



网信科技

NEEQ : 873002

苏州网信信息科技股份有限公司

Suzhou NeTrust Information Technology Co.,Ltd.



半年度报告

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、公司负责人刘辉、主管会计工作负责人陈婷及会计机构负责人（会计主管人员）陈婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

不存在未按要求披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	65
附件 II	融资情况	65

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。
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、网信科技	指	苏州网信信息科技股份有限公司
有限公司	指	苏州网信信息科技有限公司
董事会	指	苏州网信信息科技股份有限公司董事会
股东大会	指	苏州网信信息科技股份有限公司股东大会
监事会	指	苏州网信信息科技股份有限公司监事会
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州网信信息科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人等的统称
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。其实质是利用先进的信息技术，实现城市智慧式管理和运行。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州网信信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou NeTrust Information Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	刘辉	成立时间	2007年8月30日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘辉），一致行动人为（卢存美）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成服务(I652)-信息系统集成服务(I6520)		
主要产品与服务项目	智慧政务、智慧旅游、智慧小区、智慧教育、信息安全、信创服务、大数据、云计算、元宇宙（数字孪生城市）		
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	网信科技	证券代码	873002
挂牌时间	2018年9月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,353,200
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	无	联系地址	江苏省苏州市吴江区长安路1188号邦宁电子信息产业园A1-701
电话	0512-63169100	电子邮箱	79520558@qq.com
公司办公地址	江苏省苏州市吴江区长安路1188号邦宁电子信息产业园A1-701	邮政编码	215200
公司网址	http://www.netrust.cn/entrance.html		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320509666385322L		
注册地址	江苏省苏州市吴江区松陵镇长安路1188号邦宁电子信息产业园A1-701		
注册资本（元）	10,353,200	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要从事智慧城市系统解决方案的研发、设计、实施，包括智慧政务、智慧旅游、智慧小区、智慧教育、信息安全、信创服务、大数据、云计算、元宇宙（数字孪生城市）以及相应的软件开发与销售，是信息系统集成产品供应商、技术服务商以及解决方案提供商。

公司根据智慧城市行业的发展，以及公司对智慧城市的深入研究，通过设计整体解决方案、定制开发相关软件、提供技术实施服务等方式落实方案，从而帮助客户完成信息化系统建设的设计与实施、云计算和大数据建设、信息安全建设等。公司技术团队在长期业务实践中积累了丰富的项目实施经验，可以快速、有效地完成项目开发设计和实施，帮助客户完成各类智慧平台建设。同时，公司自主开发的智慧城市系列软件产品，配合整体解决方案，在客户应用实践中起到良好的作用。公司具备良好的产学研开发基础，成为南京大学智慧旅游实训基地以及南京大学大数据实验室、江苏大学智慧城市与特色小镇研究院战略合作单位、硅湖大学产学研实验基地。公司凭借成熟的开发团队和较多的成功案例，在客户群体中树立了较好的口碑，在苏州及江苏周边地区拥有一定的影响力，在智慧城市领域特别是智慧旅游及智慧政务细分领域占据了一定的市场份额。

公司客户群体主要为政府机关、事业单位、通信运营商以及商业领域的不同规模的企业级用户，公司主要通过参加项目招投标、商业谈判、网站宣传以及口碑宣传等进行市场开拓。

(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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2021 年通过江苏省科学技术厅的复审，获得高新技术企业证书，有效期三年。 2、截止本次半年报披露日，公司已通过江苏省科技型中小企业评价审查，于 2023 年 3 月 17 日由省级科技管理部门推荐公示，有效期为一年。公司自 2018 年至 2022 年已连续 5 年被认定为科技型中小企业。 3、2022 年 8 月，公司通过江苏省“专精特新”中小企业认定，有效期两年。

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	9,014,632.09	34,765,487.70	-74.07%
毛利率%	42.67%	19.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,160,619.17	800,744.32	-369.83%
归属于挂牌公司股东的	-2,264,777.27	758,183.74	-398.71%

扣除非经常性损益后的净利润			
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)	-8.55%	2.84%	-
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)	-8.97%	2.69%	-
基本每股收益	-0.21	0.08	-362.5%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,397,947.27	35,160,193.31	-7.86%
负债总计	8,218,827.49	8,820,454.36	-6.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,179,119.78	26,339,738.95	-8.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.54	-7.87%
资产负债率% (母公司)	25.37%	25.09%	-
资产负债率% (合并)	25.37%	25.09%	-
流动比率	3.85	3.88	-
利息保障倍数	-43.53	-8.36	-
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	-673,298.93	-721,898.70	6.73%
应收账款周转率	0.85	0.91	-
存货周转率	0.34	2.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.86%	2.71%	-
营业收入增长率%	-74.07%	146.69%	-
净利润增长率%	-369.83%	328.22%	-

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	2,363,137.60	7.29%	731,283.78	2.08%	223.15%
应收票据					
应收账款	9,265,699.76	28.60%	10,963,398.57	31.18%	-15.49%
其他应收款	162,578.60	0.5%	222,664.10	0.63%	-26.98%

存货	14,615,255.12	45.11%	15,641,250.26	44.49%	-6.56%
固定资产	362,150.46	1.12%	444,094.78	1.26%	-18.45%
短期借款	2,501,750.00	7.72%	2,001,750.00	5.69%	24.98%
应付账款	3,573,068.33	11.03%	3,568,540.99	10.15%	0.13%
应交税费	1,368,175.05	4.22%	1,504,822.60	4.28%	-9.08%

项目重大变动原因:

- 1、2023年6月30日货币资金余额较上年末增加223.15%，主要系本期收回项目款及增加借款导致。
- 2、2023年6月30日其他应收款较上年末减少26.98%，主要系本期收回往期项目保证金导致。
- 3、2023年6月30日短期借款余额较上年末增加24.98%，主要系本期企业增加流动资产对资金的需要，期末银行借款增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	9,014,632.09	-	34,765,487.70	-	-74.07%
营业成本	5,168,224.69	57.33%	27,830,134.21	80.05%	-81.43%
毛利率	42.67%	-	19.95%	-	-
销售费用	581,975.25	6.46%	869,505.01	2.50%	-33.07%
管理费用	3,665,098.69	40.66%	3,480,015.96	10.01%	5.32%
研发费用	1,872,442.99	20.77%	1,567,528.53	4.51%	19.45%
财务费用	57,291.11	0.64%	72,970.96	0.21%	-21.49%
信用减值损失	128,643.92	1.43%	106,615.59	0.31%	20.66%
资产减值损失	-18,924.52	-0.21%	-312,964.61	-0.90%	93.95%
其他收益	2,170.63	0.02%	28,739.10	0.08%	-92.45%
投资收益	28,638.09	0.32%	14,121.48	0.04%	102.80%
营业利润	-2,217,447.65	-24.60%	772,816.33	2.22%	-386.93%
营业外收入	110,061.76	1.22%	-	-	-
营业外支出	36,712.38	0.41%	300.00	-	12,137.46%
净利润	-2,160,619.17	23.97%	800,744.32	2.30%	-369.83%
经营活动产生的现金流量净额	-673,298.93	-	-721,898.70	-	6.73%
投资活动产生的现金流量净额	1,798,052.65	-	-2,619,053.52	-	-168.65%
筹资活动产生的现金流量净额	456,300.10	-	728,088.54	-	-37.33%

项目重大变动原因:

- 1、2023年半年度营业收入较上年同期下降74.07%，主要系公司客户集中在政府机关、事业单位、运营商等，且客户区域主要集中在苏州，受疫情影响，本期主要客户的相关项目投资放缓，带来公司营业收入规模的下降。

- 2、2023年半年度营业成本较上期下降81.43%，一方面由于本期营业收入大幅下降导致；另一方面是由于本期承接的部分项目成本较低，毛利率较高，导致总体成本下降、毛利率上升。
- 3、2023年半年度研发费用较上年同期增长19.45%，主要系公司2022年下半年对研发人员薪酬上调，导致本期研发人员工资较上期大幅增加导致。
- 4、2023年半年度财务费用较上年同期下降21.49%，主要系本期短期借款较上年同期减少导致。
- 5、2023年半年度资产减值损失较上年同期下降93.95%，主要系合同资产减值损失减少导致。
- 6、2023年半年度其他收益较上年同期下降92.45%，主要系本期收到的税收返还相比去年同期减少导致。
- 7、2023年半年度投资收益较上年同期增加102.8%，主要系本期购买理财产品的金额较去年增加导致。
- 8、2023年半年度营业利润、净利润较上年同期下降比例较大，主要系本期营业收入减少导致。
- 9、2023年半年度投资活动产生的现金流量净额变动较大，主要系2023年上半年度收回投资收到的现金为170万元，上年同期收回投资收到的现金为0元及上年同期投资支付的现金有250万元导致。
- 10、2023年半年度筹资活动产生的现金流量净额变动较大，主要系本期取得借款收到的现金较去年较少导致。

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
苏州信拓通信技术有限公司	子公司	建设工程施工	1,000,000	50,559.67	50,559.67	0	59.67

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

为了发扬人道主义精神，传承、弘扬扶贫助困、热心助学的传统美德，支持公益慈善事业发展，公司成为苏州市吴江区道善得公益助学协会会员单位，董事长刘辉任苏州市吴江区道善得公益助学协会会长，自协会成立以来，累计资助学生超过1000名，持续履行企业社会责任。

六、 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
1、实际控制人不当控制的风险	股东刘辉持有公司2,464,000股，股东卢存美持有公司2,552,000股，二人合计持有公司48.45%的股份，在《一致行动人协议》中约定：当协商无法达成一致时，由刘辉作出决定，同时，在股份公司完成第一次增资后，刘辉系新增股东苏州远

	<p>辰智信投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，可以实际支配苏州远辰智信投资中心（有限合伙）在公司 15%的表决权，故刘辉系公司实际控制人。若其利用对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司按照《公司法》及《公司章程》，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并进一步完善了关联交易约束机制、纠纷解决机制等一系列内控制度，在制度执行过程中充分发挥股东大会、董事会、监事会之间的制衡作用，严格防范该风险。</p>
2、行业竞争风险	<p>由于我国智慧城市建设已进入快速发展阶段，国内上市公司、海外行业巨头纷纷加大了对智慧城市业务的投入。上市公司、海外巨头凭借着资金、技术等方面的优势，积极进行智慧城市的“跑马圈地”运动，抢占市场份额。如果公司不能适应日趋激烈的市场竞争，无法抓住行业快速发展的机遇，公司将面临着无法持续扩大市场份额，竞争优势不断丧失的风险。</p> <p>应对措施：公司在智慧城市发展道路上不断推陈出新，专注细分市场，与大公司形成差异化竞争，不断提升竞争优势，从而提高公司的市场竞争力。</p>
3、产业政策风险	<p>公司所处行业是国家重点支持的战略性新兴产业之一，近年来，国家信息化建设以及数据网络系统建设发展规模呈快速扩大的趋势。信息产业领域的信息化需求直接受国家基础建设投资的带动。若国家的宏观政策也会有所调整或投资方面投入力度不能持续增长，将直接或者间接影响到本行业的发展。智慧城市是我国建设新型城镇化的重要手段，受国家政策大力支持，目前此项业务的投资主体主要为地方政府，当宏观经济出现较大下滑时，将直接导致地方政府财政收入减少。为缓解财政压力，地方政府可能采取消减投资项目、压缩投资规模、减少后期投入和延长款项支付周期等手段，从而对行业内企业发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将在国家各项产业政策的指导下，聚集各方信息，提炼最佳方案，统一指挥调度，合理确定公司发展目标和战略。通过加强内部管理，提高服务管理水平，降低运营成本，提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。</p>
4、应收账款金额较大的风险	<p>截止 2023 年 6 月底，应收款净额 9,265,699.76 元，占总资产比例 28.60%，应收账款在公司资产中占比较高。虽客户信誉度较高，但倘若某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将对公司的现金流和资金周转产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司目前客户主要为政府企业，此类客户信誉良好，公司发生数额较大坏账损失的可能性较小。在实际操作过程中，公司针对不同客户进行了信用评估，制定了相应的信用政策。同时公司制订了相应收款鼓励政策，对一些期限较长的订单实行专项专人跟踪，通过规范应收账款的日常管理和健</p>

	全客户的信用管理体系，对应收账款在售前、售中和售后进行有效 控制，严格控制货款回收风险。
5、税收优惠政策变化的风险	<p>江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201832007471，有效期三年。按照《企业所得税法》规定，公司 2018 年至 2020 年可以享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。2021 年公司已通过高企复审，如果国家上述税收优惠政策发生变化，或者本公司不再符合相应的优惠标准，公司的税负也将随之变化，对净利润水平产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司已经申请高新企业证书，将继续享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率，同时公司由项目型公司往产品服务型公司转型，产品和服务利润高于项目，转型过程中，净利润率保持一定水平。</p>
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

(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) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-004	购买短期理财产品	180 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2023 年 4 月 14 日召开第二届董事会第六次会议、2023 年 5 月 5 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司拟利用闲置资金进行委托理财的议案》，投资理财额度不超过人民币 2500 万元，额度内可以滚动循环使用。报告期内短期理财产品余额为 180 万元。公司运用闲置的资金购买理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适当的理财产品投资，提高资金收益，促进公司业务发展，有利于公司及全体股东利益。

（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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年3月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2018年3月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年3月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少和规范关联交易的承诺）	2018年3月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（减少和规范关联交易的承诺）	2018年3月9日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

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	517,733	5.00%	0	517,733	5.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,835,467	95.00%	0	9,835,467	95.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,464,000	23.80%	0	2,464,000	23.80%
	董事、监事、高管	6,336,000	61.20%	0	6,336,000	61.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,353,200	-	0	10,353,200	-
普通股股东人数						6

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	卢存美	2,552,000	0	2,552,000	24.65%	2,552,000	0		
2	刘辉	2,464,000	0	2,464,000	23.80%	2,464,000	0		
3	王志军	2,024,000	0	2,024,000	19.55%	2,024,000	0		
4	苏州远辰智信投资中心（有限合伙）	1,553,200	0	1,553,200	15.00%	1,035,467	517,733		
5	王美芳	1,320,000	0	1,320,000	12.75%	1,320,000	0		
6	赵叔兵	440,000	0	440,000	4.25%	440,000	0		
合计		10,353,200	-	10,353,200	100%	9,835,467	517,733	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司实际控制人刘辉担任苏州远辰智信投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，除此之外公司股东之间不存在关联关系。

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
刘辉	董事长、总经理、信息披露负责人	男	1980年3月	2017年12月16日	2024年5月10日
卢存美	董事	女	1971年2月	2017年12月16日	2024年5月10日
赵叔兵	董事	男	1979年12月	2017年12月16日	2024年5月10日
王志军	董事	男	1968年9月	2017年12月16日	2024年5月10日
王美芳	董事	女	1970年10月	2017年12月16日	2024年5月10日
邵贺	监事会主席	女	1987年2月	2017年12月16日	2024年5月10日
朱伟杰	职工代表监事	男	1989年9月	2017年12月16日	2024年5月10日
金春宇	监事	男	1990年1月	2017年12月16日	2024年5月10日
陈婷	财务负责人	女	1988年7月	2017年12月16日	2024年5月10日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长刘辉与董事卢存美 2016 年 1 月 1 日签署了一致行动协议，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系及其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
销售人员	4	5
技术人员	49	51
财务人员	2	2
行政人员	6	6
员工总计	63	66

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	2,363,137.6	731,283.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	1,804,328.99	3,504,328.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.3	9,265,699.76	10,963,398.57
应收款项融资			
预付款项	五.4	815,054.02	354,700.24
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	162,578.60	222,664.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.6	14,615,255.12	15,641,250.26
合同资产	五.7	2,610,135.13	2,755,559.65
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		31,636,189.22	34,173,185.59
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. 8	362, 150. 46	444, 094. 78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. 9	139, 827. 12	204, 362. 71
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 10	127, 284. 10	143, 805. 00
其他非流动资产	五. 11	132, 496. 37	194, 745. 23
非流动资产合计		761, 758. 05	987, 007. 72
资产总计		32, 397, 947. 27	35, 160, 193. 31
流动负债：			
短期借款	五. 12	2, 501, 750. 00	2, 001, 750. 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. 13	3, 573, 068. 33	3, 568, 540. 99
预收款项			
合同负债	五. 14	109, 875. 36	780, 791. 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. 15	553, 172. 38	630, 786. 16
应交税费	五. 16	1, 368, 175. 05	1, 504, 822. 60
其他应付款	五. 17		99, 686. 00
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. 18	97, 853. 22	147, 880. 55
其他流动负债	五. 19	14, 283. 80	66, 531. 28
流动负债合计		8, 218, 178. 14	8, 800, 788. 96
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	五.20		19,016.05
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		649.35	649.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		649.35	19,665.40
负债合计		8,218,827.49	8,820,454.36
所有者权益：			
股本	五.21	10,353,200.00	10,353,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.22	3,908,397.34	3,908,397.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.23	1,755,352.22	1,755,352.22
一般风险准备			
未分配利润	五.24	8,162,170.22	10,322,789.39
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		24,179,119.78	26,339,738.95
负债和所有者权益总计		32,397,947.27	35,160,193.31

法定代表人：刘辉

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,312,577.93	680,483.78
交易性金融资产		1,804,328.99	3,504,328.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十.1	9,265,699.76	10,963,398.57
应收款项融资			
预付款项		815,054.02	354,700.24
其他应收款	十.2	162,578.60	222,664.10
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		14,615,255.12	15,641,250.26
合同资产		2,610,135.13	2,755,559.65
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		31,585,629.55	34,122,385.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十.3	51,000.00	51,000.00
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		362,150.46	444,094.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		139,827.12	204,362.71
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		127,284.10	143,805.00
其他非流动资产		132,496.37	194,745.23
非流动资产合计		812,758.05	1,038,007.72
资产总计		32,398,387.6	35,160,393.31
流动负债：			
短期借款		2,501,750.00	2,001,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,573,068.33	3,568,540.99
预收款项			
合同负债		109,875.36	780,791.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		553,172.38	630,786.16
应交税费		1,368,175.05	1,504,822.60
其他应付款			99,386.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		97,853.22	147,880.55
其他流动负债		14,283.80	66,531.28
流动负债合计		8,218,178.14	8,800,488.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			19,016.05
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		649.35	649.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		649.35	19,665.40
负债合计		8,218,827.49	8,820,154.36
所有者权益：			
股本		10,353,200.00	10,353,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,908,397.34	3,908,397.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,755,352.22	1,755,352.22
一般风险准备			
未分配利润		8,162,610.55	10,323,289.39
所有者权益合计		24,179,560.11	26,340,238.95
负债和所有者权益合计		32,398,387.60	35,160,393.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		9,014,632.09	34,765,487.70
其中：营业收入	五.25	9,014,632.09	34,765,487.70
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,372,607.86	33,829,182.93
其中：营业成本	五.25	5,168,224.69	27,830,134.21
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	五.26	27,575.13	9,028.26
销售费用	五.27	581,975.25	869,505.01
管理费用	五.28	3,665,098.69	3,480,015.96
研发费用	五.29	1,872,442.99	1,567,528.53
财务费用	五.30	57,291.11	72,970.96
其中：利息费用		48,150.86	76,574.13
利息收入			6,022.52
加：其他收益	五.31	2,170.63	28,739.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五.32	28,638.09	14,121.48
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.33	128,643.92	106,615.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.34	-18,924.52	-312,964.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,217,447.65	772,816.33
加：营业外收入	五.35	110,061.76	
减：营业外支出	五.36	36,712.38	300.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,144,098.27	772,516.33
减：所得税费用	五.37	16,520.90	-28,227.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,160,619.17	800,744.32
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）			
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）			
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		-2,160,619.17	800,744.32
(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）		-0.21	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘辉

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十.4	9,014,632.09	34,765,487.70
减：营业成本	十.4	5,168,224.69	27,830,134.21
税金及附加		27,575.13	9,028.26
销售费用		581,975.25	869,505.01
管理费用		3,665,098.69	3,480,015.96
研发费用		1,872,442.99	1,567,528.53
财务费用		57,350.78	72,970.96
其中：利息费用		57,350.78	76,574.13
利息收入			6,022.52
加：其他收益		2,170.63	28,739.10

投资收益（损失以“-”号填列）	十.5	28,638.09	14,121.48
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		128,643.92	106,615.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,924.52	-312,964.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,217,507.32	772,816.33
加：营业外收入		110,061.76	
减：营业外支出		36,712.38	300.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,144,157.94	772,516.33
减：所得税费用		16,520.90	-28,227.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,160,678.84	800,744.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,160,678.84	800,744.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	0.02
（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1-6月	2022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		11,573,902.34	34,373,904.28
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	38（1）	710,708.44	909,461.62
经营活动现金流入小计		12,284,610.78	35,283,365.90
购买商品、接受劳务支付的现金		6,146,152.93	30,249,806.45
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		4,974,878.42	4,720,070.20
支付的各项税费		540,824.28	28,564.39
支付其他与经营活动有关的现金	38（2）	1,296,054.08	1,006,823.56
经营活动现金流出小计		12,957,909.71	36,005,264.60
经营活动产生的现金流量净额		-673,298.93	-721,898.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		28,638.09	14,121.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,784.45	
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		3,804,422.54	14,121.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,369.89	133,175.00

投资支付的现金		2,000,000.00	2,500,000.00
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		2,006,369.89	2,633,175.00
投资活动产生的现金流量净额		1,798,052.65	-2,619,053.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,699.90	69,069.46
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	38 (3)		202,842.00
筹资活动现金流出小计		1,543,699.90	2,271,911.46
筹资活动产生的现金流量净额		456,300.10	728,088.54
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		1,581,053.82	-2,612,863.68
加：期初现金及现金等价物余额		782,083.78	4,499,437.58
六、期末现金及现金等价物余额		2,363,137.60	1,886,573.90

法定代表人：刘辉

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		11,573,902.34	34,373,904.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	38 (1)	711,008.44	909,461.62
经营活动现金流入小计		12,284,910.78	35,283,365.90
购买商品、接受劳务支付的现金		6,146,152.93	30,249,806.45
支付给职工以及为职工支付的现金		4,974,878.42	4,720,070.20
支付的各项税费		540,824.28	28,564.39
支付其他与经营活动有关的现金	38 (2)	1,296,054.08	1,006,823.56
经营活动现金流出小计		12,957,909.71	36,005,264.60
经营活动产生的现金流量净额		-672,998.93	-721,898.70
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		3,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		28,638.09	14,121.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,784.45	
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		3,804,422.54	14,121.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,369.89	133,175.00
投资支付的现金		2,000,000.00	2,500,000.00
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		2,006,369.89	2,633,175.00
投资活动产生的现金流量净额		1,798,052.65	-2,619,053.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,759.57	69,069.46
支付其他与筹资活动有关的现金	38 (3)		202,842.00
筹资活动现金流出小计		1,543,759.57	2,271,911.46
筹资活动产生的现金流量净额		456,240.43	728,088.54
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		1,581,294.15	-2,612,863.68
加：期初现金及现金等价物余额		731,283.78	4,499,437.58
六、期末现金及现金等价物余额		2,312,577.93	1,886,573.90

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

无

(二) 财务报表项目附注

苏州网信信息科技股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注

附注一、公司基本情况

苏州网信信息科技股份有限公司(以下简称公司或本公司),系由苏州网信信息科技有限公司于2018年1月整体变更设立。

2018年8月17日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州网信信息科技股份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[2018]2936号)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:网信科技,证券代码:873002

根据2019年11月22日股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本94.12万元,由公司账面资本公积按原有持股比例转增,转增后,公司注册资本为1,035.32万元,实收资本为1,035.32万元。

公司统一社会信用代码：91320509666385322L

公司住所：苏州市吴江区松陵镇长安路 1188 号邦宁电子信息产业园 A1-701

公司法定代表人：刘辉

经营项目：计算机应用软件的开发、销售；计算机信息系统集成；建筑智能化工程设计、施工；计算机硬件、电子产品设计、研发及销售；企业营销策划；图文设计、制作；计算机信息咨询服务；广告设计、发布、制作；会务服务；文化体育交流活动；展览展示策划；安全技术防范工程。（上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目）（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）

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、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。

五、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的应收账款或应收票据，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。

(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。

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

1. 对于应收账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。

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。
逾期账龄组合	对于划分为逾期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，编制应收账款逾期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。
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	其他组合系公司关联方应收款项，公司基于其信用状况以及对未来经济环境的预测，评估其违约概率、违约损失率以确定预期信用损失。

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。

六、存货

公司存货主要为未验收确认的软件及相关硬件成本。

存货主要归集项目有关的软件、硬件、职工薪酬、差旅费及其他与项目有关的各项费用。对于资产负债表日止完成的项目，在相关项目服务完成或验收时点结转成本，对于资产负债表日止未完成的项目，将成本归集为存货的期末成本。

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。

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金后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

七、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三之五（八）“金融资产减值”。

八、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

（1）通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、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面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方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，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：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。

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，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值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分享有的部分，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经济活动所共有的控制，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。某项经济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。

八、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（%）
运输设备	5	5	19
办公及电子设备	5	5	19

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。

九、使用权资产

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。

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。公司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计入相关资产成本或当期损益。

（一）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。

（二）后续计量

1. 计量基础

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。

2. 使用权资产的折旧

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本月计提折旧。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）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	6	16.67

十、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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十、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。

十一、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。

十二、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。

十三、租赁负债

（一）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。

1. 租赁付款额

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，该款额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。

2. 折现率

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。

（二）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。

十四、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. 系统集成销售收入：系统集成销售系通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备(如个人电脑)、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中的集成，在系统集成交付客户并于客户验收时确认收入；

2. 维保服务收入：根据客户需求在一定时间内使用公司的相关技术及相关人员，明确约定相应的服务期限，并明确约定每月的服务费用金额或者服务期限内服务费用总额。合同中未约定验收条款的，按合同约定的每月服务费用确认收入或者在合同约定的期限内采用直线法确认，合同中约定验收条款的，取得验收条款约定的依据确认服务收入。

3. 软件开发服务收入：根据与客户签订的技术开发、委托开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发。软件开发和销售按合同约定在实施完成并经对方验收合格后确认收入。

十二、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. 对于同时包含于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。

十三、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。

十四、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

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%、9%、6%（销项税额）
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	15%

二、税收优惠及批文

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”公司于 2018 年 11 月 27 日取得“高新技术企业”证书（证书编号：GF201832007471），有效期三年，并于 2021 年 11 月 30 日重新通过认定取得“高新技术企业”证书（证书编号：GR202132004607），有效期三年，2021 年至 2023 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021 年第 6 号）的相关规定，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 2023 年 12 月 31 日前，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。公司适用此规定。

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	20,000.00	20,000.00
银行存款	2,343,137.60	711,283.78
合计	2,363,137.60	731,283.78

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,804,328.99	3,504,328.99
合计	1,804,328.99	3,504,328.99

3. 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	7,392,862.32	8,783,206.94
1~2 年	1,623,466.67	2,004,092.49
2~3 年	181,710.60	217,308.59
3~4 年	297,805.50	183,537.50
4~5 年		
5 年以上	259,374.48	387,780.70
合计	9,755,219.57	11,575,926.22

（2）按坏账计提方法披露

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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,755,219.57	100.00	489,519.81	5.02	9,265,699.76
其中：逾期账龄组合	9,755,219.57	100.00	489,519.81	5.02	9,265,699.76
合计	9,755,219.57		489,519.81		9,265,699.76

续上表

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,575,926.22	100.00	612,527.65	5.29	10,963,398.57
其中：逾期账龄组合	11,575,926.22	100.00	612,527.65	5.29	10,963,398.57
合计	11,575,926.22		612,527.65		10,963,398.57

按组合计提坏账准备：

组合中，按逾期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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	7,392,862.32	73,928.62	1.00	8,783,206.94	87,832.07	1.00
逾期1年以内	1,623,466.67	48,704.00	3.00	2,004,092.49	60,122.77	3.00
逾期1-2年	181,710.60	18,171.06	10.00	217,308.59	21,730.86	10.00
逾期2-3年	297,805.50	89,341.65	30.00	183,537.50	55,061.25	30.00
逾期3-4年			50.00			50.00
逾期4-5年	259,374.48	259,374.48	100.00	387,780.70	387,780.70	100.00
合计	9,755,219.57	489,519.81		11,575,926.22	612,527.65	

(3) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	612,527.65		123,007.84			489,519.81
合计	612,527.65		123,007.84			489,519.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中国电信股份有限公司吴江分公司	2,893,642.50	29.66	30,063.69

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
苏州市吴江区市场监督管理局	1,546,830.00	15.86	15,468.30
苏州市吴江区住房和城乡建设局	1,013,510.73	10.39	10,135.11
联智同达(苏州)环境科技有限公司	559,837.50	5.74	17,935.25
中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	492,915.20	5.05	11,434.41
合计	6,506,735.93	66.70	85,036.76

4. 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	815,054.02	100.00	354,700.24	100.00
合计	815,054.02	100.00	354,700.24	100.00

5. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	171,578.60	222,664.10
合计	171,578.60	222,664.10

(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	65,978.42	152,700.00
1~2年	53,842.00	47,842.00
2~3年	113,651.00	78,651.00
3~4年		
4~5年		
5年以上		20,000.00
合计	233,471.42	299,193.00

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
保证金/押金	203,471.42	177,193.00
暂支款	30,000.00	122,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	233,471.42	299,193.00
减：坏账准备	70,892.82	76,528.90
净额	162,578.60	222,664.10

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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	7,635.00	68,893.90		76,528.90
期初余额在本期				
——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	4,336.08	1,300.00		5,636.08
本期核销				
其他变动				
期末余额	3298.921	67,593.90		70,892.82

④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	
坏账准备	76,528.90		5,636.08			70,892.82
合计	76,528.90		5,636.08			70,892.82

⑤按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

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
江苏润网信息科技有限公司	房租押金	67,604.00	1-2年 38,953.00 2-3年 28,651.00	28.96	22,116.10
江苏亨通光电股份有限公司	保证金	51,000.00	1-2年 6,000.00 2-3年 45,000.00	21.84	23,700.00
江苏移动信息系统集成有限公司	保证金	34,993.42	1年以内	14.99	1749.671
钱陈	暂支款	30,000.00	2-3年	12.85	15000
中诚智信工程咨询集团股份有限公司	保证金	18,000.00	1年以内	7.71	900.00
合计	/	201,597.42		86.35	63,465.77

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	14,615,255.12		14,615,255.12	15,641,250.26		15,641,250.26
合计	14,615,255.12		14,615,255.12	15,641,250.26		15,641,250.26

7. 合同资产

(1) 合同资产的分类

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
质保金	2,861,237.00	251,101.87	2,610,135.13	2,987,737.00	232,177.35	2,755,559.65
合计	2,861,237.00	251,101.87	2,610,135.13	2,987,737.00	232,177.35	2,755,559.65

(2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		
减值准备	232,177.35	18,924.52				251,101.87	
合计	232,177.35	18,924.52				251,101.87	

8. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	362,150.46	444,094.78
固定资产清理		
合计	362,150.46	444,094.78

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	553,645.42	864,688.32	1,418,333.74
2. 本期增加金额		6,369.89	
购置			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	553,645.42	871,058.21	1,424,703.63
二、累计折旧			

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 期初余额	448,633.57	525,605.39	974,238.96
2. 本期增加金额	34,319.25	53,994.96	88,314.21
计提	34,319.25	53,994.96	88,314.21
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	482,952.82	579,600.35	1,062,553.17
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	70,692.60	291,457.86	362,150.46
2. 期初账面价值	105,011.85	339,082.93	444,094.78

9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	774,427.10	774,427.10
2. 本期增加金额		
(1)新增租赁		
(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	774,427.10	774,427.10
二、累计折旧		
1. 期初余额	570,064.39	570,064.39
2. 本期增加金额	64,535.59	64,535.59
(1)计提	64,535.59	64,535.59
(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		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	634,599.98	634,599.98
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	139,827.12	139,827.12
2. 期初账面价值	204,362.71	204,362.71

10. 递延所得税资产

(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
资产减值准备	811,514.50	121,727.18	921,233.90	138,185.08
使用权资产	22,227.67	5,556.92	37,466.11	5,619.92
合计	833,742.17	127,284.09	958,700.01	143,805.00

(2) 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	9,053,593.73	9,053,593.73
合计	9,053,593.73	9,053,593.73

(3) 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
2030年	2,910,787.30	2,910,787.30
2031年	167,053.55	167,053.55
2032年	5,975,752.88	5,975,752.88
合计	9,053,593.73	9,053,593.73

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
装修费	132,496.37	194,745.23

项目	期末余额	期初余额
合计	132,496.37	194,745.23

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,501,750.00	2,001,750.00
合计	2,501,750.00	2,001,750.00

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,573,068.33	3,568,540.99
合计	3,573,068.33	3,568,540.99

14. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	109,875.36	780,791.38
合计	109,875.36	780,791.38

15. 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	630,786.16	4,624,818.56	4,702,432.34	553,172.38
二、离职后福利—设定提存计划		274,945.58	274,945.58	
合计	630,786.16	4,899,764.14	4,977,377.92	553,172.38

(2) 短期薪酬

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	630,786.16	4,246,580.28	4,324,194.06	553,172.38
二、职工福利费		117,420.20	117,420.20	
三、社会保险费		127,474.76	127,474.76	
其中：1. 医疗保险费		116,643.57	116,643.57	
2. 工伤保险费		2,499.51	2,499.51	
3. 生育保险费		8,331.69	8,331.69	
四、住房公积金		113,560.00	113,560.00	
五、工会经费和职工教育经费		19,783.32	19,783.32	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	630,786.16	4,624,818.56	4,702,432.34	553,172.38

(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		266,613.90	266,613.90	
2、失业保险费		8,331.68	8,331.68	
合计		274,945.58	274,945.58	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,197,415.12	1,197,415.12
增值税	87,835.43	214,762.48
城市维护建设税	48,187.06	51,394.44
教育费附加	34,419.35	36,710.33
印花税	318.09	4,540.23
合计	1,368,175.05	1,504,822.60

17. 其他应付款

(1) 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		99,686.00
合计		99,686.00

(2) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
支付费用		99,686.00
合计		99,686.00

18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	97,853.22	147,880.55
合计	97,853.22	147,880.55

19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,283.80	66,531.28
合计	14,283.80	66,531.28

20. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		19,016.05
合计		19,016.05

21. 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	10,353,200.00						10,353,200.00

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,908,397.34			3,908,397.34

23. 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	1,755,352.22			1,755,352.22

24. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	10,322,289.39	11,780,031.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,322,289.39	11,780,031.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,160,119.17	-1,457,242.37
减：提取盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	8,162,170.22	10,322,789.39

25. 营业收入和营业成本

营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,014,632.09	5,168,224.69	34,765,487.70	27,830,134.21
合计	9,014,632.09	5,168,224.69	34,765,487.70	27,830,134.21

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,756.33	1,899.40
教育费附加	6,324.14	814.02

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	4,216.09	542.68
印花税	1,318.57	4,872.16
车船税	960.00	900.00
合计	27,575.13	9,028.26

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	570,112.21	706,804.84
差旅费	11,116.00	27,579.00
办公费	747.04	1,499.17
业务招待费		76,622.00
广告费		57,000.00
合计	581,975.25	869,505.01

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,485,880.01	2,383,450.58
办公费	53,029.97	62,712.04
保险费	17,433.51	12,411.68
差旅费	37,938.25	32,524.51
中介机构服务费	261,107.74	98,356.25
业务招待费	367,244.21	389,198.78
折旧	139,057.64	144,076.44
物业费	118,625.39	109,666.64
审计费	80,188.68	98,113.20
装修费	62,248.86	63,853.36
水电费	27,732.83	43,421.21
资质申请费		21,386.14
其他	14,611.60	20,845.13
合计	3,665,098.69	3,480,015.96

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,843,771.92	1,526,983.30
设备费		8,799.00
差旅费	3,509.00	4,140.53
折旧费用	13,792.16	18,934.13

项目	本期发生额	上期发生额
其他	11,369.91	8,671.57
合计	1,872,442.99	1,567,528.53

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,150.86	76,574.13
减：利息收入		6,022.52
加：手续费支出	9,140.25	2,419.35
合计	57,291.11	72,970.96

31. 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
个税手续费	2,170.63	1,864.56	2,170.63
生育金		1,538.54	
稳岗补贴		25,336.00	
合计	2,170.63	28,739.10	2,170.63

32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品产生的投资收益	28,638.09	14,121.48
合计	28,638.09	14,121.48

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	128,643.92	106,615.59
合计	128,643.92	106,615.59

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-18,924.52	-312,964.61
合计	-18,924.52	-312,964.61

35. 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
其他	110,061.76		110,061.76
合计	110,061.76		110,061.76

36. 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
捐赠支出	30,000.00		

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
违约金、罚款	1,311.58		
其他	5,400.8	300.00	300.00
合计	36,712.38	300.00	300.00

37. 所得税费用

(1) 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		
递延所得税费用	16,520.90	-28,227.99
合计	16,520.90	-28,227.99

(2) 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	-2,160,178.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-324,026.83
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	
研发费用加计扣除的影响	-210,649.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	551,197.56
所得税费用	16,520.90

38. 现金流量表项目注释

(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
利息收入	5,146.68	6,022.52
政府补助	110,061.76	28,739.10
往来及其他	595,500.00	874,700.00
合计	710,708.44	909,461.62

(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
手续费	9,140.25	2,419.35
销售及管理费用	684,479.87	954,481.21
往来及其他	565,721.58	49,623.00
营业外支出	36,712.38	300.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,296,054.08	1,006,823.56

(3) 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
租赁付款额		202,842.00
合计		202,842.00

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,160,119.17	800,744.32
加：资产减值准备		312,964.61
信用减值损失	-128,643.92	-106,615.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,314.21	154,051.82
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	43,699.90	76,574.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,638.09	-14,121.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	16,520.90	-28,227.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,025,995.14	-898,032.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,450,208.11	-1,073,827.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-980,636.01	54,591.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-673,298.93	-721,898.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,363,137.60	1,886,573.90
减：现金的期初余额	782,083.78	4,499,437.58

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,581,053.82	-2,612,863.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,363,137.60	731,283.78
其中：库存现金	20,000.00	20,000.00
可随时用于支付的银行存款	2,343,137.60	711,283.78
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,363,137.60	731,283.78

附注六、合并范围的变动

报告期内，公司合并范围没有发生变动，仍有一家控股子公司苏州信拓通信技术有限公司。股权比例如下：

股东	认缴资本	股权比例%
苏州网信信息科技股份有限公司	510,000.00	51.00
江苏华拓信息工程有限公司	330,000.00	33.00
时涛	160,000.00	16.00
合计	1,000,000.00	100.00

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中给权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州信拓通信技术有限公司	苏州市	苏州市	土木工程建筑	51.00		投资设立

截止2023年6月30日，苏州网信实缴资本5.10万元，其余股东尚未实缴。根据子公司章程，股东之间的利润按照实缴资本比例进行分配。

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人

股东刘辉持有公司2,464,000股，股东卢存美持有公司2,552,000股，二人合计持有公司48.45%的股份，二人于2016年1月1日签署《一致行动人协议》，约定就以下范围的事项（“一致行动事项”）采取一

致行动：（1）股东大会、董事会召集权、提案权、表决权的行使；（2）董事、监事候选人的提名、选任或委派；（3）股份转让、质押及其他处置；（4）退出或加入本协议；（5）本协议的变更或终止；（6）本协议双方认为应该作为一致行动事项的其他事项。由刘辉担任召集人，负责通知、主持各一致行动事项的事先协商。虽经通知，不参加协商也不委托其他方参加协商的，视为弃权。当协商无法达成一致时，由刘辉作出决定。对此决定，卢存美应无条件遵照执行。综上，公司实际控制人为刘辉。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
刘桂岑	实际控制人刘辉配偶
苏州远辰智信投资中心（有限合伙）	股东
泮樟华	股东卢存美配偶

3. 关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司不存在为关联方提供担保情况。

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
刘辉、刘桂岑	2,000,000.00	2021-11-30	2024-11-24	否
刘辉、刘桂岑	200,000.00	2021-5-25	2025-5-24	否
刘辉、刘桂岑	1,000,000.00	2021-08-19	2025-08-18	否
刘辉、刘桂岑	1,000,000.00	2022-03-30	2023-03-29	否

附注七、承诺及或有事项

1、截止2023年6月30日，公司无需要披露的重大承诺。

2、截止2023年6月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注九、其他重要事项

1. 租赁

（1）承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
低价值资产租赁费用	15,031.10
与租赁相关的总现金流出	218,774.97

②租赁活动的定性和定量信息

租赁资产	类别	租赁面积	租赁期	是否存在续租选择权	备注
保密室	房屋建筑物	110.19 m ²	2020-6-1 至 2022-5-31	是	
办公室	房屋建筑物	1,298.42 m ²	2018-8-1 至 2024-7-31	是	

附注十、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	7,392,862.32	8,783,206.94
1~2 年	1,623,466.67	2,004,092.49
2~3 年	181,710.60	217,308.59
3~4 年	297,805.50	183,537.50
4~5 年		
5 年以上	259,374.48	387,780.70
合计	9,755,219.57	11,575,926.22

(2) 按坏账计提方法披露

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	9,755,219.57	100.00	489,519.81	5.02	9,265,699.76
其中：逾期账龄组合	9,755,219.57	100.00	489,519.81	5.02	9,265,699.76
合计	9,755,219.57		489,519.81		9,265,699.76

续上表

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,575,926.22	100.00	612,527.65	5.29	10,963,398.57
其中：逾期账龄组合	11,575,926.22	100.00	612,527.65	5.29	10,963,398.57
合计	11,575,926.22		612,527.65		10,963,398.57

按组合计提坏账准备：

组合中，按逾期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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	7,392,862.32	73,928.62	1.00	8,783,206.94	87,832.07	1.00
逾期 1 年以内	1,623,466.67	48,704.00	3.00	2,004,092.49	60,122.77	3.00
逾期 1-2 年	181,710.60	18,171.06	10.00	217,308.59	21,730.86	10.00
逾期 2-3 年	297,805.50	89,341.65	30.00	183,537.50	55,061.25	30.00
逾期 3-4 年			50.00			50.00
逾期 4-5 年	259,374.48	259,374.48	100.00	387,780.70	387,780.70	100.00
合计	9,755,219.57	489,519.81		11,575,926.22	612,527.65	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
坏账准备	612,527.65		123,007.84		489,519.81
合计	612,527.65		123,007.84		489,519.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
中国电信股份有限公司吴江分公司	2,893,642.50	29.66	30,063.69
苏州市吴江区市场监督管理局	1,546,830.00	15.86	15,468.30
苏州市吴江区住房和城乡建设局	1,013,510.73	10.39	10,135.11
联智同达 (苏州) 环境科技有限公司	559,837.50	5.74	17,935.25
中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	492,915.20	5.05	11,434.41
合计	6,506,735.93	66.70	85,036.76

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	171,578.60	222,664.10
合计	171,578.60	222,664.10

(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	65,978.42	152,700.00
1~2 年	53,842.00	47,842.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2~3年	113,651.00	78,651.00
3~4年		
4~5年		
5年以上		20,000.00
合计	233,471.42	299,193.00

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
保证金/押金	203,471.42	177,193.00
暂支款	30,000.00	122,000.00
合计	233,471.42	299,193.00
减：坏账准备	70,892.82	76,528.90
净额	162,578.60	222,664.10

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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	7,635.00	68,893.90		76,528.90
期初余额在本期				
——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	4,336.08	1,300.00		5,636.08
本期核销				
其他变动				
期末余额	3298.921	67,593.90		70,892.82

④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	
坏账准备	76,528.90		5,636.08			70,892.82
合计	76,528.90		5,636.08			70,892.82

⑤按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

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
江苏润网信息科技有限公司	房租押金	67,604.00	1-2年 38,953.00 2-3年 28,651.00	28.96	22,116.10
江苏亨通光电股份有限公司	保证金	51,000.00	1-2年 6,000.00 2-3年 45,000.00	21.84	23,700.00
江苏移动信息系统集成有限公司	保证金	34,993.42	1年以内	14.99	1749.671
钱陈	暂支款	30,000.00	2-3年	12.85	15000
中诚智信工程咨询集团股份有限公司	保证金	18,000.00	1年以内	7.71	900.00
合计		201,597.42		86.35	63,465.77

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	51,000.00		51,000.00	51,000.00		51,000.00
合计	51,000.00		51,000.00	51,000.00		51,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,014,632.09	5,168,224.69	34,765,487.70	27,830,134.21
合计	9,014,632.09	5,168,224.69	34,765,487.70	27,830,134.21

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品产生的投资收益	28,638.09	14,121.48
合计	28,638.09	14,121.48

附注十一、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	110,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
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	

项目	本期发生额
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期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	28,638.09
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,479.99
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）	104,158.10
减：所得税影响数	
非经常性损益净额（影响净利润）	104,158.10
其中：影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	104,158.10

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	-8.55	-0.2086	-0.2086
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.57	-0.2091	-0.2091

附注十二、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

苏州网信信息科技股份有限公司

2023年8月21日

附件 I 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

(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

二、 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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	110,000.00
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	28,638.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,479.99
非经常性损益合计	104,158.10
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	104,158.10

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用