

浙大网新科技股份有限公司

2023 年度审计报告



目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-17
(一) 合并资产负债表	6-7
(二) 合并利润表	8
(三) 合并现金流量表	9
(四) 合并所有者权益变动表	10-11
(五) 母公司资产负债表	12-13
(六) 母公司利润表	14
(七) 母公司现金流量表	15
(八) 母公司所有者权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-152



审计报告

中汇会审[2024]4639号

浙大网新科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙大网新科技股份有限公司(以下简称浙大网新公司)财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了浙大网新公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙大网新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审



计事项。

收入确认

1. 事项描述

浙大网新公司收入主要来自于软件开发、系统集成、软件技术服务、硬件销售、信息传输等业务。2023年度，浙大网新公司确认的营业收入为 359,956.76 万元。详见财务报表附注五（四十三）“营业收入/营业成本”之说明。

由于营业收入是浙大网新公司的关键业绩指标之一，可能存在浙大网新公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将浙大网新公司收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单、客户确认的项目进度表、服务结算单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、销售发票等支持性文件；

(5) 对本年记录的收入交易选取样本，执行了独立函证程序并取得回函，以确认收入的真实性；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；



(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

浙大网新公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括浙大网新年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估浙大网新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浙大网新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

浙大网新公司治理层(以下简称治理层)负责监督浙大网新公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获



取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但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。

（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，就可能导致对浙大网新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浙大网新公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就浙大网新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



报告日期：2024年4月22日



合并资产负债表

2023年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合01表-1

金额单位：人民币元

编制单位：浙大网新科技股份有限公司

项目	注释号	行次	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	860,631,703.12	918,406,626.14
结算备付金		2	-	-
拆出资金		3	-	-
交易性金融资产	五(二)	4	197,981,141.82	92,501,298.38
衍生金融资产		5	-	-
应收票据	五(三)	6	27,234,049.02	40,194,433.11
应收账款	五(四)	7	942,549,755.11	1,036,410,062.68
应收款项融资	五(五)	8	7,326,906.02	10,723,785.51
预付款项	五(六)	9	63,352,312.64	82,688,884.15
应收保费		10	-	-
应收分保账款		11	-	-
应收分保合同准备金		12	-	-
其他应收款	五(七)	13	45,413,633.38	83,778,348.29
其中：应收利息	五(七)	14	-	-
应收股利	五(七)	15	-	-
买入返售金融资产		16	-	-
存货	五(八)	17	271,165,000.96	401,630,761.70
合同资产	五(九)	18	61,095,693.02	125,371,175.85
持有待售资产		19	-	-
一年内到期的非流动资产	五(十)	20	-	3,682,128.00
其他流动资产	五(十一)	21	50,592,626.73	45,638,992.52
流动资产合计		22	2,527,342,821.82	2,821,026,496.33
非流动资产：				
发放贷款及垫款		23	-	-
债权投资		24	-	-
其他债权投资		25	-	-
长期应收款		26	-	-
长期股权投资	五(十二)	27	371,052,807.78	372,858,523.27
其他权益工具投资	五(十三)	28	362,070,000.00	361,230,000.00
其他非流动金融资产	五(十四)	29	569,015,780.13	449,284,051.94
投资性房地产	五(十五)	30	770,767,927.27	331,911,874.94
固定资产	五(十六)	31	1,006,184,143.44	1,096,620,553.63
在建工程	五(十七)	32	178,061,628.84	425,223,049.11
生产性生物资产		33	-	-
油气资产		34	-	-
使用权资产	五(十八)	35	113,690,530.70	138,159,508.87
无形资产	五(十九)	36	154,198,031.67	172,293,906.93
开发支出		37	-	-
商誉	五(二十)	38	2,049,178.35	2,049,178.35
长期待摊费用	五(二十一)	39	21,937,057.70	26,330,874.49
递延所得税资产	五(二十二)	40	60,237,593.34	44,476,146.29
其他非流动资产	五(二十三)	41	9,066,518.30	7,501,062.19
非流动资产合计		42	3,618,371,197.52	3,451,938,719.01
资产总计		43	6,145,714,019.34	6,272,965,215.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

史 奕 烈

黄 涛

黄 涛



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 浙大网新科技股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合01表-2


金额单位: 人民币元

项目	注册号	行次	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:				
短期借款	五(二十四)	44	45,048,111.12	163,851,458.26
向中央银行借款		45	-	-
拆入资金		46	-	-
交易性金融负债		47	-	-
衍生金融负债		48	-	-
应付票据	五(二十五)	49	30,312,354.07	25,303,846.89
应付账款	五(二十六)	50	958,936,845.72	1,006,764,234.53
预收款项	五(二十七)	51	1,647,868.20	3,881,923.56
合同负债	五(二十八)	52	97,877,393.10	202,328,407.00
卖出回购金融资产款		53	-	-
吸收存款及同业存放		54	-	-
代理买卖证券款		55	-	-
代理承销证券款		56	-	-
应付职工薪酬	五(二十九)	57	191,550,375.93	204,802,593.83
应交税费	五(三十)	58	32,847,849.69	40,325,250.75
其他应付款	五(三十一)	59	161,746,279.94	212,341,960.94
其中: 应付利息	五(三十一)	60	-	-
应付股利	五(三十一)	61	1,882,597.62	3,858,097.62
应付手续费及佣金		62	-	-
应付分保账款		63	-	-
持有待售负债		64	-	-
一年内到期的非流动负债	五(三十二)	65	120,806,216.83	118,240,377.02
其他流动负债	五(三十三)	66	7,980,047.09	16,157,300.53
流动负债合计		67	1,648,753,341.69	1,993,997,353.31
非流动负债:				
保险合同准备金		68	-	-
长期借款	五(三十四)	69	656,100,119.04	539,590,676.39
应付债券		70	-	-
其中: 优先股		71	-	-
永续债		72	-	-
租赁负债	五(三十五)	73	78,208,772.30	107,395,337.36
长期应付款		74	-	-
长期应付职工薪酬		75	-	-
预计负债		76	-	-
递延收益	五(三十六)	77	11,540,856.83	37,815,593.72
递延所得税负债	五(二十二)	78	49,701,294.71	20,932,252.73
其他非流动负债		79	-	-
非流动负债合计		80	795,551,042.88	705,733,860.20
负债合计		81	2,444,304,384.57	2,699,731,213.51
所有者权益:				
股本	五(三十七)	82	1,027,527,102.00	1,027,527,102.00
其他权益工具		83	-	-
其中: 优先股		84	-	-
永续债		85	-	-
资本公积	五(三十八)	86	1,602,816,576.07	1,576,489,429.66
减: 库存股	五(三十九)	87	63,596,484.86	105,890,804.86
其他综合收益	五(四十)	88	-113,553,187.86	-87,709,868.96
专项储备		89	-	-
盈余公积	五(四十一)	90	229,438,966.60	223,109,159.27
一般风险准备		91	-	-
未分配利润	五(四十二)	92	707,501,482.71	626,906,696.12
归属于母公司所有者权益合计		93	3,390,134,474.66	3,260,331,713.23
少数股东权益		94	311,275,160.11	312,902,286.60
所有者权益合计		95	3,701,409,634.77	3,573,234,001.83
负债和所有者权益总计		96	6,145,714,019.34	6,272,965,215.34

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


史烈


黄涛


黄涛



合并利润表

2023年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

编制单位：浙大新科技股份有限公司

会合02表
金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2023年度	2022年度
二、营业总收入		1	3,599,567,833.03	4,129,453,670.85
其中：营业收入	五(四十三)	2	3,599,567,833.03	4,129,453,670.85
利息收入		3	-	-
已赚保费		4	-	-
手续费及佣金收入		5	-	-
二、营业总成本		6	3,620,383,615.94	4,062,036,243.50
其中：营业成本	五(四十三)	7	2,773,912,552.06	3,131,501,061.46
利息支出		8	-	-
手续费及佣金支出		9	-	-
退保金		10	-	-
赔付支出净额		11	-	-
提取保险责任准备金净额		12	-	-
保单红利支出		13	-	-
分保费用		14	-	-
税金及附加	五(四十四)	15	17,580,207.76	18,466,781.64
销售费用	五(四十五)	16	178,853,096.27	168,286,491.96
管理费用	五(四十六)	17	339,055,986.49	356,954,453.66
研发费用	五(四十七)	18	287,931,936.53	326,410,037.39
财务费用	五(四十八)	19	25,049,836.83	42,717,417.39
其中：利息费用	五(四十八)	20	30,819,757.02	48,376,105.70
利息收入	五(四十八)	21	6,349,649.09	7,115,195.40
加：其他收益	五(四十九)	22	40,820,803.15	27,645,702.14
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十)	23	30,194,122.58	124,681,608.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(五十)	24	-12,824,247.68	15,365,030.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		25	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		26	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		27	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	28	126,256,353.94	-1,128,680.09
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十二)	29	-16,483,314.09	-26,181,300.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十三)	30	6,591,015.89	-19,410,693.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十四)	31	-3,365,148.04	3,183,989.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		32	163,277,850.52	173,268,053.70
加：营业外收入	五(五十五)	33	3,572,585.85	6,967,805.54
减：营业外支出	五(五十六)	34	911,452.71	6,292,581.74
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		35	165,938,983.66	173,883,277.60
减：所得税费用	五(五十七)	36	31,896,278.08	19,661,228.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		37	134,042,705.58	154,222,049.09
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		38	134,042,705.58	154,222,049.09
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		39	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		40	117,750,405.02	125,248,644.45
2. 少数股东损益		41	16,292,300.56	28,973,404.54
六、其他综合收益的税后净额		42	-27,256,826.50	-266,613,609.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		43	-25,872,836.26	-268,112,159.92
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		44	-24,786,000.00	-276,363,900.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		45	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		46	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		47	-24,786,000.00	-276,363,900.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		48	-	-
5. 其他		49	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		50	-1,086,636.26	8,251,749.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		51	-	2,309,866.97
2. 应收款项融资公允价值变动		52	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		53	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		54	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		55	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		56	-	-
7. 现金流量套期储备		57	-	-
8. 外币财务报表折算差额		58	-1,086,636.26	5,941,873.11
9. 其他		59	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		60	-1,383,990.24	1,498,550.81
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		61	106,785,879.08	-112,391,560.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		62	91,877,568.76	-142,863,515.47
归属于少数股东的综合收益总额		63	14,908,310.32	30,471,955.35
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		64	0.12	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		65	0.12	0.12

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并现金流量表

2023年度

编制单位：浙大网新科技股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合03表


金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	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		1	3,919,706,245.62	4,307,770,649.10
客户存款和同业存放款项净增加额		2	-	-
向中央银行借款净增加额		3	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		4	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		5	-	-
收到再保险业务现金净额		6	-	-
保户储金及投资款净增加额		7	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		8	-	-
拆入资金净增加额		9	-	-
回购业务资金净增加额		10	-	-
代理买卖证券收到的现金净额		11	-	-
收到的税费返还		12	10,911,662.84	99,090,802.33
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十九)	13	118,397,122.42	132,844,208.14
经营活动现金流入小计		14	4,049,017,031.08	4,539,705,759.57
购买商品、接受劳务支付的现金		15	2,107,886,815.76	2,591,858,803.32
客户贷款及垫款净增加额		16	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		17	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		18	-	-
拆出资金净增加额		19	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		20	-	-
支付保单红利的现金		21	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		22	1,173,449,578.00	1,133,601,746.88
支付的各项税费		23	113,949,530.25	137,924,890.85
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十九)	24	290,181,404.85	320,327,408.22
经营活动现金流出小计		25	3,685,467,328.86	4,183,712,849.27
经营活动产生的现金流量净额		26	363,549,702.22	355,982,910.30
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		27	586,456,357.88	632,954,497.97
取得投资收益收到的现金		28	4,799,407.06	15,398,144.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29	2,970,631.00	1,194,953.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30	27,402.79	6,238.76
收到其他与投资活动有关的现金		31	-	-
投资活动现金流入小计		32	594,253,798.73	649,553,835.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33	250,990,527.88	405,944,186.88
投资支付的现金		34	655,342,284.41	574,879,254.54
质押贷款净增加额		35	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		36	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十九)	37	-	2,668,406.00
投资活动现金流出小计		38	906,332,812.29	983,191,847.42
投资活动产生的现金流量净额		39	-312,079,013.56	-333,638,012.33
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		40	2,100,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		41	2,100,000.00	-
取得借款收到的现金		42	252,580,395.34	569,785,662.13
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十九)	43	185,996,325.74	269,985,800.00
筹资活动现金流入小计		44	441,676,721.08	839,771,462.13
偿还债务支付的现金		45	233,300,062.61	677,490,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46	110,332,662.99	41,473,764.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		47	41,052,059.41	12,009,935.13
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十九)	48	207,098,929.53	212,281,947.21
筹资活动现金流出小计		49	550,731,655.33	931,245,911.43
筹资活动产生的现金流量净额		50	-109,054,934.25	-91,474,449.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		51	1,476,349.28	5,093,636.63
五、现金及现金等价物净增加额				
		52	-66,107,896.31	-64,026,514.70
加：期初现金及现金等价物余额		53	880,713,249.99	944,739,764.69
六、期末现金及现金等价物余额				
		54	824,605,353.68	880,713,249.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


史烈


黄涛


黄涛

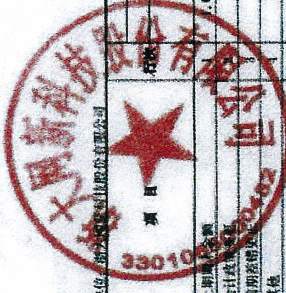


合并所有者权益变动表

2023年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

附件04表-1
金额单位：人民币元



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		
一、上年期末余额	1,027,527,102.00	-	1,576,489,429.66	105,990,894.86	-87,764,868.98	-	223,104,159.27	-	626,906,696.12	312,902,288.60	3,275,234,001.83	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	1,027,527,102.00	-	1,576,489,429.66	105,990,894.86	-87,764,868.98	223,104,159.27	-	626,906,696.12	312,902,288.60	3,275,234,001.83		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	36,327,446.41	-42,394,320.00	-26,593,318.59	6,329,827.33	-	80,394,796.59	-1,697,128.49	128,175,632.94		
(一) 综合收益总额	-	-	23,611,048.96	-42,394,320.00	-26,572,836.26	-	-	117,159,405.03	-1,908,310.32	106,785,879.88		
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,223,891.66		
1. 股本投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,100,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对所有者权益分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
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、本期期末余额	1,027,527,102.00	-	1,602,816,876.07	63,696,574.86	-114,553,187.86	229,433,986.60	229,433,986.60	707,501,432.71	311,275,160.11	3,701,409,634.77		

会计师事务所负责人：黄涛

会计师事务所负责人：黄涛

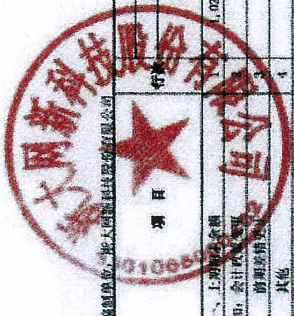
公司负责人：史烈



合并所有者权益变动表(续)
2023年度

会计科目表-2
金额单位:人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	1,027,827,102.00	-	1,715,652,010.25	203,221,219.73	180,402,200.96	-	205,293,500.12	-	519,473,650.52	288,910,673.43	-	3,739,918,037.85
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,027,827,102.00	-	-139,072,580.59	-97,230,141.87	-288,112,156.92	-	17,815,598.85	-	107,433,045.09	23,991,615.17	-	-168,714,036.02
(一) 综合收益总额	-	-	29,193,900.00	-97,230,141.87	-	-	-	-	125,248,614.45	20,471,955.35	-	-112,391,900.12
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,667,651.69	-	12,667,651.69
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	29,193,900.00	-103,900,430.50	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	8,670,035.63	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,027,827,102.00	-	1,576,579,429.66	105,990,881.86	-87,709,888.96	-	223,109,159.27	-	626,906,696.12	-1,822,585.74	-	3,571,234,001.83

黄涛印

黄涛印

史烈

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：科大讯飞科技股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计专用章

会企01表-1

金额单位：人民币元

项目	注册号	行次	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	37,542,153.79	34,737,032.66
结算备付金		2	-	-
拆出资金		3	-	-
交易性金融资产		4	146,341,541.27	19,751,409.98
衍生金融资产		5	-	-
应收票据		6	14,612,050.00	-
应收账款	十七(一)	7	36,932,774.82	36,909,330.52
应收款项融资		8	-	-
预付款项		9	35,139,560.24	41,996,713.23
应收保费		10	-	-
应收分保账款		11	-	-
应收分保合同准备金		12	-	-
其他应收款	十七(二)	13	220,018,185.69	358,897,757.13
其中：应收利息		14	-	-
应收股利		15	-	-
买入返售金融资产		16	-	-
存货		17	-	-
合同资产		18	7,338,254.84	9,246,636.92
持有待售资产		19	-	-
一年内到期的非流动资产		20	-	-
其他流动资产		21	18,786.38	244,146.25
流动资产合计		22	497,943,307.03	501,783,026.69
非流动资产：				
发放贷款及垫款		23	-	-
债权投资		24	-	-
其他债权投资		25	-	-
长期应收款		26	-	-
长期股权投资	十七(三)	27	2,322,753,766.93	2,362,142,912.62
其他权益工具投资		28	362,070,000.00	391,230,000.00
其他非流动金融资产		29	375,199,333.92	348,568,265.75
投资性房地产		30	198,438,725.88	209,627,022.20
固定资产		31	24,245,298.48	22,714,085.19
在建工程		32	-	-
生产性生物资产		33	-	-
油气资产		34	-	-
使用权资产		35	-	146,807.37
无形资产		36	700,048.05	1,768,099.22
开发支出		37	-	-
商誉		38	-	-
长期待摊费用		39	5,769,626.96	55,918.26
递延所得税资产		40	23,297,559.00	13,824,999.00
其他非流动资产		41	32,370,000.00	48,008,712.11
非流动资产合计		42	3,344,844,359.22	3,398,066,821.72
资产总计		43	3,842,787,666.25	3,899,869,848.41

法定代表人：

史烈

史烈

主管会计工作负责人：

黄涛

黄涛

会计机构负责人：

黄涛

黄涛



母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会企01表-2

金额单位:人民币元

编制单位: 湘大禹新科技股份有限公司

项目	注释号	行次	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:				
短期借款		44	-	-
向中央银行借款		45	-	10,011,111.11
拆入资金		46	-	-
交易性金融负债		47	-	-
衍生金融负债		48	-	-
应付票据		49	-	-
应付账款		50	31,766,859.89	13,596,744.00
预收款项		51	1,913,628.66	3,881,923.56
合同负债		52	12,903,945.13	-
卖出回购金融资产款		53	-	-
吸收存款及同业存放		54	-	-
代理买卖证券款		55	-	-
代理承销证券款		56	-	-
应付职工薪酬		57	9,909,593.53	6,459,855.21
应交税费		58	3,691,940.37	302,186.44
其他应付款		59	192,118,386.26	315,982,934.37
其中: 应付利息		60	-	-
应付股利		61	1,843,123.94	1,843,123.94
应付手续费及佣金		62	-	-
应付分保账款		63	-	-
持有待售负债		64	-	-
一年内到期的非流动负债		65	78,662.52	20,102,502.51
其他流动负债		66	1,589,796.46	-
流动负债合计		67	253,972,812.82	370,337,257.20
非流动负债:				
保险合同准备金		68	-	-
长期借款		69	-	-
应付债券		70	-	-
其中: 优先股		71	-	-
永续债		72	-	-
租赁负债		73	-	-
长期应付款		74	-	-
长期应付职工薪酬		75	-	-
预计负债		76	-	-
递延收益		77	-	22,032,000.00
递延所得税负债		78	12,434,860.00	7,336,306.00
其他非流动负债		79	-	-
非流动负债合计		80	12,434,860.00	29,368,306.00
负债合计		81	266,407,672.82	399,705,557.20
所有者权益:				
股本		82	1,027,527,102.00	1,027,527,102.00
其他权益工具		83	-	-
其中: 优先股		84	-	-
永续债		85	-	-
资本公积		86	1,957,203,191.04	1,951,068,291.04
减: 库存股		87	63,596,481.86	105,990,804.86
其他综合收益		88	-103,127,661.00	-78,341,661.00
专项储备		89	-	-
盈余公积		90	229,438,986.60	223,109,159.27
一般风险准备		91	-	-
未分配利润		92	528,934,859.65	502,792,204.76
所有者权益合计		93	3,576,379,993.43	3,508,164,291.21
负债和所有者权益总计		94	3,842,787,666.25	3,899,869,848.41

法定代表人:

史烈

主管会计工作负责人:

黄涛

会计机构负责人:

黄涛





母公司利润表
2023年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

编制单位: 浙江网新科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	注册号	行次	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1	114,694,964.75	159,533,669.92
其中: 营业收入	十七(四)	2	114,694,964.75	159,533,669.92
利息收入		3	-	-
已赚保费		4	-	-
手续费及佣金收入		5	-	-
二、营业总成本	十七(四)	6	143,690,651.57	177,964,954.07
其中: 营业成本		7	78,750,756.99	96,580,716.19
利息支出		8	-	-
手续费及佣金支出		9	-	-
退保金		10	-	-
赔付支出净额		11	-	-
提取保险责任准备金净额		12	-	-
保单红利支出		13	-	-
分保费用		14	-	-
税金及附加		15	3,468,801.75	3,180,023.70
销售费用		16	-	-
管理费用		17	33,206,078.10	42,901,999.29
研发费用		18	38,013,662.35	32,571,819.13
财务费用		19	-7,848,647.62	2,730,395.76
其中: 利息费用		20	595,138.87	8,246,372.12
利息收入		21	7,789,898.06	1,466,109.15
加: 其他收益		22	22,107,946.96	517,407.78
投资收益(损失以“-”号填列)	十七(五)	23	44,127,428.12	105,329,571.15
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		24	503,314.31	17,835,440.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		25	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		26	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		27	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		28	26,630,702.34	-5,774,814.86
信用减值损失(损失以“-”号填列)		29	648,318.28	105,414,158.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)		30	-530,288.86	-709,129.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)		31	-2,148,051.09	8,122.10
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		32	61,940,388.53	186,354,030.91
加: 营业外收入		33	1,427,894.79	4,208,257.00
减: 营业外支出		34	70,000.00	5,070,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		35	63,298,273.32	185,492,288.51
减: 所得税费用		36	-	7,336,300.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		37	63,298,273.32	178,155,988.51
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		38	63,298,273.32	178,155,988.51
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		39	-	-
五、其他综合收益的税后净额		40	-24,786,000.00	-274,054,033.03
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		41	-24,786,000.00	-276,363,900.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		42	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		43	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		44	-24,786,000.00	-276,363,900.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		45	-	-
5. 其他		46	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		47	-	2,308,866.97
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		48	-	2,309,866.97
2. 应收款项融资公允价值变动		49	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		50	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		51	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		52	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		53	-	-
7. 现金流量套期储备		54	-	-
8. 外币财务报表折算差额		55	-	-
9. 其他		56	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		57	38,512,273.32	-95,898,044.52
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		58	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		59	-	-

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

史烈

黄涛

黄涛



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：浙大网新科技股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
2023年度 审核专用章

会企03表

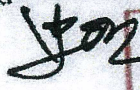
金额单位：人民币元

项目	注册号	行次	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		1	141,998,147.09	173,767,315.51
客户存款和同业存放款项净增加额		2	-	-
向中央银行借款净增加额		3	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		4	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		5	-	-
收到再保险业务现金净额		6	-	-
保户储金及投资款净增加额		7	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		8	-	-
拆入资金净增加额		9	-	-
回购业务资金净增加额		10	-	-
代理买卖证券收到的现金净额		11	-	-
收到的税费返还		12	-	16,020,269.35
收到其他与经营活动有关的现金		13	507,342,829.47	573,119,002.01
经营活动现金流入小计		14	649,340,976.56	762,896,586.87
购买商品、接受劳务支付的现金		15	95,882,376.03	123,014,969.30
客户贷款及垫款净增加额		16	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		17	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		18	-	-
拆出资金净增加额		19	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		20	-	-
支付保单红利的现金		21	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		22	41,129,169.61	38,127,440.63
支付的各项税费		23	3,110,394.64	13,996,234.44
支付其他与经营活动有关的现金		24	412,100,449.32	556,467,247.88
经营活动现金流出小计		25	552,222,409.60	731,596,892.25
经营活动产生的现金流量净额		26	97,118,566.96	31,300,694.62
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		27	414,357,657.03	298,591,444.83
取得投资收益收到的现金		28	26,928,435.30	64,943,946.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		31	3,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		32	444,286,092.33	363,535,391.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33	3,942,988.15	7,383,298.30
投资支付的现金		34	472,975,015.64	151,555,609.91
质押贷款净增加额		35	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		36	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		37	-	-
投资活动现金流出小计		38	476,918,003.79	158,938,908.21
投资活动产生的现金流量净额		39	-32,631,911.46	204,596,482.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		40	-	-
取得借款收到的现金		41	-	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		42	-	105,985,800.00
筹资活动现金流入小计		43	-	205,985,800.00
偿还债务支付的现金		44	30,000,000.00	465,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45	31,665,628.39	8,115,419.28
支付其他与筹资活动有关的现金		46	-	9,162,785.63
筹资活动现金流出小计		47	61,665,628.39	482,278,204.89
筹资活动产生的现金流量净额		48	-61,665,628.39	-276,292,404.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49	-15,705.98	233,393.67
五、现金及现金等价物净增加额		50	2,805,121.13	-40,161,833.75
加：期初现金及现金等价物余额		51	34,734,032.66	74,895,866.41
六、期末现金及现金等价物余额		52	37,539,153.79	34,734,032.66

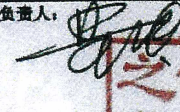
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


史烈


黄涛


黄涛



母公司所有者权益变动表

2023年度

会计04表-1
金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1,027,527.102.00	-	-	-	1,931,068,291.04	105,990,804.86	-78,341,661.00	-	223,109,159.27	-	502,792,204.76	3,500,164,291.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,027,527,102.00	-	-	-	1,931,068,291.04	105,990,804.86	-78,341,661.00	-	223,109,159.27	-	502,792,204.76	3,500,164,291.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	-	-	-	26,134,900.00	-42,394,320.00	-24,786,000.00	-	6,329,827.33	-	26,112,273.32	76,315,792.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	26,134,900.00	-42,394,320.00	-24,786,000.00	-	6,329,827.33	-	26,112,273.32	66,529,220.00
(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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者宣告分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	1,027,527,102.00	-	-	-	1,957,203,191.04	63,596,484.86	-103,127,661.00	-	229,438,986.60	-	528,904,478.08	3,576,379,983.43

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  



母公司所有者权益变动表(续)
2023年度



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核 专用章

金额单位: 人民币元

项目	2023年度		2022年度		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	原值	其他权益工具	股本	资本公积					
一、上期期末余额	1,027,527,102.00	-	1,027,527,102.00	2,067,588,013.85	203,221,249.73	195,712,372.03	-	342,451,815.10	3,635,351,613.67
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,027,527,102.00	-	1,027,527,102.00	2,067,588,013.85	203,221,249.73	195,712,372.03	-	342,451,815.10	3,635,351,613.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-136,519,722.81	-97,230,444.87	-274,654,033.03	-	160,340,389.66	-135,187,322.46
(一) 综合收益总额	-	-	-	16,673,800.00	-97,230,444.87	-274,654,033.03	-	178,155,988.51	-95,896,044.52
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	113,904,244.87
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	16,673,800.00	-105,960,680.50	-	-	-	122,574,200.00
4. 其他	-	-	-	-	8,670,035.63	-	-	-	-6,070,085.63
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	1,027,527,102.00	-	1,027,527,102.00	1,931,068,291.04	105,990,804.86	78,341,661.00	-	502,792,204.76	3,500,164,291.21

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



浙大网新科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

浙大网新科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1993）68 号文批准，采用定向募集方式设立的股份有限公司，于 1994 年 1 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000143002679X 的营业执照。注册资本 1,027,527,102.00 元，股份总数 1,027,527,102 股（每股面值 1 元），均系无限售条件的流通股。公司股票已于 1997 年 4 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属信息技术行业。主要经营活动为对外承包工程（范围详见《中华人民共和国对外承包工程资格证书》）。计算机及网络系统、计算机系统集成，电子工程的研究开发、咨询服务及产品的制造、销售；网络教育的投资开发；生物制药的投资开发；高新技术产业投资开发；经营进出口业务；承接环境保护工程，自有房屋租赁，建筑智能化工程、机电工程的设计、施工、安装服务。（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）。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 22 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、公允价值、固定资产、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三（十一）、本附注三（十二）、本附注三（二十一）和本附注三（三十一）等相关说明。

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

(一) 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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，网新（香港）国际投资有限公司、HengTianServicesLLC 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收账款——金额 500 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 500 万元以上(含)款项。
本期重要的应收款项核销	应收账款——金额 500 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 500 万元以上(含)款项。
账龄超过 1 年且金额重大的预付款项	预付款项——金额 500 万元以上(含)的款项。
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产——账面价值变动金额 500 万元以上(含)的款项。
重要的在建工程	项目预算金额 1000 万以上的在建工程项目。

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年的大额应付账款情况	应付账款——金额 500 万元以上(含)的款项。
账龄超过 1 年的大额其他应付款情况	其他应付款——金额 500 万元以上(含)的款项。
金额较大的其他应付款项	其他应付款——金额 500 万元以上(含)的款项。
重要的非全资子公司	营业收入占合并营业收入 10%以上的非全资子公司。
重要的资本化研发项目	项目预算金额 1500 万以上的开发项目。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十一) 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，在终止确认时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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或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——合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方组合	单独进行减值测试，如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备；测试后有客观证据表明可能发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	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 应收商业承兑汇票	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。
应收账款——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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方组合	单独进行减值测试，如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备；测试后有客观证据表明可能发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。
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，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。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方组合	单独进行减值测试，如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备；测试后有客观证据表明可能发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2) 应收账款——账龄组合及合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

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。

(十二) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第三层次输入值，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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十三) 应收票据

本公司按照本附注三(十一)所述的计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十四) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)所述的计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十五) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)所述的方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十六) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)所述的方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十七) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

4. 存货的盘存制度

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

(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。

(十八) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(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。

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。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)5所述的计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
合同资产——账龄组合	账龄
合同资产——合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方组合

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	合同资产预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	3
1-2年	10
2-3年	20
3-5年	50
5年以上	100

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

(十九) 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(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. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价

值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(二十) 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。

(二十一) 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. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3-5	1.90-4.85
专用设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
运输工具	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
其他设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

(二十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

(二十三) 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。

(二十四) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件著作权专有技术	3-10
财务软件	5-10
办公软件	5-10
特许经营权	5

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(二十五) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

(二十六) 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。

(二十七) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等

待期内确认的金额。

(三十一) 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。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 自行开发研制的软件产品

公司销售自行开发研制的软件产品属于在某一时点履行的履约义务，在向客户交付软件产品、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 定制软件销售收入或提供软件技术服务

公司提供定制软件产品和提供软件技术服务，可能属于在某一时段内履行的履约义务，也可能属于某一时点的履约义务。当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者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时，公司按照在某一时段内确认收入。否则，公司按照某一时点确认收入。

(3) 系统集成收入

公司销售系统集成产品、提供系统集成服务属于在某一时段内履行的履约义务或某一时点的履约义务。当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者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时，公司按照在某一时段内确认收入。否则，公司按照某一时点确认收入。

(4) 信息传输收入

公司提供信息传输服务属于在某一时点履行的履约义务，在向客户提供信息传输服务、开具服务结算单，并通过邮件方式与客户进行服务量的确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(5) 外购商品销售收入

公司外购商品销售属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用外购商品、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(三十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

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。合同取得成本摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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。

(三十三) 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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

(三十五) 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。

(三十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的

基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出

重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，对于债务工具投资及理财产品，因期限较短，分别按本金金额和成本金额作为公允价值计量。对于权益工具投资，若本期被投资单位经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。若本期被投资单位经营环境、经营情况和财务状况发生重大变化，公司以估值分析报告或被投资单位的财务报表为基础对公允价值进行合理估计。对于应收款项融资，按照应收票据的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(十二)公允价值披露。

(三十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定。	本次变更经第十届董事会第十三次会议审议通过。	[注 1]

[注 1]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，解释 16 号规定对于不是企业合并、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不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》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，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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“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”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计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，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和

金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	6,380,995.87	-
递延所得税负债	6,380,995.87	-

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

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	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、10%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙大网新科技股份有限公司	15%
浙江图灵软件技术有限公司	15%
浙江网新帮德信息服务有限公司	15%
浙江汇信科技有限公司	15%
浙江网新电气技术有限公司	15%
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	15%
浙江网新恒天软件有限公司	15%
浙江华通云数据科技有限公司	15%
淳安华通云数据科技有限公司	15%

浙大网新系统工程有限公司	15%
江苏网新博创科技有限公司	15%
浙江浙大网新软件产业集团有限公司	15%
浙江网新数字技术有限公司	15%
温州网新图灵数码科技有限公司	20%
浙江百分云科技有限公司	20%
上海浙大网新图灵信息科技有限公司	20%
厦门网新帮德智能科技有限公司	20%
杭州帆特科技有限公司	20%
网新系统运维（杭州）有限公司	20%
上海网新恒天软件有限公司	20%
安徽网新恒天软件有限公司	20%
杭州网新国际软件培训有限公司	20%
杭州网新云盈数据有限公司	20%
HengtianServices, LLC	HengtianServices, LLC 位于美国，2022 年度该公司按经营所在国家有关规定缴纳相应税费
网新（香港）国际投资有限公司	按照境外经营所在地区有关规定进行交税
浙江网新智控科技有限公司	20%
浙大网新科技江苏有限公司	20%
网新恩普（北京）科技有限公司	20%
海南网新恩普软件有限公司	20%
杭州恩普软件有限公司	20%
杭州大白科技有限公司	20%
浙江网新检测技术有限公司	20%
杭州云盈信息技术有限公司	20%
杭州恩普信息服务有限公司	20%
浙江网新智语信息技术有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）之附件三营业税改征增值税试点过渡政策的规定，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2、企业所得税

(1) 子公司浙江网新恒天软件有限公司被认定为技术先进型服务企业，2023年享受企业所得税减按15%的税收优惠政策。

(2) 子公司江苏网新软件有限公司被认定为软件企业，2023年享受企业所得税减免的税收优惠政策。

(3) 本公司以及子公司浙江图灵软件技术有限公司、浙江汇信科技有限公司、江苏网新博创科技有限公司、浙江网新电气技术有限公司、淳安华通云数据科技有限公司、浙大网新系统工程有限公司、浙江网新数字技术有限公司、浙江网新帮德信息服务有限公司、浙江浙大网新软件产业集团有限公司、浙江华通云数据科技有限公司、浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司、浙江网新恒天软件有限公司被认定为高新技术企业，享受企业所得税减按15%的税收优惠政策。

(4) 子公司杭州网新国际软件培训有限公司、上海浙大网新图灵信息科技有限公司、浙江百分云科技有限公司、温州网新图灵数码科技有限公司、厦门网新帮德智能科技有限公司、杭州恩普软件有限公司、网新恩普（北京）科技有限公司、杭州帆特科技有限公司、上海网新恒天软件有限公司、网新系统运维（杭州）有限公司、浙江网新智控科技有限公司、浙江网新智语信息技术有限公司、安徽网新恒天软件有限公司、浙大网新科技江苏有限公司、海南网新恩普软件有限公司、杭州大白科技有限公司、杭州网新云盈数据有限公司、浙江网新检测技术有限公司、杭州云盈信息技术有限公司、杭州恩普信息服务有限公司符合小型微利企业的条件，2023年度应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(三) 其他说明

境外子公司执行所在地的税务规定。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	418,333.72	345,042.11
银行存款	799,005,678.33	852,155,539.29
其他货币资金	61,207,691.07	65,906,044.74
合 计	860,631,703.12	918,406,626.14
其中：存放在境外的款项总额	6,675,198.11	7,500,087.80

2. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五(六十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

4. 外币货币资金明细情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	197,981,141.82	92,501,298.38
其中：债务工具投资	91,150,912.76	1,579,078.95
权益工具投资	4,616,583.75	22,889,137.17
衍生金融工具	60,034,596.68	40,033,082.26
理财产品	42,179,048.63	28,000,000.00
合 计	197,981,141.82	92,501,298.38

(三) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,892,655.00	1,976,020.00
商业承兑汇票	12,341,394.02	38,218,413.11
合计	27,234,049.02	40,194,433.11

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,615,741.62	100.00	381,692.60	1.38	27,234,049.02
合计	27,615,741.62	100.00	381,692.60	1.38	27,234,049.02

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,388,445.89	100.00	1,194,012.78	2.88	40,194,433.11
合计	41,388,445.89	100.00	1,194,012.78	2.88	40,194,433.11

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	14,892,655.00	-	-
商业承兑汇票	12,723,086.62	381,692.60	3.00
小计	27,615,741.62	381,692.60	1.38

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏	-	-	-	-	-	-

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账准备						
按组合计提坏账准备	1,194,012.78	-812,320.18	-	-	-	381,692.60
小计	1,194,012.78	-812,320.18	-	-	-	381,692.60

4. 期末公司无已质押的应收票据。

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	14,612,050.00
商业承兑汇票	-	1,000,000.00
小计	-	15,612,050.00

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	775,517,707.24	923,486,571.25
1-2年	135,183,310.40	98,020,356.89
2-3年	63,576,406.91	42,367,765.80
3-5年	46,012,128.55	43,011,161.86
5年以上	65,859,913.82	55,676,384.67
合计	1,086,149,466.92	1,162,562,240.47

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	29,248,911.74	2.69	29,248,911.74	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,056,900,555.18	97.31	114,350,800.07	10.82	942,549,755.11

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 (%)	
合计	1,086,149,466.92	100.00	143,599,711.81	13.22	942,549,755.11

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 (%)	
按单项计提坏账准备	20,619,857.55	1.77	20,619,857.55	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,141,942,382.92	98.23	105,532,320.24	9.24	1,036,410,062.68
合计	1,162,562,240.47	100.00	126,152,177.79	10.85	1,036,410,062.68

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江浙大网新实业发展有限公司	164,389.52	164,389.52	164,389.52	164,389.52	100.00	预计无法收回
北京华欧思昌商贸有限公司	-	-	1,350,376.00	1,350,376.00	100.00	预计无法收回
北京兴安方达科技有限公司	1,293,643.73	1,293,643.73	1,293,643.73	1,293,643.73	100.00	预计无法收回
上海锐戊电子科技有限公司	287,047.86	287,047.86	287,047.86	287,047.86	100.00	预计无法收回
深圳市秀跑科技有限公司	-	-	270,900.00	270,900.00	100.00	预计无法收回
深圳恒大材料设备有限公司	5,032,322.00	5,032,322.00	5,032,322.00	5,032,322.00	100.00	预计无法收回
重庆盛资房地产开发有限公司	566,783.85	566,783.85	566,783.85	566,783.85	100.00	预计无法收回
杭州融誉房地产开发有限公司	1,464,868.82	1,464,868.82	1,343,867.82	1,343,867.82	100.00	预计无法收回
上海崑兢贸易有限公司	-	-	673,203.65	673,203.65	100.00	预计无法收回
上海南方全维科技发展有限公司	-	-	336,998.65	336,998.65	100.00	预计无法收回
上海集光电子商务有	130,440.00	130,440.00	130,440.00	130,440.00	100.00	预计无法

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
限公司						收回
杭州世茂嘉年华置业有限公司	808,296.60	808,296.60	808,296.60	808,296.60	100.00	预计无法收回
西咸新区绿城颐观房地产有限公司	99,508.00	99,508.00	99,508.00	99,508.00	100.00	预计无法收回
重庆庆科商贸有限公司	-	-	4,370,889.51	4,370,889.51	100.00	预计无法收回
湖北华中盘龙收藏品交易市场开发有限公司	248,721.16	248,721.16	248,721.16	248,721.16	100.00	预计无法收回
杭州茂国悦盈置业有限公司	-	-	668,762.40	668,762.40	100.00	预计无法收回
西安品诺实业有限公司	-	-	499,824.99	499,824.99	100.00	预计无法收回
江西溢丰贸易有限公司	909,567.44	909,567.44	909,567.44	909,567.44	100.00	预计无法收回
宁波昊睿贸易有限公司	1,139,849.39	1,139,849.39	1,139,849.39	1,139,849.39	100.00	预计无法收回
杭州展望科技有限公司	4,269,195.54	4,269,195.54	4,269,195.54	4,269,195.54	100.00	预计无法收回
甘肃省广播电视网络股份有限公司兰州分公司	-	-	719,760.89	719,760.89	100.00	预计无法收回
网新新云联技术有限公司	3,051,505.00	3,051,505.00	3,051,505.00	3,051,505.00	100.00	预计无法收回
安徽广行通信科技股份有限公司	592,554.64	592,554.64	579,393.74	579,393.74	100.00	预计无法收回
杭州七桥企业管理服务有限公司	360,164.00	360,164.00	360,164.00	360,164.00	100.00	预计无法收回
上海西复真页信息科技有限公司	73,500.00	73,500.00	73,500.00	73,500.00	100.00	预计无法收回
浙江昆仑体育发展有限公司	127,500.00	127,500.00	-	-	-	预计无法收回
小计	20,619,857.55	20,619,857.55	29,248,911.74	29,248,911.74	100.00	-

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,056,900,555.18	114,350,800.07	10.82

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	774,503,448.77	23,232,139.45	3.00
1-2 年	133,676,371.93	13,367,637.21	10.00
2-3 年	60,695,672.06	12,139,134.41	20.00
3-5 年	44,826,346.93	22,413,173.51	50.00
5 年以上	43,198,715.49	43,198,715.49	100.00
小 计	1,056,900,555.18	114,350,800.07	10.82

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其 他	
按单项计提坏账准备	20,619,857.55	9,606,462.52	261,661.90	715,746.43	-	29,248,911.74
按组合计提坏账准备	105,532,320.24	8,818,479.83	-	-	-	114,350,800.07
小 计	126,152,177.79	18,424,942.35	261,661.90	715,746.43	-	143,599,711.81

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	715,746.43

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
第一名	101,403,583.17	6,861,762.79	108,265,345.96	9.29	6,975,381.89
第二名	22,317,292.83	2,258,935.50	24,576,228.33	2.11	1,235,755.13
第三名	-	21,892,181.21	21,892,181.21	1.88	3,912,998.38
第四名	19,389,276.16	-	19,389,276.16	1.66	581,678.28
第五名	19,034,619.48	-	19,034,619.48	1.63	571,038.58
小 计	162,144,771.64	31,012,879.50	193,157,651.14	16.57	13,276,852.26

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产负债情况。

8. 期末外币应收账款情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

(五) 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	7,326,906.02	10,723,785.51

2. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	27,335,163.67

3. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	10,723,785.51	-3,396,879.49	-	7,326,906.02
合计	10,723,785.51	-3,396,879.49	-	7,326,906.02

续上表:

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	10,723,785.51	7,326,906.02	-	-
合计	10,723,785.51	7,326,906.02	-	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	52,704,004.40	83.20	35,552,866.43	56.71
1-2年	7,965,612.95	12.57	23,790,265.65	37.95
2-3年	684,428.66	1.08	675,132.31	1.08
3年以上	1,998,266.63	3.15	2,670,619.76	4.26
合计	63,352,312.64	100.00	62,688,884.15	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
第一名	8,766,054.70	13.84

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
第二名	6,330,188.50	9.99
第三名	5,700,000.00	9.00
第四名	3,394,718.36	5.36
第五名	2,538,122.40	4.01
小 计	26,729,083.96	42.20

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	166,419,921.45	121,006,288.07	45,413,633.38	210,513,948.89	126,735,600.60	83,778,348.29
合 计	166,419,921.45	121,006,288.07	45,413,633.38	210,513,948.89	126,735,600.60	83,778,348.29

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	49,777,403.55	66,324,720.24
股权转让款	2,420,600.00	2,420,600.00
往来款	100,496,396.80	123,902,552.82
备用金	13,725,521.10	17,866,075.83
小 计	166,419,921.45	210,513,948.89

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	26,367,562.38	46,526,003.87
1-2 年	10,622,484.46	27,702,918.98
2-3 年	9,981,663.77	13,043,152.95
3-5 年	9,523,061.70	24,561,921.38

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	109,925,149.14	98,679,951.71
小计	166,419,921.45	210,513,948.89

(3) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	39,267,727.00	23.60	39,267,727.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	127,152,194.45	76.40	81,738,561.07	64.28	45,413,633.38
合计	166,419,921.45	100.00	121,006,288.07	72.71	45,413,633.38

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	38,331,682.92	18.21	38,331,682.92	100.00	-
按组合计提坏账准备	172,182,265.97	81.79	88,403,917.68	51.34	83,778,348.29
合计	210,513,948.89	100.00	126,735,600.60	60.20	83,778,348.29

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江洲信息技术有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	预计无法收回
华门控股有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	预计无法收回
浙江网新实业发展有限公司	331,682.92	331,682.92	-	-	-	-
易尚明天科技有限公司	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
杭州骏华实业有限公司	-	-	267,727.00	267,727.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安英极软件有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
小计	38,331,682.92	38,331,682.92	39,267,727.00	39,267,727.00	-	-

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	127,152,194.45	81,738,561.07	64.28

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,367,562.38	761,026.88	3.00
1-2年	10,622,484.46	1,062,248.45	10.00
2-3年	9,981,663.77	1,996,332.74	20.00
3-5年	6,523,061.70	3,261,530.86	50.00
5年以上	74,657,422.14	74,657,422.14	100.00
小计	127,152,194.45	81,738,561.07	64.28

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
2023年1月1日余额	1,395,780.13	8,659,868.76	116,679,951.71	126,735,600.60
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-469,445.73	469,445.73	-	-
—转入第三阶段	-	-353,012.85	353,012.85	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-23,267.27	-2,405,091.72	2,401,244.81	-27,114.18
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	142,040.25	51,097.87	5,509,060.23	5,702,198.35

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	761,026.88	6,320,112.05	113,925,149.14	121,006,288.07

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	38,331,682.92	6,638,242.43	-	5,702,198.35	-	39,267,727.00
按组合计提坏账准备	88,403,917.68	-6,665,356.61	-	-	-	81,738,561.07
小 计	126,735,600.60	-27,114.18	-	5,702,198.35	-	121,006,288.07

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,702,198.35

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市和诚信数码有限公司	押金保证金	1,283,054.15	预计无法收回	子公司股东会审批	否
杭州策联科技有限公司	押金保证金	4,000,000.00	预计无法收回	子公司股东会审批	否
小 计		5,283,054.15			

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
浙江洲信息技术有限公司	往来款	24,000,000.00	5年以上	14.42	24,000,000.00
LUCKREGIONDEVELOPMENT LIMITED	往来款	22,664,640.00	5年以上	13.62	22,664,640.00
杭州威凯投资咨询有限公司	往来款	11,900,000.00	5年以上	7.15	11,900,000.00
华门控股有限公司	往来款	11,000,000.00	5年以上	6.61	11,000,000.00

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款 期末合计数的 比例(%)	坏账准备期末数
IntelligenceRise InternationalGroup Limited	往来款	7,790,970.00	5年以上	4.68	7,790,970.00
小 计		77,355,610.00		46.48	77,355,610.00

(7) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	-	-	-	28,141.60	-	28,141.60
在产品	91,065,004.39	-	91,065,004.39	164,984,958.27	-	164,984,958.27
库存商品	185,545,887.40	6,507,407.11	179,038,480.29	230,654,071.12	5,578,720.17	225,075,350.95
发出商品	444,582.99	-	444,582.99	10,944,953.17	-	10,944,953.17
低值易耗品	616,933.29	-	616,933.29	597,357.71	-	597,357.71
合 计	277,672,408.07	6,507,407.11	271,165,000.96	407,209,481.87	5,578,720.17	401,630,761.70

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,578,720.17	1,299,743.88	-	371,056.94	-	6,507,407.11

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同 履约成本减值准备的原因
库存商品	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	本期对应存货已销售

3. 存货期末数中无借款费用资本化金额。

(九) 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
应收货款	64,811,423.59	17,145,943.12	47,665,480.47	144,842,185.12	27,335,752.54	117,506,432.58
应收质保金	14,199,779.11	769,566.56	13,430,212.55	9,107,885.89	1,243,142.62	7,864,743.27
合计	79,011,202.70	17,915,509.68	61,095,693.02	153,950,071.01	28,578,895.16	125,371,175.85

2. 按减值计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提减值准备	354,199.16	0.45	354,199.16	100.00	-
按组合计提减值准备	78,657,003.54	99.55	17,561,310.52	22.33	61,095,693.02
合计	79,011,202.70	100.00	17,915,509.68	22.67	61,095,693.02

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(%)	
按单项计提减值准备	354,199.16	0.23	354,199.16	100.00	-
按组合计提减值准备	153,595,871.85	99.77	28,224,696.00	18.38	125,371,175.85
合计	153,950,071.01	100.00	28,578,895.16	18.56	125,371,175.85

(1) 按单项计提减值准备的合同资产

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
江西溢丰贸易有限公司	329,933.19	329,933.19	329,933.19	329,933.19	100.00	预计无法收回
宁波灵睿贸易有限公司	24,265.97	24,265.97	24,265.97	24,265.97	100.00	预计无法收回
小计	354,199.16	354,199.16	354,199.16	354,199.16	100.00	-

(2) 期末按组合计提减值准备的合同资产

组 合	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	78,657,003.54	17,561,310.52	22.33

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	32,586,936.22	977,608.07	3.00
1-2年	4,855,627.36	485,562.74	10.00
2-3年	16,088,985.59	3,217,797.12	20.00
3-5年	24,490,223.57	12,245,111.79	50.00
5年以上	635,230.80	635,230.80	100.00
小 计	78,657,003.54	17,561,310.52	22.33

3. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提	-	-	-	-
组合计提	-10,663,385.48	-	-	-
小 计	-10,663,385.48	-	-	-

4. 本期无实际核销的合同资产情况。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注五(四)“应收账款”之说明。

(十) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	-	3,682,128.00

(十一) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	1,896,115.94	206,200.84
待抵扣增值税进项税额	48,607,648.56	45,432,791.68
其他	88,862.23	-
合 计	50,592,626.73	45,638,992.52

(十二) 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
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	371,052,807.78	-	371,052,807.78	372,858,523.27	-	372,858,523.27
合 计	371,052,807.78	-	371,052,807.78	372,858,523.27	-	372,858,523.27

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业	-	-	-	-	-	-
(2) 联营企业						
浙江浙大网新置地管理有限公司	116,938,582.90	-	-	-	-1,575,111.31	-
浙江浙大网新中研软件有限公司	21,076,909.50	-	-	-	871,635.57	-
杭州网新花港股权投资合伙企业（有限合伙）	92,160,591.19	-	9,600,000.00	-	-2,094,170.11	-
杭州怡德数码技术有限公司	4,694,317.63	-	-	49,666.15	-4,644,651.48	-

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
浙江金惠科技有限公司	3,880,656.61	-	-	-	635,365.88	-
浙江网新教育科技有限公司	9,986,126.31	-	-	-	-133.90	-
杭州东有网络技术有限公司	1,745,411.12	-	-	-	-1,343.58	-
网新数创科技集团有限公司	120,344,985.63	-	-	-	-5,328,730.30	-
浙江红云智汇科技有限公司	2,030,942.38	-	-	-	-687,208.45	-
小 计	372,858,523.27	-	9,600,000.00	49,666.15	-12,824,347.68	-
合 计	372,858,523.27	-	9,600,000.00	49,666.15	-12,824,347.68	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末数
	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		
(1)合营企业						
	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
(2)联营企业						
浙江浙大网新置地管理有限公司	-	-	-	-	115,363,471.59	-

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末数
	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		
浙江浙大网新中研软件有限公司	-	-	-	-	21,948,545.07	-
杭州网新花港股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	-	-	99,666,421.08	-
杭州怡德数码技术有限公司	-	-	-	-	-	-
浙江金惠科技有限公司	562,911.78	-	-	-	5,078,934.27	-
浙江网新教育科技有限公司	-	-	-	-	9,985,992.41	-
杭州东有网络技术有限公司	-	-	-	-	1,744,067.54	-
网新数创科技集团有限公司	-	-	-	-	115,016,255.33	-
浙江红云智汇科技有限公司	905,386.56	-	-	-	2,249,120.49	-
小 计	1,468,298.34	-	-	-	371,052,807.78	-
合 计	1,468,298.34	-	-	-	371,052,807.78	-

3. 长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项目名称	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
浙江万里扬股份有限公司	391,230,000.00	-	-	-	29,160,000.00	-

续上表：

项目名称	期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
浙江万里扬股份有限公司	362,070,000.00	-	-	121,326,660.00	[注]

[注]公司购买浙江万里扬股份有限公司(以下简称万里扬)股份系基于对万里扬投资价值的认可,为了构建公司与万里扬持久合作关系,并非为取得万里扬股票价值波动收益,故公司将万里扬的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资。

2. 本期无终止确认的其他权益工具投资。

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上]	569,015,780.13	449,284,051.94
其中:权益工具投资	569,015,780.13	449,284,051.94
合计	569,015,780.13	449,284,051.94

(十五) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	424,300,416.74
2) 本期增加	471,601,602.82

项 目	房屋、建筑物
①外购	-
②存货/固定资产/在建工程转入	471,601,602.82
③企业合并增加	-
3) 本期减少	23,692,161.73
①处置	-
②其他转出	23,692,161.73
4) 期末数	872,209,857.83
(2) 累计折旧和累计摊销	
1) 期初数	92,388,541.80
2) 本期增加	12,789,913.29
①计提或摊销	12,789,913.29
3) 本期减少	3,736,524.53
①处置	-
②其他转出	3,736,524.53
4) 期末数	101,441,930.56
(3) 减值准备	
1) 期初数	-
2) 本期增加	-
①计提	-
3) 本期减少	-
①处置	-
②其他转出	-
4) 期末数	-
(4) 账面价值	
1) 期末账面价值	770,767,927.27
2) 期初账面价值	331,911,874.94

2. 采用成本计量模式的投资性房地产减值测试情况说明

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 未办妥产权证书的投资性房地产情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙大网新人工智能产业园项目	471,601,602.82	正常办理中

4. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的投资性房地产详见本附注五(六十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十六) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,006,184,143.44	1,096,620,553.63
固定资产清理	-	-
合 计	1,006,184,143.44	1,096,620,553.63

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合 计
(1) 账面原值					
1) 期初数	292,689,109.27	1,664,899,571.19	21,627,521.85	182,302,006.12	2,161,518,208.43
2) 本期增加	23,692,161.73	59,388,446.78	2,750,461.76	6,017,296.13	91,848,366.40
① 购置	-	3,228,656.61	2,510,350.46	6,007,226.00	11,746,233.07
② 在建工程转入	-	56,159,790.17	-	7,247.79	56,167,037.96
③ 企业合并增加	-	-	-	-	-
④ 其他增加	23,692,161.73	-	240,111.30	2,822.34	23,935,095.37
3) 本期减少	55,177.15	41,470,349.16	1,324,064.76	19,634,386.82	62,483,977.89
① 处置或报废	-	41,470,349.16	1,324,064.76	19,427,602.86	62,222,016.78
② 其他减少	55,177.15	-	-	206,783.96	261,961.11
4) 期末数	316,326,093.85	1,682,817,668.81	23,053,918.85	168,684,915.43	2,190,882,596.94
(2) 累计折旧					
1) 期初数	46,870,871.11	807,752,307.82	15,743,302.48	152,946,263.53	1,023,312,744.94
2) 本期增加	8,651,005.52	154,581,817.82	2,057,943.70	10,580,578.95	175,871,345.99
① 计提	4,914,480.99	154,581,817.82	1,995,146.11	10,580,578.95	172,072,023.87
② 其他	3,736,524.53	-	62,797.59	-	3,799,322.12

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合 计
3) 本期减少	-	37,840,625.35	1,173,021.39	16,794,171.24	55,807,817.98
①处置或报废	-	37,840,625.35	1,173,021.39	16,764,700.99	55,778,347.73
②其他	-	-	-	29,470.25	29,470.25
4) 期末数	55,521,876.63	924,493,500.29	16,628,224.79	146,732,671.24	1,143,376,272.95
(3) 减值准备					
1) 期初数	-	41,573,604.26	-	11,305.60	41,584,909.86
2) 本期增加	-	-	-	-	-
①计提	-	-	-	-	-
②其他增加	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	262,729.31	-	-	262,729.31
①处置或报废	-	262,729.31	-	-	262,729.31
②其他减少	-	-	-	-	-
4) 期末数	-	41,310,874.95	-	11,305.60	41,322,180.55
(4) 账面价值					
1) 期末账面价值	260,804,217.22	717,013,293.57	6,425,694.06	21,940,938.59	1,006,184,143.44
2) 期初账面价值	245,818,238.16	815,573,659.11	5,884,219.37	29,344,436.99	1,096,620,553.63

[注] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 492,843,199.47 元。

(2) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五(六十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十七) 在建工程

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
在建工程	177,963,838.05	-	177,963,838.05	425,223,049.11	-	425,223,049.11
工程物资	87,790.79	-	87,790.79	-	-	-

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 计	178,051,628.84	-	178,051,628.84	425,223,049.11	-	425,223,049.11

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
千岛湖数据中心机房	-	-	-	41,829.03	-	41,829.03
西溪数据中心机房	237,168.14	-	237,168.14	435,646.65	-	435,646.65
余杭数据中心机房	174,847,342.47	-	174,847,342.47	166,894,962.91	-	166,894,962.91
西南云计算智慧产业基地建设	-	-	-	114,645.16	-	114,645.16
浙大网新人工智能产业园项目	-	-	-	220,743,134.94	-	220,743,134.94
华通信创云建设	-	-	-	5,292,035.40	-	5,292,035.40
呼和浩特合营项目	-	-	-	23,451,314.26	-	23,451,314.26
华通政务云建设项目	-	-	-	4,776,637.15	-	4,776,637.15
其他零星工程	2,879,327.44	-	2,879,327.44	3,472,843.61	-	3,472,843.61
小 计	177,963,838.05	-	177,963,838.05	425,223,049.11	-	425,223,049.11

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
余杭数据中心机房	65,899.00	166,894,962.91	8,855,328.80	902,949.24	-	174,847,342.47
西南云计算智慧产业基地建设	22,440.00	114,645.16	13,582,177.73	13,696,822.89	-	-
浙大网新人工智能产业园项目	60,020.90	220,743,134.94	250,858,467.88	-	471,601,602.82	-
华通信创云建设	5,583.93	5,292,035.40	5,127,767.57	2,542,752.21	7,877,050.76	-
呼和浩特合营项目	8,600.00	23,451,314.26	-	23,451,314.26	-	-
华通政务云建设项目	4,164.98	4,776,637.15	13,918,010.94	9,709,697.34	8,984,950.75	-
小 计	-	421,272,729.82	292,341,752.92	50,303,535.94	488,463,604.33	174,847,342.47

续上表：

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
余杭数据中心机房	84.80	84.80	11,980,120.00	3,767,049.71	4.20	自有资金及借款
西南云计算智慧产业基地建设	99.61	100.00	3,476,931.55	-	-	自有资金及借款
浙大网新人工智能产业园项目	93.30	100.00	15,383,959.17	9,946,467.83	3.94	自有资金及借款
华通信创云建设	38.99	38.99	-	-	-	自有资金
呼和浩特合营项目	94.12	100.00	-	-	-	自有资金
华通政务云建设项目	69.35	69.35	-	-	-	自有资金
小 计	-	-	30,841,010.72	13,713,517.54	-	-

(3) 在建工程减值测试情况说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的在建工程详见本附注五(六十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 工程物资

(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
专用设备	87,790.79	-	87,790.79	-	-	-

(2) 工程物资减值测试情况说明

期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十八) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物	网络资源-骨干网	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	160,835,680.68	94,644,775.25	255,480,455.93
2) 本期增加	19,816,762.28	-	19,816,762.28
① 租赁增加	19,645,554.30	-	19,645,554.30
② 其他增加	171,207.98	-	171,207.98
3) 本期减少	10,924,842.43	-	10,924,842.43

项 目	房屋及建筑物	网络资源-骨干网	合 计
①租赁减少	10,924,842.43	-	10,924,842.43
②其他减少	-	-	-
4) 期末数	169,727,600.53	94,644,775.25	264,372,375.78
(2) 累计折旧			
1) 期初数	60,534,086.94	56,786,865.12	117,320,952.06
2) 本期增加	20,564,827.48	18,928,955.04	39,493,782.52
①计提	20,540,057.19	18,928,955.04	39,469,012.23
②其他	24,770.29	-	24,770.29
3) 本期减少	6,132,889.50	-	6,132,889.50
①处置	6,132,889.50	-	6,132,889.50
②其他	-	-	-
4) 期末数	74,966,024.92	75,715,820.16	150,681,845.08
(3) 减值准备			
1) 期初数	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-
①计提	-	-	-
②其他	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
②其他	-	-	-
4) 期末数	-	-	-
(4) 账面价值			
1) 期末账面价值	94,761,575.61	18,928,955.09	113,690,530.70
2) 期初账面价值	100,301,593.74	37,857,910.13	138,159,503.87

2. 使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件著作权专有技术	财务软件	办公软件	特许经营权	合 计
(1)账面原值	-	-	-		-	-
1)期初数	54,404,174.22	119,735,369.22	5,368,028.23	205,554,558.22	5,451,292.00	390,513,421.89
2)本期增加	-	355,013.46	130,742.44	21,430,677.24	-	21,916,433.14
①购置		20,264.76	130,742.44	21,430,677.24		21,581,684.44
②内部研发	-	-	-		-	-
③企业合并增加	-	-	-		-	-
④其他增加	-	334,748.70	-	-	-	334,748.70
3)本期减少	23,716.90	2,364,200.00	-	-	-	2,387,916.90
①处置	-	2,364,200.00	-	-	-	2,364,200.00
②其他	23,716.90	-	-	-	-	23,716.90
4)期末数	54,380,457.32	117,726,182.68	5,498,770.67	226,985,235.46	5,451,292.00	410,041,938.13
(2)累计摊销						
1)期初数	2,091,039.54	71,152,482.06	4,580,408.50	133,188,295.14	5,156,013.64	216,168,238.88
2)本期增加	1,159,954.46	10,892,676.27	404,220.90	26,986,347.18	295,278.36	39,738,477.17
①计提	1,159,954.46	10,557,927.57	404,220.90	26,986,347.18	295,278.36	39,403,728.47
②其他增加		334,748.70		-		334,748.70
3)本期减少	-	2,114,091.67	-	-	-	2,114,091.67
①处置	-	2,114,091.67	-	-	-	2,114,091.67
②其他减少	-	-	-	-	-	-
4)期末数	3,250,994.00	79,931,066.66	4,984,629.40	160,174,642.32	5,451,292.00	253,792,624.38
(3)减值准备						
1)期初数	-	-	-	2,051,282.08	-	2,051,282.08
2)本期增加	-	-	-	-	-	-
①计提	-	-	-	-	-	-
3)本期减少	-	-	-	-	-	-
①处置	-	-	-	-	-	-
4)期末数	-	-	-	2,051,282.08	-	2,051,282.08
(4)账面价值						
1)期末账面价值	51,129,463.32	37,795,116.02	514,141.27	64,759,311.06	-	154,198,031.67

项 目	土地使用权	软件著作权专有技术	财务软件	办公软件	特许经营权	合 计
2) 期初账面价值	52,313,134.68	48,582,887.16	787,619.73	70,314,981.00	295,278.36	172,293,900.93

2. 无形资产减值测试情况说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无尚未办妥权证的土地使用权情况

4. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五(六十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
浙江华通云数据科技有限公司	1,262,019,025.03	-	-	-	-	1,262,019,025.03
杭州企晶科技有限公司	6,712,453.36	-	-	6,712,453.36	-	-
浙江浙大图灵软件技术有限公司	1,286,676.57	-	-	-	-	1,286,676.57
HengTian Services LLC	762,501.78	-	-	-	-	762,501.78
合 计	1,270,780,656.74	-	-	6,712,453.36	-	1,264,068,203.38

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
浙江华通云数据科技有限公司	1,262,019,025.03	-	-	-	-	1,262,019,025.03
杭州企晶科技有限公司	6,712,453.36	-	-	6,712,453.36	-	-
合 计	1,268,731,478.39	-	-	6,712,453.36	-	1,262,019,025.03

3. 商誉减值测试及减值准备计提方法

浙江浙大图灵软件技术有限公司及 HengTian Services LLC 商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2023 年现金流量预测为基础。经测试，浙江浙大图灵软件技术有限公司及 HengTianServicesLLC 可收回金额表明商誉未出

现减值损失。

(二十一) 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	其他减少原因
租入固定资产改良	18,931,172.80	6,162,726.81	6,762,729.62	-	18,331,169.99	-
IP 地址转让费	439,465.05	-	122,641.56	-	316,823.49	-
国干网建设费	646,226.39	-	323,113.20	-	323,113.19	-
管道费	310,010.25	-	29,874.24	-	280,136.01	-
其他	4,000.00	2,837,781.70	155,966.68	-	2,685,815.02	-
合计	20,330,874.49	9,000,508.51	7,394,325.30	-	21,937,057.70	-

(二十二) 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	133,250,542.05	18,801,469.28	137,348,751.37	17,848,130.57
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	4,204,218.27	630,632.74	4,636,999.00	696,272.71
计入其他综合收益的公允价值变动(减少)	121,326,660.00	18,198,999.00	92,166,660.00	13,824,999.00
计入当期损益的公允价值变动(减少)	15,416,396.64	3,854,099.16	-	-
应付职工薪酬	565,600.00	85,520.00	3,748,800.00	570,400.00
内部交易未实现利润	15,404,442.29	3,851,110.58	19,653,120.04	3,425,808.70
尚未解锁股权激励摊销	15,502,757.75	2,067,034.37	12,479,969.70	1,663,995.96
未弥补亏损	33,990,400.00	5,098,560.00	-	-
租赁负债	56,521,082.13	7,700,168.21	34,409,465.86	6,446,539.35
合计	396,182,099.13	60,287,593.34	304,443,765.97	44,476,146.29

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
计入当期损益的公允价值变动(增加)	192,646,578.94	39,871,738.07	48,908,899.51	7,336,300.00
固定资产加速折旧	31,080,969.96	4,662,145.49	47,248,861.77	7,214,956.86
使用权资产	42,451,504.27	5,167,411.15	33,972,509.33	6,380,995.87
合 计	266,179,053.17	49,701,294.71	130,130,270.61	20,932,252.73

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,369,550,202.54	1,416,700,702.34
可抵扣亏损	313,220,288.27	309,987,708.94
小 计	2,682,770,490.81	1,726,688,411.28

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2029	44,114,104.83	44,114,104.83	-
2030	61,069,215.03	61,069,215.03	-
2031	185,468,649.73	185,468,649.73	-
2032	19,335,739.35	19,335,739.35	-
2033	3,232,579.33	-	-
小 计	313,220,288.27	309,987,708.94	

(二十三) 其他非流动资产

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
合同资产	13,023,936.44	3,957,418.14	9,066,518.30	5,690,802.69	1,184,792.43	4,506,010.26
影视制作款	530,775.39	530,775.39	-	530,775.39	530,775.39	-
装修款	-	-	-	2,995,051.93	-	2,995,051.93
合 计	13,554,711.83	4,488,193.53	9,066,518.30	9,216,630.01	1,715,567.82	7,501,062.19

(二十四) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	-	35,040,246.31
保证借款	45,048,111.12	90,110,887.50
信用借款	-	38,700,324.45
合计	45,048,111.12	163,851,458.26

(二十五) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,096,415.05	18,903,753.74
商业承兑汇票	22,215,939.02	6,400,093.15
合计	30,312,354.07	25,303,846.89

2. 本期末无已到期未支付的应付票据情况。

(二十六) 应付账款

1. 明细情况

款项性质	期末数	期初数
应付经营性款项	739,082,685.54	817,861,185.13
应付长期资产购建款	219,854,160.18	188,903,049.40
合计	958,936,845.72	1,006,764,234.53

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
供应商 1	45,470,747.92	尚未达到付款条件
供应商 2	29,158,784.13	尚未达到付款条件
供应商 3	17,802,932.25	尚未达到付款条件
供应商 4	10,153,048.81	尚未达到付款条件
供应商 5	7,769,590.05	尚未达到付款条件
供应商 6	6,994,680.68	尚未达到付款条件
供应商 7	5,440,365.98	尚未达到付款条件

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
供应商 8	5,387,911.19	尚未达到付款条件
小 计	128,178,061.01	-

3. 外币应付账款情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

(二十七) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
预收房租款	1,647,868.20	3,881,923.56

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(二十八) 合同负债

项 目	期末数	期初数
政府数字化	35,925,714.46	54,336,206.03
基建数智化	20,874,308.24	45,384,262.46
产业数智化	33,030,568.79	77,906,762.18
数智云服务	8,046,801.61	24,701,176.33
合 计	97,877,393.10	202,328,407.00

(二十九) 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
(1) 短期薪酬	201,447,368.35	1,075,890,130.23	1,090,640,528.81	186,696,969.77
(2) 离职后福利—设定提存计划	3,355,225.48	81,624,284.73	80,134,685.05	4,844,825.16
(3) 辞退福利	-	6,327,627.00	6,319,046.00	8,581.00
(4) 一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	204,802,593.83	1,163,842,041.96	1,177,094,259.86	191,550,375.93

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	195,724,312.50	937,214,381.90	952,024,633.75	180,914,060.65
(2)职工福利费	-	24,212,998.32	24,212,998.32	-
(3)社会保险费	2,447,054.46	48,220,135.56	48,363,979.45	2,303,210.57
其中：医疗保险费	2,206,295.44	46,464,588.12	46,572,768.90	2,098,114.66
工伤保险费	137,746.88	1,638,591.60	1,614,767.58	161,570.90
生育保险费	103,012.14	116,955.84	176,442.97	43,525.01
其他	-	-	-	-
(4)住房公积金	2,234,861.27	59,159,199.86	58,977,745.86	2,416,315.27
(5)工会经费和职工教育经费	1,041,140.12	7,083,414.59	7,061,171.43	1,063,383.28
(6)短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7)短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	201,447,368.35	1,075,890,130.23	1,090,640,528.81	186,696,969.77

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	3,193,532.73	78,812,383.65	77,375,569.18	4,630,347.20
(2)失业保险费	161,692.75	2,811,901.08	2,759,115.87	214,477.96
小 计	3,355,225.48	81,624,284.73	80,134,685.05	4,844,825.16

(三十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	17,029,357.12	21,662,081.46
企业所得税	7,956,068.01	11,065,705.89
个人所得税	3,349,805.97	3,252,173.17
房产税	2,163,133.50	1,366,112.91
城市维护建设税	831,124.78	1,216,659.84
教育费附加	637,612.75	913,802.32
土地使用税	348,936.82	207,988.08
其他	531,810.74	640,727.08

项 目	期末数	期初数
合 计	32,847,849.69	40,325,250.75

(三十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	1,882,597.62	3,858,097.62
其他应付款	159,863,682.32	208,483,863.32
合 计	161,746,279.94	212,341,960.94

2. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,843,123.94	1,843,123.94
子公司应付股东股利	39,473.68	2,014,973.68
小 计	1,882,597.62	3,858,097.62

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	25,134,499.72	21,031,136.18
应付暂收款	52,245,340.83	56,005,498.40
拆借款	13,584,536.16	10,569,817.03
股权激励回购款	63,591,480.00	105,985,800.00
其他	5,307,825.61	14,891,611.71
小 计	159,863,682.32	208,483,863.32

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
唐尧	8,200,000.00	合同未到偿还期限

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
东科（上海）商业保理有限公司	44,010,901.88	应付暂收款

单位名称	期末数	款项性质或内容
唐尧	8,200,000.00	拆借款
江苏龙泰服饰有限公司	5,250,000.00	应付暂收款
小 计	57,460,901.88	-

(4) 外币其他应付款情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

(三十二) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	79,382,052.32	89,912,149.41
一年内到期的租赁负债	41,424,164.51	28,328,227.61
合 计	120,806,216.83	118,240,377.02

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	-	34,796,912.00
保证借款	79,382,052.32	54,927,076.96
信用借款	-	188,160.45
小 计	79,382,052.32	89,912,149.41

(2) 一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(三十三) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转增值税销项税额	7,980,047.09	16,157,300.53

(三十四) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	656,100,119.04	539,590,676.39

(三十五) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
1-2年	18,181,073.37	38,514,697.53
2-3年	14,299,010.24	13,743,431.41
3-4年	12,611,449.62	9,540,065.13
4-5年	5,239,600.92	12,382,841.18
5年以上	27,877,638.15	33,214,302.11
合 计	78,208,772.30	107,395,337.36

(三十六) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	36,719,813.04	-	25,621,996.61	11,097,816.43	政府补助
未实现售后租回损益	1,095,780.68	-	652,740.28	443,040.40	售后租回设备
合 计	37,815,593.72	-	26,274,736.89	11,540,856.83	

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注九“政府补助”之说明。

(三十七) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	1,027,527,102.00	-	-	-	-	-	1,027,527,102.00

(三十八) 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	1,526,049,785.19	29,543,800.00	2,523,891.04	1,553,069,694.15
其他资本公积	50,439,644.47	28,902,375.57	29,595,138.12	49,746,881.92
合 计	1,576,489,429.66	58,446,175.57	32,119,029.16	1,602,816,576.07

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

根据公司员工持股计划，相应确认股份支付费用 26,134,900.00 元，2023 年已解锁部分对应的股份支付费用 29,543,800.00 元由其他资本公积转入股本溢价，计提对应递延所得税资产 518,882.95 元，计入资本公积(其他资本公积)。

本期处置浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司股权，对应减少资本公积(股本溢价)2,523,891.04 元。

本期浙江红云智汇科技有限公司第三方增资及权益法核算，增加资本公积(其他资本公积)905,386.56 元。

本期浙江金惠科技有限公司第三方增资，增加资本公积(其他资本公积)562,911.78 元。

本期新疆浙大网新系统工程有限公司少数股东增资，增加资本公积(其他资本公积)209,068.96 元。

本期处置网新信息科技(澳门)有限公司股权，增加资本公积(其他资本公积)413,496.03 元。

本期处置杭州九源基因工程股份有限公司股权，减少资本公积(其他资本公积)21,150.70 元。

(三十九) 库存股

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	105,990,804.86	-	42,394,320.00	63,596,484.86

2. 本年增减变动增减变动原因及依据说明

根据公司员工持股计划，本期解锁第一期股份支付结转对应库存股 42,394,320.00 元。

(四十) 其他综合收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-78,341,661.00	-29,160,000.00	-	-	-4,374,000.00	-24,786,000.00	-	-103,127,661.00
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	-78,341,661.00	-29,160,000.00	-	-	-4,374,000.00	-24,786,000.00	-	-103,127,661.00
4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-9,368,207.96	-2,470,826.50	-29,517.36	-	-	-1,057,318.90	-1,383,990.24	-10,425,526.86
1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-45,234.50	-	-	-	-	-	-	-45,234.50
2) 应收款项融资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
3) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
5) 应收款项融资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
6)其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
7)现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
8)外币财务报表折算差额	-9,322,973.46	-2,470,826.50	-29,517.36	-	-	-1,057,318.90	-1,383,990.24	-10,380,292.36
合 计	-87,709,868.96	-31,630,826.50	-29,517.36	-	-4,374,000.00	-25,843,318.90	-1,383,990.24	-113,553,187.86

(四十一) 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	223,109,159.27	6,329,827.33	-	229,438,986.60

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

按照母公司净利润的 10% 计提。

(四十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	626,906,696.12	519,473,650.52
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	626,906,696.12	519,473,650.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,750,405.02	125,248,644.45
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	6,329,827.33	17,815,598.85
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	30,825,791.10	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	707,501,482.71	626,906,696.12

2. 利润分配情况说明

根据公司2023年5月15日2022年度股东大会通过的2022年度利润分配方案，以2022年12月31日的总股本1,027,527,102股为基数，扣减不参与利润分配的回购专用账户所持有公司股份数732股后的股份总数为1,027,526,370股，每10股派发现金股利0.3元(含税)，合计派发现金股利30,825,791.10元。

本公司2023年度利润分配预案详见本附注十五(一)“利润分配情况”。

(四十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	3,565,610,932.17	2,764,787,809.89	4,077,449,777.28	3,117,059,093.97
其他业务	33,956,700.86	9,124,742.17	52,003,893.57	14,441,967.49
合 计	3,599,567,633.03	2,773,912,552.06	4,129,453,670.85	3,131,501,061.46

2. 营业收入扣除情况表

项 目	本年度(万元)	具体扣除情况	上年度(万元)	具体扣除情况
营业收入金额	359,956.76	-	412,945.370	-
营业收入扣除项目合计金额	3,395.67	-	5,200.39	-
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.94	-	1.26	-
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	3,395.67	租赁收入 3,338.37万元、代购代销收入44.60万元、其他收入12.70万元。	5,200.39	租赁收入 4,242.97万元、材料销售收入 339.08万元、招商服务费351.18万元、代购代销收入33.19万元、其他收入233.97万元。
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	-	-	-	-
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	-	-	-	-
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	-	-	-	-
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	-	-	-	-
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	-	-	-	-
与主营业务无关的业务收入小计	3,395.67	-	5,200.39	-

项 目	本年度(万元)	具体扣除情况	上年度(万元)	具体扣除情况
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	-	-	-	-
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	-	-	-	-
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	-	-	-	-
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	-	-	-	-
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	-	-	-	-
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	-	-	-	-
不具备商业实质的收入小计	-	-	-	-
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	-	-	-	-
营业收入扣除后金额	356,561.09	-	407,744.98	-

3. 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 按行业分类

行业名称	本期数	
	营业收入	营业成本
政府数字化	562,265,208.14	337,963,085.86
基建数智化	660,996,114.27	549,971,972.59
产业数智化	1,885,955,279.20	1,499,166,348.64
数智云服务	456,394,330.56	377,686,402.80
其他	33,956,700.86	9,124,742.17
小 计	3,599,567,633.03	2,773,912,552.06

(2) 按地区分类

行业名称	本期数	
	营业收入	营业成本
境内	3,586,930,278.13	2,771,023,816.73
境外	12,637,354.90	2,888,735.33
小计	3,599,567,633.03	2,773,912,552.06

(3) 按商品转让时间分类

行业名称	本期数
商品（在某一时点转让）	2,010,971,596.80
商品或服务（在某一时段内提供）	1,588,596,036.23
小计	3,599,567,633.03

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	182,366,174.39	5.07
第二名	117,303,354.96	3.26
第三名	108,970,426.04	3.03
第四名	88,811,098.35	2.47
第五名	67,467,116.46	1.87
小计	564,918,170.20	15.70

(四十四) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	4,629,251.52	5,356,345.74
教育费附加	3,339,604.78	3,841,695.63
房产税	6,894,189.74	7,012,130.66
印花税	1,643,223.51	1,972,968.59
土地使用税	1,009,999.33	254,438.86
其他	63,938.88	29,202.16

项 目	本期数	上年数
合 计	17,580,207.76	18,466,781.64

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(四十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	109,304,638.33	120,455,063.59
代理服务费	12,392,394.98	14,885,359.22
业务招待费	19,851,299.46	21,614,557.32
办公费	13,639,173.00	13,339,988.01
差旅费	9,348,221.05	5,359,065.82
其他	12,317,369.45	10,632,458.00
合 计	176,853,096.27	186,286,491.96

(四十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	187,460,523.46	199,539,548.40
办公费	21,700,389.79	22,245,922.97
折旧费	20,223,157.93	24,620,039.64
业务招待费	12,973,509.29	13,566,912.02
无形资产摊销	13,518,695.24	8,214,022.86
咨询费	12,293,554.70	14,681,128.03
差旅费	8,827,335.10	6,178,387.73
长期待摊费用摊销	1,419,042.10	649,026.56
租赁费	8,356,250.99	10,823,699.97
员工持股计划	26,134,900.00	29,543,800.00
其他	26,148,627.89	26,591,965.48
合 计	339,055,986.49	356,654,453.66

(四十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	222,405,362.18	259,650,374.63
技术开发费	36,042,401.07	39,042,821.10
差旅费	5,734,688.47	6,755,946.85
折旧费用	4,105,521.25	4,837,473.97
无形资产摊销	6,326,449.74	6,207,393.64
其他费用	13,317,513.82	9,916,027.20
合 计	287,931,936.53	326,410,037.39

(四十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	30,819,757.02	48,375,105.70
其中：租赁负债利息费用	5,468,120.92	15,506,881.25
减：利息收入	6,349,649.09	7,115,195.40
汇兑损益	-1,759,481.20	-1,649,663.12
手续费支出及其他	2,339,210.10	3,107,170.21
合 计	25,049,836.83	42,717,417.39

(四十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数
与资产相关的政府补助	3,470,732.51	712,672.13
与收益相关的政府补助	33,566,583.18	20,417,722.11
个税返还	568,691.20	542,796.32
进项税加计抵扣	3,023,358.47	5,970,653.72
其他	191,437.79	1,858.16
合 计	40,820,803.15	27,645,702.44

(五十) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-12,824,347.68	15,365,030.86
处置长期股权投资产生的投资收益	1,460,345.57	94,647,289.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益	878,914.96	2,028,246.37
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	1,120,420.00	3,223,405.35
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	33,173,227.58	7,615,464.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,467,857.17	2,236,459.48
应收款项融资贴现损失	-82,295.02	-434,287.84
合 计	30,194,122.58	124,681,608.87

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数
浙江浙大网新置地管理有限公司	-1,575,111.31	1,413,284.96
上海微创软件股份有限公司	-	11,568,860.21
浙江浙大网新中研软件有限公司	871,635.57	2,227,045.68
网新数创科技集团有限公司	-5,328,730.30	2,507,451.65
杭州网新花港股权投资合伙企业（有限合伙）	-2,094,170.11	-2,344,211.66
杭州怡德数码技术有限公司	-4,644,651.48	-1,393.91
浙江网新教育科技有限公司	-133.90	-129.51
浙江金惠科技有限公司	635,365.88	612,431.68
杭州东有网络技术有限公司	-1,343.58	-1,085.82
浙江红云智汇科技有限公司	-687,208.45	-518,278.31
HORIZON8 TECHNOLOGY SOFTWARE SOLUTIONS LIMITED	-	-98,944.11
小计	-12,824,347.68	15,365,030.86

(五十一) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	126,256,353.94	-4,128,680.09

(五十二) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	812,320.18	969,676.59
应收账款坏账损失	-18,163,280.45	-24,824,637.98
其他应收款坏账损失	27,114.18	-1,866,073.24
一年内到期的非流动资产	920,532.00	-460,266.00
合 计	-16,403,314.09	-26,181,300.63

(五十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,299,743.88	-2,891.44
商誉减值损失	-	-6,712,453.36
合同资产减值损失	10,663,385.48	-12,816,140.53
其他非流动资产减值损失	-2,772,625.71	120,791.97
合 计	6,591,015.89	-19,410,693.36

(五十四) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-3,365,148.04	3,183,989.12
其中：固定资产	-3,689,719.94	3,183,989.12
其中：使用权资产	324,571.90	-
合 计	-3,365,148.04	3,183,989.12

(五十五) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	160,830.28	353,890.71	160,830.28
赔偿收入	621,481.26	29,091.20	621,481.26
无法支付的款项	1,427,884.79	4,189,459.97	1,427,884.79
其他	1,362,389.52	2,395,363.66	1,362,389.52

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	3,572,585.85	6,967,805.54	3,572,585.85

(五十六) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	206,757.49	5,691,546.11	206,757.49
罚款、赔偿和违约支出	238,846.89	78,878.25	238,846.89
非流动资产处置损失	83,749.92	148,016.03	83,749.92
其他	382,098.41	374,141.35	382,098.41
合 计	911,452.71	6,292,581.74	911,452.71

(五十七) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	13,935,988.66	21,625,217.62
递延所得税费用	17,960,289.42	-1,963,989.11
合 计	31,896,278.08	19,661,228.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	165,938,983.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,890,847.55
子公司适用不同税率的影响	16,443,306.04
调整以前期间所得税的影响	201,702.52
非应税收入的影响	-9,363,191.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,541,569.31
研发加计扣除影响额	-41,042,134.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,738,810.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	8,607,295.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	20,355,695.12
所得税费用	31,896,278.08

(五十八) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(四十)“其他综合收益”之说明。

(五十九) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	37,910,938.27	36,700,772.40
往来款	51,212,998.95	55,782,129.64
政府补助	12,042,432.59	31,082,983.78
利息收入	6,349,649.09	7,115,195.40
其他	10,881,103.52	2,163,126.92
合 计	118,397,122.42	132,844,208.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现期间费用	210,300,058.19	197,002,557.66
往来款	36,135,243.89	81,643,348.26
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	36,243,911.56	36,046,136.56
其他	7,502,191.21	5,635,365.74
合 计	290,181,404.85	320,327,408.22

2. 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
处置子公司支付的现金净额	-	2,668,406.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到应收账款保理融资款	165,998,175.74	164,000,000.00
股权激励款项	-	105,985,800.00

项 目	本期数	上年数
收到拆借款	3,398,150.00	-
收到网新国际股权处置款	17,600,000.00	-
合 计	186,996,325.74	269,985,800.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付回购股份款	-	8,670,036.00
归还应收账款保理融资款	165,998,175.74	160,545,353.94
偿还租赁负债	41,100,753.79	29,361,034.98
归还拆借款	-	3,727,231.14
支付宁波书国减资款	-	9,978,291.15
合 计	207,098,929.53	212,281,947.21

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	163,851,458.26	53,030,578.70	2,882,431.24	142,590,860.07	32,125,497.01	45,048,111.12
长期借款	629,502,825.80	199,549,816.64	29,439,046.90	123,009,517.98	-	735,482,171.36
租赁负债-租赁付款额	156,974,062.43	-	20,018,998.55	41,100,753.79	324,571.90	135,567,735.29
其他应付款	51,919,384.34	169,396,325.74	4,839,874.06	170,714,867.84	-	55,440,716.30
应付股利	75,593,087.94	-	66,572,350.51	126,509,591.31	3,962,723.20	11,693,123.94
合计	1,077,840,818.77	421,976,721.08	123,752,701.26	603,925,590.99	36,412,792.11	983,231,858.01

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	134,042,705.58	154,222,048.99
加: 资产减值准备	-6,591,015.89	19,410,693.36
信用减值损失	16,403,314.09	26,181,300.63

项 目	本期数	上年数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	184,861,937.16	224,926,880.89
使用权资产折旧	39,469,012.23	54,774,114.85
无形资产摊销	39,403,728.47	34,095,313.68
长期待摊费用摊销	7,394,325.30	5,363,853.90
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)	3,365,148.04	-3,183,989.12
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-77,080.36	-205,874.68
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-126,256,353.94	4,128,680.09
财务费用(收益以“－”号填列)	32,579,238.22	53,468,142.33
投资损失(收益以“－”号填列)	-30,276,417.60	-124,681,608.87
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-10,918,564.10	33,449,066.77
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	28,769,041.98	4,429,469.89
存货的减少(增加以“－”号填列)	129,166,016.86	14,336,376.27
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	139,566,461.92	-134,480,286.29
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-217,351,795.74	-10,241,272.39
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	363,549,702.22	355,992,910.30
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	19,816,762.28	56,509,342.20
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	824,605,353.68	880,713,249.99
减: 现金的期初数	880,713,249.99	944,739,764.69
加: 现金等价物的期末数	-	-
减: 现金等价物的期初数	-	-

项 目	本期数	上年数
现金及现金等价物净增加额	-56,107,896.31	-64,026,514.70

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	170,270.00
其中：网新信息科技（澳门）有限公司	170,270.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	142,867.21
其中：网新信息科技（澳门）有限公司	142,867.21
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：网新信息科技（澳门）有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	27,402.79

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	824,605,353.68	880,713,249.99
其中：库存现金	418,333.72	345,042.11
可随时用于支付的银行存款	799,005,678.33	852,155,539.29
可随时用于支付的其他货币资金	25,181,341.63	28,212,668.59
(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	824,605,353.68	880,713,249.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
履约保证金	965,652.14	320,000.00	履约保证金
保函保证金	32,866,978.28	31,928,180.91	保函保证金
银行承兑汇票保证金	2,182,719.02	5,434,195.24	银行承兑汇票保证金
其他受限货币资金	11,000.00	11,000.00	其他
合 计	36,026,349.44	37,693,376.15	-

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	36,026,349.44	36,026,349.44	保证金等	不能随时支取
投资性房地产	295,812,983.11	213,987,196.39	抵押	用于借款、开立银行承兑汇票抵押, 无借款余额
应收账款	67,568,584.19	65,541,526.66	质押	用于应收账款保理和借款质押
固定资产	68,965,078.98	62,929,154.31	抵押	用于借款、开立银行承兑汇票抵押
无形资产	52,688,245.91	49,686,440.35	抵押	用于借款、开立银行承兑汇票抵押
其他权益工具投资	96,850,000.00	96,850,000.00	质押	用于银行借款质押, 无借款余额
合 计	617,911,241.63	525,020,667.15	-	-

续上表:

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	37,693,376.15	37,693,376.15	保证金等	不能随时支取
投资性房地产	126,028,658.33	87,480,454.90	抵押	用于借款、开立银行承兑汇票抵押
应收账款	15,880,000.00	15,880,000.00	质押	用于应收账款保理和借款质押
固定资产	48,180,607.16	32,602,208.61	抵押	用于借款、开立银行承兑汇票抵押
无形资产	28,417,700.00	27,280,992.08	抵押	用于借款、开立银行承兑汇票抵押
其他权益工具投资	104,650,000.00	104,650,000.00	质押	用于借款质押
合 计	360,850,341.64	305,587,031.74	-	-

(六十二) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1,665,815.04	7.0827	11,798,468.18

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	1.44	7.8592	11.32
港币	1,753,654.52	0.9062	1,589,196.80
日元	29,154,636.00	0.0502	1,463,941.74
应收账款			
其中：美元	41,419.14	7.0827	293,359.34
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
其他应收款			
其中：美元	5,100,000.00	7.0827	36,121,770.00
欧元	125,188.04	0.9062	113,447.91
港币	-	-	-
其他应付款			
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	2,000.00	0.9062	1,812.44

2. 境外经营实体说明

公司在境外拥有 2 家子公司。

网新(香港)国际投资有限公司主要经营地在中国香港记账本位币为港币；

HengTian Services LLC 主要经营地在美国，记账本位币为美元。

(六十三) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十八)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	5,468,120.92
计入在建工程的租赁负债利息	-
合 计	5,468,120.92

(3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	8,495,733.14
低价值资产租赁费用	-
合 计	8,495,733.14

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	41,100,753.79
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	8,495,733.14
合 计	49,596,486.93

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注十（二）“流动风险”之说明。

2. 作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	33,383,734.50	-

2) 未来五年每年未折现租赁收款额

项 目	每年未折现租赁收款额	
	期末数	期初数
第一年	17,568,909.58	33,481,811.27
第二年	15,265,447.78	21,516,630.86
第三年	6,744,640.36	15,762,609.17
第四年	3,151,390.42	4,974,109.82
第五年	647,490.10	332,410.29
五年后未折现租赁收款额总额	667,475.85	-
合 计	44,045,354.09	76,067,571.41

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期数	上年数
职工薪酬	222,405,362.18	259,650,374.63
技术开发费	36,042,401.07	39,042,821.10
差旅费	5,734,688.47	6,755,946.85
折旧费用	4,105,521.25	4,837,473.97
无形资产摊销	6,326,449.74	6,207,393.64
其他费用	13,317,513.82	9,916,027.20
合计	287,931,936.53	326,410,037.39
其中：费用化研发支出	287,931,936.53	326,410,037.39
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的情形

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的确定依据
网新信息科技(澳门)有限公司	2023年3月2日	170,270.00	100.00	出售	[注1]

续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值
网新信息科技(澳门)有限公司	1,000.58 [注2]	-	-	-

续上表：

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
网新信息科技(澳门)有限公司	-	-	-

处置网新信息科技（澳门）有限公司

根据 2022 年 11 月 28 日，浙大网新系统工程有限公司、浙江网新信息科技有限公司一致同意向荣志康转让所持有的澳门信息 34% 股权，对应认缴出资额 MOP\$170,000.00，实缴出资额 MOP\$170,000.00。各方约定本次股权转让基准日为 2022 年 10 月 31 日，公司已于 2023 年 3 月 2 日收到上述股权转让款 170,270.00 元。本公司自 2023 年 3 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

[注 1] 出售日确定依据的说明

股权转让协议于 2022 年 11 月 28 日签署，于 2023 年 3 月 2 日全额收到股权款。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2023 年 3 月 2 日。

[注 2] 损益确认方法的说明

根据 2022 年 11 月 28 日，浙大网新系统工程有限公司、浙江网新信息科技有限公司与荣志康签订的《关于网新信息科技（澳门）有限公司之股权转让协议》，2019 年 8 月 1 日，网新信息与系统工程签订《股权转让协议》约定的转让价款 170,270.00。与按所处置股权比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额 1,000.58 元，计入投资收益。

（二）其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2023 年 4 月，子公司之子公司浙江浙大网新软件产业集团有限公司出资设立北京恩普科技有限公司。该公司于 2023 年 4 月 18 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 300 万元，其中浙江浙大网新软件产业集团有限公司认缴出资人民币 300 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日，北京恩普科技有限公司的净资产为 2,518,951.85 元，成立日至期末的净利润为 18,951.85 元。

2023 年 7 月，子公司之子公司浙江浙大网新软件产业集团有限公司出资设立杭州恩普信息服务有限公司。该公司于 2023 年 7 月 21 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 200 万元，其中浙江浙大网新软件产业集团有限公司认缴出资人民币 200 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日，杭州恩普信息服务有限公司的净资产为 1,912,653.58 元，成立日至期末的净利润为 -87,346.42 元。

2023年9月，子公司浙江汇信科技有限公司出资设立重庆汇信数智科技有限公司。该公司于2023年9月21日完成工商设立登记，注册资本为人民币1000万元，其中浙江汇信科技有限公司认缴出资人民币1000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，重庆汇信数智科技有限公司的净资产为1,506,797.31元，成立日至期末的净利润为-493,202.69元。

2023年9月，子公司浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司出资设立浙江网新检测技术有限公司。该公司于2023年9月19日完成工商设立登记，注册资本为人民币1000万元，其中浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司认缴出资人民币1000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，浙江网新检测技术有限公司的净资产为1,765,446.76元，成立日至期末的净利润为-234,553.24元。

2. 因其他原因减少子公司的情况

本公司之子公司之子公司杭州企晶科技有限公司已于2023年5月30日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

3. 吸收合并

本期未发生吸收合并的情况。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京晓通智能系统科技有限公司	二级	北京	北京	流通业	100.00	-	设立
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	二级	杭州	杭州	软件业	55.00	-	设立
浙江百分云科技有限公司	三级	杭州	杭州	软件业	-	55.00	设立
浙江网新图灵电子有限公司	三级	杭州	杭州	软件业	-	55.00	设立
浙江图灵软件技	三级	杭州	杭州	软件业	-	55.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
术有限公司							
上海浙大网新图灵信息科技有限公司	三级	上海	上海	软件业	-	45.65	设立
浙江网新帮德信息服务有限公司	三级	杭州	杭州	软件业	-	30.25	设立
厦门网新帮德智能科技有限公司	四级	厦门	厦门	软件业	-	30.25	设立
温州网新图灵数码科技有限公司	三级	温州	温州	软件业	-	55.00	设立
浙江网新汇志科技有限公司	二级	杭州	杭州	批发业	95.00	5.00	设立
浙江浙大网新软件产业集团有限公司	三级	杭州	杭州	软件业	32.37	67.63	同一控制下企业合并
江苏网新软件有限公司	四级	南京	南京	批发业	-	100.00	设立
网新恩普(北京)科技有限公司	四级	北京	北京	软件业	-	77.50	设立
江苏网新博创科技有限公司	四级	无锡	无锡	软件业	-	100.00	设立
杭州云盈信息技术有限公司	四级	杭州	杭州	软件业	-	100.00	设立
海南网新恩普软件有限公司	四级	海口	海口	软件业	-	55.00	设立
杭州恩普软件有限公司	四级	杭州	杭州	零售业	-	90.00	设立
杭州大白科技有限公司	四级	杭州	杭州	科技推广和应用服务业	-	100.00	设立
北京恩普科技有限公司	四级	北京	北京	软件业	-	100.00	设立
杭州恩普信息服务有限公司	五级	杭州	杭州	软件业	-	100.00	设立
网新(香港)国际投资有限公司	二级	香港	香港	零售商店	95.00	-	设立
浙江汇信科技有限公司	二级	杭州	杭州	软件业	56.70	6.30	设立
杭州帆特科技有限公司	三级	杭州	杭州	软件业	-	63.00	设立
台州汇信数字科	三级	台州	台州	软件业	-	63.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
技有限责任公司							
重庆汇信数智科技有限公司	三级	重庆	重庆	软件业	-	63.00	设立
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	二级	杭州	杭州	软件业	48.00	-	设立
Hengtian Services, LLC	三级	美国	美国	投资	-	48.00	设立
浙江网新恒天软件有限公司	三级	杭州	杭州	软件业	-	37.44	设立
上海网新恒天软件有限公司	四级	上海	上海	软件业	-	37.44	设立
安徽网新恒天软件有限公司	四级	合肥	合肥	软件业	-	37.44	设立
杭州网新国际软件培训有限公司	三级	杭州	杭州	软件业	-	48.00	设立
浙江网新检测技术有限公司	三级	杭州	杭州	软件业	-	48.00	设立
浙江网新赛思软件服务有限公司	二级	杭州	杭州	软件业	100.00	-	设立
浙江网新图灵数据技术服务有限公司	三级	杭州	杭州	商业服务业	30.00	70.00	设立
浙江网新科技创投有限公司	二级	杭州	杭州	商业服务业	100.00	-	设立
北京讯智技术有限公司	三级	北京	北京	科技推广和应用服务业	-	100.00	设立
浙江网新电气技术有限公司	三级	杭州	杭州	软件业	15.00	85.00	同一控制下企业合并
网新系统运维(杭州)有限公司	四级	杭州	杭州	软件业	-	100.00	设立
宁波书国股权投资合伙企业(有限合伙)	三级	宁波	宁波	商业服务业	-	77.89	设立
浙江网新信息科技有限公司	二级	杭州	杭州	软件业	51.00	49.00	设立
杭州普吉投资管理有限公司	二级	杭州	杭州	投资管理	100.00	-	设立
浙大网新系统工	二级	杭州	杭州	软件业	100.00	-	同一控制下

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
程有限公司							企业合并
新疆浙大网新系统工程有 限公司	三级	乌鲁木齐	乌鲁木 齐	研究和试验 发展	-	51.00	设立
浙江网新智控科 技有限公司	三级	杭州	杭州	软件业	-	60.00	设立
浙江网新数字技 术有限公司	三级	杭州	杭州	专业技术服 务业	100.00	-	设立
浙江华通云数据 科技有限公司	二级	杭州	杭州	信息技术服 务业	100.00	-	非同一控制 下企业合并
淳安华通云数据 科技有限公司	三级	杭州	杭州	信息技术服 务业	-	100.00	设立
临安云盈数据科 技有限公司	三级	杭州	杭州	信息技术服 务业	-	65.00	设立
浙江云盈数据科 技有限公司	三级	杭州	杭州	信息技术服 务业	-	100.00	设立
杭州云盈云数据 有限公司	三级	杭州	杭州	信息技术服 务业	-	100.00	设立
杭州网新云盈数 据有限公司	三级	杭州	杭州	信息技术服 务业	-	100.00	设立
成都网新积微云 数据科技有限公 司	二级	成都	成都	信息技术服 务业	-	67.32	设立
浙江网新智语信 息技术有限公司	二级	杭州	杭州	软件业	-	54.40	设立
浙大网新科技江 苏有限公司	二级	南京	南京	软件业	100.00	-	设立
江苏网新科技发 展有限公司	二级	南京	南京	软件业	-	51.00	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司持有浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司（以下简称“网新国际”）48%股权，仍是网新国际最大单一股东，且网新国际董事会由五名董事组成，其中三名由本公司委任，按照章程董事会决议经全体董事过半数以上通过即为有效，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例(%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权益 余额
浙江浙大网新图灵信	45.00	503.98	445.50	8,223.79

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
息科技有限公司				
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	52.00	1,499.05	1,144.00	9,668.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因

因本公司持有浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司（以下简称“网新国际”）48%股权，仍是网新国际最大单一股东，且网新国际董事会由五名董事组成，其中三名由本公司委任，按照章程董事会决议经全体董事过半数以上通过即为有效，对其具有实质控制权，从而导致子公司少数股东持股比例不同于表决权比例。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	49,251.22	2,709.89	51,961.11	34,098.61	938.07	35,036.68
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	28,702.01	1,654.50	30,356.51	13,779.66	472.83	14,252.49

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	61,088.45	2,820.45	63,908.90	46,091.69	1,132.28	47,223.97
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	29,726.61	2,149.40	31,876.01	15,463.36	521.37	15,984.73

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	134,321.05	937.74	937.74	-4,452.20	150,992.00	1,471.94	1,471.94	6,366.02

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	59,930.05	2,413.80	2,145.62	3,109.91	53,814.98	2,750.25	3,113.70	2,044.02

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据本公司与杭州卓酌堂投资管理合伙企业(有限合伙)签署的《关于浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司之股权转让协议》，将本公司持有的浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司 8%股权作价 880 万元转让给杭州卓酌堂投资管理合伙企业(有限合伙)。根据本公司与万里扬集团有限公司签署的《关于浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司之股权转让协议》，将本公司持有的浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司 8%股权作价 880 万元转让给万里扬集团有限公司。上述交易结束后，持股比例由 64%变更为 48%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司
处置对价	
— 现金	1,760.00
— 非现金资产的公允价值	-
处置对价合计	1,760.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,012.39
差额	-252.39
其中：调整资本公积	-252.39
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江浙大网新置地管理有限公司	杭州	杭州	物业管理	20.00	-	权益法核算
网新数创科技集团有限公司	杭州	杭州	实业投资、投资管理	2.00	18.00	权益法核算
杭州网新花港股权投资合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	投资管理	48.00	-	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数			期初数 / 上年数		
	浙江浙大网新置地管理有限公司	网新数创科技集团有限公司	杭州网新花港股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江浙大网新置地管理有限公司	网新数创科技集团有限公司	杭州网新花港股权投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	79,043.53	57,945.21	87.67	72,136.30	143,170.47	729.12
非流动资产	13,579.40	1,231.46	20,971.00	15,712.79	6,576.02	18,471.00
资产合计	92,622.93	59,176.67	21,058.67	87,849.09	149,746.49	19,200.12
流动负债	33,493.32	3,815.52	294.83	25,564.70	7,601.84	-
非流动负债	-	-	-	-	84,128.04	-
负债合计	33,493.32	3,815.52	294.83	25,564.70	91,729.88	-
少数股东权益	1,447.88	-	-	3,815.10	-	-
归属于母公司股东权益	57,681.74	55,361.15	20,763.84	58,469.29	58,016.61	19,200.12
按持股比例计算的净资产份额	11,536.35	11,072.23	9,966.64	11,693.86	11,603.32	9,216.06
调整事项						
--商誉	-	431.18	-	-	431.18	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	11,536.35	11,503.41	9,966.64	11,693.86	12,034.50	9,216.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	10,600.96	97.83	-	19,184.08	1,946.07	-
净利润	-787.56	-2,378.02	-436.29	702.76	878.73	-488.38

	期末数 / 本期数			期初数 / 上年数		
	浙江浙大网 新置地管理 有限公司	网新数创科技 集团有限公司	杭州网新花港股 权投资合伙企业 (有限合伙)	浙江浙大网 新置地管理 有限公司	网新数创科技 集团有限公司	杭州网新花港股 权投资合伙企业 (有限合伙)
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-787.56	-2,378.02	-436.29	702.76	878.73	-488.38
本期收到的来自 联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	4,100.67	4,341.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-382.63	1,378.85
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-382.63	1,378.85

九、政府补助

(一) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表 项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收 益金额	本期其 他变动	期末数	与资产相 关 / 与收 益相关
递延收益	14,568,548.94	-	-	3,470,732.51	-	11,097,816.43	与资产相 关
递延收益	22,151,264.10	-	-	22,151,264.10	-	-	与收益相 关

(三) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
其他收益	37,037,315.69	21,130,394.24

十、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

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五(三)、五(四)、五(五)、五(七)和五(九)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

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 14.00%（2022 年 12 月 31 日：15.71%）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) 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末数				
	账面价值	一年以内	一至三年	三年以上	合计
短期借款	45,048,111.12	47,024,638.41	-	-	47,024,638.41
应付票据	30,312,354.07	30,312,354.07	-	-	30,312,354.07
应付账款	960,880,393.49	960,880,393.49	-	-	960,880,393.49
其他应付款	161,746,279.94	161,746,279.94	-	-	161,746,279.94
一年内到期的非流动负债	120,806,216.83	122,921,785.39	-	-	122,921,785.39
长期借款	656,100,119.04	27,808,230.85	416,574,467.01	348,492,671.67	792,875,369.53
租赁负债	78,208,772.30	-	71,415,005.45	44,773,364.58	116,188,370.03
金融负债和或有负债合计	2,053,102,246.79	1,350,693,682.15	487,989,472.46	393,266,036.25	2,231,949,190.86

续上表：

项目	期初数				
	账面价值	一年以内	一至三年	三年以上	合计
短期借款	163,851,458.26	168,794,843.67	-	-	168,794,843.67
应付票据	25,303,846.89	25,303,846.89	-	-	25,303,846.89
应付账款	1,006,764,234.53	1,006,764,234.53	-	-	1,006,764,234.53

项目	期初数				
	账面价值	一年以内	一至三年	三年以上	合计
其他应付款	212,341,960.94	212,341,960.94	-	-	212,341,960.94
一年内到期的非流动负债	118,240,377.02	118,240,377.02	-	-	118,240,377.02
长期借款	539,590,676.39	29,921,832.75	115,833,794.05	819,164,853.49	964,920,480.29
租赁负债	107,395,337.36	33,892,605.44	55,232,451.91	63,465,536.76	152,590,594.11
金融负债和或有负债合计	2,173,487,891.39	1,595,259,701.24	171,066,245.96	882,630,390.25	2,648,956,337.45

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(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和外汇风险。

1. 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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款 734,569,710.27 人民币元（2022 年 12 月 31 日：人民币 629,502,825.80 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五之说明。

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	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
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	106,830,229.06	-	660,166,692.89	766,996,921.95
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	106,830,229.06	-	660,166,692.89	766,996,921.95
① 债务工具投资	-	-	91,150,912.76	91,150,912.76
② 权益工具投资	4,616,583.75	-	569,015,780.13	573,632,363.88
③ 衍生金融资产	60,034,596.68	-	-	60,034,596.68

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
④理财产品	42,179,048.63	-	-	42,179,048.63
2)指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
①债务工具投资	-	-	-	-
②权益工具投资	-	-	-	-
(2)应收款项融资	-	-	7,326,906.02	7,326,906.02
(3)其他债权投资	-	-	-	-
(4)其他权益工具投资	362,070,000.00	-	-	362,070,000.00
	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	468,900,229.06	-	667,493,598.91	1,136,393,827.97

(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

企业在资产负债表日根据相同金融资产及金融负债在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据。

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

对于债务工具投资及理财产品，因期限较短，分别按本金金额和成本金额作为公允价值计量。

对于权益工具投资，若本期被投资单位经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。若本期被投资单位经营环境、经营情况和财务状况发生重大变化，公司以估值分析报告或被投资单位的财务报表为基础对公允价值进行合理估计。

对于应收款项融资，按照应收票据的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司无控股股东

根据高校所属企业管理体制改革的要求，公司原控股股东浙江浙大网新集团有限公司之股东网新资本管理有限公司、杭州乾鹏科技有限公司、浙江图灵计算机应用工程有限公司、浙江融顺投资有限公司于2019年7月8日解除与浙江浙大圆正集团有限公司的一致行动关系，根据浙江浙大网新集团有限公司的股权结构和董事会构成情况，浙江浙大网新集团有限公司不存在可控制半数以上股权或半数以上董事会席位的股东。因此，自2019年7月8日起浙江浙大网新集团有限公司的实际控制人由浙江大学变更为无实际控制人，公司的实际控制人由浙江大学变更为无实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注八(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
浙江浙大网新中研软件有限公司	联营企业
浙江浙大网新置地管理有限公司	联营企业
杭州路网科技信息有限公司	联营企业
浙江红云智汇科技有限公司	联营企业
网新数创科技集团有限公司	联营企业
浙江金惠科技有限公司	子公司之联营企业
浙江网新智能数码科技有限公司	子公司之子公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江万里扬股份有限公司	本公司之第二大股东，5%以上股东
万里扬集团有限公司	5%以上股东之控股股东

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江浙大网新实业发展有限公司	参股企业
快威科技集团有限公司	参股企业
杭州谐云科技有限公司	参股企业
杭州趣链科技有限公司	参股企业
北京晓通网络科技有限公司	参股企业
浙江浙大网新集团有限公司	第一大股东、董监高控制或任职的企业，5%以上股东
浙江图灵计算机应用工程有限公司	董事任董事之企业
网新新云联技术有限公司	董事任董事之企业
网新科创产业发展集团有限公司	董事任董事之企业
山东浙大网新信息科技有限公司	参股企业
浙江浙大新宇物业集团有限公司	网新集团董事任董事之企业，2023年6月28日起不再是关联方
紫光晓通科技有限公司	网新集团董事原任董事之企业
浙江省数字安全证书管理有限公司	子公司之参股企业
上海鸥班信息科技有限公司	子公司之参股企业
杭州掌游科技有限公司	子公司之参股企业
浙江网新智能数码科技有限公司	子公司之参股企业
杭州卓酌堂投资管理合伙企业（有限合伙）	董监高控制或任职的企业
陈锐	子公司之高管
唐尧	子公司之高管

（二）关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
紫光晓通科技有限公司	网络设备与终端	-	87,706.19
浙江网新智能数码科技有限公司	网络设备与终端	-	53,198.94
浙江省数字安全证书管理有限公司	技术服务	1,264,989.79	3,841,000.35
浙江浙大网新中研软件有限公司	技术服务	454,716.99	-

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
浙江金惠科技有限公司	软件开发收入	31,972,136.23	22,820,126.70
浙江红云智汇科技有限公司	软件开发收入	32,576,587.94	19,335,559.37
网新百橙科技（杭州）有限公司	技术服务	-	448,113.20
上海鸥班信息科技有限公司	服务收入	-	369,693.40
杭州掌游科技有限公司	软件外包与服务	-	36,924.53
北京晓通网络科技有限公司	设备采购	1,841,143.85	38,526.03
北京晓通网络科技有限公司	技术服务	-	29,132.50
山东浙大网新信息科技有限公司	系统集成	609,285.46	-
合计		68,718,860.26	47,059,981.21

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
浙江网新智能数码科技有限公司	系统集成	2,416,449.90	14,803,864.74
北京晓通宏志科技有限公司	网络设备与终端	-	5,772,695.04
浙江浙大新宇物业集团有限公司	硬件收入	46,725.66	599,867.26
浙江浙大网新中研软件有限公司	技术服务收入	58,798.68	303,679.25
山东浙大网新信息科技有限公司	技术服务收入	-	318,301.89
杭州谐云科技有限公司	软件开发收入	-	52,560.38
杭州趣链科技有限公司	软件开发收入	-	52,262.48
浙江图灵计算机应用工程有限公司	硬件收入	24,070.80	3,938.05
浙江万里扬股份有限公司	云服务器	164,491.93	342,880.37
网新科创产业发展集团有限公司	软件开发收入	129,433.96	113,207.54
网新科创产业发展集团有限公司	代购代销	-	86,981.14
浙江红云智汇科技有限公司	软件开发收入	-	6,615,775.06
浙江红云智汇科技有限公司	技术服务	-	1,013,584.91
浙江红云智汇科技有限公司	云服务器	-	22,123.90
浙江金惠科技有限公司	软件开发收入	11,127,663.06	8,135,992.71
浙江金惠科技有限公司	云服务器	121,558.24	-
浙江金惠科技有限公司	系统集成	-	8,061,570.00
浙江金惠科技有限公司	停车服务	-	408,771.07

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
浙江金惠科技有限公司	技术开发服务	-	46,041.55
上海鸥班信息科技有限公司	技术服务	-	68,232.53
网新数创科技集团有限公司	软件开发收入	70,754.72	-
浙江省数字安全证书管理有限公司	技术服务	4,759.29	-
合计		14,164,706.24	46,822,329.87

2. 关联租赁情况

公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
杭州网新睿研科技服务有限公司	办公楼	-	1,125,467.40
浙江金惠科技有限公司	办公楼	405,848.30	408,615.00
浙江红云智汇科技有限公司	办公楼	931,183.31	586,925.39

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈锐、唐尧[注 1]	5,000,000.00	2023/8/8	2025/7/31	否
陈锐[注 2]	5,000,000.00	2023/10/11	2024/10/9	否
陈锐[注 3]	5,000,000.00	2023/6/1	2024/5/31	否

(2) 关联担保情况说明

[注 1]同时由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司之子公司北京晓通智能系统科技有限公司在交通银行股份有限公司北京市分行总计 500.00 万元的短期借款提供担保。北京晓通网络科技有限公司董事长陈锐，总经理唐尧向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

[注 2]同时北京首创融资担保有限公司为本公司之子公司北京晓通智能系统科技有限公司向中国工商银行股份有限公司北京新街口支行的 500.00 万元短期借款提供保证担保，北京晓通网络科技有限公司董事长陈锐向北京首创融资担保有限公司提供反担保。

[注 3]同时由本公司为子公司北京晓通智能系统科技有限公司在南京银行股份有限公司北京分行提供总计为 500.00 万元的短期借款提供担保。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
万里扬集团有限公司	股权转让	49,470,000.00	-
杭州卓酌堂投资管理合伙企业(有限合伙)	股权转让	8,800,000.00	-

5. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
报酬总额(万元)	571.68	558.54

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	浙江红云智汇科技有限公司	7,057,352.92	211,720.59	7,017,575.06	210,527.25
	网新新云联技术有限公司	5,385,637.00	5,385,637.00	5,385,637.00	5,385,637.00
	浙江金惠科技有限公司	1,269,635.40	38,089.06	5,152,485.75	154,574.57
	北京晓通宏志科技有限公司	-	-	5,059,321.17	151,779.64
	浙江浙大网新实业发展有限公司	164,389.52	164,389.52	164,389.52	164,389.52
	浙江省数字安全证书管理有限公司	-	-	30,000.00	30,000.00
	快威科技集团有限公司	-	-	21,000.00	21,000.00
	浙江浙大新宇物业集团有限公司	-	-	12,300.00	369.00
	网新科创产业发展集团有限公司	24,000.00	720.00	-	-
小计		13,901,014.84	5,800,556.17	22,842,708.50	6,118,276.98
(2) 预付款项					
	浙江红云智汇科技有限公司	133,962.85	-	-	-
(3) 其他应收款					
	浙江浙大网新实业发展有限公司	-	-	331,682.92	331,682.92

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江网新智能数码科技有限公司	-	-	5,500,000.00	1,100,000.00
	快威科技集团有限公司	-	-	45,000.00	45,000.00
小计		-	-	5,876,682.92	1,476,682.92

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	浙江省数字安全证书管理有限公司	1,713,438.12	4,604,259.94
	浙江华赢网络科技有限公司	-	991,532.42
	上海鸥班信息科技有限公司	80,293.87	225,577.50
	浙江浙大网新中研软件有限公司	143,396.23	54,470.92
	紫光晓通科技有限公司	-	23,342.00
	浙江网新智能数码科技有限公司	4,701.06	2,472.20
	浙江金惠科技有限公司	1,737,821.16	-
小计		3,679,650.44	5,901,654.98
(2) 预收款项			
	浙江红云智汇科技有限公司	-	67,197.06
	浙江金惠科技有限公司	270,106.75	-
小计		270,106.75	67,197.06
(3) 其他应付款			
	浙江浙大网新集团有限公司	536,315.75	536,315.75
	浙江红云智汇科技有限公司	665,757.50	242,000.00
	杭州掌游科技有限公司	113,297.31	113,297.31
	浙江浙大网新中研软件有限公司	-	14,555.00
	浙江金惠科技有限公司	56,978.28	-
	杭州卓酌堂投资管理合伙企业(有限合伙)	900,000.00	-
小计		2,272,348.84	906,168.06
(4) 其他流动负债			

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	浙江万里扬股份有限公司	2,622.48	3,246.14
	浙江金惠科技有限公司	2,474.00	-
小计		5,096.48	3,246.14

(四) 关联方交易引起的合同资产和合同负债

合同负债

关联方名称	期末数	期初数
浙江万里扬股份有限公司	43,708.04	54,102.42
浙江金惠科技有限公司	41,233.29	48,530.72
浙江图灵计算机应用工程有限公司	-	24,072.00
上海鸥班信息科技有限公司	-	1,081.98
浙江浙大网新实业发展有限公司	22,641.51	-

十三、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

1. 根据公司第十届董事会第六次会议审议通过的《关于调整 2018 年回购股份用途的议案》及《关于公司〈2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，同意公司对 2018 年回购股份的用途进行调整，将回购的 5,990,809 股股份的用途由全部用于员工激励计划调整为全部用于员工持股计划；同意公司将根据 2021 年 3 月第九届董事会第三十二次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》回购的 24,999,923 股股份全部用于员工持股计划。

2. 本公司于 2022 年 5 月完成了《浙大网新科技股份有限公司 2022 年员工持股计划》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）授予股票 30,990,000 股，授予价格 3.42 元/股。

本次员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 40%、30%、30%，具体如下：

(1) 第一批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之

日起算满 12 个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的 40%。

(2) 第二批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 24 个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的 30%。

(3) 第三批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 36 个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的 30%。

本次股权激励计划第一批授予登记的股票共计 30,990,000 股，于 2022 年 5 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司完成登记。

(二) 股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员及核心骨干人员	-	-	-	-

续上表：

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员及核心骨干人员	12,396,000.00	27,271,200.00	-	-

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员及核心骨干人员	3.42 元	2 年	-	-

(三) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日股票收盘价和授予价格为基础
授予日权益工具公允价值的重要参数	-
对可行权权益工具数量的确定依据	可解锁的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,678,700.00

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员及核心骨干人员	26,134,900.00	-

(五) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	26,134,900.00
以股份支付换取的其他服务总额	-

十四、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注十四(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
江苏网新科技发展有限公司	中国工商银行股份有限公司南京雨花支行	土地使用权	2,841.77	2,728.10	3,064.24	2036/7/28
成都网新积微云数据科技有限公司	中国工商银行股份有限公司成都青白江支行	土地使用权及地上建筑物	7,298.01	7,132.83	7,519.21	2025/12/25

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
北京晓通智能系统科技有限公司	东科(上海)商业保理有限公司	应收账款	1,051.33	1,019.79	700.00	2024/1/5
北京晓通智能系统科技有限公司	东科(上海)商业保理有限公司	应收账款	750.61	728.10	500.00	2024/1/15
北京晓通智能系统科技有限公司	东科(上海)商业保理有限公司	应收账款	1,050.69	1,019.17	700.00	2024/1/19
北京晓通智能系统科技有限公司	东科(上海)商业保理有限公司	应收账款	750.78	728.25	500.00	2024/1/15
北京晓通智能系统科技有限公司	东科(上海)商业保理有限公司	应收账款	751.39	728.85	500.00	2024/3/5
北京晓通智能系统科技有限公司	东科(上海)商业保理有限公司	应收账款	750.83	728.30	500.00	2024/3/20

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期 日
北京晓通智能系统科技有限公司	东科（上海）商业保理有限公司	应收账款	900.77	873.74	600.00	2024/4/8
北京晓通智能系统科技有限公司	东科（上海）商业保理有限公司	应收账款	750.46	727.95	500.00	2024/4/25
小 计	-	-	6,756.86	6,554.15	4,500.00	-

（二）或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	借款余额	借款到期日	备注
浙大网新科技股份有限公司	浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	中国银行股份有限公司杭州市高新技术开发区支行	1,000.00	2024/9/28	-
浙大网新科技股份有限公司	浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州朝晖支行	1,500.00	2024/9/22	-
浙大网新科技股份有限公司	浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州朝晖支行	500.00	2024/11/15	-
浙大网新科技股份有限公司	成都网新积微云数据科技有限公司	中国工商银行股份有限公司成都青白江支行	7,519.21	2025/12/25	-
浙大网新科技股份有限公司	江苏网新科技发展有限公司	中国工商银行股份有限公司南京雨花支行	31,379.00	2036/7/28	-
浙大网新科技股份有限公司	北京晓通智能系统科技有限公司	南京银行北京万柳支行	500.00	2024/6/28	-
浙江华通云数据科技有限公司	杭州云盈云数据有限公司	中国农业银行股份有限公司杭州半山支行	25,840.21	2030/7/7	-
浙江华通云数据科技有限公司	杭州云盈云数据有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州朝晖支行	8,718.55	2032/9/14	-
小 计			76,956.97		

2. 其他或有负债及其财务影响

公司无其他需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 利润分配情况

经公司第九届董事会第十九次会议审议通过，拟定2023年度利润分配预案为：以2023年末总股本1,027,527,102股扣减不参与利润分配的回购专用账户所持有公司股份数732股后的股份总数1,027,526,370股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.4元（含税），共计派发现金41,101,054.80元。本年度公司不进行公积金转增股本方案。以上股利分配预案尚需提交公司2023年年度股东大会审议通过后方可实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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报告分部。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。

因公司资产、负债为各个产品和地区共同占有，故没有按分部披露。

2. 报告分部的财务信息

2023年度：

1) 地区分部

项目	境内	境外	合计
主营业务收入	355,297.36	1,263.73	356,561.09
主营业务成本	276,189.91	288.87	276,478.78

2) 行业分部

项目	政府数字化	基建数智化	产业数智化	数智云服务	抵销	合计
主营业务收入	58,219.50	73,592.90	194,490.04	46,396.53	-16,137.88	356,561.09
主营业务成本	34,511.19	63,435.44	156,191.72	38,228.22	-15,887.79	276,478.78

2022 年度：

1) 地区分部

项目	境内	境外	合计
主营业务收入	406,715.80	1,029.18	407,744.98
主营业务成本	311,238.57	467.34	311,705.91

2) 行业分部

项目	政府数字化	基建数智化	产业数智化	数智云服务	抵销	合计
主营业务收入	65,543.92	97,315.47	205,201.32	55,384.78	-15,700.51	407,744.98
主营业务成本	35,752.54	83,094.49	166,196.66	41,217.71	-14,555.49	311,705.91

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司股东浙江浙大网新集团有限公司将其所持本公司的股份用于银行借款质押，具体情况如下：

质押人	质押权人	质押股数（万股）	借款金额（万元）	借款到期日
浙江浙大网新集团有限公司	中信银行股份有限公司杭州分行	2,800.00	3,600.00	2024/11/28
			3,200.00	2024/08/17
			3,200.00	2024/08/17
	华夏银行股份有限公司杭州和平支行	2,645.00	6,700.00	2024/06/27
			3,300.00	2024/08/28
合计		5,445.00	20,000.00	

十七、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	21,610,784.14	19,073,501.83
1-2 年	295,906.32	12,187,365.14
2-3 年	11,840,489.24	4,996,791.31
3-5 年	5,003,925.75	751,316.00
5 年以上	5,277,285.23	7,650,175.84
合 计	44,028,390.68	44,659,150.12

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	164,389.52	0.37	164,389.52	100.00	-
按组合计提坏账准备	43,864,001.16	99.63	6,931,226.34	15.80	36,932,774.82
合 计	44,028,390.68	100.00	7,095,615.86	16.12	36,932,774.82

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	164,389.52	0.37	164,389.52	100.00	-
按组合计提坏账准备	44,494,760.60	99.63	7,585,430.08	17.05	36,909,330.52
合 计	44,659,150.12	100.00	7,749,819.60	17.35	36,909,330.52

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江浙大网新实业发展有限公司	164,389.52	164,389.52	164,389.52	164,389.52	100.00	预计无法收回

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	31,292,657.44	6,931,226.34	22.15
合并报表范围内关联方组合	12,571,343.72	-	-
小计	43,864,001.16	6,931,226.34	15.80

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	14,101,641.22	423,049.24	3.00
1-2年	36,115.49	3,611.55	10.00
2-3年	11,556,317.24	2,311,263.45	20.00
3-4年	2,810,562.78	1,405,281.39	50.00
5年以上	2,788,020.71	2,788,020.71	100.00
小计	31,292,657.44	6,931,226.34	22.15

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	164,389.52	-	-	-	-	164,389.52
按组合计提坏账准备	7,585,430.08	-654,203.74	-	-	-	6,931,226.34
小计	7,749,819.60	-654,203.74	-	-	-	7,095,615.86

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
第一名	14,330,562.78	-	14,330,562.78	27.90	3,709,281.39
第二名		8,930,070.91	8,930,070.91	17.38	1,591,816.07
第三名	8,756,105.80	-	8,756,105.80	17.05	262,683.17
第四名	3,000,000.00	-	3,000,000.00	5.84	-
第五名	2,152,141.20	-	2,152,141.20	4.19	-

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
小 计	28,238,809.78	8,930,070.91	37,168,880.69	72.36	5,563,780.63

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
浙大网新科技江苏有限公司	本公司之子公司	3,000,000.00	6.81
浙大网新系统工程有限公司	本公司之子公司	2,152,141.20	4.89
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	本公司之子公司	1,927,157.52	4.38
浙江网新赛思软件服务有限公司	本公司之子公司	1,915,295.00	4.35
浙江网新科技创投有限公司	本公司之子公司	1,156,138.00	2.63
浙江网新恒天软件有限公司	本公司之子公司	1,145,500.00	2.60
浙江网新图灵电子有限公司	本公司之子公司	868,177.00	1.97
杭州大白科技有限公司	本公司之子公司	400,000.00	0.91
浙江网新数字技术有限公司	本公司之子公司	6,935.00	0.02
小 计		12,571,343.72	28.55

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	269,218,041.17	49,199,855.48	220,018,185.69	408,423,410.07	49,525,652.94	358,897,757.13
合 计	269,218,041.17	49,199,855.48	220,018,185.69	408,423,410.07	49,525,652.94	358,897,757.13

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
押金保证金	379,062.60	311,562.60

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
往来款	268,719,390.57	407,883,959.47
备用金	119,588.00	146,500.00
应收暂付款	-	81,388.00
小计	269,218,041.17	408,423,410.07

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	165,014,754.92	108,013,916.21
1-2年	13,151,325.39	76,169,600.00
2-3年	5,669,600.00	82,487,995.00
3-5年	11,620,985.00	29,428,669.33
5年以上	73,761,375.86	112,323,229.53
小计	269,218,041.17	408,423,410.07

(3) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	35,000,000.00	13.00	35,000,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	234,218,041.17	87.00	14,199,855.48	6.06	220,018,185.69
其中：账龄组合	14,294,173.60	5.31	14,199,855.48	99.34	94,318.12
合并报表范围内关联方组合	219,923,867.57	81.69	-	-	219,923,867.57
合计	269,549,724.09	100.00	49,199,855.48	18.28	220,018,185.69

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	35,331,682.92	8.65	35,331,682.92	100.00	-
按组合计提坏账准备	373,091,727.15	91.35	14,193,970.02	3.80	358,897,757.13
其中：账龄组合	14,334,825.02	3.51	14,193,970.02	99.02	140,855.00

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(%)	
合并报表范围内关联方组合	358,756,902.13	87.84	-	-	358,756,902.13
合计	408,423,410.07	100.00	49,525,652.94	12.13	358,897,757.13

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江洲信息技术有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	预计无法收回
华门控股有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	预计无法收回
浙江网新实业发展有限公司	331,682.92	331,682.92	-	-	-	-
小计	35,331,682.92	35,331,682.92	35,000,000.00	35,000,000.00	-	-

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	14,294,173.60	14,199,855.48	99.34
合并报表范围内关联方组合	219,923,867.57	-	-
小计	234,218,041.17	14,199,855.48	6.06

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	79,348.58	2,380.46	3.00
1-2年	1,500.00	150.00	10.00
2-3年	20,000.00	4,000.00	20.00
5年以上	14,193,325.02	14,193,325.02	100.00
小计	14,294,173.60	14,199,855.48	99.34

(4) 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,645.00	7,000.00	49,515,007.94	49,525,652.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-45.00	45.00	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,219.54	-2,895.00	10,000.00	5,885.46
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	331,682.92	331,682.92
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	2,380.46	4,150.00	49,193,325.02	49,199,855.48

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	35,331,682.92	-	-	331,682.92	-	35,000,000.00
按组合计提坏账准备	14,193,970.02	5,885.46	-	-	-	14,199,855.48
小 计	49,525,652.94	5,885.46	-	331,682.92	-	49,199,855.48

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	331,682.92

(7) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
浙江网新图灵数据技术服务有限公司	往来款	48,918,017.80	5年以内	18.17	-
浙江网新赛思软件服务有限公司	往来款	39,403,107.97	1年以内	14.64	-
浙江网新科技创投有限公司	往来款	34,771,381.76	1年以内	12.92	-
浙江网新汇志科技有限公司	往来款	29,933,615.11	1年以内	11.12	-
北京晓通智能系统科技有限公司	往来款	25,800,000.00	2年以内	9.58	-
小 计		178,826,122.64		66.43	-

(8) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
浙江网新图灵数据技术服务有限公司	本公司之子公司	48,918,017.80	18.17
浙江网新赛思软件服务有限公司	本公司之子公司	39,403,107.97	14.64
浙江网新科技创投有限公司	本公司之子公司	34,771,381.76	12.92
浙江网新汇志科技有限公司	本公司之子公司	29,933,615.11	11.12
北京晓通智能系统科技有限公司	本公司之子公司	25,800,000.00	9.58
成都网新积微云数据科技有限公司	本公司之子公司	23,670,806.25	8.79
浙大网新科技江苏有限公司	本公司之子公司	6,900,000.00	2.56
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	本公司之子公司	5,268,244.69	1.95
浙江网新数字技术有限公司	本公司之子公司	5,258,693.99	1.96
小 计		219,923,867.57	81.69

(9) 本期无应收政府补助款项，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产负债情况。

(三) 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	2,836,847,751.23	994,939,020.84	1,841,908,730.39	2,884,462,751.23	994,939,020.84	1,889,523,730.39
对联营、合营企业投资	480,845,036.54	-	480,845,036.54	472,619,182.23	-	472,619,182.23
合 计	3,317,692,787.77	994,939,020.84	2,322,753,766.93	3,357,081,933.46	994,939,020.84	2,362,142,912.62

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	56,620,666.67	-	1,433,666.68	-
浙江网新汇志科技有限公司	93,765,666.67	-	3,331,166.68	-
网新香港国际投资有限公司	39,613,575.00	-	-	-
浙江汇信科技有限公司	8,271,866.67	-	1,686,666.64	-
浙江浙大网新国际软件技术服务 有限公司	17,144,000.00	-	1,012,000.00	4,000,000.00
浙江网新赛思软件服务有限公司	80,000,000.00	-	-	-
浙江网新科技创投有限公司	50,000,000.00	-	-	-

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
浙江网新信息科技有限公司	25,587,573.16	-	-	-
杭州普吉投资管理有限公司	119,839,473.68	-	-	-
北京晓通智能系统科技有限公司	79,616,450.54	-	-	-
浙江网新数字技术有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
浙江网新系统工程有限公司	211,991,458.00	-	2,530,000.00	-
浙江华通云数据科技有限公司	1,932,512,020.84	994,939,020.84	1,391,500.00	-
成都网新积微数据科技有限公司	84,500,000.00	-	-	-
浙大网新科技江苏有限公司	30,000,000.00	-	-	-
小 计	2,884,462,751.23	994,939,020.84	11,385,000.00	59,000,000.00

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	-	-	58,054,333.35	-
浙江网新汇志科技有限公司	-	-	97,096,833.35	-
网新香港国际投资有限公司	-	-	39,613,575.00	-

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
浙江汇信科技有限公司	-	-	9,958,533.31	-
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	-	-	14,156,000.00	-
浙江网新赛思软件服务有限公司	-	-	80,000,000.00	-
浙江网新科技创投有限公司	-	-	50,000,000.00	-
浙江网新信息科技有限公司	-	-	25,587,573.16	-
杭州普吉投资管理有限公司	-	-	119,839,473.68	-
北京晓通智能系统科技有限公司	-	-	79,616,450.54	-
浙江网新数字技术有限公司	-	-	-	-
浙江网新系统工程有限公司	-	-	214,521,458.00	-
浙江华通云数据科技有限公司	-	-	1,933,903,520.84	994,939,020.84
成都网新积微数据科技有限公司	-	-	84,500,000.00	-
浙大网新科技江苏有限公司	-	-	30,000,000.00	-
小 计	-	-	2,836,847,751.23	994,939,020.84

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
(2) 联营企业						
浙江浙大网新置地管理有限公司	116,938,582.90	-	-	-	-1,575,111.31	-
浙江浙大网新中研软件有限公司	21,076,909.50	-	-	-	871,635.57	-
杭州网新花港股权投资合伙企业（有限合伙）	92,160,591.19	-	9,600,000.00	-	-2,094,170.07	-
浙江网新图灵数据技术服务有限公司	25,644,667.21	-	-	-	-75,510.39	-
浙江浙大网新软件产业集团有限公司	216,798,431.43	-	-	-	3,376,470.51	-
小 计	472,619,182.23	-	9,600,000.00	-	503,314.31	-
合 计	472,619,182.23	-	9,600,000.00	-	503,314.31	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末数
	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		

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末数
	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		
(1) 合营企业						
	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
(2) 联营企业						
浙江浙大网新置地管理有限公司	-	-	-	-	115,363,471.59	-
浙江浙大网新中研软件有限公司	-	-	-	-	21,948,545.07	-
杭州网新花港股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	99,666,421.12	-
浙江网新图灵数据技术服务有限公司	-	-	-	-	25,569,156.82	-
浙江浙大网新软件产业集团有限公司	-	-1,877,460.00	-	-	218,297,441.94	-
小 计	-	-1,877,460.00	-	-	480,845,036.54	-
合 计	-	-1,877,460.00	-	-	480,845,036.54	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	88,932,605.00	72,257,739.98	128,471,435.39	89,695,360.67
其他业务	25,762,359.75	6,493,017.01	31,062,234.53	6,885,355.52
合 计	114,694,964.75	78,750,756.99	159,533,669.92	96,580,716.19

2. 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 按行业分类

行业名称	本期数	
	收入	成本
政府数字化	88,932,605.00	72,257,739.98
其他	25,762,359.75	6,493,017.01
合 计	114,694,964.75	78,750,756.99

(2) 按地区分类

地区名称	本期数	
	收入	成本
境内	114,694,964.75	78,750,756.99

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	29,803,981.51	25.99
第二名	14,907,197.15	13.00
第三名	12,931,017.71	11.27
第四名	5,797,650.00	5.05
第五名	3,106,194.70	2.71
小 计	66,546,041.07	58.02

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	23,140,785.90	15,357,887.08
权益法核算的长期股权投资收益	503,314.31	17,835,440.63
处置长期股权投资产生的投资收益	13,600,000.00	68,171,236.31
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	217,483.32	1,229,063.18
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	240,000.00	538,685.35
处置交易性金融资产产生的投资收益	6,425,844.59	2,197,258.60
合 计	44,127,428.12	105,329,571.15

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增 减变动的的原因
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	4,070,000.00	6,400,000.00	-
浙江汇信科技有限公司	8,706,605.90	6,543,387.08	-
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	8,960,000.00	2,414,500.00	-
杭州普吉投资管理有限公司	1,404,180.00	-	-
小 计	23,140,785.90	15,357,887.08	-

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增 减变动的的原因
浙江浙大网新置地管理有限公司	-1,575,111.31	1,413,284.96	-
上海微创软件股份有限公司	-	11,568,860.22	上期处置部分股 权所致
浙江浙大网新中研软件有限公司	871,635.57	2,227,045.68	-
网新数创科技集团有限公司	-	276,898.23	上期处置部分股 权所致
杭州网新花港股权投资合伙企业（有限合伙）	-2,094,170.07	-2,344,211.67	-
浙江网新图灵数据技术服务有限公司	-75,510.39	951,145.81	-
浙江浙大网新软件产业集团有限公司	3,376,470.51	3,742,417.40	-
小 计	503,314.31	17,835,440.63	-

十八、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

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	-1,827,722.11	-
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	37,228,753.48	-
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	167,017,858.69	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	662,333.62	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,584,052.78	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	568,691.20	-
小 计	206,233,967.66	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	48,457,636.96	-
少数股东损益影响额(税后)	2,985,971.97	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	154,790,358.73	-

2. 首次执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》对可比会计期间非经常性损益的影响情况

本公司自2023年12月22日起执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》，该事项未对本公司可比会计期间2022年度的非经常性损益产生影响。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.54	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.11	-0.04	-0.04

2. 计算过程

(1) 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	1	117,750,405.02
非经常性损益	2	154,790,358.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-37,039,953.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	3,260,331,713.23
报告期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	5	28,262,880.00

项 目	序号	本期数
产加权数		
报告期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加权数	6	20,550,527.40
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	241,913.76
加权平均净资产	$8=4+1*0.5+5-6+7$	3,327,161,182.10
加权平均净资产收益率	$9=1/8$	3.54%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$10=3/8$	-1.11%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 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	1	117,192,585.02
非经常性损益	2	154,790,358.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$3=1-2$	-37,039,953.71
期初股份总数	4	996,536,370.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	8,264,000.00
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	1,004,800,370.00
基本每股收益	$10=1/9$	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$11=3/9$	-0.04

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

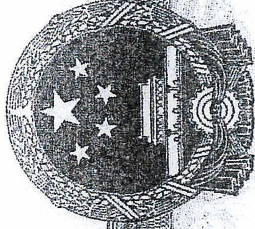
(3) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	117,192,585.02
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2	557,820.00
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$3=1+2$	117,750,405.02

项 目	序号	本期数
非经常性损益	4	154,790,358.73
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=3-4	-37,039,953.71
发行在外的普通股加权平均数	6	1,004,800,370.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	7	7,593,157.27
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	1,012,393,527.27
稀释每股收益	9=3/8	0.12
扣除非经常损益稀释每股收益	10=5/8	-0.04

浙大网新科技股份有限公司

2024年4月22日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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)

出资额 贰仟贰佰万元整

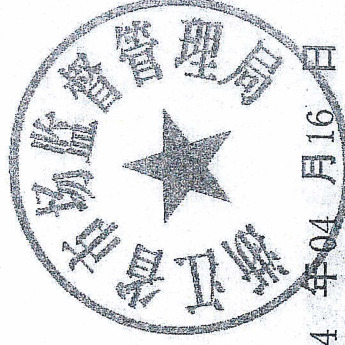
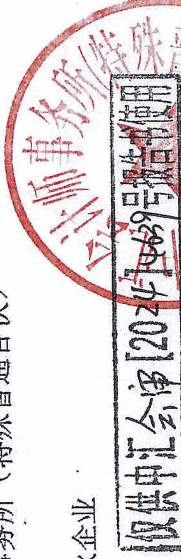
成立日期 2013年12月19日

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关

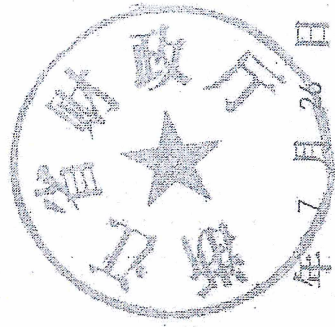
2024年04月16日



证书序号: 0015241

说明

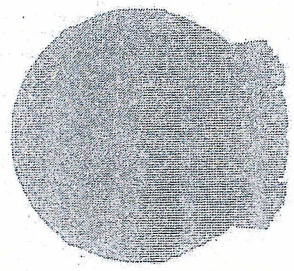
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

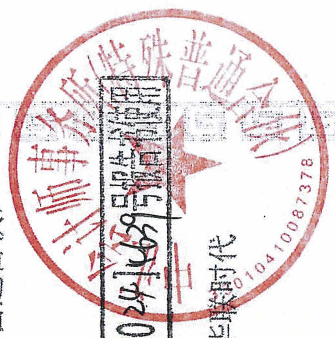
杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日



仅供中汇会审[2024]669号报告使用





姓名 孙玉蓉
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-04-16
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 330104197809152347
Identity card No.



注册号: 330003012221
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized by: Zhejiang Association of CPAs
发证日期: 二〇〇 年 月 日
Date of issuance: 三十一



注册会计师年度检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年 月 日



注册会计师年度检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师年度检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



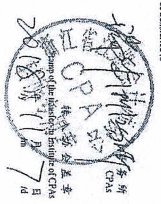
2021年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer



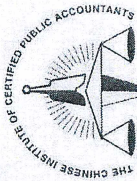
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
Agree to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer





姓名 金红霞
性别 女
出生日期 1990年1月23日
工作单位 浙江立信会计师事务所
身份证号码 330724199001230526
执业号码



证书编号: 310000062714
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年7月15日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022 年年检

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

13

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.