



迈新科技

NEEQ : 834743

浙江迈新科技股份有限公司

ZHE JIANG MartianIT Technology CO., Ltd



半年度报告

2024

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）邹庆蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 20

第四节 股份变动及股东情况 23

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 25

第六节 财务会计报告 28

附件 I 会计信息调整及差异情况 108

附件 II 融资情况 108

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	2024 年 01 月 01 日至 2024 年 06 月 30 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	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	否

第二节 会计数据和经营情况

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。

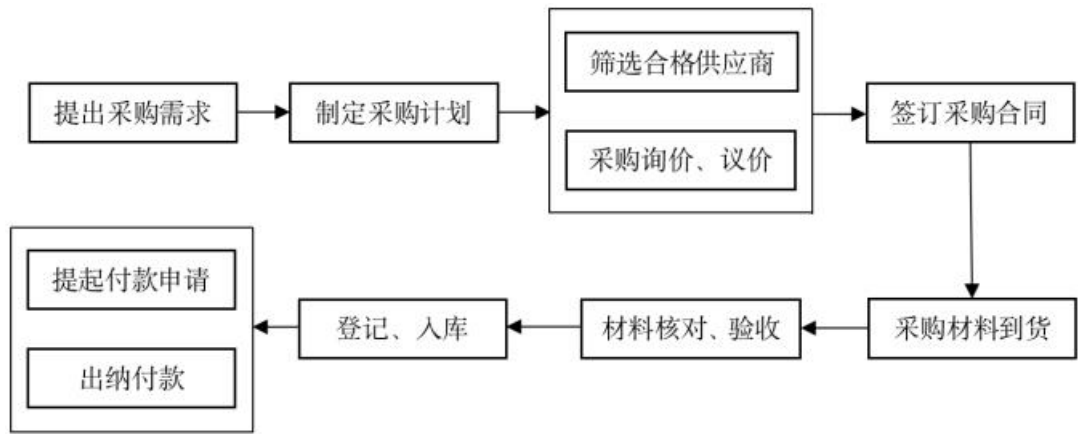
（2）采购模式

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。

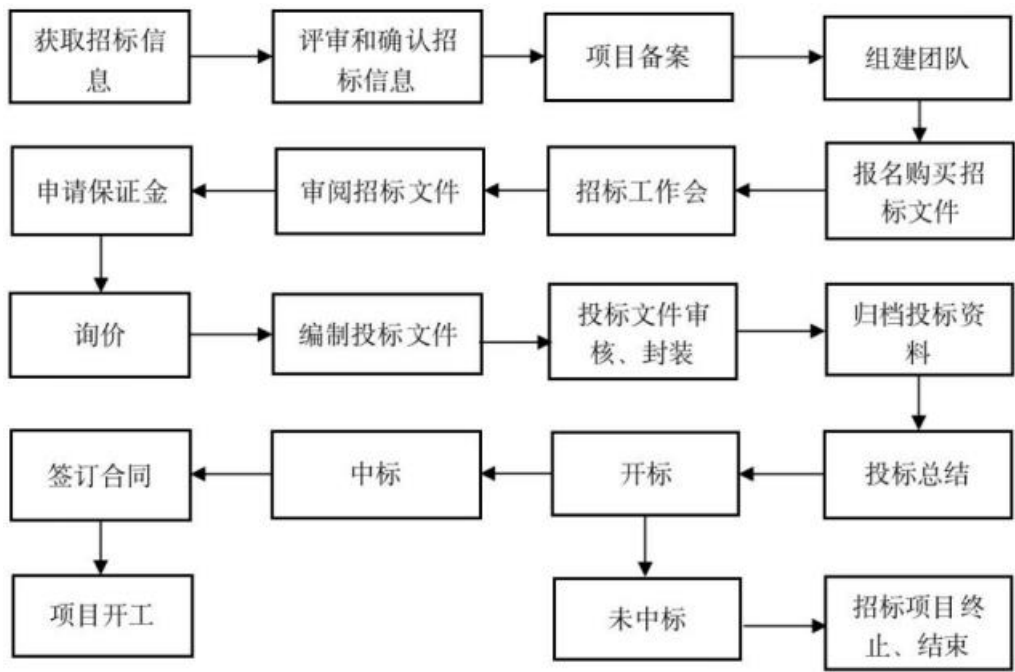
（3）销售模式

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：



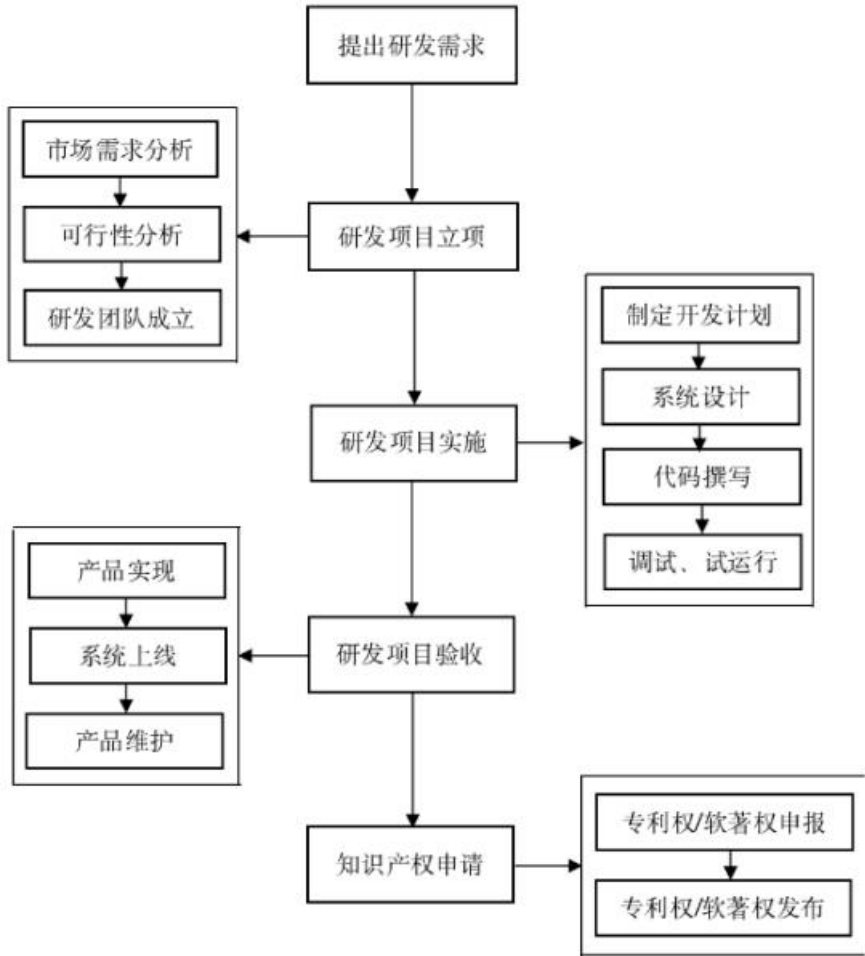
②商务谈判形式

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

2024 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。

报告期内，公司完成营业收入 1 亿元，实现净利润-313.9 万元。截至本报告期末，公司资产总额为 3.3 亿元，较上年末增长了 3.01%；负债总额为 1.94 亿元，较上年末增长了 7.04%；净资产总额为 1.36 亿元，较上年末下降了 2.26%。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新一代信息技术，促进城市规划、建设、管理和服务智慧化的新理念和新模式，从而实现城市各项功能的数字化、网络化、智能化，并逐渐提升城市治理水平、促进城市经济发展、提高居民生活质量。

建设智慧城市是我国重要发展战略。近年来，在国家战略、政府总体规划、智慧领域、数字技术基

础实施等方面，我国政府出台了多项相关政策文件，强调智慧城市需要顶层设计，形成对智慧城市、标准体系和评价体系基础性建设、主要发展目标的统一认知；同时，在智慧特色领域、智慧项目试点方面应突出城市特色和科学有序发展；在先进技术应用、基础设施布局等方面聚焦场景应用，发挥组合优势。国家出台智慧城市政策，为大力推动智慧城市健康有序发展提供了良好的条件。

随着新一代信息技术的快速发展，人工智能、云计算、大数据、区块链等核心技术逐渐成熟并深化应用，核心技术的更新迭代加速了智慧城市的推演进程，更推动了新型智慧城市的建设需求。

此外，快速的城镇化为智慧城市发展提供了前提条件。从 20 世纪 80 年代起，工业信息技术和产业之间的融合渗透逐渐加深，城市信息化进程也随之加快。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。

目前我国智能城市建设将进入全域数字化转型新阶段，逐渐形成一批宜居、韧性、智慧城市，有力支撑数字中国的建设。未来，智慧城市建设将在促进城市产业转型升级、提升城市治理效率、改善居民生活质量等方面发挥更重要的作用。

（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	100,004,869.89	133,185,438.22	-24.91%
毛利率%	22.26%	25.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,139,041.71	18,835,782.73	-116.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,713,178.05	10,937,288.09	-143.09%
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）	-2.28%	13.71%	-
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）	-3.42%	7.96%	-
基本每股收益	-0.06	0.34	-117.65%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	330,370,458.83	320,729,894.27	3.01%
负债总计	194,327,746.91	181,548,140.64	7.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,042,711.92	139,181,753.63	-2.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.68	-2.24%
资产负债率%（母公司）	64.97%	63.31%	-
资产负债率%（合并）	58.82%	56.60%	-
流动比率	1.43	1.47	-
利息保障倍数	-52.97	-	-
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	-36,589,581.76	-27,492,771.84	-33.09%
应收账款周转率	0.64	0.88	-
存货周转率	1.31	1.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.01%	-6.90%	-
营业收入增长率%	-24.91%	-7.99%	-
净利润增长率%	-116.67%	11.61%	-

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	14,036,032.56	4.25%	30,150,795.32	9.40%	-53.45%
应收票据	1,563,773.63	0.47%	75,406.56	0.02%	1,973.79%
应收账款	164,186,659.54	49.70%	146,770,959.83	45.76%	11.87%
交易性金融资产	833,366.26	0.25%	10,833,366.26	0.00%	-92.31%
应收账款融资	0	0%	1,800,000	0.56%	-100.00%
存货	68,334,570.17	20.68%	50,244,348.22	15.67%	36.00%
合同资产	116,214.04	0.04%	606,957.40	0.19%	-80.85%
使用权资产	415,521.69	0.13%	689,010.25	0.21%	-39.69%
其他非流动资产	5,259,989.69	1.59%	9,051,603.90	2.82%	-41.89%
短期借款	10,000,000	3.03%	0	0.00%	
应付账款	93,295,466.46	28.24%	96,737,202.80	30.16%	-3.56%
合同负债	45,914,433.15	13.90%	29,082,537.69	9.07%	57.88%
应付职工薪酬	2,075,122.23	0.63%	6,927,351.15	2.16%	-70.04%
应交税费	108,712.90	0.03%	12,442,737.86	3.88%	-99.13%
其他应付款	2,499,157.20	0.76%	3,859,863.29	1.20%	-35.25%
其他流动负债	13,600,323.75	4.12%	2,642,934.44	0.82%	414.59%
一年内到期的非流动负债	154,702.63	0.05%	333,581.98	0.10%	-53.62%
租赁负债	16,324.55	0.00%	189,518.31	0.06%	-91.39%
预计负债	95,004.09	0.03%	252,262.70	0.08%	-62.34%
未分配利润	64,393,910.05	19.49%	67,532,951.76	21.06%	-4.65%
资产总计	330,370,458.83	100%	320,729,894.27	100%	3.01%

项目重大变动原因

- 1、货币资金期末余额较上年期末降低了53.45%，减少了1,611.48万元，主要原因为：1）受项目周期的影响，上半年主要为项目投入阶段，付款金额大于回款金额；2）受经济环境影响，收款周期拉长。
- 2、应收票据期末余额较上年期末增长了1,973.79%，增加了148.84万元，主要是报告期内收到的银行承兑汇票未到期且未转出余额增加了77.16万元；收到商业承兑汇票未到期余额增加了71.68万元。
- 3、交易性金融资产期末余额较上年期末降低了92.31%，减少了1,000.00万元，主要是期末理财产品赎回。
- 4、存货期末余额较上年期末增长了36.00%，增加了1809.02万元，主要是项目周期拉长，在建项目增加。
- 5、合同资产期末余额较上年期末降低了80.85%，减少了49.07万元，主要是一年内的应收质保金减少。
- 6、使用权资产期末余额较上年期末降低了39.69%，减少了27.35万元，主要是宁波市轨道交通项目结束，东方商务中心租赁终止。
- 7、其他非流动资产期末余额较上年期末降低41.89%，减少了379.16万元，主要是大于一年期的应收质

保金减少。

8、短期借款期末余额较上年期末增加了 1000 万元，主要是报告期内承接上海民航等大额合同额项目，前期项目投入成本较大，需短期周转资金。

9、合同负债期末余额较上年期末增长了 57.88%，增加了 1,683.19 万元，主要是在建处于后期状态较多，项目阶段性收款增加。

10、应付职工薪酬期末余额较上年期末降低了 70.04%，减少了 485.22 万元，主要是上年末计提了年终奖金。

11、应交税费期末余额较上年期末降低了 99.13%，减少了 1,233.40 万元，主要原因为：1）几个大项目接近尾声，进项发票全额入账，尚未开具给客户；2）项目毛利率降低，增值部分减少等原因。

12、其他应付款期末余额较上年期末降低了 35.25%，减少了 136.07 万元，主要是保证金到期退回导致期末余额减少。

13、其他流动负债期末余额较上年期末增长了 414.59%，增加了 1095.74 万元，主要系待转销项税额转列所致。

14、一年内到期的非流动负债期末余额较上年期末降低了 53.62%，减少了 17.89 万元，主要是减少了租赁办公场所。

15、租赁负债期末余额较上年期末降低了 91.39%，减少了 17.32 万元，主要是减少了租赁办公场所。

16、预计负债期末余额较上年期末降低了62.34%，减少了15.73万元，主要是收入减少，计提产品质量保证减少。

（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	100,004,869.89	—	133,185,438.22	—	-24.91%
营业成本	77,743,488.31	77.74%	98,582,487.59	74.02%	-21.14%
毛利率	22.26%	—	25.98%	—	—
销售费用	8,778,595.15	8.78%	8,087,759.77	6.07%	8.54%
管理费用	8,301,150.18	8.30%	8,960,046.57	6.73%	-7.35%
研发费用	3,168,278.56	3.17%	4,071,859.07	3.06%	-22.19%
财务费用	34,453.24	0.03%	149,329.20	0.11%	-76.93%
其他收益	1,858,878.39	1.86%	9,260,796.61	6.95%	-79.93%
投资收益	1,486,247.03	1.49%	41,958.83	0.03%	3,442.16%
信用减值损失	-9,595,381.06	-9.59%	-818,050.15	-0.61%	1,072.96%

资产减值损失	182,011.65	0.18%	47,179.63	0.04%	285.78%
资产处置收益	-11,639.40	-0.01%	404.50	0.00%	-2,977.48%
营业外收入	1,983.93	0.00%	183.49	0.00%	981.22%
营业外支出	24,117.54	0.02%	110,613.95	0.08%	-78.20%
所得税费用	-1,168,616.11	-1.17%	2,765,939.57	2.08%	-142.25%
净利润	-3,139,041.71	-3.14%	18,835,782.73	14.14%	-116.67%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期降低了24.91%，减少了3,318.06万元，主要是项目周期拉长，按终验法确认收入减少。
- 2、营业成本较上年同期降低了21.14%，减少了2,083.90万元，主要是收入减少，成本同比例减少。
- 3、销售费用较上年同期增长了8.54%，增加了69.08万元，主要是业务人员增加，职工薪酬增加38.77万元，智博会等参展宣传费增加了68.09万元。
- 4、研发费用较上年同期降低了22.19%，减少了90.36万元，主要是报告期内研发项目直接投入是研发人员工资，测试场景搭建主要放在下半年执行。
- 5、财务费用较上年同期降低了76.93%，减少了11.49万元，主要是报告期内保理费用减少。
- 6、其他收益较上年同期降低了79.93%，减少了740.19万元，主要是报告期内政府补助减少。
- 7、投资收益较上年同期增长了3,442.16%，增加了144.43万元，主要是联营企业宁波姜太公网络科技股份有限公司实现盈利，报告期按权益法核算的长期股权投资收益增加了152.58万元。
- 8、信用减值损失较上年同期增长了1,072.96%，增加了877.73万元，主要是应收账款收款周期拉长，应收账款余额增加，计提信用减值损失的基数增加。
- 9、资产减值损失较上年同期增长了285.78%，增加了13.48万元，主要是其他非流动资产减值损失增加。
- 10、资产处置收益较上年同期降低了2,977.48%，减少了1.2万元，主要是固定资产处损失增加。
- 11、营业外收入较上年同期增长了981.22%，增加了0.18万元，主要是罚款收入增加。
- 12、营业外支出较上年同期减低了78.20%，减少了8.65万元，主要是对外捐赠减少了8万元。
- 13、所得税费用较上年同期减低142.25%，减少了393.46万元，主要原因为：1）利润总额减少，所得税费用减少了246.90万元；2）递延所得税费用减少139.07万元。
- 14、本年净利润较上年同期降低了116.67%，减少了2,197.48万元。主要原因为：1）本年收款进度放缓导致信用减值损失较上年同期增加了877.73万元；2）上年同期有上市补贴，故其他收益较上年同期减少了740.19万元；3）本年营业收入较上年度下降了3,318.06万元，导致毛利减少。

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	99,561,139.64	132,994,301.18	-25.14%
其他业务收入	443,730.25	191,137.04	132.15%
主营业务成本	77,440,298.35	98,447,618.99	-21.34%
其他业务成本	303,189.96	134,868.60	124.80%

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
信息系统集成服务	86,208,512.02	72,715,620.95	15.65%	-27.57%	-18.58%	-9.32%
软件开发及技术服务	4,888,362.71	658,777.65	86.52%	105.28%	-48.08%	39.80%
信息设备销售	1,055,035.13	721,541.46	31.61%	-79.70%	-85.06%	24.54%
信息系统运维服务	7,409,229.78	3,344,358.29	54.86%	16.03%	9.89%	2.52%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

上述收入构成变动主要原因是公司业务政策调整，明细如下：

- 1、信息系统集成服务业务收入较上期减少 3,282.25 万元，毛利率下降了 9.32%，主要是经济形势不乐观，项目实施周期拉长，完工确认收入减少；
- 2、软件开发及技术服务较上年同期增加了 250.71 万元，毛利率上升了 39.80%，主要是开发服务项目具有较强的个性化特性，针对不同的开发内容，毛利率有所不同，且公司独立拥有了 6 款细分行业软件产品，销售软件产品毛利相对较高。
- 3、信息设备销售业务收入较上年同期减少了-414.11 万元，毛利率增加了 24.54%，主要是报告期内全资子公司一笔供应链业务采用净额法确认收入，故收入减少，毛利率增加。
- 4、信息系统运维服务较上年同期增加了 102.34 万元，毛利率增长了 2.52%，属于正常变动。

（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	-36,589,581.76	-27,492,771.84	-33.09%
投资活动产生的现金流量净额	10,011,359.34	15,757,264.79	-36.47%
筹资活动产生的现金流量净额	9,529,569.13	-8,521,897.48	211.82%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 909.68 万元，主要是受经济环境影响，应收账款账期拉长，销售商品、提供劳务收到的现金减少了 902.00 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 574.59 万元，主要是报告期内理财产品赎回。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 1,805.15 万元，主要是报告期内几个大项目前期投入，向银行借款 1,000 万元，另外，报告期分红较上年同期减少了 810.71 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	16,130,843.95	7,226,650.17	10,945,569.44	4,204,931.35
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	29,563,056.07	17,199,412.02	10,667,509.82	365,107.34
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	16,309,926.83	16,300,767.21	5,084.47	5,668.69

宁波 工安 云智 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	4,156,430.93	4,091,263.81	0	-365,834.96
----------------------------------	-----------------------	---	--------------	--------------	--------------	---	-------------

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) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 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。此外公司党支部在新春及七一建党节期间，开展慰问街道困难党员活动，为他们送去绵薄温暖。

七、 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、2024 年 6 月公司合并资产负债率分别为 65.42%、56.60%、58.82%，整体资产负债率合理。 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 2022 年末、2023 年末、2024 年 6 月公司应收账款账面价值分别为 13,523.30 万元、14,677.10 万元、16,418.67 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 75%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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	

二、 重大事件详情

(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	8,000,000.00	0	0	2020 年	2024 年	连带	是	已事前

	太公网络科技股份有限公司				3月25日	2月26日			及时履行
总计	-	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

担保合同已到期，担保余额为 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
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
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	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

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（详细内容见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.cc 或 www.neeq.com.cn 披露的编号为 2020-007 的公告）。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）。

（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	87,523.13
销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000.00	448,857.17
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00

其他	1,000,000.00	337,768.93
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。

（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	2,054,648.00	0.62%	保函保证金、承兑汇票保证金、农民工工资专户保证金
总计	-	-	2,054,648.00	0.62%	-

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 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,336,034	33.41%	0	17,336,034	33.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	2,609,638	5.03%	-52,102	2,557,536	4.93%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,549,566	66.59%	0	34,549,566	66.59%
	其中：控股股东、实际控制人	17,903,768	34.51%	0	17,903,768	34.51%
	董事、监事、高管	13,070,785	25.19%	0	13,070,785	25.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,885,600	-	0	51,885,600	-
普通股股东人数		151				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	17,903,768	0	17,903,768	34.51%	17,903,768	0	0	0
2	范飞武	9,037,025	0	9,037,025	17.42%	9,037,025	0	0	0
3	张淑河	3,012,341	0	3,012,341	5.81%	3,012,341	0	0	0
4	宁波镇海立智投资管理合伙企业（有限合伙）	2,905,051	0	2,905,051	5.60%	2,905,051	0	0	0
5	宁波勇诚资产管理有	1,520,000	0	1,520,000	2.93%	0	1,520,000	0	0

	限 公 司								
6	宁 波 慧 谷 投 资 发 展 有 限 公 司	1,520,000	0	1,520,000	2.93%	0	1,520,000	0	0
7	董春雷	1,212,502	0	1,212,502	2.34%	0	1,212,502	0	0
8	于艳松	669,962	0	669,962	1.29%	669,962	0	0	0
9	沈颖	120,700	521,300	642,000	1.24%	0	642,000	0	0
10	张继青	641,976	0	641,976	1.24%	641,976	0	0	0
	合 计	38,543,325	-	39,064,625	75.29%	34,170,123	4,894,502	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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	17,903,768	0	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	9,037,025	0	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	3,012,341	0	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	641,976	0	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	56,000	0	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	171,200	0	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	41,843	0	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	110,400	0	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	独 立	男	1963年	2023年	2024年	0	0	0	0%

军	董事		9 月	5 月 12 日	7 月 11 日				
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
赵彩红	独立董事	离任	无	董事换届
罗雄军	独立董事	离任	无	董事换届
周钰成	董事	离任	无	个人原因
邱玲	无	新任	董事	股东大会选举

1、公司董事会以及监事会换届选举事项已于 2024 年 6 月 25 日第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十五次会议、2024 年 7 月 12 日 2024 年第四次临时股东大会审议通过。具体内容详见于 2024 年 6 月 26 日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）上披露的《董事换届公告》（公告编号：2024-032）、《监事换届公告》（公告编号：2024-033）。

2、周钰成女士因个人原因辞去董事职务。具体内容详见于 2024 年 7 月 24 日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）上披露的《董事换届公告》（公告编号：2024-032）、《监事换届公告》（公告编号：2024-042）。

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

邱玲，女，生于 1990 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，管理学学士学位。2013 年 6 月本科毕业于浙江财经大学会计学院资产评估专业。2013 年 8 月至 2015 年 11 月，任宁波科信会计师事务所有限公司业务二部审计助理；2015 年 12 月至 2022 年 1 月，历任立信会计师事务所（特殊普通合伙）宁波分所业务二部审计经理、业务七部高级审计经理；2022 年 1 月至今，历任宁波勇诚资产管理有限公司综合财务部主管、风控合规部主管。具体内容详见于 2024 年 8 月 1 日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）上披露的《董事任命公告》（公告编号：2024-044）。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	24	0	1	23
技术人员	82	9	0	91
财务人员	9	0	1	8
销售人员	45	0	0	45
项目人员	65	0	12	53
员工总计	225	9	14	220

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	26	0	6	20

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工减少 6 名，对公司经营未产生影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	14,036,032.56	30,150,795.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	833,366.26	10,833,366.26
衍生金融资产			
应收票据	3	1,563,773.63	75,406.56
应收账款	4	164,186,659.54	146,770,959.83
应收款项融资	5		1,800,000.00
预付款项	6	10,527,469.43	8,475,363.44
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	7,846,184.77	8,571,725.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	68,334,570.17	50,244,348.22
其中：数据资源			
合同资产	9	116,214.04	606,957.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	10	9,818,242.83	8,135,756.31
其他流动资产	11	469,500.20	
流动资产合计		277,732,013.43	265,664,678.62
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	12	6,595,514.09	5,157,427.57
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	13	11,502,602.50	11,704,729.14
固定资产	14	20,556,939.63	21,466,354.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15	415,521.69	689,010.25
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	16	1,228,841.79	1,345,136.61
递延所得税资产	17	7,079,036.01	5,650,953.35
其他非流动资产	18	5,259,989.69	9,051,603.90
非流动资产合计		52,638,445.40	55,065,215.65
资产总计		330,370,458.83	320,729,894.27
流动负债：			
短期借款	20	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	21	26,568,499.95	29,080,150.42
应付账款	22	93,295,466.46	96,737,202.80
预收款项			
合同负债	23	45,914,433.15	29,082,537.69
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	24	2,075,122.23	6,927,351.15
应交税费	25	108,712.90	12,442,737.86
其他应付款	26	2,499,157.20	3,859,863.29
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	27	154,702.63	333,581.98
其他流动负债	28	13,600,323.75	2,642,934.44
流动负债合计		194,216,418.27	181,106,359.63
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	29	16,324.55	189,518.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	30	95,004.09	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		111,328.64	441,781.01
负债合计		194,327,746.91	181,548,140.64
所有者权益：			
股本	31	51,885,600.00	51,885,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	12,439,303.71	12,439,303.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33	7,323,898.16	7,323,898.16
一般风险准备			
未分配利润	34	64,393,910.05	67,532,951.76
归属于母公司所有者权益合计		136,042,711.92	139,181,753.63
少数股东权益			
所有者权益合计		136,042,711.92	139,181,753.63
负债和所有者权益合计		330,370,458.83	320,729,894.27

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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,379,305.33	28,919,793.45
交易性金融资产		833,366.26	10,833,366.26
衍生金融资产			
应收票据		1,563,773.63	75,406.56
应收账款	1	162,987,438.38	144,915,823.17
应收款项融资			1,800,000.00

预付款项		10,149,197.62	8,026,849.93
其他应收款	2	7,842,433.22	8,560,585.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		67,281,289.97	50,509,119.56
其中：数据资源			
合同资产		116,214.04	606,957.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		9,818,242.83	8,095,576.31
其他流动资产		73,931.16	
流动资产合计		272,045,192.44	262,343,477.92
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	29,595,514.09	28,157,427.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,502,602.50	11,704,729.14
固定资产		20,534,325.63	21,440,129.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		393,755.63	646,091.57
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,228,841.79	1,345,136.61
递延所得税资产		6,949,308.51	5,530,106.83
其他非流动资产		5,173,502.97	9,005,297.18
非流动资产合计		75,377,851.12	77,828,918.45
资产总计		347,423,043.56	340,172,396.37
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,986,339.95	26,432,736.68
应付账款		119,528,991.86	121,314,110.29
预收款项			
合同负债		44,801,778.52	28,444,886.36

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,017,541.20	6,676,705.94
应交税费		86,949.94	11,898,084.89
其他应付款		15,463,172.20	17,273,878.29
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		154,702.63	309,865.84
其他流动负债		13,600,323.75	2,560,039.77
流动负债合计		225,639,800.05	214,910,308.06
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		95,004.09	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		95,004.09	441,781.01
负债合计		225,734,804.14	215,352,089.07
所有者权益：			
股本		51,885,600.00	51,885,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,439,303.71	12,439,303.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,323,898.16	7,323,898.16
一般风险准备			
未分配利润		50,039,437.55	53,171,505.43
所有者权益合计		121,688,239.42	124,820,307.30
负债和所有者权益合计		347,423,043.56	340,172,396.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、营业总收入		100,004,869.89	133,185,438.22
其中：营业收入	1	100,004,869.89	133,185,438.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,210,510.71	120,005,574.88
其中：营业成本	1	77,743,488.31	98,582,487.59
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	184,545.27	154,092.68
销售费用	3	8,778,595.15	8,087,759.77
管理费用	4	8,301,150.18	8,960,046.57
研发费用	5	3,168,278.56	4,071,859.07
财务费用	6	34,453.24	149,329.20
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	7	1,858,878.39	9,260,796.61
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,486,247.03	41,958.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-9,595,381.06	-818,050.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	182,011.65	47,179.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-11,639.40	404.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,285,524.21	21,712,152.76
加：营业外收入	12	1,983.93	183.49
减：营业外支出	13	24,117.54	110,613.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,307,657.82	21,601,722.30
减：所得税费用	14	-1,168,616.11	2,765,939.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,139,041.71	18,835,782.73
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）		-3,139,041.71	18,835,782.73
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		-3,139,041.71	18,835,782.73
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		-3,139,041.71	18,835,782.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,139,041.71	18,835,782.73
(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）		-0.06	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.34

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	1	99,661,053.10	132,882,549.58
减：营业成本	1	77,927,181.14	99,092,364.61
税金及附加		178,879.65	148,811.15
销售费用		8,778,595.15	8,087,759.77
管理费用		7,801,820.30	8,276,905.78
研发费用	2	3,168,278.56	4,071,859.07
财务费用		36,671.30	154,547.22
其中：利息费用		85,184.64	0

利息收入		115,357.58	-130,351.95
加：其他收益		1,852,378.56	9,249,780.39
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,486,247.03	41,958.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,569,734.41	-993,400.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		182,011.65	47,179.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,639.40	404.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,291,109.57	21,396,225.30
加：营业外收入		1,983.93	183.49
减：营业外支出		24,117.54	110,613.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,313,243.18	21,285,794.84
减：所得税费用		-1,181,175.30	2,829,740.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,132,067.88	18,456,054.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,132,067.88	18,456,054.26
（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		-3,132,067.88	18,456,054.26
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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,082,756.32	111,102,828.32
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）	12,309,994.70	10,857,317.61
经营活动现金流入小计		114,392,751.02	121,960,145.93
购买商品、接受劳务支付的现金		109,713,582.78	105,557,676.80
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		20,675,622.95	19,685,130.98
支付的各项税费		2,694,327.44	6,019,512.62
支付其他与经营活动有关的现金	2（2）	17,898,799.61	18,190,597.37
经营活动现金流出小计		150,982,332.78	149,452,917.77
经营活动产生的现金流量净额		-36,589,581.76	-27,492,771.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3	40,000,000.00	32,366,633.74
取得投资收益收到的现金		48,160.51	163,347.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	404.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,088,160.51	32,530,385.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,801.17	773,120.99
投资支付的现金	4	30,000,000.00	16,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,076,801.17	16,773,120.99
投资活动产生的现金流量净额		10,011,359.34	15,757,264.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,809.73	8,107,125.00
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	5	390,621.14	414,772.48
筹资活动现金流出小计		3,470,430.87	8,521,897.48
筹资活动产生的现金流量净额		9,529,569.13	-8,521,897.48
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		-17,048,653.29	-20,257,404.53
加：期初现金及现金等价物余额		29,030,037.85	35,822,767.78
六、期末现金及现金等价物余额		11,981,384.56	15,565,363.25

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,789,762.08	103,514,323.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,607,040.53	20,526,597.95
经营活动现金流入小计		107,396,802.61	124,040,921.89
购买商品、接受劳务支付的现金		103,652,783.61	97,934,114.66
支付给职工以及为职工支付的现金		19,923,637.68	19,138,262.54
支付的各项税费		2,471,720.20	5,755,650.34
支付其他与经营活动有关的现金		18,198,064.40	15,658,514.62
经营活动现金流出小计		144,246,205.89	138,486,542.16
经营活动产生的现金流量净额		-36,849,403.28	-14,445,620.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	32,366,633.74
取得投资收益收到的现金		48,160.51	163,347.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		40,000.00	404.50

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,088,160.51	32,530,385.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,801.17	773,120.99
投资支付的现金		30,000,000.00	16,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,076,801.17	18,173,120.99
投资活动产生的现金流量净额		10,011,359.34	14,357,264.79
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		13,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,809.73	8,107,125.00
支付其他与筹资活动有关的现金		376,101.11	269,981.80
筹资活动现金流出小计		3,455,910.84	8,377,106.80
筹资活动产生的现金流量净额		9,544,089.16	-8,377,106.80
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		-17,293,954.78	-8,465,462.28
加：期初现金及现金等价物余额		28,593,260.11	23,741,219.97
六、期末现金及现金等价物余额		11,299,305.33	15,275,757.69

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

浙江迈新科技股份有限公司

财务报表附注

2024 半年度

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8月20日第四届董事会第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	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	五(一)4	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)21	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)22	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	五(三)1	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司	七(一)	资产总额、收入总额、利润总额超过集团资产总额、总收入、利润总额的 15%
重要的联营企业	七(二)	资产总额、收入总额、利润总额超过集团资产总额、总收入、利润总额的 15%

(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、合同资产的账龄自初始确认日起算。

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刻履行的履约义务，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，以购建或以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

- 1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
- 3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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。
- 4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

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。公司已提交用于高新技术企业复审的材料，尚在认证过程中，预计能够取得高新技术企业资质，本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

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，本期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
银行存款	11,981,384.56	29,030,037.85

其他货币资金	2,054,648.00	1,120,757.47
合 计	14,036,032.56	30,150,795.32

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	833,366.26	10,833,366.26
其中：理财产品	833,366.26	10,833,366.26
合 计	833,366.26	10,833,366.26

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	771,647.24	
商业承兑汇票	792,126.39	75,406.56
合 计	1,563,773.63	75,406.56

(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					
其中：银行承兑汇票	771,647.24	46.72			771,647.24
商业承兑汇票	880,140.43	53.28	88,014.04	10.00	792,126.39
合 计	1,651,787.67	100.00	88,014.04	5.33	1,563,773.63

（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					

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

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	880,140.43	88,014.04	10.00
小 计	880,140.43	88,014.04	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	8,378.51	79,635.53				88,014.04
合 计	8,378.51	79,635.53				88,014.04

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	88,008,002.50	79,796,447.93
1-2 年	45,620,359.34	50,147,847.61
2-3 年	44,252,984.80	31,175,611.34
3-4 年	16,036,791.38	6,640,648.88
4-5 年	2,626,243.54	4,477,595.34
5 年以上	4,957,269.63	2,156,965.19
合 计	201,501,651.19	174,395,116.29

(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	0.21	415,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	201,086,651.19	99.79	36,899,991.65	18.35	164,186,659.54
合 计	201,501,651.19	100.00	37,314,991.65	18.52	164,186,659.54

(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	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

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款

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	88,008,002.50	4,400,400.12	5.00
1-2 年	45,620,359.34	4,562,035.93	10.00
2-3 年	44,252,984.80	13,275,895.44	30.00
3-4 年	16,036,791.38	8,018,395.69	50.00
4-5 年	2,626,243.54	2,100,994.83	80.00
5 年以上	4,542,269.63	4,542,269.64	100.00
小 计	201,086,651.19	36,899,991.65	18.35

(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	415,000.00					415,000.00
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	27,209,156.46	9,690,835.19				36,899,991.65
合 计	27,624,156.46	9,690,835.19				37,314,991.65

(4) 本期无核销的应收账款情况。

(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		
中电信数智科技有限公司	16,860,103.52	1,687,184.87	18,547,288.39	8.47	1,771,544.11
济南国际机场建设有限公司	8,485,083.50	990,042.34	9,475,125.84	4.33	1,734,876.88
西安赛格商业管理有限公司	5,640,531.00	295,322.57	5,935,853.57	2.71	311,558.81
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	2.64	1,858,691.37
山东国际海岸文化产业股份有限公司	3,771,238.84	398,989.16	4,170,228.00	1.91	1,370,765.15
小 计	40,124,514.86	3,785,578.89	43,910,093.75	20.06	7,047,436.32

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					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

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			
小 计			

(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	
小 计	

[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	9,972,385.12	94.73		9,972,385.12	7,556,891.35	89.16		7,556,891.35
1-2 年	522,158.95	4.96		522,158.95	624,388.49	7.37		624,388.49
2-3 年	8,394.17	0.08		8,394.17	293,286.35	3.46		293,286.35
3 年以上	24,531.19	0.23		24,531.19	797.25	0.01		797.25
合 计	10,527,469.43	100.00		10,527,469.43	8,475,363.44	100.00		8,475,363.44

(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（%）
浙江宏创晟业信息科技有限公司	1,746,437.18	16.59
厦门立林科技有限公司	852,040.92	8.09
上海诺康信息科技有限公司	842,561.36	8.00
宁波时薪电子科技有限公司	715,222.00	6.79
宁波华宸建筑劳务有限公司	672,848.68	6.39
小 计	4,829,110.14	45.87

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	6,931,296.42	7,427,161.03
备用金	1,196,851.25	461,294.81
其他	1,230,830.00	2,371,152.00
合 计	9,358,977.67	10,259,607.84

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,354,319.97	5,480,695.02
1-2 年	1,788,095.57	2,177,763.61
2-3 年	1,381,491.32	1,334,789.47
3-4 年	327,825.67	816,714.60
4-5 年	96,690.14	311,839.14
5 年以上	410,555.00	137,806.00
合 计	9,358,977.67	10,259,607.84

(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	9,358,977.67	100.00	1,512,792.90	16.16	7,846,184.77
合 计	9,358,977.67	100.00	1,512,792.90	16.16	7,846,184.77

（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	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

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	9,358,977.67	1,512,792.90	16.16
其中：1 年以内	5,354,319.97	267,716.00	5.00
1-2 年	1,788,095.57	178,809.56	10.00
2-3 年	1,381,491.32	414,447.40	30.00
3-4 年	327,825.67	163,912.84	50.00
4-5 年	96,690.14	77,352.10	80.00
5 年以上	410,555.00	410,555.00	100.00
小 计	9,358,977.67	1,512,792.90	16.16

(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	274,034.75	217,776.36	1,196,071.45	1,687,882.56
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-3,591,774.93	3,591,774.93		0.00
—转入第三阶段		-47,940.67	47,940.67	0.00
—转回第二阶段				0.00
—转回第一阶段				0.00
本期计提	3,585,456.18	-3,582,801.06	-177,744.78	-175,089.66

本期核销				
期末数	267,716.00	178,809.56	1,066,267.34	1,512,792.90
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	48.10	16.16

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	13.10	61,287.60
武汉泓江置业有限公司	押金保证金	431,000.00	1 年以内	4.61	21,550.00
大连致欣置业有限公司	押金保证金	329,899.79	2-3 年	3.52	98,969.94
王海春	备用金	266,506.97	1 年以内	2.85	13,325.35
西安复裕房地产开发有限公司	押金保证金	265,348.68	1-2 年	2.84	26,534.87
小 计		2,518,507.44		26.91	221,667.76

[注]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，徐成民系该房屋的购买者。与公司业务相关，形成原因为：甲方资金紧张，故采取以房抵工程款的方式。

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	59,553,287.28		59,553,287.28	41,511,173.63		41,511,173.63
发出商品	8,781,282.89		8,781,282.89	8,733,174.59		8,733,174.59
合 计	68,334,570.17		68,334,570.17	50,244,348.22		50,244,348.22

(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	41,511,173.63	90,757,734.60	72,715,620.95		59,553,287.28
小 计	41,511,173.63	90,757,734.60	72,715,620.95		59,553,287.28

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	122,330.57	6,116.53	116,214.04	638,902.53	31,945.13	606,957.40
合 计	122,330.57	6,116.53	116,214.04	638,902.53	31,945.13	606,957.40

(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	122,330.57	100.00	6,116.53	5.00	116,214.04
合 计	122,330.57	100.00	6,116.53	5.00	116,214.04

(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	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

(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	31,945.13	-25,828.60				6,116.53
合 计	31,945.13	-25,828.60				6,116.53

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	11,547,037.86	1,728,795.03	9,818,242.83	9,391,128.59	1,255,372.28	8,135,756.31
合 计	11,547,037.86	1,728,795.03	9,818,242.83	9,391,128.59	1,255,372.28	8,135,756.31

11. 其他流动资产

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
预缴增值税	48,356.60		48,356.60			
待抵扣增值税	421,143.60		421,143.60			
合 计	469,500.20		469,500.20			

12. 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	6,595,514.09		6,595,514.09	5,157,427.57		5,157,427.57
合 计	6,595,514.09		6,595,514.09	5,157,427.57		5,157,427.57

(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	5,157,427.57				1,438,086.52	
合 计	5,157,427.57				1,438,086.52	

(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					6,595,514.09	

络科技股份有 限公司						
合 计					6,595,514.09	

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	12,765,893.95	12,765,893.95
本期增加金额		
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	1,061,164.81	1,061,164.81
本期增加金额	202,126.64	202,126.64
(1) 计提或摊销	202,126.64	202,126.64
本期减少金额		
期末数	1,263,291.45	1,263,291.45
账面价值		
期末账面价值	11,502,602.50	11,502,602.50
期初账面价值	11,704,729.14	11,704,729.14

14. 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	22,811,953.79	523,740.25	141,342.97	4,262,310.34	27,739,347.35
本期增加金额		27,932.74		40,487.91	68,420.65
(1) 购置		27,932.74		40,487.91	68,420.65
本期减少金额		23,780.93		1,009,487.00	1,033,267.93
(1) 处置或报废		23,780.93		1,009,487.00	1,033,267.93
期末数	22,811,953.79	527,892.06	141,342.97	3,293,311.25	26,774,500.07

累计折旧					
期初数	2,956,694.03	367,728.18	42,321.93	2,906,248.38	6,272,992.52
本期增加金额	643,098.88	20,952.81	5,305.02	253,887.25	923,243.96
(1) 计提	643,098.88	20,952.81	5,305.02	253,887.25	923,243.96
本期减少金额		19,663.39		959,012.65	978,676.04
(1) 处置或报废		19,663.39		959,012.65	978,676.04
期末数	3,599,792.91	369,017.60	47,626.95	2,201,122.98	6,217,560.44
账面价值					
期末账面价值	19,212,160.88	158,874.46	93,716.02	1,092,188.27	20,556,939.63
期初账面价值	19,855,259.76	156,012.07	99,021.04	1,356,061.96	21,466,354.83

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,150,076.77	1,150,076.77
本期增加金额	24,565.65	24,565.65
(1) 租入	24,565.65	24,565.65
本期减少金额	411,352.40	411,352.40
(1) 处置	411,352.40	411,352.40
期末数	763,290.02	763,290.02
累计折旧		
期初数	461,066.52	461,066.52
本期增加金额	210,568.62	210,568.62
(1) 计提	210,568.62	210,568.62
本期减少金额	323,866.81	323,866.81
(1) 处置	323,866.81	323,866.81
期末数	347,768.33	347,768.33
账面价值		

期末账面价值	415,521.69	415,521.69
期初账面价值	689,010.25	689,010.25

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	1,345,136.61	54,301.89	170,596.71	0.00	1,228,841.79
合 计	1,345,136.61	54,301.89	170,596.71	0.00	1,228,841.79

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	2,151,621.06	323,853.09	2,328,654.18	350,159.13
信用减值准备	37,403,005.69	5,619,414.12	27,632,534.97	4,152,014.06
内部交易未实现利润	278,788.87	41,818.33	264,771.33	39,715.70
可抵扣亏损	238,082.04	47,616.41	243,060.57	48,612.11
租赁负债暂时性差异	270,310.60	40,546.59	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	7,099,005.43	1,064,850.82	7,003,637.07	1,050,545.56
合 计	47,440,813.69	7,138,099.36	38,226,814.54	5,756,450.83

(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	393,755.67	59,063.35	689,010.25	105,497.48
合 计	393,755.67	59,063.35	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	递延所得税资产和负债互抵	抵销后递延所得税资

		产或负债余额	金额	产或负债余额
递延所得税资产	59,063.35	7,079,036.01	105,497.48	5,650,953.35
递延所得税负债	59,063.35		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	1,512,792.90	1,687,882.56
合 计	1,512,792.90	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	5,676,699.19	416,709.50	5,259,989.69	10,097,919.20	1,046,315.30	9,051,603.90
长期资产 购置款						
合 计	5,676,699.19	416,709.50	5,259,989.69	10,097,919.20	1,046,315.30	9,051,603.90

(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	5,676,699.19	416,709.50	5,259,989.69	10,097,919.20	1,046,315.30	9,051,603.90
小 计	5,676,699.19	416,709.50	5,259,989.69	10,097,919.20	1,046,315.30	9,051,603.90

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	5,676,699.19	100.00	416,709.50	7.34	5,259,989.69
合 计	5,676,699.19	100.00	416,709.50	7.34	5,259,989.69

（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	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

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	1,046,315.30	-629,605.80				416,709.50
合 计	1,046,315.30	-629,605.80				416,709.50

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	2,054,648.00	2,054,648.00	冻结	保证金用于开立票据、保函等
合 计	2,054,648.00	2,054,648.00		

(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	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		

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	
抵押借款		
质押借款		
短期借款利息调整		
合 计	10,000,000.00	

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,568,499.95	29,080,150.42
合 计	26,568,499.95	29,080,150.42

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	93,295,466.46	96,737,202.80
合 计	93,295,466.46	96,737,202.80

(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	

23. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	45,914,433.15	29,082,537.69
合 计	45,914,433.15	29,082,537.69

(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
小 计		

24. 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	6,927,351.15	14,789,164.19	19,641,393.11	2,075,122.23

离职后福利—设定提存计划		1,034,229.84	1,034,229.84	
合 计	6,927,351.15	15,823,394.03	20,675,622.95	2,075,122.23

(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	6,927,351.15	13,532,563.17	18,384,792.09	2,075,122.23
职工福利费	-	340,977.85	340,977.85	-
社会保险费	-	533,106.37	533,106.37	-
其中：医疗保险费	-	514,985.97	514,985.97	-
工伤保险费	-	18,120.40	18,120.40	-
住房公积金		311,372.00	311,372.00	
工会经费和职工教育经费		71,144.80	71,144.80	
小 计	6,927,351.15	14,789,164.19	19,641,393.11	2,075,122.23

(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		999,242.76	999,242.76	
失业保险费		34,987.08	34,987.08	
小 计		1,034,229.84	1,034,229.84	

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		11,375,722.28
所得税	91,546.15	678,797.20
房产税		294,650.10
代扣代缴个人所得税		53,448.97
印花税	17,166.75	22,385.87
城市维护建设税		6,801.75
土地使用税		6,073.30
教育费附加		2,915.03

地方教育附加		1,943.36
合 计	108,712.90	12,442,737.86

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	874,710.07	1,992,540.57
应付暂收款	1,624,447.13	1,867,322.72
合 计	2,499,157.20	3,859,863.29

27. 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	160,356.22	345,776.96
减：一年内到期的租赁负债未确认融资费用	5,653.59	12,194.98
合 计	154,702.63	333,581.98

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	12,878,676.51	2,642,934.44
期末未终止确认银行承兑汇票还原	721,647.24	
合 计	13,600,323.75	2,642,934.44

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	17,015.83	192,396.19
减：未确认融资费用	691.28	2,877.88
合 计	16,324.55	189,518.31

30. 预计负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

产品质量保证	95,004.09	252,262.70
合 计	95,004.09	252,262.70

31. 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	51,885,600						51,885,600

32. 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	11,912,094.33			11,912,094.33
其他资本公积	527,209.38			527,209.38
合 计	12,439,303.71			12,439,303.71

33. 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	7,323,898.16			7,323,898.16
合 计	7,323,898.16			7,323,898.16

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	2023 年 1-6 月
期初未分配利润	67,532,951.76	59,239,167.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,139,041.71	17,933,067.81
减：提取法定盈余公积		1,532,158.34
应付普通股股利		8,107,125.00

期末未分配利润	64,393,910.05	67,532,951.76
---------	---------------	---------------

(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	99,561,139.64	77,440,298.35	132,994,301.18	98,447,618.99
其他业务收入	443,730.25	303,189.96	191,137.04	134,868.60
合 计	100,004,869.89	77,743,488.31	133,185,438.22	98,582,487.59
其中：与客户之间的合同产生的收入	99,561,139.64	77,440,298.35	132,994,301.18	98,447,618.99

(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	86,208,512.02	72,715,620.95	119,031,059.76	89,306,495.02
软件开发及技术服务	4,888,362.71	658,777.65	2,381,286.64	1,268,773.23
信息设备销售	1,055,035.13	721,541.46	5,196,090.53	4,828,922.44
信息系统运维服务	7,409,229.78	3,344,358.29	6,385,864.25	3,043,428.30
小 计	99,561,139.64	77,440,298.35	132,994,301.18	98,447,618.99

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	92,151,909.86	126,608,436.93
在某一时段内确认收入	7,409,229.78	6,385,864.25
小 计	99,561,139.64	132,994,301.18

(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 29, 082, 537. 69 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	82,873.16	67,980.94
教育费附加/地方教育附加	59,995.23	49,638.10
房产税		3,428.02
印花税	32,286.39	26,743.64
其他	9,390.49	6,301.98
合 计	184,545.27	154,092.68

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,012,436.82	4,624,709.83
业务招待费	1,477,809.13	1,552,141.63
差旅费	881,387.42	775,544.07
售后维修	395,837.56	432,635.30
招标费	188,649.88	459,585.82
参展宣传费	680,907.55	
办公费	93,232.13	140,597.87
其他	48,334.66	102,545.25
合 计	8,778,595.15	8,087,759.77

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,975,130.16	4,182,405.70
折旧与摊销	843,986.89	1,010,658.42
中介机构费用	678,475.14	970,619.84
办公费	825,754.33	835,617.00
业务招待费	320,563.70	654,900.54
差旅费	221,428.04	756,575.83

使用权资产折旧	149,491.86	190,421.59
其他	286,320.06	358,847.65
合 计	8,301,150.18	8,960,046.57

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	2,801,025.86	3,024,559.11
直接投入费用	114,356.12	959,260.15
委托技术服务费	137,140.59	
折旧费用	45,106.25	46,135.54
其他费用	70,649.74	41,904.27
合 计	3,168,278.56	4,071,859.07

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	79,809.73	
减：利息收入	119,354.34	142,291.69
手续费	68,622.04	291,620.89
未确认融资费用	5,375.81	
合 计	34,453.24	149,329.20

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	1,836,804.66	9,239,025.05	1,836,804.66
代扣个人所得税手续费返还	22,073.73	21,771.56	
合 计	1,858,878.39	9,260,796.61	1,836,804.66

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	1,438,086.52	-121,388.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	48,160.51	163,347.54
合 计	1,486,247.03	41,958.83

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-9,595,381.06	-818,050.15
合 计	-9,595,381.06	-818,050.15

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	25,828.60	8,041.65
其他非流动资产减值损失	629,605.80	39,137.98
一年内到期的非流动资产减值损失	-473,422.75	
合 计	182,011.65	47,179.63

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	-11,639.40	404.50	-11,639.40
合 计	-11,639.40	404.50	-11,639.40

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
其他	1,983.93	183.49	1,983.93
合 计	1,983.93	183.49	1,983.93

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	20,000.00	100,000.00	20,000.00
罚款及滞纳金		3,016.29	
非流动资产毁损报废损失	4,117.54		4,117.54
其他		7,597.66	
合 计	24,117.54	110,613.95	24,117.54

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	259,466.55	2,728,515.03
递延所得税费用	-1,428,082.66	37,424.54
合 计	-1,168,616.11	2,765,939.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	2023 年 1-6 月
利润总额	-4,307,657.82	21,601,722.30
按母公司适用税率计算的所得税费用	-646,148.67	3,100,317.27
子公司适用不同税率的影响	-62,244.37	11,645.01
调整以前期间所得税的影响	-80,905.60	
非应税收入的影响	-215,712.98	
权益法核算的合营企业和联营企业损益		18,208.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	237,671.54	246,547.84
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	73,965.76	
研发费加计扣除的影响	-475,241.78	-610,778.86
本期确认前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		
所得税费用	-1,168,616.11	2,765,939.57

(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	76,801.17	773,120.99
购建在建工程支付的现金		
小 计	76,801.17	773,120.99

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	2,959,814.20	1,254,045.82
收到净额法确认收入款项	5,603,587.97	
政府补助	1,836,804.66	9,239,025.05
往来款	1,751,302.05	221,955.05
利息收入	119,354.34	142,291.69
其他	39,131.48	
合 计	12,309,994.70	10,857,317.61

(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	6,570,337.91	16,439,254.70
支付净额法确认收入款项	5,603,587.97	
押金保证金	4,226,584.37	1,747,195.49
往来款	1,329,858.49	4,147.18
其他	168,430.87	
合 计	17,898,799.61	18,190,597.37

(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		
合 计		

(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		

合 计		
(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	390,621.14	414,772.48
合 计	390,621.14	414,772.48

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	-3,139,041.71	18,835,782.73
加：资产减值准备	-182,011.65	770,870.52
信用减值准备	9,595,381.06	
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,335,939.22	1,172,548.89
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	170,596.71	6,739.74
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）	11639.4	-404.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	34,453.24	
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,486,247.03	-41,958.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,428,082.66	37,424.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,090,221.95	13,170,754.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,903,579.26	-18,030,630.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,508,407.13	-43,413,898.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,589,581.76	-27,492,771.84
(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		

新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,981,384.56	29,030,037.85
减：现金的期初余额	29,030,037.85	35,822,767.78
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	-17,048,653.29	-6,792,729.93

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	11,981,384.56	29,030,037.85
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,981,384.56	29,030,037.85
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	11,981,384.56	29,030,037.85
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	1,974,648.00	1,030,757.47	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	保函开具保证金
小 计	2,054,648.00	1,120,757.47	

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		13,000,000.00	79,808.83	3,079,808.83		10,000,000.00
租赁负债(含一	523,100.29		32,720.01	321,637.35	63,155.77	171,027.18

年内到期的租赁负债)						
小 计	523,100.29	13,000,000.00	112,528.84	3,401,446.18	63,155.77	10,171,027.18

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	5,139,309.31	4,872,483.00
其中：支付货款	5,139,309.31	4,872,483.00

(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		190,421.59
合 计		190,421.59

(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
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		190,421.59
租赁负债的利息费用	5,373.81	
与租赁相关的总现金流出	386,384.95	318,201.98

(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	337,768.93	191,137.04

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	11,502,602.50	11,704,729.14
小 计	11,502,602.50	11,704,729.14

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	2,801,025.86	3,024,559.11
直接投入费用	114,356.12	959,260.15
委托技术服务费	137,140.59	
折旧费用	45,106.25	46,135.54
其他费用	70,649.74	41,904.27
合 计	3,168,278.56	4,071,859.07
其中：费用化研发支出	3,168,278.56	4,071,859.07

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	软件技 术开发	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有限公司	
流动资产	7,374,961.02	5,280,773.87
非流动资产	8,755,882.93	2,950,901.15
资产合计	16,130,843.95	8,231,675.02
流动负债	9,461,463.69	5,722,531.98
非流动负债		
负债合计	9,461,463.69	5,722,531.98
少数股东权益	-557,269.91	-516,539.81
归属于母公司所有者权益	7,226,650.17	3,025,682.85
按持股比例计算的净资产份额	2,471,514.36	1,034,783.53
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	6,595,514.09	5,157,427.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,945,569.44	6,000,111.15
净利润	4,204,931.35	-957,837.59
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,204,931.35	-957,837.59
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	1,836,804.66

其中：计入其他收益	1,836,804.66
合 计	1,836,804.66

(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	1,836,804.66	9,239,025.05
合 计	1,836,804.66	9,239,025.05

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 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 20.06% (2023 年 12 月 31 日：15.31%) 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
短期借款	10,000,000.00				
应付票据	26,568,499.95	26,568,499.95	26,568,499.95		
应付账款	93,295,466.46	93,295,466.46	93,295,466.46		
其他应付款	2,499,157.20	2,499,157.20	2,499,157.20		
一年内到期的非流动负债	154,702.63	160,356.19	160,356.19		
租赁负债	16,324.55	17,015.83		17,015.83	
小 计	132,534,150.79	122,540,495.63	122,523,479.80	17,015.83	0.00

(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
短期借款					
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	

(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			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			833,366.26
理财产品	833,366.26			833,366.26
持续以公允价值计量的资产总额	833,366.26			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。

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 2024 年 6 月 30 日，上述 3 名自然人股东直接及间接持有公司 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

本公司的的联营企业详见本财务报表附注七(二)说明。

(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	82,301.89	54,301.89
	材料采购	5221.24	0.00
小 计		87,523.13	54,301.89

(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	448,857.17	169,554.23
	材料销售		1,415.10
	设计服务		0.00
小 计		448,857.17	170,969.33

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	337,768.93	148,621.51
小 计		337,768.93	148,621.51

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	25,663,100.00	2023.8.24	2026.8.24	否

姜正荣、范飞武、张淑河	应付票据	970,400.00	2022.12.9	2025.12.9	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	1,083,512.00	1,272,932.00

(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	148,800.00	7,440.00	73,440.00	4,094.00
小 计		148,800.00	7,440.00	73,440.00	4,094.00

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
小 计			3,258.11
合同负债	宁波姜太公网络科技股份有限公司	73,659.66	111,060.52
小 计		73,659.66	111,060.52
其他应付款	宁波姜太公网络科技股份有限公司	64,629.30	64,629.30
小 计		64,629.30	64,629.30

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。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函余额为 6,368,322.00 元。

(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

无。

十四、其他重要事项

(一) 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	87,519,102.50	78,539,617.52
1-2 年	44,942,745.03	49,421,206.11
2-3 年	44,148,688.72	31,175,611.34
3-4 年	15,935,555.32	6,626,308.04
4-5 年	2,619,803.54	4,477,595.34
5 年以上	4,957,269.63	2,156,965.19
合 计	200,123,164.74	172,397,303.54

(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	0.21	415,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	199,708,164.74	99.79	36,720,726.36	18.39	162,987,438.38
合 计	200,123,164.74	100.00	37,135,726.36	18.56	162,987,438.38

(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	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

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

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	87,519,102.50	4,375,955.12	5.00
1-2 年	44,942,745.03	4,494,274.50	10.00
2-3 年	44,148,688.72	13,244,606.62	30.00
3-4 年	15,935,555.32	7,967,777.66	50.00
4-5 年	2,619,803.54	2,095,842.83	80.00
5 年以上	4,542,269.63	4,542,269.63	100.00
小 计	199,708,164.74	36,720,726.36	18.39

(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	415,000.00					415,000.00
按组合计提坏账准备	27,066,480.37	9,654,245.99				36,720,726.36
合 计	27,481,480.37	9,654,245.99				37,135,726.36

(4) 本期无核销的应收账款情况。

(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）	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	小 计		

		其他非流动资产与一年内到期的非流动资产 的合同资产)		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 (%)	
中电信数智科技有限公司	16,860,103.52	1,687,184.87	18,547,288.39	8.53	1,771,544.11
济南国际机场建设有限公司	8,485,083.50	990,042.34	9,475,125.84	4.36	1,734,876.88
西安赛格商业管理有限公司	5,640,531.00	295,322.57	5,935,853.57	2.73	311,558.81
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	2.66	1,858,691.37
山东国际海岸文化产业股份有限公司	3,771,238.84	398,989.16	4,170,228.00	1.92	1,370,765.15
小 计	40,124,514.86	3,785,578.89	43,910,093.75	20.20	7,047,436.32

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	6,927,347.42	7,404,881.03
备用金	1,196,851.25	461,294.81
其他	1,230,830.00	2,371,152.00
合 计	9,355,028.67	10,237,327.84

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,350,370.97	5,480,695.02
1-2 年	1,788,095.57	2,177,763.61
2-3 年	1,381,491.32	1,334,789.47
3-4 年	327,825.67	794,434.60
4-5 年	96,690.14	311,839.14

5 年以上	410,555.00	137,806.00
合 计	9,355,028.67	10,237,327.84

(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	9,355,028.67	100.00	1,512,595.45	16.17	7,842,433.22
合 计	9,355,028.67	100.00	1,512,595.45	16.17	7,842,433.22

(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	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

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	9,355,028.67	1,512,595.45	16.17
其中：1 年以内	5,350,370.97	267,518.55	5.00
1-2 年	1,788,095.57	178,809.56	10.00
2-3 年	1,381,491.32	414,447.40	30.00
3-4 年	327,825.67	163,912.84	50.00
4-5 年	96,690.14	77,352.10	80.00
5 年以上	410,555.00	410,555.00	100.00
小 计	9,355,028.67	1,512,595.45	16.17

(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	274,034.75	217,776.36	1,184,931.45	1,676,742.56
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-36,859.93	36,859.93		
—转入第三阶段		-47,940.67	47,940.67	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	30,343.73	-27,886.06	-166,604.78	-164,147.11
本期核销				
期末数	267,518.55	178,809.56	1,066,267.34	1,512,595.45
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	48.10	16.17

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	备用金	1,225,752.00	1 年以内	13.10	61,287.60
武汉泓江置业有限公司	押金保证金	431,000.00	1 年以内	4.61	21,550.00
大连致欣置业有限公司	押金保证金	329,899.79	2-3 年	3.52	98,969.94
王海春	备用金	266,506.97	1 年以内	2.85	13,325.35
西安复裕房地产开发有限公司	押金保证金	265,348.68	1-2 年	2.84	26,534.87
小 计		2,518,507.44		26.92	221,667.75

[注]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，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	23,000,000.00		23,000,000.00
对联营企业投资	6,595,514.09		6,595,514.09	5,157,427.57		5,157,427.57
合 计	29,595,514.09		29,595,514.09	28,157,427.57		28,157,427.57

(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	3,000,000.00						3,000,000.00	
小 计	23,000,000.00						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	5,157,427.57				1,438,086.52	
小 计	5,157,427.57				1,438,086.52	

(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股份有限公司					6,595,514.09	
小 计					6,595,514.09	

(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	99,217,322.85	77,623,991.18	132,691,412.54	98,957,496.01
其他业务收入	443,730.25	303,189.96	191,137.04	134,868.60
合 计	99,661,053.10	77,927,181.14	132,882,549.58	99,092,364.61
其中：与客户之间的 合同产生的收入	99,217,322.85	77,623,991.18	132,691,412.54	98,957,496.01

(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	85,872,346.20	72,890,261.53	118,728,171.12	89,725,510.70
软件开发及技术服务	4,883,278.24	655,477.65	2,381,286.64	1,359,634.57
信息设备销售	1,052,468.63	733,893.71	5,196,090.53	4,828,922.44
信息系统运维服务	7,409,229.78	3,344,358.29	6,385,864.25	3,043,428.30
小 计	99,217,322.85	77,623,991.18	132,691,412.54	98,957,496.01

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	91,808,093.07	126,305,548.29
在某一时段内确认收入	7,409,229.78	6,385,864.25
小 计	99,217,322.85	132,691,412.54

(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 28, 444, 886. 36 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	2,801,025.86	3,024,559.11
直接投入费用	114,356.12	959,260.15
委托技术服务费	137,140.59	
折旧费用	45,106.25	46,135.54
其他费用	70,649.74	41,904.27

合 计	3,168,278.56	4,071,859.07
-----	--------------	--------------

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	1,438,086.52	-121,388.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	48,160.51	163,347.54
债务重组收益		
合 计	1,486,247.03	41,958.83

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	-15,756.94	
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	1,836,804.66	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	48,160.51	
债务重组损益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,016.07	
小 计	1,851,192.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	277,055.82	
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	1,574,136.34	

(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	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

	收益率（%）	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	-2.28%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.42%	-0.09	-0.09

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	-3,139,041.71
非经常性损益	B	1,574,136.34
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	-4,713,178.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	139,181,753.63
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	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	137,612,232.77
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-2.28%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-3.42%

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	-3,139,041.71
非经常性损益	B	1,574,136.34
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	-4,713,178.05
期初股份总数	D	51,885,600.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
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	6.00
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	$M=A/L$	-0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.09

(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
二〇二四年八月二十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-15,756.94
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	1,836,804.66
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	48,160.51
债务重组损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,016.07
非经常性损益合计	1,851,192.16
减：所得税影响数	277,055.82
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,574,136.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用