

浙江网新智能技术有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—34 页

审计报告

天健审〔2021〕5677号

浙江网新智能技术有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江网新智能技术有限公司（以下简称网新智能）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了网新智能2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020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，我们独立于网新智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

网新智能管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表

不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估网新智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

网新智能治理层（以下简称治理层）负责监督网新智能的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对网新智能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网新智能不能持续经营。

(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) 就网新智能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。



中国注册会计师： 戎毅



中国注册会计师： 张聪



二〇二一年四月十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：浙江网新智能技术有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	12,997,348.63	17,266,101.02	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,000,000.00	应付票据			
应收账款	2	40,606,596.45	12,282,120.25	应付账款	14	21,609,458.82	3,383,252.97
应收账款融资				预收款项			184,780.00
预付款项	3	488,124.76	157,633.57	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	4	491,207.54	34,639,743.94	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	15	10,660,969.07	3,155,205.26
存货	5	14,778.18	2,024,793.06	应交税费	16	1,357,088.63	405,933.85
合同资产	6	1,278,649.06		其他应付款	17	41,349,822.19	8,113,739.68
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	5,955,725.64	6,511,260.08	持有待售负债			
流动资产合计		61,832,430.26	73,881,651.92	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		74,977,338.71	15,242,911.76
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产	8	21,000,000.00	12,000,000.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	9	70,885,515.34	126,390.11	递延收益			
在建工程	10	1,750,593.99	36,912,649.33	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债	18	90,207,875.00	90,207,875.00
油气资产				非流动负债合计		90,207,875.00	90,207,875.00
使用权资产				负债合计		165,185,213.71	105,450,786.76
无形资产	11	10,778,316.75	11,992,174.71	所有者权益：			
开发支出				实收资本	19	21,978,022.00	21,978,022.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	12	207,690.26		其中：优先股			
递延所得税资产	13	6,880,382.65	4,091,369.67	永续债			
其他非流动资产				资本公积	20	38,021,978.00	43,021,978.00
非流动资产合计		111,502,498.99	65,122,583.82	减：库存股			
				其他综合收益			
资产总计		173,334,929.25	139,004,235.74	专项储备			
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	21	-51,850,284.46	-31,446,551.02
				归属于母公司所有者权益合计		8,149,715.54	33,553,448.98
				少数股东权益			
				所有者权益合计		8,149,715.54	33,553,448.98
				负债和所有者权益总计		173,334,929.25	139,004,235.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王美娇





母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:浙江网新智能技术有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		437,602.08	227,810.62	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,000,000.00	应付票据			
应收账款		24,706,596.45	12,282,120.25	应付账款		9,057,173.98	3,182,473.17
应收款项融资				预收款项			184,780.00
预付款项		396,727.03	77,886.57	合同负债			
其他应收款		9,369,500.80	39,700.00	应付职工薪酬		2,627,268.38	612,725.38
存货		14,778.18	2,024,793.06	应交税费		114,982.12	32,560.62
合同资产		1,278,649.06		其他应付款		40,789,331.17	7,465,775.75
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		2,246,137.21	3,802,145.19	其他流动负债			
流动资产合计		38,449,990.81	19,454,455.69	流动负债合计		52,588,755.65	11,478,314.92
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计			
				负债合计		52,588,755.65	11,478,314.92
非流动资产:				所有者权益:			
债权投资				实收资本		21,978,022.00	21,978,022.00
其他债权投资				其他权益工具			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	1	1,650,000.00	1,650,000.00	永续债			
其他权益工具投资				资本公积		33,021,978.00	38,021,978.00
其他非流动金融资产		21,000,000.00	12,000,000.00	减: 库存股			
投资性房地产				其他综合收益			
固定资产		329,198.33	31,286.85	专项储备			
在建工程				盈余公积			
生产性生物资产				未分配利润		-31,538,818.19	-25,364,116.20
油气资产				所有者权益合计		23,461,181.81	34,635,883.80
使用权资产							
无形资产		7,740,365.67	8,887,086.51				
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产		6,880,382.65	4,091,369.67				
其他非流动资产							
非流动资产合计		37,599,946.65	26,659,743.03				
资产总计		76,049,937.46	46,114,198.72	负债和所有者权益总计		76,049,937.46	46,114,198.72

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

王美娇





合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：浙江网新智能技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		34,127,187.17	15,668,252.38
其中：营业收入	1	34,127,187.17	15,668,252.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,401,166.99	23,556,476.53
其中：营业成本	1	30,349,431.85	9,338,594.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	713,189.34	345,570.37
销售费用		2,062,259.59	1,321,068.29
管理费用		14,077,334.26	4,951,292.04
研发费用		9,252,676.78	7,652,798.61
财务费用		-53,724.83	-52,847.76
其中：利息费用			
利息收入		61,583.07	57,432.33
加：其他收益	3	28,686.69	206,233.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4	-950,775.61	-404,545.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5	-7,677.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,203,746.58	-8,086,536.47
加：营业外收入		11,000.16	
减：营业外支出			0.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,192,746.42	-8,086,536.54
减：所得税费用	6	-2,789,012.98	-1,805,432.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,403,733.44	-6,281,103.75
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,403,733.44	-6,281,103.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,403,733.44	-6,281,103.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其 他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其 他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-20,403,733.44	-6,281,103.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,403,733.44	-6,281,103.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

公司2020年度存在同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为-2,542,772.71元，2019年度实现净利润-5,812,216.29元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：王美





母公司利润表

2020年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：浙江网新智能技术有限公司

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	19,127,187.17	15,668,252.38
减：营业成本	1	16,457,961.01	9,338,594.98
税金及附加		27,978.14	71,996.90
销售费用		367,876.24	10,151.01
管理费用		1,058,884.25	601,082.56
研发费用	2	9,252,676.78	7,652,798.61
财务费用		-6,935.36	-939.98
其中：利息费用			
利息收入		9,316.37	2,349.44
加：其他收益		14,992.21	206,233.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-950,775.61	-404,545.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,677.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,974,715.13	-2,203,744.02
加：营业外收入		11,000.16	
减：营业外支出			0.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,963,714.97	-2,203,744.09
减：所得税费用		-2,789,012.98	-1,805,432.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,174,701.99	-398,311.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,174,701.99	-398,311.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其 他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动损益			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其 他			
六、综合收益总额		-6,174,701.99	-398,311.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：**王美娟**



合并现金流量表

2020年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：浙江网新智能技术有限公司

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,692,056.48	8,200,833.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	757,655.42	868,409.34
经营活动现金流入小计	8,449,711.90	9,069,242.34
购买商品、接受劳务支付的现金	6,175,701.95	8,853,732.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,766,728.57	8,226,343.17
支付的各项税费	441,890.61	5,283,703.93
支付其他与经营活动有关的现金	3,929,381.47	2,560,070.75
经营活动现金流出小计	40,313,702.60	24,923,850.81
经营活动产生的现金流量净额	-31,863,990.70	-15,854,608.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	34,480,000.00	68,150,000.00
投资活动现金流入小计	34,480,000.00	68,150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,843,286.41	12,263,273.89
投资支付的现金	9,000,000.00	11,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	34,480,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,843,286.41	57,743,273.89
投资活动产生的现金流量净额	-5,363,286.41	10,406,726.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,058,524.72	7,550,000.00
筹资活动现金流入小计	33,058,524.72	7,550,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	100,000.00	6,370,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	6,370,000.00
筹资活动现金流出小计	32,958,524.72	1,180,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,268,752.39	-4,267,882.36
五、现金及现金等价物净增加额	17,266,101.02	21,533,983.38
加：期初现金及现金等价物余额	12,997,348.63	17,266,101.02
六、期末现金及现金等价物余额		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王美娇



母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：浙江网新智能技术有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,691,774.81	8,200,833.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	300,339.44	358,582.82
经营活动现金流入小计	7,992,114.25	8,559,415.82
购买商品、接受劳务支付的现金	6,175,701.95	8,853,732.96
支付给职工以及为职工支付的现金	7,834,379.59	4,689,507.58
支付的各项税费	182,421.34	5,224,628.33
支付其他与经营活动有关的现金	3,442,813.65	2,449,512.34
经营活动现金流出小计	17,635,316.53	21,217,381.21
经营活动产生的现金流量净额	-9,643,202.28	-12,657,965.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		15,300,000.00
投资活动现金流入小计		15,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	325,530.98	4,425.00
投资支付的现金	9,000,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	8,880,000.00	
投资活动现金流出小计	23,205,530.98	11,004,425.00
投资活动产生的现金流量净额	-23,205,530.98	4,295,575.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,058,524.72	7,450,000.00
筹资活动现金流入小计	33,058,524.72	7,450,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	33,058,524.72	6,450,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	209,791.46	-1,912,390.39
加：期初现金及现金等价物余额	227,810.62	2,140,201.01
六、期末现金及现金等价物余额	437,602.08	227,810.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王美娇



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项	本期数				上年同期数			
	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积			盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	21,978,022.00	38,021,978.00	-25,632,517.14	34,367,482.86	21,978,022.00	38,021,978.00	-25,163,629.68	34,836,370.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并		5,000,000.00	-5,814,033.88	-814,033.88		5,000,000.00	-1,817.59	4,998,182.41
其他								
二、本年期初余额	21,978,022.00	43,021,978.00	-31,446,551.02	33,553,448.98	21,978,022.00	43,021,978.00	-25,165,447.27	39,834,552.73
三、本期增减变动金额		-5,000,000.00	-20,403,733.44	-25,403,733.44			-6,281,103.75	-6,281,103.75
(一) 综合收益总额			-20,403,733.44	-20,403,733.44			-6,281,103.75	-6,281,103.75
(二) 所有者投入和减少资本		-5,000,000.00		-5,000,000.00				
1. 所有者投入的资本								
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		-5,000,000.00		-5,000,000.00				
(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、本期末余额	21,978,022.00	38,021,978.00	-51,850,284.46	8,149,715.54	21,978,022.00	43,021,978.00	-31,446,551.02	33,553,448.98

编制单位：浙江国新智能技术有限公司



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王美娇



母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：浙江网新智能技术有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	本期数					上年同期数				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	21,978,022.00	38,021,978.00		-25,364,116.20	34,635,883.80	21,978,022.00	38,021,978.00		-24,965,804.90	35,034,195.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	21,978,022.00	38,021,978.00		-25,364,116.20	34,635,883.80	21,978,022.00	38,021,978.00		-24,965,804.90	35,034,195.10
三、本期增减变动金额		-5,000,000.00		-6,174,701.99	-11,174,701.99				-398,311.30	-398,311.30
（一）综合收益总额				-6,174,701.99	-6,174,701.99				-398,311.30	-398,311.30
（二）所有者投入和减少资本		-5,000,000.00			-5,000,000.00					
1. 所有者投入的资本										
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		-5,000,000.00			-5,000,000.00					
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本期末余额	21,978,022.00	33,021,978.00		-31,538,818.19	23,461,181.81	21,978,022.00	38,021,978.00		-25,364,116.20	34,635,883.80

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王美娇

浙江网新智能技术有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江网新智能技术有限公司（以下简称公司或本公司）于 2010 年 9 月 8 日登记注册，现持有由杭州市临安区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330108560584841E 的营业执照。注册资本 21,978,022.00 元

公司经营范围：技术开发、技术服务：智能列车技术，计算机，传感设备，轨道交通控制技术，轨道交通机动控制系统，计算机系统集成；生产：动车租车厢视频监控、受电弓视频监控等监控产品；销售：计算机软硬件及周边设备，电子产品，传感设备，机械电子设备，光磁电检测设备，铁路检测设备及配件。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策与会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

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

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

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。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) 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。

(八) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产和金融负债的分类

公司金融资产主要划分为两类：(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当期损益的金融资产。公司金融负债主要划分为两类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价。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。

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。

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等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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项，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。

(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

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
其他应收款—账龄组合	账 龄	按账龄损失率对照表计提

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
应收票据—银行承兑汇票	经金融机构承兑	不计提
应收票据—商业承兑汇票	未经金融机构承兑	3%
应收账款—账龄组合	账 龄	按账龄损失率对照表计提
合同资产—合同质保款	合同质保款	3%

其中，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	预期信用损失率
1 年以内	3%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—5 年	50%
5 年以上	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，但同时满足相关条件的除外。

(九) 存货

1. 存货包括原材料、在产品、产成品、合同履约成本等。
2. 发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法。提供服务成本于发生时计入当期营业成本。
3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成

本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 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。

(十一) 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。

(2) 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。

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。

(十二) 固定资产

1. 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. 折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
车 辆	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件著作权、专利权和非专利技术,按成本进行初始计量。

2. 摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限

非专利技术	年限平均法	10
-------	-------	----

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。

(十六) 部分长期资产减值

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

(十七) 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，该项目摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

2. 短期薪酬

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

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，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。

4. 辞退福利

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。

(十九) 预计负债

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

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

(二十) 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或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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

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。

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。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同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。

(二十一) 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

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

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，计入营业外收入。

(二十二) 合同资产与合同负债

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。

(二十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

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。

(二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重要会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。按新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新收入准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

于 2020 年 1 月 1 日，执行新收入准则对公司财务报表的主要影响见下表：

报表项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	12,282,120.25	-1,030,399.13	11,251,721.12
合同资产		+1,030,399.13	1,030,399.13
预收款项	184,780.00	-184,780.00	0.00
合同负债		+184,780.00	184,780.00

四、税项

主要税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	按销售货物和应税劳务收入计算销项税额，并扣减进项税额	13%, 6%

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数
库存现金	200.00
银行存款	12,997,148.63
合 计	12,997,348.63

2. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	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	15,900,000.00	37.77			15,900,000.00
按组合计提坏账准备	26,199,250.70	62.23	1,492,654.25	5.70	24,706,596.45
合 计	42,099,250.70	100.00	1,492,654.25	3.55	40,606,596.45

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
浙江众合科技股份有限公司	10,600,000.00	—	0%
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	5,300,000.00	—	0%
小 计	15,900,000.00		

(3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,417,525.35	492,525.76	3%
1—2 年	9,757,329.85	975,732.99	10%
5 年以上	24,395.50	24,395.50	100%
小 计	26,199,250.70	1,492,654.25	5.70%

3. 预付款项

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	488,124.76	100.00		488,124.76
合 计	488,124.76	100.00		488,124.76

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	537,324.24	100.00	46,116.70	8.61	491,207.54
合 计	537,324.24	100.00	46,116.70	8.61	491,207.54

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	506,346.74	15,139.20	3%
5 年以上	30,977.50	30,977.50	100%
小 计	537,324.24	46,116.70	8.61%

5. 存货

项 目	期末数
生产成本	14,778.18
合 计	14,778.18

6. 合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,318,194.91	39,545.85	1,278,649.06
合 计	1,318,194.91	39,545.85	1,278,649.06

7. 其他流动资产

项 目	期末数
预缴增值税额	2,246,137.21
增值税留抵额	3,709,588.43
合 计	5,955,725.64

8. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,000,000.00
其中：权益工具投资	21,000,000.00
合 计	21,000,000.00

(2) 权益工具投资

被投资单位	持股 比例	账面余额			
		期初数	本期增加	本期减少	期末数
苏州耀途进取创业 投资合伙企业	4.40%	12,000,000.00	9,000,000.00		21,000,000.00
小 计		12,000,000.00	9,000,000.00		21,000,000.00

对表列权益工具投资，其公允价值暂按投资成本确定。

9. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物		68,636,077.00		68,636,077.00
车 辆	638,000.00	273,152.57		911,152.57
办公设备及其他	379,809.22	2,281,009.88		2,660,819.10
小 计	1,017,809.22	71,190,239.45		72,208,048.67
累计折旧				
房屋及建筑物		357,610.26		357,610.26
车 辆	625,315.19			625,315.19
办公设备及其他	266,103.92	73,503.96		339,607.88
小 计	891,419.11	431,114.22		1,322,533.33
账面价值				

房屋及建筑物		—	—	68,278,466.74
车 辆	12,684.81	—	—	285,837.38
办公设备及其他	113,705.30	—	—	2,321,211.22
合 计	126,390.11	—	—	70,885,515.34

10. 在建工程

项 目	期末数
青山湖科技城科技创意孵化中心	1,750,593.99
合 计	1,750,593.99

11. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
土地使用权	3,356,852.40			3,356,852.40
非专利技术	11,467,208.40			11,467,208.40
小 计	14,824,060.80			14,824,060.80
累计摊销				
土地使用权	251,764.20	67,137.12		318,901.32
非专利技术	2,580,121.89	1,146,720.84		3,726,842.73
小 计	2,831,886.09	1,213,857.96		4,045,744.05
账面价值				
土地使用权	3,105,088.20	—	—	3,037,951.08
非专利技术	8,887,086.51	—	—	7,740,365.67
合 计	11,992,174.71	—	—	10,778,316.75

12. 长期待摊费用

项 目	期末数
房建改造装修支出	207,690.26
合 计	207,690.26

13. 递延所得税资产

项 目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备—应收账款	1,492,654.25	373,163.56
坏账准备—合同资产	39,545.85	9,886.46
可抵扣亏损	25,989,330.51	6,497,332.63
合 计	27,521,530.61	6,880,382.65

14. 应付账款

账 龄	期末数
1 年以内	21,272,939.00
1 年以上	336,519.82
合 计	21,609,458.82

15. 应付职工薪酬

项 目	期末数
工资及奖金	10,519,536.95
社会保险金	141,432.12
合 计	10,660,969.07

16. 应交税费

项 目	期末数
房产税	576,543.05
土地使用税	88,884.00
印花税	19,784.15
个人所得税	671,877.43
合 计	1,357,088.63

17. 其他应付款

项 目	期末数
关联方往来款	40,508,524.72
其 他	841,297.47

合 计	41,349,822.19
-----	---------------

18. 其他非流动负债

项 目	期末数
浙江众合科技股份有限公司	90,207,875.00
合 计	90,207,875.00

为实施“青山湖科技城智能列车研发中心”项目，母公司浙江众合科技股份有限公司通过发行股份募集资金9,020万元。2017年7月，浙江众合科技股份有限公司向杭州临安众合智能技术有限公司拨入募集资金9,020.78万元（含募集资金利息收入0.78万元）。

19. 实收资本

投资者名称	期末数
浙江众合科技股份有限公司	21,978,022.00
合 计	21,978,022.00

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	金 额
上年年末数	38,021,978.00
同一控制下企业合并之重述调整	+5,000,000.00
调整后期初数	43,021,978.00
本期增加	
本期减少	5,000,000.00
期末数	38,021,978.00

(2) 其他说明

因同一控制下企业合并，资本公积期初数按被合并方杭州临安众合智能技术有限公司的实收资本期初数重述调增500万元，详见本财务报表附注五（四）之说明。

本期减少500万元，系因同一控制下企业合并，本公司实际支付现金对价500万元，该等支付对价核减资本公积。

21. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额
上年年末数	-25,632,517.14
同一控制下企业合并之重述调整	-5,814,033.88
调整后期初数	-31,446,551.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,403,733.44
期末数	-51,850,284.46

(2) 其他说明

因同一控制下企业合并，未分配利润期初数按被合并方杭州临安众合智能技术有限公司的未分配利润期初数重述调减 5,814,033.88 元，详见本财务报表附注五（四）之说明。

本期归属于母公司的净利润为-20,403,733.44 元，其中被合并方杭州临安众合智能技术有限公司期初至合并日实现的净利润为-2,542,772.71 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入

(1) 明细情况

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
主营业务	34,127,187.17	30,349,431.85	3,777,755.32
合 计	34,127,187.17	30,349,431.85	3,777,755.32

(2) 其他说明

公司主要从事与智能列车技术相关的业务，包括软硬件集成，传感设备的研发、生产与销售，技术服务。

2. 税金及附加

项 目	本期数
房产税	576,543.05
土地使用税	88,884.00
其 他	47,762.29

合 计	713,189.34
-----	------------

3. 其他收益

项 目	本期数
政府补助	19,000.00
代扣代缴个税手续费	9,686.69
合 计	28,686.69

4. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账准备	-950,775.61
合 计	-950,775.61

5. 资产减值损失

项 目	本期数
合同资产减值准备	-7,677.84
合 计	-7,677.84

6. 所得税费用

项 目	本期数
递延所得税费用	-2,789,012.98
合 计	-2,789,012.98

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-20,403,733.44	-6,281,103.75
加：资产减值准备	958,453.45	404,545.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	431,114.22	29,256.25
无形资产摊销	1,213,857.96	1,213,857.96

长期待摊费用摊销	8,859.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,789,012.98	-1,805,432.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,010,014.88	-1,147,115.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,667,999.06	-13,570,792.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,374,454.87	5,302,175.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,863,990.70	-15,854,608.47

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

(3) 现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	12,997,348.63	17,266,101.02
减：现金的期初余额	17,266,101.02	21,533,983.38
现金及现金等价物净增加额	-4,268,752.39	-4,267,882.36

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

2020年9月，本公司以支付现金为对价，收购了关联方所持杭州临安众合智能技术有限公司（简称临安智能）的100%股权。因系同一控制下企业合并，所有者权益的比较数据进行了重述。

临安智能的所有者权益构成数据见下表：

项 目	2019-12-31	2018-12-31
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润	-5,814,033.88	-1,817.59
合 计	-814,033.88	4,998,182.41

根据同一控制下企业合并的比较数据重述规定，合并所有者权益项目的追溯重述调整金额见下表：

项 目	2019-12-31	2018-12-31
归母所有者权益	-814,033.88	4,998,182.41
其中：资本公积	5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润	-5,814,033.88	-1,817.59

六、合并范围的变更

说明：杭州临安众合智能技术有限公司简称临安智能。

（一）同一控制下企业合并

1. 基本情况

被合并方	企业合并中取得的权益比例	属于同一控制下企业合并的判断依据	合并日	合并日确定依据
临安智能	100%	合并日前后同受最终控制且该控制并非暂时性的。	2020-9-24	完成股权过户登记手续并取得实质控制权。

（续上表）

被合并方	合并当期期初至合并日 (2020年1—9月)		比较期间 (2019年度)	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润
临安智能	11,250,000.00	-2,542,772.71	0.00	-5,812,216.29

2. 合并成本

项 目	金 额
合并成本	5,000,000.00
其中：现金支付对价	5,000,000.00

3. 合并日被合并方资产及负债的账面价值

项 目	临安智能	
	合并日 (2020-09-30)	上年年末数 (2019-12-31)
资产总计	107,922,410.38	93,018,162.96
负债合计	111,279,216.97	93,832,196.84
净资产	-3,356,806.59	-814,033.88
取得的净资产	-3,356,806.59	-814,033.88

七、在其他主体中的权益

子公司名称	业务性质	注册资本	期末 实际出资额	持股比例	取得方式
临安天元智能技术有限公司	智能技术	500 万元	165 万元	100%	发起设立
杭州临安众合智能技术有限公司	智能技术	500 万元	500 万元	100%	同控合并

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司关系
浙江众合科技股份有限公司（简称众合科技）	母公司
浙江浙大网新机电科技集团有限公司	众合科技之股东
浙江众合霖林供应链管理有限公司	众合科技之联营企业
达康新能源集团有限公司	原同受母公司控制，现众合科技之联营企业
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	同受母公司控制

(二) 关联方交易

1. 采购与销售

关联方名称	关联交易内容	本期数
浙江浙大网新机电科技集团有限公司	采购空调设备	2,354,050.51
浙江众合霖林供应链管理有限公司	采购电子设备及电子元件	1,350,691.20
浙江众合科技股份有限公司	提供技术服务	10,000,000.00
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	提供技术服务	5,000,000.00

2. 股权交易

2020 年 9 月，本公司协议受让了达康新能源集团有限公司所持杭州临安众合智能技术有限公司的 100% 股权（实缴出资额 500 万元）。本次股权交易按实际出资额定价，金额为 500 万元。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末数
应收账款	浙江众合科技股份有限公司	10,600,000.00
	浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	5,300,000.00
应付账款	浙江浙大网新机电科技集团有限公司	706,215.16
	浙江众合霖林供应链管理有限公司	67,534.56
其他应付款	浙江众合科技股份有限公司	40,508,524.72
其他非流动负债	浙江众合科技股份有限公司	90,207,875.00

九、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

被投资单位	持股比例	期初数	本期增加		本期减少	期末数
			新增投资	同控合并 计量调整		
杭州临安天元 智能技术有限公司	100%	1,650,000.00				1,650,000.00
杭州临安众合 智能技术有限公司	100%		5,000,000.00	-5,000,000.00		0.00
合 计		1,650,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00		1,650,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
主营业务	19,127,187.17	16,457,961.01	2,669,226.16
合 计	19,127,187.17	16,457,961.01	2,669,226.16

2. 研发费用

项 目	本期数
职工薪酬	6,108,372.34
租赁费	1,212,430.44
折旧摊销费	1,165,408.90
材料费	366,256.56
业务招待费	192,739.39
其 他	207,469.15
合 计	9,252,676.78

浙江网新智能技术有限公司

二〇二一年四月十六日

