

# 浙大网新科技股份有限公司

## 2022 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	18-148



# 审计报告

中汇会审[2023]3908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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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。2022年度，浙大网新公司确认的营业收入为412,945.37万元。详见财务报表附注五（四十四）“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，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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：孙玉霞  
(项目合伙人)



中国注册会计师：金红霞



报告日期：2023年4月23日



# 合并资产负债表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五(一)	1	918,406,626.14	999,283,596.50
结算备付金		2	-	-
拆出资金		3	-	-
交易性金融资产	五(二)	4	92,501,298.38	107,175,013.30
衍生金融资产		5	-	-
应收票据	五(三)	6	40,194,433.11	72,319,656.93
应收账款	五(四)	7	1,036,410,062.68	867,618,653.52
应收款项融资	五(五)	8	10,723,785.51	13,229,835.94
预付款项	五(六)	9	62,688,884.15	88,837,878.15
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	83,778,348.29	102,797,328.41
其中：应收利息		14	-	-
应收股利		15	-	5,850,000.00
买入返售金融资产		16	-	-
存货	五(八)	17	401,630,761.70	415,513,364.15
合同资产	五(九)	18	125,371,175.85	161,101,530.45
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	4,142,394.00
其他流动资产	五(十一)	21	45,638,992.52	75,870,446.79
流动资产合计		22	2,821,026,496.33	2,907,889,698.14
<b>非流动资产：</b>				
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	372,858,523.27	509,670,599.23
其他权益工具投资	五(十三)	28	391,230,000.00	716,364,000.00
其他非流动金融资产	五(十四)	29	449,284,051.94	322,368,877.27
投资性房地产	五(十五)	30	331,911,874.94	339,084,763.53
固定资产	五(十六)	31	1,096,620,553.63	821,273,364.50
在建工程	五(十七)	32	425,223,049.11	432,624,757.44
生产性生物资产		33	-	-
油气资产		34	-	-
使用权资产	五(十八)	35	138,159,503.87	355,517,067.91
无形资产	五(十九)	36	172,293,900.93	154,548,235.41
开发支出	五(二十)	37	-	20,764,804.76
商誉	五(二十一)	38	2,049,178.35	8,761,631.71
长期待摊费用	五(二十二)	39	20,330,874.49	17,233,603.36
递延所得税资产	五(二十三)	40	38,095,150.42	18,471,082.65
其他非流动资产	五(二十四)	41	7,501,062.19	54,404,936.79
非流动资产合计		42	3,445,557,723.14	3,771,087,724.56
资产总计		43	6,266,584,219.47	6,678,977,422.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 合并资产负债表(续)

2022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	注释号	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	五(二十五)	44	163,851,458.26	554,551,187.60
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(二十六)	49	25,303,846.89	62,220,864.30
应付账款	五(二十七)	50	1,006,764,234.53	971,436,291.51
预收款项	五(二十八)	51	3,881,923.56	3,527,322.86
合同负债	五(二十九)	52	202,328,407.00	212,799,171.72
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(三十)	57	204,802,593.83	181,490,843.02
应交税费	五(三十一)	58	40,325,250.75	41,655,283.07
其他应付款	五(三十二)	59	212,341,960.94	98,726,049.80
其中: 应付利息		60	-	-
应付股利		61	3,858,097.62	1,882,597.62
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(三十三)	65	118,240,377.02	68,466,742.00
其他流动负债	五(三十四)	66	16,157,300.53	15,512,333.18
流动负债合计		67	1,993,997,353.31	2,210,386,089.06
<b>非流动负债:</b>				
保险合同准备金		68	-	-
长期借款	五(三十五)	69	539,590,676.39	350,800,192.14
应付债券		70	-	-
其中: 优先股		71	-	-
永续债		72	-	-
租赁负债	五(三十六)	73	107,395,337.36	308,930,209.55
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(三十七)	77	37,815,593.72	29,846,006.13
递延所得税负债		78	14,551,256.86	45,066,887.97
其他非流动负债		79	-	-
非流动负债合计		80	699,352,864.33	734,643,295.79
负债合计		81	2,693,350,217.64	2,945,029,384.85
<b>所有者权益:</b>				
股本	五(三十八)	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(三十九)	86	1,576,489,429.66	1,715,562,010.25
减: 库存股	五(四十)	87	105,990,804.86	203,221,249.73
其他综合收益	五(四十一)	88	-87,709,868.96	180,402,290.96
专项储备		89	-	-
盈余公积	五(四十二)	90	223,109,159.27	205,293,560.42
一般风险准备		91	-	-
未分配利润	五(四十三)	92	626,906,696.12	519,473,650.52
归属于母公司所有者权益合计		93	3,260,331,713.23	3,445,037,364.42
少数股东权益		94	312,902,288.60	288,910,673.43
所有者权益合计		95	3,573,234,001.83	3,733,948,037.85
负债和所有者权益总计		96	6,266,584,219.47	6,678,977,422.70

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 合并利润表

## 2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章

会企02表

编制单位：浙大网新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注册号	行次	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1	4,129,453,670.85	4,245,517,147.48
其中：营业收入	五(四十四)	2	4,129,453,670.85	4,245,517,147.48
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	4,062,036,243.50	4,207,928,357.44
其中：营业成本	五(四十四)	7	3,131,501,061.46	3,199,232,220.75
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(四十五)	15	18,466,781.64	19,152,782.39
销售费用	五(四十六)	16	186,286,491.96	240,308,700.25
管理费用	五(四十七)	17	356,654,453.66	335,279,214.59
研发费用	五(四十八)	18	326,410,037.39	352,477,571.30
财务费用	五(四十九)	19	42,717,417.39	60,477,868.16
其中：利息费用		20	48,375,105.70	64,888,688.71
利息收入		21	7,115,195.40	7,510,712.63
加：其他收益	五(五十)	22	27,645,702.44	24,990,333.60
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	23	124,681,608.87	60,440,733.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24	15,365,030.86	26,471,846.86
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(五十二)	28	-4,128,680.09	-14,099,827.43
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十三)	29	-26,181,300.63	-27,214,809.69
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十四)	30	-19,410,693.36	-669,698,196.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十五)	31	3,183,989.12	-467,802.32
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		32	173,208,053.70	-588,460,778.86
加：营业外收入	五(五十六)	33	6,967,805.54	1,417,159.94
减：营业外支出	五(五十七)	34	6,292,581.74	5,201,144.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		35	173,883,277.50	-592,244,762.92
减：所得税费用	五(五十八)	36	19,661,228.51	22,179,234.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		37	154,222,048.99	-614,423,997.50
(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	154,222,048.99	-614,423,997.50
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	125,248,644.45	-631,570,571.39
2.少数股东损益		41	28,973,404.54	17,146,573.89
六、其他综合收益的税后净额		42	-266,613,609.11	239,136,682.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		43	-268,112,159.92	239,169,037.64
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		44	-276,363,900.00	240,424,200.00
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	-276,363,900.00	240,424,200.00
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	8,251,740.08	-1,255,162.36
1.权益法下可转损益的其他综合收益		51	2,309,866.97	-159,313.82
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	5,941,873.11	-1,095,848.54
9.其他		59	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		60	1,498,550.81	-32,355.54
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		61	-112,391,560.12	-375,287,315.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		62	-142,863,515.47	-392,401,533.75
归属于少数股东的综合收益总额		63	30,471,955.35	17,114,218.35
八、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		64	0.13	-0.62
(二)稀释每股收益(元/股)		65	0.12	-0.62

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

## 2022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	注册号	行次	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	4,307,770,649.10	4,583,179,731.69
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	99,090,902.33	9,304,234.96
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十)	13	132,844,208.14	314,352,706.11
经营活动现金流入小计		14	4,539,705,759.57	4,906,836,672.76
购买商品、接受劳务支付的现金		15	2,591,858,803.32	2,793,146,111.30
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	1,133,601,746.88	1,074,250,161.58
支付的各项税费		23	137,924,890.85	145,650,747.23
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十)	24	320,327,408.22	367,856,187.82
经营活动现金流出小计		25	4,183,712,849.27	4,380,903,207.93
经营活动产生的现金流量净额		26	355,992,910.30	525,933,464.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		27	632,954,497.97	752,741,276.31
取得投资收益收到的现金		28	15,398,144.45	19,571,383.43
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	1,194,953.91	16,294,118.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30	6,238.76	4,196,774.45
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十)	31	-	179,451.29
投资活动现金流入小计		32	649,553,835.09	792,983,003.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33	405,944,186.88	481,209,812.67
投资支付的现金		34	574,579,254.54	903,431,739.27
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	-	6,599,990.43
支付其他与投资活动有关的现金	五(六十)	37	2,668,406.00	16,992,957.45
投资活动现金流出小计		38	983,191,847.42	1,408,234,499.82
投资活动产生的现金流量净额		39	-333,638,012.33	-615,251,495.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		40	-	23,205,899.31
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		41	-	23,205,899.31
取得借款收到的现金		42	569,785,662.13	971,665,713.19
收到其他与筹资活动有关的现金		43	269,985,800.00	176,900,000.00
筹资活动现金流入小计		44	839,771,462.13	1,171,771,612.50
偿还债务支付的现金		45	677,490,200.00	491,264,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46	41,473,764.22	131,280,282.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		47	12,099,935.13	48,696,660.71
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十)	48	212,281,947.21	477,047,834.15
筹资活动现金流出小计		49	931,245,911.43	1,099,592,316.53
筹资活动产生的现金流量净额		50	-91,474,449.30	72,179,295.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51	5,093,036.63	-576,431.01
五、现金及现金等价物净增加额		52	-64,026,514.70	-17,715,166.11
加：期初现金及现金等价物余额		53	944,739,764.69	962,454,930.80
六、期末现金及现金等价物余额		54	880,713,249.99	944,739,764.69

法定代表人：

  


主管会计工作负责人：

  


会计机构负责人：

  




# 合并所有者权益变动表

2022年度

会合01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	2022年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股									
一、上期期末余额	1,027,527,102.00	-	1,715,562,010.25	203,221,249.73	180,402,290.96	-	205,293,560.42	-	519,473,650.52	288,910,673.43	3,733,948,037.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,027,527,102.00	-	1,715,562,010.25	203,221,249.73	180,402,290.96	-	205,293,560.42	-	519,473,650.52	288,910,673.43	3,733,948,037.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-139,072,580.59	-97,230,444.87	-288,112,159.92	-	17,815,598.85	-	107,433,045.60	23,991,615.17	-160,714,036.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-288,112,159.92	-	-	-	125,248,614.45	30,471,955.35	-112,391,560.12
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	29,543,800.00	-97,230,444.87	-	-	-	-	-	12,667,651.69	139,441,896.56
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	-	-	29,543,800.00	-97,230,444.87	-	-	-	-	-	12,667,651.69	12,667,651.69
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-168,616,380.59	-	-	-	-	-	-	-4,852,556.74	-173,468,937.33
四、本期末余额	1,027,527,102.00	-	1,576,489,429.66	105,990,804.86	-87,709,888.96	-	223,109,159.27	-	626,906,696.12	312,902,288.60	3,573,234,001.83

法定代表人：  黄涛

主管会计工作负责人：  黄涛

会计机构负责人：  黄涛



# 合并所有者权益变动表(续)

2022年度

会计04表-2  
金额单位:人民币元



项目	行次	2021年度										所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益										
		股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
			优先股									
一、上期期末余额	1	1,027,527,102.00	-	1,736,925,299.09	52,605,642.93	-58,766,746.68	-	205,293,560.42	-	1,204,758,396.78	311,135,187.36	4,374,266,106.04
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,607,213.82	-1,246,597.83	-17,853,811.65
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,411,021.21	-	-5,411,021.21
二、本年期初余额	6	1,027,527,102.00	-	1,736,925,299.09	52,605,642.93	-58,766,746.68	-	205,293,560.42	-	1,182,740,181.75	309,888,589.53	4,351,001,273.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-21,363,288.84	150,614,556.80	239,169,037.64	-	-	-	-663,266,511.23	-20,977,916.10	-617,053,235.33
(一)综合收益总额	8	-	-	-4,413,013.79	150,614,556.80	239,169,037.64	-	-	-	-631,570,571.39	17,114,218.35	-375,287,315.40
(二)所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,513,104.60	-162,540,675.19
1.股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,205,899.31	23,205,899.31
2.其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	13	-	-	-4,413,013.79	150,614,556.80	-	-	-	-	-30,719,003.91	-30,719,003.91	-185,746,574.50
(三)利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	18	-	-	-	-	-	-	-	-	30,194,149.65	29,734,272.87	59,928,422.52
(四)所有者权益内部结转	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	29	-	-	-16,460,275.05	-	-	-	-	-	-1,501,790.19	-844,756.98	-19,296,822.22
四、本期末余额	30	1,027,527,102.00	-	1,715,562,016.25	203,221,249.73	180,402,290.96	-	205,293,560.42	-	519,473,650.52	288,910,673.43	3,733,949,037.85

法定代表人: 黄涛印

主管会计工作负责人: 黄涛印

会计机构负责人: 黄涛印



# 母公司资产负债表

2022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-1

编制单位: 浙大网新科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产:</b>				
货币资金		1	34,737,032.66	74,895,866.41
结算备付金		2	-	-
拆出资金		3	-	-
交易性金融资产		4	19,751,409.98	52,294,108.30
衍生金融资产		5	-	-
应收票据		6	-	-
应收账款	十五(一)	7	36,909,330.52	32,689,836.57
应收款项融资		8	-	-
预付款项		9	41,996,713.23	19,922,327.85
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	十五(二)	13	358,897,757.13	334,676,339.38
其中: 应收利息		14	-	-
应收股利		15	-	44,800,000.00
买入返售金融资产		16	-	-
存货		17	-	-
合同资产		18	9,246,636.92	8,815,672.35
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	244,146.25	-
流动资产合计		22	501,783,026.69	523,294,150.86
<b>非流动资产:</b>				
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	十五(三)	27	2,362,142,912.62	2,601,729,011.02
其他权益工具投资		28	391,230,000.00	716,364,000.00
其他非流动金融资产		29	348,568,265.75	208,758,665.75
投资性房地产		30	209,627,022.20	223,366,944.11
固定资产		31	22,714,085.19	26,362,871.35
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	440,422.10
无形资产		36	1,768,099.22	2,586,042.06
开发支出		37	-	-
商誉		38	-	-
长期待摊费用		39	55,918.26	-
递延所得税资产		40	13,824,999.00	-
其他非流动资产		41	48,008,712.11	-
非流动资产合计		42	3,398,086,821.72	3,779,607,956.39
<b>资产总计</b>		<b>43</b>	<b>3,899,869,848.41</b>	<b>4,302,902,107.25</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 母公司资产负债表(续)

2022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

会企01表-2

金额单位: 人民币元

项目	注释号	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款		44	10,011,111.11	360,363,312.50
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		49	-	-
应付账款		50	13,596,744.00	15,891,096.43
预收款项		51	3,881,923.56	3,527,322.86
合同负债		52	-	-
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	6,459,855.21	10,590,932.11
应交税费		58	302,186.44	3,447,740.84
其他应付款		59	315,982,934.37	184,634,182.60
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	20,102,502.51	15,335,219.20
其他流动负债		66	-	-
流动负债合计		67	370,337,257.20	593,789,806.54
<b>非流动负债:</b>				
保险合同准备金		68	-	-
长期借款		69	-	20,000,000.00
应付债券		70	-	-
其中: 优先股		71	-	-
永续债		72	-	-
租赁负债		73	-	308,586.04
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	18,507,000.00
递延所得税负债		78	7,336,300.00	34,945,101.00
其他非流动负债		79	-	-
非流动负债合计		80	29,368,300.00	73,760,687.04
负债合计		81	399,705,557.20	667,550,493.58
<b>所有者权益:</b>				
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	1,931,068,291.04	2,067,588,013.85
减: 库存股		87	105,990,804.86	203,221,249.73
其他综合收益		88	-78,341,661.00	195,712,372.03
专项储备		89	-	-
盈余公积		90	223,109,159.27	205,293,560.42
一般风险准备		91	-	-
未分配利润		92	502,792,204.76	342,451,815.10
所有者权益合计		93	3,500,164,291.21	3,635,351,613.67
负债和所有者权益总计		94	3,899,869,848.41	4,302,902,107.25

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

## 2022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

会企02表  
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2022年度	2021年度
一、营业总收入	十五(四)	1	159,533,669.92	104,233,336.87
其中：营业收入		2	159,533,669.92	104,233,336.87
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	177,964,954.07	169,880,728.76
其中：营业成本	十五(四)	7	96,580,716.19	68,372,542.20
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	3,180,023.70	3,333,555.79
销售费用		16	-	-
管理费用		17	42,901,999.29	35,102,450.31
研发费用		18	32,571,819.13	50,490,389.94
财务费用		19	2,730,395.76	12,581,790.52
其中：利息费用		20	8,246,372.12	12,826,676.34
利息收入		21	1,466,109.15	896,268.16
加：其他收益		22	517,407.78	401,766.69
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	23	105,329,571.15	76,528,617.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24	17,835,440.63	35,364,621.84
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	-5,774,814.86	-2,364,938.18
信用减值损失(损失以“-”号填列)		29	105,414,158.63	-47,881,902.52
资产减值损失(损失以“-”号填列)		30	-709,129.74	-521,087,132.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)		31	8,122.10	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		32	186,354,030.91	-560,050,980.47
加：营业外收入		33	4,208,257.60	-
减：营业外支出		34	5,070,000.00	2,068,316.15
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		35	185,492,288.51	-562,119,296.62
减：所得税费用		36	7,336,300.00	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		37	178,155,988.51	-562,119,296.62
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		38	178,155,988.51	-562,119,296.62
(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	-274,054,033.03	240,310,120.68
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		41	-276,363,900.00	240,424,200.00
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	-276,363,900.00	240,424,200.00
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	2,309,866.97	-114,079.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益		48	2,309,866.97	-114,079.32
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	-95,898,044.52	-321,809,175.94
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

## 2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章

会企03表  
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	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	173,757,315.51	106,866,480.05
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	93,825.46
收到其他与经营活动有关的现金		13	573,119,002.01	215,447,863.81
经营活动现金流入小计		14	762,896,586.87	322,408,169.32
购买商品、接受劳务支付的现金		15	123,014,969.30	84,553,598.95
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	38,127,440.63	49,456,455.64
支付的各项税费		23	13,996,234.44	25,788,054.36
支付其他与经营活动有关的现金		24	556,457,247.88	163,500,719.50
经营活动现金流出小计		25	731,595,892.25	323,298,828.45
经营活动产生的现金流量净额		26	31,300,694.62	-890,659.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		27	298,591,444.83	589,634,493.48
取得投资收益收到的现金		28	64,943,946.23	60,075,841.90
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	-	10,826,400.04
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	-	4,982,246.94
投资活动现金流入小计		32	363,535,391.06	665,518,982.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33	7,383,298.30	6,423,649.78
投资支付的现金		34	151,555,609.91	702,514,167.98
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	158,938,908.21	708,937,817.76
投资活动产生的现金流量净额		39	204,596,482.85	-43,418,835.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		40	-	-
取得借款收到的现金		41	100,000,000.00	416,000,000.00
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	416,000,000.00
偿还债务支付的现金		44	465,000,000.00	211,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45	8,115,419.26	42,812,149.09
支付其他与筹资活动有关的现金		46	9,162,785.63	150,614,556.80
筹资活动现金流出小计		47	482,278,204.89	404,426,705.89
筹资活动产生的现金流量净额		48	-276,292,404.89	11,573,294.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49	233,393.67	-586,550.68
五、现金及现金等价物净增加额		50	-40,161,833.75	-33,322,751.10
加：期初现金及现金等价物余额		51	74,895,866.41	108,218,617.51
六、期末现金及现金等价物余额		52	34,734,032.66	74,895,866.41

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

## 2022年度

会企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	行次	2022年度										所有者权益合计	
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	1,027,527,102.00	-	-	-	2,067,588,013.85	203,221,249.73	195,712,372.03	-	205,293,560.42	-	342,451,815.10	3,635,351,613.67
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	1,027,527,102.00	-	-	-	2,067,588,013.85	203,221,249.73	195,712,372.03	-	205,293,560.42	-	342,451,815.10	3,635,351,613.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-136,519,722.81	-97,230,444.87	-274,054,033.03	-	17,815,598.85	-	160,340,389.66	-135,187,322.46
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-274,054,033.03	-	-	-	178,155,988.51	-95,898,044.52
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	16,673,800.00	-97,230,444.87	-	-	-	-	-	113,904,244.87
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	16,673,800.00	-105,900,480.50	-	-	-	-	-	122,574,280.50
4. 其他	12	-	-	-	-	-	8,670,035.63	-	-	-	-	-	-8,670,035.63
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	17,815,598.85	-	-17,815,598.85	-
2. 提取一般风险准备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-153,193,522.81	-	-	-	-	-	-	-153,193,522.81
四、本年期末余额	29	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	3,500,164,391.21

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

黄涛印

黄涛印

黄涛印



# 母公司所有者权益变动表(续)

2022年度

会企04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	2021年度		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
	股本	其他权益工具								
	优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,027,527,102.00	-	-	-	2,084,538,288.90	52,606,692.93	-44,597,748.65	-	940,104,478.68	4,160,258,988.42
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,339,217.31	-5,339,217.31
二、本年期初余额	1,027,527,102.00	-	-	-	2,084,538,288.90	52,606,692.93	-44,597,748.65	-	934,765,261.37	4,154,919,771.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-16,950,275.05	150,614,556.80	240,310,120.68	-	-592,313,446.27	-519,568,157.44
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	150,614,556.80	240,310,120.68	-	-562,119,296.62	-321,809,175.94
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,194,149.65	-30,194,149.65
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-16,950,275.05	-	195,712,372.03	-	342,451,815.10	-16,950,275.05
四、本期期末余额	1,027,527,102.00	-	-	-	2,067,588,013.85	303,221,249.73	195,712,372.03	-	342,451,815.10	3,635,351,613.67

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  



# 浙大网新科技股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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2023年4月23日经公司董事会批准对外报出。

#### (二) 合并范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共58家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围注销和转让5家，新增1家，详见附注六“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营能力评价**

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

## **三、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 及网新信息科技(澳门)有限公司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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### 1. 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。

## **(七) 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。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(九) 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) 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	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
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
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。

## **(十一) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### **2. 发出存货的计价方法**

发出存货采用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。

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。

### （十三） 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十四) 投资性房地产

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

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

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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



## **(十六) 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。

## **(十七) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### **2. 借款费用资本化期间**

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

1) 资产支出已经发生；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### **3. 借款费用资本化率以及资本化金额**

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

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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) 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。

## (二十一) 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。

## **(二十二) 预计负债**

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

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

## **(二十三) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

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。

## （二十四） 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刻履行的履约义务，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刻履行的履约义务，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。

## **(二十五) 政府补助**

### 1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认

- (1) 公司能够满足政府补助所附的条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 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。

## **(二十六) 合同资产、合同负债**

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## **(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债**

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

## **(二十八) 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。

## (二十九) 分部报告

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

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

### (三十) 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 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	本次变更经公司第十届第十三次董事会审议通过。	[注 1]
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 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	本次变更经公司第十届第十三次董事会审议通过。	[注 2]

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理, 解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前, 符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货, 符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定, 对本公司财务报表无影响。

(2) 关于亏损合同的判断, 解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中, 履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等; 与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定, 对本公司财务报表无影响。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理, 解释 16 号规定对于企业按照《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, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 企业应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润

的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，对本公司财务报表无影响。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，对本公司财务报表无影响。

## 2. 会计估计变更说明

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
为更加客观反映个别报表的财务状况，简化公司与各子公司之间的核算流程，根据《企业会计准则》并结合公司目前的实际情况，公司拟变更应收款项计提坏账准备的会计估计，对合并范围内关联方之间形成的应收款项划分为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。	本次变更经公司第十届第十三次董事会审议通过。	自 2022 年 10 月 1 日起	-

## 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%

### 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

纳税主体名称	所得税税率
浙大网新科技股份有限公司	15%
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	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%
浙江网新数字技术有限公司	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%
温州网新图灵数码科技有限公司	20%
浙江网新科技创投有限公司	20%
北京讯智技术有限公司	20%
江苏网新科技发展有限公司	20%
浙江百分云科技有限公司	20%
浙江网新图灵电子有限公司	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%
台州汇信数字科技有限责任公司	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%

纳税主体名称	所得税税率
成都网新积微云数据科技有限公司	20%
浙江网新智语信息科技有限公司	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
网新信息科技(澳门)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%
杭州企晶科技有限公司	20%
浙大网新科技江苏有限公司	20%
浙江网新汇志科技有限公司	20%
江苏网新软件有限公司	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%
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和浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司被认定为技术先进型服务企业, 2022 年享受企业所得税减按 15% 的税收优惠政策。

(2) 本公司以及子公司浙江浙大网新图灵信息科技有限公司、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。

(3) 子公司杭州网新国际软件培训有限公司、浙江网新图灵电子有限公司、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、台州汇信数字科技有限责任公司、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、浙江网新科技创投有限公司、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、北京讯智技术有限公司、江苏网新科技发展有限公司、安徽网新恒天软件有限公司、浙大网新科技江苏有限公司、江苏网新软件有限公司、海南网新恩普软件有限公司、杭州大白科技有限公司、浙江网新汇志科技有限公司、杭州网新云盈数据有限公司、成都网新积微云数据科技有限公司及杭州企晶科技有限公司符合小型微利企业的条件，2022 年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%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 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 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	345,042.11	381,117.48
银行存款	852,155,539.29	936,363,265.59
其他货币资金	65,906,044.74	62,539,213.43
未到期应收利息	-	-

项目	期末数	期初数
合计	918,406,626.14	999,283,596.50
其中：存放在境外的款项总额	7,500,087.80	8,203,153.28

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明  
 期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 5,434,195.24 元，保函保证金 31,928,180.91 元、履约保证金 320,000.00 元、ETC 保证金 11,000.00 元。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(六十三)“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	92,501,298.38	107,175,013.30
其中：债务工具投资	1,579,078.95	600,587.67
权益工具投资	22,889,137.17	26,532,816.78
衍生金融资产	40,033,082.26	50,041,608.85
理财产品	28,000,000.00	30,000,000.00
合计	92,501,298.38	107,175,013.30

## (三) 应收票据

### 1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,988,020.00	2,360,367.47
商业承兑汇票	39,400,425.89	72,122,978.83
账面余额小计	41,388,445.89	74,483,346.30
减：坏账准备	1,194,012.78	2,163,689.37
账面价值合计	40,194,433.11	72,319,656.93

### 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	-	-	-	-	-



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

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	74,483,346.30	100.00	2,163,689.37	2.90	72,319,656.93
合计	74,483,346.30	100.00	2,163,689.37	2.90	72,319,656.93

### 3. 坏账准备计提情况

#### 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	1,988,020.00	12,000.00	0.60
商业承兑汇票	39,400,425.89	1,182,012.78	3.00
小计	41,388,445.89	1,194,012.78	2.88

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### 本期计提坏账准备情况

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	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,163,689.37	-969,676.59	-	-	-	1,194,012.78
小计	2,163,689.37	-969,676.59	-	-	-	1,194,012.78

### 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
商业承兑汇票	-	30,594,918.31

### 6. 期末无已质押的应收票据。

7. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	923,486,571.25
1-2年	98,020,356.89
2-3年	42,367,765.80
3-5年	43,011,161.86
5年以上	55,676,384.67
账面余额小计	1,162,562,240.47
减：坏账准备	126,152,177.79
账面价值合计	1,036,410,062.68

##### 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	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

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	63,419,176.75	6.47	24,091,764.25	37.99	39,327,412.50
按组合计提坏账准备	916,060,528.16	93.53	87,769,287.14	9.58	828,291,241.02
合计	979,479,704.91	100.00	111,861,051.39	11.42	867,618,653.52

##### 3. 坏账准备计提情况

###### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙江浙大网新实业发展有限公司	164,389.52	164,389.52	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	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	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	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	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	100.00	预计无法收回
杭州世茂嘉年华置业有限公司	808,296.60	808,296.60	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	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	100.00	预计无法收回
上海集光电子商务有限公司	130,440.00	130,440.00	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	100.00	预计无法收回
江西溢丰贸易有限公司	909,567.44	909,567.44	100.00	预计无法收回
宁波灵睿贸易有限公司	1,139,849.39	1,139,849.39	100.00	预计无法收回
浙江昆仑体育发展有限公司 (MobileCOE)	127,500.00	127,500.00	100.00	预计无法收回
网新新云联技术有限公司 (E-Business)	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 (AHSC)	592,554.64	592,554.64	100.00	预计无法收回
杭州七桥企业管理服务有限公司 (SC-M)	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 (HT-EDU)	73,500.00	73,500.00	100.00	预计无法收回
小计	20,619,857.55	20,619,857.55	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(%)
外部单位	1,141,942,382.92	105,532,320.24	9.24

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	923,486,571.25	27,704,602.15	3.00
1-2年	98,020,356.89	9,802,035.68	10.00
2-3年	42,367,765.80	8,473,553.16	20.00
3-5年	37,031,119.44	18,515,559.71	50.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	41,036,569.54	41,036,569.54	100.00
小计	1,141,942,382.92	105,532,320.24	9.24

#### 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	24,091,764.25	9,637,230.80	1,172,587.50	11,936,550.00	-	20,619,857.55
按组合计提坏账准备	87,769,287.14	16,359,994.68	-		1,403,038.42	105,532,320.24
小计	111,861,051.39	25,997,225.48	1,172,587.50	11,936,550.00	1,403,038.42	126,152,177.79

#### 5. 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	11,936,550.00

#### 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
内蒙古中盾单圈技术开发有限责任公司	货款	11,936,550.00	法院调解书	总裁办公会决议	否

#### 6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	63,128,988.87	1 年以内	5.43	1,893,869.67
客户 2	40,158,462.00	1 年以内	3.45	1,204,753.86
客户 3	31,609,949.32	1 年以内	2.72	948,298.48
客户 4	25,810,748.36	2 年以内	2.22	962,993.09
客户 5	21,941,776.17	1 年以内	1.89	658,253.29
小计	182,649,924.72		15.71	5,668,168.39

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9. 期末外币应收账款情况详见本附注五(六十三)“外币货币性项目”之说明。

10. 期末应收账款受限情况详见本附注五(六十二)“所有权或使用权受到限制的资产”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	10,723,785.51	13,229,835.94

### 2. 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	13,229,835.94	-2,506,050.43	-	10,723,785.51

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	13,229,835.94	10,723,785.51	-	-

3. 期末应收款项融资未计提信用减值准备。

4. 期末公司无已质押的应收款项融资。

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款项融资

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	25,256,355.84	-

6. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (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	35,552,866.43	56.71	83,160,192.39	93.61
1-2年	23,790,265.65	37.95	1,795,704.55	2.02
2-3年	675,132.31	1.08	1,144,226.39	1.29
3年以上	2,670,619.76	4.26	2,737,754.82	3.08
合计	62,688,884.15	100.00	88,837,878.15	100.00

### 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
供应商1	14,380,742.32	1-2年	22.94	尚未达到结算条件

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
供应商2	6,330,188.50	2年以内	10.10	尚未达到结算条件
供应商3	2,666,681.39	1年以内	4.25	尚未达到结算条件
供应商4	1,752,293.58	1年以内	2.80	尚未达到结算条件
供应商5	1,620,350.00	1年以内	2.58	尚未达到结算条件
小计	26,750,255.79	-	42.67	-

### 3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金额	未及时结算的原因
供应商1	14,380,742.32	尚未达到结算条件

4. 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	-	-	-	5,850,000.00	-	5,850,000.00
其他应收款	210,513,948.89	126,735,600.60	83,778,348.29	223,077,460.52	126,130,132.11	96,947,328.41
合计	210,513,948.89	126,735,600.60	83,778,348.29	228,927,460.52	126,130,132.11	102,797,328.41

### 2. 应收股利

项目	期末数	期初数
浙江万里扬股份有限公司	-	5,850,000.00
账面余额小计	-	5,850,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	-	5,850,000.00

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末数
----	-----

账龄	期末数
1年以内	46,526,003.87
1-2年	27,702,918.98
2-3年	13,043,152.95
3-5年	24,561,921.38
5年以上	98,679,951.71
账面余额小计	210,513,948.89
减：坏账准备	126,735,600.60
账面价值小计	83,778,348.29

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	66,324,720.24	81,394,249.68
股权转让款	2,420,600.00	3,020,600.00
往来款	123,902,552.82	129,225,837.38
备用金	17,866,075.83	9,436,773.46
账面余额小计	210,513,948.89	223,077,460.52
减：坏账准备	126,735,600.60	126,130,132.11
账面价值小计	83,778,348.29	96,947,328.41

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2022年1月1日余额	1,720,749.20	48,181,162.86	76,228,220.05	126,130,132.11
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-1,080,789.54	1,080,789.54		
—转入第三阶段		-589,703.45	589,703.45	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,601,810.89	-39,904,280.00	40,256,542.35	1,954,073.24
本期收回或转回		88,000.00		88,000.00

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)	
本期转销或核销				
其他变动	-845,990.42	-20,100.19	-394,514.14	-1,260,604.75
2022年12月31日余额	1,395,780.13	8,659,868.76	116,679,951.71	126,735,600.60

(4) 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	172,182,265.97	88,403,932.12	51.34

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,526,003.87	1,395,780.15	3.00
1-2年	27,702,918.98	2,770,291.90	10.00
2-3年	13,043,152.95	2,608,630.59	20.00
3-5年	6,561,921.38	3,280,960.69	50.00
5年以上	78,348,268.79	78,348,268.79	100.00
小计	172,182,265.97	88,403,932.12	51.34

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

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	-	-	-	-	38,331,682.92
按组合计提坏账准备	87,798,449.19	1,954,073.24	88,000.00	-	-1,260,604.75	88,403,917.68
小计	126,130,132.11	1,954,073.24	88,000.00	-	-1,260,604.75	126,735,600.60

2) 其中本期无金额重要的坏账准备收回或转回的情况。

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江洲信信息技术有限公司	往来款	24,000,000.00	4年以上	11.40	24,000,000.00



单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
LUCKREGION DEVELOPMENT LIMITED	往来款	22,291,243.88	5年以上	10.59	22,291,243.88
杭州威凯投资咨询有限公司	往来款	11,900,000.00	5年以上	5.65	11,900,000.00
华门控股有限公司	往来款	11,000,000.00	5年以上	5.23	11,000,000.00
Intelligence Rise International Group Limited	往来款	7,662,615.09	5年以上	3.64	7,662,615.09
小计		76,853,858.97	-	36.51	76,853,858.97

(8) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(六十三)“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	164,984,958.27	-	164,984,958.27	172,797,654.83	-	172,797,654.83
库存商品	230,654,071.12	5,578,720.17	225,075,350.95	241,959,299.02	6,032,493.99	235,926,805.03
发出商品	10,944,953.17	-	10,944,953.17	6,788,904.29	-	6,788,904.29
低值易耗品	597,357.71	-	597,357.71	-	-	-
合计	407,209,481.87	5,578,720.17	401,630,761.70	421,545,858.14	6,032,493.99	415,513,364.15

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	6,032,493.99	2,891.44		456,665.26	-	5,578,720.17

(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	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
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	0.20

3. 期末存货余额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	144,842,185.12	27,335,752.54	117,506,432.58	133,102,152.77	12,553,868.68	120,548,284.09
应收质保金	9,107,885.89	1,243,142.62	7,864,743.27	43,762,132.31	3,208,885.95	40,553,246.36
合计	153,950,071.01	28,578,895.16	125,371,175.85	176,864,285.08	15,762,754.63	161,101,530.45

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
单项计提	-	354,199.16	-	-	354,199.16
组合计提	15,762,754.63	12,461,941.37	-	-	28,224,696.00
小计	15,762,754.63	12,816,140.53	-	-	28,578,895.16

3. 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	16,288,805.45	488,664.16	3.00
1-2年	42,501,397.38	4,250,139.73	10.00
2-3年	81,631,149.94	16,326,229.99	20.00
3-5年	12,029,713.93	6,014,856.97	50.00
5年以上	1,144,805.15	1,144,805.15	100.00

项目	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
合计	153,595,871.85	28,224,696.00	18.38

### (十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	4,602,660.00	920,532.00	3,682,128.00	4,602,660.00	460,266.00	4,142,394.00

### (十一) 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	206,200.84	-	206,200.84	1,458,477.49	-	1,458,477.49
待抵扣增值税进项税额	45,432,791.68	-	45,432,791.68	74,411,969.30	-	74,411,969.30
合计	45,638,992.52	-	45,638,992.52	75,870,446.79	-	75,870,446.79

### (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	372,858,523.27	-	372,858,523.27	526,461,321.79	16,790,722.56	509,670,599.23
合计	372,858,523.27	-	372,858,523.27	526,461,321.79	16,790,722.56	509,670,599.23

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	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	58,743,000.00	115,525,297.94			1,413,284.96	
上海微创软件股份有限公司	101,293,655.67	137,608,246.61		145,276,962.25	11,568,860.21	3,165,990.42
浙江浙大网新中研软件有限公司	3,025,235.69	21,849,863.82			2,227,045.68	
浙大网新建设投资集团有限公司	118,480,000.00	117,837,533.98			2,507,451.65	
杭州网新花港股权投资合伙企业（有限合伙）	96,000,000.00	94,504,802.85			-2,344,211.66	
杭州怡德数码技术有限公司	11,420,851.10	4,695,711.54			-1,393.91	
浙江金惠科技有限公司	6,400,000.00	3,268,224.93			612,431.68	
浙江网新教育科技有限公司	10,000,000.00	9,986,255.82			-129.51	
杭州东有网络技术有限公司	1,862,000.00	1,746,496.94			-1,085.82	
HORIZON8TECHNOLOGYSOFTWARESOLUTIONSLIMITED	1,929,815.00	98,944.11			-98,944.11	

被投资单位名称	初始投资成本	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
浙江红云智汇科技有限公司	4,800,000.00	2,549,220.69			-518,278.31	
浙江网新智能数码科技有限公司	3,869,000.00					
合计	417,823,557.46	509,670,599.23		145,276,962.25	15,365,030.86	3,165,990.42

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
	-	-	-	-	-	-
(2) 联营企业						
浙江浙大网新置地管理有限公司	-	-	-	-	116,938,582.90	-
上海微创软件股份有限公司	-7,066,134.99	-	-	-	-	-
浙江浙大网新中研软件有限公司	-	-3,000,000.00	-	-	21,076,909.50	-
浙大网新建设投资集团有限公司	-	-	-	-	120,344,985.63	-
杭州网新花港股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	92,160,591.19	-
杭州怡德数码技术有限公司	-	-	-	-	4,694,317.63	-

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
浙江金惠科技有限公司	-	-	-	-	3,880,656.61	-
浙江网新教育科技有限公司	-	-	-	-	9,986,126.31	-
杭州东有网络技术有限公司	-	-	-	-	1,745,411.12	-
HORIZON8TECHNOLOGYSOFTWARESOLUTIONSLIMITED	-	-	-	-	-	-
浙江红云智汇科技有限公司	-	-	-	-	2,030,942.38	-
浙江网新智能数码科技有限公司						
合计	-7,066,134.99	-3,000,000.00	-	-	372,858,523.27	-

3. 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	期末数	期初数
浙江万里扬股份有限公司	391,230,000.00	716,364,000.00
合计	391,230,000.00	716,364,000.00

#### 2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江万里扬股份有限公司	-	-	92,166,660.00	-	[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。

3. 期末其他权益工具投资受限情况详见本附注五（六十二）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

### (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]	449,284,051.94	322,368,877.27
其中：权益工具投资	449,284,051.94	322,368,877.27
合计	449,284,051.94	322,368,877.27



## (十五) 投资性房地产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	419,887,572.47	-	-	-	11,344,831.78	-	6,931,987.51	424,300,416.74
(2) 累计折旧/摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	80,802,808.94	7,320,835.02		-	4,264,897.84	-	-	92,388,541.80
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
房屋及建筑物	339,084,763.53	-	-	-	-	-	-	331,911,874.94

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

3. 期末投资性房地产受限情况详见本附注五（六十二）“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	1,096,620,553.63	821,273,364.50
固定资产清理	-	-
合计	1,096,620,553.63	821,273,364.50

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	238,881,645.98	59,866,626.98	-	-	-	6,059,163.69		292,689,109.27
专用设备	1,301,093,832.56	5,293,808.43	364,011,566.98	-	-	5,499,636.78		1,664,899,571.19
运输设备	22,795,831.83	2,315,652.84	-	-	-	2,929,135.23	554,827.59	21,627,521.85
其他设备	177,119,171.36	7,978,813.13	3,880,205.33	-	-	6,673,346.79	2,836.91	182,302,006.12
小计	1,739,890,481.73	75,454,901.38	367,891,772.31	-	-	15,102,118.80	6,616,828.19	2,161,518,208.43
(2) 累计折旧		计提						

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	39,778,525.22	10,389,731.93			-	-	3,297,386.04	46,870,871.11
专用设备	672,129,980.88	194,651,619.04			-	59,029,292.10	-	807,752,307.82
运输设备	16,841,263.05	1,712,034.78			-	2,597,703.75	212,291.60	15,743,302.48
其他设备	148,216,527.59	10,852,660.12			-	6,121,921.74	1,002.44	152,946,263.53
小计	876,966,296.74	217,606,045.87	-	-	-	67,748,917.59	3,510,680.08	1,023,312,744.94
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-			-	-	-	-
专用设备	41,639,514.89	-			-	65,910.63	-	41,573,604.26
运输设备	-	-			-	-	-	-
其他设备	11,305.60	-			-	-	-	11,305.60
小计	41,650,820.49	-	-	-	-	65,910.63	-	41,584,909.86
(4)账面价值								
房屋及建筑物	199,103,120.76	-	-	-	-	-	-	245,818,238.16
专用设备	587,324,336.79	-	-	-	-	-	-	815,573,659.11
运输设备	5,954,568.78	-	-	-	-	-	-	5,884,219.37

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
其他设备	28,891,338.17	-	-	-	-	-	-	29,344,436.99
小计	821,273,364.50	-	-	-	-	-	-	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 80,231,292.53 元。

(2) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(3) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（六十二）之说明。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## (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	425,223,049.11	-	425,223,049.11	432,624,757.44	-	432,624,757.44
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	425,223,049.11	-	425,223,049.11	432,624,757.44	-	432,624,757.44

### 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	10,848,019.93	-	10,848,019.93
西溪数据中心机房	435,646.65	-	435,646.65	44,247.79	-	44,247.79
余杭数据中心机房	166,894,962.91	-	166,894,962.91	172,530,025.09	-	172,530,025.09
青山湖专有云项目	-	-	-	1,939,043.53	-	1,939,043.53
西南云计算智慧产业基地建设	114,645.16	-	114,645.16	137,659,391.86	-	137,659,391.86
浙大网新人工智能产业园项目	220,743,134.94	-	220,743,134.94	98,927,631.42	-	98,927,631.42
华通信创云建设	5,292,035.40	-	5,292,035.40	3,972,374.38	-	3,972,374.38
其他零星工程	3,472,843.61	-	3,472,843.61	6,704,023.44	-	6,704,023.44
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	-	-	-
小计	425,223,049.11	-	425,223,049.11	432,624,757.44	-	432,624,757.44

## (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
千岛湖数据中心机房	57,834.00	10,848,019.93	896,054.09	11,702,244.99	-	41,829.03

工程名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
西溪数据中心机房	4,575.20	44,247.79	391,398.86	-	-	435,646.65
余杭数据中心机房	65,899.00	172,530,025.09	188,538,018.86	194,173,081.04	-	166,894,962.91
青山湖专有云项目	4,426.00	1,939,043.53	-	1,939,043.53	-	-
西南云计算智慧产业基地建设	22,440.00	137,659,391.86	3,211,628.16	140,756,374.86	-	114,645.16
浙大网新人工智能产业园项目	60,020.90	98,927,631.42	121,815,503.52	-	-	220,743,134.94
华通信创云建设	2,825.40	3,972,374.38	12,669,301.97	3,893,805.25	7,455,835.70	5,292,035.40
其他零星工程	-	6,704,023.44	11,556,829.02	13,267,135.02	1,520,873.83	3,472,843.61
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	1,968.20	-	8,951,123.73	2,160,087.62	2,014,398.96	4,776,637.15
小计		432,624,757.44	371,481,172.47	367,891,772.31	10,991,108.49	425,223,049.11

续上表:

工程名称	工程投入占预算比例(%)	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
千岛湖数据中心机房	55.30	55.30	-	-	-	借款和自筹资金
西溪数据中心机房	85.87	85.87	-	-	-	自有资金
余杭数据中心机房	83.46	83.46	8,213,070.29	2,971,014.40	3.90	借款和自筹资金
青山湖专有云项目	46.07	46.07	-	-	-	自有资金

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	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
西南云计算智慧产业基地建设	65.70	65.70	3,476,931.55	879,065.99	4.75	借款和自筹资金
浙大网新人工智能产业园项目	36.78	36.78	5,437,491.34	4,710,117.18	4.21	借款和自筹资金
华通信创云建设	75.40	75.40				自有资金
其他零星工程	-	-	-	-	-	自有资金
呼和浩特合营项目	27.27	27.27	-	-	-	自有资金
华通政务云建设项目	24.27	24.27	-	-	-	自有资金
小计	-	-	17,127,493.18	8,560,197.57	-	-

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。

## (十八) 使用权资产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
房屋建筑物	152,734,330.21	50,913,957.35	-	-	16,675,826.36	26,136,780.52	160,835,680.68
专用设备	268,644,599.97	-	-	-	-	268,644,599.97	-

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
网络资源-骨干网	89,049,390.40	5,595,384.85	-	-	-	-	94,644,775.25
合计	510,428,320.58	56,509,342.20	-	-	16,675,826.36	294,781,380.49	255,480,455.93
(2) 累计折旧		计提		其他	处置	其他	
房屋建筑物	59,601,010.01	23,897,637.39	-	-	5,975,653.11	16,988,907.35	60,534,086.94
专用设备	58,206,330.00	11,193,525.00	-	-	-	69,399,855.00	-
网络资源-骨干网	37,103,912.66	19,682,952.46	-	-	-	-	56,786,865.12
合计	154,911,252.67	54,774,114.85	-	-	5,975,653.11	86,388,762.35	117,320,952.06
(3) 减值准备		计提		其他	处置	其他	
房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-	-	-	-
网络资源-骨干网	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
房屋建筑物	93,133,320.20	-	-	-	-	-	100,301,593.74
专用设备	210,438,269.97	-	-	-	-	-	-



项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
网络资源-骨干网	51,945,477.74	-	-	-	-	-	37,857,910.13
合计	355,517,067.91	-	-	-	-	-	138,159,503.87

## (十九) 无形资产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	52,556,611.41	-	-	-	21,409,889.29	-	19,562,326.48	54,404,174.22
软件著作权专有技术	85,624,670.78	-	34,110,698.44	-	-	-	-	119,735,369.22
财务软件	5,206,746.64	161,281.59	-	-	-	-	-	5,368,028.23
办公软件	194,418,853.05	11,456,538.52	-	-	-	320,833.35	-	205,554,558.22
特许经营权	5,451,292.00	-	-	-	-	-	-	5,451,292.00
合计	343,258,173.88	11,617,820.11	34,110,698.44	-	21,409,889.29	320,833.35	19,562,326.48	390,513,421.89

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	5,678,130.76	677,806.62	-	-	-	-	4,264,897.84	2,091,039.54
软件著作权专有技术	66,144,824.75	5,007,657.31	-	-	-	-	-	71,152,482.06
财务软件	4,078,429.41	501,979.09	-	-	-	-	-	4,580,408.50
办公软件	106,637,003.27	26,872,125.22	-	-	-	320,833.35	-	133,188,295.14
特许经营权	4,120,268.20	1,035,745.44	-	-	-	-	-	5,156,013.64
合计	186,658,656.39	34,095,313.68	-	-	-	320,833.35	4,624,897.84	216,168,238.88
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件著作权专有技术	-	-	-	-	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-	-	-	-	-
办公软件	2,051,282.08	-	-	-	-	-	-	2,051,282.08
特许经营权	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,051,282.08	-	-	-	-	-	-	2,051,282.08
(4) 账面价值								

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
土地使用权	46,878,480.65	-	-	-	-	-	-	52,313,134.68
软件著作权专有技术	19,479,846.03	-	-	-	-	-	-	48,582,887.16
财务软件	1,128,317.23	-	-	-	-	-	-	787,619.73
办公软件	85,730,567.70	-	-	-	-	-	-	70,314,981.00
特许经营权	1,331,023.80	-	-	-	-	-	-	295,278.36
合计	154,548,235.41	-	-	-	-	-	-	172,293,900.93

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故本期未计提减值准备。
3. 期末用于抵押或担保的无形资产情况详见本附注五（六十二）之说明。
4. 期末无尚未办妥产权证的无形资产。

## (二十) 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
支撑大规模在线协同的业务中枢系统项目	20,764,804.76	13,345,893.68	-	34,110,698.44	-	-

## (二十一) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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
HengTianServicesLLC	762,501.78	-	-	-	-	762,501.78
合计	1,270,780,656.74	-	-	-	-	1,270,780,656.74

### 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
小计	1,262,019,025.03	6,712,453.36	-	-	-	1,268,731,478.39

### 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 HengTianServicesLLC、杭州企晶科技有限公司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 2022 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。杭州企晶科技有限公司可收回金额为 0，故对应计提商誉减值损失。

## (二十二) 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	15,358,272.67	8,461,125.03	4,888,224.90	-	18,931,172.80	-
IP 地址转让费	562,106.61	-	122,641.56	-	439,465.05	-
国干网建设费	969,339.60	-	323,113.21	-	646,226.39	-
管道费	339,884.48	-	29,874.23	-	310,010.25	-
其他	4,000.00	-	-	-	4,000.00	-
合计	17,233,603.36	8,461,125.03	5,363,853.90	-	20,330,874.49	-

## (二十三) 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	137,348,751.37	17,848,130.57	111,669,149.56	16,361,330.91
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	4,636,999.00	696,272.71	-	-
计入其他综合收益的公允价值变动(减少)	92,166,660.00	13,824,999.00	-	-
使用权资产折旧计提	436,956.53	65,543.48	-	-
应付职工薪酬	3,748,800.00	570,400.00	6,059,000.00	915,150.00
内部交易未实现利润	19,653,120.04	3,425,808.70	4,778,406.97	1,194,601.74
尚未解锁股权激励摊销	12,479,969.70	1,663,995.96	-	-
合计	270,471,256.64	38,095,150.42	122,506,556.53	18,471,082.65

### 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
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)	-	-	232,967,340.00	34,945,101.00
计入当期损益的公允价值变动(增加)	48,908,899.51	7,336,300.00	-	-
固定资产加速折旧	47,248,861.77	7,214,956.86	63,497,277.21	10,121,786.97
合计	96,157,761.28	14,551,256.86	296,464,617.21	45,066,887.97

### 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	1,416,700,702.34	1,495,601,492.56
可抵扣亏损	309,987,708.94	352,935,472.89
小计	1,726,688,411.28	1,848,536,965.45

#### 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
2028		62,283,503.30	-
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	-	-
小计	309,987,708.94	352,935,472.89	

## (二十四) 其他非流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西南云计算项目机房大楼	-	-	-	42,029,754.28	-	42,029,754.28
合同资产	5,690,802.69	1,184,792.43	4,506,010.26	13,680,766.91	1,305,584.40	12,375,182.51
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	9,216,630.01	1,715,567.82	7,501,062.19	56,241,296.58	1,836,359.79	54,404,936.79

### 2. 其他非流动资产增减变动原因及依据说明

2018年8月，公司之子公司成都网新积微云数据科技有限公司（以下简称成都网新）与攀钢集团成都钢钒有限公司（以下简称攀成钢）签署《西南云计算智慧产业基地项目一期工程建设协议》，约定由成都网新与攀成钢共同对西南云计算智慧产业基地项目（以下简称西南云计算项目）进行合作开发。西南云计算项目由攀成钢提供项目建设用地，攀成钢按照成都网新的要求对西南云计算智慧产业基地项目一期机房大楼（以下简称机房大楼）进行建

设，由成都网新向攀成钢支付机房大楼的建设费。

成都网新与攀成钢对“西南云计算项目机房大楼”的产权约定如下：成都网新同意，以攀成钢的名义修建机房大楼，在未确定机房大楼是否注入成都网新前，机房大楼的实际产权归成都网新所有，成都网新拥有机房大楼使用权。若攀成钢采用土地作价入股方式向成都网新增资，攀成钢应向成都网新转让机房大楼产权并向成都网新收取转让费（转让费按第三方审计确定的建设费确定），与此前成都网新已向攀成钢支付的项目建设费互相抵销；若机房大楼不注入成都网新，攀成钢按照建设费结算金额向成都网新退还该建筑物建设费用，该建筑物由攀成钢长期出租给成都网新使用。

本期攀钢集团成都钢钒有限公司采用土地作价入股方式向成都网新积微云数据科技有限公司增资。此前公司已向攀钢集团成都钢钒有限公司支付的项目建设费已转入固定资产。

#### (二十五) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	35,040,246.31	50,000,000.00
抵押借款	-	248,926,318.97
保证借款	90,000,000.00	105,000,000.00
信用借款	38,665,380.00	150,000,000.00
未到期应付利息	145,831.95	624,868.63
合计	163,851,458.26	554,551,187.60

#### (二十六) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,903,753.74	59,220,864.30
商业承兑汇票	6,400,093.15	3,000,000.00
合计	25,303,846.89	62,220,864.30

#### (二十七) 应付账款

##### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
应付经营性款项	817,861,185.13	842,183,581.23

账龄	期末数	期初数
应付长期资产购建款	188,903,049.40	129,252,710.28
合计	1,006,764,234.53	971,436,291.51

2. 期末账龄超过 1 年的大额应付账款合计为 56,621,552.81 元。

## (二十八) 预收款项

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预收房租款	3,881,923.56	3,527,322.86

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## (二十九) 合同负债

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
政府数字化	54,336,206.03	19,351,361.99
基建数智化	45,384,262.46	75,259,029.16
产业数智化	77,906,762.18	67,029,399.87
数智云服务	24,701,176.33	51,159,380.70
合计	202,328,407.00	212,799,171.72

2. 本期账面价值未发生重大变动。

## (三十) 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	178,642,958.28	1,091,404,982.38	1,068,600,572.31	201,447,368.35
(2) 离职后福利—设定提存计划	2,847,884.74	77,310,485.92	76,803,145.18	3,355,225.48
(3) 辞退福利	-	2,463,404.09	2,463,404.09	-
(4) 一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	181,490,843.02	1,171,178,872.39	1,147,867,121.58	204,802,593.83

### 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	173,663,226.59	950,770,600.32	928,709,514.41	195,724,312.50
(2) 职工福利费	-	27,126,872.41	27,126,872.41	-
(3) 社会保险费	1,849,878.94	50,789,291.64	50,192,116.12	2,447,054.46
其中：医疗保险费	1,560,432.13	49,139,878.44	48,494,043.13	2,206,267.44
工伤保险费	137,432.39	1,357,839.64	1,357,525.15	137,746.88
生育保险费	152,014.42	291,573.56	340,547.84	103,040.14
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	1,864,181.27	56,069,804.60	55,699,124.60	2,234,861.27
(5) 工会经费和职工教育经费	1,265,671.48	6,648,413.41	6,872,944.77	1,041,140.12
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期薪酬	-	-	-	-
小计	178,642,958.28	1,091,404,982.38	1,068,600,572.31	201,447,368.35

### 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	2,628,889.56	74,569,201.03	74,004,557.86	3,193,532.73
(2) 失业保险费	218,995.18	2,741,284.89	2,798,587.32	161,692.75
(3) 企业年金缴费	-	-	-	-
小计	2,847,884.74	77,310,485.92	76,803,145.18	3,355,225.48

### (三十一) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	21,662,081.46	22,142,004.73
企业所得税	11,065,705.89	9,654,696.19
个人所得税	3,252,173.17	3,481,787.27
房产税	1,366,112.91	2,496,697.06
城市维护建设税	1,216,659.84	1,812,141.31
教育费附加	913,802.32	1,338,034.60

项目	期末数	期初数
土地使用税	207,988.08	195,006.76
其他	640,727.08	534,915.15
合计	40,325,250.75	41,655,283.07

### (三十二) 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	3,858,097.62	1,882,597.62
其他应付款	208,483,863.32	96,843,452.18
合计	212,341,960.94	98,726,049.80

#### 2. 应付股利

项目	期末数	期初数	超过1年未支付原因
普通股股利	1,843,123.94	1,843,123.94	尚未支付
子公司应付股东股利	2,014,973.68	39,473.68	尚未支付
合计	3,858,097.62	1,882,597.62	

#### 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	21,031,136.18	23,420,054.92
应付暂收款	56,005,498.40	59,283,388.91
拆借款	10,569,817.03	8,200,000.00
股权激励回购款	105,985,800.00	-
其他	14,891,611.71	5,940,008.35
小计	208,483,863.32	96,843,452.18

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款合计为16,766,565.00元。

### (三十三) 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	89,912,149.41	26,120,193.42
一年内到期的租赁负债	28,328,227.61	42,346,548.58
合计	118,240,377.02	68,466,742.00

## 2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	34,796,912.00	17,246,993.42
保证借款	54,927,076.96	8,873,200.00
信用借款	188,160.45	-
小计	89,912,149.41	26,120,193.42

## (三十四) 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	16,157,300.53	15,512,333.18

## (三十五) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	-	34,752,000.00
保证借款	539,590,676.39	315,984,832.62
未到期应付利息	-	63,359.52
合计	539,590,676.39	350,800,192.14

## (三十六) 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁负债	107,395,337.36	308,930,209.55

## (三十七) 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	28,097,485.17	9,335,000.00	712,672.13	36,719,813.04	政府补助

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
未实现售后租回损益	1,748,520.96	476,539.76	1,129,280.04	1,095,780.68	售后租回设备
合计	29,846,006.13	9,811,539.76	1,841,952.17	37,815,593.72	

## 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
淳安县服务业建设项目补助资金	1,269,329.80	-	其他收益	287,090.04	-	982,239.76	与资产相关
支撑大规模在线协同的业务中枢系统项目补助资金	7,470,000.00	5,810,000.00	其他收益	221,333.33	-	13,058,666.67	与资产相关
总部企业行动计划项目补助资金	731,891.27	-	其他收益	204,248.76	-	527,642.51	与资产相关
创新创业奖励资金	119,264.10	-		-	-	119,264.10	与收益相关
港珠澳项目课题政府补助资金	18,507,000.00	3,525,000.00		-	-	22,032,000.00	与收益相关
小计	28,097,485.17	9,335,000.00	-	712,672.13	-	36,719,813.04	-

## (三十八) 股本

	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

## (三十九) 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	1,631,950,265.69	-	105,900,480.50	1,526,049,785.19
其他资本公积	83,611,744.56	33,603,416.16	66,775,516.25	50,439,644.47
合计	1,715,562,010.25	33,603,416.16	172,675,996.75	1,576,489,429.66

### 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积增减变动主要原因如下：

(1) 根据《浙大网新科技股份有限公司 2022 年员工持股计划》，公司将回购的社会公众股 30,990,000 股用于实施员工持股计划，回购社会公众股实际支付的款项 211,886,280.50 元与激励对象支付的出资款 105,985,800.00 元之间的差额

105,900,480.50 元冲减资本公积（股本溢价）。

（2）根据公司员工持股计划，相应确认股份支付费用 29,543,800.00 元，增加资本公积（其他资本公积）29,543,800.00 元，计提对应递延所得税资产 157,729.29 元，增加资本公积（其他资本公积）157,729.29 元。

（3）根据公司与上海微创软件有限公司签署的股份回购协议，由上海微创软件有限公司回购本公司持有的 5% 股权，对应冲减资本公积（其他资本公积）59,709,381.26 元。

（4）公司联营企业本期除净损益、其他综合收益以及利润分配外的所有者权益变动，按持股比例计算相应减少资本公积（其他资本公积）7,066,134.99 元。

（5）本期因少数股东增资，对应增加资本公积（其他资本公积）3,708,556.72 元。

（6）本期因处置山东浙大网新信息科技有限公司股权，对应增加资本公积（其他资本公积）193,330.15 元。

#### （四十）库存股

##### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工股权激励	203,221,249.73	8,670,035.63	105,900,480.50	105,990,804.86

##### 2. 本年增减变动增减变动原因及依据说明

（1）根据《浙大网新科技股份有限公司 2022 年员工持股计划》，公司将回购的社会公众股 30,990,000 股用于实施员工持股计划，回购社会公众股实际支付的款项 105,900,480.50 元冲减库存股；

（2）本期增加系公司本期回购公司股份支付股份回购款 8,670,035.63 元。

(四十一) 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	198,022,239.00	-325,134,000.00			-48,770,100.00	-276,363,900.00		-78,341,661.00
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	198,022,239.00	-325,134,000.00			-48,770,100.00	-276,363,900.00		-78,341,661.00
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	-17,619,948.04	10,606,414.34	856,123.45			8,251,740.08	1,498,550.81	-9,368,207.96
1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-2,355,101.47	3,165,990.42	856,123.45			2,309,866.97		-45,234.50
2) 应收款项融资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-15,264,846.57	7,440,423.92				5,941,873.11	1,498,550.81	-9,322,973.46
合计	180,402,290.96	-314,527,585.66	856,123.45		-48,770,100.00	-268,112,159.92	1,498,550.81	-87,709,868.96

#### (四十二) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	205,293,560.42	17,815,598.85		223,109,159.27

注：按照母公司净利润的 10% 计提。

#### (四十三) 未分配利润

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	519,473,650.52	1,204,758,396.78
加：年初未分配利润调整	-	-22,018,235.03
调整后本年年初余额	519,473,650.52	1,182,740,161.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,248,644.45	-631,570,571.39
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	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	-	30,194,149.65
转作股本的普通股利润	-	-
其他		1,501,790.19
期末未分配利润	626,906,696.12	519,473,650.52

注：按照母公司净利润的 10% 计提。

#### (四十四) 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	4,077,449,777.28	3,117,059,093.97	4,172,270,653.53	3,169,365,554.40
其他业务	52,003,893.57	14,441,967.49	73,246,493.95	29,866,666.35



项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
合计	4,129,453,670.85	3,131,501,061.46	4,245,517,147.48	3,199,232,220.75

## 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

### (1) 按行业分类

行业名称	本期数	
	收入	成本
政府数字化	643,267,288.63	297,849,275.78
基建数智化	891,907,865.05	755,386,940.95
产业数智化	1,988,426,806.74	1,657,197,458.45
数智云服务	553,847,816.86	406,625,418.79
小计	4,077,449,777.28	3,117,059,093.97

### (2) 按地区分类

地区名称	本期数	
	收入	成本
境内	4,067,158,024.76	3,112,385,715.05
境外	10,291,752.52	4,673,378.92
小计	4,077,449,777.28	3,117,059,093.97

### (3) 按商品转让的时间分类

地区名称	本期数
商品(在某一时点转让)	2,249,216,501.84
商品或服务(在某一时段内提供)	1,828,233,275.44
小计	4,077,449,777.28

3. 前五名客户销售额 75,649.69 万元，占年度销售总额 18.32%。

### (四十五) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	5,356,345.74	5,742,956.19
教育费附加	3,841,695.63	4,138,157.98

项目	本期数	上年数
房产税	7,012,130.66	7,332,831.21
印花税	1,972,968.59	1,654,855.31
土地使用税	254,438.86	250,661.26
其他	29,202.16	33,320.44
合计	18,466,781.64	19,152,782.39

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (四十六) 销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	120,455,063.59	147,710,790.66
代理服务费	14,885,359.22	27,950,704.78
业务招待费	21,614,557.32	26,935,977.88
办公费	13,339,988.01	19,810,439.72
差旅费	5,359,065.82	6,451,034.24
其他	10,632,458.00	11,449,752.97
合计	186,286,491.96	240,308,700.25

#### (四十七) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	199,539,548.40	199,808,552.35
办公费	22,245,922.97	30,265,317.79
折旧费	24,620,039.64	15,224,269.41
业务招待费	13,566,912.02	15,336,828.87
无形资产摊销	8,214,022.86	5,884,539.33
咨询费	14,681,128.03	10,367,335.36
差旅费	6,178,387.73	4,818,714.13
长期待摊费用摊销	649,026.56	1,530,606.19
租赁费	10,823,699.97	17,005,749.41
员工持股计划	29,543,800.00	-

项目	本期数	上年数
其他	26,591,965.48	36,037,301.75
合计	356,654,453.66	336,279,214.59

#### (四十八) 研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	259,650,374.63	271,043,583.61
技术开发费	39,042,821.10	51,470,869.04
差旅费	6,755,946.85	8,565,640.40
折旧费用	4,837,473.97	7,312,820.85
无形资产摊销	6,207,393.64	8,424,806.29
其他费用	9,916,027.20	5,659,851.11
合计	326,410,037.39	352,477,571.30

#### (四十九) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	48,375,105.70	64,888,888.71
减：利息收入	7,115,195.40	7,510,712.63
汇兑损益	-1,649,663.12	456,255.79
手续费支出及其他	3,107,170.21	2,643,436.29
合计	42,717,417.39	60,477,868.16

#### (五十) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	712,672.13	491,338.77	与资产相关	712,672.13
政府补助	20,417,722.11	20,675,724.98	与收益相关	18,559,656.86
个税返还	542,796.32	444,012.12		542,796.32
进项税加计抵扣	5,970,653.72	3,379,257.73		5,970,653.72
其他	1,858.16	-		1,858.16
合计	27,645,702.44	24,990,333.60		25,787,637.19

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(六十四)“政府补助”之说明。

## (五十一) 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	15,365,030.86	26,471,846.86
处置长期股权投资产生的投资收益	94,647,289.94	4,516,371.30
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,028,246.37	1,340,540.90
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	3,223,405.35	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	21,870,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	7,615,464.71	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,236,459.48	2,855,381.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	3,571,942.37
应收款项融资贴现损失	-434,287.84	-354,642.46
赛银房产赔偿款利息收益	-	169,293.67
合计	124,681,608.87	60,440,733.64

### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
浙江浙大网新置地管理有限公司	1,413,284.96	6,052,213.30
上海微创软件股份有限公司	11,568,860.21	20,618,681.58
浙江浙大网新中研软件有限公司	2,227,045.68	2,884,243.62
浙大网新建设投资集团有限公司	2,507,451.65	1,944,290.16
杭州网新花港股权投资合伙企业（有限合伙）	-2,344,211.66	-1,495,197.15
杭州怡德数码技术有限公司	-1,393.91	-2,802,273.35
浙江金惠科技有限公司	612,431.68	444,876.96
浙江网新教育科技有限公司	-129.51	-295.17
杭州东有网络技术有限公司	-1,085.82	-1,078.99
HORIZON8TECHNOLOGYSOFTWARESOLUTIONSLIMITED	-98,944.11	-1,785,636.39
浙江红云智汇科技有限公司	-518,278.31	673,658.86
绍兴贝马其寝具制衣有限公司		-61,636.57

被投资单位名称	本期数	上年数
小计	15,365,030.86	26,471,846.86

#### (五十二) 公允价值变动收益

项目	本期数	上年数
交易性金融资产	-4,128,680.09	-14,099,827.43

#### (五十三) 信用减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	-26,181,300.63	-27,214,809.69

#### (五十四) 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	-2,891.44	-5,093,664.25
固定资产减值损失	-	-38,147,932.81
商誉减值损失	-6,712,453.36	-624,228,655.03
合同资产减值损失	-12,816,140.53	-391,584.82
其他非流动资产减值损失	120,791.97	-1,836,359.79
合计	-19,410,693.36	-669,698,196.70

#### (五十五) 资产处置收益

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	3,183,989.12	-467,802.32	3,183,989.12
其中：固定资产	3,183,989.12	-467,802.32	3,183,989.12
合计	3,183,989.12	-467,802.32	3,183,989.12

#### (五十六) 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	353,890.71	440,340.54	353,890.71

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	29,091.20	-	29,091.20
无法支付的款项	4,189,459.97	-	4,189,459.97
其他	2,395,363.66	976,819.40	2,395,363.66
合计	6,967,805.54	1,417,159.94	6,967,805.54

### (五十七) 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	5,691,546.11	110,000.00	5,691,546.11
罚款、赔偿和违约支出	78,878.25	3,111,141.87	78,878.25
非流动资产处置损失	148,016.03	1,414,991.78	148,016.03
其他	374,141.35	565,010.35	374,141.35
合计	6,292,581.74	5,201,144.00	6,292,581.74

### (五十八) 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	21,625,217.62	24,572,747.55
递延所得税费用	-1,963,989.11	-2,393,512.97
合计	19,661,228.51	22,179,234.58

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	173,883,277.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,082,491.63
子公司适用不同税率的影响	30,127,021.46
调整以前期间所得税的影响	-3,362,444.65
非应税收入的影响	-32,910,328.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,891,504.05
研发加计扣除影响额	-32,688,530.44

项目	本期数
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,838,634.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	7,844,085.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	8,838,795.05
所得税费用	19,661,228.51

### (五十九) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(四十一)“其他综合收益”之说明。

### (六十) 合并现金流量表主要项目注释

#### 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	36,700,772.40	71,526,082.27
往来款	55,782,129.64	141,847,800.25
租金收入		55,993,351.81
政府补助	31,082,983.78	36,497,939.75
利息收入	7,115,195.40	7,510,712.63
其他	2,163,126.92	976,819.40
合计	132,844,208.14	314,352,706.11

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付往来款	81,643,348.26	60,892,678.21
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	36,046,136.56	49,384,862.78
付现的期间费用	197,002,557.66	253,792,544.21
其他	5,635,365.74	3,786,102.62
合计	320,327,408.22	367,856,187.82

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
赛银房产赔偿款利息收益	-	179,451.29

#### 4. 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	16,992,957.45

#### 5. 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	164,000,000.00	150,000,000.00
股权激励款项	105,985,800.00	-
收到拆借款	-	26,900,000.00
合计	269,985,800.00	176,900,000.00

#### 6. 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	150,614,556.80
归还应收账款保理融资款	160,545,353.94	141,349,990.00
偿还租赁负债本金	29,361,034.98	132,853,287.35
归还拆借款	3,727,231.14	30,880,000.00
支付收购少数股东股权款		21,350,000.00
支付宁波书国减资款	9,978,291.15	
合计	212,281,947.21	477,047,834.15

### (六十一) 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	154,222,048.99	-614,423,997.50
加: 资产减值准备	19,410,693.36	696,913,006.39
信用减值损失	26,181,300.63	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	224,926,880.89	158,522,724.54
使用权资产折旧	54,774,114.85	60,200,540.83
无形资产摊销	34,095,313.68	31,257,047.33
长期待摊费用摊销	5,363,853.90	7,717,896.06



项目	本期数	上年数
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)	-3,183,989.12	467,802.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-205,874.68	974,651.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,128,680.09	14,099,827.43
财务费用(收益以“-”号填列)	53,468,142.33	65,345,144.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-124,681,608.87	-60,440,733.64
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)	33,449,066.77	6,057,289.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,429,469.89	33,976,997.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,336,376.27	-26,037,580.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-134,480,286.29	26,399,024.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,241,272.39	124,903,824.56
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	355,992,910.30	525,933,464.83
(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	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	880,713,249.99	944,739,764.69
减:现金的期初余额	944,739,764.69	962,454,930.80
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-64,026,514.70	-17,715,166.11

## 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	6,503,659.96
其中:山东浙大网新信息科技有限公司	4,860,000.00

项目	金额
浙江网新帮德城市运营服务有限公司	650,000.00
杭州网新建设科技有限公司	993,659.96
上海云盈数据科技有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,165,827.20
其中：山东浙大网新信息科技有限公司	6,875,205.49
浙江网新帮德城市运营服务有限公司	686,337.35
杭州网新建设科技有限公司	987,421.20
上海云盈数据科技有限公司	616,863.16
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-2,662,167.24

### 3. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	880,713,249.99	944,739,764.69
其中：库存现金	345,042.11	381,117.48
可随时用于支付的银行存款	852,155,539.29	936,363,265.59
可随时用于支付的其他货币资金	28,212,668.59	7,995,381.62
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	880,713,249.99	944,739,764.69
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	-	-

2022 年度现金流量表中现金期末数为 880,713,249.99 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 918,406,626.14 元，差额 37,693,376.15 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 5,434,195.24 元，保函保证金 31,928,180.91 元、履约保证金 320,000.00 元、ETC 保证金 11,000.00 元。

2021 年度现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 944,739,764.69 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”期末数为 999,283,596.50 元，差异 54,543,831.81 元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 54,543,831.81 元。

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,693,376.15	用于开立银行承兑汇票的保证金、保函保证金及 ETC 保证金
投资性房地产	87,480,454.90	用于借款、开立银行承兑汇票抵押
固定资产	32,602,208.61	用于借款、开立银行承兑汇票抵押
无形资产	27,280,992.08	用于借款、开立银行承兑汇票抵押
应收账款	15,880,000.00	用于应收账款保理和借款质押
其他权益工具投资	104,650,000.00	用于借款质押
合计	305,587,031.74	

(六十三) 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	1,708,246.55	6.9646	11,897,253.92
欧元	1.44	7.4229	10.69
港币	2,476,389.54	0.8933	2,212,158.78
澳币	413,525.97	0.8681	358,981.89
日元	29,158,130.00	0.0524	1,526,661.37
应收账款			
其中：美元	6,539,451.69	6.9646	45,544,665.24
其他应收款			
其中：美元	5,546,717.85	6.9646	38,630,671.14
欧元	-	-	-
港币	2,526,838.93	0.8933	2,257,149.41
应付账款			-
其中：美元	17,867.00	6.9646	124,436.51
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
其他应付款			-

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,922,216.53	6.9646	27,316,669.24
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

## 2. 境外经营实体说明

公司在境外拥有 3 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；HengTianServicesLLC 主要经营地在美国，记账本位币为美元；网新信息科技（澳门）有限公司主要经营地在中国澳门，记账本位币为美元。

## (六十四) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
与资产相关的政府补助					
淳安县服务业建设项目补助资金	2015 年度	870,900.00	递延收益	其他收益	87,090.00
淳安县服务业建设项目补助资金	2016 年度	2,000,000.00	递延收益	其他收益	200,000.04
支撑大规模在线协同的业务中枢系统研究及应用示范	2021 年度	13,280,000.00	递延收益	其他收益	221,333.33
装修补贴补助资金	2021 年度	936,140.00	其他收益	其他收益	204,248.76
小计					712,672.13
与收益相关的政府补助					
瞪羚企业补助款	2022 年度	6,659,500.00	其他收益	其他收益	6,659,500.00
稳岗补贴	2022 年度	2,798,084.74	其他收益	其他收益	2,798,084.74
第十三号财政补贴政府补助	2022 年度	2,280,000.00	其他收益	其他收益	2,280,000.00
增值税即征即退	2022 年度	1,858,065.25	其他收益	其他收益	1,858,065.25
大学生见习训练补贴	2022 年度	1,009,428.47	其他收益	其他收益	1,009,428.47
房租补贴补助资金	2022 年度	638,594.48	其他收益	其他收益	638,594.48
收到国高补贴	2022 年度	600,000.00	其他收益	其他收益	600,000.00
收到浙江省交通运输科学研究院委托业务费	2022 年度	588,000.00	其他收益	其他收益	588,000.00
产业扶持资金	2022 年度	556,100.00	其他收益	其他收益	556,100.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
创新券兑现资助资金	2022 年度	512,000.00	其他收益	其他收益	512,000.00
一次性扩岗补助	2022 年度	498,500.00	其他收益	其他收益	498,500.00
2020 年第二批市级研发后补助区配套资助	2022 年度	260,000.00	其他收益	其他收益	260,000.00
2021 年度淳安县企业研发经费财政补助	2022 年度	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
高企认定奖励	2022 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
科技创新专项资金	2022 年度	153,000.00	其他收益	其他收益	153,000.00
以工代训补贴	2022 年度	137,500.00	其他收益	其他收益	137,500.00
零星政府补助	2022 年度	1,418,949.17	其他收益	其他收益	1,418,949.17
小计					20,417,722.11
合计					21,130,394.24

(1)淳安县财政局淳安县发展服务业领导小组办公室《关于下达 2015 年度服务业发展引导资金的通知》（淳财企〔2016〕491 号）、淳安县财政局淳安县发展服务业领导小组办公室《关于下达 2014 年度服务业发展引导资金的通知》（淳财企〔2015〕442 号）政府补助 287,090.04 元本年系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2022 年度其他收益。

(2)浙江省科学技术厅《关于下达 2021 年度省重点研发计划项目的通知》浙科发规〔2020〕9 号、杭州市财政局、杭州市科技局《关于下达 2021 年第二批杭州市科技发展专项资金的通知》（杭财教〔2021〕27 号）政府补助 221,333.33 元本年系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2022 年度其他收益。

(3)与中国（南京）软件谷管理委员会签订的南京市人民政府《市政府关于印发 2019—2020 年新增 100 家总部企业行动计划的通知》（宁政发〔2019〕66 号）、南京市促进总部经济发展联席会议《关于认定南京市 2020 年度首批市级总部企业的通知》（宁总部〔2020〕2 号）；中国（南京）软件谷管理委员会《项目投资协议书》（2019-用地-004）《项目投资协议》政府补助 204,248.76 元本年系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2022 年度其他收益。

(4)区经信〔2022〕34 呈 2020 年度杭州高新区（滨江）瞪羚企业政策资助资金政府补助 6,659,500.00 元本年系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2022 年度其他收益。

(5)浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省教育厅浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、浙江省人民政府征兵办公室《浙江省人力资源和社会保障厅等 6 部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（浙人社发〔2021〕39 号）、杭州市人力资源和社会保障局《浙江省人力资源和社会保障厅等 6 部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（浙人社〔2021〕39 号）、浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《各月做好 2020 年失业保险稳岗返还工作的通知》（杭人社发〔2020〕48 号）政府补助 2,798,084.74 元本年系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

(6)第十三号财政补贴政府补助 2,280,000.00 元本年系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益

(7)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）政府补助 1,858,065.25 元本年系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

(8)杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于印发《杭州市大学生见习训练实施办法》的通知》（杭人社发〔2016〕21 号）、重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局《关于调整高校毕业生就业见习政策》（渝人社发〔2018〕96 号）政府补助 1,009,428.47 元本年系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

(9)中国（南京）软件谷管理委员会签订的《项目投资协议》政府补助 638,594.48 元本年系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

(10)国务院关于促进国家高新技术产业开发区高质量发展的若干意见国发〔2020〕7 号相关政府补助 600,000.00 元本年系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

(11)根据与浙江省交通运输科学研究院签署的科研项目合作合同任务书《新一代人工智能交通基础设施精准诊断关键技术研究及应用》（项目编号:2021C01106)的约定，项目财政补助经费由浙江省科学技术厅直接划拨相关政府补助 588,000.00 元，本年系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

(12)江阴市商务局《关于做好 2021 年度部省商务发展专项资金项目申报工作的通知》（澄商务〔2021〕49 号）、杭州市商务局、杭州市财政局《杭州市商务局杭州市财政局关于组织开展 2020 年服务贸易专项资金申报的通知》（杭商务〔2020〕138 号）政府补助

556,100.00 元本年系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2022 年度其他收益。

(13)杭州高新技术产业开发区科学技术局《关于下达 2021 年上半年创新券兑现资助资金的通知》(区科技〔2021〕32 号)政府补助 512,000.00 元本年系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2022 年度其他收益。

(14)杭州市人社局积极贯彻落实我省《关于做好近期稳岗就业工作的通知》(浙人社函〔2022〕60 号)政府补助 498,500.00 元本年系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2022 年度其他收益。

(15)高新区科技〔2022〕5 号,2020 年第二批市级研发后补助区配套资助的通知政府补助 260,000.00 元本年系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2022 年度其他收益。

(16)淳安县财政局淳安县生态产业和商务局文件淳财企〔2022〕639 号政府补助 250,000.00 元本年系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2022 年度其他收益。

(17)杭州市财政局、科技局《关于下达 2021 年第七批杭州市科技发展专项资金的通知》,杭州市高新区科技局、滨江区科技局、高新区财政局、滨江区财政局《关于下达杭州高新区(滨江)2021 年度国家高新技术企业奖励资金的通知》政府补助 200,000.00 元本年系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2022 年度其他收益。

(18)江阴高新区科技局、财政局《关于拨付 2021 年度高新区科技创新专项资金的通知》政府补助 153,000.00 元本年系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2022 年度其他收益。

(19)浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(浙人社发〔2020〕36 号)、杭州市人力社保局、市财政局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(杭人社发〔2020〕94 号)政府补助 137,500.00 元本年系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2022 年度其他收益。

2. 本期无退回的政府补助。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

## (一) 处置子公司

### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
山东浙大网新信息科技有限公司	4,860,000.00	81.00	出售	2022年3月31日	[注1]
浙江网新帮德城市运营服务有限公司	650,000.00	100.00	出售	2022年7月31日	[注3]
杭州网新建设科技有限公司	993,659.96	100.00	出售	2022年4月30日	[注5]
上海云盈数据科技有限公司	-	100.00	出售	2022年4月30日	[注7]

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 (%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
山东浙大网新信息科技有限公司	3,289,582.25[注2]	19.00	368,369.59	1,140,000.00
浙江网新帮德城市运营服务有限公司	2,714.52[注4]	-	-	-
杭州网新建设科技有限公司	-[注6]	-	-	-
上海云盈数据科技有限公司	8,144,391.12[注8]			

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	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东浙大网新信息科技有限公司	771,630.41[注2]	-	-
浙江网新帮德城市运营服务有限公司			
杭州网新建设科技有限公司			
上海云盈数据科技有限公司			

#### (1) 处置山东浙大网新信息科技有限公司

根据本公司下属子公司浙大网新系统工程有限公司与山东中桐投资合伙企业（有限合伙）、济南离枫商贸有限公司于2022年2月签订的《股权转让协议》，并经2022年2月20日公司股东大会审议批准，同意浙大网新系统工程有限将所持有的山东浙大网新信息科技有限公司51%股权，以306万元转让给山东中桐投资合伙企业（有限合伙），将所持有的山东浙大网新信息科技有限公司30%的股权以180万元转让给济南离枫商贸有限公司。公司已于2022年3月25日收到上述股权转让款486万元。本公司自2022年4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

因股权转让款于 2022 年 3 月 26 日全额收到，山东浙大网新信息科技有限公司于 4 月办妥了董事变更登记手续。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2022 年 3 月 31 日。

[注 2] 损益确认方法的说明

根据本公司下属子公司浙大网新系统工程有限公司与山东中桐投资合伙企业（有限合伙）、济南离枫商贸有限公司于 2022 年 2 月签订的《股权转让协议》，浙大网新系统工程有限公司将所持有的山东浙大网新信息科技有限公司 51% 股权，以 306 万元转让给山东中桐投资合伙企业（有限合伙），将所持有的山东浙大网新信息科技有限公司 30% 的股权以 180 万元转让给济南离枫商贸有限公司。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 1,938,787.34 元之间的差额 3,289,582.25 元，计入投资收益。

对于 19% 的剩余股权，按照其在 2022 年 3 月 31 日的公允价值 1,140,000.00 元进行重新计量。对于处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额 368,369.59 元之间的差额 771,630.41 元，计入 2022 年度投资收益。

(2) 处置浙江网新帮德城市运营服务有限公司

根据本公司下属孙公司浙江网新帮德信息服务有限公司与章艳、解敏于 2022 年 7 月签订的《股权转让协议》，并经 2022 年 7 月 20 日公司股东大会审议批准，同意浙江网新帮德信息服务有限公司将所持有的浙江网新帮德城市运营服务有限公司 90% 股权，以 58.50 万元转让给章艳，将所持有的浙江网新帮德城市运营服务有限公司 10% 的股权以 6.50 万元转让给解敏。公司已于 2022 年 7 月 20 日收到上述股权转让款 65 万元。本公司自 2022 年 8 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

[注 3] 出售日确定依据的说明

因股权转让决议于 2022 年 7 月 20 日由公司股东会审议通过，并于同日全额收到股权款。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2022 年 7 月 31 日。

[注 4] 损益确认方法的说明

根据本公司下属孙公司浙江网新帮德信息服务有限公司与章艳、解敏于 2022 年 7 月签订的《股权转让协议》，并经 2022 年 7 月 20 日公司股东大会审议批准，同意浙江网新帮德信息服务有限公司将所持有的浙江网新帮德城市运营服务有限公司 90% 股权，以 58.5 万元转让给章艳，将所持有的浙江网新帮德城市运营服务有限公司 10% 的股权以 6.5 万元转让给

解敏。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 2,714.52 元，计入投资收益。

### (3) 处置杭州网新建设科技有限公司

根据本公司下属孙公司浙江网新电气技术有限公司与陈金龙、方阿诗于 2022 年 4 月签订的《股权转让协议》，并经 2022 年 4 月 30 日公司股东大会审议批准，同意浙江网新电气技术有限公司将所持有的杭州网新建设科技有限公司 50% 股权，以 49.68 万元转让给陈金龙，将所持有的杭州网新建设科技有限公司 50% 股权，以 49.68 万元转让给方阿诗。公司已于 2022 年 4 月 30 日收到上述股权转让款 99.36 万元。本公司自 2022 年 5 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

#### [注 5] 出售日确定依据的说明

因股权转让决议于 2022 年 4 月 30 日由公司股东会审议通过。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2022 年 4 月 30 日。

#### [注 6] 损益确认方法的说明

据本公司下属孙公司浙江网新电气技术有限公司与陈金龙、方阿诗于 2022 年 4 月签订的《股权转让协议》，并经 2022 年 4 月 30 日公司股东大会审议批准，同意浙江网新电气技术有限公司将所持有的杭州网新建设科技有限公司 50% 股权，以 49.68 万元转让给陈金龙，将所持有的杭州网新建设科技有限公司 50% 股权，以 49.68 万元转让给方阿诗。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 0 元。

### (4) 处置上海云盈数据科技有限公司

根据本公司下属子公司浙江华通云数据科技有限公司与杭州西羽数字技术有限公司 2022 年 6 月 10 日签订的《关于上海云盈数据科技有限公司之股权转让合同》，根据合同约定的条款，浙江华通云数据科技有限公司拟将持有的上海云盈数据科技有限公司 100% 的股权转让给杭州西羽数字技术有限公司。双方同意以 2022 年 5 月 31 日作为基准日进行股权转让，参考基准日上海云盈数据科技有限公司的净资产情况，双方经充分沟通和协商，同意将上海云盈数据科技有限公司的股权以人民币 0 元的价格转让给杭州西羽数字技术有限公司。本公司自 2022 年 5 月 31 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

#### [注 7] 出售日确定依据的说明

因股权转让决议于 2022 年 6 月 10 日签署。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2022 年 5 月 31 日。

#### [注 8] 损益确认方法的说明

根据本公司下属子公司浙江华通云数据科技有限公司与杭州西羽数字技术有限公司2022年6月10日签订的《关于上海云盈数据科技有限公司之股权转让合同》，根据合同约定的条款，浙江华通云数据科技有限公司拟将持有的上海云盈数据科技有限公司100%的股权让给杭州西羽数字技术有限公司。双方同意以2022年5月31日作为基准日进行股权转让，参考基准日上海云盈数据科技有限公司的净资产情况，双方经充分沟通和协商，同意将上海云盈数据科技有限公司的股权以人民币0元的价格转让给杭州西羽数字技术有限公司。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-8,144,391.12元之间的差额8,144,391.12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

2022年3月，子公司浙江汇信科技有限公司出资设立杭州帆特科技有限公司。该公司于2022年3月15日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中浙江汇信科技有限公司出资人民币500万元，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2022年12月31日，杭州帆特科技有限公司的净资产为1,670,823.33元，成立日至期末的净利润为-3,329,176.67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台州图灵信息技术有限公司已于2022年6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。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (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

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	
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
浙江图灵软件技术有限公司	三级	杭州	杭州	软件业	-	55.00	设立
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	三级	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
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
台州汇信数字科技有限责任公司	三级	台州	台州	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	64.00	-	设立
Hengtian Services, LLC	三级	美国	美国	投资	-	64.00	设立
浙江网新恒天软件有限公司	三级	杭州	杭州	软件业	-	49.92	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	
上海网新恒天软件有限公司	四级	上海	上海	软件业	-	49.92	设立
安徽网新恒天软件有限公司	四级	合肥	合肥	软件业	-	49.92	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	-	64.00	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
浙大网新系统工程技术有限公司	二级	杭州	杭州	软件业	100.00	-	同一控制下企业合并
网新信息科技有限公司(澳门)有限公司	三级	澳门	澳门	软件业	-	100.00	设立
新疆浙大网新系统工程技术有限公司	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
杭州企晶科技有限公司	三级	杭州	杭州	专业技术服务业	-	100.00	设立
浙江网新数字技术有限公司	二级	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

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	
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	-	59.20	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	三级	南京	南京	软件业	-	51.00	设立

## 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	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	45.00	7,353,452.78	1,975,500.00	81,604,033.01
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	36.00	12,966,915.80	3,600,000.00	74,378,007.31

### 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	610,884,485.31	28,204,533.27	639,089,018.58	460,916,943.21	11,322,788.61	472,239,731.82
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	297,266,069.94	21,494,030.84	318,760,100.78	154,633,647.33	5,213,694.77	159,847,342.10

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	626,174,196.13	24,928,254.11	651,102,450.24	485,226,158.27	8,752,532.28	493,978,690.55
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	239,756,207.57	21,192,903.81	260,949,111.38	117,400,487.24	3,590,842.61	120,991,329.85

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	1,509,920,003.34	14,719,404.10	14,719,404.10	63,660,236.00	1,520,264,332.80	8,421,079.87	8,421,079.87	-13,578,633.98
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	538,149,804.55	27,502,538.07	31,137,007.99	20,440,161.43	477,803,102.86	13,359,503.60	13,443,912.28	7,138,003.02

## (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

2018年8月,公司之子公司成都网新积微云数据科技有限公司(以下简称成都网新)与攀钢集团成都钢钒有限公司(以下简称攀成钢)签署《西南云计算智慧产业基地项目一期工程建设项目》,约定由成都网新与攀成钢共同对西南云计算智慧产业基地项目(以下简称西南云计算项目)进行合作开发。西南云计算项目由攀成钢提供项目建设用地,攀成钢按照成都网新的要求对西南云计算智慧产业基地项目一期机房大楼(以下简称机房大楼)进行建设,由成都网新向攀成钢支付机房大楼的建设费。

成都网新与攀成钢对“西南云计算项目机房大楼”的产权约定如下:成都网新同意,以攀成钢的名义修建机房大楼,在未确定机房大楼是否注入成都网新前,机房大楼的实际产权归成都网新所有,成都网新拥有机房大楼使用权。若攀成钢采用土地作价入股方式向成都网新增资,攀成钢应向成都网新转让机房大楼产权并向成都网新收取转让费(转让费按第三方审计确定的建设费确定),与此前成都网新已向攀成钢支付的项目建设费互相抵销;若机房大楼不注入成都网新,攀成钢按照建设费结算金额向成都网新退还该建筑物建设费用,该建筑物由攀成钢长期出租给成都网新使用。

本期攀钢集团成都钢钒有限公司采用土地作价入股方式向成都网新积微云数据科技有限公司增资。土地评估价值为22,620,000.00元。

### 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

	成都网新积微云数据科技有限公司
购买成本/处置对价	-
—现金	-
—非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	-
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-
差额	3,708,556.72
其中:调整资本公积	3,708,556.72
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
浙大网新建设投资集团有限公司	杭州	杭州	实业投资、投资管理	20.00		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	浙大网新建设投资集团有限公司	浙江浙大网新置地管理有限公司	浙大网新建设投资集团有限公司
流动资产	721,362,994.04	1,431,704,670.65	718,996,517.39	1,516,127,068.46
非流动资产	157,127,918.16	65,760,232.26	285,338,563.67	46,965,758.64
资产合计	878,490,912.20	1,497,464,902.91	1,004,335,081.06	1,563,092,827.10
流动负债	255,647,024.55	76,018,351.45	347,420,177.53	105,641,476.87
非流动负债	-	841,280,401.80	35,300,000.00	889,822,458.82
负债合计	255,647,024.55	917,298,753.25	382,720,177.53	995,463,935.69
少数股东权益	38,150,973.17	-	43,988,413.83	-
归属于母公司股东权益	584,692,914.48	580,166,149.66	577,626,489.70	567,628,891.41
按持股比例计算的净资产份额	116,938,582.90	116,033,229.95	115,525,297.94	113,525,778.30
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	4,311,755.68	-	4,311,755.68
—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	116,938,582.90	120,344,985.63	115,525,297.94	117,837,533.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	191,840,819.42	19,460,727.29	496,491,065.52	19,013,596.86
财务费用	-1,651,394.28	-14,439,111.74	-1,998,620.37	-15,102,404.15
所得税费用	15,986,491.85	4,476,146.78	36,284,214.06	4,701,020.55
净利润	7,027,558.34	8,787,258.25	30,261,066.51	9,721,450.80
终止经营的净利润	-	-	-	-

	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	浙大网新建设投资有限公司	浙江浙大网新置地管理有限公司	浙大网新建设投资有限公司
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	7,027,558.34	8,787,258.25	30,261,066.51	9,721,450.80
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	135,574,954.74	138,699,520.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	11,444,294.25	-2,143,338.18
--其他综合收益		
--综合收益总额	11,444,294.25	-2,143,338.18

## 八、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附注五(一)、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2022年12月31日，本公司应收账款的15.71%（2021年12月31日：24.07%）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	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
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

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	554,551,187.60	564,691,030.94	-	-	564,691,030.94

项目	期初数				
	账面价值	一年以内	一至三年	三年以上	合计
应付票据	62,220,864.30	62,220,864.30	-	-	62,220,864.30
应付账款	971,436,291.51	971,436,291.51	-	-	971,436,291.51
其他应付款	98,726,049.80	98,726,049.80	-	-	98,726,049.80
一年内到期的非流动负债	68,466,742.00	82,313,969.21	-	-	82,313,969.21
长期借款	350,800,192.14	13,832,204.78	123,987,756.51	273,858,484.45	411,678,445.74
租赁负债	308,930,209.55	-	185,677,301.42	174,554,278.31	360,231,579.73
金融负债和或有负债合计	2,415,131,536.90	1,793,220,410.54	309,665,057.93	448,412,762.76	2,551,298,231.23

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 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款 629,502,825.80 人民币元（2021 年 12 月 31 日：人民币 376,454,032.62 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。

## 九、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
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产	62,922,219.43	-	40,302,864.46	103,225,083.89
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	62,922,219.43	-	29,579,078.95	92,501,298.38
① 债务工具投资	-	-	1,579,078.95	1,579,078.95
② 权益工具投资	22,889,137.17	-	-	22,889,137.17
③ 衍生金融资产	40,033,082.26	-	-	40,033,082.26

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			28,000,000.00	28,000,000.00
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	-	-	10,723,785.51	10,723,785.51
①债务工具投资	-	-	-	-
②权益工具投资	-	-	-	-
(2) 应收款项融资	-	-	10,723,785.51	10,723,785.51
(3) 其他债权投资	-	-	-	-
(4) 其他权益工具投资	391,230,000.00	-	-	391,230,000.00
	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>454,152,219.43</b>	<b>-</b>	<b>40,302,864.46</b>	<b>494,455,083.89</b>

## (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，因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，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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、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. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司无控股股东

截至资产负债表日，本公司第一大股东浙江浙大网新集团有限公司(以下简称网新集团)



持股比例为 10.19%，第二大股东万里扬持股比例为 5.35%，第一大股东与第二大股东的持股比例相差不到 5.00%，故本公司无控股股东。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(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七(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
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
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
杭州国家软件产业基地有限公司	参股企业
北京晓通网络科技有限公司	参股企业
北京晓通宏志科技有限公司	参股企业之子公司
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
浙江浙大网新科技产业孵化器有限公司	董事任董事之企业
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

其他关联方名称	与本公司的关系
山东浙大网新信息科技有限公司	董事任董事之企业
杭州德鑫瑞商业管理有限公司	董事任董事之企业
网新百橙科技（杭州）有限公司	高级管理者任董事之企业
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
杭州通关中辅科技有限公司	网新集团董事任董事之企业
紫光晓通科技有限公司	网新集团董事原任董事之企业
杭州成尚科技有限公司	网新集团之参股企业
杭州网新睿研科技服务有限公司	浙江浙大网新科技产业孵化器有限公司之子公司
浙江网新华赢科技有限公司	2022 年 12 月之后与公司无关联方关系
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
陈锐	子公司之高管

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (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	379,679.65
浙江网新智能数码科技有限公司	网络设备与终端	53,198.94	21,479,093.45
	技术服务	3,841,000.35	1,995,849.00
浙江省数字安全证书管理有限公司	网络设备与终端	-	1,238.94
	软件外包与服务	-	128,318.59
浙江浙大网新中研软件有限公司	软件外包与服务	-	1,687,641.46
浙江浙大网新置地管理有限公司	软件外包与服务	-	2,547,169.74
浙江浙大网新科技产业孵化器有限公司	技术服务	-	4,716,981.15
浙江金惠科技有限公司	软件开发收入	22,820,126.70	-

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
	软件外包与服务	-	26,591,201.11
	网络设备与终端	-	596,644.34
浙江红云智汇科技有限公司	软件外包与服务	-	18,322,414.74
	软件开发收入	19,335,559.37	-
网新百橙科技（杭州）有限公司	技术服务	448,113.20	-
	软件外包与服务	-	4,470,599.21
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	技术服务	-	17,924.53
	软件外包与服务	36,924.53	-
杭州谐云科技有限公司	软件外包与服务	-	1,349,056.60
北京晓通网络科技有限公司	软件外包与服务	-	8,666,066.65
	设备采购	38,526.03	-
	技术服务	29,132.50	-
北京晓通宏志科技有限公司	网络设备与终端	-	619,469.03
	软件外包与服务	-	1,605,877.91
合计		47,059,981.21	95,175,226.10

(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	14,803,864.74	12,787,895.62
北京晓通宏志科技有限公司	网络设备与终端	5,772,695.04	2,781,122.36
浙江浙大新宇物业集团有限公司	硬件收入	599,867.26	858,185.84
浙江浙大网新中研软件有限公司	技术服务收入	303,679.25	25,199.43
山东浙大网新信息科技有限公司	技术服务收入	318,301.89	-
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	系统集成	-	807,929.20
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	1,527,800.00
浙江图灵计算机应用工程有限公司	硬件收入	3,938.05	30,908.00
浙江众合科技股份有限公司	软件开发收入	-	15,094.34

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
浙江万里扬股份有限公司	云服务器	342,880.37	417,611.77
	硬件收入	-	21,700.00
网新科创产业发展集团有限公司	软件开发收入	113,207.54	-
	代购代销	86,981.14	-
	软件外包与服务	-	129,439.62
	硬件设备	-	137,682.92
浙江红云智汇科技有限公司	软件开发收入	6,615,775.06	-
	技术服务	1,013,584.91	-
	云服务器	22,123.90	-
	软件外包与服务	-	134,889.00
浙江金惠科技有限公司	软件开发收入	8,135,992.71	-
	系统集成	8,061,570.00	-
	停车服务	408,771.07	2,201.84
	技术开发服务	46,041.55	1,032,600.00
	网络设备与终端	-	613,244.34
	云服务器	-	77,067.00
上海鸥班信息科技有限公司	技术服务	68,232.53	70,439.19
	服务收入	-	54,339.62
杭州通关中辅科技有限公司	软件开发收入	-	969,622.64
杭州国家软件产业基地有限公司	系统集成	-	6,858.41
合计		46,822,329.87	22,501,831.14

## 2. 关联租赁情况

### (1) 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	747,736.64
浙江网新智能数码科技有限公司	办公楼	-	90,206.20
浙江浙大网新环境工程有限公司	办公楼	-	765,867.64
浙江金惠科技有限公司	办公楼	408,615.00	362,771.85

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
浙江红云智汇科技有限公司	办公楼	586,925.39	387,867.48
合计		2,121,007.79	2,354,449.81

### 3. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

担保方	被担保方	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[注 1]	北京晓通智能系统科技有限公司	10,000,000.00	2021.9.30	2025.9.30	否
陈锐	北京晓通智能系统科技有限公司	10,000,000.00	2021.5.31	2025.5.31	否
陈锐[注 2]	北京晓通智能系统科技有限公司	7,000,000.00	2021.9.17	2025.9.17	否
陈锐、唐尧[注 3]	北京晓通智能系统科技有限公司	5,000,000.00	2021.9.17	2025.9.17	否
小计		32,000,000.00			

#### (2) 关联担保情况说明

[注 1]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北京银行白石桥支行提供总计为 1,000.00 万元的短期借款提供担保。

[注 2]同时北京首创融资担保有限公司为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赵登禹路支行的 700.00 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北京天通苑支行总计 500.00 万元的短期借款提供担保。

### 4. 关联方资金拆借

关联方名称	期初借方	本期借方	本期贷方	期末借方	资金拆借利息
拆出					
浙江网新智能数码科技有限公司	13,290,000.00	-	7,790,000.00	5,500,000.00	-

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	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	7,017,575.06	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	4,218,571.00
	浙江金惠科技有限公司	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	5,297,802.77	309,793.50
	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	30,000.00	15,000.00
	快威科技集团有限公司	21,000.00	21,000.00	21,000.00	4,200.00
	浙江浙大新宇物业集团有限公司	12,300.00	369.00	110,100.00	3,303.00
	浙江浙大网新中研软件有限公司	-	-	26,711.40	801.34
	浙江万里扬股份有限公司	-	-	9,100.00	7,050.00
	杭州趣链科技有限公司	-	-	950,600.00	28,518.00
	杭州德鑫瑞商业管理有限公司	-	-	40,205.50	20,102.75
小计		22,842,708.50	6,118,276.98	12,035,546.19	4,771,729.11
(2) 预付款项					
	浙江网新智能数码科技有限公司	-	-	7,557.88	-
	北京晓通网络科技有限公司	-	-	30,880.45	-
小计				38,438.33	-
(5) 其他应收款					
	浙江网新实业发展有限公司	331,682.92	331,682.92	331,682.92	331,682.92
	浙江网新智能数码科技有限公司	5,500,000.00	1,100,000.00	13,290,000.00	1,329,000.00
	快威科技集团有限公司	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00

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
小计		5,876,682.92	1,476,682.92	13,666,682.92	1,705,682.92

## 2. 应付关联方款项

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	4,604,259.94	3,447,874.77
	浙江网新华赢科技有限公司	991,532.42	3,075,736.50
	上海鸥班信息科技有限公司	225,577.50	156,078.06
	浙江浙大网新中研软件有限公司	54,470.92	54,470.92
	紫光晓通科技有限公司	23,342.00	35,745.13
	浙江网新智能数码科技有限公司	2,472.20	-
	浙江金惠科技有限公司	-	118,475.00
	浙江红云智汇科技有限公司	-	2,868,266.28
	网新百橙科技（杭州）有限公司	-	810,867.40
	杭州路网科技信息有限公司	-	342,042.45
	杭州成尚科技有限公司	-	280,376.95
小计		5,901,654.98	11,189,933.46
(2) 预收款项			
	浙江红云智汇科技有限公司	67,197.06	35,848.45
	杭州网新睿研科技服务有限公司	-	13,445.65
	浙江金惠科技有限公司	-	33,263.68
小计		67,197.06	82,557.78
(3) 合同负债			
	浙江万里扬股份有限公司	54,102.42	45,503.56
	浙江金惠科技有限公司	48,530.72	40,975.67
	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	5,223.77
小计		127,787.12	91,703.00

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(4)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	242,000.00	103,511.50
	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	-
	浙江浙大网新环境工程有限公司	-	109,023.00
	浙江金惠科技有限公司	-	56,807.30
	杭州网新睿研科技服务有限公司	-	92,599.58
小计		906,168.06	1,011,554.44
(5)其他流动负债			
	浙江万里扬股份有限公司	3,246.14	-
小计		3,246.14	-

## 十一、股份支付

### (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

公司本期授予的各项权益工具总额(股)	30,990,000
公司本期行权的各项权益工具总额(股)	-
公司本期失效的各项权益工具总额(股)	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	3.42 元/股，2.33 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
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	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	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	29,543,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,543,800.00

## 十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

1. 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)3

“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

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	28,417,700.00	27,280,992.08	30,642,419.00	2036/7/28
淳安华通云数据科技有限公司	招商银行股份有限公司杭州分行	设备	48,180,607.16	20,918,414.45	18,440,000.00	2023/7/26
小计			76,598,307.16	48,199,406.53	49,082,419.00	

### 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

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
浙大网新科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州朝晖支行	浙江网新电气技术股份有限公司20%股权	60,000,000.00	22,640,383.91	9,600,000.00	2023/11/25
浙大网新科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州朝晖支行	杭州普吉投资管理有限公司21.74%股权	26,050,000.00	18,309,067.26	4,160,000.00	2023/11/25
浙大网新科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州朝晖支行	浙江浙大网新软件产业集团有限公司7.89%股权	39,070,000.00	20,780,151.43	6,240,000.00	2023/11/25
浙江图灵软件技术有限公司	杭州银行股份有限公司西湖支行	应收账款	10,030,000.00	10,030,000.00	1,600,000.00	2023/1/23
浙江图灵软件技术有限公司	杭州银行股份有限公司西湖支行	应收账款	5,850,000.00	5,850,000.00	4,845,328.00	2023/6/20
小计			141,000,000.00	77,609,602.60	26,445,328.00	

## (二) 或有事项

### 1. 截至2022年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

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	中信银行股份有限公司杭州分行	10,000,000.00	2023/9/22	-
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	中国银行股份有限公司杭州高新支行	20,000,000.00	2023/5/15	-
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	5,000,000.00	2023/5/10	-
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	15,000,000.00	2023/9/13	-
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	132,357,581.00	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	华夏银行股份有限公司北京中关村支行	10,000,000.00	2023/4/12	-
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	北京银行白石桥支行	10,000,000.00	2023/10/28	-
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	10,000,000.00	2023/5/23	-
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	277,750,931.50	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	86,996,316.94	2032/9/14	
浙江华通云数据科技有限公司	招商银行股份有限公司杭州分行	招商银行股份有限公司杭州分行	14,752,000.00	2023/7/26	
小计			591,856,829.44		

2. 截止 2022 年 12 月 31 日，公司无其他需披露的重要或有事项。

### **十三、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) 关于公司诉讼事项**

2021 年 11 月，中润经济发展有限责任公司（以下简称“中润发展”）以合同纠纷为由向北京市西城区人民法院提起诉讼，请求北京佳农工贸有限公司（以下简称“佳农公司”）偿还其借款本金 800 万元并支付相应利息，中华全国供销合作总社对佳农公司的债务承担连带责任，并要求公司对佳农公司的债务在其不能清偿范围内承担赔偿责任。

2022 年 8 月，公司收到北京市西城区人民法院送达的（2021）京 0102 民初32356 号民事判决书，一审判决驳回中润发展的诉讼请求。

随后，上诉人中润发展因不服一审判决，以一审判决缺乏依据、适用法律不当及忽视本案存在重新起算最长时效的重要时点为由向北京市第二中级人民法院提起上诉，请求撤销一审判决，改判支持中润发展一审全部诉讼请求或将本案发回重审。

截止本报告日，公司已收到北京市第二中级人民法院（2022）京 02 民终 13471 号民事判决书，驳回上诉，维持原判。

#### **(二) 关于公司参与投资设立股权投资基金的事项**

根据公司 2021 年 2 月召开的第九届董事会第三十次会议决议批准，同意公司与网新集团、杭州鑫网股权投资有限责任公司（以下简称鑫网投资）、浙江网新银通投资控股有限公司（以下简称网新银通）共同出资设立杭州网新花港股权投资合伙企业（有限合伙）；投资基金募集规模为 25,000.00 万元，其中鑫网投资作为普通合伙人认缴出资 1,000.00 万元，网新集团作为有限合伙人认缴出资 8,000.00 万元，网新银通作为有限合伙人认缴出资 4,000.00 万元，公司作为有限合伙人认缴出资 12,000.00 万元。截至本报告日，公司已实际出资 100,800.00 万元。

#### **(三) 资产负债表日后利润分配情况说明**

2023年4月23日公司第十届董事会第十三次会议审议通过2022年度利润分配预案，以2022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0.3元（含税），共计派发现金30,825,791.10元，剩余可分配利润471,966,413.66元转入以后年度分配。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须提交2022年度公司股东大会审议通过后方可实施。

#### 十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

##### （一）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	15,506,881.25

##### （3）租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项目	本期数
短期租赁费用	13,603,358.61
低价值资产租赁费用	-
合计	13,603,358.61

##### （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	29,361,034.98
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	12,010,748.53
支付的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
合计	41,371,783.51

（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八（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	本期数
租赁收入	47,924,728.08
其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	-

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(二十一)4“经营租赁租出的固定资产”之说明。

#### 3) 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额

项目	未折现租赁收款额
资产负债表日后第1年	33,481,811.27
资产负债表日后第2年	21,516,630.86
资产负债表日后第3年	15,762,609.17
资产负债表日后第4年	4,974,109.82
资产负债表日后第5年	332,410.29
剩余年度	-
合计	76,067,571.41

## (二) 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

#### 1) 地区分部

项目	境内	境外	合计
主营业务收入	4,067,158,024.76	10,291,752.52	4,077,449,777.28

项目	境内	境外	合计
主营业务成本	3,112,385,715.05	4,673,378.92	3,117,059,093.97

## 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	655,439,191.44	973,154,709.22	2,052,013,228.97	553,847,816.86	-157,005,169.21	4,077,449,777.28
主营业务成本	357,525,402.95	830,944,937.53	1,661,966,593.96	412,177,052.38	-145,554,892.85	3,117,059,093.97

### (三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 截止 2022 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	中信银行杭州分行	1,000.00	3,600.00	2023.08.11
		2,200.00	4,400.00	2023.08.08
			3,000.00	2023.08.17
	华夏银行杭州和平支行	615.00	2,260.00	2023.04.19
		1,130.00	4,150.00	2023.04.22
		900.00	3,300.00	2023.09.08
	平安银行杭州分行	1,000.00	6,000.00	2023.07.05
	交通银行杭州西湖支行	800.00	2,550.00	2023.05.10
		620.00	2,000.00	2023.04.15
合计		8,265.00	31,260.00	

### 十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2022 年 1 月 1 日, 期末系指 2022 年 12 月 31 日; 本期系指 2022 年度, 上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	19,073,501.83
1-2 年	12,187,365.14

账龄	期末数
2-3年	4,996,791.31
3-5年	751,316.00
5年以上	7,650,175.84
账面余额小计	44,659,150.12
减：坏账准备	7,749,819.60
账面价值合计	36,909,330.52

## 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	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

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	0.39	164,389.52	100.00	-
按组合计提坏账准备	41,560,545.58	99.61	8,870,709.01	21.34	32,689,836.57
合计	41,724,935.10	100.00	9,035,098.53	21.65	32,689,836.57

## 3. 坏账准备计提情况

### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙江浙大网新实业发展有限公司	164,389.52	164,389.52	100.00	预计无法收回
小计	164,389.52	164,389.52	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(%)
外部单位	37,786,848.88	7,585,430.08	20.07

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	6,707,911.72	-	-
小计	44,494,760.60	7,585,430.08	17.35

其中：外部单位组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,855,749.64	535,672.49	3.00
1-2年	11,811,657.14	1,181,165.71	10.00
2-3年	2,813,562.78	562,712.56	20.00
5年以上	5,305,879.32	5,305,879.32	100.00
小计	37,786,848.88	7,585,430.08	20.07

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

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	8,870,709.01	-1,285,278.93	-	-	-	7,585,430.08
小计	9,035,098.53	-1,285,278.93	-	-	-	7,749,819.60

5. 本期无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户1	14,330,562.78	3年以内	32.09	1,714,112.56
客户2	9,170,880.00	1年以内	20.54	275,126.40
客户3	4,409,946.15	1年以内	9.87	132,298.38
客户4	3,793,808.00	1年以内	8.50	113,814.24
客户5	2,722,596.97	5年以上	6.10	2,722,596.97
小计	34,427,793.90		77.10	4,957,948.55

7. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
浙江网新赛思软件服务有限公司	本公司之子公司	1,892,602.90	4.24



单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
浙大网新系统工程有限公司	本公司之子公司	1,632,858.97	3.66
浙江网新科技创投有限公司	本公司之子公司	1,141,578.93	2.56
浙江网新恒天软件有限公司	本公司之子公司	871,849.43	1.95
浙江网新数字技术有限公司	本公司之子公司	592,559.93	1.33
杭州大白科技有限公司	本公司之子公司	400,000.00	0.90
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	本公司之子公司	175,861.56	0.39
浙江网新帮德信息服务有限公司	本公司之子公司	600.00	-
小计		6,707,311.72	15.03

## (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	-	-	-	44,800,000.00	-	44,800,000.00
其他应收款	408,423,410.07	49,525,652.94	358,897,757.13	443,530,872.02	153,654,532.64	289,876,339.38
合计	408,423,410.07	49,525,652.94	358,897,757.13	488,330,872.02	153,654,532.64	334,676,339.38

### 2. 应收股利

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
合并范围内应收股利	-	38,950,000.00
应收外部股利	-	5,850,000.00
账面余额小计	-	44,800,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	-	44,800,000.00

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	108,013,916.21

账龄	期末数
1-2年	76,169,600.00
2-3年	82,487,995.00
3-4年	7,050,279.33
4-5年	22,378,390.00
5年以上	112,323,229.53
账面余额小计	408,423,410.07
减：坏账准备	49,525,652.94
账面价值小计	358,897,757.13

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	311,562.60	311,562.60
往来款	407,883,959.47	443,001,643.41
备用金	146,500.00	136,278.01
应收暂付款	81,388.00	81,388.00
账面余额小计	408,423,410.07	443,530,872.02
减：坏账准备	49,525,652.94	153,654,532.64
账面价值小计	358,897,757.13	289,876,339.38

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2022年1月1日余额	3,581,724.89	67,178,354.02	82,894,453.73	153,654,532.64
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-2,000.00	2,000.00	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-3,576,079.89	-67,173,354.02	-33,379,445.79	-104,128,879.70
本期收回或转回	-	-	-	-

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)	
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	3,645.00	7,000.00	49,515,007.94	49,525,652.94

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

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					35,331,682.92
按组合计提坏账准备	118,322,849.72	-104,128,879.70				14,193,970.02
小计	153,654,532.64	-104,128,879.70				49,525,652.94

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 本期无应收政府补助款项。

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江图灵软件技术有限公司	本公司之子公司	73,000.00	0.02
北京晓通智能系统科技有限公司	本公司之子公司	5,800,000.00	1.42
成都网新积微云数据科技有限公司	本公司之子公司	3,008,034.92	0.74
浙江网新图灵数据技术服务有限公司	本公司之子公司	99,239,323.14	24.30
浙江网新科技创投有限公司	本公司之子公司	231,210,200.00	56.61
网新(香港)国际投资有限公司	本公司之子公司	7,742,650.08	1.90
浙大网新科技江苏有限公司	本公司之子公司	2,600,000.00	0.64
浙大网新系统工程有限公司	本公司之子公司	7,525,000.00	1.84
浙江网新数字技术有限公司	本公司之子公司	1,558,693.99	0.38
小计		358,756,902.13	87.85

(8) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	----------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江网新科技创投有限公司	关联方往来款	231,210,200.00	1-3年	56.61	
浙江网新图灵数据技术服务有限公司	关联方往来款	99,239,323.14	1年以上	24.30	
浙江洲信信息技术有限公司	往来款	24,000,000.00	4年以上	5.88	24,000,000.00
杭州威凯投资咨询有限公司	往来款	11,900,000.00	5年以上	2.91	11,900,000.00
华门控股有限公司	往来款	11,000,000.00	5年以上	2.69	11,000,000.00
小计		377,349,523.14		92.39	46,900,000.00

### (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	2,884,462,751.23	994,939,020.84	1,889,523,730.39	2,871,592,751.23	994,939,020.84	1,876,653,730.39
对联营、合营企业投资	472,619,182.23	-	472,619,182.23	741,866,003.19	16,790,722.56	725,075,280.63
合计	3,357,081,933.46	994,939,020.84	2,362,142,912.62	3,613,458,754.42	1,011,729,743.40	2,601,729,011.02

#### 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	55,000,000.00	1,620,666.67	-	56,620,666.67	-	-
浙江网新汇志科技有限公司	90,000,000.00	3,765,666.67	-	93,765,666.67	-	-
网新香港国际投资有限公司	39,613,575.00	-	-	39,613,575.00	-	-
浙江汇信科技有限公司	6,365,200.00	1,906,666.67	-	8,271,866.67	-	-
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	16,000,000.00	1,144,000.00	-	17,144,000.00	-	-
浙江网新赛思软件服务有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
浙江网新科技创投有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江网新信息科技有限公司	25,587,573.16	-	-	25,587,573.16	-	-
杭州普吉投资管理有限公司	119,839,473.68	-	-	119,839,473.68	-	-
北京晓通智能系统科技有限公司	79,616,450.54	-	-	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	209,131,458.01	2,859,999.99	-	211,991,458.00	-	-
浙江华通云数据科技有限公司	1,930,939,020.84	1,573,000.00	-	1,932,512,020.84	-	994,939,020.84
成都网新积微数据科技有限公司	84,500,000.00	-	-	84,500,000.00	-	-
浙大网新科技江苏有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
小计	2,871,592,751.23	12,870,000.00	-	2,884,462,751.23	-	994,939,020.84

### 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
	-	-	-	-	-	-
(2) 联营企业						
浙江浙大网新置地管理有限公司	58,743,000.00	115,525,297.94			1,413,284.96	

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
上海微创软件有限公司	101,293,655.67	137,608,246.61	-	145,276,962.25	11,568,860.21	3,165,990.42
浙江浙大网新中研软件有限公司	3,025,235.69	21,849,863.82	-	-	2,227,045.68	-
浙江网新图灵数据技术服务有限公司	21,000,000.00	24,693,521.40	-	-	951,145.81	-
浙江浙大网新软件产业集团有限公司	150,471,052.64	213,056,014.03	-	-	3,742,417.40	-
浙大网新建设投资集团有限公司	118,480,000.00	117,837,533.98	-	118,114,432.21	276,898.23	-
杭州网新花港股权投资合伙企业（有限合伙）	96,000,000.00	94,504,802.85	-	-	-2,344,211.66	-
小计	549,012,944.00	725,075,280.63	-	263,391,394.46	17,835,440.63	3,165,990.42

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
1)	-	-	-	-	-	-
(2) 联营企业						
浙江浙大网新置地管理有限公司	-	-	-	-	116,938,582.90	-
上海微创软件有限公司	-7,066,134.99	-	-	-	-	-

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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	-	-3,000,000.00	-	-	21,076,909.50	-
浙江网新图灵数据技术服务有限公司	-	--	-	-	25,644,667.21	-
浙江浙大网新软件产业集团有限公司		-	-	-	216,798,431.43	-
浙大网新建设投资集团有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州网新花港股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	92,160,591.19	-
小计	-	-3,000,000.00	-	-	472,619,182.23	-



#### (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	128,471,435.39	89,695,360.67	80,287,040.95	61,238,314.23
其他业务	31,062,234.53	6,885,355.52	23,946,295.92	7,134,227.97
合计	159,533,669.92	96,580,716.19	104,233,336.87	68,372,542.20

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

###### (1) 按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
政府数字化	128,471,435.39	89,695,360.67	80,287,040.95	61,238,314.23

###### (2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
境内	128,471,435.39	89,695,360.67	80,287,040.95	61,238,314.23

3. 公司前五名客户销售额 7,549.92 万元，占年度销售总额 47.33%。

#### (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	15,357,887.08	13,507,669.50
权益法核算的长期股权投资收益	17,835,440.63	35,364,621.84
处置长期股权投资产生的投资收益	68,171,236.31	-1,095,608.76
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,767,748.53	1,339,849.06
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	21,870,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	4,802,795.65
处置交易性金融资产产生的投资收益	2,197,258.60	569,996.98
赛银房产赔偿款利息收益	-	169,293.67

项目	本期数	上年数
合计	105,329,571.15	76,528,617.94

## 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
浙江汇信科技有限公司	6,543,387.08	7,737,669.50
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	2,414,500.00	3,850,000.00
浙江浙大网新国际软件技术服务有限公司	6,400,000.00	1,920,000.00
小计	15,357,887.08	13,507,669.50

## 3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
浙江浙大网新置地管理有限公司	1,413,284.96	6,052,213.30
绍兴贝马其寝具制衣有限公司	-	-61,636.57
上海微创软件股份有限公司	11,568,860.21	20,618,681.58
浙江浙大网新中研软件有限公司	2,227,045.68	2,884,243.62
浙江网新图灵数据技术服务有限公司	951,145.81	1,008,176.08
浙江浙大网新软件产业集团有限公司	3,742,417.40	4,413,850.82
浙大网新建设投资集团有限公司	276,898.23	1,944,290.16
杭州网新花港股权投资合伙企业（有限合伙）	-2,344,211.66	-1,495,197.15
小计	17,835,440.63	35,364,621.84

## 十六、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(2008)》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
非流动资产处置损益	97,683,262.97	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-

项目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	19,274,007.15	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	1,232,314.54	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,723,244.10	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	674,489.83	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,513,450.04	-
小计	131,100,768.63	-
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	21,060,330.99	-
非经常性损益净额	110,040,437.64	-
其中:归属于母公司股东的非经常性损益	104,694,068.85	-
归属于少数股东的非经常性损益	5,346,368.79	-

## (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	3.72	0.13	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	0.61	0.02	0.02

### 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	125,248,644.45
非经常性损益	2	104,694,068.85
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	20,554,575.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	3,445,037,364.42
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产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
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	7	8,670,035.63
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	10.99
其他交易或事项引起的净资产增减变动		-
持有联营企业除净损益外的净资产变动公司按持股比例计算增加的净资产		6,211,753.84
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		6.00
出售微创股票转出资本公积		66,775,516.25
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		1.00
员工持股计划影响数	9	29,701,529.29
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		6.00
其他权益工具投资公允价值变动		-276,363,900.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		6.00
外币报表折算差额变动增加净资产		5,941,873.11

项目	序号	本期数
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		6.00
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	3,368,962,073.15
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.72%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	0.61%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(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	125,248,644.45
非经常性损益	2	104,694,068.85
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	20,554,575.60
期初股份总数	4	998,027,070.00
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	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	1,490,700.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	10.99
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	996,661,837.25
基本每股收益	13=1/12	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.02

[注]12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

(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	125,248,644.45
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2	-
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	125,248,644.45
非经常性损益	4	104,694,068.85
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	20,554,575.60
发行在外的普通股加权平均数	6	996,661,837.25
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	20,660,000.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	1,017,321,837.25
稀释每股收益	9=5/8	0.12
扣除非经常损益稀释每股收益	10=5/8	0.02

浙大网新科技股份有限公司

2023年4月23日

