安科技有限公司、浙江金网区块链技术有限公司、北京金网云适配软件技术有限公司享受上述税收优惠政策。

6、根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）文件有关规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）文件有关规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。浙江金网数政科技有限公司、宁波密安科技有限公司、浙江金网区块链技术有限公司、北京金网云适配软件技术有限公司享受上述税收优惠政策。

7、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、

印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。宁波金网云数信息技术有限公司、浙江金网数政科技有限公司、宁波密安科技有限公司、浙江金网区块链技术有限公司享受上述税收优惠政策。

8、根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22号），自2019年1月1日至2021年12月31日，企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。根据财政部税务总局人力资源社会保障部国家乡村振兴局公告2021年第18号文件，该政策执行期限延长至2025年12月31日。浙江金网信息产业股份有限公司享受上述税收优惠政策。

9、根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）、《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。浙江金网信息产业股份有限公司享受上述税收优惠政策。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	56,054.44	58,928.93
银行存款	33,433,216.71	41,736,385.18
其他货币资金	312,130.64	505,201.52
合 计	33,801,401.79	42,300,515.63

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,497,033.58	12,859,927.54
其中：理财产品	28,497,033.58	12,859,927.54

其他说明：交易性金融资产期末余额主要为理财产品，截至 2023 年 12 月 31 日理财产品本金 28,100,000.00 元。

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,014,936.51	9,159,601.82
1至2年	1,756,458.48	1,777,898.05
2至3年	415,401.10	511,800.00
3至4年	511,800.00	2,631,435.00
4至5年	2,606,000.00	24,480.00
5年以上	24,480.00	11,250.00
小 计	17,329,076.09	14,116,464.87
减：坏账准备	2,340,492.90	1,551,050.40
合 计	14,988,583.19	12,565,414.47

#### 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,329,076.09	100.00	2,340,492.90	13.51	14,988,583.19
合 计	17,329,076.09	100.00	2,340,492.90	13.51	14,988,583.19

续:

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,116,464.87	100.00	1,551,050.40	10.99	12,565,414.47
合 计	14,116,464.87	100.00	1,551,050.40	10.99	12,565,414.47

(1) 按账龄组合计提坏账准备:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,014,936.51	600,746.83	5.00
1至2年	1,756,458.48	175,645.85	10.00
2至3年	415,401.10	83,080.22	20.00
3至4年	511,800.00	153,540.00	30.00
4至5年	2,606,000.00	1,303,000.00	50.00
5年以上	24,480.00	24,480.00	100.00
合 计	17,329,076.09	2,340,492.90	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,551,050.40	806,814.50		17,372.00	2,340,492.90
合 计	1,551,050.40	806,814.50		17,372.00	2,340,492.90

2、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销余额
实际核销的应收账款	17,372.00

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
甬舟科技股份有限公司	2,470,000.00		2,470,000.00	14.25	1,235,000.00
瑞卡易充(武汉)互联网技术有限公司	1,880,000.00		1,880,000.00	10.85	94,000.00
中国联合网络通信有限公司宁波市分公司	1,366,471.53		1,366,471.53	7.89	68,323.58
宁波海云曙信息有限公司	1,311,104.00		1,311,104.00	7.57	65,555.20
北京同方软件有限公司	1,044,582.00		1,044,582.00	6.03	52,229.10
合计	8,072,157.53		8,072,157.53	46.59	1,515,107.88

#### (四) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	92,873.00	100.00	151,585.77	96.15
1至2年			6,075.00	3.85
2至3年				
3年以上			0.20	
合计	92,873.00	100.00	157,660.97	100.00

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	767,088.53	1,145,346.48
合 计	767,088.53	1,145,346.48

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金（含押金）	991,734.39	1,428,096.53
代收代付款项	111,431.83	98,588.84
其他	20,000.00	9,000.00
合 计	1,123,166.22	1,535,685.37

### (2) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	531,134.74	789,602.87
1至2年	261,581.98	46,420.00
2至3年	240.00	136,100.00
3至4年	24,050.00	275,522.50
4至5年	20,119.50	103,400.00
5年以上	286,040.00	184,640.00
小 计	1,123,166.22	1,535,685.37
减：坏账准备	356,077.69	390,338.89
合 计	767,088.53	1,145,346.48

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,123,166.22	100.00	356,077.69	31.70	767,088.53
合 计	1,123,166.22	100.00	356,077.69	31.70	767,088.53

续：

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,535,685.37	100.00	390,338.89	25.42	1,145,346.48
合 计	1,535,685.37	100.00	390,338.89	25.42	1,145,346.48

按账龄组合计提坏账准备:

账 龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	531,134.74	26,556.74	5.00
1至2年	261,581.98	26,158.20	10.00
2至3年	240.00	48.00	20.00
3至4年	24,050.00	7,215.00	30.00
4至5年	20,119.50	10,059.75	50.00
5年以上	286,040.00	286,040.00	100.00
合 计	1,123,166.22	356,077.69	

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	390,338.89			390,338.89
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-34,261.20			-34,261.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额	356,077.69			356,077.69
------	------------	--	--	------------

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	390,338.89	-34,261.20			356,077.69
合 计	390,338.89	-34,261.20			356,077.69

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波工程学院	保证金	180,000.00	1至2年	16.03	18,000.00
宁波城市职业技术学院	保证金	159,080.00	5年以上	14.16	159,080.00
北京惠讯时代企业科技有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	8.90	100,000.00
宁波天一智慧城市科技有限公司	保证金	45,570.00	1年以内	7.45	6,083.50
		38,050.00	1至2年		
宁波市镇海区人民检察院	保证金	61,983.00	1年以内	5.52	3,099.15
合 计		584,683.00		52.06	286,262.65

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	646,234.14		646,234.14
合同履约成本	11,737,703.59	792,829.64	10,944,873.95
合计	12,383,937.73	792,829.64	11,591,108.09

续:

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	485,942.76	330,470.86	155,471.90
合同履约成本	9,718,808.03	846,643.90	8,872,164.13
合计	10,204,750.79	1,177,114.76	9,027,636.03

## 2、 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
			计提	转回	转销	
库存商品	330,470.86		330,470.86			
合同履约成本	846,643.90	8,842.00		14,313.10	48,343.10	792,829.64
合计	1,177,114.76	8,842.00	330,470.86	14,313.10	48,343.10	792,829.64

确定可变现净值的具体依据：以该存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

## (七) 合同资产

### 1、 合同资产情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
质保金	1,013,496.80	435,450.00
小计	1,013,496.80	435,450.00
减：合同资产减值准备	59,399.84	21,772.50
合计	954,096.96	413,677.50

## 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	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,013,496.80	100.00	59,399.84	5.86	954,096.96
合 计	1,013,496.80	100.00	59,399.84	5.86	954,096.96

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	435,450.00	100.00	21,772.50	5.00	413,677.50
合 计	435,450.00	100.00	21,772.50	5.00	413,677.50

### (1) 按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	838,996.80	41,949.84	5.00
1至2年	174,500.00	17,450.00	10.00
2至3年			20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合 计	1,013,496.80	59,399.84	

### (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	

按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	21,772.50	37,627.34		59,399.84
合 计	21,772.50	37,627.34		59,399.84

#### (八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	25,978.32	56,040.19
留抵增值税	89,256.11	92,328.81
合 计	115,234.43	148,369.00

#### (九) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,000.00	
其中：权益工具投资	80,000.00	

#### (十) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,405,478.36	1,871,213.78
固定资产清理		
合 计	1,405,478.36	1,871,213.78

##### 2、 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	50,000.00	1,056,233.38	2,458,035.49	1,773,304.19	5,337,573.06
(2) 本期增加金额		415,583.61		35,935.98	451,519.59

—购置		150,096.89		35,935.98	186,032.87
—存货转入		265,486.72			265,486.72
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	50,000.00	1,471,816.99	2,458,035.49	1,809,240.17	5,789,092.65
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	3,333.36	681,054.45	1,717,780.91	1,064,190.56	3,466,359.28
(2) 本期增加金额	5,000.04	271,545.87	324,961.09	315,748.01	917,255.01
—计提	5,000.04	271,545.87	324,961.09	315,748.01	917,255.01
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	8,333.40	952,600.32	2,042,742.00	1,379,938.57	4,383,614.29
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末余额	41,666.60	519,216.67	415,293.49	429,301.60	1,405,478.36
(2) 上年年末余额	46,666.64	375,178.93	740,254.58	709,113.63	1,871,213.78

### 3、 固定资产的减值测试情况

在资产负债表日按照账面价值与可收回金额（按预计未来现金流量的现值确定）孰低计量，因账面价值小于可收回金额，故无须计提资产减值准备。

预测期的年限：3年

预测期的关键参数及其确定依据：折现率，采用中国5年期国债收益率

#### (十一) 使用权资产

##### 1、 使用权资产情况

项 目	房屋建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	6,226,994.59

(2) 本期增加金额	581,061.25
(3) 本期减少金额	2,683,708.95
(4) 期末余额	4,124,346.89
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	1,087,771.28
(2) 本期增加金额	1,808,945.53
(3) 本期减少金额	979,869.84
(4) 期末余额	1,916,846.97
3. 减值准备	
4. 账面价值	
(1) 期末余额	2,207,499.92
(2) 上年年末余额	5,139,223.31

## 2、 使用权资产的减值测试情况

在资产负债表日按照账面价值与可收回金额（按预计未来现金流量的现值确定）孰低计量，因账面价值小于可收回金额，故无须计提资产减值准备。

预测期的年限：3年

预测期的关键参数及其确定依据：折现率，采用中国5年期国债收益率

## (十二) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	1,037,407.52		298,442.79	738,964.73

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	2,101,237.48	315,185.62	1,472,577.04	220,100.01
资产减值准备	852,229.48	127,834.43	1,177,114.76	176,567.21
与租赁有关的费用	1,450,989.21	217,648.38	4,067,821.25	526,811.17
合 计	4,404,456.17	660,668.43	6,717,513.05	923,478.39

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
与租赁有关的费用	2,207,499.92	331,124.99	5,139,223.31	657,510.70
合 计	2,207,499.92	331,124.99	5,139,223.31	657,510.70

#### (十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	152,130.64	152,130.64	冻结	履约保函保证金
货币资金	160,000.00	160,000.00	冻结	票据保证金
合 计	312,130.64	312,130.64		

续:

项 目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	505,201.52	505,201.52	冻结	履约保函保证金
合 计	505,201.52	505,201.52		

#### (十五) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	13,850,000.00	4,000,000.00
合 计	13,850,000.00	4,000,000.00

#### (十六) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	320,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	320,000.00	

#### (十七) 应付账款

##### 1、 应付账款按性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

商品、材料采购款	13,909,362.51	9,583,952.07
其他	2,117,115.40	18,000.00
合 计	16,026,477.91	9,601,952.07

## 2、 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,877,465.14	8,840,269.65
1至2年	1,423,297.85	579,126.60
2至3年	543,159.10	320.32
3年以上	182,555.82	182,235.50
合 计	16,026,477.91	9,601,952.07

## 3、 按应付对象归集的期末余额前五位的应付账款

单位名称	期末余额	占应付账款合计数的比例(%)
中国联合网络通信有限公司宁波市分公司	2,145,321.77	13.39
北京金淬智能科技有限公司	1,798,889.55	11.22
璟悦(浙江)信息科技有限公司	830,451.33	5.18
上海易简信息科技有限公司	753,495.28	4.70
浙江嘉庆盛鼎信息技术有限公司	676,106.24	4.22
合 计	6,204,264.17	38.71

## (十八) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	13,073,092.79	9,850,182.64

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,756,484.73	27,857,200.60	32,478,343.92	2,135,341.41
离职后福利-设定提存计划	117,629.51	1,600,356.20	1,424,572.57	293,413.14
合 计	6,874,114.24	29,457,556.80	33,902,916.49	2,428,754.55

## 2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,685,906.00	24,581,732.50	29,216,747.50	2,050,891.00
职工福利费		1,168,377.20	1,168,377.20	
社会保险费	70,578.73	957,568.90	943,697.22	84,450.41
其中：医疗保险费	68,956.25	931,125.20	919,676.21	80,405.24
工伤保险费	1,622.48	22,681.20	20,258.51	4,045.17
生育保险费		3,762.50	3,762.50	
住房公积金		1,142,940.00	1,142,940.00	
工会经费和职工教育经费		6,582.00	6,582.00	
合 计	6,756,484.73	27,857,200.60	32,478,343.92	2,135,341.41

## 3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	113,573.32	1,545,414.30	1,375,692.58	283,295.04
失业保险费	4,056.19	54,941.90	48,879.99	10,118.10
合 计	117,629.51	1,600,356.20	1,424,572.57	293,413.14

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	676,888.87	476,764.38
个人所得税	35,779.79	46,411.87
城市维护建设税	53,529.71	33,592.71
教育费附加	38,235.50	23,994.80
印花税	17,170.44	13,013.45
合 计	821,604.31	593,777.21

## (二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	494,062.20	689,976.10

合 计	494,062.20	689,976.10
-----	------------	------------

## 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	上年年末余额
往来款	398,501.10	401,288.10
保证金及押金	95,325.00	288,100.00
其他	236.10	588.00
合 计	494,062.20	689,976.10

### (2) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,825.00	272,887.00
1至2年	87,500.00	398,501.10
2至3年	398,501.10	18,000.00
3年以上	236.10	588.00
合 计	494,062.20	689,976.10

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,450,989.21	1,993,261.87

## (二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	232,578.07	261,835.89

## (二十四) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债余额	1,504,571.43	4,318,346.68
减：未确认融资费用	53,582.22	250,525.43
减：一年内到期的部分	1,450,989.21	1,993,261.87
合 计		2,074,559.38

## (二十五) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
有限售条件股份	18,113,725.00			5,894,798.00		5,894,798.00	24,008,523.00
其中：							
高管锁定股	13,225,125.00			4,330,446.00		4,330,446.00	17,555,571.00
其他锁定股	4,888,600.00			1,564,352.00		1,564,352.00	6,452,952.00
无限售条件股份	4,886,275.00			1,465,202.00		1,465,202.00	6,351,477.00
股份总额	23,000,000.00			7,360,000.00		7,360,000.00	30,360,000.00

注：经公司 2023 年 3 月 30 日股东会决议同意，向全体股东以资本公积每 10 股转增 3.2 股。

## (二十六) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,288,025.15		7,360,000.00	928,025.15

## (二十七) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,690,873.08			5,690,873.08

## (二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末未分配利润	13,422,630.11	18,451,311.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,188,306.73	8,007,015.72
减：应付普通股股利	6,000,000.70	11,999,999.22
提取法定盈余公积		1,035,697.51
期末未分配利润	9,610,936.14	13,422,630.11

## (二十九) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	70,964,152.69	40,129,557.45	76,567,646.20	38,797,506.99

## 2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
硬件商品销售	1,407,434.49	1,070,449.59	2,037,222.93	1,484,378.63
软件产品销售	5,015,653.11	103,625.56	389,380.55	
软件开发及技术服务	49,748,407.81	27,368,450.44	50,931,430.78	20,348,822.12
系统集成	14,792,657.28	11,587,031.86	23,209,611.94	16,964,306.24
合计	70,964,152.69	40,129,557.45	76,567,646.20	38,797,506.99

### (三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	210,977.61	143,609.31
教育费附加	150,698.29	102,578.04
印花税	37,453.13	36,665.33
合计	399,129.03	282,852.68

### (三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	3,429,781.51	4,519,723.56
其中主要项目有：		
职工薪酬	1,883,569.55	2,954,487.68
业务招待费	769,791.76	829,481.58

### (三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	12,032,207.43	12,391,928.03
其中主要项目有：		
职工薪酬	5,544,043.72	6,984,912.95
折旧和摊销费用	1,056,547.16	1,212,095.81
使用权资产折旧	1,004,786.99	1,081,242.86
业务招待费	1,386,749.02	761,831.37
中介机构服务费	396,578.14	402,802.83

**(三十三) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,523,808.42	16,190,938.54
累计折旧	159,150.64	76,389.92
使用权资产折旧	784,623.27	462,236.24
委托外部研究开发费用	2,124,871.70	246,000.00
其他	112,387.85	103,790.80
合 计	18,704,841.88	17,079,355.50

**(三十四) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	129,191.71	4,355.96
减：利息收入	477,818.81	128,066.00
银行手续费	8,118.66	5,173.11
合 计	-340,508.44	-118,536.93

**(三十五) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额
个税手续费	11,461.79	7,741.31
增值税即征即退	286,620.89	98,914.83
税收减免	6,500.00	7,800.00
进项税加计抵减	129,497.09	
其他政府补助	4,700,714.00	3,386,992.14
合 计	5,134,793.77	3,501,448.28

计入其他收益的其他政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
优秀企业家奖励		200,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助		37,500.00	与收益相关
吸收高校生社保补贴	247,714.00		与收益相关
西安高校系列招聘会企业补贴	2,000.00		与收益相关
稳岗返还失业金		82,822.14	与收益相关
市级创建特色型中国软件名城扶持资金(20	1,340,000.00	1,955,000.00	与收益相关

23年度宁波市软件企业资金)			
宁波市院士和海外智力服务中心首建绩效考核合格补助经费		300,000.00	与收益相关
宁波市海曙区人力资源市场发展促进中心	500,000.00		与收益相关
宁波市海曙区科学技术局	300,000.00		与收益相关
宁波市海曙区发展和改革局特色优势企业	200,000.00		与收益相关
宁波市海曙区发展和改革局补助	8,500.00		与收益相关
宁波市高新区2023年度第三批科技项目经费	200,000.00		与收益相关
宁波市2023年度科技发展专项资金(市高新技术企业认定奖励第二批)	200,000.00	50,000.00	与收益相关
激励研发投入补助		108,100.00	与收益相关
海曙区数字经济专项资金(第一批)	90,600.00		与收益相关
海曙区企业稳岗扩岗补贴	37,000.00		与收益相关
岗前技能培训补贴		9,000.00	与收益相关
博士后工作市级专项经费补助	125,000.00	200,000.00	与收益相关
2023年海曙区首次就业招工	500.00		与收益相关
2023年度科技发展专项资金(企业研发投入后补助第一批)	210,100.00		与收益相关
2022年软件和信息服务业扶持资金		300,000.00	与收益相关
2022年技术交易(技术交易额奖励)	30,000.00		与收益相关
2022年度外向型经济专项扶持资金	10,000.00		与收益相关
2022年度海曙区研发投入奖励	100,000.00		与收益相关
2022年度海曙区推进区域性股权市场创新试点建设专项资金	5,000.00		与收益相关
2022年度海曙区“凤凰行动”专项扶持资金	1,074,300.00		与收益相关
2022年度高新技术企业培育库企业奖励(高新技术企业培育库企业奖励)	20,000.00		与收益相关
2021年宁波市军民融合产业发展资金补助		4,570.00	与收益相关
2021年度专项扶持资金自助创新投入补助		90,000.00	与收益相关
2021年度技术交易额奖励		50,000.00	与收益相关
合计	4,700,714.00	3,386,992.14	

### (三十六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

交易性金融资产处置收益	73,657.91	221,001.02
-------------	-----------	------------

### (三十七) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	397,033.58	259,495.84

### (三十八) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-806,814.50	-548,139.47
其他应收款坏账损失	34,261.20	-21,772.50
合同资产坏账损失		447,542.84
合 计	-772,553.30	-122,369.13

### (三十九) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	321,628.86	-335,655.68
合同资产减值损失	-37,627.34	
合 计	284,001.52	-335,655.68

### (四十) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	81,966.60		81,966.60
其中：固定资产处置收益	81,966.60		81,966.60
合 计	81,966.60		81,966.60

### (四十一) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
无需支付的款项	18,030.00	5,000.00
其他	0.53	3.99
合 计	18,030.53	5,003.99

### (四十二) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
罚款违约金等		30,350.00
捐赠支出		3,000.00

其他	11,003.03	0.04
合计	11,003.03	33,350.04

### (四十三) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-63,575.75	-6,440.90
合计	-63,575.75	-6,440.90

### 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,815,071.41
按母公司适用税率计算的所得税费用	272,260.71
公司适用不同税率的影响	-70,760.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	666,186.05
研发费用加计扣除的影响	-2,315,894.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,384,633.14
所得税费用	-63,575.75

### (四十四) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的往来款、代垫款及保证金等	859,522.39	1,410,631.48
收到的政府补助	4,700,714.00	3,395,197.93
代扣个人所得税手续费返还	12,109.73	
收到的营业外收入（政府补助除外）	0.53	3.99
收到的利息收入	477,818.81	128,066.00
合计	6,050,165.46	4,933,899.40

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付往来款、代垫款及保证金等	419,764.70	387,664.81
支付销售费用支出	1,562,154.66	1,568,992.33
支付管理费用支出	2,241,193.50	3,729,773.26
支付研发费用支出	2,344,216.75	
支付银行手续费	8,417.85	5,173.11
支付营业外支出	245.20	33,350.00
合 计	6,575,992.66	5,724,953.51

## 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的租赁负债	1,603,900.00	2,360,678.40

## (四十五) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

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		
净利润	1,878,647.16	7,116,831.55
加：信用减值损失	772,553.30	122,369.13
资产减值准备	-284,001.52	335,655.68
固定资产折旧	917,255.01	905,595.31
使用权资产折旧	1,808,945.53	1,543,479.10
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	298,442.79	382,890.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”	-81,966.60	

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)	-397,033.58	-259,495.84
财务费用 (收益以“—”号填列)	129,191.71	4,355.96
投资损失 (收益以“—”号填列)	-73,657.91	-221,001.02
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	262,809.96	-625,829.08
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-326,385.71	619,388.18
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-2,507,329.92	-3,181,565.88
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-3,104,517.45	-2,870,618.48
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	5,627,289.84	9,174,892.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,920,242.61	13,046,947.04
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	33,489,271.15	41,795,314.11
减：现金的期初余额	41,795,314.11	7,071,065.03
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	-8,306,042.96	34,724,249.08

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	33,489,271.15	41,795,314.11
其中：库存现金	56,054.44	58,928.93
可随时用于支付的银行存款	33,433,216.71	41,736,385.18
可随时用于支付的其他货币资金		
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	33,489,271.15	41,795,314.11

## 3、 使用范围受限但仍属于现金和现金等价物列示的情况：无

## 4、 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
履约保函保证金	152,130.64	505,201.52	履约监管中，账户只进不出
银行承兑汇票保证金	160,000.00		保证金
合 计	312,130.64	505,201.52	

## (四十六) 租赁

### 1、 本公司作为承租方

- (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无
- (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无
- (3) 与租赁相关的现金流出总额：1,603,900.00 元（含税）
- (4) 涉及售后租回交易的情况：无

## 六、 研发支出

### 1、 按费用性质列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,523,808.42	16,190,938.54
累计折旧	159,150.64	76,389.92
使用权资产折旧	784,623.27	462,236.24

委托外部研究开发费用	2,124,871.70	246,000.00
其他	112,387.85	103,790.80
合计	18,704,841.88	17,079,355.50
其中：费用化研发支出	18,704,841.88	17,079,355.50
资本化研发支出		

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 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	
浙江金网数政科技有限公司	宁波	宁波	软件开发	100.00		设立
宁波诚讯科技管理中心（有限合伙）	宁波	宁波	企业管理	82.50		设立
宁波密安科技有限公司	宁波	宁波	软件开发		66.00	设立
浙江金网区块链技术有限公司	宁波	宁波	软件开发	100.00		设立
北京金网云适配软件技术有限公司	北京	北京	软件开发	100.00		设立

### (二) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宁波金网云数信息技术有限公司	34,274.00	100.00%	注销	2023.08.02	工商注销完成		0.00%					

#### 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

### （三）其他原因的合并范围变动

合并范围增加：

子公司名称	与本公司关系	变动原因	设立时点	股权比例（%）
北京金网云适配软件技术有限公司	子公司	设立	2023.03.31	100.00

## 八、 政府补助

### （一）计入当期损益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	286,620.89	98,914.83
其他政府补助	4,700,714.00	3,386,992.14
合 计	4,987,334.89	3,485,906.97

## 九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （一） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## （二） 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要为利率风险。本公司的利率风险主要产生于银行及信托机构等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司银行及信托机构等带息债务金额为 615,180,000.00 元，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，公司的银行借款利息支出会增加或减少约 34,625.00 元，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

## （三） 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合 计
银行借款	13,850,000.00			13,850,000.00
应付票据	320,000.00			320,000.00
应付账款	16,026,477.91			16,026,477.91
其他应付款	494,062.20			494,062.20
租赁负债	1,450,989.21			1,450,989.21
合 计	32,141,529.32			32,141,529.32

续：

项 目	上年年末余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合 计
银行借款	4,000,000.00			4,000,000.00
应付账款	9,601,952.07			9,601,952.07
其他应付款	689,976.10			689,976.10
租赁负债	1,993,261.87	2,074,559.38		4,067,821.25

合 计	16,285,190.04	2,074,559.38		18,359,749.42
-----	---------------	--------------	--	---------------

## 十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
<b>一、持续的公允价值 计量</b>				
◆交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	28,497,033.58			28,497,033.58
(1) 其他	28,497,033.58			28,497,033.58
◆其他非流动金融资 产				
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产			80,000.00	80,000.00
(1) 权益工具投资			80,000.00	80,000.00
<b>持续以公允价值计量 的资产总额</b>	28,497,033.58		80,000.00	28,577,033.58

持续和非持续第一层次公允价值计量项目：按 2023 年 12 月 31 日理财产品每份净值确定其公允价值。

持续和非持续第三层次公允价值计量项目：估值技术采用相关投资的资产净值，不可观察输入值为资产净值，不可观察输入值与公允价值的变动关系为资产净值越高，估值越高。

## 十一、关联方及关联交易

### （一） 本公司的母公司情况

本公司的股东为自然人。

### （二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三） 关联交易情况

本期未发生关联交易

### （四） 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

## 十二、承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二） 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一） 利润分配情况

拟分配每10股派息数（元）	0.988142
---------------	----------

## 十四、其他重要事项

### （一） 分部信息

本公司主要从事信息系统集成服务、软件开发、信息系统运行维护服务、软件销售、计算机软硬件及辅助设备零售与批发业务。基于公司现有情况，公司无需进行分部信息披露。

除上述事项，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	14,508,250.00	242,258.18	14,265,991.82	16,618,250.00		16,618,250.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
宁波金网云数信息技术有限公司	2,310,000.00	100,000.00	2,410,000.00			
浙江金网数政科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波诚讯科技管理中心（有限合伙）	3,308,250.00			3,308,250.00		
浙江金网区块链技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	242,258.18	242,258.18
北京金网云适配软件技术有限公司		200,000.00		200,000.00		
合 计	16,618,250.00	300,000.00	2,410,000.00	14,508,250.00	242,258.18	242,258.18

一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动资产处置损益	81,966.60
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,700,714.00
委托他人投资或管理资产的损益	470,691.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,027.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	147,458.88
小 计	5,407,858.47
所得税影响额	
少数股东损益的影响数	-9,442.83
合 计	5,398,415.64

(二) 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)	
		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	4.61	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.76	-0.11	-0.11

浙江金网信息产业股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年三月十二日

浙江金网信息产业股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年三月十二日

## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	396,667.22	923,478.39		
递延所得税负债		657,510.70		
盈余公积	5,703,342.82	5,690,873.08		
未分配利润	13,538,819.17	13,422,630.11		
少数股东权益	593,212.91	591,172.18		
所得税费用	-133,565.03	-6,440.90		
归属于母公司股东的净利润	8,132,099.12	8,007,015.72		
少数股东损益	-888,143.44	-890,184.17		

#### (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

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	81,966.60
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,848,172.88
委托他人投资或管理资产的损益	470,691.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,027.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,407,858.47</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	9,442.83
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,398,415.64</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用