

华数云科技有限公司

审计报告

2023 年度

目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
资产负债表	3
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7
财务报表附注	9





中审众环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
地址:杭州市西湖区古天巷8号吉利商务中心2号楼14层

Floor 14, Building 2, Gujing Business Center, 电话:0571-85880200
No. 8 Gutian Lane, Xihu District, Hangzhou 邮编: 310063

审计报告

众环浙审字(2024)00002号

华数云科技有限公司:

一、审计意见

我们审计了华数云科技有限公司(以下简称“华数云公司”)财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表,2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华数云公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的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,我们独立于华数云公司,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、管理层和治理层对财务报表的责任

华数云公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估华数云公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华数云公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华数云公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对华数云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华数云公司不能持续经营。

（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。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



浙江分所

中国·杭州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年01月27日



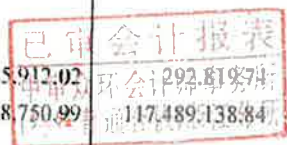


资产负债表

编制单位：华数云科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	8,435,615.86	3,413,564.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	40,174,483.21	29,859,524.23
应收款项融资			
预付款项	六、3	303,287.18	6,156.61
其他应收款	六、4	49,683,501.61	77,911,014.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5	22,320.79	12,003.99
合同资产	六、6	14,423,630.32	5,994,054.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	285,912.02	117,489,138.84
流动资产合计		113,328,750.99	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	16,196,518.20	10,998,787.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	44,006,392.61	52,512,769.88
在建工程	六、10	2,579,806.84	3,571,445.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	8,278,854.68	13,798,091.00
无形资产	六、12	4,437,603.91	2,248,970.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	3,112,954.69	465,795.60
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,612,130.93	83,595,859.86
资产总计		191,940,881.92	201,084,998.70



单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



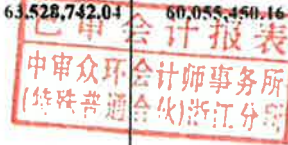


资产负债表 (续)

编制单位: 华数云科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	1,579,504.25	
应付账款	六、15	40,668,398.98	41,783,961.24
预收款项			
合同负债	六、16	2,990,947.56	1,387,293.24
应付职工薪酬	六、17	6,885,523.90	6,369,914.79
应交税费	六、18	607,734.62	348,092.73
其他应付款	六、19	3,444,010.66	2,432,579.93
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	5,751,696.07	5,433,421.20
其他流动负债	六、21	1,600,926.00	2,300,187.03
流动负债合计		63,528,742.04	60,055,450.16
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	六、22	2,659,841.73	8,336,559.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,659,841.73	8,336,559.45
负债合计		66,188,583.77	68,392,009.61
所有者权益 (股东权益):			
实收资本 (或股本)	六、23	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、21	441,219.15	441,219.15
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、25	-24,688,921.00	-17,748,230.06
所有者权益 (或股东权益) 合计		125,752,298.15	132,692,989.09
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		191,940,881.92	201,084,998.70



单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





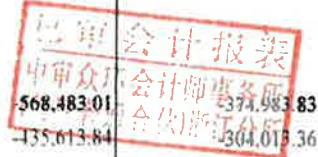
利润表

2023年度

编制单位：华数云科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	六、26	109,623,762.88	80,220,113.07
减：营业成本	六、26	80,756,565.81	59,489,523.56
税金及附加	六、27	73,893.31	32,065.87
销售费用	六、28	5,470,354.42	2,895,825.59
管理费用	六、29	12,911,860.57	7,445,100.49
研发费用	六、30	23,434,780.84	25,078,090.58
财务费用	六、31	-1,205,423.48	-1,580,001.50
其中：利息费用		509,125.02	723,634.26
利息收入		1,721,904.69	2,308,770.59
加：其他收益	六、32	822,831.18	2,210,102.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	5,046,183.88	4,363,622.59
其中：对联营企业和合营企业的投资		5,046,183.88	4,363,622.59
以摊余成本计量的金融资产终			
净敞口套期收益（损失以“-”号填			
公允价值变动收益（损失以“-”号填			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	568,483.01	374,983.83
资产减值损失（损失以“-”号填	六、35	-435,613.84	-504,013.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,953,350.38	-7,245,763.18
加：营业外收入	六、36	12,659.44	7,595.20
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,940,690.94	-7,238,167.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,940,690.94	-7,238,167.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”		-6,940,690.94	-7,238,167.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”			
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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		-6,940,690.94	-7,238,167.98



单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责





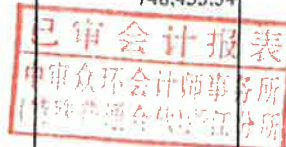
现金流量表

2023年度

编制单位：华数云科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		96,467,621.37	65,647,594.45
收到的税费返还		11,659.43	6,729,596.47
收到其他与经营活动有关的现金		5,245,279.06	8,969,257.10
经营活动现金流入小计		101,724,559.86	81,346,448.02
购买商品、接受劳务支付的现金		59,353,520.96	29,285,835.55
支付给职工以及为职工支付的现金		31,512,281.52	23,921,063.28
支付的各项税费		1,077,713.22	692,039.50
支付其他与经营活动有关的现金		20,124,475.51	16,638,395.34
经营活动现金流出小计		112,067,991.21	70,537,333.67
经营活动产生的现金流量净额		-10,343,431.35	10,809,114.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		748,453.34	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,850,184.48
投资活动现金流入小计		748,453.34	2,850,184.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,865,694.50	11,130,042.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		146,700,000.00	80,450,000.00
投资活动现金流出小计		154,465,694.50	91,580,042.14
投资活动产生的现金流量净额		-153,717,241.16	-88,729,857.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		174,285,579.79	83,092,233.84
筹资活动现金流入小计		174,285,579.79	83,092,233.84
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,676,717.72	7,047,969.84
筹资活动现金流出小计		5,676,717.72	7,047,969.84
筹资活动产生的现金流量净额		168,608,862.07	76,044,264.00
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		4,548,189.56	-1,876,479.31
加：期初现金及现金等价物余额		3,413,564.49	5,290,043.80
六、期末现金及现金等价物余额		7,961,754.05	3,413,564.49



单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

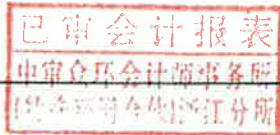


所有者权益变动表

编制单位：华数云科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	150,000,000.00			441,219.15				132,692,989.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	150,000,000.00			441,219.15				132,692,989.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								132,692,989.09
（二）所有者投入和减少资本								-6,940,690.94
1、所有者投入的普通股								-6,940,690.94
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配								
3、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	150,000,000.00			441,219.15			-24,688,921.00	125,752,298.15



单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2022年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债 其他				
上年年末余额	150,000,000.00			441,219.15			139,931,157.07
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	150,000,000.00			441,219.15			139,931,157.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对股东的分配							
3、其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	150,000,000.00			441,219.15			132,692,989.09

已审会计报表
中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)浙江分所

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



华数云科技有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

华数云科技有限公司(以下简称“本公司”)于 2015 年 10 月 14 日在杭州市西湖区市场监督管理局登记注册, 现持有统一社会信用代码为 91330106MA27W24E7K 号的《营业执照》; 法定代表人: 曹燕明; 注册资本: 人民币 15,000.00 万元。

本公司主要经营范围为: 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件开发; 网络与信息安全软件开发; 信息系统集成服务; 专业设计服务; 平面设计; 计算机及通讯设备租赁; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 网络设备销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目: 第一类增值电信业务; 第二类增值电信业务; 计算机信息系统安全专用产品销售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自财务报告期末起 12 个月内具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。



四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	应收款项，以账龄作为信用风险特征

2、预期信用损失的会计处理方法

信用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。

5、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、产成品（库存商品）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。



(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

6、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

7、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在



合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

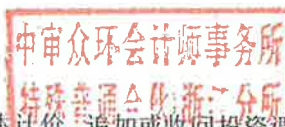
①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确



认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

8、固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为通用设备、专用设备、运输工具、其他设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率



确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
通用设备	5	5	19.00
专用设备	5	8-10	9.50-19.00
房屋建筑物	5	4-10	9.50-23.75
其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

9、在建工程

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- 1、固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 2、已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 3、该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4、所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

10、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、18“租赁”。

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资



产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见参见本附注六、12“无形资产”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。若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。

13、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司



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

14、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

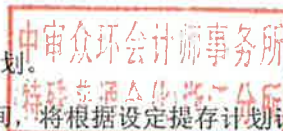
(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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；

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

15、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、18“租赁”。

16、收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权时，确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

交易价格，是指因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。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，应当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额重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一个资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

17、政府补助



政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

18、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

19、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

一、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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解



释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，企业应当按照本解释和《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。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。

(2) 会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据浙江省科学技术部火炬高技术产业研发中心下发的《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】251号），本公司已通过高新技术企业复审认定，并于2021年12月16日收到证书（证书编号：GR202133004677），资格有效期为3年，报告期内本公司享受15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据财政部、税务总局2023年第1号，《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人第 20页共 43 页



《财政部、税务总局公告》规定，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，金额单位为人民币元，“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本年”指2023年，“上年”指2022年。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	7,961,754.05	3,413,564.49
其他货币资金	473,861.81	
合 计	8,435,615.86	3,413,564.49

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	41,195,077.91	96.93	2,059,753.90	39,135,324.01
1 至 2 年	643,630.00	1.51	64,363.00	579,267.00
2 至 3 年	656,988.86	1.55	197,096.66	459,892.20
5 年以上	5,846.97	0.01	5,846.97	
合 计	42,501,543.74	100	2,327,060.53	40,174,483.21

(续)

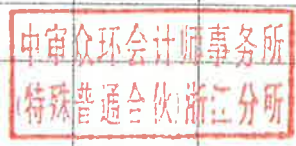
账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	27,967,092.81	88.43	1,398,354.64	26,568,738.17



账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 至 2 年	3,653,180.64	11.55	365,318.06	3,287,862.58
2 至 3 年				
3 至 4 年	5,846.97	0.02	2,923.49	2,923.48
合 计	31,626,120.42	100	1,766,596.19	29,859,524.23

(2) 应收账款坏账准备变动情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
单项计提坏账准 备的应收账款						
按组合计提坏账 准备的应收账款	1,766,596.19	560,464.34				2,327,060.53
其中：						
组合 1：账龄组 合	1,766,596.19	560,464.34				2,327,060.53
合 计	1,766,596.19	560,464.34				2,327,060.53



(3) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应 收 账 款 总 额 的 比 例(%)	计 提 的 坏 账 准 备
BOSS 系统业务	租赁款	12,808,999.35	1 年以内 1-2 年	30.14	640,449.97
中国电信股份有 限公司蚌埠分公司	项目款	10,040,880.00	1 年以内	23.62	502,044.00
浙江华数广电网络	项目款	5,569,002.26	1 年以内	13.10	278,450.11



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比 例(%)	计提的坏账准 备
股份有限公司					
衢州华数广电网络 有限公司	项目款	2,471,776.00	1 年以内	5.82	123,588.80
丽水华数广电网络 有限公司	项目款	2,361,420.00	1 年以内	5.56	118,071.00
合 计		33,252,077.61		78.24	1,662,603.88

3、预付款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	303,287.18	99.99	5,600.00	99.96
1 至 2 年				
2 至 3 年			556.61	0.04
合 计	303,287.18	100.00	6,156.61	100.00

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,683,501.61	77,911,014.92
合 计	49,683,501.61	77,911,014.92

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	年末余额



	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	49,485,898.32	98.69	9,721.04	49,476,177.28
1 至 2 年	114,530.26	0.23	32,069.93	82,460.33
2 至 3 年	135,520.00	0.27	10,656.00	124,864.00
5 年以上	406,304.00	0.81	406,304.00	0.00
合 计	50,142,252.58	100.00	458,750.97	49,683,501.61

(续)

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	77,688,373.22	99.14	17,721.30	77,670,651.92
1 至 2 年	267,070.00	0.34	26,707.00	240,363.00
5 年以上	406,304.00	0.52	406,304.00	
合 计	78,361,747.22	100	450,732.30	77,911,014.92

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	843,443.00	841,445.84
资金拆借	49,085,308.60	77,333,947.32
其他	213,500.98	186,354.06
小 计	50,142,252.58	78,361,747.22
减：坏账准备	458,750.97	450,732.30
合 计	49,683,501.61	77,911,014.92

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额		450,732.30		450,732.30



2022 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在本期:			
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提		8,018.67	8,018.67
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额		458,750.97	458,750.97

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
华数数字 电视传媒 集团有限 公司	资金拆借	49,085,308.60	1 年以内	97.89	2,454,265.43
杭州坤致 投资管理 有限公司 (杭州坤致 文化创意 有限公司)	押金、保证金	500,000.00	1-2 年、 5 年以上	1.00	415,673.60
华数传媒 网络有限 公司	押金、保证金	100,000.00	2-3 年	0.20	30,000.00
杭州市公 安局交通 警察支队	押金、保证金	89,152.00	1 年以内	0.18	4,457.60
衢州市营 商环境建 设办公室	押金、保证金	69,980.00	1 年以内	0.14	3,499.00
合计				99.41	2,907,895.63

中审众环会计师事务所
特殊普通合伙浙江分所

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------



	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	21,135.79		21,135.79	10,818.99		10,818.99
周转材料	1,185.00		1,185.00	1,185.00		1,185.00
合计	22,320.79		22,320.79	12,003.99		12,003.99

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	15,115,920.62	760,214.83	14,355,705.79	6,009,442.66	300,472.12	5,708,970.54
1-2年	75,471.70	7,547.17	67,924.53	316,760.36	31,676.04	285,084.32
合计	15,191,392.32	767,762.00	14,423,630.32	6,326,203.02	332,148.16	5,994,054.86

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
1年以内	459,742.71			
1-2年	-24,128.87			
合计	435,613.84			

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
物管费	281,666.70	288,105.67
IP 地址使用费	4,245.32	4,714.07
合计	285,912.02	292,819.74

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动
-------	------	--------



		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	其他权益变动
一、联营企业						
杭州华数智屏信息技术有限公司	10,204,104.48			5,090,625.93		
桐乡华数云网络科技有限公司	794,683.18		748,453.34	-46,229.84		
浙江算力科技有限公司		900,000.00		1,787.79		
合计	10,998,787.66	900,000.00	748,453.34	5,046,183.88		

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
杭州华数智屏信息技术有限公司				15,294,730.41	
桐乡华数云网络科技有限公司					
浙江算力科技有限公司				901,787.79	
合计				16,196,518.20	

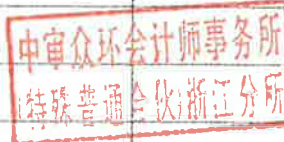
9、固定资产



项 目	年末余额	年初余额
固定资产	44,006,392.61	52,512,769.88
固定资产清理		
合 计	44,006,392.61	52,512,769.88

(1) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	93,272,927.37	5,833,763.82	4,607,266.18	94,499,425.01
其中：房屋及建筑物	9,129,890.55		4,036,281.23	5,093,609.32
通用设备	1,214,275.71	123,853.41	391,668.17	946,460.95
专用设备	82,550,386.43	4,744,426.02		87,294,812.45
其他设备	378,374.68	965,484.39	179,316.78	1,164,542.29
二、累计折旧合计	40,760,157.49	9,766,430.22	33,555.31	50,493,032.40
其中：房屋及建筑物	1,498,349.71	1,102,174.44		2,600,524.15
通用设备	254,986.70	167,460.06		422,446.76
专用设备	38,747,722.32	8,357,919.57		47,105,641.89
其他设备	259,098.76	138,876.15	33,555.31	364,419.60
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备				
其他设备				
四、账面价值合计	52,512,769.88			44,006,392.61
其中：房屋及建筑物	7,631,540.84			2,493,085.17
通用设备	959,289.01			524,014.19
专用设备	43,802,664.11			40,189,170.56
其他设备	119,275.92			800,122.69



10、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------



项 目	年末余额	年初余额
在建工程	2,247,493.80	2,802,187.01
工程物资	332,313.04	769,258.44
合 计	2,579,806.84	3,571,445.45

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机房改造	429,617.70		429,617.70	705,163.14		705,163.14
网络改造	1,750,973.45		1,750,973.45	1,585,519.45		1,585,519.45
系统工程	66,902.65		66,902.65	440,707.96		440,707.96
其他				70,796.46		70,796.46
合 计	2,247,493.80		2,247,493.80	2,802,187.01		2,802,187.01

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项 目	预算数	年初余额	本年增加金额	本期转入 固定金额	本期其他 减少金额	年末余额
机房改造		705,163.14	439,460.18	719,844.56		429,617.70
网络改造		1,585,519.45	1,750,973.45		1,585,519.45	1,750,973.45
系统工程		440,707.96	1,356,909.74	541,805.31	1,184,070.80	66,902.65
其他		70,796.46	722,994.81		793,791.27	0.00
合 计		2,802,187.01	4,270,338.18	1,261,649.87	3,563,381.52	2,247,493.80

(2) 工程物资

项 目	年末余额	年初余额
专用材料	332,313.04	769,258.44
合 计	332,313.04	769,258.44

11、使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	24,836,563.70			24,836,563.70



项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：房租建筑物	24,836,563.70			24,836,563.70
二、累计折旧合计	11,038,472.70	5,519,236.32		16,557,709.02
其中：房租建筑物	11,038,472.70	5,519,236.32		16,557,709.02
三、账面净值合计		—	—	
其中：房租建筑物		—	—	
四、减值准备合计				
其中：房租建筑物				
五、账面价值合计	13,798,091.00	—	—	8,278,854.68
其中：房租建筑物	13,798,091.00	—	—	8,278,854.68

12、无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	2,703,493.90	2,965,309.73		5,668,803.63
其中：软件	2,703,493.90	2,965,309.73		5,668,803.63
二、累计摊销合计	454,523.63	776,676.09		1,231,199.72
其中：软件	454,523.63	776,676.09		1,231,199.72
三、减值准备累计金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	2,248,970.27			4,437,603.91
其中：软件	2,248,970.27			4,437,603.91

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
管道租赁费	194,243.76	1,351,400.75	1,481,316.69		64,327.82
4 楼北面办 公区域装修 费	271,551.84	518,807.34	177,238.22		613,120.96



项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
白马湖 F 座 三四楼装修		1,158,338.12	57,916.92		1,100,421.20
三墩数据中 心外立面改 造		1,303,587.9	130,358.93		1,173,228.97
华为设备维 保		277,466.98	115,611.24		161,855.74
合 计	465,795.60	4,609,601.09	1,962,442.00		3,112,954.69

14、应付票据

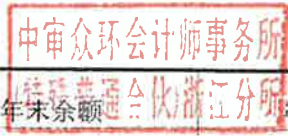
(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑	1,579,504.25	
合 计	1,579,504.25	

15、应付账款

(1) 明细情况

种 类	年末余额	年初余额
应付采购款	40,668,398.98	41,783,961.24
合 计	40,668,398.98	41,783,961.24



(2) 应付账款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	36,028,314.86	36,833,592.29
1-2 年	2,677,048.72	3,048,760.65
2-3 年	311,103.58	273,726.76
3 年以上	1,651,931.82	1,627,881.54
合 计	40,668,398.98	41,783,961.24



16、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
BOSS 系统业务	1,370,142.09	1,387,293.24
杭州市医疗保障事务受理中心	1,035,532.61	
浙江省地震局	211,310.58	
浙江省摄影家协会	242,830.19	
海盐华数广电网络有限公司	131,132.09	
合 计	2,990,947.56	1,387,293.24

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,363,914.79	27,692,499.41	27,178,226.30	6,878,187.90
二、离职后福利-设定提存计划	6,000.00	4,568,469.75	4,567,133.75	7336.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,369,914.79	32,260,969.16	31,745,360.05	6,885,523.90

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,349,269.99	24,129,538.41	23,615,265.3	6,863,543.1
2、职工福利费		1,160,494.18	1,160,494.18	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		2,326,023.00	2,326,023.00	
5、工会经费和职工教育经费	14,644.80	76,443.82	76,443.82	14,644.80
6、其他短期薪酬				
合计	6,363,914.79	27,692,499.41	2,717,8226.3	6,878,187.9

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		4,442,518.75	4,442,518.75	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费	6,000.00	125,951.00	124,615.00	7,336.00
合计	6,000.00	4,568,469.75	4,567,133.75	7,336.00

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	284,101.39	312,505.64
个人所得税	270,335.68	24,124.69
印花税	53,297.55	11,462.40
合计	607,734.62	348,092.73

19、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,444,010.66	2,432,579.93
合计	3,444,010.66	2,432,579.93

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	3,104,245.90	2,423,001.30



项 目	年末余额	年初余额
其他	339,764.76	9,578.63
合 计	3,444,010.66	2,432,579.93

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
杭州网鼎科技有限公司	500,000.00	押金保证金
荣联科技集团股份有限公司	227,815.00	押金保证金
合 计	727,815.00	—

20、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的其他租赁负债【附注六、22】	5,751,696.07	5,433,421.20
合 计	5,751,696.07	5,433,421.20

21、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
机房动力维护	689,593.54	1,461,418.44
物业费	97,993.47	97,993.47
带宽	178,626.49	181,132.13
代理费	449,724.20	449,724.20
待转销项税额	179,456.85	83,237.59
其他	5,531.45	26,681.20
合 计	1,600,926.00	2,300,187.03

22、租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
房屋租赁	8,411,537.80	13,769,980.65
减：一年内到期的租赁负债	5,751,696.07	5,433,421.20
合 计	2,659,841.73	8,336,559.45



23、实收资本（股本）

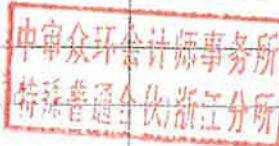
投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
华数数字电视传媒集团有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
合计	150,000,000.00			150,000,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	441,219.15			441,219.15
合计	441,219.15			441,219.15

25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-17,748,230.06	-10,510,062.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-17,748,230.06	-10,510,062.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,940,690.94	-7,238,167.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-24,688,921.00	-17,748,230.06

**26、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,485,478.28	80,745,960.14	80,026,910.95	59,477,841.26
其他业务	138,284.60	10,605.67	193,202.12	11,682.30



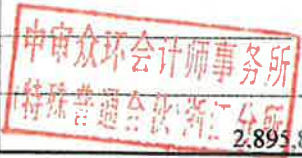
项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	109,623,762.88	80,756,565.81	80,220,113.07	59,489,523.56

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	73,893.31	32,065.87
合 计	73,893.31	32,065.87

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
销售代理费		83,056.75
职工薪酬	4,375,782.50	2,396,647.76
业务发展费用	777,262.83	142,727.93
办公费用	12,990.26	265,655.81
市场推广费	279,621	
销售费用-其他	2,400.00	7,737.34
折旧摊销和长期待摊	17,797.83	
业务经营费	4,500.00	
合 计	5,470,354.42	2,895,825.59



29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧与摊销	362,532.99	475,059.50
专业服务费	869,459.15	189,220.54
办公费用	239,334.06	257,201.67
业务发展费用	338,139.39	214,735.19
职工薪酬	9,945,410.72	5,713,426.90
其他费用	450,520.63	595,456.69



项 目	本年发生额	上年发生额
房租物业能耗费	706,463.63	
合 计	12,911,860.57	7,445,100.49

30、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工	21,462,359.33	22,998,862.51
折旧与摊销	1,305,578.39	1,301,651.90
技术服务费		777,576.17
房租物业能耗费	666,843.12	
合 计	23,434,780.84	25,078,090.58

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	509,114.49	723,634.26
减：利息收入	1,721,904.69	2,308,770.59
银行手续费及其他	7,366.72	5,134.83
合 计	-1,205,423.48	-1,580,001.50

32、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
稳岗就业补贴		98,554.54
以工代训补贴		40,500.00
大学生就业补贴		630,381.91
浙江省科技型中小企业科学技术局补助款	500,000.00	500,000.00
加计抵减增值税	322,831.18	940,666.49
合 计	822,831.18	2,210,102.94

33、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,046,183.88	4,363,622.59
合 计	5,046,183.88	4,363,622.59

34、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-560,464.34	-460,288.65
其他应收款坏账损失	-8,018.67	85,304.82
合 计	-568,483.01	-374,983.83

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-435,613.84	-304,013.36
合 计	-435,613.84	-304,013.36

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	12,659.44	7,595.20
合 计	12,659.44	7,595.20

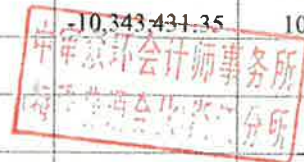
中审众环会计师事务所
特殊普通合伙 浙江分所
地址：浙江省杭州市西湖区

37、现金流量表项目**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,940,690.94	-7,238,167.98
加：资产减值准备	435,613.84	304,013.36
信用减值损失	568,483.01	374,983.83



补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,285,666.54	14,638,061.99
无形资产摊销	776,676.09	241,158.84
长期待摊费用摊销	1,962,442.00	4,455,634.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	509,114.49	-1,585,136.33
投资损失	-5,046,183.88	-4,363,622.59
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	10,316.80	-5,228.99
经营性应收项目的减少	-15,701,443.46	-11,532,213.43
经营性应付项目的增加	-2,203,425.84	15,519,631.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,343,431.35	10,809,114.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,961,754.05	3,413,564.49
减：现金的上年年末余额	3,413,564.49	5,290,043.80
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	4,548,189.56	-1,876,479.31
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额



项 目	年末余额	年初余额
一、现金	7,961,754.05	3,413,564.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,961,754.05	3,413,564.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,961,754.05	3,413,564.49

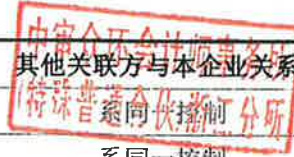
七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
华数数字电视传媒集团有限公司	杭州	广播电视传播	1,239,959,450.00	100.00	100.00

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东阳市华数广电网络有限公司	系同一控制
中广有线信息网络有限公司温州分公司	系同一控制
华数数字电视传媒集团有限公司	系同一控制
桐乡华数广电网络有限公司	系同一控制
乐清华数广电网络有限公司	系同一控制
中广有线信息网络有限公司	系同一控制
衢州华数广电网络有限公司	系同一控制
杭州华数传媒电视网络有限公司紫荆分公司	系同一控制
嘉兴华数广电网络有限公司	系同一控制
温州市洞头华数广电网络有限公司	系同一控制
杭州华数传媒电视网络有限公司	系同一控制
浙江广业软件科技有限公司	系同一控制
常山华数广电网络有限公司	系同一控制
平阳华数广电网络有限公司	系同一控制
开化华数广电网络有限公司	系同一控制



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中广（舟山）有线信息网络有限公司	系同一控制
遂昌华数广电网络有限公司	系同一控制
浦江县华数广电网络有限公司	系同一控制
金华华数数字电视有限公司	系同一控制
建德华数数字电视有限公司	系同一控制
浙江华数广电网络股份有限公司	系同一控制
华数（杭州）后勤服务有限公司	系同一控制
浙江华数传媒电视网络有限公司紫荆分公司	系同一控制
华数传媒网络有限公司	系同一控制
中广有线信息网络有限公司启东分公司	系同一控制
浙江算力科技有限公司	联营企业

注：桐乡华数广电网络有限公司于 2023 年注销。

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
东阳市华数广电网络有限公司	提供服务		52,504.03
中广(温州)有线信息网络有限公司	提供服务		1,422,894.33
华数数字电视传媒集团有限公司	提供服务	5,283.02	596,507.14
华数数字电视传媒集团有限公司	购销商品	9,895.28	
中广有线信息网络有限公司	提供服务		93,299.82
衢州华数广电网络有限公司	购销商品	3,887,687.17	
衢州华数广电网络有限公司	提供服务	2,416,206.60	2,040,714.90
桐乡华数广电网络有限公司	提供服务		257,174.67
乐清华数广电网络有限公司	提供服务		133,776.70
嘉兴华数广电网络有限公司	提供服务		28,732.98
温州市洞头华数广电网络有限公司	提供服务		26,453.66
杭州华数传媒电视网络有限公司	提供服务		29,116.25
浙江广业软件科技有限公司	购销商品	143,040.23	
浙江广业软件科技有限公司	提供服务		15,936.79
常山华数广电网络有限公司	提供服务		99,838.49
平阳华数广电网络有限公司	提供服务	121,226.42	2,467,750.76
开化华数广电网络有限公司	提供服务	262,982.08	47,282.75



中广（舟山）有线信息网络有限公司	提供服务	2,632.08	26,181.10
遂昌华数广电网络有限公司	提供服务	471,698.11	627,154.77
浦江县华数广电网络有限公司	提供服务		62,760.50
浙江华数广电网络股份有限公司	提供服务	5,253,775.72	16,583,060.63
华数传媒网络有限公司	提供服务	1,683,518.53	6,851,288.75

4、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	说明
拆出：华数数字电视传媒集团有限公司	148,410,510.53	滚动
拆入：华数数字电视传媒集团有限公司	176,659,149.25	滚动

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东阳市华数广电网络有限公司			271,008.70	13,550.44
应收账款	中广(温州)有线信息网络有限公司			246,209.91	12,310.50
应收账款	华数数字电视传媒集团有限公司	58,600.00	2,930.00	528,953.69	26,447.68
应收账款	桐乡华数广电网络有限公司			7,440.00	434.00
应收账款	乐清华数广电网络有限公司			191,052.42	9,552.62
应收账款	嘉兴华数广电网络有限公司			60,265.80	3,013.29
应收账款	衢州华数广电网络有限公司	2,561,179.00	128,058.95	20,662.65	1,033.13
应收账款	温州市洞头华数广电网络有限公司			2041299.39	102,064.97
应收账款	常山华数广电网络有限公司			58,320.85	2,916.04
应收账款	平阳华数广电网络有限公司	128,500.00	6,425.00	156,754.45	7,837.72
应收账款	开化华数广电网络有限公司	278,761.00	13,938.05	2,601,643.44	130,082.17
应收账款	中广（舟山）有线信息网络有限公司	2,790.00	139.50		
应收账款	遂昌华数广电网络有限公司			674,347.90	33,717.40
应收账款	建德华数数字电视有限公司	7,216.98	360.85		
应收账款	金华华数数字电视有限公司			1,701,529.90	85,076.50
应收账款	浙江华数广电网络股份有限公司	5,569,002.26	278,450.11	7,545,017.49	377,250.87
应收账款	华数传媒网络有限公司	1,784,529.64	89,226.48	1,649,776.72	82,488.84
应收账款	中广（启东）有线信息网络有限			1,621,127.25	147,114.54



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
其他应收款	华数传媒网络有限公司	100,000.00	30,000.00	100,000.00	10,000.00
其他应收款	华数数字电视传媒集团有限公司	49,085,308.60		77,333,947.32	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	华数传媒网络有限公司		277,000.00
应付账款	中广有线信息网络有限公司启东分公司		18,691.72
应付账款	浙江广业软件科技有限公司	151,622.64	151,800.00
应付账款	华数(杭州)后勤服务有限公司	164.62	
应付账款	华数数字电视传媒集团有限公司	10,489.00	
应付账款	衢州华数广电网络有限公司	4,120,948.40	
其他应付款	浙江广播电视发展总公司		214,849.75

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

华数云科技有限公司

2024年01月27日

