



迈新科技

NEEQ: 834743

浙江迈新科技股份有限公司

ZHE JIANG MartianIT Technology CO., Ltd



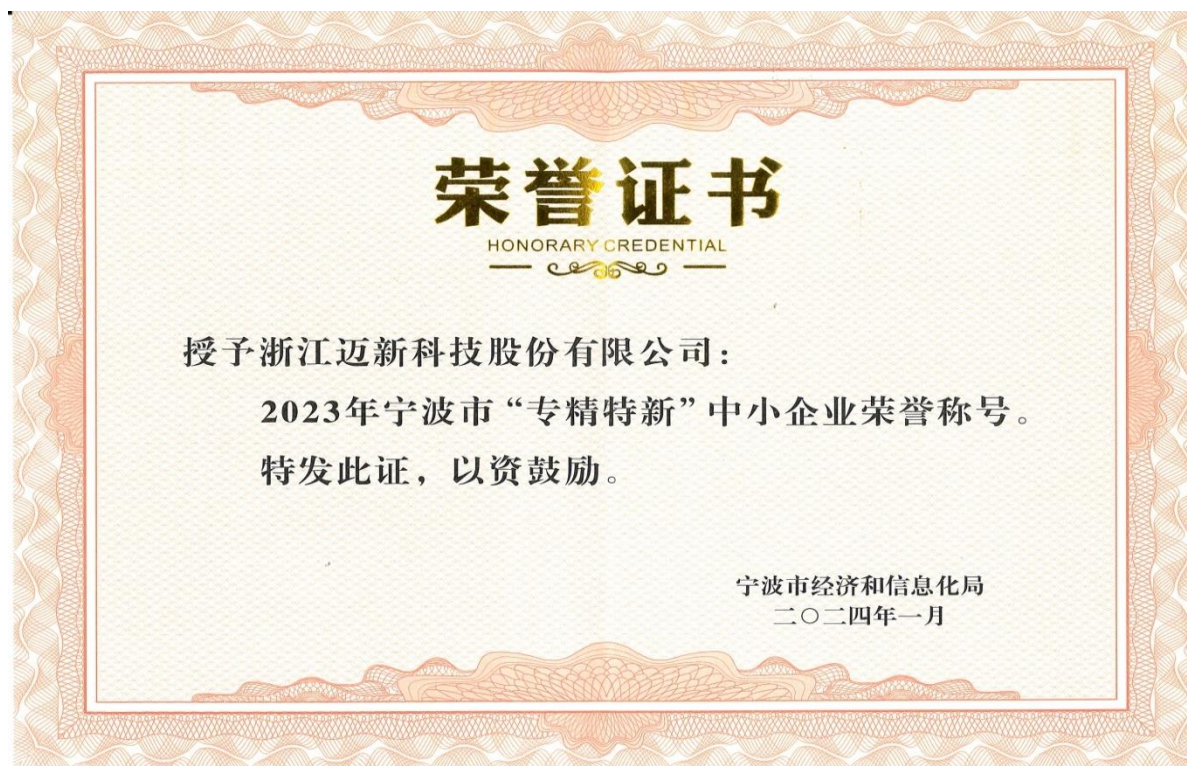
年度报告

2023

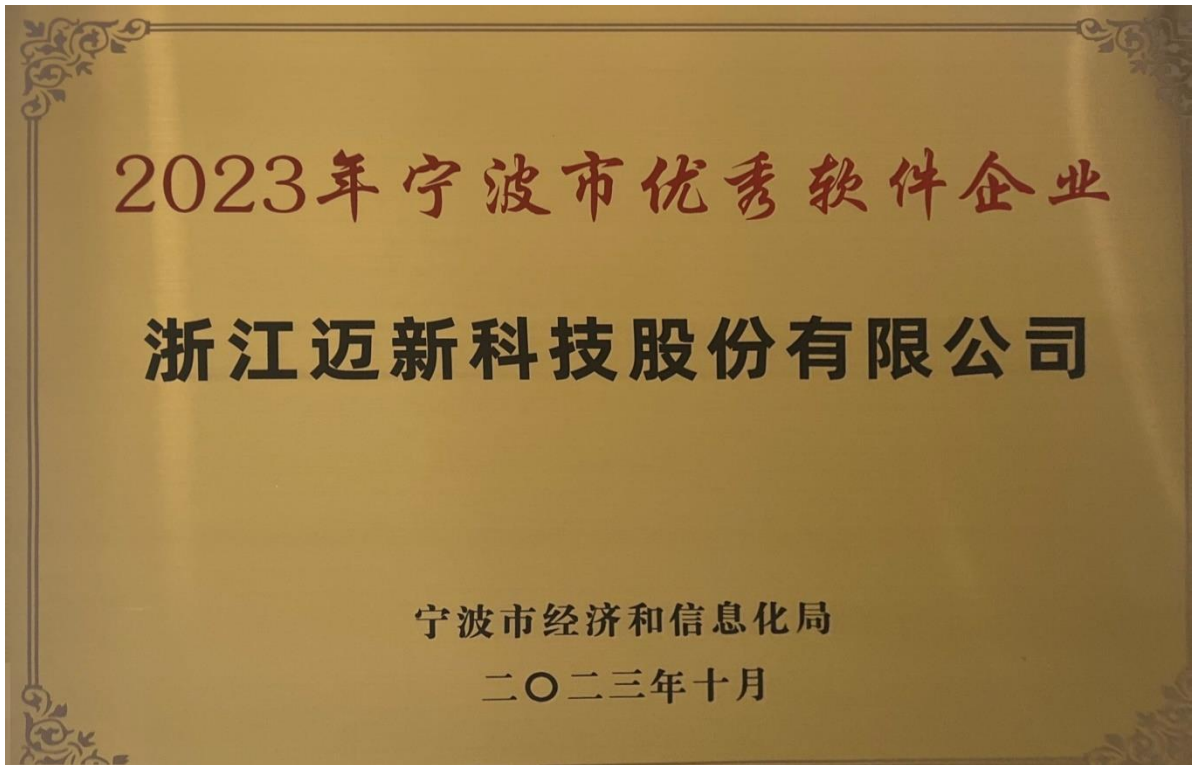
公司年度大事记



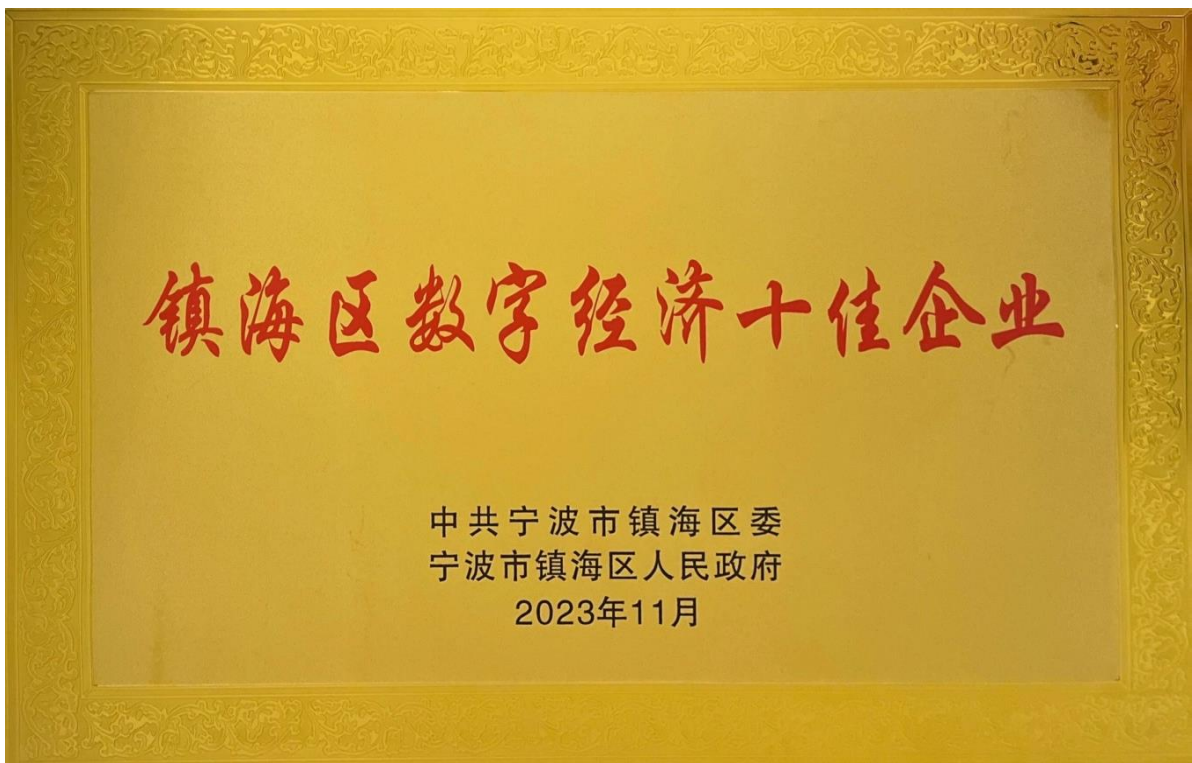
2023 年度宁波市五星级基层党组织



2023 年宁波市“专精特新”中小企业



2023 年宁波市优秀软件企业



镇海区数字经济十佳企业



2023 年浙江省服务业领军企业（软件和信息技术服务业领跑企业）



宁波市智慧城市引领示范企业（智慧政务类）证书

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、公司负责人范飞武、主管会计工作负责人邹庆蓉及会计机构负责人（会计主管人员）邹庆蓉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、天健会计师事务所（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.....	8
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第三节	重大事件	30
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	33
第五节	行业信息	37
第六节	公司治理	44
第七节	财务会计报告	51
附件	会计信息调整及差异情况	139

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、迈新科技	指	浙江迈新科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江迈新科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
立智投资	指	宁波镇海立智投资管理合伙企业（有限合伙）
软件与信息技术服务	指	软件与信息技术服务业是指利用计算机、通信网络等技术对信息进行生产、收集、处理、加工、存储、运输、检索和利用，并提供信息服务。
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应的城市生态体系。
信息系统集成	指	以建筑物为平台，兼备信息设施系统、信息化应用系统、建筑设备管理系统、公共安全系统等，集结构、系统、服务、管理及其优化组合为一体，向人们提供安全、高效、便捷、节能、环保、健康的建筑环境系统集成服务。
平安城市	指	指通过三防系统（技防系统、物防系统、人防系统）来保障城市整体公共安全的城市管理体系。
智慧交通	指	指将先进的信息技术、数据通讯传输技术、电子传感技术、卫星导航与定位技术、电子控制技术以及计算机处理技术等有效地集成运用于整个交通运输管理体系，而建立起的一种在大范围内、全方位发挥作用的，实时、准确、高效的综合运输和管理系统。
智慧建筑	指	指通过将建筑物的结构、系统、服务和管理根据用户的需求进行最优化组合，从而为用户提供一个高效、舒适、便利的人性化建筑环境。
元（万元）	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等。
主办券商	指	开源证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江迈新科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHE JIANG MartianIT Technology CO.,Ltd		
	MartianIT		
法定代表人	范飞武	成立时间	1999 年 11 月 12 日
控股股东	控股股东为（姜正荣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜正荣），一致行动人为（范飞武、张淑河）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	智慧城市、平安城市相关专业化信息系统集成的规划咨询、设计、系统设备采购、施工和集成调试、项目管理、运维增值服务、软件开发等综合性信息技术服务。		
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	迈新科技	证券代码	834743
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	51,885,600
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	范飞武	联系地址	浙江省宁波市镇海区庄市街道中官西路 777 号创 e 慧谷 12 号
电话	0574-87346699	电子邮箱	mx@mxit.cn
传真	0574-87254158		
公司办公地址	浙江省宁波市镇海区庄市街道中官西路 777 号创 e 慧谷 12 号	邮政编码	315201
公司网址	www.mxit.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	91330200717205003X		
注册地址	浙江省宁波市镇海区庄市街道中官西路 777 号创 e 慧谷 12 号		
注册资本（元）	51,885,600.00	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内，公司通过资本公积转增股本，每 10 股转增 6 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 6 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），本次权益分派权益登记日为 2023 年 5 月 29 日，除权除息日为 2023 年 5 月 30 日。分红前公司总股本为 32,428,500 股，分红后总股本增至 51,885,600 股。详细内容见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《浙江迈新科技股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-091）。

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

1、商业模式

(1) 盈利模式

公司专注于为政务、教育、医疗、社区等领域的客户提供智慧城市综合解决方案，主要为客户提供信息系统集成服务、信息系统运维服务、信息设备销售和软件开发及技术服务，具体盈利模式如下所示：

业务类型	盈利模式
信息系统集成服务	通过招标或者商务洽谈的方式与客户签订系统集成合同，通过提供软硬件系统集成服务，获取系统集成合同收入，从而实现盈利。
信息系统运维服务	与客户签订信息系统运维合同，为客户提供运维服务，获取运维服务收入，从而实现盈利。
信息设备销售	与客户签订硬件设备买卖合同，按照客户采购需求，提供相应的硬件设备，获取信息设备销售收入，实现盈利。
软件开发及技术服务	根据客户对于软件产品的需求，以及智慧城市综合解决方案前期咨询、方案设计等内容，提供软件产品出售和相关技术服务，从而实现盈利。

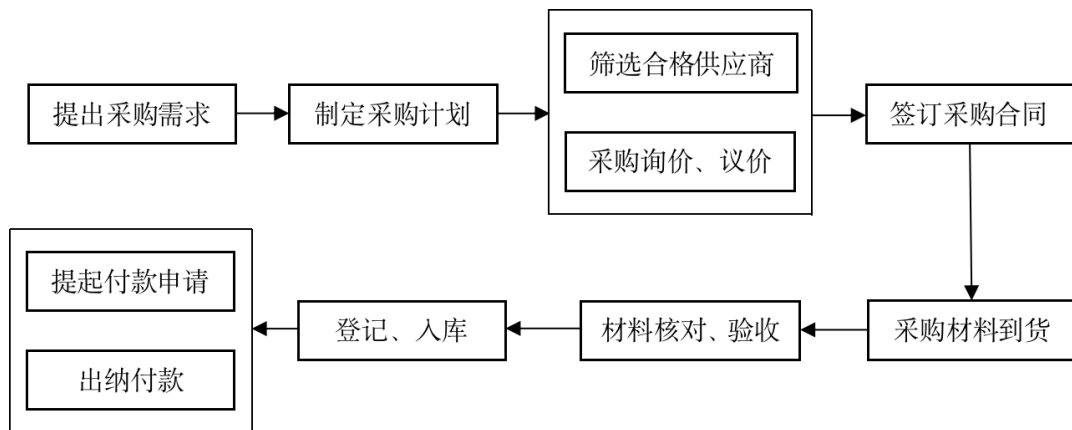
(2) 采购模式

公司根据采购的产品内容，采购模式可以分为材料采购、技术服务采购、劳务分包这三类。

①材料采购

公司的材料采购主要包括智能控制设备、网络及安防设备、布线系统产品、辅助材料等。

公司项目实施部门根据自身项目需求，向采购成本部提出采购需求，需列明材料名称、品牌、规格型号、数量、供货时间、质量要求等信息。采购成本部会对各个项目组的采购需求制定采购计划，并根据《合格供应商名录》向供应商进行询价、议价，确定供应商和采购价格后，订立和管理采购合同。项目实施部门对照采购清单对运抵项目现场的货物进行验收。货物验收后，采购成本部根据合同规定的结算条款申请付款。公司的采购流程具体如下：



②技术服务采购

公司主要对外采购的技术服务为非公司专业领域的支持性服务。公司承接项目后，部分项目中涉及针对专业设备系统，供货厂商或者代理商不单独提供安装调试等服务，故公司会进行外部采购，主要采购的为按照公司制定的安装调试方案进行非公司专业领域的设备调试及培训、后续维护等。

③劳务分包

公司承接相关项目后，作为项目承包方负责解决技术难点和关键点，并对项目全过程负责，具体项目执行过程中，根据项目的实际工作量、工程的难易程度、工作进度等因素进行综合考虑，在不违反合同约定的情况下，将项目中简单机械的工作对外进行劳务作业分包，即进行“劳务分包”。劳务分包的主要工作包括简单设备的安装、线路的敷设等，主要实施人员为从事简单设备安装、线路敷设等工作的劳务工人。

报告期内，公司不存在劳务分包商资质不符合要求的情形，不存在劳务分包商资质、项目实施质量等不合格对发行人整体项目实施产生较大风险的情形，公司未发生劳务分包业务责任事故。

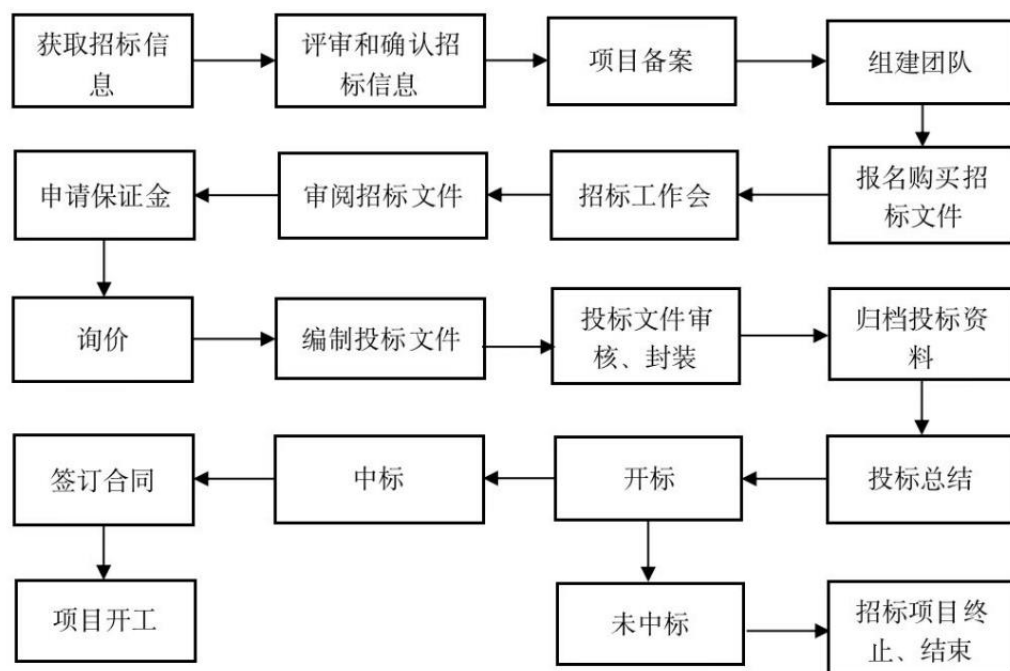
（3）销售模式

公司客户主要为政府机关、卫生医疗、教育、上市公司等，针对不同的客户群体，公司的销售模式为直销。公司主要通过公开招标、邀请招标和商务谈判的方式获取订单。

①招标形式

公司招标形式分为公开招标和邀请招标两种方式，其中公开招标指的是公司通过公开招投标网站，寻找自身资质条件符合要求的项目，参与投标；邀请招标指的是客户通过线上或线下沟通的方式，向公司发出是否参与招标的邀请，公司接受招标邀请后，根据招标流程进行投标。

公开招标与邀请招标除获取招投标信息的方式存在区别之外，其他招标流程一致，具体的招标流程如下：



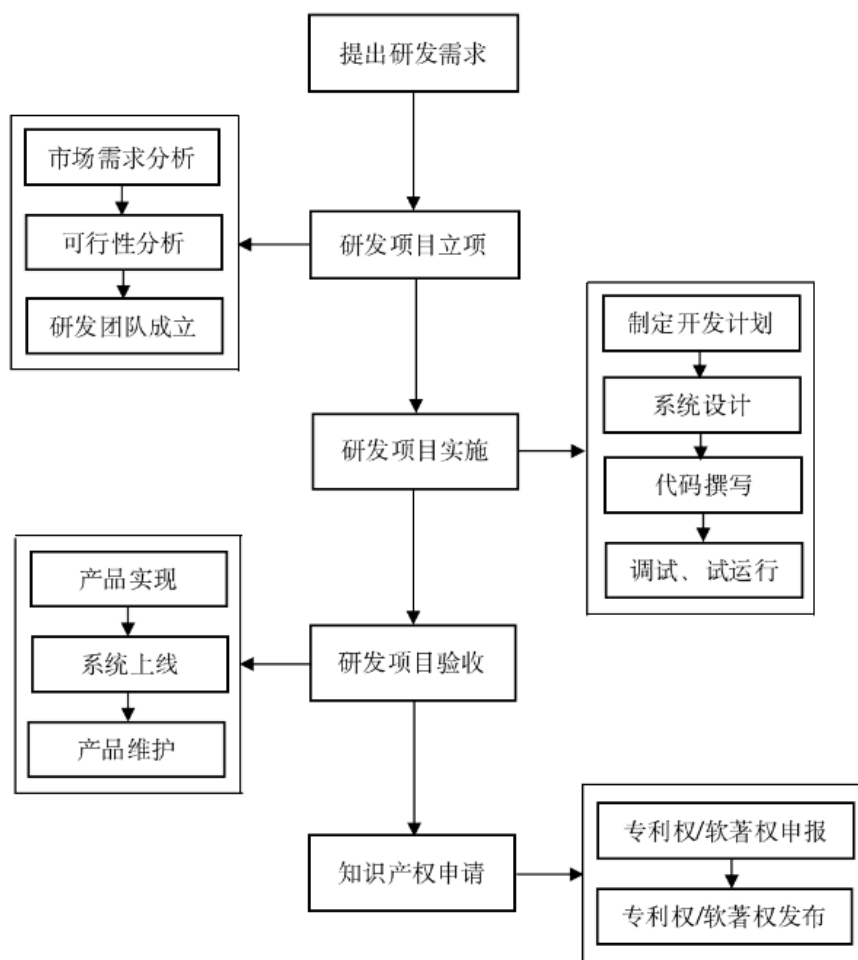
②商务谈判形式

商务谈判的形式是指公司通过非招标的形式，与客户进行多轮询价、比价、协商谈判，最终获取项目订单的方式。

（4）研发模式

公司成立研究院，坚持以客户需求和未来科技发展为导向，致力于智慧城市行业以及政府数字化改革方向的各类信息技术与应用软件产品的研发。

研究院主要由软件开发工程师、架构师、产品经理和项目经理组成，负责软件产品的代码实现、功能迭代研发、新技术研究、通用组件开发以及产品实现等工作，致力于为客户提供高质量的解决方案和服务。具体研发流程如下：



2、经营计划

2023 年，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，引进专业人才，加大研发投入，提升研发能力，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业可持续发展，品牌知名度进一步提升。

报告期内，公司完成营业收入 2.64 亿元，较上年同期下降了 12.91%，实现净利润 1,793.31 万元，较上年同期下降了 45.84%，主要是公司削减了房地产板块部分业务，业务转型所致。

截至本报告期末，公司资产总额为 3.21 亿元，较上年末下降了 14.26%；负债总额为 1.82 亿元，较上年末降低了 25.81%；净资产总额为 1.39 亿元，较上年末增长了 7.60%。

报告期内，公司处于稳步发展的状态。

(二) 行业情况

智慧城市是一种城市信息化的高级形态，它是指在城市规划、设计、建设、管理与运营等领域中，通过物联网、云计算、大数据、空间地理信息集成等智能计算技术的应用，使得城市管理、教育、医疗、

房地产、交通运输、公用事业和公众安全等城市组成的关键基础设施组件和服务更互联、高效和智能，从而为市民提供更美好的生活和工作服务、为企业创造更有利的商业发展环境、为政府赋能更高效的运营与管理机制。智慧化是继工业化、电气化、信息化之后，世界科技革命又一次新的突破。利用智慧技术，建设智慧城市，是当今世界城市发展的趋势和特征。建设智慧城市是我国重要发展战略，国家先后出台多项政策，促进地方智慧城市建设，行业前景较为阳光。

2022 年 3 月国家发改委发布的《2022 年新型城镇化和城乡融合发展重点任务》中，明确提出要加快推进新型智慧城市建设。坚持人民城市人民建、人民城市为人民，建设宜居、韧性、创新、智慧、绿色、人文城市。

2022 年 12 月住建部、国家发改委发布的《“十四五”城镇化与城市发展科技创新专项规划》中，提出到 2025 年，城镇化与城市发展领域科技创新体系更趋完善，基础理论水平与创新能力显著提高，为新型城镇化提供更高质量的技术解决方案，有力支撑城镇低碳可持续发展，推动城市建设与文化旅游等相关产业发展壮大，科技成果更多更好地惠及民生。强调了科技创新对新型城镇化建设的重要性，也为十四五期间城市建设提供了发展方向。随着近年来国家政策的大力支持，全国各个地方把智慧城市建设作为发展的重点，促使未来智慧城市的建设不断发展。

2023 年 2 月中央、国务院发布的《数字中国建设整体布局规划》中，提出了以数字化驱动中国式现代化的工作部署，是未来一段时期我国数字化发展的总体蓝图和根本遵循。从建设内容上看，数字中国提出了“2522”的整体框架，即夯实数字基础设施和数据资源体系“两大基础”，推进数字技术与经济、政治、文化、社会、生态文明建设“五位一体”深度融合，强化数字技术创新体系和数字安全屏障“两大能力”，优化数字化发展国内国际“两个环境”。智慧城市是通过技术融合、业务融合、数据融合，促进城市规划、建设、管理和服务智慧化的新理念和新模式；优政、惠民、兴业、强基和数字安全是其核心内容，跨层级、跨地域、跨系统、跨部门、跨业务的协同管理和服务是其典型特征。可以看出，智慧城市的建设内容、重点和方向与数字中国的要求高度重合。

随着国民经济的不断发展，我国城镇总人口数量不断增加。根据国民经济和社会发展统计公报数据显示，我国城镇总人口数量从 2015 年的 7.71 亿人增加到 2023 年的 9.33 亿人；城镇化率也在不断提高，从 2015 年的 56.10%上升到 2023 年的 66.20%。目前我国正处于城镇化加速发展的时期，部分地区“城市病”问题日益严峻。因此，建设智慧城市是当今城市发展的必然趋势。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
----------	--

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定 2023年5月22日，公司获批宁波市经济和信息化局的2023年宁波市“专精特新”中小企业。 2、“高新技术企业”认定 2021年12月10日，公司获得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局评审认定的“高新技术企业”，并取得证书编号为“GR202133101237”的高新技术企业证书，有效期至2024年12月10日。

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	263,845,387.69	302,958,343.81	-12.91%
毛利率%	25.43%	25.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,933,067.81	33,108,926.23	-45.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,946,606.50	26,651,444.48	-62.68%
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）	13.42%	29.84%	-
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）	7.45%	24.02%	-
基本每股收益	0.35	1.03	-66.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	320,729,894.27	374,069,081.21	-14.26%
负债总计	181,548,140.64	244,713,270.39	-25.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,181,753.63	129,355,810.82	7.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	3.99	-32.83%
资产负债率%（母公司）	63.31%	68.95%	-
资产负债率%（合并）	56.60%	65.42%	-
流动比率	1.47	1.26	-
利息保障倍数	47.74	71.53	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,567,943.93	17,562,727.34	-126.01%
应收账款周转率	1.60	2.19	-

存货周转率	2.68	1.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.26%	3.81%	-
营业收入增长率%	-12.91%	1.32%	-
净利润增长率%	-45.84%	56.64%	-

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	30,150,795.32	9.40%	40,396,152.84	10.80%	-25.36%
交易性金融资产	10,833,366.26	3.38%	20,200,000.00	5.40%	-46.37%
应收票据	75,406.56	0.02%	1,929,670.66	0.52%	-96.09%
应收账款	146,770,959.83	45.76%	135,233,048.33	36.15%	8.53%
预付款项	8,475,363.44	2.64%	4,384,417.25	1.17%	93.31%
其他应收款	8,571,725.28	2.67%	8,125,014.78	2.17%	5.50%
合同资产	606,957.40	0.19%	971,719.82	0.26%	-37.54%
一年内到期的非流动资产	8,135,756.31	2.54%			100.00%
存货	50,244,348.22	15.67%	96,740,678.94	25.86%	-48.06%
投资性房地产	11,704,729.14	3.65%	5,476,375.81	1.46%	113.73%
长期股权投资	5,157,427.57	1.61%	5,559,888.39	1.49%	-7.24%
固定资产	21,466,354.83	6.69%	28,938,158.06	7.74%	-25.82%
在建工程			150,346.32	0.04%	-100.00%
使用权资产	689,010.25	0.21%	311,176.86	0.08%	121.42%
长期待摊费用	1,345,136.61	0.42%	16,849.29	0.00%	7,883.34%
递延所得税资产	5,650,953.35	1.76%	5,960,219.10	1.59%	-5.19%
其他非流动资产	9,051,603.90	2.82%	19,675,364.76	5.26%	-54.00%
无形资产	-				
商誉	-				
短期借款	-				
长期借款	-				
应付账款	96,737,202.80	30.16%	146,449,038.68	39.15%	-33.94%
应交税费	12,442,737.86	3.88%	12,282,715.63	3.28%	1.30%
其他应付款	3,859,863.29	1.20%	6,052,181.41	1.62%	-36.22%
一年内到期的	333,581.98	0.10%	227,463.84	0.06%	46.65%

非流动负债					
其他流动负债	2,642,934.44	0.82%	2,504,792.17	0.67%	5.52%
租赁负债	189,518.31	0.06%	26,280.00	0.01%	621.15%
预计负债	252,262.70	0.08%			100.00%
合同负债	29,082,537.69	9.07%	53,779,600.55	14.38%	-45.92%
应付票据	29,080,150.42	9.07%	14,871,483.26	3.98%	95.54%
应付职工薪酬	6,927,351.15	2.16%	8,519,714.85	2.28%	-18.69%
资本公积	12,439,303.71	3.88%	31,896,403.71	8.53%	-61.00%
股本	51,885,600.00	16.18%	32,428,500.00	8.67%	60.00%
盈余公积	7,323,898.16	2.28%	5,791,739.82	1.55%	26.45%
未分配利润	67,532,951.76	21.06%	59,239,167.29	15.84%	14.00%
资产总计	320,729,894.27	-	374,069,081.21	-	-14.26%

项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产较上年度降低 46.37%，减少了 936.66 万元，原因为当期赎回理财产品。
- 2、应收票据较上年期末降低 96.09%，减少了 185.43 万元，上年承兑到期及本期较少收到承兑，因而期末余额减少。
- 3、应收账款较上年期末增长 8.53%，增加了 1,153.79 万元，主要受经济大环境的影响，回款缓慢。应收账款已累计计提坏账准备 2,762.42 万元，欠款单位与公司不存在关联关系。
- 4、投资性房地产增加 622.84 万元，主要是因为本期将暂时闲置房产用于出租。
- 5、在建工程较上年期末减少 100%，减少了 15.03 万元，因为上年在建工程转入固定资产。
- 6、预付款项较上年期末增长 93.31%，增加了 409.09 万元，两家签订合同额较大的供应商付款条件为款到发货导致。
- 7、合同资产较上年度期末减少 37.54%，主要由于本期非一年内到期质保金金额减少。
- 8、一年内到期的非流动资产较上年度期末增加了 813.58 万元，由于重分类调整，将其他非流动资产 813.58 万元调整至一年内到期的非流动资产。
- 9、使用权资产较上年期末增长 121.42%，增加 37.78 万元，因为本期新租赁西安办事处办公场所，本期续签山东办事处办公场所。
- 10、长期待摊费用较上年期末增加 132.83 万元，主要为本期增加房屋装修费计入长期待摊费用摊销。
- 11、存货期较上年期末降低 48.06%，减少了 4,649.63 万元，主要是本期存在多个大系统集成项目完工。
- 12、应付账款较上年期末减少 33.94%，减少了 4,971.18 万元，主要原因是：2022 年的采购原材料、劳务额的金额比 2021 年采购额下降 9%，比 2021 年付款下降了 20%，2022 年付款相对滞后，而 2023 年支付货款相对较多，且当期采购额较上年同期减少所致。
- 13、其他应付款较上年期末减少 219.23 万元，系保证金到期退回导致期末余额减少。

- 14、一年内到期的非流动负债较上年期末增长 46.65%，增加 10.61 万元，主要原因为本期增加租赁办公场所所致。
- 15、租赁负债较上年末增加 16.32 万元系增加租赁房产所致。
- 16、预计负债较上年末增加 25.23 万元，因为本期计提维保费用导致。
- 17、合同负债较上年期末下降 45.92%，减少了 2,469.71 万元，主要原因是：在手大项目因为市场环境影响导致项目进展缓慢，故项目阶段性收款减少。
- 18、应付票据较上年期末增长 95.54%，增加了 1,420.87 万元，主要原因是：供应商付款条件变化，原延长账期变为支付银行承兑方式，且当年银行承兑保证金比率下调，为了采购商品更有议价优势，采用银行承兑支付。
- 19、资本公积较上年期末降低 61.00%，减少了 1,945.71 万元，主要原因是：2023 年 5 月资本公积转增股本。
- 20、股本较上年期末增长 60.00%，增加了 1,945.71 万元，主要为 2023 年 5 月资本公积转增股本。

（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变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	263,845,387.69	-	302,958,343.81	-	-12.91%
营业成本	196,749,515.46	74.57%	225,865,068.65	74.55%	-12.89%
毛利率%	25.43%	-	25.45%	-	-
销售费用	14,952,621.16	5.67%	10,534,475.94	3.48%	41.94%
管理费用	17,532,635.71	6.65%	16,737,756.90	5.52%	4.75%
研发费用	11,339,271.84	4.30%	13,553,736.98	4.47%	-16.34%
财务费用	368,337.44	0.14%	26,195.59	0.01%	1,306.10%
信用减值损失	-11,143,601.57	-4.22%	-6,342,047.73	-2.09%	75.71%
资产减值损失	59,183.02	0.02%	-113,570.00	-0.04%	-152.11%
其他收益	9,349,396.61	3.54%	3,237,454.03	1.07%	188.79%
投资收益	-265,820.09	-0.10%	373,948.22	0.12%	-171.08%
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-	0.00%	4,186,321.50	1.38%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	20,249,680.38	7.67%	36,549,452.66	12.06%	-44.60%
营业外收入	50,671.90	0.02%	10,410.50	0.00%	386.74%

营业外支出	112,517.59	0.04%	144,246.58	0.05%	-22.00%
净利润	17,933,067.81	6.80%	33,108,926.23	10.93%	-45.84%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期下浮 12.91%，下降了 3,911.30 万元，主要原因为收入分类中的信息系统集成项目有几个大的项目尚未完工造成。
- 2、销售费用较上年同期增长 41.94%，增长 441.81 万元，主要由于本期销售人员增加，年度涨薪导致薪酬上涨 151.02 万元；因业务转型因素影响增加业务招待费及差旅费 140.95 万元；本年度宣传力度加大，参加智博会等展会增加费用 63.32 万元。
- 3、财务费用较上年同期增长 1,306.10%，增加了 34.21 万元，主要是当期发生银行保理费用 39.19 万元所致。
- 4、信用减值损失较上年同期增长 75.71%，增加了 480.16 万元，主要是受经济大环境等因素的影响，完工项目收款进度延缓，致使 1-2 年、2-3 年应收账款较上期约增加 3,000.00 万元，影响坏账约 600.00 万元。
- 5、资产减值损失较上年同期降低 152.11%，由于 2023 年的营业收入较 2022 年营业收入增长放缓，对应的未到期质保金的金额变动也同比例变动，资产减值损失核算的为未到期质保金的减值损失，故 2023 年计提资产减值损失的金额相较 22 年较小。
- 6、其他收益较上年同期增长 188.79%，增加了 611.19 万元，主要是企业上市奖励、宁波市科技发展专项资金、区级文化产业政策奖励合计奖励 868.54 万元所致。
- 7、投资收益较上年同期减少了 171.08%，减少 63.98 万元，主要是 1、本期购买理财产品减少，收益减少 13.55 万元，2、权益性投资损失增加 28.56 万元。
- 8、资产处置收益较上年同期减少 418.63 万元，主要为 2022 年销售了一幢办公楼，产生资产处置收益。
- 9、营业利润较上年同期减少 44.60%，减少了 1,629.98 万元，主要是因为：① 2023 年营业收入较 2022 年减少了 3,911.30 万元，毛利率较上年下降 0.02 个百分点，因此 2023 年毛利与上年相比减少了 999.74 万元；②信用减值损失与上年相比增加了 480.16 万元；③其他收益与上年相比增加 611.19 万元；④、销售费用增长 441.81 万元，⑤资产处置收益较上年减少 418.63 万元，以上综合影响导致本年营业利润减少。
- 10、上述各项综合影响导致本年净利润较 2022 年减少 45.84%，减少了 1,517.59 万元。

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	263,359,495.48	301,924,799.74	-12.77%
其他业务收入	485,892.21	1,033,544.07	-52.99%
主营业务成本	196,423,671.15	225,438,268.16	-12.87%
其他业务成本	325,844.31	426,800.49	-23.65%

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
信息系统集成服务	227,200,429.94	177,748,465.87	21.77%	-15.21%	-12.92%	-2.06%
软件开发及技术服务	18,096,893.78	6,223,743.14	65.61%	62.50%	34.10%	7.29%
信息设备销售	1,896,775.39	1,168,555.78	38.39%	-81.69%	-86.40%	21.32%
信息系统运维服务	16,165,396.37	11,282,906.36	30.20%	29.65%	39.59%	-4.97%
合计	263,359,495.48	196,423,671.15	25.42%	-12.77%	-12.87%	0.08%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

软件开发及技术服务收入较上年同期增长了 62.50%，增加了 696.07 万元，主要是大数据分析平台、数字安全平台、文创新势力“奔涌”项目开发完成交付。软件开发服务收入逐年稳步上升，是公司未来重点的发展方向。

信息系统集成服务收入较上年同期下降了 15.21%，主要是因为当期信息系统集成服务项目完工产值减少，本期投入较大的上海民航项目暂未完工。

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	河南长实置业有限公司	13,854,156.47	5.25%	否
2	北京合茂置业有限公司	8,841,521.10	3.35%	否
3	浙江省邮电工程建设有限公司	8,381,624.24	3.18%	否
4	淮安生态文化旅游区社会事业局	8,296,369.25	3.14%	否
5	中国核工业华兴建设有限公司	7,883,178.15	2.99%	否
合计		47,256,849.21	17.91%	-

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	宁波全裕劳务有限公司	5,899,124.93	4.02%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	5,050,726.60	3.44%	否
3	厦门立林科技有限公司	4,082,969.09	2.78%	否
4	浙江信云益联科技有限公司	3,646,017.72	2.48%	否
5	宁波洋乔慎维科技有限公司	3,040,743.23	2.07%	否
合计		21,719,581.57	14.80%	-

(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	-4,567,943.93	17,562,727.34	-126.01%
投资活动产生的现金流量净额	6,914,145.08	-22,762,716.23	130.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,138,931.08	10,419,036.49	-187.71%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较 2022 年减少了 2,213.07 万元，主要原因是：

(1) 经营活动现金流入与 2022 年相比增加了 999.32 万元，主要是受经济大环境影响，销售商品、提供劳务收到的现金较 2022 年减少了 636.32 万元；收到其他与经营活动有关的现金与 2022 年相比增加了 1,635.64 万元。

(2) 经营活动现金流出与 2022 年相比增加了 3,212.39 万元，主要原因是：①由于公司人员增加及本年工资普遍微调原因支付给职工以及为职工支付的现金与 2022 年相比增加 421.19 万元；②支付的各项税费与 2022 年相比增加了 519.52 万元；③支付其他与经营活动有关的现金与 2022 年相比增加了 2,147.14 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较 2022 年增加了 2,967.69 万元，主要原因是：2023 年发生处置固定资产收到的现金与 2022 年相比减少了 640.38 万元；购置固定资产支付现金比上年同期减少 2,564.96 万元；购买理财产品支出的现金增加 1,500.00 万元；收到其他与投资活动有关的现金增加 2,556.66 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较 2022 年减少了 1,955.80 万元，主要原因：报告期内，公司吸收投资收到的现金与 2022 年相比减少了 1,117.67 万元；分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加了 801.05 万元。

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
宁波姜太公网络科技有限公司	参股公司	主要从事建筑、消防、智能化行业的软件平台技术服务	12,500,000.00	8,231,675.02	2,509,143.04	14,138,168.02	-1,290,966.01
宁波脉新数元科技有限公司	控股子公司	主要是从事金融软件开发；金融信息技术开发；供应链管理等业务	10,000,000.00	23,317,882.77	16,834,304.68	7,480,130.78	359,566.35
宁波联和设计有限公司	控股子公司	主要从事建筑智能工程、安防工程、照明工程、通讯工程的设计和施工	10,000,000.00	16,485,852.53	16,295,098.52	2,894,638.52	2,490,258.46
宁波工安云智能科技有限公司	控股子公司	主要从事软件开发、人工智能应用软件开发、人工智能理论与算法	3,000,000.00	4,659,184.12	4,457,098.77	790,219.66	-200,624.25

		软件开发等					
--	--	-------	--	--	--	--	--

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
宁波姜太公网络科技股份有限公司	1、不存在同业竞争。 2、公司主营信息系统集成服务及相关软件开发，宁波姜太公网络科技股份有限公司主营为工程行业诚信生态大数据平台企业的运营。	在保证公司主营业务正常运营的基础上，投资平台型互联网公司，提升公司价值。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(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	10,833,366.26	0	不存在
合计	-	10,833,366.26	0	-

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	11,339,271.84	13,553,736.98
研发支出占营业收入的比例%	4.30%	4.24%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(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	1	3
本科以下	50	50
研发人员合计	51	53
研发人员占员工总量的比例%	25.12%	23.56%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	7	6
公司拥有的发明专利数量	5	4

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1及十四。 迈新科技公司的营业收入主要来源于信息系统集成业务。2023 年度，迈新科技公司营业收入金额为人民币 263,845,387.69 元，其中信息系统集成业务的营业收入为人民币 227,200,429.94 元，占营业	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）通过抽查审阅销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； （3）选取项目，对项目情况进行现场查看及了解，并与账面记录的项目进展情况进行比较，核实是否存在重大偏差；

	收入的 86.11%。 由于营业收入是迈新科技公司关键业绩指标之一，可能存在迈新科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	（4）对营业收入及毛利率按收入类型、项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； （5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额； （6）选取项目，检查收入确认的支持性文件，包括合同、发票、签收单、验收报告等，评价收入确认是否与公司收入确认政策相符； （7）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认； （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
应收账款减值	相关信息披露详见财务报表附注三（九）、（十）及五（一）4。 截至 2023 年 12 月 31 日，迈新科技公司应收账款账面余额为人民币 174,395,116.29 元，坏账准备为人民币 27,624,156.46 元，账面价值为人民币 146,770,959.83 元。 管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。	针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计； （3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； （4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对； （5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确； （6）结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层

		计提坏账准备的合理性； （7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
--	--	--

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、供应商、社会等的责任。坚持诚信经营，遵循契约精神，与客户和供应商保持良好的合作关系。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司积极参加街道组织的志愿服务活动，定期探望困难党员并给予慰问礼品或慰问金。设立员工关爱基金，2023 年度支出超 1.90 万元，为在岗困难、生病或其他原因的员工及家属带去慰问和关怀，为员工排忧解难，让员工感受到家的温暖。此外，2023 年 9 月，公司一位年轻的同事突发身体疾病，组织爱心捐款合计 37,808.00 元。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

未来，公司将继续立足优势领域，加大研发投入，积极研发教培、新基建与绿色产业、智能制造等相关的 AI、XR 等元宇宙核心技术与产品，致力做国内数字应用服务业的领军企业。

1、数字校园平台，深耕教育板块

数字校园平台是一个依托于统一的服务建设、统一的公共数据开放共享平台，它集中各部门业务应用，制定相关的数据规范和信息交换标准，使各部门业务系统依托统一的开放平台进行开发建设，从而实现数据中台、物联平台、安防平台、能源平台等的数据共享，深化智慧校园，进一步推动教育事业的高质量发展。

2、数智督考平台，赋能高质量发展

数智督考系统是一款依托于数字政府、数字化改革框架，建设政府、国企、高校等领域的系统（包括领导批示、决策督查、专项督查、综合考核等模块），完善推动高质量发展的考核评价体系，为高质

量发展打牢基础。

3、绿色矿山建设，实现闭环管理

智慧绿色矿山项目根据“164”建设体系，将物联网、人工智能等技术与现代化矿山开发深度融合，创建了一个动态可视化的三维地质孪生模型，以及包括越界开采系统、智能配矿系统、卡车调度系统等六大系统，数据采集平台、决策服务平台等四大特色平台，形成矿山全面感知、实时互联、动态预测、协同控制的智能系统，积极响应浙江省关于全面推进矿山数字化建设的政策。

4、智慧仓库管理，提升保障质效

仓库业务综合管理系统以各应用系统为支撑，对仓库物资、仓库作业、行政管理等各类信息整合汇聚、综合呈现平台，提供统一的应用门户，在一个门户中集成用户可访问的所有应用系统，通过统一接口服务，汇总展现了仓储物资信息、人员车辆装备信息的综合态势，从而掌控仓库整体态势、提升信息集成融合能力。

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
1、技术开发的风险	信息系统集成及信息服务行业属于技术密集型行业，技术升级频繁，产品更新迅速，客户对服务的要求也不断提高。为迎合市场发展需求，确保技术领先、产品先进、服务优质，保持公司行业领跑者地位，公司加大研发投入，积极开发新技术、新产品，从而不断提高服务质量。但如果公司对行业发展趋势不能准确判断、对关键技术的发展动态不能及时掌控，或者由于某种不确定因素，公司技术和产品升级不能顺利推进或推进不够及时，则公司可能无法把握住跨跃式发展的机遇，从而导致公司的市场竞争力下降，影响公司的市场地位。 应对措施：首先，公司研发以市场需求为导向，使公司的技术水平、新产品的研发尽可能的贴近市场需求；其次，在市场同类型产品技术上，公司针对原有技术不断进行改进，提升公司产品以及技术的适用性和稳定性，继续保持公司的优势地位；第三，在新技术的开发上加强可行性论证和项目获取可能性论证，严格控制新产品的研发投入成本。

2、专业技术人才流失的风险	经过多年的积累与培养，公司形成了一支具备高素质的专业技术人才队伍，这些专业技术人才具备扎实的信息系统集成及信息服务行业经验，为公司处于行业前列奠定了坚实的基础。随着行业竞争的不断加剧，同行业企业均在培养和吸收优秀技术人才，公司如果不能做好专业技术人才的稳定工作，将对公司的业务发展造成不利影响。 应对措施：首先，公司自成立以来已逐步实施了管理层和核心技术人员持股，提升公司核心管理和技术人员的稳定性，保障公司行业领先地位；其次，公司通过员工持股以及其他业绩考核与奖励机制对业务骨干人才实施有效激励，有利于公司人才队伍的稳定，并有利于进一步吸引优秀管理人才加入公司。
3、偿债能力风险	公司近年来业务增长速度较快，资金需求量较大。2022 年末、2023 年末公司合并资产负债率分别为 65.42%、56.60%。较上年末降低了 8.82%，资产负债率合理。 应对措施：公司将加快项目的进度和业主验收手续，减少库存和合同资产。随着公司未来经营规模的持续扩大下，公司除积极利用债务融资工具外，还将积极利用资本市场平台，筹措公司持续快速发展所需资金。
4、应收账款收回风险	公司 2021 年末、2022 年末、2023 年末公司应收账款账面余额分别为 12,005.70 万元、15,619.54 万元、17,439.51 万元。公司客户资金实力雄厚且资信良好，报告期内，账龄在两年以内的应收账款占比均达到 74%以上，应收账款发生坏账的风险较小。但随着公司收入的增加，应收账款也将继续上升，如果公司不能保持对应收账款的有效管理，则可能存在收回风险。 应对措施：公司将进一步加强对应收账款的管理和催收，采取一系列措施促进款项回收并纳入常态化管理中：（1）商务中心每月做好当月货款回款计划表并进行货款催收工作，将应收账款的回收情况作为对项目经理的主要考核指标，项目人员奖金与回款情况挂钩；（2）由财务部每月对客户收款情况进行记录

	和统计，以供商务中心及时催款，并进行应收账款账龄分析，每季度 15 日前提供总经理、商务中心进行风险评估和催款；（3）专门成立应收账款小组，加强应收账款对账及催收管理，提高资金回笼效率，确保公司资产安全。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

(一)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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	宁波姜太公网络科技有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	2020年3月25日	2024年2月26日	连带	是	已事前及时履行

	股份有 限公司								
合计	-	8,000,000.00			-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截止到报告期末，担保合同未到期，担保余额已为 0.00 元。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	8,000,000.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	8,000,000.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司于 2020 年 3 月 25 日召开 2020 年度第一次临时股东大会，会议审议通过了《浙江迈新科技股份有限公司关于为参股子公司取得银行授信提供担保的议案》，公司拟为参股公司宁波姜太公网络科技股份有限公司提供疫情专项贷 800.00 万元信用担保。详细内容见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《浙江迈新科技股份有限公司 2020 年度第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-007）。

报告期末，公司为宁波姜太公网络科技股份有限公司担保余额为 0.00 万元（宁波姜太公网络科技股份有限公司已于 2021 年 2 月 26 日全部归还贷款）。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

三、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

四、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000.00	27,150.95

销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	506,040.71
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000.00	336,983.85
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

五、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 17 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

六、 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
货币资金	货币	冻结	1,120,757.47	0.35%	保函保证金、承兑汇票保证金、农民工工资专户保证金
总计	-	-	1,120,757.47	0.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限的情况，是公司充分运用金融工具，提高经营现金流周转率的有效举措，不会对公司的日常经营造成影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

七、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%
无限售股份	无限售股份总数	18,005,271	55.52%	-669,237	17,336,034	33.41%
	其中：控股股东、实际控制人	2,765,432	8.53%	-2,765,432	0	0%
	董事、监事、高管	2,042,310	6.30%	-2,042,310	0	0%
	核心员工	1,819,969	5.61%	789,669	2,609,638	5.03%
有限售股份	有限售股份总数	14,423,229	44.48%	20,126,337	34,549,566	66.59%
	其中：控股股东、实际控制人	8,296,298	25.58%	9,607,470	17,903,768	34.51%
	董事、监事、高管	6,126,931	18.89%	6,943,854	13,070,785	25.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,428,500	-	19,457,100	51,885,600	-
普通股股东人数		153				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司向全体股东每 10 股转增 6 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 6 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），本次权益分派权益登记日为 2023 年 5 月 29 日，除权除息日为 2023 年 5 月 30 日。分红前公司总股本为 32,428,500 股，分红后总股本增至 51,885,600 股。详细内容见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《浙江迈新科技股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-091）。

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姜正荣	11,061,730	6,842,038	17,903,768	34.51%	17,903,768	0	0	0
2	范飞武	5,648,141	3,388,884	9,037,025	17.42%	9,037,025	0	0	0
3	张淑河	1,882,713	1,129,628	3,012,341	5.81%	3,012,341	0	0	0
4	宁波镇海	1,815,657	1,089,394	2,905,051	5.60%	2,905,051	0	0	0

	立智投资管理合伙企业（有限合伙）								
5	宁波勇诚资产管理有限公司	950,000	570,000	1,520,000	2.93%	0	1,520,000	0	0
6	宁波慧谷投资发展有限公司	950,000	570,000	1,520,000	2.93%	0	1,520,000	0	0
7	董春雷	757,814	454,688	1,212,502	2.34%	0	1,212,502	0	0
8	于艳松	418,726	251,236	669,962	1.29%	669,962	0	0	0
9	张继青	401,235	240,741	641,976	1.24%	641,976	0	0	0
10	徐三选	400,040	240,024	640,064	1.23%	0	640,064	0	0
合计		24,286,056	14,776,633	39,062,689	75.29%	34,170,123	4,892,566	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人、董事长姜正荣与公司股东、董事兼高级管理人员范飞武、张淑河三人为一致行动人；公司董事及高级管理人员范飞武与于艳松为夫妻关系；其他股东间不存在关联关系。

八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东和实际控制人为姜正荣，截止报告期末，直接持有公司 17,903,768 股，占公司总股本的 34.51%。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。范飞武、张淑河为姜正荣的一致行动人，报告期末，分别持有 9,037,025 股、3,012,341 股。

九、 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

十、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

十一、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十二、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十三、 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 5 月 12 日	2.50	0	6
合计	2.50	0	6

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司于 2023 年 4 月 21 日披露《2022 年年度报告》，2023 年 10 月 24 日披露《浙江迈新科技股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2023-102）、《浙江迈新科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2021-2022 年年度财务报表和附注》（公告编号：2023-104）。截至 2022 年 12 月 31 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 59,239,167.29 元，母公司未分配利润为 47,487,258.50 元。母公司资本公积为 31,896,403.71 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 31,369,194.33 元，其他资本公积为 527,209.38 元）。

公司本次权益分派方案如下：以公司总股本为 32,428,500 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6.00 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 6.00 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.00 股，需要纳税），每 10 股派 2.50 元人民币现金。本次权益分派共预计派发现金红利 8,107,125.00 元，转增 19,457,100.00 股。详细内容见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《浙江迈新科技股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-091）。

上述权益分派所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号）执行。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

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

- 1、电子与智能化工程专业承包壹级
- 2、消防设施工程专业承包贰级
- 3、建筑智能化系统设计专项甲级
- 4、浙江省安全技术防范行业资信壹级
- 5、软件能力成熟度模型（CMMI）叁级
- 6、信息系统集成及服务资质贰级
- 7、施工劳务不分等级
- 8、建筑工程施工总承包叁级
- 9、钢结构工程专业承包叁级
- 10、环保工程专业承包叁级
- 11、机电工程施工总承包叁级
- 12、城市及道路照明工程专业承包叁级
- 13、建筑机电安装工程专业承包叁级
- 14、信息技术服务标准（ITSS）三级
- 15、计算机信息安全资质叁级
- 16、安全生产许可证
- 17、信息系统建设和服务能力 CS2 级
- 18、SM 信息系统集成资质乙级（系统集成、安防监控、软件开发）

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

公司通过研发取得以下知识产权，具体明细如下：

软件著作权清单					
序号	证书号	名称	开发完成时间	发证时间	登记号
1	软著登字第10867398号	工会活动管理系统V1.0	2022年7月31日	2023年2月27日	2023SR0280227
2	软著登字第10867399号	媒体监督整改管理系统V1.0	2022年7月31日	2023年2月27日	2023SR0280228
3	软著登字第11304514号	集团企业督查督办绩效考评系统V1.0	2023年5月4日	2023年6月26日	2023SR0717343
4	软著登字第11311172号	新一代智能建筑管理系统IBMS+V1.0	2023年5月4日	2023年6月27日	2023SR0724001
5	软著登字第11707651号	研究院运营管理平台V1.0	2023年6月30日	2023年9月20日	2023SR1120478
6	软著登字第11765719号	高校课程管理数据融合系统V1.0	2023年7月30日	2023年9月28日	2023SR1178546
7	软著登字第11995745号	文创企业园区管理系统V1.0	2023年8月30日	2023年11月9日	2023SR1408572
8	软著登字第12095046号	现代园区运维管控平台V1.0	2023年8月30日	2023年11月24日	2023SR1507873
9	软著登字第12094529号	智慧厂区运维管控平台V1.0	2023年8月30日	2023年11月24日	2023SR1507356
10	软著登字第12178673号	文创企业园区服务系统V1.0	2023年9月27日	2023年12月8日	2023SR1591500
11	软著登字第12178091号	公租房运营管理综合平台V1.0	2023年7月30日	2023年12月8日	2023SR1590918
12	软著登字第12350235号	商贸企业生产安全精密智控系统V1.0	2023年9月30日	2023年12月26日	2023SR1763062

专利证书清单							
序号	专利类型	专利号	发明名称	申请日	授权公告日 (专利权日)	手续合格日 (著录项目变更生效日)	证书下发日期
1	发明专利	ZL201510194190.X	一种用于智能家居的门磁控制系统	2015年4月22日	2018年6月1日	2018年12月20日	2023年1月16日
2	发明专利	ZL201911126704.2	基于5G智慧园区电梯控制方法	2019年11月18日	2020年11月3日	2022年6月13日	2023年1月16日
3	发明专利	ZL202011181797.1	基于智慧城市用地下管道防护装置	2020年10月29日	2022年6月28日	2022年6月13日	2023年1月16日
4	发明专利	ZL202110284997.8	一种智能化建筑系统	2021年3月17日	2022年7月5日	2022年6月21日	2023年1月16日

5	实用新型专利	ZL202122649908.3	一种智慧工厂风淋室	2021年11月1日	2022年7月5日	2022年6月22日	2023年1月16日
6	实用新型专利	ZL202021883540.6	一种智慧小区用门禁装置	2020年9月2日	2021年4月9日	2022年6月15日	2023年1月16日
7	发明专利	ZL202211385307.9	一种基于bim的智能楼宇管控系统	2022年11月7日	2023年6月13日	2022年12月22日	2023年9月11日

(二) 知识产权保护措施的变动情况

知识产权作为公司的一项重要资产，主要采取以下措施进行保护：1、公司设置专人专岗负责知识产权的申报、存储、资料的管理等工作；2、公司与员工签订劳动合同的同时即签订《保密协议》，《保密协议》中包含了对公司知识产权的保护；3、公司制定了《知识产权管理制度》，规范了知识产权的管理工作，包括知识产权的管理流程、知识产权的奖惩措施等，鼓励员工发明创造；4、公司严格追究侵犯公司知识产权的违法行为。

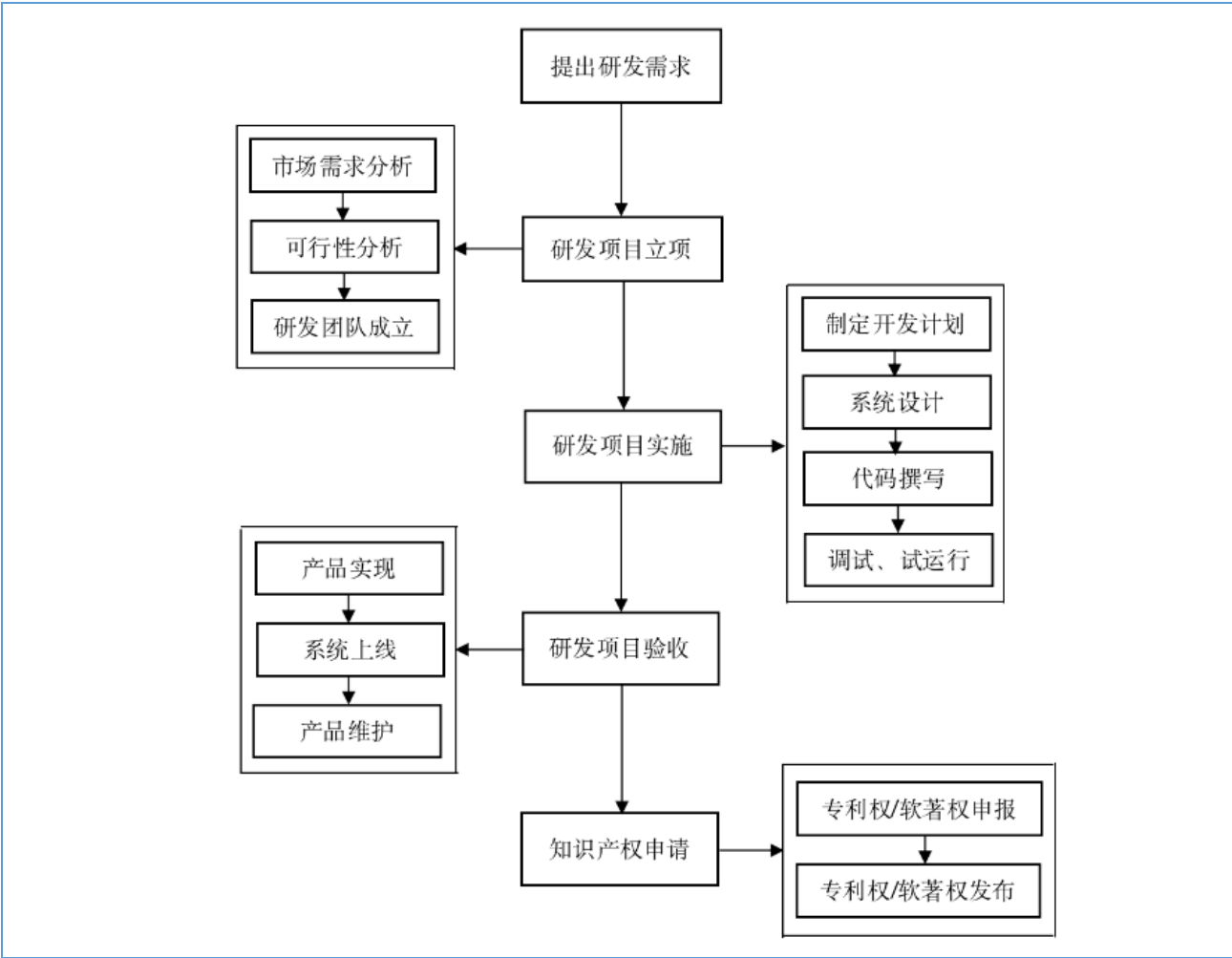
报告期内，公司知识产权保护措施未发生变化，公司不存在知识产权纠纷以及诉讼的情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司成立研究院，坚持以客户需求和未来科技发展为导向，致力于智慧城市行业以及政府数字化改革方向各类信息技术与应用软件产品的研发。

研究院主要由软件开发工程师、架构师、产品经理和项目经理组成，负责软件产品的代码实现、功能迭代研发、新技术研究、通用组件开发以及产品实现等工作，致力于为客户提供高质量的解决方案和服务。具体研发流程如下：



(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	火灾现场实景调度指挥及远程勘验技术研究	2,731,121.14	13,313,081.60
2	商贸企业生产安全精密智控研发项目	2,510,292.73	2,510,292.73
3	基于物联感知与 4D 数字底座的数字孪生城市关键技术研究	2,511,955.06	2,511,955.06
4	智慧工厂 AI 视觉安全生产行为分析系统	783,869.64	783,869.64
5	基于物联网技术的智慧办公室系统	720,567.01	720,567.01
合计		9,257,805.58	19,839,766.04

研发项目分析：

1、火灾现场实景调度指挥及远程勘验技术研究

围绕消防救援与现场勘验需求，利用可见光、红外、智能传感器、VR/AR、智能分析、互联网+等技术，重点开展全场景的便携式现场勘查采集、复杂场景下的多传感器感知与融合、虚实融合的 VR 远程研判及远程勘验、火灾痕迹辨识及仿真评估、消防火灾现场救援指挥平台等技术研究，突破多传感器融合的火灾现场快速建模与重构、可穿戴式多传感器信息融合技术、基于知识图谱的火焰燃烧痕辨识、基于多规数据融合的可视化呈现等关键技术，形成火灾救援指挥与远程勘验平台，解决现阶段我国火灾应急指挥救援手段薄弱与火灾调查专业人才匮乏问题。

2、商贸企业生产安全精密智控研发项目

本项目建设完全符合国家和省市相关文件精神，定位准确，从小切口服务大场景，社会效益显著。项目建设明确了以数字化改革为牵引、增动力，赋能推进商贸行业安全生产精密智控管理的总体目标，通过数字化应用的谋划、实施，整合建设商贸安全生产精密智控平台，实现隐患排查治理、风险管控、重大危险源监控、安全诚信、安全生产标准化、安全教育培训、安全专业人才、行政许可、监测检验、应急救援、事故责任追究等信息公建共享，多跨协同实现商贸安全生产管理和数据的融合共通。

3、基于物联感知与 4D 数字底座的数字孪生城市关键技术研究

本项目针对促进数字经济和实体经济深度融合的需求，探索智慧城市的重要作用，围绕多跨场景可视化展示平台建设，以宁波市“率先探索建设数字孪生城市，打造现代化先行标志性成果”政策引导为契机，开展基于物联感知与 4D 数字底座的数字孪生城市关键技术研究，解决城市孪生底座时间维度信息缺失、实景模型局部动态更新效率低、海量城市要素协同共享能力不足等问题，突破基于几何先验与神经光场的 4D 数字底座逼真渲染、基于深度学习的模型实体变化检测及更新、基于增强控制面与云边协同的智能分析服务构建等关键技术，形成智慧电厂、未来社区等典型场景示范应用软件，推动城市产业增速、管理增智、服务增效发展，从而助力城市可持续发展目标的实现。

4、智慧工厂 AI 视觉安全生产行为分析系统

智慧工厂 AI 视觉安全生产行为分析系统利用成熟的人工智能（AI）图片与影像分析技术，智能视频监控和处理重点场所、关键区域、特殊岗位的信息，对现场异常情况、人员违规智能行为分析、作业控制措施、设备安全隐患等进行提示和告警。

5、基于物联网技术的智慧办公室系统

智慧办公系统利用先进的楼宇智能化技术和设备提高办公效率和办公质量，改善办公条件，减轻劳动强度，提高管理和决策的科学化水平，通过互联网与网关联动，实现手机控制所有功能及设备，真正实现“智慧办公室”的建筑智能化。24 小时能耗监测，可以分部门、区域、日期监测办公能耗，并可根据年月日进行精准统计分析。场景化智能策略，利用情景功能，自动根据环境参数调整照明、中央空调

工作状态，实现自动控制。远程控制 24 小时值守，管理者不论是否在办公室都能轻松掌握办公室所有设备的用电状态，一键式关闭所有用电设备，实现远程管理。多用户权限管理，分为管理员权限和普通用户权限，不同办公区域也会分配不同的设备的控制权限。智慧办公系统解决方案将为办公人员带来安全、稳定、舒适、高效、节能的智慧办公系统服务。

四、 业务模式

（1）以方案设计、软件开发、系统集成、建设实施和运维运营为核心的经营模式

智慧城市建设是一项复杂的系统工程，智慧城市产业范围大、领域多、链条长，吸引了众多市场参与者。同时，智慧城市业务涵盖城市管理、运营的各个方面，涉及的行业应用众多，各个细分领域的建设实施要求、具体经营模式、发展阶段均有所不同，因此对智慧城市领域的信息化项目方案设计、建设、运营服务商的技术实力、对各领域细分行业的理解以及综合能力提出了很高的要求。

（2）智慧城市建设具有显著的个性化特点，行业经验和典型项目是客户选择供应商的重要依据

智慧城市行业没有统一的标准化解决方案，需要“因城施策”。客户在筹备智慧城市建设时大多倾向于选择在在智慧城市业务领域具有丰富项目成功经验、熟悉行业特性的供应商来提供综合解决方案。因此，这一行业特有的模式会持续推动具备优秀技术实力、了解行业客户需求、拥有大量项目经验的优势企业在行业内建立口碑，通过典型项目带动后续业务的进一步扩大发展。

（3）后期运维和运营是智慧城市行业客户的关注重点，也是企业实现持续增值的重要手段

智慧城市建设为城市管理者提供了城市管理和运行的基础平台系统，系统的稳定可靠是保障城市日常工作正常开展的条件和必备要求，也是系统建设价值体现的基本保障。特别是对于一些重要领域，系统片刻的故障都会给城市带来巨大的经济损失与社会负面影响。因此，智慧城市业务的客户在选择供应商时会着重参考供应商能否提供长期、及时、高效的运维服务，从而发挥各系统的长期应用价值。同时，运营管理机构在提供平台运营管理服务的过程中，分析用户的个性化需求和反馈的问题，为用户进一步提供增值服务并实现自身业务的持续增长。

此外，智慧城市的管理者希望以智慧城市作为支点，建立起全社会共同参与的机制，通过民生、产业、政务三方面的智慧化应用相互带动，从而积累城市综合大数据，形成智慧城市运营生态圈。通过智慧城市综合大数据应用，政府提高监管能力与服务的有效性、企业通过精准服务和个性化服务提升效益、居民享受各项便捷服务提升生活水平。

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				
姜正荣	董事长	男	1968年8月	2021年7月12日	2024年7月11日	11,061,730	6,842,038	17,903,768	34.51%
范飞武	董事、董事会秘书、总经理	男	1975年5月	2021年7月12日	2024年7月11日	5,648,141	3,388,884	9,037,025	17.42%
张淑河	董事、副总经理	女	1972年9月	2021年7月12日	2024年7月11日	1,882,713	1,129,628	3,012,341	5.81%
张继青	董事	男	1978年11月	2021年7月12日	2024年7月11日	401,235	240,741	641,976	1.24%
周燕莉	监事会主席	女	1985年12月	2021年7月12日	2024年7月11日	35,000	21,000	56,000	0.11%
尧剑飞	监事	男	1978年1月	2021年7月12日	2024年7月11日	107,000	64,200	171,200	0.33%
田赛	职工代表监事	男	1983年1月	2021年7月12日	2024年7月11日	26,152	15,691	41,843	0.08%
邹庆蓉	财务总监	女	1978年12月	2021年7月12日	2024年7月11日	69,000	41,400	110,400	0.21%
赵彩红	独立董事	女	1974年8月	2023年5月12日	2024年7月11日	0	0	0	0%
罗雄军	独立董事	男	1963年9月	2023年5月12日	2024年7月11日	0	0	0	0%
周钰成	董事	女	1997年4月	2022年11月28日	2024年7月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长姜正荣为公司控股股东、实际控制人，与公司董事兼高级管理人员范飞武、公司董事兼高级管理人员张淑河三人为一致行动人，公司监事会主席周燕莉为宁波镇海立智投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，邹庆蓉、田赛、尧剑飞为宁波镇海立智投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，其他董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵彩虹	无	新任	独立董事	优化公司治理结构
罗雄军	无	新任	独立董事	优化公司治理结构

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

1、赵彩虹：女，1974年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1999年7月至2000年9月就职于内蒙古铁通通信有限公司，任会计；2003年9月至今就职于浙江万里学院，任教师；2022年11月至今，就职于飞扬国际控股（集团）有限公司（上市），任独立董事。

详细内容见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《浙江迈新科技股份有限公司独立董事任命公告》（公告编号：2023-022）

2、罗雄军：男，1963年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986年7月至1992年1月就职于浙江工业大学化工学院，任辅导员、分团委书记；1992年1月至1993年9月就职于浙江工业大学设备处，任物资供应科科长；1993年9月至1999年10月就职于浙江工业大学化工厂，任厂长助理；1999年10月至2001年9月就职于浙江工业大学化工厂催化剂厂，任副厂长；2001年9月至2002年9月就职于浙江工业大学产业集团，任副总经理；2002年9月至2010年7月就职于浙江工业大学化工厂，任厂长；2010年7月至2014年5月就职于浙江工业大学催化剂有限公司，任董事长、总经理；2014年5月至今就职于浙江工业大学化工学院工业催化研究所，任正高级工程师、教师；2013年11月至今就职于杭州基本科技有限公司，任总经理；2018年8月至今就职于浙江百川导体技术股份有限公司，任独立董事；2022年3月至今就职于上海众幸防护科技股份有限公司，任独立董事；2022年6月至今就职于衢州伟荣药化股份有限公司，任独立董事。

详细内容见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《浙江迈新科技股份有限公司独立董事任命公告》（公告编号：2023-025）

(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
行政管理人员	27	0	3	24
技术人员	62	20	0	82
财务人员	8	1	0	9
销售人员	40	5	0	45
项目人员	66	0	1	65
员工总计	203	26	4	225

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4
本科	85	105
专科	86	82
专科以下	26	34
员工总计	203	225

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策方面。公司建立了合理的薪酬管理制度，实现以岗位价值为导向、以绩效考核为基础，分层分类的薪酬体系，并同时考虑技术、销售等职位的特色制定薪酬结构，使薪酬体系符合每个岗位的特点，同时与外部市场进行接轨。公司薪酬包括基本工资、岗位工资、年功工资、奖金、津贴、保险福利、住房公积金等；津贴包含餐费补贴、交通补贴、通讯补贴等。

2、培训计划方面。公司通过外训与内训结合的方式实施培训计划，主要包含新员工入职培训、在岗培训、企业文化培训等方式，让员工实时了解公司的企业文化、规章制度、流程规范，提高员工的业务技能、增强团队意识，整体提高管理团队的综合管理实力。公司鼓励员工不断提升自身的专业技能，为员工创造良好的业务锻炼机会。

报告期内，公司无离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘巧芬	无变动	销售人员	238,820	138,186	377,006
朱元文	无变动	研发人员	238,500	143,100	381,600
陈燕萍	无变动	财务人员	192,713	103,628	296,341
马文婷	无变动	行政管理人员	170,071	102,043	272,114
王海春	无变动	销售人员	160,801	84,001	244,802
金翊翔	无变动	项目人员	141,424	84,854	226,278
李志华	离职		131,916	-131,916	-
卓露露	无变动	行政管理人员	130,000	62,000	192,000
孙轩	无变动	销售人员	115,238	69,143	184,381
沈颖	离职		75,500	45,200	120,700
项健	无变动	销售人员	25,000	16,797	41,797
张力	无变动	项目人员	25,000	15,000	40,000
卢睿	无变动	销售人员	25,000	15,000	40,000
顾婷婷	无变动	销售人员	25,000	15,000	40,000
郇胜男	无变动	销售人员	21,000	-13,000	8,000
朱学伟	无变动	销售人员	15,500	9,300	24,800
冯琳	无变动	销售人员	15,000	9,000	24,000
曹颖	无变动	销售人员	12,800	7,680	20,480
严程波	离职		11,000	6,600	17,600
周志明	无变动	行政管理人员	10,600	5,400	16,000
牛樱	离职		10,000	-10,000	-
余剑锋	无变动	项目人员	10,000	6,000	16,000
李军厚	无变动	项目人员	7,000	4,200	11,200
任贤举	无变动	销售人员	5,000	3,000	8,000
郅伟强	无变动	项目人员	4,212	2,327	6,539
李刚	离职		2,874	-2,874	-

核心员工的变动情况

核心员工的变动对公司无重大影响。

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	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司遵照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立《募集资金管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《总经理工作细则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会议事规则》《董事会秘书工作细则》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《对外担保决策制度》《信息披露事务管理制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。公司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、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、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。

报告期内，公司制定了《独立董事工作制度》《董事会提名委员会工作细则》《董事会战略与投资委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》；修订了《公司章程》。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规情况。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司各项事务由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具备一套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，未受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。

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程，拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发；公司拥有独立的经营场所。

2、人员独立性

公司高级管理人员均在股份公司专职工作及领取报酬，不存在就职于公司关联企业或从关联企业领取报酬的情况。

3、资产独立性

公司资产的权属关系明晰，与实际控制人及其控制的其他企业在权属上有明确的界定与划分。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施。公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，权利人明确。

4、机构独立性

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

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，公司依据《公司法》《证券法》《公司章程》及有关监管要求的规定，结合公司自身实际情况制定完善内部管理制度，保证公司的内部管理制度符合现代企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。未来公司将根据公司实际经营情况和发展情况不断调整、完善内部管理制度。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身状况出发，指定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正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，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2024〕2168 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王福康	陈晓冬
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审 计 报 告

天健审〔2024〕2168 号

浙江迈新科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江迈新科技股份有限公司（以下简称迈新科技公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迈新科技公司 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，我们独立于迈新科技公司，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

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1 及十四。

迈新科技公司的营业收入主要来源于信息系统集成业务。2023 年度，迈新科技公司营业收入金额为人民币 263,845,387.69 元，其中信息系统集成业务的营业收入为人民币 227,200,429.94 元，占营业收入的 86.11%。

由于营业收入是迈新科技公司关键业绩指标之一，可能存在迈新科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）通过抽查审阅销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）选取项目，对项目情况进行现场查看及了解，并与账面记录的项目进展情况进行比较，核实是否存在重大偏差；

（4）对营业收入及毛利率按收入类型、项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（6）选取项目，检查收入确认的支持性文件，包括合同、发票、签收单、验收报告等，评价收入确认是否与公司收入确认政策相符；

（7）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）、（十）及五（一）4。

截至 2023 年 12 月 31 日，迈新科技公司应收账款账面余额为人民币 174,395,116.29 元，坏账准备为人民币 27,624,156.46 元，账面价值为人民币 146,770,959.83 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（6）结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，

我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估迈新科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

迈新科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督迈新科技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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对迈新科技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迈新科技公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就迈新科技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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王福康
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：陈晓冬

二〇二四年四月十七日

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
流动资产：			

货币资金	1	30,150,795.32	40,396,152.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	10,833,366.26	20,200,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3	75,406.56	1,929,670.66
应收账款	4	146,770,959.83	135,233,048.33
应收款项融资	5	1,800,000.00	
预付款项	6	8,475,363.44	4,384,417.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	8,571,725.28	8,125,014.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	50,244,348.22	96,740,678.94
合同资产	9	606,957.40	971,719.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	10	8,135,756.31	
其他流动资产			
流动资产合计		265,664,678.62	307,980,702.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	5,157,427.57	5,559,888.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12	11,704,729.14	5,476,375.81
固定资产	13	21,466,354.83	28,938,158.06
在建工程	14		150,346.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15	689,010.25	311,176.86
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16	1,345,136.61	16,849.29
递延所得税资产	17	5,650,953.35	5,960,219.10
其他非流动资产	18	9,051,603.90	19,675,364.76
非流动资产合计		55,065,215.65	66,088,378.59

资产总计		320,729,894.27	374,069,081.21
流动负债：			
短期借款			
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	20	29,080,150.42	14,871,483.26
应付账款	21	96,737,202.80	146,449,038.68
预收款项			
合同负债	22	29,082,537.69	53,779,600.55
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	23	6,927,351.15	8,519,714.85
应交税费	24	12,442,737.86	12,282,715.63
其他应付款	25	3,859,863.29	6,052,181.41
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	26	333,581.98	227,463.84
其他流动负债	27	2,642,934.44	2,504,792.17
流动负债合计		181,106,359.63	244,686,990.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	28	189,518.31	26,280.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	29	252,262.70	
递延收益			
递延所得税负债	17		
其他非流动负债			
非流动负债合计		441,781.01	26,280.00
负债合计		181,548,140.64	244,713,270.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	30	51,885,600.00	32,428,500.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31	12,439,303.71	31,896,403.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32	7,323,898.16	5,791,739.82
一般风险准备			
未分配利润	33	67,532,951.76	59,239,167.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		139,181,753.63	129,355,810.82
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		139,181,753.63	129,355,810.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		320,729,894.27	374,069,081.21

法定代表人：范飞武

主管会计工作负责人：邹庆蓉

会计机构负责人：邹庆蓉

（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
流动资产：			
货币资金		28,919,793.45	27,856,831.03
交易性金融资产		10,833,366.26	20,200,000.00
衍生金融资产			
应收票据		75,406.56	1,461,018.66
应收账款	1	144,915,823.17	131,593,521.45
应收款项融资		1,800,000.00	
预付款项		8,026,849.93	4,134,702.69
其他应收款	2	8,560,585.28	8,109,418.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,509,119.56	96,958,787.90
合同资产		606,957.40	971,719.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,095,576.31	
其他流动资产			
流动资产合计		262,343,477.92	291,286,000.33
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	28,157,427.57	27,159,888.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,704,729.14	5,476,375.81
固定资产		21,440,129.55	28,916,333.74
在建工程			150,346.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		646,091.57	206,056.86
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,345,136.61	16,849.29
递延所得税资产		5,530,106.83	5,866,630.85
其他非流动资产		9,005,297.18	19,623,704.76
非流动资产合计		77,828,918.45	87,416,186.02
资产总计		340,172,396.37	378,702,186.35
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		26,432,736.68	13,348,674.26
应付账款		121,314,110.29	165,381,186.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,676,705.94	8,262,779.17
应交税费		11,898,084.89	11,709,909.49
其他应付款		17,273,878.29	6,644,134.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		28,444,886.36	53,588,905.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		309,865.84	148,623.84
其他流动负债		2,560,039.77	2,014,071.47
流动负债合计		214,910,308.06	261,098,284.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		189,518.31	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		252,262.70	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		441,781.01	-
负债合计		215,352,089.07	261,098,284.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,885,600.00	32,428,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,439,303.71	31,896,403.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,323,898.16	5,791,739.82
一般风险准备			
未分配利润		53,171,505.43	47,487,258.50
所有者权益（或股东权益）合计		124,820,307.30	117,603,902.03
负债和所有者权益（或股东权益）合计		340,172,396.37	378,702,186.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		263,845,387.69	302,958,343.81
其中：营业收入	1	263,845,387.69	302,958,343.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		241,594,865.28	267,750,997.17
其中：营业成本	1	196,749,515.46	225,865,068.65
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	2	652,483.67	1,033,763.11
销售费用	3	14,952,621.16	10,534,475.94
管理费用	4	17,532,635.71	16,737,756.90
研发费用	5	11,339,271.84	13,553,736.98
财务费用	6	368,337.44	26,195.59
其中：利息费用		431,928.62	516,324.10
利息收入		203,680.95	526,665.40
加：其他收益	7	9,349,396.61	3,237,454.03
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-265,820.09	373,948.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-11,143,601.57	-6,342,047.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	59,183.02	-113,570.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		4,186,321.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,249,680.38	36,549,452.66
加：营业外收入	12	50,671.90	10,410.50
减：营业外支出	13	112,517.59	144,246.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,187,834.69	36,415,616.58
减：所得税费用	14	2,254,766.88	3,306,690.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,933,067.81	33,108,926.23
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）		17,933,067.81	33,108,926.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,933,067.81	33,108,926.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,933,067.81	33,108,926.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,933,067.81	33,108,926.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	1.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	1.03

法定代表人：范飞武

主管会计工作负责人：邹庆蓉

会计机构负责人：邹庆蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	1	261,802,988.54	294,626,287.54
减：营业成本	1	198,511,895.24	223,904,190.67
税金及附加		644,510.72	1,021,591.69
销售费用		14,952,621.16	10,534,475.94
管理费用		16,311,697.88	15,769,231.14
研发费用	2	11,339,271.84	13,553,736.98
财务费用		381,553.61	56,841.93
其中：利息费用		431,928.62	516,267.63
利息收入		185,003.63	491,421.79
加：其他收益		9,338,380.39	3,173,139.45
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-265,820.09	373,948.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-402,460.82	-116,775.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,288,405.05	-6,203,584.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		75,641.54	-110,700.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,186,321.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,521,234.88	31,205,344.03
加：营业外收入		50,671.90	10,410.50
减：营业外支出		112,517.59	144,246.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,459,389.19	31,071,507.95
减：所得税费用		2,135,858.92	3,126,251.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,323,530.27	27,945,256.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,323,530.27	27,945,256.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,323,530.27	27,945,256.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		240,448,429.71	246,811,632.99

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	30,689,220.53	14,332,817.96
经营活动现金流入小计		271,137,650.24	261,144,450.95
购买商品、接受劳务支付的现金		187,930,786.14	186,685,435.72
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		36,116,580.57	31,904,701.93
支付的各项税费		14,164,442.06	8,969,214.24
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	37,493,785.40	16,022,371.72
经营活动现金流出小计		275,705,594.17	243,581,723.61
经营活动产生的现金流量净额		-4,567,943.93	17,562,727.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		178,158.59	313,723.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,403,764.89
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	2(3)	57,366,633.74	31,800,000.00
投资活动现金流入小计		57,544,792.33	38,517,488.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	2,630,647.25	28,280,204.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2(4)	48,000,000.00	33,000,000.00
投资活动现金流出小计		50,630,647.25	61,280,204.96
投资活动产生的现金流量净额		6,914,145.08	-22,762,716.23
三、筹资活动产生的现金流量：			11,176,660.38

吸收投资收到的现金			11,176,660.38
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		8,000,000.00	2,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	13,476,660.38
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	2,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,526,845.61	516,324.10
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	2(5)	612,085.47	241,299.79
筹资活动现金流出小计		17,138,931.08	3,057,623.89
筹资活动产生的现金流量净额		-9,138,931.08	10,419,036.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,792,729.93	5,219,047.60
加：期初现金及现金等价物余额		35,822,767.78	30,603,720.18
六、期末现金及现金等价物余额		29,030,037.85	35,822,767.78

法定代表人：范飞武

主管会计工作负责人：邹庆蓉

会计机构负责人：邹庆蓉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,245,321.58	235,274,991.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,560,761.82	13,424,713.43
经营活动现金流入小计		273,806,083.40	248,699,704.68
购买商品、接受劳务支付的现金		189,438,971.69	175,766,372.43
支付给职工以及为职工支付的现金		34,522,619.78	30,774,773.96
支付的各项税费		13,892,455.46	8,757,439.76
支付其他与经营活动有关的现金		27,609,667.31	15,914,525.50
经营活动现金流出小计		265,463,714.24	231,213,111.65
经营活动产生的现金流量净额		8,342,369.16	17,486,593.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		178,158.59	313,723.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,403,764.89
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		57,366,633.74	31,800,000.00
投资活动现金流入小计		57,544,792.33	38,517,488.73

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,621,819.26	28,256,904.96
投资支付的现金		1,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,960,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		48,000,000.00	33,000,000.00
投资活动现金流出小计		52,021,819.26	71,216,904.96
投资活动产生的现金流量净额		5,522,973.07	-32,699,416.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,176,660.38
取得借款收到的现金		8,000,000.00	2,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	13,476,660.38
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	2,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,526,845.61	516,324.10
支付其他与筹资活动有关的现金		486,456.48	194,510.80
筹资活动现金流出小计		17,013,302.09	3,010,834.90
筹资活动产生的现金流量净额		-9,013,302.09	10,465,825.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,852,040.14	-4,746,997.72
加：期初现金及现金等价物余额		23,741,219.97	28,488,217.69
六、期末现金及现金等价物余额		28,593,260.11	23,741,219.97

(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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	32,428,500.00				31,896,403.71				5,791,739.82		59,239,167.29	129,355,810.82
加：会计政策变更												0
前期差错更正						0			0.00		0.00	0.00
同一控制下企业合并												0
其他												0
二、本年期初余额	32,428,500.00				31,896,403.71				5,791,739.82		59,239,167.29	129,355,810.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,457,100.00				-19,457,100.00				1,532,158.34		8,293,784.47	9,825,942.81
（一）综合收益总额											17,933,067.81	17,933,067.81
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00							0.00
1．股东投入的普通股	0.00				0.00							0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0
3．股份支付计入所有者权益的金额												0
4．其他												0
（三）利润分配									1,532,158.34		-9,639,283.34	-8,107,125.00

1. 提取盈余公积									1,532,158.34		-1,532,158.34		0
2. 提取一般风险准备											0		0
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,107,125.00		-8,107,125.00
4. 其他													0
（四）所有者权益内部结转	19,457,100				-19,457,100								0
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,457,100				-19,457,100								0
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0
3. 盈余公积弥补亏损													0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0
5. 其他综合收益结转留存收益													0
6. 其他													0
（五）专项储备													0
1. 本期提取													0
2. 本期使用													0
（六）其他													0
四、本年期末余额	51,885,600.00				12,439,303.71		0		7,323,898.16		67,532,951.76	0	139,181,753.63

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	30,550,000.00				22,598,243.33				2,997,214.22		28,924,766.66		85,070,224.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,550,000.00				22,598,243.33				2,997,214.22		28,924,766.66		85,070,224.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,878,500.00				9,298,160.38				2,794,525.60		30,314,400.63		44,285,586.61
（一）综合收益总额											33,108,926.23		33,108,926.23
（二）所有者投入和减少资本	1,878,500.00				9,298,160.38								11,176,660.38
1. 股东投入的普通股	1,878,500.00				9,298,160.38								11,176,660.38
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									2,794,525.60		-2,794,525.60		
1. 提取盈余公积									2,794,525.60		-2,794,525.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,428,500.00				31,896,403.71				5,791,739.82		59,239,167.29	0	129,355,810.82

法定代表人：范飞武

主管会计工作负责人：邹庆蓉

会计机构负责人：邹庆蓉

（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	32,428,500.00				31,896,403.71				5,791,739.82		47,487,258.50	117,603,902.03
加：会计政策变更	0				0.00				0			0
前期差错更正	0				0.00				0.00			0.00
其他	0				0.00				0			
二、本年期初余额	32,428,500.00				31,896,403.71				5,791,739.82		47,487,258.50	117,603,902.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,457,100.00				-19,457,100.00				1,532,158.34		5,684,246.93	7,216,405.27
（一）综合收益总额	0				0.00						15,323,530.27	15,323,530.27
（二）所有者投入和减少资本	-											0.00
1．股东投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0											
3．股份支付计入所有者权益的金额	0											
4．其他	0											
（三）利润分配	0								1,532,158.34		-9,639,283.34	-8,107,125.00
1．提取盈余公积	0								1,532,158.34		-1,532,158.34	
2．提取一般风险准备	0											
3．对所有者（或股东）的分配	0.00										-8,107,125.00	-8,107,125.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	19,457,100.00				-19,457,100.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,457,100.00				-19,457,100.00							
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												
四、本年期末余额	51,885,600.00				12,439,303.71			7,323,898.16		53,171,505.43	124,820,307.30	

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	30,550,000.00				22,598,243.33				2,997,214.22		22,336,527.98	78,481,985.53
加：会计政策变更												

前期差错更正								0.00		0.00	
其他											
二、本年期初余额	30,550,000.00				22,598,243.33			2,997,214.22		22,336,527.98	78,481,985.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,878,500				9,298,160.38			2,794,525.60		25,150,730.52	39,121,916.50
（一）综合收益总额										27,945,256.12	27,945,256.12
（二）所有者投入和减少资本	1,878,500				9,298,160.38						11,176,660.38
1．股东投入的普通股	1,878,500				9,298,160.38						11,176,660.38
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								2,794,525.60		-2,794,525.60	
1．提取盈余公积								2,794,525.60		-2,794,525.60	
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配											
4．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,428,500.00				31,896,403.71				5,791,739.82		47,487,258.50	117,603,902.03

浙江迈新科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江迈新科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原宁波保税区迈新网络科技有限公司（以下简称迈新网络公司），2008 年 1 月 23 日更名为浙江迈新科技有限公司（以下简称迈新有限公司），迈新网络公司系由姜正荣、傅品用、范飞武、蔡小平、闻春晓共同出资组建，于 1999 年 11 月 12 日在宁波工商行政管理局保税区分局登记注册，取得注册号为 3302062800416 的企业法人营业执照。迈新网络公司成立时注册资本 50 万元。迈新有限公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，并于 2015 年 7 月 22 日在宁波市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 91330200717205003X 的营业执照，注册资本 5,188.56 万元，股份总数 5,188.56 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 3,454.96 万股；无限售条件的流通股份 1,733.60 万股。公司股票已于 2015 年 11 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务行业。主要经营活动为信息系统集成服务、信息设备销售、信息系统运维服务、软件开发及技术服务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 17 日第三届董事会第二十三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4	公司将金额超过资产总额 0.5%的单项计提坏账准备的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的核销应收账款	五（一）4	公司将金额超过资产总额 0.5%的应收账款核销认定为重要的应收账款核销。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）21	公司将金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五（一）22	公司将金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的子公司	七（一）	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司。
重要的联营企业	七（二）	公司将资产总额超过集团总资产的 5%的联营企业确定为重要联营企业。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、合同资产、租赁应收款、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并财务报表范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款/ 应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

应收账款、应收商业承兑汇票、其他应收款、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	建设工程达到预定可使用状态，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（4）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（5）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（6）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产

产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主营业务分为信息系统集成服务、信息设备销售、信息系统运维服务、软件开发及技术服务四大类。其中信息系统集成服务、信息设备销售、软件开发及技术服务属于在某一时点履行的履约义务, 收入在公司完成履约义务并由客户验收通过、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认; 信息系统运维服务属于在某一时段内履行的履约义务, 收入在该段时间内按照履约进度确认收入。

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年, 在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 公司对超出部分计提减值准备, 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, 使得转让该资产相关的商品或服务预期能够

取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时,公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:
(1) 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;(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司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,公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款

额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。考虑累计影响数较小，公司不予追溯调整。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
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
宁波脉新数元科技有限公司(以下简称脉新数元公司)		20%
宁波联和设计有限公司(以下简称联和设计公司)		20%
宁波工安云智科技有限公司(以下简称工安云智公司)		20%
本公司		15%

(二) 税收优惠

1. 2022 年 1 月 7 日, 全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于对宁波市 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》, 本公司通过高新技术企业备案, 发证时间为 2021 年 12 月 1 日, 证书编号为 GR202133101237, 有效期 3 年, 公司 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策, 2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 同时减半征收资源税(不含水资源税)、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, 脉新数元公司、联和设计公司、工安云智公司属于年应纳税所得额不超过 300 万元的小型微利企业, 2023 年度享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		1,063.20
银行存款	29,030,037.85	35,821,704.58
其他货币资金	1,120,757.47	4,573,385.06
合 计	30,150,795.32	40,396,152.84

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	10,833,366.26	20,200,000.00

其中：理财产品	10,833,366.26	20,200,000.00
合 计	10,833,366.26	20,200,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,334,953.00
商业承兑汇票	83,785.07	626,018.59
合 计	83,785.07	1,960,971.59

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	83,785.07	100.00	8,378.51	10.00	75,406.56
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	83,785.07	100.00	8,378.51	10.00	75,406.56
合 计	83,785.07	100.00	8,378.51	10.00	75,406.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,960,971.59	100.00	31,300.93	1.60	1,929,670.66
其中：银行承兑汇票	1,334,953.00	68.08			1,334,953.00
商业承兑汇票	626,018.59	31.92	31,300.93	5.00	594,717.66
合 计	1,960,971.59	100.00	31,300.93	1.60	1,929,670.66

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	83,785.07	8,378.51	10.00
小 计	83,785.07	8,378.51	10.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	31,300.93	-22,922.42				8,378.51
合 计	31,300.93	-22,922.42				8,378.51

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	79,796,447.93	96,199,593.86
1-2 年	50,147,847.61	36,416,991.07
2-3 年	31,175,611.34	12,777,941.13
3-4 年	6,640,648.88	4,752,921.15
4-5 年	4,477,595.34	1,265,816.80
5 年以上	2,156,965.19	4,782,155.56
合 计	174,395,116.29	156,195,419.57

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	415,000.00	0.24	415,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	173,980,116.29	99.76	27,209,156.46	15.64	146,770,959.83
合 计	174,395,116.29	100.00	27,624,156.46	15.84	146,770,959.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,738,271.83	1.75	2,738,271.83	100.00	
按组合计提坏账准备	153,457,147.74	98.25	18,224,099.41	11.88	135,233,048.33
合 计	156,195,419.57	100.00	20,962,371.24	13.42	135,233,048.33

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
青岛海骊住居科技股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00				
小 计	2,000,000.00	2,000,000.00				

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,796,447.93	3,989,822.40	5.00
1-2 年	50,147,847.61	5,014,784.76	10.00
2-3 年	31,175,611.34	9,352,683.40	30.00
3-4 年	6,225,648.88	3,112,824.44	50.00
4-5 年	4,477,595.34	3,582,076.27	80.00
5 年以上	2,156,965.19	2,156,965.19	100.00
小 计	173,980,116.29	27,209,156.46	15.64

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,738,271.83	11,521.46		3,931,980.14	1,597,186.85	415,000.00
按组合计提坏账准备	18,224,099.41	10,736,403.04			-1,751,345.99 [注]	27,209,156.46
合 计	20,962,371.24	10,747,924.50		3,931,980.14	-154,159.14	27,624,156.46

[注]按组合计提坏账准备本期其他中的-1,597,186.85 元为按组合计提坏账准备转为单项计提坏账准备, -154,159.14 元为债务重组转出金额

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,931,980.14

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛海骊住居科技股份有限公司	货款	2,000,000.00	确认无法收回	董事会会议决议	否

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产与一年内到期的非流动资产的合同资产）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
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产与一年内到期的非流动资产的合同资产）	小 计		
济南国际机场建设有限公司	9,294,326.30	990,042.34	10,284,368.64	5.29	1,010,456.86
重庆建工第三建设有限责任公司	5,367,558.00	414,039.95	5,781,597.95	2.97	578,159.80
中铁十二局集团有限公司	5,126,790.56	672,161.21	5,798,951.77	2.98	579,895.18
山东国际海岸文化产业股份有限公司	4,151,187.41	19,040.59	4,170,228.00	2.14	1,236,117.54
北京合茂置业有限公司	3,409,258.00	346,000.00	3,755,258.00	1.93	187,762.90
小 计	27,349,120.27	2,441,284.09	29,790,404.36	15.31	3,592,392.28

5. 应收款项融资

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,800,000.00	
合 计	1,800,000.00	

（2）减值准备计提情况

1）类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00
其中：银行承兑汇票	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00
合 计	1,800,000.00	100.00			1,800,000.00

2）采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	1,800,000.00		

小 计	1,800,000.00		
-----	--------------	--	--

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额[注]
银行承兑汇票	3,220,789.80
小 计	3,220,789.80

[注] 银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行, 由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	7,556,891.35	89.16		7,556,891.35	4,066,373.21	92.75		4,066,373.21
1-2 年	624,388.49	7.37		624,388.49	313,456.41	7.15		313,456.41
2-3 年	293,286.35	3.46		293,286.35	4,587.63	0.10		4,587.63
3 年以上	797.25	0.01		797.25				
合 计	8,475,363.44	100.00		8,475,363.44	4,384,417.25	100.00		4,384,417.25

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
上海诺康信息科技有限公司	1,376,366.67	16.24
上海河洛实业有限公司	1,363,411.24	16.09
厦门立林科技有限公司	1,315,838.16	15.53
宁波市甬立欣和信息系统工程有限公司	702,600.00	8.29
宁波乐佑信息科技有限公司	373,957.04	4.41
小 计	5,132,173.11	60.56

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,427,161.03	8,892,833.25

备用金	461,294.81	301,464.60
其他	2,371,152.00	200,000.00
合 计	10,259,607.84	9,394,297.85

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,480,695.02	5,009,539.83
1-2 年	2,177,763.61	2,638,864.44
2-3 年	1,334,789.47	937,650.78
3-4 年	816,714.60	664,836.80
4-5 年	311,839.14	11,000.00
5 年以上	137,806.00	132,406.00
合 计	10,259,607.84	9,394,297.85

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,259,607.84	100.00	1,687,882.56	16.45	8,571,725.28
合 计	10,259,607.84	100.00	1,687,882.56	16.45	8,571,725.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,394,297.85	100.00	1,269,283.07	13.51	8,125,014.78
合 计	9,394,297.85	100.00	1,269,283.07	13.51	8,125,014.78

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,259,607.84	1,687,882.56	16.45
其中：1 年以内	5,480,695.02	274,034.75	5.00

1-2 年	2,177,763.61	217,776.36	10.00
2-3 年	1,334,789.47	400,436.84	30.00
3-4 年	816,714.60	408,357.30	50.00
4-5 年	311,839.14	249,471.31	80.00
5 年以上	137,806.00	137,806.00	100.00
小 计	10,259,607.84	1,687,882.56	16.45

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	250,476.99	263,886.44	754,919.64	1,269,283.07
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-108,888.18	108,888.18		
--转入第三阶段		-133,478.95	133,478.95	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	132,445.94	-21,519.31	307,672.86	418,599.49
本期核销				
期末数	274,034.75	217,776.36	1,196,071.45	1,687,882.56
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	45.98	16.45

各阶段划分依据：本公司本期期末将账龄 1 年以内的其他应收款划分为第一阶段，账龄 1-2 年的其他应收款划分为第二阶段，单项计提和账龄 2 年以上的其他应收款划分为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
徐成民	其他[注]	1,225,752.00	1 年以内	11.95	61,287.60
彭骞	其他[注]	1,140,000.00	1 年以内	11.11	57,000.00
重庆市梁平 区中医医院	押金保证金	392,000.00	3-4 年	3.82	196,000.00
大连致欣置 业有限公司	押金保证金	329,899.79	2-3 年	3.22	98,969.94

武汉泓江置业有限公司	押金保证金	320,000.00	1 年以内	3.12	16,000.00
小 计		3,407,651.79		33.21	429,257.54

[注]彭蹇、徐成民款项性质为房抵工程款，业主方以工程项目房屋的销售款抵消应付公司的工程款，彭蹇、徐成民系该房屋的购买者

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	41,511,173.63		41,511,173.63	83,049,753.65		83,049,753.65
发出商品	8,733,174.59		8,733,174.59	9,167,242.74		9,167,242.74
原材料				4,523,682.55		4,523,682.55
合 计	50,244,348.22		50,244,348.22	96,740,678.94		96,740,678.94

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期结转	本期计提减值	期末数
系统集成项目成本	83,049,753.65	153,716,535.35	195,255,115.37		41,511,173.63
小 计	83,049,753.65	153,716,535.35	195,255,115.37		41,511,173.63

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	638,902.53	31,945.13	606,957.40	1,022,862.97	51,143.15	971,719.82
合 计	638,902.53	31,945.13	606,957.40	1,022,862.97	51,143.15	971,719.82

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	638,902.53	100.00	31,945.13	5.00	606,957.40
合 计	638,902.53	100.00	31,945.13	5.00	606,957.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,022,862.97	100.00	51,143.15	5.00	971,719.82
合 计	1,022,862.97	100.00	51,143.15	5.00	971,719.82

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	51,143.15	-19,198.02				31,945.13
合 计	51,143.15	-19,198.02				31,945.13

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的合同资产	9,391,128.59	1,255,372.28	8,135,756.31			
合 计	9,391,128.59	1,255,372.28	8,135,756.31			

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,157,427.57		5,157,427.57	5,559,888.39		5,559,888.39
合 计	5,157,427.57		5,157,427.57	5,559,888.39		5,559,888.39

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
宁波姜太公网络科技有限公司	5,559,888.39				-402,460.82	
合 计	5,559,888.39				-402,460.82	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权	宣告发放现金	计提减	其他	账面价值	减值准备

	益变动	股利或利润	值准备			
宁波姜太公网络科技股份有限公司					5,157,427.57	
合 计					5,157,427.57	

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,678,678.71	5,678,678.71
本期增加金额	7,087,215.24	7,087,215.24
（1）固定资产转入	7,087,215.24	7,087,215.24
本期减少金额		
期末数	12,765,893.95	12,765,893.95
累计折旧和累计摊销		
期初数	202,302.90	202,302.90
本期增加金额	858,861.91	858,861.91
（1）计提或摊销	325,844.31	325,844.31
（2）固定资产折旧转入	533,017.60	533,017.60
本期减少金额		
期末数	1,061,164.81	1,061,164.81
账面价值		
期末账面价值	11,704,729.14	11,704,729.14
期初账面价值	5,476,375.81	5,476,375.81

13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	29,899,169.03	462,187.80	141,972.97	3,220,093.53	33,723,423.33
本期增加金额		65,098.45		1,042,216.81	1,107,315.26
（1）购置		65,098.45		1,042,216.81	1,107,315.26

本期减少金额	7,087,215.24	3,546.00	630.00		7,091,391.24
(1) 处置或报废		3,546.00	630.00		4,176.00
(2) 转出至投资性房地产	7,087,215.24				7,087,215.24
期末数	22,811,953.79	523,740.25	141,342.97	4,262,310.34	27,739,347.35
累计折旧					
期初数	2,125,336.52	335,092.85	30,987.61	2,293,848.29	4,785,265.27
本期增加金额	1,364,375.11	36,004.03	11,964.32	612,400.09	2,024,743.55
(1) 计提	1,364,375.11	36,004.03	11,964.32	612,400.09	2,024,743.55
本期减少金额	533,017.60	3,368.70	630.00		537,016.30
(1) 处置或报废		3,368.70	630.00		3,998.70
(2) 转出至投资性房地产	533,017.60				533,017.60
期末数	2,956,694.03	367,728.18	42,321.93	2,906,248.38	6,272,992.52
账面价值					
期末账面价值	19,855,259.76	156,012.07	99,021.04	1,356,061.96	21,466,354.83
期初账面价值	27,773,832.51	127,094.95	110,985.36	926,245.24	28,938,158.06

14. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
19 号楼装修				150,346.32		150,346.32
合 计				150,346.32		150,346.32

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	916,322.26	916,322.26
本期增加金额	792,880.84	792,880.84
(1) 租入	792,880.84	792,880.84
本期减少金额	559,126.33	559,126.33
(1) 处置	559,126.33	559,126.33

期末数	1,150,076.77	1,150,076.77
累计折旧		
期初数	605,145.40	605,145.40
本期增加金额	415,047.45	415,047.45
(1) 计提	415,047.45	415,047.45
本期减少金额	559,126.33	559,126.33
(1) 处置	559,126.33	559,126.33
期末数	461,066.52	461,066.52
账面价值		
期末账面价值	689,010.25	689,010.25
期初账面价值	311,176.86	311,176.86

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修费	16,849.29	1,536,514.11	208,226.79		1,345,136.61
合 计	16,849.29	1,536,514.11	208,226.79		1,345,136.61

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,328,654.18	350,159.13	2,392,815.73	359,209.36
信用减值准备	27,632,534.97	4,152,014.06	22,262,955.24	3,354,374.26
内部交易未实现利润	264,771.33	39,715.70	218,108.96	32,716.34
可抵扣亏损	243,060.57	48,612.11		
租赁负债暂时性差异	754,156.42	115,404.27		
未完工项目根据税务口径按时段法应纳税所得	7,003,637.07	1,050,545.56	14,759,460.93	2,213,919.14
合 计	38,226,814.54	5,756,450.83	39,633,340.86	5,960,219.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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
使用权资产暂时性差异	689,010.25	105,497.48		
合 计	689,010.25	105,497.48		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	105,497.48	5,650,953.35		5,960,219.10
递延所得税负债	105,497.48			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	1,687,882.56	
合 计	1,687,882.56	

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	10,097,919.20	1,046,315.30	9,051,603.90	21,465,111.85	2,341,672.58	19,123,439.27
长期资产购置款				551,925.49		551,925.49
合 计	10,097,919.20	1,046,315.30	9,051,603.90	22,017,037.34	2,341,672.58	19,675,364.76

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	10,097,919.20	1,046,315.30	9,051,603.90	21,465,111.85	2,341,672.58	19,123,439.27
小 计	10,097,919.20	1,046,315.30	9,051,603.90	21,465,111.85	2,341,672.58	19,123,439.27

2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	10,097,919.20	100.00	1,046,315.30	10.36	9,051,603.90

合 计	10,097,919.20	100.00	1,046,315.30	10.36	9,051,603.90
-----	---------------	--------	--------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	22,017,037.33	100.00	2,341,672.57	10.64	19,675,364.76
合 计	22,017,037.33	100.00	2,341,672.57	10.64	19,675,364.76

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	2,341,672.58	-1,295,357.28				1,046,315.30
合 计	2,341,672.58	-1,295,357.28				1,046,315.30

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,120,757.47	1,120,757.47	冻结	保证金用于开立票据、保函等
合 计	1,120,757.47	1,120,757.47		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,573,385.06	4,573,385.06	冻结	保证金用于开立票据、保函等
合 计	4,573,385.06	4,573,385.06		

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,080,150.42	14,871,483.26
合 计	29,080,150.42	14,871,483.26

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	96,737,202.80	146,449,038.68
合 计	96,737,202.80	146,449,038.68

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山东弘毅灵感科技有限公司	2,025,127.68	尚未结算
小 计	2,025,127.68	

22. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	29,082,537.69	53,779,600.55
合 计	29,082,537.69	53,779,600.55

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
西安赛格商业管理有限公司	2,685,189.56	工程尚未验收
小 计	2,685,189.56	

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,519,714.85	33,058,650.70	34,651,014.40	6,927,351.15
离职后福利—设定提存计划		1,519,015.14	1,519,015.14	
合 计	8,519,714.85	34,577,665.84	36,170,029.54	6,927,351.15

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,519,714.85	30,646,183.24	32,238,546.94	6,927,351.15
职工福利费		735,684.42	735,684.42	
社会保险费		927,124.57	927,124.57	
其中：医疗保险费		905,387.81	905,387.81	
工伤保险费		21,736.76	21,736.76	

住房公积金		612,253.00	612,253.00	
工会经费和职工教育经费		137,405.47	137,405.47	
小 计	8,519,714.85	33,058,650.70	34,651,014.40	6,927,351.15

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,466,457.50	1,466,457.50	
失业保险费		52,557.64	52,557.64	
小 计		1,519,015.14	1,519,015.14	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	11,375,722.28	9,684,625.89
所得税	678,797.20	2,179,970.70
房产税	294,650.10	236,248.79
代扣代缴个人所得税	53,448.97	
印花税	22,385.87	17,088.88
城市维护建设税	6,801.75	92,444.63
土地使用税	6,073.30	6,304.86
教育费附加	2,915.03	39,619.13
地方教育附加	1,943.36	26,412.75
合 计	12,442,737.86	12,282,715.63

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,992,540.57	2,895,799.21
应付暂收款	1,867,322.72	3,156,382.20
合 计	3,859,863.29	6,052,181.41

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的租赁负债	345,776.96	227,463.84
减：一年内到期的租赁负债未确认融资费用	12,194.98	
合 计	333,581.98	227,463.84

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,642,934.44	1,169,839.17
期末未终止确认银行承兑汇票还原		1,334,953.00
合 计	2,642,934.44	2,504,792.17

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	192,396.19	26,280.00
减：未确认融资费用	2,877.88	
合 计	189,518.31	26,280.00

29. 预计负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	252,262.70	
合 计	252,262.70	

30. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,428,500			19,457,100		19,457,100	51,885,600

(2) 其他说明

根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2022 年年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，以公司总股本 32,428,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 19,457,100 股。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	31,369,194.33		19,457,100.00	11,912,094.33
其他资本公积	527,209.38			527,209.38
合 计	31,896,403.71		19,457,100.00	12,439,303.71

(2) 其他说明

本期减少系资本公积转增股本，详见本财务报表附注五（一）30 股本之说明。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,791,739.82	1,532,158.34		7,323,898.16
合 计	5,791,739.82	1,532,158.34		7,323,898.16

(2) 其他说明

本期增加系按 2023 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 1,532,158.34 元。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	59,239,167.29	28,924,766.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,933,067.81	33,108,926.23
减：提取法定盈余公积	1,532,158.34	2,794,525.60
应付普通股股利	8,107,125.00	
期末未分配利润	67,532,951.76	59,239,167.29

(2) 其他说明

根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2022 年年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，以公司总股本 32,428,500 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），共计分配普通股股利 8,107,125.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	263,359,495.48	196,423,671.15	301,924,799.74	225,438,268.16
其他业务收入	485,892.21	325,844.31	1,033,544.07	426,800.49
合 计	263,845,387.69	196,749,515.46	302,958,343.81	225,865,068.65
其中：与客户之间的合同产生的收入	263,359,495.48	196,423,671.15	301,924,799.74	225,438,268.16

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
信息系统集成服务	227,200,429.94	177,748,465.87	267,958,973.06	204,121,082.86
软件开发及技术服务	18,096,893.78	6,223,743.14	11,136,237.84	4,641,278.46
信息设备销售	1,896,775.39	1,168,555.78	10,361,420.79	8,592,938.91
信息系统运维服务	16,165,396.37	11,282,906.36	12,468,168.05	8,082,967.93
小 计	263,359,495.48	196,423,671.15	301,924,799.74	225,438,268.16

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	247,194,099.11	289,456,631.69
在某一时段内确认收入	16,165,396.37	12,468,168.05
小 计	263,359,495.48	301,924,799.74

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 45,540,652.54 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	298,078.12	392,854.58
教育费附加/地方教育附加	112,281.17	284,041.47
房产税	153,746.40	198,188.95
印花税	67,509.36	121,423.69
其他	20,868.62	37,254.42
合 计	652,483.67	1,033,763.11

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,284,927.55	6,774,759.10
业务招待费	2,328,244.55	1,498,073.03
差旅费	1,537,678.84	958,376.55
售后维修	909,209.18	751,915.35
招标费	712,586.84	322,489.45
参展宣传费	633,168.21	
办公费	253,965.80	172,496.11
其他	292,840.19	56,366.35
合 计	14,952,621.16	10,534,475.94

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,824,842.58	10,597,748.39
折旧与摊销	2,169,770.34	1,444,978.18
中介机构费用	2,030,700.26	1,721,253.46
办公费	1,506,357.88	1,062,136.44
业务招待费	1,032,615.16	793,091.94
差旅费	921,511.31	377,643.17
使用权资产折旧	361,919.72	323,411.92
其他	684,918.46	417,493.40
合 计	17,532,635.71	16,737,756.90

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	6,455,917.94	6,535,152.02
直接投入费用	3,549,302.99	3,338,600.78
委托技术服务费	1,160,642.98	3,478,554.18

折旧费用	91,566.81	82,364.34
其他费用	81,841.12	119,065.66
合 计	11,339,271.84	13,553,736.98

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	419,720.61	516,324.10
减：利息收入	203,680.95	526,665.40
手续费	140,089.77	36,536.89
未确认融资费用	12,208.01	
合 计	368,337.44	26,195.59

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	9,327,267.00	3,222,361.45	9,327,267.00
代扣个人所得税手续费返还	22,129.61	14,148.96	
增值税加计抵减		943.62	
合 计	9,349,396.61	3,237,454.03	9,327,267.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-402,460.82	-116,775.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	178,158.59	313,723.84
债务重组收益	-41,517.86	177,000.00
合 计	-265,820.09	373,948.22

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-11,143,601.57	-6,342,047.73
合 计	-11,143,601.57	-6,342,047.73

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	59,183.02	-113,570.00
合 计	59,183.02	-113,570.00

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		4,186,321.50	
合 计		4,186,321.50	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	45,588.39	6,000.00	45,588.39
罚款收入	4,900.00		4,900.00
非流动资产毁损报废利得		4,410.00	
其他	183.51	0.50	183.51
合 计	50,671.90	10,410.50	50,671.90

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	23,544.00	100,000.00
罚款及滞纳金	3,016.29	21,050.00	3,016.29
非流动资产毁损报废损失	177.30	16,368.78	177.30
其他	9,324.00	83,283.80	9,324.00
合 计	112,517.59	144,246.58	112,517.59

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,945,501.13	2,678,111.35

递延所得税费用	309,265.75	628,579.00
合 计	2,254,766.88	3,306,690.35
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	20,187,834.69	36,415,616.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,028,175.20	5,462,726.98
子公司适用不同税率的影响	-346,411.51	-597,006.80
调整以前期间所得税的影响	-1.32	-25,225.00
非应税收入的影响	60,369.12	17,516.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	369,651.90	156,246.06
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	799,578.25	
研发费加计扣除的影响	-1,656,594.76	-1,707,567.23
所得税费用	2,254,766.88	3,306,690.35

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产支付的现金	1,244,479.44	20,297,798.04
购建在建工程支付的现金	1,386,167.81	7,982,406.92
小 计	2,630,647.25	28,280,204.96

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	10,155,975.15	8,129,166.55
收到净额法确认收入款项	10,022,931.69	
政府补助	9,327,267.00	3,222,361.45
往来款	926,564.23	2,454,624.56
利息收入	203,680.95	526,665.40
其他	52,801.51	

合 计	30,689,220.53	14,332,817.96
-----	---------------	---------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	17,358,560.15	15,229,451.81
支付净额法确认收入款项	10,022,931.69	
押金保证金	8,371,930.36	792,919.91
往来款	1,312,970.50	
手续费	140,089.77	
其他	287,302.93	
合 计	37,493,785.40	16,022,371.72

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行理财产品	57,366,633.74	31,800,000.00
合 计	57,366,633.74	31,800,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	48,000,000.00	33,000,000.00
合 计	48,000,000.00	33,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁负债的本金和利息	612,085.47	241,299.79
合 计	612,085.47	241,299.79

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,933,067.81	33,108,926.23
加: 资产减值准备	11,084,418.55	6,455,617.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,350,587.86	1,934,522.55
使用权资产折旧	415,047.45	323,411.92
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销	208,226.79	46,226.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-4,186,321.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	177.30	16,368.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	431,928.62	516,324.10
投资损失（收益以“－”号填列）	265,820.09	-196,948.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	203,768.27	628,579.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	105,497.48	
存货的减少（增加以“－”号填列）	46,496,330.72	33,538,287.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,841,845.94	-25,137,120.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-63,220,968.93	-29,485,147.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,567,943.93	17,562,727.34
（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	29,030,037.85	35,822,767.78
减：现金的期初余额	35,822,767.78	30,603,720.18
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	-6,792,729.93	5,219,047.60
4. 现金和现金等价物的构成		
（1）明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	29,030,037.85	35,822,767.78
其中：库存现金		1,063.20
可随时用于支付的银行存款	29,030,037.85	35,821,704.58
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	29,030,037.85	35,822,767.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	1,030,757.47	4,383,085.06	银行承兑汇票开具保证金
其他货币资金	80,000.00	80,000.00	农民工工资专户保证金
其他货币资金	10,000.00	110,300.00	保函开具保证金
小 计	1,120,757.47	4,573,385.06	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		8,000,000.00	24,066.67	8,024,066.67		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	253,743.84		878,764.75	582,521.39	26,886.91	523,100.29
小 计	253,743.84	8,000,000.00	902,831.42	8,606,588.06	26,886.91	523,100.29

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	8,153,162.80	8,138,679.00
其中：支付货款	8,153,162.80	8,138,679.00

(四) 其他

租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）15 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十七）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	63,646.42	104,765.96
合 计	63,646.42	104,765.96

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	12,208.01	
与租赁相关的总现金流出	675,731.89	369,375.81

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	485,892.21	506,154.21

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	11,704,729.14	5,476,375.81
小 计	11,704,729.14	5,476,375.81

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	6,455,917.94	6,535,152.02
直接投入费用	3,549,302.99	3,338,600.78
委托技术服务费	1,160,642.98	3,478,554.18
折旧费用	91,566.81	82,364.34
其他费用	81,841.12	119,065.66
合 计	11,339,271.84	13,553,736.98
其中：费用化研发支出	11,339,271.84	13,553,736.98

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将脉新数元公司、联和设计公司、工安云智公司等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

脉新数元公司	1,000 万元	宁波	供应链管理务	100.00		设立
联和设计公司	1,000 万元	宁波	建筑智能化设计	100.00		设立
工安云智公司	300 万元	宁波	软件技术开发	100.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 主要联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波姜太公网络科技股份有限公司	宁波	宁波	软件开发	34.20		权益法核算

2. 主要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	宁波姜太公网络科技股份有限公司	
流动资产	5,280,773.87	6,625,627.22
非流动资产	2,950,901.15	2,627,707.26
资产合计	8,231,675.02	9,253,334.48
流动负债	5,722,531.98	5,453,225.43
非流动负债		
负债合计	5,722,531.98	5,453,225.43
少数股东权益	-516,539.81	-402,359.81
归属于母公司所有者权益	3,025,682.85	4,202,468.86
按持股比例计算的净资产份额	1,034,783.53	1,437,244.35
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	4,122,644.04	4,122,644.04
对联营企业权益投资的账面价值	5,157,427.57	5,559,888.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	14,138,168.02	12,466,730.37
净利润	-1,290,966.01	-520,522.64
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	-1,290,966.01	-520,522.64
本期收到的来自联营企业的股利		

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	9,327,267.00
其中：计入其他收益	9,327,267.00
合 计	9,327,267.00

（二）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	9,327,267.00	3,222,361.45
合 计	9,327,267.00	3,222,361.45

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增

加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7、五（一）9 及五（一）18 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 15.37%（2022 年 12 月 31 日：21.69%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	29,080,150.42	29,080,150.42	29,080,150.42		
应付账款	96,737,202.80	96,737,202.80	96,737,202.80		
其他应付款	3,859,863.29	3,859,863.29	3,859,863.29		
一年内到期的非流动负债	333,581.98	345,776.96	345,776.96		
租赁负债	189,518.31	192,396.19		192,396.19	
小 计	130,200,316.80	130,215,389.66	130,022,993.47	192,396.19	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	14,871,483.26	14,871,483.26	14,871,483.26		
应付账款	146,449,038.68	146,449,038.68	146,449,038.68		
其他应付款	6,052,181.41	6,052,181.41	6,052,181.41		
一年内到期的非流动负债	227,463.84	227,463.84	227,463.84		
租赁负债	26,280.00	26,280.00		26,280.00	
小 计	167,626,447.19	167,626,447.19	167,600,167.19	26,280.00	

(三) 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。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	833,366.26		10,000,000.00	10,833,366.26
(1) 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	833,366.26		10,000,000.00	10,833,366.26
理财产品	833,366.26		10,000,000.00	10,833,366.26
持续以公允价值计量的资产总额	833,366.26		10,000,000.00	10,833,366.26

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末公允价值以银行系统查询到的期末持有产品净值计量。

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

第三层次公允价值计量的理财产品系结构性存款，因公允价值与账面价值差异较小，故采用账面金额作为其公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 存在控制关系的关联方

2023年3月9日，公司自然人股东姜正荣、范飞武、张淑河签订了《一致行动人协议》，上述3名自然人股东均承诺在股东大会及董事会行使一致的表决权，其一致表决权的行使对公司股东大会、董事会的重大决策和公司生产经营活动能够形成控制。截至2023年12月31日，上述3名自然人股东持有公司57.7291%股份，因此，上述3名自然人股东为公司控股股东及实际控制人，对本公司的持股比例情况如下：

关联方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姜正荣	34.5062	34.5062
范飞武	17.4172	17.4172
张淑河	5.8057	5.8057
合 计	57.7291	57.7291

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七（一）之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见本财务报表附注七（二）说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

杭州姜太公信息科技有限公司	宁波姜太公网络科技股份有限公司之子公司
---------------	---------------------

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁波姜太公网络科技股份有限公司	平台服务费	27,150.95	27,150.94
	材料采购		4,247.79
小 计		27,150.95	31,398.73

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁波姜太公网络科技股份有限公司	信息系统运维服务	504,625.61	225,358.13
	材料销售	1,415.10	32,296.46
	设计服务		168,679.24
小 计		506,040.71	426,333.83

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
宁波姜太公网络科技股份有限公司	房屋及建筑物	336,983.85	288,515.27
小 计		336,983.85	288,515.27

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保内容	担保金额[注]	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
宁波姜太公网络科技股份有限公司	借款		2020.3.25	2024.2.26	是

[注]本公司为宁波姜太公网络科技股份有限公司银行借款提供最高额保证金额 800.00 万元，截至本期期末公司为宁波姜太公网络科技股份有限公司担保余额为 0.00 元

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保内容	担保金额[注]	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
姜正荣、宁波姜太公网络科技股份有限公司	应付票据	26,196,203.34	2021.06.10	2024.06.10	否
姜正荣、范飞武、张淑河	应付票据	1,853,189.61	2022.12.09	2025.12.09	否

[注]担保金额已扣除银行承兑汇票保证金余额

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,191,007.55	3,633,053.48

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波姜太公网络科技股份有限公司	73,440.00	4,094.00	53,281.01	2,664.05
	杭州姜太公信息科技有限公司			108,804.20	32,641.26
小 计		73,440.00	4,094.00	162,085.21	35,305.31

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	宁波姜太公网络科技股份有限公司	3,258.11	28,780.00
小 计		3,258.11	28,780.00
合同负债	宁波姜太公网络科技股份有限公司	111,060.52	110.00
小 计		111,060.52	110.00
其他应付款	宁波姜太公网络科技股份有限公司	64,629.30	98,069.40
小 计		64,629.30	98,069.40

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）根据公司战略发展调整，经与开源证券股份有限公司友好协商，双方于 2024 年 1 月 8 日签署了《关于〈浙江迈新科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市之辅导协议〉之终止协议》。开源证券股份有限公司于 2024 年 1 月 8 日向宁波证监局报送

了终止辅导备案的申请资料。宁波证监局于 2024 年 1 月 10 日确认公司终止辅导。

(二) 2024 年 4 月 17 日, 公司召开第三届董事会第二十三次会议决定, 为充分利用公司自有闲置资金, 提高资金使用效率和收益水平, 在不影响公司主营业务的正常发展, 并确保公司经营需求的前提下, 公司拟利用自有闲置资金购买理财产品获得额外的资金收益, 投资额度累计最高不超过 3,000.00 万元 (含 3,000.00 万元), 资金可以滚动投资, 投资期限自 2023 年年度股东大会审议通过之日起一年内有效。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的投 资增加额	该投资占债务人股 份总额的比例
以资产清偿债务	1,441,517.86	-41,517.86		

2023 年 9 月 25 日, 公司与青岛青特华安置业有限公司、青岛青特隆泉置业有限公司、青岛营上建设集团有限公司签订《债权债务抵消协议书》, 协议约定, 青岛青特华安置业有限公司以其销售的位于青岛市城阳区文阳路 679 号的青特君悦项目房屋 1 套抵偿本公司的应收工程款, 对应的应收账款账面价值 1,441,517.86 元, 该房屋市场公允价值 1,400,000.00 元, 公司债务重组损失 41,517.86 元。公司已于 2024 年 3 月收回全部房屋款 1,400,000.00 元。

(二) 分部信息

本公司主要业务为信息系统集成服务、软件开发及技术服务、信息设备销售及信息系统运维服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此, 本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	78,539,617.52	93,040,154.39
1-2 年	49,421,206.11	35,774,753.13
2-3 年	31,175,611.34	12,727,177.62

3-4 年	6,626,308.04	4,673,899.62
4-5 年	4,477,595.34	1,265,816.80
5 年以上	2,156,965.19	4,782,155.56
合 计	172,397,303.54	152,263,957.12

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	415,000.00	0.24	415,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	171,982,303.54	99.76	27,066,480.37	15.74	144,915,823.17
合 计	172,397,303.54	100.00	27,481,480.37	15.94	144,915,823.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,738,271.83	1.80	2,738,271.83	100.00	
按组合计提坏账准备	149,525,685.29	98.20	17,932,163.84	11.99	131,593,521.45
合 计	152,263,957.12	100.00	20,670,435.67	13.58	131,593,521.45

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
青岛海骊住居科技股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00				
小 计	2,000,000.00	2,000,000.00				

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,539,617.52	3,926,980.88	5.00
1-2 年	49,421,206.11	4,942,120.61	10.00
2-3 年	31,175,611.34	9,352,683.40	30.00

3-4 年	6,211,308.04	3,105,654.02	50.00
4-5 年	4,477,595.34	3,582,076.27	80.00
5 年以上	2,156,965.19	2,156,965.19	100.00
小 计	171,982,303.54	27,066,480.37	15.74

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,738,271.83	11,521.46		3,931,980.14	1,597,186.85	415,000.00
按组合计提坏账准备	17,932,163.84	10,885,662.52			-1,751,345.99 [注]	27,066,480.37
合 计	20,670,435.67	10,897,183.98		3,931,980.14	-154,159.14	27,481,480.37

[注] 按组合计提坏账准备本期其他中的-1,597,186.85 元为按组合计提坏账准备转为单项计提坏账准备, -154,159.14 元为债务重组转出金额

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,931,980.14

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛海骊住居科技股份有限公司	货款	2,000,000.00	确认无法收回	董事会会议决议	否
小 计		2,000,000.00			

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产与一年内到期的非流动资产的合同资产)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
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产与一年内到期的非流动资产的合同资产)	小 计		
济南国际机场建设有限公司	9,294,326.30	990,042.34	10,284,368.64	6.24	1,010,456.86
重庆建工第三建设有限责任公司	5,367,558.00	414,039.95	5,781,597.95	3.51	578,159.80
中铁十二局集团有限公司	5,126,790.56	672,161.21	5,798,951.77	3.52	579,895.18

山东国际海岸文化产业股份有限公司	4,151,187.41	19,040.59	4,170,228.00	2.53	1,236,117.54
北京合茂置业有限公司	3,409,258.00	346,000.00	3,755,258.00	2.28	187,762.90
小 计	27,349,120.27	2,441,284.09	29,790,404.36	18.06	3,592,392.28

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,404,881.03	8,870,553.25
备用金	461,294.81	301,464.60
其他	2,371,152.00	200,000.00
合 计	10,237,327.84	9,372,017.85

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,480,695.02	5,009,539.83
1-2 年	2,177,763.61	2,638,864.44
2-3 年	1,334,789.47	915,370.78
3-4 年	794,434.60	664,836.80
4-5 年	311,839.14	11,000.00
5 年以上	137,806.00	132,406.00
合 计	10,237,327.84	9,372,017.85

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,237,327.84	100.00	1,676,742.56	16.38	8,560,585.28
合 计	10,237,327.84	100.00	1,676,742.56	16.38	8,560,585.28

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,372,017.85	100.00	1,262,599.07	13.47	8,109,418.78
合 计	9,372,017.85	100.00	1,262,599.07	13.47	8,109,418.78

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	10,237,327.84	1,676,742.56	16.38
其中：1年以内	5,480,695.02	274,034.75	5.00
1-2年	2,177,763.61	217,776.36	10.00
2-3年	1,334,789.47	400,436.84	30.00
3-4年	794,434.60	397,217.30	50.00
4-5年	311,839.14	249,471.31	80.00
5年以上	137,806.00	137,806.00	100.00
小 计	10,237,327.84	1,676,742.56	16.38

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	250,476.99	263,886.44	748,235.64	1,262,599.07
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-108,888.18	108,888.18		
--转入第三阶段		-133,478.95	133,478.95	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	132,445.94	-21,519.31	303,216.86	414,143.49
本期核销				
期末数	274,034.75	217,776.36	1,184,931.45	1,676,742.56
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	45.95	16.38

各阶段划分依据：本公司本期期末将账龄1年以内的其他应收款划分为第一阶段，账龄1-2年的其他应收款划分为第二阶段，单项计提和账龄2年以上的其他应收款划分为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
彭骞	其他[注]	1,140,000.00	1 年以内	11.14	57,000.00
徐成民	其他[注]	1,225,752.00	1 年以内	11.97	61,287.60
重庆市梁平 区中医医院	押金保证金	392,000.00	3-4 年	3.83	196,000.00
大连致欣置 业有限公司	押金保证金	329,899.79	2-3 年	3.22	98,969.94
武汉泓江置 业有限公司	押金保证金	320,000.00	1 年以内	3.13	16,000.00
小 计		3,407,651.79		33.29	429,257.54

[注]彭骞、徐成民款项性质为房抵工程款，业主方以工程项目房屋的销售款抵消应付公司的工程款，彭骞、徐成民系该房屋的购买者

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	23,000,000.00		23,000,000.00	21,600,000.00		21,600,000.00
对联营企业投资	5,157,427.57		5,157,427.57	5,559,888.39		5,559,888.39
合 计	28,157,427.57		28,157,427.57	27,159,888.39		27,159,888.39

(2) 对子公司投资

被投资 单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
联和设计 公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
脉新数元 公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
工安云智 公司	1,600,000.00		1,400,000.00				3,000,000.00	
小 计	21,600,000.00		1,400,000.00				23,000,000.00	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值 准备	追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
宁波姜太公网 络科技股份有 限公司	5,559,888.39				-402,460.82	

小 计	5,559,888.39				-402,460.82	
-----	--------------	--	--	--	-------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
宁波姜太公网络科技有限公司					5,157,427.57	
小 计					5,157,427.57	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	261,317,096.33	198,186,050.93	293,927,569.29	223,477,390.18
其他业务收入	485,892.21	325,844.31	698,718.25	426,800.49
合 计	261,802,988.54	198,511,895.24	294,626,287.54	223,904,190.67
其中：与客户之间的合同产生的收入	261,317,096.33	198,186,050.93	293,927,569.29	223,477,390.18

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
信息系统集成服务	227,115,880.71	177,767,132.68	266,773,064.50	203,350,552.88
软件开发及技术服务	17,249,999.38	8,562,346.06	6,981,939.65	5,288,958.91
信息设备销售	749,644.21	537,490.16	7,711,983.57	6,451,808.04
信息系统运维服务	16,201,572.03	11,319,082.03	12,460,581.57	8,386,070.35
小 计	261,317,096.33	198,186,050.93	293,927,569.29	223,477,390.18

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	245,115,524.30	281,466,987.72
在某一时段内确认收入	16,201,572.03	12,460,581.57

小 计	261,317,096.33	293,927,569.29
-----	----------------	----------------

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 45,350,067.60 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	6,455,917.94	6,535,152.02
直接投入费用	3,549,302.99	3,338,600.78
委托技术服务费	1,160,642.98	3,478,554.18
折旧费用	91,566.81	82,364.34
其他费用	81,841.12	119,065.66
合 计	11,339,271.84	13,553,736.98

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-402,460.82	-116,775.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益	178,158.59	313,723.84
债务重组收益	-41,517.86	177,000.00
合 计	-265,820.09	373,948.22

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-177.30	
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	9,327,267.00	政府补助情况详见本财务报表附注八之说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	178,158.59	
债务重组损益	-41,517.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,668.39	
小 计	9,402,062.04	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,415,600.73	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,986,461.31	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,457,481.75
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,457,481.75
差异	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.42	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.45	0.19	0.19

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,933,067.81
非经常性损益	B	7,986,461.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,946,606.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	129,355,810.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	8,107,125.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	133,593,188.48
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.45%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,933,067.81
非经常性损益	B	7,986,461.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,946,606.50
期初股份总数	D	32,428,500
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	19,457,100
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	51,885,600
基本每股收益	$M=A/L$	0.35
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.19

公司本期完成资本公积转增股本，按照调整后的股份数重新计算比较期间的基本每股收益为 0.66 元/股，稀释每股收益为 0.66 元/股。

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江迈新科技股份有限公司

二〇二四年四月十七日

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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,327,267.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	178,158.59
债务重组损益	-41,517.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,668.39
非流动性资产处置损益	-177.30
非经常性损益合计	9,402,062.04
减: 所得税影响数	1,415,600.73
少数股东权益影响额(税后)	7,986,461.31
非经常性损益净额	7,986,461.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用