

数图科技

2022 半年度报告

NEEQ: 835256

苏州数字地图信息科技股份有限公司
Geae Infamation Techology Co., Ltd.

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	67

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人周为群、主管会计工作负责人倪婷婷及会计机构负责人（会计主管人员）倪婷婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为周为群、钟颢、钟逸聪，三人合计持有公司55.91%的股份。其中，周为群持股51.36%，且担任公司董事长；钟颢持股1.82%；钟逸聪持股2.73%，为公司董事、董事会秘书。三人于2015年9月1日签署了《一致行动人协议》，约定凡涉及到公司重大经营决策事项时，须由三人先行协商统一意见，再在公司的各级会议上发表各自的意见，三人为一致行动人。公司实际控制人对公司的生产经营活动具有绝对的控制权，若实际控制人利用对公司的控制权，对公司的经营决策、人事管理、财务管理等方面均可施予重大影响，可能给公司经营造成风险。
依赖政府采购风险	地理信息产业是国家重点支持的行业。国家制订了一系列政策法规鼓励地理信息产业和GIS软件行业的发展，并通过政府采购的调节性机制来带动GIS软件产品的市场需求。预计在未来较长时间内，政策仍将继续推动信息化建设，从而为地理信息产业的发展提供良好的外部环境，但如果相关政策发生变化，或者某些领域、部门政策执行方面存在偏差，导致外部整体经营环境出现不利变化将对公司产生相应的影响，公司面临一定的政策风险。

收入季节性波动的风险	由于本公司的主要客户是各级政府机关，使用政府预算的项目需要通过政府采购的招投标流程，一般来说，政府的招投标通常在每年的年中集中进行，项目合同的签订与执行集中于下半年。受此影响，公司的销售收入上半年较少，下半年较多，呈现明显的季节性波动。收入的季节性波动，一方面对公司的正常运营产生一定的财务压力，另一方面政府项目在年末的集中验收也导致公司在报告期末的应收账款金额异常巨大，进一步导致依此计算出的应收账款周转率较低，无法体现报告期内公司流动性的真实情况。
应收账款余额较大，周转率较低，存在一定的流动性风险	报告期末应收账款金额 22,986,996.80 元，较上年期末下降 23.83%，占总资产比重为 37.12%。应收账款周转率为 0.36。
知识产权保护风险	公司是典型的知识和技术密集型产业，软件产品的研发主要依靠高级专业人才。软件产品具有高附加值的同时，其形态和内容容易被复制。
政策风险	公司作为智慧城市空间信息服务提供商，立足于地理信息服务（GIS），需要国家测绘地理信息局颁发的测绘资质来从事不同层级的测绘服务应用领域。公司目前已获得互联网地图服务甲级测绘资质，地图编制、地理信息系统、摄影测量与遥感乙级测绘资质和工程测量丙级测绘资质，公司所从事业务满足行业政策要求。未来若国家政策或行业监管标准发生变化而导致的行业格局或规模改变，将对公司产生相应的影响，公司面临一定的政策风险。
技术人员流失的风险	公司所处软件信息行业，行业具有知识、人才密集的特点。因软件产品的技术含量相对较高，在产品的设计研发方面，对从业人员的专业技术能力和实践经验要求较高，公司的核心技术人员对公司的成长和发展具有十分重要的作用。若未来公司未对核心技术人员或技术骨干采取相关的激励、稳定措施而导致人才的流失，将对公司造成相应的损失，公司将面临一定的人才流失风险。
收入规模偏小，盈利能力偏低	与同行业公众公司相比，公司的业务规模明显偏小，毛利率等盈利能力偏低。
税收优惠变动风险	作为高新技术企业，报告期内，公司按 15% 的税率缴纳企业所得税，若国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。
客户集中风险	报告期内，公司向前五大客户的销售金额为 9,266,903.33 元，占报告期内营业收入的比例为 95.62%，公司存在销售客户集中风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、数图科技	指	苏州数字地图信息科技股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会的合称
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州数字地图信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Gaea Information Technology Co., Ltd. GaeaInfo
证券简称	数图科技
证券代码	835256
法定代表人	周为群

二、 联系方式

董事会秘书	钟逸聪
联系地址	江苏省苏州工业园区新平街 388 号腾飞创新园 12 号楼 4F
电话	0512-65123335
传真	0512-69330820
电子邮箱	yicong.zhong@gaeainfo.com
公司网址	www.gaeainfo.com
办公地址	江苏省苏州工业园区新平街 388 号腾飞创新园 12 号楼
邮政编码	215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 18 日
挂牌时间	2016 年 1 月 6 日
分层情况	基础层
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-I6510 软件开发
主要业务	智慧城市软件和数据服务
主要产品与服务项目	地理信息系统软件开发、地理信息系统数据服务
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）	20,237,661
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为周为群
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周为群，一致行动人为钟逸聪、钟颀

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000772457430P	否
注册地址	江苏省苏州工业园区新平街 388 号腾飞创新园 12 号楼	否
注册资本（元）	20,237,661	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,692,035.88	6,145,953.77	57.70%
毛利率%	23.39%	26.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,643,207.14	-2,164,795.16	-68.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,882,226.13	-2,632,895.61	-47.45%
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）	-16.33%	-9.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-17.40%	-11.69%	-
基本每股收益	-0.18	-0.11	-63.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,931,859.01	65,273,742.44	-5.12%
负债总计	42,451,273.03	41,138,066.27	3.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,480,585.98	24,135,676.17	-19.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.19	-19.33%
资产负债率%（母公司）	68.55%	63.02%	-
资产负债率%（合并）	68.55%	63.02%	-
流动比率	0.78	0.93	-
利息保障倍数	-6.05	1.19	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-417,664.32	-3,712,350.97	88.75%
应收账款周转率	0.36	0.25	-
存货周转率	1.27	1.80	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.12%	-7.73%	-
营业收入增长率%	57.70%	-5.36%	-
净利润增长率%	-68.29%	-69.45%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司拥有甲级测绘资质，以地理信息技术为驱动，服务公安、民政、国土、交通等智慧城市地理信息强需求政府用户。

公司以自身掌握的核心技术为客户提供服务和产品。

公司提供的服务包括：咨询服务、数据服务、定制化软件开发服务、系统运维服务等。

公司提供的产品分为能力输出型产品和应用型产品。能力输出型产品主要包括 GMAP 二维地图引擎、GSpace 三维地图引擎及其衍生的可视化组件、大数据组件、空间分析组件等。应用型产品主要包括公安一体化智能指挥调度系统、情指勤治安智能巡防系统、大型活动安保可视化系统等。

公司通过三种商业模式实现产品和服务的销售：

1. 用户直销：直接与最终用户签订项目合同，为用户输出应用型产品或输出一整套“解决方案咨询-数据服务-定制化软件开发-系统运维”服务。
2. 商务代理：公司与第三方合作伙伴建立商务代理（渠道）关系，由第三方合作伙伴与最终用户签订服务或产品合同，公司仍然直接为最终用户提供服务，但降低了商务和销售成本。
3. 能力输出：公司向不具备地理信息技术经验和能力的厂商输出公司的能力型产品，帮助其为最终用户提供完整的产品和服务

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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%	
资产总计	61,931,859.01	100.00%	65,273,742.44	100%	-5.12%

货币资金	1,510,376	2.44%	1,355,403.04	2.08%	11.43%
交易性金融资产	300,000.00	0.48%	1,500,000.00	2.30%	-80.00%
应收账款	22,986,996.80	37.12%	30,178,321.97	46.23%	-23.83%
存货	7,312,107.24	11.81%	4,378,322.44	6.71%	67.01%
固定资产	25,597,857.47	41.33%	24,796,701.35	37.99%	3.23%
其他应付款	1,780,221.75	2.87%	380,221.75	0.58%	368.21%
短期借款	30,034,895.82	48.50%	28,037,109.73	42.95%	7.13%
应付账款	6,807,120.21	10.99%	8,063,574.91	12.35%	-15.58%

项目重大变动原因:

1. 应收账款较上年期末下降 23.83%，一是因为收回了部分账款，二是部分账龄较长的欠款坏账计提准备增大。
2. 存货较上年期末大幅上升 67.01%，主要是受疫情影响，政府大量资金和精力投入防疫，拖延了正常信息化项目的验收交付。
3. 其他应付款较上年期末大幅上升 368.21%，主要是受疫情影响，公司流动资金紧张，控股股东拆入个人资金补充公司现金，拆入资金截止报告期末尚未结清。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	9,692,035.88	100.00%	6,145,953.77	100.00%	57.70%
营业成本	7,425,162.05	76.61%	4,625,643.33	75.26%	60.52%
研发费用	1,533,615.39	15.82%	1,440,647.84	23.44%	6.45%
信用减值损失	-2,088,322.83	-21.55%	-222,924.96	-3.63%	-836.78%
营业利润	-4,506,353.56	-46.50%	-2,807,951.79	-45.69%	-60.49%
净利润	-3,643,207.14	-37.59%	-2,164,795.16	-35.22%	-68.29%
经营活动产生的现金流量净额	-417,664.32	-	-3,712,350.97	-	88.75%
投资活动产生的现金流量净额	-1,248,260.30	-	2,843,610.87	-	-143.90%
筹资活动产生的现金流量净额	1,820,897.62	-	-485,970.45	-	474.69%

项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年同期上升 57.70%，主要是长期跟进的重大项目在报告期内落地。
2. 营业成本较上年同期上升 60.52%，主要是收入增加对应的成本增加。
3. 信用减值损失在报告期内激增 836.78%，主要是因为受疫情影响，部分政府项目欠款账期进一步拉长，坏账计提大幅度增加。
4. 营业利润和净利润分别较上年同期下降 60.49%和 68.29%，亏损进一步扩大，主要原因是报告期内

发了较大的信用减值损失。

5. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 88.75%，主要因为报告期内应收账款回款情况较好。

6. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期由正转负，减少 143.90%，主要是增加购买银行短期理财产品用于现金管理和进行了计算机、服务器等硬件固定资产的更新。

7. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期由负转正，上升 474.69%，主要是报告期内银行追加了授信，短期借款增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	269,383.41
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,815.40
非经常性损益合计	281,198.81
所得税影响数	42,179.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	239,018.99

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、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	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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

本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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
2. 销售产品、商品,提供劳务	500,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	0	28,440,000

报告期内,控股股东、实际控制人周为群向公司借入 3,440,000.00 元,用于补充公司流动资金,报告期末,1,940,000.00 元已经归还,尚余 1,500,000 元未归还。

截止报告期末,控股股东、实际控制人周为群及其一致行动人钟逸聪、钟颖合计为公司短期银行借款提供了连带责任担保,担保金额合计 25,000,000.00 元

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易的承诺	2015年9月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年9月30日	-	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
办公楼	固定资产	抵押	19,944,104.03	32.20%	贷款授信
总计	-	-	19,944,104.03	32.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司办公楼目前抵押于中国银行和民生银行,用于贷款授信,对公司日常经营无不利影响,公司亦无出售办公楼的计划。

第五节 股份变动和融资

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	5,684,560	28.09%	-	5,684,560	28.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	602,146	2.98%	-	602,146	2.98%	
	董事、监事、高管	769,860	3.80%	-	769,860	3.80%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,553,101	71.91%	-	14,553,101	71.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,712,545	52.93%	-	10,712,545	52.93%	
	董事、监事、高管	3,656,577	18.07%	-	3,656,577	18.07%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,237,661	-	0	20,237,661	-	
普通股股东人数							21

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	周为群	10,394,799	-	10,394,799	51.36%	10,175,940	218,859	-	-
2	刘兵	3,801,981	-	3,801,981	18.79%	3,242,625	559,356	-	-
3	苏州九洲逸晖投资咨询企业（有限合伙）	2,115,756	-	2,115,756	10.45%	183,979	1,931,777	-	-
4	周成	827,904	-	827,904	4.09%	-	-	-	-

	美								
5	林金炼	624,456	-	624,456	3.09%	413,952	210,504	-	-
6	钟逸聪	551,936	-	551,936	2.73%	413,952	137,984	-	-
7	丁汀	551,936	-	551,936	2.73%	-	-	-	-
8	周悦歆	538,936	-	538,936	2.66%	-	-	-	-
9	钟颀	367,957	-	367,957	1.82%	122,653	245,304	-	-
10	何锦冰	137,000		137,000	0.68%	-	-	-	-
	合计	19,912,661	-	19,912,661	98.40%	14,553,101	3,303,784	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东刘兵系周为群兄长之配偶；周悦歆系刘兵之女；法人股东九洲逸晖系钟逸聪投资和控制之有限合伙企业；钟逸聪系周为群、钟颀之子，三人于 2015 年 9 月 1 日签署了《一致行动人协议》，为一致行动人。除上述外，前十名股东之间无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周为群	董事长	女	1962年8月	2021年9月22日	2024年9月21日
林金炼	董事、总经理	男	1979年9月	2021年9月22日	2024年9月21日
钟逸聪	董事、董事会秘书	男	1987年10月	2021年9月22日	2024年9月21日
倪婷婷	董事、财务负责人	女	1987年3月	2021年9月22日	2024年9月21日
刘兵	董事	女	1961年8月	2021年9月22日	2024年9月21日
臧萍	监事会主席	女	1979年6月	2021年9月22日	2024年9月21日
陆聘平	监事	男	1988年10月	2021年9月22日	2024年9月21日
王志礼	监事	男	1983年9月	2021年9月22日	2024年9月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长周为群与董事、董事会秘书钟逸聪系母子关系;董事长周为群与董事刘兵系姑嫂关系。除此之外其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	5
行政人员	4	3
销售人员	11	10
技术人员	79	69
财务人员	2	2
员工总计	102	89

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,510,376.04	1,355,403.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	300,000.00	1,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	22,986,996.80	30,178,321.97
应收款项融资			
预付款项	五、4	433,668.56	22,311.93
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、5	618,695.08	498,164.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	7,312,107.24	4,378,322.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		33,161,843.72	37,932,524.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、7	25,597,857.47	24,796,701.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	1,053,849.91	1,289,355.26
递延所得税资产	五、9	2,118,307.91	1,255,161.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,770,015.29	27,341,218.10
资产总计		61,931,859.01	65,273,742.44
流动负债：			
短期借款	五、10	30,034,895.82	28,037,109.73
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、11	6,807,120.21	8,063,574.91
预收款项			
合同负债	五、12	958,018.87	115,566.04
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、13	912,797.04	2,182,014.91
应交税费	五、14	1,673,649.42	2,100,090.10
其他应付款	五、15	1,780,221.75	380,221.75
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、16	54,081.51	51,967.87
其他流动负债	五、17	57,481.13	6,933.96
流动负债合计		42,278,265.75	40,937,479.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、18	173,007.28	200,587.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		173,007.28	200,587.00
负债合计		42,451,273.03	41,138,066.27
所有者权益：			
股本	五、19	20,237,661.00	20,237,661.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	1.10	1.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,191,352.34	1,191,352.34
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-1,948,428.46	2,706,661.73
归属于母公司所有者权益合计		19,480,585.98	24,135,676.17
少数股东权益			
所有者权益合计		19,480,585.98	24,135,676.17
负债和所有者权益总计		61,931,859.01	65,273,742.44

法定代表人：周为群

主管会计工作负责人：倪婷婷

会计机构负责人：倪婷婷

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		9,692,035.88	6,145,953.77
其中：营业收入	五、23	9,692,035.88	6,145,953.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,391,265.42	9,274,454.18
其中：营业成本	五、23	7,425,162.05	4,625,643.33
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、24	141,021.63	125,843.90
销售费用	五、25	901,846.41	856,616.30
管理费用	五、26	1,753,399.02	1,621,199.30
研发费用	五、27	1,533,615.39	1,440,647.84
财务费用	五、28	636,220.92	604,503.51
其中：利息费用		639,539.34	605,807.53
利息收入		5,665.26	6,225.76
加：其他收益	五、29	269,383.41	539,775.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	11,815.40	3,697.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-2,088,322.83	-222,924.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,506,353.56	-2,807,951.79
加：营业外收入	五、32		7,232.83
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,506,353.56	-2,800,718.96
减：所得税费用	五、33	-863,146.42	-635,923.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,643,207.14	-2,164,795.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,643,207.14	-2,164,795.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,643,207.14	-2,164,795.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,643,207.14	-2,164,795.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.11

法定代表人：周为群

主管会计工作负责人：倪婷婷

会计机构负责人：倪婷婷

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,457,343.25	8,258,362.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		400,824.82	1,466,275.07
经营活动现金流入小计		16,858,168.07	9,724,637.97
购买商品、接受劳务支付的现金		7,585,343.09	5,304,900.34
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		8,141,767.18	6,023,395.17
支付的各项税费		670,863.00	137,943.59
支付其他与经营活动有关的现金		877,859.12	1,970,749.84
经营活动现金流出小计		17,275,832.39	13,436,988.94
经营活动产生的现金流量净额		-417,664.32	-3,712,350.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,250,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,815.40	10,160.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,261,815.40	4,010,160.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,460,075.70	1,166,549.21
投资支付的现金		5,050,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,510,075.70	1,166,549.21
投资活动产生的现金流量净额		-1,248,260.30	2,843,610.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			288,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,440,000.00	5,400,000.00
筹资活动现金流入小计		20,440,000.00	5,688,900.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	2,761,874.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,653,636.30	612,996.08

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		1,965,466.08	2,800,000.00
筹资活动现金流出小计		18,619,102.38	6,174,870.45
筹资活动产生的现金流量净额		1,820,897.62	-485,970.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		154,973.00	-1,354,710.55
加：期初现金及现金等价物余额		914,403.04	1,495,062.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,069,376.04	140,352.00

法定代表人：周为群

主管会计工作负责人：倪婷婷

会计机构负责人：倪婷婷

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

- (一) 由于本公司的主要客户是各级政府机关,使用政府预算的项目需要通过政府采购的招投标流程,一般来说,政府的招投标通常在每年的年中集中进行,项目合同的签订与执行集中于下半年。受此影响,公司的销售收入上半年较少,下半年较多,呈现明显的季节性波动。
- (二) 报告期内,以2022年6月21日为权益分派基准日,以公司现有总股本20,237,661股为基数,向全体股东每10股派0.5元人民币现金,共计派发现金红利1,011,883.05元。

(二) 财务报表项目附注

苏州数字地图信息科技股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司全称:苏州数字地图信息科技股份有限公司(以下简称“数图科技”、“本公司”或“公司”)

注册地址:苏州工业园区新平街388号腾飞创新园12号楼

法定代表人：周为群

注册资本：20,237,661.00 元

公司类型：股份有限公司(非上市)

统一社会信用代码：91320000772457430P

2015年12月14日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意苏州数字地图信息科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函(2015)8683号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后纳入非上市公众公司监管，转让方式为做市转让。证券简称“数图科技”，证券代码：“835256”。2016年1月5日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2、历史沿革

公司原名“苏州数字地图网络科技有限公司”，成立于2005年3月18日，取得江苏省苏州工商行政管理局核发的公司设立[2005]第03180006号公司准予设立登记通知书。注册资本100.00万元，其中股东周为群出资60.00万元，占注册资本的60.00%；股东刘兵出资25.00万元，占注册资本的25.00%；股东苏州市地图应用开发中心出资15.00万元，占注册资本的15.00%。此次股东以货币出资的首次缴纳的注册资本（实收资本）100.00万元，业经苏州市嘉泰联合会计师事务所有限公司审验并出具嘉会验字[2005]083号验资报告。

2009年9月7日，公司股东会决议通过新增注册资本400.00万元。完成上述增资后，公司注册资本及实收资本变更为人民币500.00万元，其中股东周为群出资300.00万元，占注册资本的60.00%；股东刘兵出资185.00万元，占注册资本的37.00%；股东苏州市地图应用开发中心出资15.00万元，占注册资本的3.00%。此次股东新增出资实收资本400.00万元，业经苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司审验并出具苏万隆验字（2009）第1-187号验资报告。

2010年12月20日，公司股东会决议通过股权转让，股东刘兵将其所持6.00%的股权无偿转让给股东林金炼、丁丽莉，变更后股东周为群出资300.00万元，占注册资本的60.00%；股东刘兵出资155.00万元，占注册资本的31.00%；股东苏州市地图应用开发中心出资15.00万元，占注册资本的3.00%；股东林金炼出资15.00万元，占注册资本的3.00%；股东丁丽莉出资15.00万元，占注册资本的3.00%。

2015年6月18日，公司股东会决议通过股权转让，股东林金炼、丁丽莉分别无偿转让名下15.00万元股权（占公司注册资本3.00%）于刘兵，变更后股东周为群出资300.00万元，占注册资本的60.00%；股东刘兵出资185.00万元，占注册资本的37.00%；股东苏州市地图应用开发中心出资15.00万元，占注册资本的3.00%。

2015年7月16日，公司股东会决议通过股权转让，周为群无偿转让名下15.00万元股权（占公司注册资本3.00%）于钟逸聪、无偿转让名下10.00万元股权（占注册资本2.00%）于钟颀；同意刘兵无偿转让名下15.00万元股权（占注册资本3.00%）于周悦歆、以22.50万元价格转让名下22.50万元股权（占注册资本4.50%）于周成美、以15.00万元价格分别转让名下15.00万元股权（占注册资本3.00%）于林金炼、丁汀；苏州市地图应用开发中心公司以15.00万元价格分别转让名下15.00万元股权（占注册资本3.00%）于苏州九洲逸晖投资咨询企业（有限合伙）。变更后股东周为群出资275.00万元，占注册资本的55.00%；股东刘兵出资117.50万元，占注册资本的23.50%；股东周成美出资22.50万元，占注册资本的4.50%；股东钟逸聪出资15.00万元，占注册资本的3.00%；股东周悦歆出资15.00万元，占注

册资本的3.00%；股东林金炼出资15.00万元，占注册资本的3.00%；股东丁汀出资15.00万元，占注册资本的3.00%；股东苏州九洲逸晖投资咨询企业（有限合伙）出资15.00万元，占注册资本的3.00%；股东钟颀出资10.00万元，占注册资本的2.00%。

2015年9月22日，公司召开股东会并形成决议：将2015年7月31日经审计的公司净资产计人民币5,814,012.10元按1.16280242:1的比例进行折股变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币500.0万元，股本500.00万元，其余未折股部分共计814,012.10元计入资本公积。公司更名为“苏州数字地图信息科技股份有限公司”，此次股本500.00万元，资本公积814,012.10元业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具利安达验字[2015]第2087号验资报告。

2015年9月25日，公司取得江苏省工商行政管理局核发的变更后的营业执照。统一社会信用代码为91320000772457430P。

2016年1月5日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，实际控制人为周为群。

2016年2月22日，公司召开股东大会并形成决议：以每股1.17元的价格发行普通股600.00万股，截至2016年4月16日，自然人股东周为群、刘兵、周成美、林金炼、钟逸聪、丁汀、周悦歆、钟颀共8人认购，其中：周为群认购390.00万股，刘兵认购117.50万股，周成美认购22.50万股，林金炼认购15.00万股，钟逸聪认购15.00万股，丁汀认购15.00万股，周悦歆认购15.00万股，钟颀认购10.00万股。溢价部分合计102.00万元计入资本公积。此次股东新增股本600.00万元，新增资本公积102.00万元，业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具[2016]京会兴验字第14020013号验资报告。公司的总股本为1,100.00万股，股东明细及持股比例分别为：周卫群持股665.00万股，占比60.45%；刘兵持股235.00万股，占比21.36%；周成美持股45.00万股，占比4.09%；林金栋持股30.00万股，占比2.73%；钟逸聪持股30.00万股，占比2.73%；丁汀持股30.00万股，占比2.73%；周悦歆持股30.00万股，占比2.73%；钟颀持股20.00万股，占比1.82%；苏州九洲逸晖投资咨询企业（有限合伙）持股15.00万股，占比1.36%。

2018年1月3日及1月9日，苏州九洲逸晖投资咨询企业（有限合伙）受让周为群100.00万股；2018年4月19日，经股东大会审议通过2017年年度权益分派方案，以总股本1,100.00万股为基数，向全体股东每10.00股送红股6.730591股，同时以资本公积向全体股东每10.00股转增1.667283股，分红后公司总股本增至20,237,661.00股。

3、公司经营范围

互联网地图服务；测绘服务；业务范围限《测绘资质证书》核定范围。网站建设；网络技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；系统工程集成；销售各类地图以及与地理信息相关的仪器仪表及硬件设备。（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）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务

报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日日的财务状况及2022年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币元。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从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。

5、外币业务和外币报表折算

本报告期内，公司无外币业务，不涉及外币报表折算。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本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，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本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。本公司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

本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，本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，本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) 金融负债的分类、确认和计量

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

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

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，该负债由本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，本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其他金融负债

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的
合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的
风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没
有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产
的控制。

若企业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，且
未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是
指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因
转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额
计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终
止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而
收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动
累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转
让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将
该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金
融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该

金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未

显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(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。除特殊情况外，本公司采用未来 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) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为企业

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

1) 单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收账款—— 信用风险特征组合	账龄组合	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。

2) 账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率(%)</u>
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

3) 单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当

于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款—关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

8、应收款项

详见本财务报表附注四、7（5）金融工具减值之说明。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括低值易耗品和开发成本。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商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 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

10、合同资产与合同负债

(1) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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四、7、金融资产减值。

(2) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本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。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20年	5.00%	4.75%
电子设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5年	5.00%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15、长期资产减值。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产

出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15、长期资产减值。

13、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(2) 专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

(3) 资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(4) 符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(5) 如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 长期资产减值。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销, 摊销年限如下:

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修费	3-5 年

17、职工薪酬

- (1) 本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中: 短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。
- (2) 离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的, 相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。
- (3) 在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时, 和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。
- (4) 职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。
- (5) 本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划的, 按照设定提存计划进行会计处理, 除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 确认为预计负债:

- (1) 该义务是公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务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。

在资产负债表日, 考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素, 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额在基本确定能够收到时, 作为资产单独确认, 且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司确认收入的具体办法：

（1）公司按照合同的相关规定把已完工产品交付给客户，经客户验收合格，取得对方验收单据，公司确认收入；

（2）按照合同约定提供数据服务，经过客户认可，验收后一次确认相关的劳务收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3)政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综

合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

22、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司作为经营租赁出租人，出租的资产仍作为本公司资产反映，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入，计入利润表中的“其他业务收入”，与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始

计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内无重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期内无重大会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适	13.00%
	用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额	6.00%
	后，差额部分为应交增值税额	9.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
房产税	自用房产：房产原值一次减除 30%后的余值	1.20%
	出租房产：房产租金收入	12.00%
土地使用税	实际占用的土地面积	10.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2、税收优惠政策及依据

2021 年 11 月，公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202132005612，资格有效期为 3 年（2021 年至 2023 年）。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），经认定合格的高新技术企业，自认定当年开始，可申请享受企业所得税优惠。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日；“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,261.02	524.36
银行存款	1,068,115.02	913,878.68
其他货币资金	<u>441,000.00</u>	<u>441,000.00</u>
合计	<u>1,510,376.04</u>	<u>1,355,403.04</u>

(2) 货币资金期末余额中对使用有限制情况款项

限制类别	期末余额	备注
其他货币资金	<u>441,000.00</u>	保函保证金
合计	<u>441,000.00</u>	

2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,000.00	1,500,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	300,000.00	1,500,000.00
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	300,000.00	1,500,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	29,230,898.51	100.00%	6,243,901.71	21.36%	22,986,996.80
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,230,898.51	100.00%	6,243,901.71	21.36%	22,986,996.80
合计	29,230,898.51	100.00%	6,243,901.71	21.36%	22,986,996.80

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	34,382,607.70	100.00%	4,204,285.73	12.23%	30,178,321.97

类别	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,382,607.70	100.00%	4,204,285.73	12.23%	30,178,321.97
合计	34,382,607.70	100.00%	4,204,285.73	12.23%	30,178,321.97

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例
1年以内(含1年)	11,606,702.56	580,335.13	5.00%
1-2年(含2年)	8,252,596.10	825,259.61	10.00%
2-3年(含3年)	3,157,809.85	631,561.97	20.00%
3-4年(含4年)	2,731,290.00	1,365,645.00	50.00%
4-5年(含5年)	3,207,000.00	2,565,600.00	80.00%
5年以上	<u>275,500.00</u>	<u>275,500.00</u>	100.00%
合计	<u>29,230,898.51</u>	<u>6,243,901.71</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,204,285.73	2,039,615.98				6,243,901.71

(4) 本报告期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末前五名应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例
苏州市公安局	非关联方	4,883,730.00	429,716.35	16.71%
中国移动通信集团江苏有限公司镇江分公司	非关联方	3,381,621.96	169,081.10	11.57%
江苏中科智能系统有限公司	非关联方	2,464,530.00	227,091.00	8.43%
重庆市公安局高新技术产业开发区分局	非关联方	2,450,000.00	122,500.00	8.38%
江苏亿友慧云软件股份有限公司	非关联方	1,603,000.00	103,050.00	5.48%
合计		<u>14,782,881.96</u>	<u>1,051,438.45</u>	<u>50.57%</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	<u>433,668.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,311.93</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>433,668.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,311.93</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总额的比例	预付款时间	未结算原因
苏州市浪潮电子信息有限公司	非关联方	394,600.00	90.99%	1年以内	暂未使用
腾飞科技园发展(苏州工业园区)有限公司	非关联方	32,163.37	7.42%	1年以内	暂未使用
中国石化销售股份有限公司	非关联方	5,961.74	1.37%	1年以内	暂未使用
江苏省软件行业协会	非关联方	600.00	0.14%	1年以内	暂未使用
常熟中骏招投标代理有限公司	非关联方	<u>300.00</u>	0.07%	1年以内	暂未使用
合计		<u>433,625.11</u>	<u>99.99%</u>		

5、其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	<u>712,686.93</u>	<u>93,991.85</u>	<u>618,695.08</u>	<u>543,449.96</u>	<u>45,285.00</u>	<u>498,164.96</u>
合计	<u>712,686.93</u>	<u>93,991.85</u>	<u>618,695.08</u>	<u>543,449.96</u>	<u>45,285.00</u>	<u>498,164.96</u>

(1) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额		45,285.00		45,285.00
年初余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		48,706.85		48,706.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		<u>93,991.85</u>		<u>93,991.85</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	45,285.00	48,706.85				93,991.85

(3) 本报告期无实际核销的其他应收账款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	620,850.00	441,468.00
代扣代缴的社保公积金	91,836.93	101,981.96
合计	712,686.93	543,449.96

(5) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

单位名称或内容	款项的性质	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
重庆高新区产业开发区管理委员会财政局	保证金	175,000.00	8,750.00	1年以内	24.55%
南京维数软件股份有限公司	保证金	111,900.00	11,190.00	1-2年	15.70%
苏州市公安局	保证金	83,250.00	41,625.00	3-4年	11.68%
昆山市市级非税收入财政汇缴专户	保证金	82,000.00	16,950.00	1-2年、4-5年	11.51%
社保（自付部分）	代扣代缴社保	47,928.28	2,396.41	1年以内	6.73%
合计		500,078.28	80,911.41		70.17%

6、存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	7,312,107.24		7,312,107.24	4,378,322.44		4,378,322.44
合计	7,312,107.24		7,312,107.24	4,378,322.44		4,378,322.44

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	25,597,857.47	24,796,701.35
固定资产清理		
合计	25,597,857.47	24,796,701.35

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
	(注)			及其他	
账面原值					
年初余额	26,400,556.03	5,552,461.38	1,054,281.26	2,156,919.32	35,164,217.99

项目	房屋建筑物 (注)	电子设备	运输设备	办公设备 及其他	合计
本期增加金额		2,141,900.48		10,175.22	2,152,075.70
其中：购置		2,141,900.48		10,175.22	2,152,075.70
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	26,400,556.03	7,694,361.86	1,054,281.26	2,167,094.54	37,316,293.69
累计折旧					
年初余额	5,187,656.42	2,711,332.06	716,778.69	1,751,749.47	10,367,516.64
本期增加金额	628,060.78	486,617.34	64,572.54	171,668.92	1,350,919.58
其中：计提	628,060.78	486,617.34	64,572.54	171,668.92	1,350,919.58
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	5,815,717.20	3,197,949.40	781,351.23	1,923,418.39	11,718,436.22
减值准备					
年初余额					
本期增加金额					
其中：计提					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	<u>20,584,838.83</u>	<u>4,496,412.46</u>	<u>272,930.03</u>	<u>243,676.15</u>	<u>25,597,857.47</u>
年初账面价值	<u>21,212,899.61</u>	<u>2,841,129.32</u>	<u>337,502.57</u>	<u>405,169.85</u>	<u>24,796,701.35</u>

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的资产具体情况详见本报告附注五/36 所有权或者使用权受到限制的资产。

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费-新办公楼	<u>1,289,355.26</u>	<u>308,000.00</u>	<u>543,505.35</u>		<u>1,053,849.91</u>
合计	<u>1,289,355.26</u>	<u>308,000.00</u>	<u>543,505.35</u>		<u>1,053,849.91</u>

9、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	950,684.03	6,337,893.56	637,435.61	4,249,570.73
可抵扣亏损	1,167,623.88	7,784,159.23	<u>617,725.88</u>	<u>4,118,172.52</u>
合计	<u>2,118,307.91</u>	<u>14,122,052.79</u>	<u>1,255,161.49</u>	<u>8,367,743.25</u>

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	10,011,368.04	8,011,076.39
抵押+保证借款	<u>20,023,527.78</u>	<u>20,026,033.34</u>
合计	<u>30,034,895.82</u>	<u>28,037,109.73</u>

(2) 借款明细

借款单位	借款期末余额	借款利率	借款日期	到期日期
江苏银行股份有限公司江苏自贸试验区苏州片区支行	2,002,688.89	4.40%	2021年12月16日	2022年12月9日
中国银行股份有限公司苏州工业园区分行	5,006,416.67	4.20%	2021年12月14日	2022年12月13日
中国银行股份有限公司苏州工业园区分行	5,006,416.67	4.20%	2021年8月23日	2022年8月22日
中信银行苏州金鸡湖支行	1,001,206.93	3.95%	2021年10月11日	2022年10月10日
招商银行股份有限公司苏州独墅湖支行	5,005,277.78	3.80%	2022年5月26日	2022年11月26日
中信银行苏州金鸡湖支行	2,002,194.44	3.95%	2022年2月25日	2023年2月24日
中国民生银行股份有限公司苏州分行营业部	8,008,555.55	3.85%	2022年5月27日	2023年5月27日
中国民生银行股份有限公司苏州分行营业部	<u>2,002,138.89</u>	3.85%	2022年6月6日	2023年6月6日
合计	<u>30,034,895.82</u>			

注：①保证及抵押信息详见本报告附注“七/3(2)”。

②短期借款中含计提的2022年6月21日至6月30日的应付利息34,895.82元。

(3) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
余额	<u>6,807,120.21</u>	<u>8,063,574.91</u>
其中：账龄超过1年的余额	215,868.66	215,868.66

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市飞视康科技有限公司	33,357.77	尚未结算
苏州市测绘院有限公司	123,076.92	尚未结算
苏州罗盘网络科技有限公司	59,433.97	尚未结算
合计	<u>215,868.66</u>	

12、合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收货款	<u>958,018.87</u>	<u>115,566.04</u>
合计	<u>958,018.87</u>	<u>115,566.04</u>

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,182,014.91	6,371,488.35	7,640,706.22	912,797.04
离职后福利-设定提存计划		479,858.04	479,858.04	
辞退福利				
合计	<u>2,182,014.91</u>	<u>6,851,346.39</u>	<u>8,120,564.26</u>	<u>912,797.04</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,182,014.91	5,530,176.67	6,799,394.54	912,797.04
职工福利费		500,459.25	500,459.25	
社会保险费		114,967.63	114,967.63	
其中：医疗保险费		88,461.66	88,461.66	
工伤保险		2,916.19	2,916.19	
生育保险		23,589.78	23,589.78	
其他				
住房公积金		225,884.80	225,884.80	
工会经费和职工教育经费				
合计	<u>2,182,014.91</u>	<u>6,371,488.35</u>	<u>7,640,706.22</u>	<u>912,797.04</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		465,089.43	465,089.43	
失业保险费		14,768.61	14,768.61	
合计		<u>479,858.04</u>	<u>479,858.04</u>	

14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,428,743.52	1,790,562.94
个人所得税	12,736.03	33,938.95
房产税	55,409.80	55,409.80
城市维护建设税	100,012.04	125,339.40
教育费附加	42,862.31	53,716.90
地方教育附加	28,574.87	35,811.26
土地使用税	<u>5,310.85</u>	<u>5,310.85</u>
合计	<u>1,673,649.42</u>	<u>2,100,090.10</u>

15、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	<u>1,780,221.75</u>	<u>380,221.75</u>
合计	<u>1,780,221.75</u>	<u>380,221.75</u>

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,500,000.00	
押金及保证金	<u>280,221.75</u>	<u>380,221.75</u>
合计	<u>1,780,221.75</u>	<u>380,221.75</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州必创信息技术咨询有限公司	200,535.00	出租房屋收押金
苏州正载信息技术有限公司	<u>73,686.75</u>	履约保证金
合计	<u>274,221.75</u>	

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	<u>54,081.51</u>	<u>51,967.87</u>
合计	<u>54,081.51</u>	<u>51,967.87</u>

17、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	57,481.13	6,933.96
合计	57,481.13	6,933.96

18、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	173,007.28	200,587.00
专项应付款		
合计	173,007.28	200,587.00

(1) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
分期付款方式构建固定资产	227,088.79	252,554.87
减：一年内到期部分	54,081.51	51,967.87
合计	173,007.28	200,587.00

19、股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,237,661.00						20,237,661.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1.10			1.10

21、盈余公积

项目	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,191,352.34			1,191,352.34

22、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	2,706,661.73	2,227,870.11
加：本期归属于股东的净利润	-3,643,207.14	531,990.69
盈余公积弥补亏损		
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		53,199.07
提取任意盈余公积		

项目	本年	上年
应付普通股股利	1,011,883.05	
转作股本的普通股股利		
未分配利润转作股本		
期末未分配利润	<u>-1,948,428.46</u>	<u>2,706,661.73</u>

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,324,081.74	7,206,024.27	5,777,999.63	4,401,633.75
其他业务收入	367,954.14	219,137.78	<u>367,954.14</u>	<u>224,009.58</u>
合计	<u>9,692,035.88</u>	<u>7,425,162.05</u>	<u>6,145,953.77</u>	<u>4,625,643.33</u>

(2) 按主营业务种类列示

类别	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术开发与服务	7,730,720.33	5,968,711.71	5,471,116.03	4,202,798.06
数据服务费	26,989.73	19,604.23	306,883.60	198,835.69
软件	1,566,371.68	1,217,708.33		
合计	<u>9,324,081.74</u>	<u>7,206,024.27</u>	<u>5,777,999.63</u>	<u>4,401,633.75</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年营业收入	占公司全部营业收入的比例
重庆市公安局高新技术产业开发区分局	3,301,886.79	34.07%
中国移动通信集团江苏有限公司镇江分公司	3,172,859.02	32.74%
苏州市公安局	1,225,785.84	12.65%
苏州恒琪信息科技有限公司	1,061,946.90	10.96%
同方威视技术股份有限公司	504,424.78	5.20%
合计	<u>9,266,903.33</u>	<u>95.62%</u>

(4) 履约义务的说明

无。

(5) 摊至剩余履约义务的说明

无。

24、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
城市维护建设税	8,722.25	
教育费附加	3,738.11	
地方教育附加	2,492.07	
车船税	660.00	
印花税	3,967.90	4,402.60
房产税	110,819.60	110,819.60
土地使用税	<u>10,621.70</u>	<u>10,621.70</u>
合计	<u>141,021.63</u>	<u>125,843.90</u>

25、销售费用

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
职工薪酬	600,066.81	585,983.35
差旅费	49,628.79	39,749.49
折旧费	143,953.80	145,256.32
物业费	15,546.52	7,773.26
长期待摊费用摊销	54,350.55	50,657.21
招待费	15,745.00	
其他	<u>22,554.94</u>	<u>27,196.67</u>
合计	<u>901,846.41</u>	<u>856,616.30</u>

26、管理费用

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
职工薪酬	1,127,299.67	1,088,788.74
折旧费	167,829.66	157,308.43
审计、咨询费	101,698.11	23,000.00
差旅费	5,950.18	16,462.78
办公费	24,332.10	43,402.30
广告费及文印费	3,072.00	5,586.69
汽车费用	20,145.40	45,998.73
物业费	25,686.52	7,773.26
电话费	14,420.16	11,364.63
修理费		1,124.69
长期待摊费用摊销	81,525.78	75,985.78
运输费	10,910.00	1,013.00
其他	<u>170,529.44</u>	<u>143,390.27</u>

项目	本年发生额	上年发生额
合计	<u>1,753,399.02</u>	<u>1,621,199.30</u>

27、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	1,357,500.00	1,357,500.00
折旧费	<u>176,115.39</u>	<u>83,147.84</u>
合计	<u>1,533,615.39</u>	<u>1,440,647.84</u>

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	639,539.34	605,807.53
减：利息收入	5,665.26	6,225.76
手续费	<u>2,346.84</u>	<u>4,921.74</u>
合计	<u>636,220.92</u>	<u>604,503.51</u>

29、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	<u>269,383.41</u>	<u>539,775.96</u>	<u>269,383.41</u>
合计	<u>269,383.41</u>	<u>539,775.96</u>	<u>269,383.41</u>

其中，政府补助明细：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
2020年苏州工业园区科技发展资金		271,300.00	与收益相关
2021年苏州市市级打造先进制度		200,000.00	与收益相关
苏州市2020年度第四十一批		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	44,516.00	11,038.96	与收益相关
版权引导资金		7,200.00	与收益相关
2020年度江苏省知识产权发展		237.00	与收益相关
2022年人才开发资金	70,000.00		与收益相关
2002年第五批科技发展资金	50,000.00		与收益相关
即征即退增值税	<u>104,867.41</u>		与收益相关
合计	<u>269,383.41</u>	<u>539,775.96</u>	

30、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	11,815.40	3,697.62
合计	11,815.40	3,697.62

31、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	-2,088,322.83	-222,924.96
合计	-2,088,322.83	-222,924.96

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
保险赔款收入		7,232.83
合计		7,232.83

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-863,146.42	-635,923.80
合计	-863,146.42	-635,923.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-4,506,353.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-675,953.03
调整以前期间所得税的影响	123.75
非应税收入的影响	-15,730.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	944.70
研发费用加计扣除的影响	-172,531.73
所得税费用	-863,146.42

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	269,383.41	539,775.96
利息收入	5,665.26	6,225.76

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
往来款收现	125,776.15	913,040.52
其他		<u>7,232.83</u>
合计	<u>400,824.82</u>	<u>1,466,275.07</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
费用性支出	480,499.16	374,115.77
往来款付现	395,013.12	1,591,712.33
手续费支出	<u>2,346.84</u>	<u>4,921.74</u>
合计	<u>877,859.12</u>	<u>1,970,749.84</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
股东借款	<u>3,440,000.00</u>	<u>5,400,000.00</u>
合计	<u>3,440,000.00</u>	<u>5,400,000.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
股东借款	1,940,000.00	2,800,000.00
融资租赁付款额	<u>25,466.08</u>	
合计	<u>1,965,466.08</u>	<u>2,800,000.00</u>

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,643,207.14	-2,164,795.16
信用减值准备	2,088,322.83	222,924.96
资产减值准备		
固定资产折旧	1,350,919.58	1,057,040.18
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	543,505.35	506,572.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	639,539.34	605,807.53
投资损失(收益以“—”号填列)	-11,815.40	-3,697.62

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-863,146.42	-634,954.43
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-969.37
存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,933,784.80	-2,803,724.03
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	4,571,115.59	1,954,057.61
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-2,159,113.25	-2,450,612.65
其他		
其中：经营性其他流动资产的减少（增加以“一”号填列）		
经营性递延收益的增加（减少以“一”号填列）		
经营活动产生的现金流量净额	-417,664.32	-3,712,350.97

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

1年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

③ 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,069,376.04	140,352.00
减：现金的年初余额	914,403.04	1,495,062.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	154,973.00	-1,354,710.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
① 现金	1,069,376.04	140,352.00
其中：库存现金	1,261.02	3,668.72
可随时用于支付的银行存款	1,068,115.02	136,683.28
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	1,069,376.04	140,352.00

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	441,000.00	保函保证金
固定资产-房屋建筑物-办公楼	20,515,459.35	抵押
固定资产-运输工具-特斯拉	229,357.30	抵押

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，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。

公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险、流动风险。概括如下：

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。

公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。对于固定利率借款，公司的目标是保持其贴近基准利率。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的10%基准点的变动时，将不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司暂时未面临汇率变动带来的风险。

2、信用风险

可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。公司无已逾期未计提减值的金融资产。

3、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的目的是确保有足够的现金流来履行到期债务或满足业务发展需要，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公

司定期分析资产、负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	性质	实际控制人对本企业的持股比例	实际控制人对本企业表决权比例
周为群、钟颢、钟逸聪	自然人	55.91%	55.91%

周为群、钟颢、钟逸聪于 2015 年 9 月 1 日签署了《一致行动人协议》，约定凡涉及到公司重大经营决策事项时，须由三人先行协商统一意见，再在公司的各级会议上发表各自的意见，三人为一致行动人。周为群女士现任股份公司董事长，直接持有公司 51.36% 股权；钟颢先生现直接持有公司股份 367,957.00 股，占股份总额的 1.82%，为公司董事；钟逸聪先生现直接持有股份公司 551,936.00 股，占公司股份总额的 2.73%，为公司董事、董事会秘书；周为群、钟颢系夫妻关系，钟逸聪为二人之子，三人合计直接持有公司 55.91% 的股份。

综上所述，周为群、钟颢、钟逸聪为公司的共同实际控制人。周为群为公司控股股东。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州市地图应用开发中心	公司股东亲属控股的公司

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周为群、钟颢、钟逸聪	2,000,000.00	2021-12-16	2022-12-09	否
周为群、钟颢	5,000,000.00	2021-12-14	2022-12-13	否
周为群、钟颢	5,000,000.00	2021-08-23	2022-08-22	否
周为群、钟颢、钟逸聪	1,000,000.00	2021-10-11	2022-10-10	否
周为群、钟颢、钟逸聪	2,000,000.00	2022-02-25	2023-02-24	否
周为群、钟颢、钟逸聪	8,000,000.00	2022-05-27	2023-05-27	否
周为群、钟颢、钟逸聪	2,000,000.00	2022-06-06	2023-06-06	否

② 关联担保情况说明

公司股东周为群、钟颢、钟逸聪为公司向江苏银行股份有限公司江苏自贸试验区苏州片区支行取得的

到期日为 2022 年 12 月 9 日的 200.00 万元借款提供保证担保。

公司股东周为群、钟颀为公司向向中国银行股份有限公司苏州工业园区支行分别取得的到期日为 2022 年 8 月 22 日的 500.00 万元借款、2022 年 12 月 13 日的 500.00 万元借款提供保证担保，并由公司 2017 年购置办公楼作为抵押物为该笔借款提供抵押担保。

公司股东周为群、钟颀、钟逸聪为公司向中信银行苏州金鸡湖支行取得的到期日为 2022 年 10 月 10 日的 100.00 万元借款、2023 年 2 月 24 日的 200.00 万元借款提供保证担保。

公司股东周为群、钟颀、钟逸聪为公司向中国民生银行股份有限公司苏州分行营业部分别取得的到期日为 2023 年 5 月 27 日的 800.00 万元借款、2023 年 6 月 6 日的 200.00 万元借款提供保证担保，并由公司 2017 年购置办公楼作为抵押物为该笔借款提供抵押担保。

4、关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>拆入日期</u>	<u>偿还日期</u>	<u>说明</u>
周为群	1,800,000.00	2022-05-25	2022-05-31	否
周为群	140,000.00	2022-05-27	2022-05-31	否
周为群	500,000.00	2022-06-15		尚未偿还
周为群	1,000,000.00	2022-06-20		尚未偿还

5、关联方应收应付款项

<u>关联方</u>	<u>项目名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
周为群	其他应付款	1,500,000.00	

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 本期无非货币性资产交换

(2) 本期无其他资产置换

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、租赁

(1) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

1) 计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	367,954.14
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合计		367,954.14

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或	269,383.41	

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,815.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
理财产品收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	281,198.81	
所得税影响额	-42,179.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>239,018.99</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-16.33%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.40%	-0.19	-0.19

公司名称：苏州数字地图信息科技股份有限公司

二〇二二年八月三十一日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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