



迈科网络

NEEQ: 874166

苏州迈科网络安全技术股份有限公司

SUZHOU MAXNET NETWORK SECURITY TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈立、主管会计工作负责人傅淑娟及会计机构负责人（会计主管人员）傅淑娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、迈科网络、迈科股份、股份公司	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司
南京迈科	指	南京迈科数据技术有限公司
迈科众创	指	苏州迈科众创信息技术有限公司
江苏周髀	指	江苏周髀云算数据技术有限公司
无锡周髀	指	无锡周髀云算智能科技有限公司
云坤科技	指	江苏云坤信息科技有限公司
迈科云安全	指	江苏迈科云安全科技有限公司
启航合伙	指	苏州工业园区启航管理咨询合伙企业(有限合伙)
启盛合伙	指	苏州工业园区启盛管理咨询企业(有限合伙)
公司章程	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司章程
股东大会	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司董事会
监事会	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
股转系统、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年12月31日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州迈科网络安全技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Maxnet Network Security Technology Co., Ltd Maxnet		
法定代表人	陈立	成立时间	2003年7月2日
控股股东	控股股东为（陈立）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈立），一致行动人为（丁妍、启航合伙和启盛合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	网络可视化解决方案、大数据软件开发及解决方案、网络可视化增值服务、大数据软件运营、其他		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	迈科网络	证券代码	874166
挂牌时间	2023年11月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	38,596,393
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	傅淑娟	联系地址	江苏省苏州市相城区高铁新城南天成路88号天成信息大厦3楼301-302室
电话	0512-68668668	电子邮箱	ir@maxnetsys.com.cn
传真	0512-62515918		
公司办公地址	江苏省苏州市相城区高铁新城南天成路88号天成信息大厦3楼301-302室	邮政编码	215134
公司网址	www.maxnetsys.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320000752016419W		
注册地址	江苏省苏州市相城区高铁新城南天成路88号天成信息大厦3楼301-302室		
注册资本（元）	38,596,393	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

迈科网络立足于多年积累形成的网络可视化能力，致力于相关应用软件的研究、开发与服务。主营业务涵盖网络可视化领域、大数据软件领域等两大领域；主要为电信运营商、政府部门、企事业单位提供软件开发与解决方案、增值服务与运营服务等。

在网络可视化业务领域，公司是业界领先的接入层网络可视化解决方案提供商。基于 DPI 技术、轻量化插件嵌入等技术，公司形成了包括终端识别技术、应用识别技术、质量感知技术在内的多维度网络可视化能力。利用特有网络可视化能力，公司为电信运营商、企事业单位提供基于数据采集、整理、分析、应用的相关软件开发与解决方案，以及相关增值服务等。

在大数据软件业务领域，公司是政企数字化转型和农业信息化解决方案提供商。公司以人工智能、云计算为技术核心，构建数据中台、业务中台等产品体系，为各类政企客户提供数字化转型解决方案；以智慧粮库为基础，为粮食仓储单位提供信息化解决方案；以及提供相应的运营服务。

##### 1、商业模式

公司的盈利模式主要分为按项目和按服务期间取得收入两类。公司向客户提供专业化软件开发服务，为客户实施信息化解决方案，属于按项目取得收入，主要盈利来源于项目收入与开发、实施成本的差额。增值服务与运营服务属于按服务期间取得收入，盈利来源于按服务期间取得的收入与投入相应成本的差额。

(1) 销售模式：公司主要以直销模式进行销售，通过招投标、比选、商务谈判、单一来源采购等方式获取销售合同。部分增值服务采用与电信运营商分成方式进行销售；在分成模式下，电信运营商与用户订立增值服务合同，公司向用户提供业务约定的网络服务，电信运营商按期向用户收费后，再按固定比例与公司进行收入分成。

(2) 采购模式：公司主要采用“以销定采、按需采购”的模式，采购内容主要包含硬件设施、软件开发技术服务和网络服务等。项目执行人员根据项目实施的实际需求提出采购申请，公司综合考虑供应商的业务资质、产品质量、技术服务水平、产品价格、产品交付、供货信用、货款结算和经营情况等指标，筛选出符合标准的供应商。

(3) 研发模式：公司始终秉持以市场和战略为核心的研发方向，坚持自主研发为主；形成了以行业发展趋势、客户需求为导向，业务积淀为基础的产研融合的研发模式。通过长期与电信运营商、政府部门、企事业单位等客户的合作，获得对行业一线的市场需求信息和经验，在与客户合作过程中不断交流的基础上进行针对性研发。

##### 2、经营计划实现情况

2023 年度，公司实现营业收入 8,305.97 万元，较上年同期增长 11.45%，主要是因为公司业务规模不断扩大，网络可视化业务领域收入增长，收入占比不断提高，实现公司营业收入稳步增长。

2023 年度，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润为 2,154.31 万元，较上年同期增长 14.90%，主要是因为公司凭借高质量的服务水平和开发经验，不断获得新的项目，实现销售规模不断增加，带来盈利水平和利润规模的不断提升。

公司营业收入达到年初经营计划目标值的 99.93%，净利润达到经营计划目标值的 99.26%，整体而言，公司经营计划得到较好的实现。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2022年12月取得江苏省工业和信息化厅颁发的江苏省专精特新中小企业证书,有效期三年,证书编号:No.20221284。</p> <p>2023年11月6日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202332000569),有效期三年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	83,059,670.62	74,524,716.62	11.45%
毛利率%	65.84%	70.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,543,110.41	18,749,205.01	14.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,119,700.48	18,019,400.39	0.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.59%	39.60%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.52%	38.06%	-
基本每股收益	0.56	0.49	13.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,650,016.39	102,943,762.98	24.00%
负债总计	27,046,840.96	25,236,763.10	7.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,960,156.98	73,417,046.57	29.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	1.90	29.34%
资产负债率%（母公司）	15.17%	17.97%	-
资产负债率%（合并）	21.19%	24.52%	-
流动比率	5.04	4.39	-
利息保障倍数	77.64	98.28	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,802,205.94	10,135,662.92	-176.98%
应收账款周转率	1.92	3.27	-
存货周转率	6.29	5.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.00%	108.74%	-
营业收入增长率%	11.45%	122.68%	-
净利润增长率%	3.50%	485.18%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	31,778,470.12	24.89%	47,099,060.21	45.75%	-32.53%
应收票据	12,704,724.00	9.95%	3,347,200.00	3.25%	279.56%
应收账款	48,161,476.20	37.73%	26,215,426.97	25.47%	83.71%
交易性金融资产	14,668,698.61	11.49%	6,444,051.88	6.26%	127.63%
预付款项	707,469.77	0.55%	155,587.31	0.15%	354.71%
其他应收款	1,475,992.82	1.16%	1,277,326.83	1.24%	15.55%
存货	5,533,556.01	4.33%	2,881,197.01	2.80%	92.06%
合同资产	2,663,960.82	2.09%	3,812,231.24	3.70%	-30.12%
其他流动资产	86,487.18	0.07%	308,840.89	0.30%	-72.00%
固定资产	1,585,075.01	1.24%	2,359,086.98	2.29%	-32.81%
使用权资产	4,082,821.47	3.20%	4,735,430.28	4.60%	-13.78%
无形资产	1,002,123.74	0.79%	1,291,224.39	1.25%	-22.39%
商誉	1,677,401.61	1.31%	1,677,401.61	1.63%	0.00%
长期待摊费用	250,702.98	0.20%	116,644.40	0.11%	114.93%
递延所得税资产	1,271,056.05	1.00%	1,223,052.98	1.19%	3.92%
短期借款	3,002,500.00	2.35%	2,000,000.00	1.94%	50.13%
应付账款	10,602,372.15	8.31%	6,866,400.45	6.67%	54.41%
合同负债	1,661,793.81	1.30%	2,773,401.38	2.69%	-40.08%
应付职工薪酬	4,030,919.10	3.16%	5,538,128.03	5.38%	-27.22%
应交税费	2,427,869.08	1.90%	1,772,933.92	1.72%	36.94%
其他应付款	660,260.22	0.52%	492,277.58	0.48%	34.12%
一年内到期的非流动负债	974,389.53	0.76%	1,189,752.77	1.16%	-18.10%
其他流动负债	17,049.76	0.01%	205,232.29	0.20%	-91.69%
租赁负债	2,928,069.54	2.29%	3,561,220.10	3.46%	-17.78%
递延所得税负债	741,617.77	0.58%	837,416.58	0.81%	-11.44%
资产总计	127,650,016.39	100.00%	102,943,762.98	100.00%	24.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期期末货币资金 31,778,470.12 元，与上年期末相比，减少 15,320,590.09 元，降幅 32.53%，系期末持有交易性金融资产（跨年度结构性存款产品）增加，同时年度经营活动产生的现金支出增加所致；
- 2、本期应收票据 12,704,724.00 元，与上年期末相比，增加 9,357,524.00 元，增幅 279.56%，系项目采用票据结算增加所致；
- 3、本期应收账款 48,161,476.20 元，与上年期末相比，增加 21,946,049.23 元，增幅 83.71%，系营业收入增加，同时项目回款延迟所致；
- 4、本期交易性金融资产 14,668,698.61 元，与上年期末相比，增加 8,224,646.73 元，增幅 127.63%，系持有跨年度结构性存款产品增加所致；
- 5、本期期末应付账款 10,602,372.15 元，与上年期末相比，增加 3,735,971.70 元，增幅 54.41%，系部



分项目供应商货款未支付结算所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	83,059,670.62	-	74,524,716.62	-	11.45%
营业成本	28,371,826.93	34.16%	22,300,416.99	29.92%	27.23%
毛利率%	65.84%	-	70.08%	-	-
税金及附加	406,833.32	0.49%	177,456.85	0.24%	129.26%
销售费用	6,499,143.15	7.82%	4,432,621.43	5.95%	46.62%
管理费用	11,773,110.59	14.17%	10,108,934.47	13.56%	16.46%
研发费用	16,530,865.89	19.90%	16,908,040.72	22.69%	-2.23%
财务费用	-56,837.19	-0.07%	74,380.54	0.10%	-176.41%
其他收益	3,300,377.36	3.97%	954,991.91	1.28%	245.59%
投资收益	422,526.88	0.51%	463,379.23	0.62%	-8.82%
公允价值变动 收益	113,117.34	0.14%	37,190.06	0.05%	204.16%
信用减值损失	-1,452,021.82	-1.75%	-855,561.15	-1.15%	69.72%
资产减值损失	88,035.30	0.11%	-218,734.05	-0.29%	-140.25%
资产处置收益	0.00	0.00%	54,295.56	0.07%	-100.00%
营业利润	22,006,762.99	26.50%	20,958,427.18	28.12%	5.00%
营业外收入	4,044.07	0.00%	605,531.51	0.81%	-99.33%
营业外支出	36,157.43	0.04%	216,317.86	0.29%	-83.29%
利润总额	21,974,649.63	26.46%	21,347,640.83	28.65%	2.94%
所得税	-137,525.92	-0.17%	-16,317.69	-0.02%	742.80%
净利润	22,112,175.55	26.62%	21,363,958.52	28.67%	3.50%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业成本 28,371,826.93 元，相比上年同期增加 6,071,409.94 元，增幅 27.23%，系网络可视化增值服务收入中增加智能组网（商企版）运营项目带来的建设成本增加；同时其他项目交付成本有所增加所致；
- 2、本期销售费用 6,499,143.15 元，相比上年同期增加 2,066,521.72 元，增幅 46.62%，系公司收入增长，对应中标服务费、业务拓展人工及业务招待成本增加所致；
- 3、本期管理费用 11,773,110.59 元，相比上年同期增加 1,664,176.42 元，增幅 16.46%，系支付公司股票全国中小企业股转系统挂牌中介机构费用所致；
- 4、本期其他收益 3,300,377.36 元，相比上年同期增加 2,345,385.45 元，增幅 245.59%，系公司收到相城区高端服务业发展专项资金(金融类)奖励企业上市（挂牌）、再融资奖励；苏州市 2023 年度科技发展计划（前沿技术研究、科技成果转化）项目经费等政府补助所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	83,059,670.62	74,524,716.62	11.45%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	28,371,826.93	22,300,416.99	27.23%

其他业务成本	0	0	0%
--------	---	---	----

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
网络可视化解决方案	39,246,706.03	6,530,628.79	83.36%	18.32%	-12.54%	5.87%
大数据软件开发及解决方案	23,649,210.02	11,286,826.52	52.27%	-12.96%	18.69%	-12.73%
网络可视化增值服务	14,301,427.69	7,834,171.71	45.22%	43.23%	182.06%	-26.96%
大数据软件运营	3,777,773.56	1,124,860.83	70.22%	306.14%	63.53%	44.17%
其他	2,084,553.32	1,595,339.08	23.47%	-36.23%	-14.15%	-19.68%

#### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、本期网络可视化增值服务营业收入比上年同期增长 43.23%，网络可视化增值服务营业成本比上年同期增长 182.06%，主要原因为公司 2023 年增加了智能组网（商企版）运营项目的收入，带来了项目建设运营成本增加，同时网络可视化增值服务整体毛利率较上年同期有所下降；
- 2、本期大数据软件运营服务收入比上年同期增长 306.14%，大数据软件运营服务成本比上年同期增长 63.53%，主要原因为控股子公司大数据软件运营服务的经营目标得以落实，成功签署苏州市信息中心等运营服务项目；同时运营团队人员的增加带来运营成本增加，但因运营模式及运营团队已相对成熟，大数据软件运营整体毛利率较上年同期有所上长升；

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国电信股份有限公司及其控股子公司	24,112,687.22	29.03%	否
2	中国航发控制系统研究所	16,680,081.83	20.08%	否
3	中国联合网络通信有限公司及其控股子公司	9,965,078.93	12.00%	否
4	苏州市信息中心	3,440,983.49	4.14%	否
5	福建万物易联网络科技有限公司	3,377,358.49	4.07%	否
	<b>合计</b>	<b>57,576,189.96</b>	<b>69.32%</b>	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	华为投资控股有限公司	6,861,369.30	25.68%	否

2	无锡威盛信息技术有限公司	1,889,905.66	7.07%	否
3	厦门鸿辉祥科技有限公司	1,689,920.70	6.32%	否
4	深圳市光联世纪信息科技有限公司	1,397,944.10	5.23%	否
5	杭州新鸿联远科技有限公司	1,084,363.77	4.06%	否
合计		12,923,503.53	48.36%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,802,205.94	10,135,662.92	-176.98%
投资活动产生的现金流量净额	-8,105,331.71	3,960,118.59	-304.67%
筹资活动产生的现金流量净额	76,988.49	20,800,062.70	-99.63%

#### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生现金流量净额-7,802,205.94元，相比上期减少17,937,828.86元，降幅176.98%，主要系智能组网（商企版）运营服务项目采购成本增加，同时本期项目回款中商业承兑汇票方式金额增加所致；
- 2、本期投资活动产生现金流量净额-8,105,331.71元，相比上期减少12,065,450.30元，降幅304.67%，主要系购买并持有跨期结构性存款产品所致；
- 3、本期筹资活动产生现金流量净额76,988.49元，相比上期减少20,723,074.21元，降幅99.63%，主要系上期即2022年度，公司完成了2000万元增资的筹资活动。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏云坤信息科技有限公司	控股子公司	政务信息化业务	10,000,000	16,077,828.72	9,617,204.94	12,483,142.26	256,101.86
江苏周髀云算数据技术有限公司	控股子公司	农业信息化业务	12,000,000	13,699,992.45	6,952,724.13	15,738,736.41	2,384,332.38
苏州迈科众创信息技术有限公司	控股子公司	目前暂停开展业务	1,000,000	7,905.24	4,676.24	0	-812.06
南京迈科数据	控股子公司	部分网络可视	3,010,000	511,438.99	300,760.36	1,567,394.33	-99,373.76

技术有限公司		化运营业务					
江苏迈科云安全科技有限公司	控股子公司	云安全业务（业务开发阶段，尚未取得收益）	10,000,000	790,708.07	636,245.63	0	- 1,363,227.77
无锡周髀云算智能科技有限公司	控股子公司	农业信息化业务	5,000,000	1,435,766.55	1,370,490.34	287,623.89	117,383.76

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	14,668,698.61	0	不存在
<b>合计</b>	-	<b>14,668,698.61</b>	<b>0</b>	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度高的风险	公司主要从事网络可视化解决方案和大数据软件开发的研发、设计和销售等业务，业务性质决定了公司主要客户为电信运营商、政府单位和企事业单位，行业特点决定了公司的客户集中度较高。未来如果出现中标量大幅减少，或者主要客户战略发生变化进而不再需要公司提供的服务，将对公司

	经营业绩产生不利影响。
应收账款较大的风险	2023 年末，公司应收账款余额为 5,157.44 万元，占当年营业收入的比例为 62.09%。未来如果公司无法及时收回应收款项，将对公司的资金周转和利润水平产生一定的不利影响。
市场竞争的风险	随着信息技术的发展，近年来软件行业发展迅速，软件市场扩大的同时，各类资本加大投入软件行业，造成软件企业增多，市场竞争者增加。若公司不能适应市场和客户需求的变化，不能持续加强在产品研发、技术创新等方面的实力，未来将承受更大竞争压力，面临市场竞争的风险。
产品迭代与技术替代的风险	近年来，大数据、云计算、人工智能等技术的发展，逐步影响着软件行业的开发模式、产品形态、计算模式等，技术迭代与技术升级随之加快。公司基于多年来积淀的网络可视化能力、大数据分析能力，持续推陈出新，优化迭代产品，以适应用户不断升级的需求。未来若公司不能准确洞察行业发展趋势，不能紧跟行业前沿技术的发展步伐、抓住客户需求变化;公司将面临产品迭代滞后、技术被替代的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人陈立担任公司董事长，直接持有公司 34.29%的股份，通过启航合伙和启盛合伙控制公司 17.97%的股份，此外，陈立的配偶持有公司 6.14%的股份。若公司实际控制人不恰当使用其控制地位，可能导致公司法人治理结构有效性不足，产生不利于公司及其他投资者利益的风险。
人力资源风险	公司能够持续保持市场竞争优势，在一定程度上依赖于公司长期培养、积累的技术人员。软件产品的研发及技术创新依赖于技术人员，市场存在激烈的人才竞争。如果企业文化、激励和约束机制不能满足公司发展的需要，公司将难以吸引专业人才，难以稳定技术团队，公司将可能面临技术人才缺失和人才流失的风险。
核心技术泄密的风险	公司需要通过持续研发投入维持相对的技术优势，同时公司需要采取一系列措施来增强技术保密。基于软件企业的经营模式及行业特点，不排除技术人员违反职业操守、泄露公司机密的可能。一旦核心技术泄密，将对公司的业务发展造成不利影响。
业绩季节性波动的风险	公司主要客户为运营商、政府部门、各类企业等，部分客户因预算管理、集中采购等因素影响，多数集中在第四季度进行验收结算。因此公司收入呈现季节性波动，一般为上半年确认收入较少，下半年特别是第四季度确认收入较多。因此，公司经营业绩存在季节性波动风险；可能出现上半年及前三季度净利润较低甚至亏损的情形。
管理风险	公司经过多年的积累形成了适应公司发展的经营管理经验，建立了有效的内部管理制度，公司治理不断完善。近年来公司收购江苏周骅和云坤科技，拓展了业务领域；江苏周骅和云坤科技作为控股子公司保持了相对独立的组织结构。虽然公司已建立对于子公司、分公司的管理制度；但是，若公司的管理层素质和管理水平不能适应公司及子公司多业务领域的发展状况，将影响公司持续、稳定、健康发展，带来管理风险。
存在诉讼的法律风险	控股子公司江苏周骅及其相关管理人员与中科怡海高新技术发展江苏股份公司存在未决诉讼，可能产生法律风险。中科怡海高新技术发展江苏股份公司、中科怡海高新技术发展有

	<p>限公司作为原告，于 2023 年 11 月对其 2022 年 1 月提起的诉讼案件（案号为（2022）苏 02 民初 439 号，公司在《公开转让说明书》中披露该案相关情况）撤诉后，变更了被告方和诉讼请求，重新提起诉讼（案号为（2023）苏 02 民初 594 号），相关诉讼请求主要为：马恩恩、武陵峰、江苏周髀共同赔偿原告 1,179.25 万元（公司在 2023-002 号临时公告披露了相关情况）。</p> <p>目前案件尚在审理中，本次诉讼未对公司正常经营造成重大不利影响；本次诉讼事项尚未对公司财务方面产生重大影响；控股子公司江苏周髀将妥善处理本次诉讼，积极与律师进行沟通，依法主张自身合法权益。如果出现败诉，江苏周髀及其相关管理人员将承担赔偿责任，还可能影响江苏周髀的业务发展。对于股份公司来说，可能发生对江苏周髀的投资损失。一方面，江苏周髀对公司业绩的贡献较小；报告期内，江苏周髀产生的净利润对合并报表的影响不足 6%。另一方面，公司对江苏周髀的投资金额不大；若判决结果要求江苏周髀赔偿金额过大，公司将以出资额为限对江苏周髀承担有限责任。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	11,792,500.00	11.72%
作为第三人		
合计	11,792,500.00	11.72%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-002	被告/被申请人	侵害计算机软件著作权纠纷	否	11,792,500.00	否	审理中

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

中科怡海高新技术发展江苏股份公司、中科怡海高新技术发展有限公司作为原告，于 2023 年 1 月对其 2022 年 1 月提起的诉讼案件（案号为（2022）苏 02 民初 439 号，公司在《公开转让说明书》中披露该案相关情况）撤诉后，变更了被告方和诉讼请求，重新提起诉讼（案号为（2023）苏 02 民初 594 号，公司在 2023-002 号临时公告中披露了相关情况）。公司整体经营情况正常，本次诉讼未对公司正常经营造成重大不利影响。本次诉讼事项尚未对公司财务方面产生重大影响；控股子公司江苏周髀将妥善处理本次诉讼，积极与律师进行沟通，依法主张自身合法权益。

公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000.00	35,000.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年 3 月 31 日公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》，公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为；公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------



实际控制人或控股股东	2023年5月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月18日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2023年5月18日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
启航合伙、启盛合伙	2023年5月18日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月18日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
启航合伙、启盛合伙、丁妍	2023年5月18日	2025年11月23日	挂牌	限售承诺	自愿限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月18日		挂牌	社保公积金承诺	社保公积金的承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	1,920,469.43	1.50%	诉讼冻结
无锡周髀股权	控股公司股权	冻结	1,370,490.34	1.07%	诉讼冻结
<b>总计</b>	-	-	3,290,959.77	2.58%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

<p>诉讼冻结银行存款、无锡周髀股权暂未对公司正常经营造成重大不利影响，未对公司财务方面产生重大影响。目前控股子公司江苏周髀正在积极应对，争取尽快解冻账户并依法维护自身合法权益。</p>
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	38,596,393	100.00%	-16,128,433	22,467,960	58.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,233,820	34.29%	-9,925,365	3,308,455	8.57%	
	董事、监事、高管		0.00%	0		0.00%	
	核心员工		0.00%	0		0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	16,128,433	16,128,433	41.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	9,925,365	9,925,365	25.72%	
	董事、监事、高管		0.00%	0		0.00%	
	核心员工		0.00%	0		0.00%	
总股本		38,596,393	-	0	38,596,393	-	
普通股股东人数						33	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈立	13,233,820	0	13,233,820	34.29%	9,925,365	3,308,455	0	0
2	苏州工业园区启航管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,000,000	-1,000	3,999,000	10.36%	2,666,667	1,332,333	0	0
3	深圳市中新赛克科技股份有限公司	3,153,180	0	3,153,180	8.17%	0	3,153,180	0	0

4	苏州工业园区启盛管理咨询企业（有限合伙）	2,935,100	0	2,935,100	7.60%	1,956,734	978,366	0	0
5	丁妍	2,369,500	0	2,369,500	6.14%	1,579,667	789,833	0	0
6	倪寿荣	1,702,000	0	1,702,000	4.41%	0	1,702,000	0	0
7	施晴红	1,274,500	0	1,274,500	3.30%	0	1,274,500	0	0
8	苏州产投创新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,157,892	0	1,157,892	3.00%	0	1,157,892	0	0
9	孔凡齐	1,092,000	0	1,092,000	2.83%	0	1,092,000	0	0
10	王丹丹	1,000,000	0	1,000,000	2.59%	0	1,000,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>31,917,992</b>	<b>-1,000</b>	<b>31,916,992</b>	<b>82.69%</b>	<b>16,128,433</b>	<b>15,788,559</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

（1）股东陈立与股东丁妍系夫妻关系。

（2）股东苏州工业园区启航管理咨询合伙企业（有限合伙）是公司员工持股平台，陈立持有苏州工业园区启航管理咨询合伙企业（有限合伙）99.00%的出资额，担任其执行事务合伙人。

（3）股东苏州工业园区启盛管理咨询企业（有限合伙）是公司员工持股平台，陈立持有苏州工业园区启盛管理咨询企业（有限合伙）38.51%的出资额，担任其执行事务合伙人。

（4）股东陈立担任股东深圳市中新赛克科技股份有限公司的监事。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人是自然人股东陈立。

截至报告期末，陈立直接持有公司 34.29%的股份且担任公司董事长；陈立担任启航合伙和启盛合伙的执行事务合伙人，控制启航合伙持有公司 10.36%股份的表决权，控制启盛合伙持有公司 7.60%股份的表决权；陈立的配偶丁妍持有公司 6.14%的股份，与陈立形成一致行动关系。

综上所述，陈立通过直接持股、担任启航合伙和启盛合伙的执行事务合伙人等方式合计控制公司 52.26%股份的表决权；因此认定陈立为公司实际控制人。

报告期内控股股东及实际控制人无变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈立	董事长	男	1973年12月	2022年12月9日	2025年12月8日	13,233,820	0	13,233,820	34.29%
李亮	董事、总经理	男	1976年11月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%
王明意	董事	男	1973年6月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%
王东泉	董事、副总经理	男	1980年1月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%
王俊华	董事	男	1980年3月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%
金磊	监事会主席	女	1982年3月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%
张宇雷	监事	男	1986年11月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%
张俊安	职工代表监事	男	1990年3月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%
傅淑娟	财务总监、董事会秘书	女	1983年5月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- (1) 董事长陈立为公司控股股东、实际控制人，陈立担任启航合伙和启盛合伙的执行事务合伙人。陈立担任股东深圳市中新赛克科技股份有限公司的监事。
- (2) 董事王明意担任股东深圳市中新赛克科技股份有限公司董事、副总经理。
- (3) 董事、总经理李亮持有启航合伙和启盛合伙的合伙份额。
- (4) 王东泉、王俊华、金磊、张宇雷、张俊安及傅淑娟持有启盛合伙的合伙份额。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	-	-	7
销售人员	8	1	1	8
研发人员	78	7	-	85
产品运营人员	25	-	2	23
财务商务人员	9	1	-	10
人事行政人员	10	-	4	6
员工总计	137	9	7	139

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	7
本科	95	106
专科	34	24
专科以下	2	2
员工总计	137	139

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、公司实行全员劳动合同制，为规范公司薪酬管理，充分发挥薪酬体系的激励作用，公司制定了员工薪酬管理制度，使得企业能够保证薪酬水平具有相对市场竞争力，企业内部不同职务、不同部门、不同职位员工之间的薪酬相对公平合理。</p> <p>2、公司非常重视员工的培训和发展，在报告期内坚持按需施教、务求实效的原则，组织开展了项目管理流程之策划、保密培训、企业内控合规要点分享与交流等多次培训，培训的针对和实效性高，培训质量高。</p> <p>3、公司报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。</p>
---

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	--------	----------

王东泉	无变动	董事、副总经理	0	0	0
武凌峰	无变动	江苏周髀总经理	0	0	0
王俊华	无变动	董事、产品和解决方案部总监	0	0	0
张俊安	无变动	职工代表监事、研发部总监	0	0	0
姚春秋	无变动	产品和解决方案部副总监	0	0	0
高祥	无变动	开发工程师	0	0	0
吴宝俊	无变动	云坤科技副总经理	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动情况。

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司建立了较规范的治理结构，制定和完善了公司的内控制度，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的权责。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司治理情况符合《公司法》《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

公司按照国家相关法律、法规和《公司章程》等要求，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》或损害公司股东利益的行为。

监事会对本年度的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的管控体系及面向

市场独立经营的能力。

**1、业务独立**

公司的业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及显失公平的关联交易。

**2、资产独立**

公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。公司的各项资产权利不存在产权归属纠纷或潜在纠纷。

**3、人员独立**

公司的董事、监事均根据《公司法》和《公司章程》的规定选举产生，通过合法程序进行；公司的高级管理人员均由董事会聘任或辞退。公司的高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的企业担任董事、监事之外的其他职务或领薪的情形。

**4、财务独立**

公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

**5、机构独立**

公司建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，聘任了总经理、副总经理等高级管理人员，公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

**(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

**四、 投资者保护**

**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

**(三) 表决权差异安排**

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏亚苏审(2024)236号
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层
审计报告日期	2024年4月24日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于志强 慕创红 4年 4年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4年
会计师事务所审计报酬(万元)	20万

### 审计报告

苏亚苏审(2024)236号

苏州迈科网络安全技术股份有限公司全体股东：

我们审计了苏州迈科网络安全技术股份有限公司(以下简称“迈科网络”)财务报表,包括2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表,2023年度合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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,公允反映了迈科网络2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

#### 一、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,我们独立于迈科网络,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。

#### 二、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2023年度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。

### 1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十二所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释29。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>迈科网络2023年度合并营业收入为83,059,670.62元,主要为软件开发及销售、运营及增值服务收入。</p> <p>对于各类业务的收入确认,迈科网络在相关销售或服务完成,并经客户验收后确认收入的实现。由于营业收入是迈科网络关键业绩指标之一,因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确定执行的主要审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>● 了解与收入确认事项相关的内部控制,评价这些控制设计的有效性,并测试内部控制运行的有效性;</li><li>● 检查主要的销售合同,识别合同所包含的各项履约义务,确认并评价履约义务的履约时点,对与收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估,了解和评价公司销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求;</li><li>● 选取样本,检查与收入确认相关的支持性文件,包括招标文件、中标通知书、销售合同、验收单等,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</li><li>● 对营业收入按收入类别、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;</li><li>● 结合应收账款函证,向主要客户函证重要项目执行情况、交易金额等关键信息;</li><li>● 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等信息,确认主要客户与公司及主要关联方是否存在关联关系,对主要客户,检查核对销售回款情况,以进一步确认收入确认的真实性;</li><li>● 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对客户验收单据及其他支持性文件,评价公司销售收入是否记录于恰当的会计期间;</li><li>● 检查财务报表有关收入确认的列报和披露是否符合企业会计准则的规定。</li></ul>

### 四、其他信息

迈科网络管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括迈科网络 2023 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，管理层负责评估迈科网络的持续经营能力，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迈科网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迈科网络的财务报告过程。

## **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：

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对迈科网络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迈科网络不能持续经营。

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

(6) 就迈科网络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。

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。

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇二四年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	31,778,470.12	47,099,060.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	14,668,698.61	6,444,051.88
衍生金融资产			
应收票据	五、3	12,704,724.00	3,347,200.00
应收账款	五、4	48,161,476.20	26,215,426.97
应收款项融资			
预付款项	五、5	707,469.77	155,587.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,475,992.82	1,277,326.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	5,533,556.01	2,881,197.01
合同资产	五、8	2,663,960.82	3,812,231.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	86,487.18	308,840.89
<b>流动资产合计</b>		<b>117,780,835.53</b>	<b>91,540,922.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,585,075.01	2,359,086.98
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、11	4,082,821.47	4,735,430.28
无形资产	五、12	1,002,123.74	1,291,224.39
开发支出			
商誉	五、13	1,677,401.61	1,677,401.61
长期待摊费用	五、14	250,702.98	116,644.40
递延所得税资产	五、15	1,271,056.05	1,223,052.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,869,180.86</b>	<b>11,402,840.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>127,650,016.39</b>	<b>102,943,762.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	3,002,500.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	10,602,372.15	6,866,400.45
预收款项			
合同负债	五、18	1,661,793.81	2,773,401.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	4,030,919.10	5,538,128.03
应交税费	五、20	2,427,869.08	1,772,933.92
其他应付款	五、21	660,260.22	492,277.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	974,389.53	1,189,752.77
其他流动负债	五、23	17,049.76	205,232.29
<b>流动负债合计</b>		<b>23,377,153.65</b>	<b>20,838,126.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	2,928,069.54	3,561,220.10
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	五、15	741,617.77	837,416.58
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,669,687.31</b>	<b>4,398,636.68</b>

负债合计		27,046,840.96	25,236,763.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	38,596,393.00	38,596,393.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	41,328,369.36	41,328,369.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	2,816,022.32	1,619,379.53
一般风险准备			
未分配利润	五、28	12,219,372.30	-8,127,095.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		94,960,156.98	73,417,046.57
少数股东权益		5,643,018.45	4,289,953.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>100,603,175.43</b>	<b>77,706,999.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>127,650,016.39</b>	<b>102,943,762.98</b>

法定代表人：陈立      主管会计工作负责人：傅淑娟      会计机构负责人：傅淑娟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,169,082.30	38,183,724.93
交易性金融资产		14,334,829.84	6,117,884.15
衍生金融资产			
应收票据		12,704,724.00	3,347,200.00
应收账款	十一、1	34,679,510.21	15,597,942.34
应收款项融资			
预付款项		555,788.35	148,302.31
其他应收款	十一、2	2,522,419.27	4,081,361.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,483,418.88	164,763.02
合同资产		1,193,259.32	1,192,786.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,570.62	145,399.54
<b>流动资产合计</b>		<b>91,674,602.79</b>	<b>68,979,364.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十一、3	12,685,000.00	11,869,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,133,350.33	1,794,104.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,635,823.62	4,544,779.53
无形资产		2,293.88	93,618.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		183,823.76	94,105.39
递延所得税资产		924,105.72	999,587.24
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,564,397.31</b>	<b>19,395,195.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>110,239,000.10</b>	<b>88,374,560.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,553,938.90	4,694,800.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,688,933.39	3,588,245.05
应交税费		1,922,268.54	1,370,702.45
其他应付款		297,778.60	176,288.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		220,566.04	775,916.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		737,669.57	983,559.43
其他流动负债		56.60	46,555.00
<b>流动负债合计</b>		<b>13,421,211.64</b>	<b>11,636,067.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,757,365.40	3,561,220.10
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		549,853.29	686,149.42
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,307,218.69</b>	<b>4,247,369.52</b>



负债合计		16,728,430.33	15,883,437.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,596,393.00	38,596,393.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,328,369.36	41,328,369.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,816,022.32	1,619,379.53
一般风险准备			
未分配利润		10,769,785.09	-9,053,019.16
所有者权益（或股东权益）合计		93,510,569.77	72,491,122.73
负债和所有者权益（或股东权益）合计		110,239,000.10	88,374,560.13

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		83,059,670.62	74,524,716.62
其中：营业收入	五、29	83,059,670.62	74,524,716.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,524,942.69	54,001,851.00
其中：营业成本	五、29	28,371,826.93	22,300,416.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	406,833.32	177,456.85
销售费用	五、31	6,499,143.15	4,432,621.43
管理费用	五、32	11,773,110.59	10,108,934.47
研发费用	五、33	16,530,865.89	16,908,040.72
财务费用	五、34	-56,837.19	74,380.54
其中：利息费用		282,316.76	192,559.6
利息收入		355,050.31	92,154.9
加：其他收益	五、35	3,300,377.36	954,991.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	422,526.88	463,379.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	113,117.34	37,190.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,452,021.82	-855,561.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	88,035.3	-218,734.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40		54,295.56
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,006,762.99	20,958,427.18
加：营业外收入	五、41	4,044.07	605,531.51
减：营业外支出	五、42	36,157.43	216,317.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,974,649.63	21,347,640.83
减：所得税费用	五、43	-137,525.92	-16,317.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,112,175.55	21,363,958.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,112,175.55	21,363,958.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		569,065.14	2,614,753.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,543,110.41	18,749,205.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,112,175.55	21,363,958.52

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,543,110.41	18,749,205.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		569,065.14	2,614,753.51
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.56	0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.56	0.49

法定代表人：陈立      主管会计工作负责人：傅淑娟      会计机构负责人：傅淑娟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十一、4	54,011,067.43	43,882,506.59
减：营业成本	十一、4	14,717,583.51	10,712,546.26
税金及附加		345,291.36	147,309.47
销售费用		3,473,910.41	2,908,394.77
管理费用		7,180,285.61	5,647,177.15
研发费用		9,868,821.54	9,205,291.80
财务费用		-224,257.12	-76,932.09
其中：利息费用		179,704.73	77,056.94
利息收入		407,570.41	158,545.31
加：其他收益		2,712,301.88	361,678.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	422,526.88	463,379.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		105,416.30	29,549.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-907,689.69	-503,167.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24.88	-107,173.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			54,295.56
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,981,962.61	15,637,281.15
加：营业外收入		100.27	581.76
减：营业外支出		23,430.45	216,298.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,958,632.43	15,421,564.87
减：所得税费用		-60,814.61	139,477.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,019,447.04	15,282,087.77
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,019,447.04	15,282,087.77
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		21,019,447.04	15,282,087.77
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		54,240,785.47	56,951,504.66
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		173,351.32	269,294.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	4,646,730.10	2,239,960.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,060,866.89</b>	<b>59,460,759.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,066,440.93	11,487,836.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,720,621.25	25,573,510.04

支付的各项税费		2,668,605.21	2,226,342.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	11,407,405.44	10,037,407.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		66,863,072.83	49,325,096.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,802,205.94	10,135,662.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、44	93,922,526.88	103,426,206.33
取得投资收益收到的现金			463,379.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、44	500.00	73,929.20
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		93,923,026.88	103,963,514.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、44	328,358.59	1,120,328.02
投资支付的现金	五、44	101,700,000.00	98,883,068.15
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		102,028,358.59	100,003,396.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,105,331.71	3,960,118.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		784,000.00	20,196,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		784,000.00	196,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	200,000.00	2,196,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,984,000.00	29,392,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,705.55	172,813.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,818,305.96	1,419,123.42
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,907,011.51	8,591,937.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		76,988.49	20,800,062.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,830,549.16	34,895,844.21
加：期初现金及现金等价物余额		45,433,755.35	10,537,911.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,603,206.19	45,433,755.35

法定代表人：陈立      主管会计工作负责人：傅淑娟      会计机构负责人：傅淑娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		27,309,043.22	34,153,369.74
收到的税费返还			255,869.22

收到其他与经营活动有关的现金		5,966,245.92	651,829.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,275,289.14</b>	<b>35,061,068.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,588,084.10	4,377,496.98
支付给职工以及为职工支付的现金		18,266,253.55	13,662,903.67
支付的各项税费		1,774,502.10	2,141,141.57
支付其他与经营活动有关的现金		6,810,966.67	8,025,386.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,439,806.42</b>	<b>28,206,928.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,164,517.28</b>	<b>6,854,139.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		93,922,526.88	102,976,206.33
取得投资收益收到的现金			463,379.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			73,929.20
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>93,922,526.88</b>	<b>103,513,514.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,020.36	1,106,750.02
投资支付的现金		102,516,000.00	99,087,068.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>102,727,020.36</b>	<b>100,193,818.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,804,493.48</b>	<b>3,319,696.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,496,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>26,496,000.00</b>
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			73,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,229,449.29	236,914.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,229,449.29</b>	<b>5,310,414.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,229,449.29</b>	<b>21,185,585.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,198,460.05</b>	<b>31,359,421.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		38,112,747.85	6,753,325.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,914,287.80</b>	<b>38,112,747.85</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	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、上年期末余额	38,596,393.00				41,328,369.36				1,619,379.53		-8,127,095.32	4,289,953.31	77,706,999.88
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	38,596,393.00				41,328,369.36				1,619,379.53		-8,127,095.32	4,289,953.31	77,706,999.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,196,642.79		20,346,467.62	1,353,065.14	22,896,175.55
（一）综合收益总额											21,543,110.41	569,065.14	22,112,175.55
（二）所有者投入和减少资本												784,000.00	784,000.00
1. 股东投入的普通股												784,000.00	784,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,196,642.79		-1,196,642.79		

1. 提取盈余公积									1,196,642.79		-1,196,642.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）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（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	38,596,393.00				41,328,369.36				2,816,022.32		12,219,372.30	5,643,018.45	100,603,175.43

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
优先股		永续债	其他										



						收 益			准 备			
一、上年期末余额	39,414,750.00			29,042,266.36	10,675,524.00			1,619,379.53		-26,876,300.33	1,479,199.80	34,003,771.36
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	39,414,750.00			29,042,266.36	10,675,524.00			1,619,379.53		-26,876,300.33	1,479,199.80	34,003,771.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-818,357.00			12,286,103.00	-10,675,524.00					18,749,205.01	2,810,753.51	43,703,228.52
(一) 综合收益总额										18,749,205.01	2,614,753.51	21,363,958.52
(二) 所有者投入和减少 资本	-818,357.00			12,286,103.00	-10,675,524.00						196,000.00	22,339,270.00
1. 股东投入的普通股	2,573,093.00			17,426,907.00							196,000.00	20,196,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额				647,270.00								647,270.00
4. 其他	-3,391,450.00			-5,788,074.00	-10,675,524.00							1,496,000.00
(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(或股东)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(或 股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	38,596,393.00			41,328,369.36			1,619,379.53	-8,127,095.32	4,289,953.31	77,706,999.88		

法定代表人：陈立      主管会计工作负责人：傅淑娟      会计机构负责人：傅淑娟

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,596,393.00				41,328,369.36				1,619,379.53		-9,053,019.16	72,491,122.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,596,393.00				41,328,369.36				1,619,379.53		-9,053,019.16	72,491,122.73

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,196,642.79		19,822,804.25	21,019,447.04
(一) 综合收益总额											21,019,447.04	21,019,447.04
(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												
(三) 利润分配									1,196,642.79		-1,196,642.79	
1. 提取盈余公积									1,196,642.79		-1,196,642.79	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)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(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期末余额	38,596,393.00				41,328,369.36				2,816,022.32		10,769,785.09	93,510,569.77
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,414,750.00				29,042,266.36	10,675,524.00			1,619,379.53		-24,335,106.93	35,065,764.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,414,750.00				29,042,266.36	10,675,524.00			1,619,379.53		-24,335,106.93	35,065,764.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-818,357.00				12,286,103.00	-10,675,524.00					15,282,087.77	37,425,357.77
(一) 综合收益总额											15,282,087.77	15,282,087.77
(二) 所有者投入和减少资本	-818,357.00				12,286,103.00	-10,675,524.00						22,143,270.00
1. 股东投入的普通股	2,573,093.00				17,426,907.00							20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					647,270.00							647,270.00
4. 其他	-3,391,450.00				-5,788,074.00	-10,675,524.00						1,496,000.00
(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(或股东)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(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或												

股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	38,596,393.00				41,328,369.36				1,619,379.53		-9,053,019.16	72,491,122.73

### 三、 财务报表附注

## 苏州迈科网络安全技术股份有限公司 2023 年度财务报表附注

#### 附注一、公司基本情况

苏州迈科网络安全技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州迈科网络安全技术有限公司于 2010 年 10 月 20 日整体变更设立。

2023 年 9 月 14 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州迈科网络安全技术股份有限公司股票公开转让并在全 国股转系统挂牌的函》（股转函【2023】2823 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司简称“迈科网络”，证券代码为 874166。

公司住所：苏州市相城区高铁新城南天成路 88 号天成信息大厦 3 楼 301-302 室。

法定代表人：陈立。

注册资本（股本）：3859.6393 万元人民币。

主要经营活动：许可项目：第一类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：网络与信息安全软件开发；软件开发；软件销售；云计算装备技术服务；人工智能应用软件开发；工业互联网数据服务；5G 通信技术服务；数字技术服务；信息系统集成服务；物联网技术研发；信息系统运行维护服务；物联网技术服务；大数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；云计算设备销售；信息安全设备销售；通信设备销售；网络设备销售；物联网设备销售；计算机及通讯设备租赁；工业控制计算机及系统销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；智能家庭消费设备销售；货物进出口；技术进出口；企业征信业务；企业信用管理咨询服务；企业信用调查和评估（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）限分支机构经营；信息安全设备制造；网络设备制造；通信设备制造；工业控制计算机及系统制造；智能家庭网关制造；计算机软硬件及外围设备制造；智能家庭消费设备制造；数字家庭产品制造。

#### 附注二、财务报表的编制基础

##### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要应付账款	金额 $\geq$ 100 万元人民币
收到的重要的与投资活动有关的现金	金额 $\geq$ 1.00 万元人民币
支付的重要的与投资活动有关的现金	金额 $\geq$ 1.00 万元人民币
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上

### 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

## 2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

## 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

## 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。

(2) 公司对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的差额，按照下列规定处理：

①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：

②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。

## (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。



2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

### （二）合并财务报表的编制基础

#### 1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

#### 3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

#### 4. 报告期内增减子公司的处理

##### （1）报告期内增加子公司的处理

#### ①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (2) 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

### 八、外币业务

#### (一) 外币业务的核算方法

##### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

##### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

#### (1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

#### (2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 九、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。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具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金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (三) 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。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，

则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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（逾期）账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、备用金、押金及保证金、应收即征即退税款等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 十、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、合同履约成本等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用先进先出法核算，发出库存商品采用先进先出法核算。

### （三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（2）需要经过加工的材料存货，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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

##### （1）单项计提

公司按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## 十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要为质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注九之（八）“金融资产减值”。

## 十二、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：



(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十三、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3~5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4~8	5.00	11.88-23.75
电子设备	3~5	5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十四、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## （四）借款费用资本化金额的确定

### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

# 十五、无形资产

## (一) 无形资产的初始计量

### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
--------	---------	----------	-----------	---------

		据		
软件	2~10	预计可使用寿命	0.00	10.00-50.00
知识产权	10	预计可使用寿命	0.00	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

## 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

#### 1. 研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

#### 2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### （1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

##### （2）开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 十六、长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十七、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

## （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

## （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十八、合同负债

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

## 十九、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。



在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十一、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

### （二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估

计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### (三) 可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### (四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 二十二、收入

### (一) 收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

## （二）具体的收入确认政策

### 1. 软件开发及销售

公司向客户提供网络可视化解决方案的，在主要技术成果通过测试并交付使用，取得验收报告后确认收入；销售标准化软件产品的，在客户对产品签收后确认收入。

### 2. 运营及增值服务

公司的运营及增值服务主要为客户提供网络优化、加速、运维保障以及基于客户特定需求而提供的相关服务，在相关服务完成并取得客户验收确认后收入；合同约定服务期限的，在服务期限内按照直线法平均确认收入。

## 二十三、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 二十四、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

#### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十六、租赁

#### （一）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用

权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

### 1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限	年折旧率(%)
房屋及建筑物	按合同约定的租赁期	20.00-50.00

### 2. 租赁负债的会计处理方法

#### (1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

## （2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

### 3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## 二十七、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

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），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自2023年1月1日起开始执行。

该会计政策变更对财务报表的影响如下：

#### 合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	512,738.44	1,223,052.98	710,314.54
递延所得税负债	127,102.04	837,416.58	710,314.54

## 母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	317,870.31	999,587.24	681,716.93
递延所得税负债	4,432.49	686,149.42	681,716.93

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计未发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%/6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%/15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州迈科网络安全技术股份有限公司	15%
江苏云坤信息科技有限公司	15%
江苏周髀云算数据技术有限公司	15%
苏州迈科众创信息技术有限公司	20%
南京迈科数据技术有限公司	20%
江苏迈科云安全科技有限公司	20%
无锡周髀云算智能科技有限公司	20%

### 二、税收优惠及批文

根据国务院[2000]18号文件《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和国发[2011]4号文件《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，实施软件增值税优惠政策，即：按13%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。母公司苏州迈科网络安全技术股份有限公司、子公司江苏周髀云算数据技术有限公司、子公司江苏云坤信息科技有限公司适用此规定。

母公司苏州迈科网络安全技术股份有限公司已取得编号为GR202332000569的高新技术企



业证书，有效期三年，2023年至2026年可享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

子公司江苏云坤信息科技有限公司已取得编号为GR202332003424的高新技术企业证书，有效期三年，2023年至2026年可享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

子公司江苏周髀云算数据技术有限公司已取得编号为GR202132001964的高新技术企业证书，有效期三年，2021至2023年可享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。母公司苏州迈科网络安全技术股份有限公司、子公司江苏周髀云算数据技术有限公司、子公司江苏云坤信息科技有限公司2023年适用此规定。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023年第12号）对小型微企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策。2023年子公司均使用此规定。

#### 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,885.10	11,507.60
银行存款	29,592,321.09	45,422,247.75
其他货币资金	1,920,469.43	1,594,327.78
应计利息	254,794.50	70,977.08
合计	31,778,470.12	47,099,060.21

其他说明：其他货币资金系诉讼冻结银行存款。

##### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,668,698.61	6,444,051.88
其中：银行理财产品	14,668,698.61	6,444,051.88
合计	14,668,698.61	6,444,051.88

##### 3. 应收票据

###### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	12,704,724.00	3,347,200.00
合计	12,704,724.00	3,347,200.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	44,950,471.61	26,680,351.03
1~2年	5,715,433.35	533,531.73
2~3年	392,284.24	861,997.00
3~4年	455,522.80	5,550.00
4~5年	5,550.00	55,141.13
5年以上	55,141.13	
合计	51,574,403.13	28,136,570.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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的应收账款	456,422.00	0.88	456,422.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	51,117,981.13		2,956,504.93		48,161,476.20
其中：账龄组合	51,117,981.13	99.12	2,956,504.93	5.78	48,161,476.20
合计	51,574,403.13	/	3,412,926.93	/	48,161,476.20

(续表)

类别	期初余额				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的应收账款	400,000.00	1.42	400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,736,570.89		1,521,143.92		26,215,426.97
其中：账龄组合	27,736,570.89	98.58	1,521,143.92	5.48	26,215,426.97
合计	28,136,570.89	/	1,921,143.92	/	26,215,426.97

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州云联智慧信息技术应用有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
中国电信股份有限公司宜春分公司	899.20	899.20	100.00	预计无法收回
无锡中粮工程科技有限公司	55,522.80	55,522.80	100.00	预计无法收回
合计	456,422.00	456,422.00		

(续表)

应收账款 (按单位)	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州云联智慧信息技术应用有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	400,000.00	400,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	51,117,981.13	2,956,504.93	5.78
合计	51,117,981.13	2,956,504.93	5.78

确定该组合依据的说明:

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,949,572.41	2,247,478.61	5.00	26,680,351.03	1,334,017.55	5.00
1~2年	5,715,433.35	571,543.34	10.00	533,531.73	53,353.18	10.00
2~3年	392,284.24	78,456.85	20.00	461,997.00	92,399.40	20.00
3~4年			50.00	5,550.00	2,775.00	50.00
4~5年	5,550.00	3,885.00	70.00	55,141.13	38,598.79	70.00
5年以上	55,141.13	55,141.13	100.00			
合计	51,117,981.13	2,956,504.93	5.78	27,736,570.89	1,521,143.92	5.48

(3) 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:

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	400,000.00	56,422.00				456,422.00
组合计提	1,521,143.92	1,437,712.10	2,351.09			2,956,504.93
合计	1,921,143.92	1,494,134.10	2,351.09			3,412,926.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的	应收账款和合同资产坏账准备期末余额

				比例	
中国电信股份有限公司及其控股子公司	27,034,955.06	1,212,928.04	28,247,883.10	51.95	1,558,617.36
中国航发控制系统研究所	9,894,900.00	222,900.00	10,117,800.00	18.61	505,890.00
中国移动通信有限公司及其控股子公司	3,362,366.31	387,768.75	3,750,135.06	6.90	336,791.73
泸州市国有资产监督管理委员会	1,537,100.00	80,900.00	1,618,000.00	2.98	80,900.00
中国联合网络通信有限公司及其控股子公司	1,424,314.62	18,600.01	1,442,914.63	2.65	104,459.36
合计	43,253,635.99	1,923,096.80	45,176,732.79	83.09	2,586,658.45

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	707,469.77	100.00	155,587.31	100.00
合计	707,469.77	100.00	155,587.31	100.00

### (2) 账龄超过1年的重要预付款项

无账龄超过1年的预付款项。

### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额707,469.77元，占预付款项期末余额合计数的比例100.00%。

## 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	1,475,992.82	1,277,326.83
合计	1,475,992.82	1,277,326.83

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,385,638.27	1,115,412.98
1~2年	96,180.51	9,480.00
2~3年	8,280.00	149,840.00
3~4年	132,900.00	171,361.00
4~5年		12,000.00
5年以上		6,000.00
合计	1,622,998.78	1,464,093.98
减：坏账准备	147,005.96	186,767.15
净额	1,475,992.82	1,277,326.83

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	367,773.99	288,814.34
备用金	137,383.51	336,443.39
押金及保证金	1,036,425.35	838,836.25
应收即征即退税款	81,415.93	
合计	1,622,998.78	1,464,093.98
减：坏账准备	147,005.96	186,767.15
净额	1,475,992.82	1,277,326.83

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	24,098.65	162,668.50		186,767.15
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-4,809.03	4,809.03	——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			

段				
——转回第一阶段				
本期计提	49,992.29			49,992.29
本期转回		89,753.48		89,753.48
本期核销				
其他变动				
期末余额	69,281.91	77,724.05		147,005.96

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,385,638.27	5.00	69,281.91	1,316,356.36
第二阶段	237,360.51	32.75	77,724.05	159,636.46
第三阶段				
合计	1,622,998.78	9.06	147,005.96	1,475,992.82

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

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	186,767.15	49,992.29	89,753.48			147,005.96
合计	186,767.15	49,992.29	89,753.48			147,005.96

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州江南建设项目管理有限公司	押金及保证金	258,184.35	1年以内	15.91	12,909.22
华夏邮电咨询监理有限公司	押金及保证金	170,000.00	1年以内	10.47	8,500.00
苏州工业园区富华科技发展有限公司	押金及保证金	131,440.00	2-3年：7,280.00 3-4年：124,160.00	8.10	63,536.00
慈溪市粮食收储有限公司	押金及保证金	94,400.00	1年以内	5.82	4,720.00
盐城市瑞丰谷物有限公司	押金及保证金	67,800.00	1年以内	4.18	3,390.00

合计	/	721,824.35	/	44.48	93,055.22
----	---	------------	---	-------	-----------

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	362,249.06	305,219.25	57,029.81	364,827.53	305,219.25	59,608.28
合同履约成本	5,476,526.20		5,476,526.20	2,715,197.71		2,715,197.71
其他				106,391.02		106,391.02
合计	5,838,775.26	305,219.25	5,533,556.01	3,186,416.26	305,219.25	2,881,197.01

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	305,219.25					305,219.25
合计	305,219.25					305,219.25

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	2,804,169.28	140,208.46	2,663,960.82	4,040,475.00	228,243.76	3,812,231.24
合计	2,804,169.28	140,208.46	2,663,960.82	4,040,475.00	228,243.76	3,812,231.24

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	2,804,169.28	100.00	140,208.46	5.00	2,663,960.82
其中：合同资产组合	2,804,169.28	100.00	140,208.46	5.00	2,663,960.82
合计	2,804,169.28	/	140,208.46	/	2,663,960.82

(续表)

类别	期初余额				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的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	4,040,475.00	100.00	228,243.76	5.65	3,812,231.24
其中：合同资产组合	4,040,475.00	100.00	228,243.76	5.65	3,812,231.24
合计	4,040,475.00	/	228,243.76	/	3,812,231.24

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合同资产组合	2,804,169.28	140,208.46	5.00
合计	2,804,169.28	140,208.46	5.00

确定该组合依据的说明：

组合中，按合同资产组合计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合同资产 减值准备	2,804,169.28	140,208.46	5.00	4,040,475.00	228,243.76	5.65
合计	2,804,169.28	140,208.46	5.00	4,040,475.00	228,243.76	5.65

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产 减值准备	228,243.76		88,035.30			140,208.46
合计	228,243.76		88,035.30			140,208.46

## 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	31,229.09	74,007.13
待摊费用	55,258.09	234,833.76
合计	86,487.18	308,840.89



## 10. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,585,075.01	2,359,086.98
固定资产清理		
合计	1,585,075.01	2,359,086.98

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	945,940.77	8,445,976.87	110,546.35	9,502,463.99
2. 本期增加金额		81,310.56		81,310.56
(1)购置		81,310.56		81,310.56
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额		122,843.99		122,843.99
(1)处置或报废		122,843.99		122,843.99
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	945,940.77	8,404,443.44	110,546.35	9,460,930.56
二、累计折旧				
1. 期初余额	505,243.47	6,537,769.60	100,363.94	7,143,377.01
2. 本期增加金额	153,486.29	693,783.25	3,682.92	850,952.46
(1)计提	153,486.29	693,783.25	3,682.92	850,952.46
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额		118,473.92		118,473.92
(1)处置或报废		118,473.92		118,473.92
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	658,729.76	7,113,078.93	104,046.86	7,875,855.55
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	287,211.01	1,291,364.51	6,499.49	1,585,075.01
2. 期初账面价值	440,697.30	1,908,207.27	10,182.41	2,359,086.98

## 11. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	6,065,419.23	6,065,419.23
2. 本期增加金额	578,680.95	578,680.95
(1)新增租赁	578,680.95	578,680.95
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4. 期末余额	6,644,100.18	6,644,100.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,329,988.95	1,329,988.95
2. 本期增加金额	1,231,289.76	1,231,289.76
(1)计提	1,231,289.76	1,231,289.76
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	2,561,278.71	2,561,278.71
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		

(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,082,821.47	4,082,821.47
2. 期初账面价值	4,735,430.28	4,735,430.28

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	知识产权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,010,752.46	896,510.00	14,907,262.46
2. 本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	14,010,752.46	896,510.00	14,907,262.46
二、累计摊销			
1. 期初余额	13,489,032.49	127,005.58	13,616,038.07
2. 本期增加金额	199,449.65	89,651.00	289,100.65
(1)计提	199,449.65	89,651.00	289,100.65
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	13,688,482.14	216,656.58	13,905,138.72
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	322,270.32	679,853.42	1,002,123.74
2. 期初账面价值	521,719.97	769,504.42	1,291,224.39

### 13. 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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏云坤信息科技有限公司	1,677,401.61					1,677,401.61
合计	1,677,401.61					1,677,401.61

#### (2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
江苏云坤信息科技有限公司						
合计						

#### (3) 可收回金额的具体确认方法

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。经测试，截止2023年12月31日，江苏云坤信息科技有限公司资产组商誉不存在减值情况。

#### 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
江苏云坤信息科技有限公司	389.25 万元	428.00 万元	0.00	5.00

关键参数：

预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
2024年-2028年	3.00%-7.23%	0.00%	6.24%-8.56%	10.61%

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费及服务费	116,644.40	247,048.03	112,989.45		250,702.98
合计	116,644.40	247,048.03	112,989.45		250,702.98

#### 15. 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	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	3,559,932.89	537,486.97	2,107,911.07	316,424.45
资产减值准备	445,427.71	63,593.98	533,463.01	80,019.45
折旧及摊销	261,655.53	39,248.34	763,624.41	114,543.66
租赁负债	4,204,845.07	630,726.76	4,747,102.80	712,065.42
合计	8,471,861.20	1,271,056.05	8,152,101.29	1,223,052.98

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	692,462.06	103,869.31	791,629.28	118,744.39
交易性金融资产公允价值变动	168,834.98	25,325.25	55,717.64	8,357.65
使用权资产	4,082,821.47	612,423.21	4,735,430.28	710,314.54
合计	4,944,118.51	741,617.77	5,582,777.20	837,416.58

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	21,423,259.28	30,251,026.44
合计	21,423,259.28	30,251,026.44

##### (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	期末余额	期初余额
2023年		870,452.48
2024年	2,577,576.80	2,577,576.80

2025年	5,219,489.20	5,219,489.20
2026年	849,102.58	1,126,663.75
2027年	148,354.74	10,419,093.55
2028年	9,223,162.94	6,947,566.34
2029年	3,090,184.32	3,090,184.32
2030年	315,388.70	
合计	21,423,259.28	30,251,026.44

## 16. 短期借款

### (5) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	2,000,000.00
应计利息	2,500.00	
合计	3,002,500.00	2,000,000.00

## 17. 应付账款

### (6) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务费及货款	10,602,372.15	6,866,400.45
合计	10,602,372.15	6,866,400.45

### (7) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京润通丰华科技有限公司	1,943,396.23	尚未结算
合计	1,943,396.23	/

## 18. 合同负债

### (8) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	1,661,793.81	2,773,401.38
合计	1,661,793.81	2,773,401.38

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,538,128.03	27,382,824.26	28,890,033.19	4,030,919.10

二、离职后福利—设定提存计划		1,850,694.94	1,850,694.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,538,128.03	29,233,519.20	30,740,728.13	4,030,919.10

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,467,896.22	23,660,257.68	25,123,408.71	4,004,745.19
二、职工福利费	64,211.81	2,169,579.08	2,208,216.98	25,573.91
三、社会保险费	4,620.00	692,283.17	696,903.17	
其中：1. 医疗保险费	4,180.00	572,021.78	576,201.78	
2. 工伤保险费		30,168.56	30,168.56	
3. 生育保险费	440.00	90,092.83	90,532.83	
四、住房公积金	1,400.00	854,553.14	855,353.14	600.00
五、工会经费和职工教育经费		6,151.19	6,151.19	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,538,128.03	27,382,824.26	28,890,033.19	4,030,919.10

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,795,421.08	1,795,421.08	
2、失业保险费		55,273.86	55,273.86	
3、企业年金缴费				
合计		1,850,694.94	1,850,694.94	

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,275.96	80.15
增值税	2,046,045.11	1,613,536.61
城市维护建设税	151,130.70	43,111.33
教育费附加	107,950.49	30,750.66
代扣代缴个人所得税	100,965.08	80,858.20
印花税	15,501.74	4,596.97
合计	2,427,869.08	1,772,933.92

21. 其他应付款

(9) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	660,260.22	492,277.58
合计	660,260.22	492,277.58

#### (10) 其他应付款

##### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
已报销未付款	524,363.52	301,245.11
往来款	135,896.70	191,032.47
合计	660,260.22	492,277.58

#### 22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		51,630.00
一年内到期的租赁负债	974,389.53	1,138,122.77
合计	974,389.53	1,189,752.77

#### 23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,049.76	205,232.29
合计	17,049.76	205,232.29

#### 24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,265,345.63	5,231,376.00
减：未确认融资费用	362,886.56	532,033.13
一年内到期的租赁负债	974,389.53	1,138,122.77
合计	2,928,069.54	3,561,220.10

#### 25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,596,393.00						38,596,393.00
合计	38,596,393.00						38,596,393.00

#### 26. 资本公积



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	41,328,369.36			41,328,369.36
合计	41,328,369.36			41,328,369.36

## 27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,619,379.53	1,196,642.79		2,816,022.32
合计	1,619,379.53	1,196,642.79		2,816,022.32

## 28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,127,095.32	-26,876,300.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-8,127,095.32	-26,876,300.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,543,110.41	18,749,205.01
减：提取法定盈余公积	1,196,642.79	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,219,372.30	-8,127,095.32

## 29. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,059,670.62	28,371,826.93	74,524,716.62	22,300,416.99
合计	83,059,670.62	28,371,826.93	74,524,716.62	22,300,416.99

### （2）营业收入与营业成本的分解信息

分类	软件开发及销售		运营及增值服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络可视化解决方案	39,246,706.03	6,530,628.79			39,246,706.03	6,530,628.79
大数据软件开发及解决方案	23,649,210.02	11,286,826.52			23,649,210.02	11,286,826.52
网络可视化增值服务			14,301,427.69	7,834,171.71	14,301,427.69	7,834,171.71
大数据软件运营			3,777,773.56	1,124,860.83	3,777,773.56	1,124,860.83

其他	75,091.96		2,009,461.36	1,595,339.08	2,084,553.32	1,595,339.08
合计	62,971,008.01	17,817,455.31	20,088,662.61	10,554,371.62	83,059,670.62	28,371,826.93

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为8,522,651.20元，其中8,522,651.20元预计将于2024年度确认收入，可变对价0元。

### 30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,849.41	95,431.82
教育费附加	149,892.38	68,165.58
印花税	22,027.29	13,859.45
其他	25,064.24	
合计	406,833.32	177,456.85

### 31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,546,053.09	1,417,411.04
折旧费	60,704.88	55,788.63
业务招待费	2,000,746.79	1,591,044.49
办公费	49,907.67	1,457.67
差旅费	597,267.37	174,440.70
邮电通讯费	16,426.81	15,191.25
售后服务费	378,542.40	357,731.08
咨询服务费	288,955.66	114,736.79
业务宣传费	199,648.58	433,490.77
其他	360,889.90	271,329.01
合计	6,499,143.15	4,432,621.43

### 32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,821,184.70	5,807,000.65
折旧费	196,570.86	170,657.04
无形资产摊销	287,813.53	294,864.56
使用权资产折旧	936,584.09	462,232.71
物业费	415,170.94	416,586.20
股份支付		647,270.00

业务招待费	931,761.62	715,200.61
办公费	146,361.91	170,883.06
差旅费	200,731.38	133,596.21
水电费	224,514.09	165,642.35
车辆费	86,366.35	125,283.19
服务费	1,905,187.15	434,752.40
其他	620,863.97	564,965.49
合计	11,773,110.59	10,108,934.47

### 33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,860,320.73	14,741,288.06
折旧摊销	456,067.59	183,873.91
材料费		4,867.26
检验费	18,867.92	11,698.12
专家咨询费	475,000.00	658,917.92
办公费	16,446.69	10,742.02
差旅费	315,837.15	354,294.05
其他	388,325.81	942,359.38
合计	16,530,865.89	16,908,040.72

### 34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	282,316.76	192,559.60
其中：银行贷款	91,205.55	172,813.88
租赁负债利息费用	191,111.21	19,745.72
减：利息收入	355,050.31	92,154.90
财政贴息		38,200.00
加：手续费支出	15,896.36	12,175.84
合计	-56,837.19	74,380.54

### 35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	3,263,276.92	940,108.10	3,089,925.60
进项税加计抵减	19,958.83	11,447.52	

代扣个人所得税手续费	17,141.61	3,436.29	
合计	3,300,377.36	954,991.91	3,089,925.60

### 36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	422,526.88	463,379.23	422,526.88
合计	422,526.88	463,379.23	422,526.88

### 37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
交易性金融资产	113,117.34	37,190.06	113,117.34
其中：银行理财产品产生的公允价值变动收益	113,117.34	37,190.06	113,117.34
合计	113,117.34	37,190.06	113,117.34

### 38. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,491,783.01	-763,593.12
其他应收款坏账损失	39,761.19	-91,968.03
合计	-1,452,021.82	-855,561.15

### 39. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
(1)存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-52,818.54
(2)合同资产减值损失	88,035.30	-165,915.51
合计	88,035.30	-218,734.05

### 40. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		54,295.56	
合计		54,295.56	

### 41. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废利得		581.75	
(2)政府补助		550,550.00	
(3)无法支付的应付款	937.50		937.50

(4)其他	3,106.57	54,399.76	3,106.57
合计	4,044.07	605,531.51	4,044.07

#### 42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废损失	5,311.85	212,297.46	5,311.85
(2)捐赠支出	17,960.00		17,960.00
(3)违约金及滞纳金	325.58	24.10	325.58
(4)其他	12,560.00	3,996.30	12,560.00
合计	36,157.43	216,317.86	36,157.43

#### 43. 所得税费用

##### (11) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,275.96	80.15
递延所得税费用	-143,801.88	-16,397.84
合计	-137,525.92	-16,317.69

##### (12) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	21,974,649.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,229,204.86
子公司适用不同税率的影响	66,992.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	371,897.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,110,690.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	666,202.34
所得税减免优惠的影响	-12,547.23
加计扣除费用的影响	-2,348,561.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-23.53
所得税费用	-137,525.92

#### 44. 合并现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助收入	3,181,860.99	1,259,563.67
存款利息收入	355,050.31	92,154.90
其他营业外收入	4,044.07	54,399.76
往来款及其他	1,105,774.73	833,842.38
合计	4,646,730.10	2,239,960.71

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	9,785,263.92	7,566,758.70
手续费支出	15,896.36	12,175.84
罚款支出	325.58	24.10
其他营业外支出	30,520.00	3,996.30
往来款及其他	1,575,399.58	2,454,452.41
合计	11,407,405.44	10,037,407.35

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	93,922,526.88	103,426,206.33
其中：理财产品本金及利息	93,922,526.88	103,426,206.33
取得投资收益收到的现金		463,379.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	73,929.20
其中：固定资产处置收入	500.00	73,929.20
合计	93,923,026.88	103,963,514.76

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	328,358.59	1,120,328.02
其中：固定资产及长期待摊费用	328,358.59	1,120,328.02
投资支付的现金	101,700,000.00	98,883,068.15
其中：理财产品购入	101,700,000.00	98,883,068.15
合计	102,028,358.59	100,003,396.17

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售库存股		1,496,000.00

关联方资金拆入	200,000.00	700,000.00
合计	200,000.00	2,196,000.00

## ②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	51,630.00	123,912.00
租赁负债支付的现金	1,566,675.96	594,030.86
关联方资金归还	200,000.00	701,180.56
合计	1,818,305.96	1,419,123.42

## ③筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,000,000.00	3,000,000.00	2,500.00	2,000,000.00		3,002,500.00
其他应付款		200,000.00		200,000.00		
租赁负债	3,561,220.10		496,524.33	1,618,305.96	- 488,631.07	2,928,069.54
一年内到期的非流动负债	1,189,752.77				215,363.24	974,389.53

## 45. 合并现金流量表补充资料

### (13) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	22,112,175.55	21,363,958.52
加：资产减值损失	-88,035.30	218,734.05
信用减值损失	1,452,021.82	855,561.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	850,952.46	917,526.36
使用权资产折旧	1,231,289.76	548,846.52
无形资产摊销	289,100.65	296,151.68
长期待摊费用摊销	112,989.45	116,980.83
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)		-54,295.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,311.85	211,715.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-113,117.34	-37,190.06

财务费用(收益以“-”号填列)	282,316.76	192,559.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-422,526.88	-463,379.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-145,894.40	81,475.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,092.52	-97,873.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,652,359.00	2,398,364.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	32,470,414.31	20,319,427.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,751,890.47	5,466,608.49
其他		-1,560,653.85
经营活动产生的现金流量净额	-7,802,205.94	10,135,662.92
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	29,603,206.19	45,433,755.35
减：现金的期初余额	45,433,755.35	10,537,911.14
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	15,830,549.16	34,895,844.21

(14) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为0.00元，商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元

(15) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,603,206.19	45,433,755.35
其中：库存现金	10,885.10	11,507.60
可随时用于支付的银行存款	29,592,321.09	45,422,247.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,603,206.19	45,433,755.35



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

#### 46. 所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,920,469.43	1,920,469.43	冻结	涉诉冻结
合计	1,920,469.43	1,920,469.43		/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,594,327.78	1,594,327.78	冻结	涉诉冻结
合计	1,594,327.78	1,594,327.78		/

#### 47. 外币货币性项目

(16) 外币货币性项目

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	7.56	6.5251	49.33

#### 48. 政府补助

(17) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项中确认的应收政府补助期末余额：81,415.93元，其中应收账款0.00元，其他应收款81,415.93元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：已完成申报，尚未到账。

(18) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,263,276.92	940,108.10
营业外收入		550,550.00
财务费用		38,200.00
合计	3,263,276.92	1,528,858.10

#### 49. 租赁

(19) 承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	
低价值资产租赁费用	

计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,618,305.96
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

## ②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质（例如租入资产的类别及数量、租赁期、是否存在续租选择权等租赁基本情况信息）

租赁资产	类别	数量（m <sup>2</sup> ）	租赁期	是否存在续租选择权	备注
迈科网络办公场所	房屋建筑物	1509.85	2023年1月1日-2027年12月31日	是	
子公司办公场所（云坤）	房屋建筑物	398.00	2023年9月1日-2026年1月31日	是	
子公司办公场所（周髀）	房屋建筑物	272.00	2023年1月1日-2024年11月30日	是	

B. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无。

## 附注六、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江苏云坤信息科技有限公司	1000 万元人民币	江苏省苏州市	江苏省苏州市	信息传输、软件和信息技术服务业	60.00		非同一控制下合并
江苏周髀云计算数据技术有限公司	1200 万元人民币	江苏省无锡市	江苏省无锡市	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00		非同一控制下合并
苏州迈科众创信息技术有限公司	100 万元人民币	江苏省苏州市	江苏省苏州市	信息传输、软件和信息技术	100.00		设立

				术服务业			
南京迈科数据技术有限公司	301 万元人民币	江苏省南京市	江苏省南京市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
江苏迈科云安全科技有限公司	1000 万元人民币	江苏省苏州市	江苏省苏州市	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00		设立
无锡周髀云计算智能科技有限公司	500 万元人民币	江苏省无锡市	江苏省无锡市	软件和信息技术服务业		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	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
江苏云坤信息科技有限公司	40.00	68,723.88		2,882,319.06
江苏周髀云计算数据技术有限公司	49.00	1,168,322.87		2,448,939.03
江苏迈科云安全科技有限公司	49.00	-667,981.61		311,760.36

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	江苏云坤信息科技有限公司	江苏周髀云计算数据技术有限公司	江苏迈科云安全科技有限公司	江苏云坤信息科技有限公司	江苏周髀云计算数据技术有限公司	江苏迈科云安全科技有限公司
流动资产	15,128,019.62	13,424,389.34	790,670.88	13,561,658.56	8,712,484.20	399,661.40
非流动资产	949,809.10	275,603.11	37.19	1,637,270.39	1,114,333.53	
资产合计	16,077,828.72	13,699,992.45	790,708.07	15,198,928.95	9,826,817.73	399,661.40
流动负债	6,298,472.16	6,733,635.48	154,462.44	5,046,196.59	5,257,607.40	188.00
非流动负债	162,151.62	13,632.84		118,744.39	3,925.16	

负债合计	6,460,623.78	6,747,268.32	154,462.44	5,164,940.98	5,261,532.56	188.00
营业收入	12,483,142.26	15,738,736.41		21,450,535.55	8,039,703.92	
净利润	256,101.86	2,384,332.38	- 1,363,227.77	4,898,715.23	1,337,807.05	-526.60
综合收益总额	256,101.86	2,384,332.38	- 1,363,227.77	4,898,715.23	1,337,807.05	-526.60
经营活动现金流量	829,051.02	151,091.62	- 1,397,246.64	2,172,248.65	1,007,192.77	-338.60

注：本表数据来源于重要非全资子公司的财务报表，而非根据少数股东持股比例计算的金额。

#### 附注七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

##### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司通过确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

##### 2. 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五、47外币货币性项目。

### 3. 流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

## 附注八、公允价值计量

### 1. 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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量的披露</b>				
（一）交易性金融资产				
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,668,698.61	14,668,698.61
（1）债务工具投资			14,668,698.61	14,668,698.61

### 2. 持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

公司以公允价值计量的债务工具投资为银行理财产品，主要以理财协议约定的最低收益率为基础计量市价。

## 附注九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人

截至 2023 年 12 月 31 日，陈立直接持有本公司 34.29%的股权，通过苏州工业园区启航管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有 10.26%股权，通过苏州工业园区启盛管理咨询企业（有限合伙）间接持有 2.93%股权，共计持有本公司 47.48%的股权，为本公司的实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1.

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市中新赛克科技股份有限公司	持股5%以上的股东
滨湖区月旦春秋管理咨询工作室	公司董事武凌峰的配偶李秋香开设的个体工商户

### 4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
滨湖区月旦春秋管理咨询工作室	咨询服务费	35,000.00	339,448.00
深圳市中新赛克科技股份有限公司	采购商品		3,980.00

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额
关键管理人员报酬	295 万元

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	滨湖区月旦春秋管理咨询工作室		10,000.00
合计			10,000.00

6. 比照关联交易要求披露的交易

(1) 比照关联交易要求披露的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
宗建锋	子公司少数股东

(2) 比照关联交易要求披露的交易情况

①关联方担保

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宗建锋	3,000,000.00	2023-3-29	2024-3-28	否

关联担保情况说明：宗建锋为子公司江苏云坤信息科技有限公司与中国银行股份有限公司苏州独墅湖支行签署的借款协议担保人。

②关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
拆入资金				
宗建锋		200,000.00	200,000.00	

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2023年12月31日，公司无需要披露的重大承诺。

## 2. 或有事项

控股子公司江苏周髀及其相关管理人员与中科怡海高新技术发展江苏股份公司存在未决诉讼，可能产生法律风险。中科怡海高新技术发展江苏股份公司、中科怡海高新技术发展有限公司作为原告，于2023年11月对其2022年1月提起的诉讼案件（案号为（2022）苏02民初439号，公司在《公开转让说明书》中披露该案相关情况）撤诉后，变更了被告方和诉讼请求，重新提起诉讼（案号为（2023）苏02民初594号），相关诉讼请求主要为：马恩恩、武凌峰、江苏周髀共同赔偿原告1,179.25万元（公司在2023-002号临时公告披露了相关情况）。目前案件尚在审理中。

### 附注一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1. 应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	36,473,640.89	16,360,301.05
1~2年		43,460.00
2~3年		
3~4年		
4~5年		55,141.13
5年以上	55,141.13	
合计	36,528,782.02	16,458,902.18

##### （2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,528,782.02		1,849,271.81		34,679,510.21
其中：账龄组合	35,937,754.82	98.38	1,849,271.81	5.15	34,088,483.01
其他组合	591,027.20	1.62			591,027.20
合计	36,528,782.02	/	1,849,271.81	/	34,679,510.21

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,458,902.18		860,959.84		15,597,942.34
其中：账龄组合	16,458,902.18	100.00	860,959.84	5.23	15,597,942.34
其他组合					
合计	16,458,902.18	/	860,959.84	/	15,597,942.34

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	35,937,754.82	1,849,271.81	5.15
其他组合	591,027.20		
合计	36,528,782.02	1,849,271.81	5.06

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,882,613.69	1,794,130.68	5.00	16,360,301.05	818,015.05	5.00
1~2年				43,460.00	4,346.00	10.00
2~3年						
3~4年						
4~5年				55,141.13	38,598.79	70.00
5年以上	55,141.13	55,141.13	100.00			
合计	35,937,754.82	1,849,271.81		16,458,902.18	860,959.84	

(3) 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：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	860,959.84	988,311.97				1,849,271.81



合计	860,959.84	988,311.97			1,849,271.81
----	------------	------------	--	--	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司及其控股子公司	23,608,696.56	1,031,702.44	24,640,399.00	65.21	1,284,404.02
中国航发控制系统研究所	9,403,500.00	92,800.00	9,496,300.00	25.13	474,815.00
福建万物易联网络科技有限公司	1,331,580.00		1,331,580.00	3.52	66,579.00
西安易诺敬业电子科技有限公司	1,184,040.00	131,560.00	1,315,600.00	3.48	65,780.00
宁波菊风系统软件有限公司	195,200.00		195,200.00	0.52	9,760.00
合计	35,723,016.56	1,256,062.44	36,979,079.00	97.86	1,901,338.02

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	75,804.50	30,666.11
应收股利		
其他应收款	2,446,614.77	4,050,695.76
合计	2,522,419.27	4,081,361.87

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
关联方企业间借款	75,804.50	30,666.11
合计	75,804.50	30,666.11

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,486,483.69	3,999,648.47
1~2年	997,322.51	
2~3年		13,740.00
3~4年	8,740.00	157,861.00
4~5年		
5年以上		6,000.00
合计	2,492,546.20	4,177,249.47
减：坏账准备	45,931.43	126,553.71
净额	2,446,614.77	4,050,695.76

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	582,924.35	468,101.00
备用金	85,338.87	236,593.39
代扣代缴款项	92,007.98	83,190.75
其他	30,000.00	167,219.98
关联方款项	1,702,275.00	3,222,144.35
合计	2,492,546.20	4,177,249.47
减：坏账准备	45,931.43	126,553.71
净额	2,446,614.77	4,050,695.76

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,095.21	125,458.50		126,553.71
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-2,484.88	2,484.88	—	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	—			
——转回第一阶段				

本期计提	37,981.35			37,981.35
本期转回		118,603.63		118,603.63
本期核销				
其他变动				
期末余额	36,591.68	9,339.75		45,931.43

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	731,833.69	5.00	36,591.68	695,242.01
第二阶段	58,437.51	15.98	9,339.75	49,097.76
第三阶段				
合计	790,271.20	5.81	45,931.43	744,339.77

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

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	126,553.71	37,981.35	118,603.63			45,931.43
合计	126,553.71	37,981.35	118,603.63			45,931.43

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏周髀云计算数据技术有限公司	借款 (关联方)	1,500,000.00	1年以内： 750,000.00 1-2年：750,000.00	60.18	
苏州江南建设项目管理有限公司	押金及保证金	258,184.35	1年以内	10.36	12,909.22
南京迈科数据技术有限公司	借款 (关联方)	202,275.00	1年以内：4,650.00 1-2年：197,625.00	8.12	
华夏邮电咨询监理有限公司	押金及保证金	170,000.00	1年以内	6.82	8,500.00
中诚智信工程咨询集团	押金及保证金	47,000.00	1年以内	1.89	2,350.00

股份有限公 司					
合计	/	2,177,459.35	/	87.37	23,759.22

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,685,000.00		12,685,000.00	11,869,000.00		11,869,000.00
合计	12,685,000.00		12,685,000.00	11,869,000.00		11,869,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)
		追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	
南京迈科数据技术有限公司	3,010,000.00					3,010,000.00
苏州迈科众创信息技术有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00
江苏周髀云算数据技术有限公司	2,805,000.00					2,805,000.00
江苏云坤信息科技有限公司	4,850,000.00					4,850,000.00
江苏迈科云安全科技有限公司	204,000.00	816,000.00				1,020,000.00
合计	11,869,000.00	816,000.00				12,685,000.00

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,011,067.43	14,717,583.51	43,882,506.59	10,712,546.26
合计	54,011,067.43	14,717,583.51	43,882,506.59	10,712,546.26

##### (2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	软件开发及销售		运营及增值服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络可视化解决方案	39,624,064.52	6,883,411.80			39,624,064.52	6,883,411.80
网络可视化增值服务			14,301,427.69	7,834,171.71	14,301,427.69	7,834,171.71
其他			85,575.22		85,575.22	
合计	39,624,064.52	6,883,411.80	14,387,002.91	7,834,171.71	54,011,067.43	14,717,583.51

##### (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,564,052.83元，其中2,564,052.83元预计将于2024年度确认收入，可变对价0元。

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	422,526.88	463,379.23
合计	422,526.88	463,379.23

#### 附注二、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,311.85	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,089,925.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	535,644.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,801.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	3,593,456.46	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	3,593,456.46	
其中：影响少数股东损益	170,046.53	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	3,423,409.93	

## 2. 净资产收益率及每股收益

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	25.59	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.52	0.47	0.47

### 附注三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2024年4月24日经第五届四次董事会批准。

董事长：陈立

苏州迈科网络安全技术股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	512,738.44	1,223,052.98		
递延所得税负债	127,102.04	837,416.58		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

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），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自2023年1月1日起开始执行。

该会计政策变更对财务报表的影响如下：

#### 合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	512,738.44	1,223,052.98	710,314.54
递延所得税负债	127,102.04	837,416.58	710,314.54

#### 母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	317,870.31	999,587.24	681,716.93
递延所得税负债	4,432.49	686,149.42	681,716.93

除上述会计政策变更之外，报告期内，公司无会计估计变更或重大会计差错更正。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,311.85



计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,089,925.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	535,644.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,801.51
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,593,456.46</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	170,046.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,423,409.93</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用