

苏州迈科网络安全科技股份有限公司

审计报告

苏亚苏审[2023]121号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮 编：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编码：苏23W6X6LDZ6



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚苏审[2023]121号

审计报告

苏州迈科网络安全技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州迈科网络安全技术股份有限公司（以下简称“迈科网络”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度、2021 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迈科网络 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于迈科网络，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度、2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十三所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释31。



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
迈科网络2022年度、2021年度合并营业收入分别为74,524,716.62元、33,467,442.61元，主要为软件开发及销售、运营及增值服务收入。 对于各类业务的收入确认，迈科网络在相关销售或服务完成，并经客户验收后确认收入的实现。由于营业收入是迈科网络关键业绩指标之一，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们针对收入确定执行的主要审计程序包括： ● 了解与收入确认事项相关的内部控制，评价这些控制设计的有效性，并测试内部控制运行的有效性； ● 检查主要的销售合同，识别合同所包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，对与收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，了解和评价公司销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求； ● 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括招标文件、中标通知书、销售合同、验收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； ● 对营业收入按收入类别、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； ● 结合应收账款函证，向主要客户函证重要项目执行情况、交易金额等关键信息； ● 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等信息，确认主要客户与公司及主要关联方是否存在关联关系，对主要客户，检查核对销售回款情况，以进一步确认收入确认的真实性； ● 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户验收单据及其他支持性文件，评价公司销售收入是否记录于恰当的会计期间； ● 检查财务报表有关收入确认的列报和披露是否符合企业会计准则的规定。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估迈科网络的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算迈科网络、



终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迈科网络的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对迈科网络持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致迈科网络不能持续经营。

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

（6）就迈科网络中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，



以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

苏亚金城会计师事务所

(特殊普通合伙)

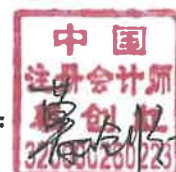


中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年三月三十一日



合并资产负债表

会合01表
单位：元

编制单位：苏州迪科网络安全技术股份有限公司

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		47,099,060.21	10,537,911.14	短期借款	16	2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融资产	2	6,444,051.88	11,073,793.67	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	3,347,200.00	2,115,000.00	应付票据			
应收账款	4	26,215,426.97	11,088,723.94	应付账款	17	6,866,400.45	2,180,859.40
应收款项融资				预收款项			
预付款项	5	155,587.31	20,214.00	合同负债	18	2,773,401.38	4,794,991.37
其他应收款	6	1,277,326.83	933,260.24	应付职工薪酬	19	5,538,128.03	3,574,896.29
存货	7	2,881,197.01	4,718,783.99	应交税费	20	1,772,933.92	1,210,992.05
合同资产	8	3,812,231.24	1,105,936.75	其他应付款	21	492,277.58	297,854.94
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	22	1,189,752.77	691,686.48
其他流动资产	9	308,840.89	502,716.40	其他流动负债	23	205,232.29	122,177.09
流动资产合计		91,540,922.34	42,096,340.13	流动负债合计		20,838,126.42	14,873,457.62
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	24	3,561,220.10	162,254.56
其他非流动金融资产				长期应付款	25		51,630.00
投资性房地产				预计负债			
固定资产	10	2,359,086.98	2,446,195.83	递延收益			
在建工程				递延所得税负债	15	127,102.04	224,975.04
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,688,322.14	438,859.60
使用权资产	11	4,735,430.28	739,497.27	负债合计		24,526,448.56	15,312,317.22
无形资产	12	1,291,224.39	1,587,376.07	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	26	38,596,393.00	39,414,750.00
商誉	13	1,677,401.61	1,677,401.61	其他权益工具			
长期待摊费用	14	116,644.40	175,064.07	其中：优先股			
递延所得税资产	15	512,738.44	594,213.60	永续债			
其他非流动资产				资本公积	27	41,328,369.36	29,042,266.36
非流动资产合计		10,692,526.10	7,219,748.45	减：库存股	28		10,675,524.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	29	1,619,379.53	1,619,379.53
				一般风险准备			
				未分配利润	30	-8,127,095.32	-26,876,300.33
				归属于母公司所有者权益合计		73,417,046.57	32,524,571.56
				少数股东权益		4,289,953.31	1,479,199.80
				所有者权益合计		77,706,999.88	34,003,771.36
资产总计		102,233,448.44	49,316,088.58	负债和所有者权益总计		102,233,448.44	49,316,088.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何淑娟

何淑娟

何淑娟



合并利润表

会合02表

单位：元

编制单位：苏州迈科网络安全技术股份有限公司

项目	附注五	2022年度	2021年度
一、营业收入	31	74,524,716.62	33,467,442.61
减：营业成本	31	22,300,416.99	12,462,945.74
税金及附加	32	177,456.85	164,424.68
销售费用	33	4,432,621.43	4,546,481.80
管理费用	34	10,108,934.47	5,570,432.64
研发费用	35	16,908,040.72	8,083,426.07
财务费用	36	74,380.54	62,954.77
其中：利息费用		192,559.60	200,111.70
利息收入		92,154.90	103,206.28
加：其他收益	37	954,991.91	560,345.48
投资收益（损失以“-”号填列）	38	463,379.23	237,877.11
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）			
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）	39	37,190.06	123,793.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	40	-855,561.15	75,568.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	41	-218,734.05	-146,692.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42	54,295.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,958,427.18	3,427,669.60
加：营业外收入	43	605,531.51	111,185.42
减：营业外支出	44	216,317.86	30,066.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,347,640.83	3,508,788.45
减：所得税费用	45	-16,317.69	-142,096.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,363,958.52	3,650,854.86
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,363,958.52	3,650,854.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,749,205.01	3,736,657.46
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,614,753.51	-85,802.60
五、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			
.....			
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			
六、综合收益总额		21,363,958.52	3,650,854.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,749,205.01	3,736,657.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,614,753.51	-85,802.60
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



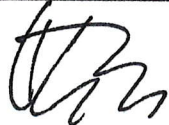
合并现金流量表

编制单位：苏州迈科网络安全科技股份有限公司

会合03表
单位：元

项目	附注六	2022年度	2021年度
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		56,951,504.66	36,063,713.14
收到的税费返还		269,294.43	183,315.76
收到其他与经营活动有关的现金	46 (1)	2,239,960.71	7,521,700.26
经营活动现金流入小计		59,460,759.80	43,768,729.16
购买商品、接受劳务支付的现金		11,487,836.87	5,270,400.32
支付给职工以及为职工支付的现金		25,573,510.04	13,784,017.32
支付的各项税费		2,226,342.62	1,189,676.59
支付其他与经营活动有关的现金	46 (2)	10,037,407.35	6,823,126.10
经营活动现金流出小计		49,325,096.88	27,067,220.33
经营活动产生的现金流量净额		10,135,662.92	16,701,508.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		103,426,206.33	45,490,000.00
取得投资收益收到的现金		463,379.23	237,877.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,929.20	483.85
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	46 (3)		2,281,168.00
投资活动现金流入小计		103,963,514.76	48,009,528.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,120,328.02	713,019.20
投资支付的现金		98,883,068.15	51,347,284.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			150,220.93
支付其他与投资活动有关的现金	46 (4)		2,281,168.00
投资活动现金流出小计		100,003,396.17	54,491,692.31
投资活动产生的现金流量净额		3,960,118.59	-6,482,163.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,196,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		196,000.00	
取得借款收到的现金		7,000,000.00	3,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46 (5)	2,196,000.00	
筹资活动现金流入小计		29,392,000.00	3,300,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	16,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,813.88	166,513.87
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	46 (6)	1,419,123.42	3,066,197.98
筹资活动现金流出小计		8,591,937.30	19,532,711.85
筹资活动产生的现金流量净额		20,800,062.70	-16,232,711.85
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		34,895,844.21	-6,013,366.37
加：期初现金及现金等价物余额		10,537,911.14	16,551,277.51
六、期末现金及现金等价物余额		45,433,755.35	10,537,911.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

会合04表
单位：元



编制单位：苏州环球安全技术股份有限公司

2022年度

归属于母公司所有者权益												
项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	39,414,750.00			29,042,266.36	10,675,524.00			1,619,379.53		-26,876,300.33	1,479,199.80	34,003,771.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	39,414,750.00			29,042,266.36	10,675,524.00			1,619,379.53		-26,876,300.33	1,479,199.80	34,003,771.36
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-818,357.00			12,286,103.00	-10,675,524.00					18,749,205.01	2,810,753.51	43,703,228.52
（一）综合收益总额										18,749,205.01	2,614,753.51	21,363,958.52
（二）所有者投入和减少资本	-818,357.00			12,286,103.00	-10,675,524.00						196,000.00	22,339,270.00
1.所有者投入的普通股	2,573,093.00			17,426,907.00							196,000.00	20,196,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他	-3,391,450.00			647,270.00								647,270.00
（三）利润分配				-5,788,074.00	-10,675,524.00							1,496,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	38,596,393.00			41,328,369.36				1,619,379.53		-8,127,095.32	4,289,953.31	77,706,999.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（签字）

（签字）

（签字）



合并所有者权益变动表 (续)

会合04表
单位: 元



编制单位: 苏州达鑫网络安全科技股份有限公司

2021年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	39,414,750.00	优先股	永续债	其他	28,785,250.00	8,316,356.00			1,619,379.53		-30,612,957.79	32,340,002.55
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	39,414,750.00				28,785,250.00	8,316,356.00			1,619,379.53		-30,612,957.79	32,340,002.55
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					257,016.36	2,359,168.00					3,736,657.46	1,663,768.81
(一) 综合收益总额											3,736,657.46	3,650,854.86
(二) 所有者投入和减少资本					257,016.36	2,359,168.00						-1,987,086.05
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					257,016.36	2,359,168.00						257,016.36
(三) 利润分配												-2,244,102.41
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者 (或股东) 的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	39,414,750.00				29,042,266.36	10,675,524.00			1,619,379.53		-26,876,300.33	34,003,771.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

傅淑娟

傅淑娟

傅淑娟



资产负债表

会企01表

编制单位：苏州迈科网络安全技术股份有限公司

单位：元

资产	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		38,483,724.93	6,753,325.93	短期借款			
交易性金融资产		6,117,884.15	10,305,266.09	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,347,200.00	2,115,000.00	应付票据			
应收账款	1	15,597,942.34	7,318,214.80	应付账款		4,694,800.44	1,260,859.29
应收款项融资				预收款项			
预付款项		148,302.31	17,214.00	合同负债		775,916.70	2,089,381.64
其他应收款	2	4,081,361.87	752,189.45	应付职工薪酬		3,588,245.05	2,116,915.95
存货		164,763.02	249,274.11	应交税费		1,370,702.45	1,090,281.12
合同资产		1,192,786.56	160,037.00	其他应付款		176,288.81	89,878.23
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		983,559.43	233,357.34
其他流动资产		145,399.54	47,222.58	其他流动负债		46,555.00	117,186.63
流动资产合计		68,979,364.72	27,717,743.96	流动负债合计		11,636,067.88	6,997,860.20
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	11,869,000.00	11,665,000.00	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		3,561,220.10	
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		1,794,104.40	1,675,229.42	递延收益			
在建工程				递延所得税负债		4,432.49	15,789.91
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,565,652.59	15,789.91
使用权资产		4,544,779.53	233,762.07	负债合计		15,201,720.47	7,013,650.11
无形资产		93,618.85	191,994.85	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）		38,596,393.00	39,414,750.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		94,105.39	126,979.94	其中：优先股			
递延所得税资产		317,870.31	468,704.83	永续债			
其他非流动资产				资本公积		41,328,369.36	29,042,266.36
非流动资产合计		18,713,478.48	14,361,671.11	减：库存股			10,675,524.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		1,619,379.53	1,619,379.53
				一般风险准备			
				未分配利润		-9,053,019.16	-24,335,106.93
				所有者权益（或股东权益）合计		72,491,122.73	35,065,764.96
资产总计		87,692,843.20	42,079,415.07	负债和所有者权益（或股东权益）总计		87,692,843.20	42,079,415.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表

单位：元

编制单位：苏州迈科网络安全技术股份有限公司

项目	附注十四	2022年度	2021年度
一、营业收入	4	43,882,506.59	20,971,352.12
减：营业成本	4	10,712,546.26	5,154,426.50
税金及附加		147,309.47	146,233.44
销售费用		2,908,394.77	3,186,308.38
管理费用		5,647,177.15	3,091,225.58
研发费用		9,205,291.80	6,249,278.07
财务费用		-76,932.09	-40,674.68
其中：利息费用		77,056.94	20,928.28
利息收入		158,545.31	65,849.31
加：其他收益		361,678.02	417,704.78
投资收益（损失以“-”号填列）	5	463,379.23	199,708.34
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）			
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）		29,549.91	105,266.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-503,167.02	-46,190.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-107,173.78	-134,299.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		54,295.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,637,281.15	3,726,744.24
加：营业外收入		581.76	107,195.20
减：营业外支出		216,298.04	28,952.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,421,564.87	3,804,987.06
减：所得税费用		139,477.10	202,327.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,282,087.77	3,602,659.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,282,087.77	3,602,659.34
（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			
.....			
（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			
.....			
六、综合收益总额		15,282,087.77	3,602,659.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：苏州迈科网络安全技术股份有限公司

项 目	附注十四	2022年度	2021年度
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		34,153,369.74	22,664,512.52
收到的税费返还		255,869.22	104,931.93
收到其他与经营活动有关的现金		651,829.42	247,356.23
经营活动现金流入小计		35,061,068.38	23,016,800.68
购买商品、接受劳务支付的现金		4,377,496.98	3,343,365.20
支付给职工以及为职工支付的现金		13,662,903.67	8,154,076.72
支付的各项税费		2,141,141.57	943,350.35
支付其他与经营活动有关的现金		8,025,386.55	4,691,768.73
经营活动现金流出小计		28,206,928.77	17,132,561.00
经营活动产生的现金流量净额		6,854,139.61	5,884,239.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		102,976,206.33	45,490,000.00
取得投资收益收到的现金		463,379.23	199,708.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,929.20	483.85
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			2,281,168.00
投资活动现金流入小计		103,513,514.76	47,971,360.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,106,750.02	667,107.00
投资支付的现金		99,087,068.15	55,540,000.00
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			2,281,168.00
投资活动现金流出小计		100,193,818.17	58,488,275.00
投资活动产生的现金流量净额		3,319,696.59	-10,516,914.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,496,000.00	
筹资活动现金流入小计		26,496,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		236,914.28	2,848,025.14
筹资活动现金流出小计		5,310,414.28	2,848,025.14
筹资活动产生的现金流量净额		21,185,585.72	-2,848,025.14
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		31,359,421.92	-7,480,700.27
加：期初现金及现金等价物余额		6,753,325.93	14,234,026.20
六、期末现金及现金等价物余额		38,112,747.85	6,753,325.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：苏州迈瑞网络安全科技股份有限公司

2022年度

	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	39,414,750.00				29,042,266.36	10,675,524.00			1,619,379.53		-24,335,106.93	35,065,764.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	39,414,750.00				29,042,266.36	10,675,524.00			1,619,379.53		-24,335,106.93	35,065,764.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-818,357.00				12,286,103.00	-10,675,524.00					15,282,087.77	37,425,357.77
（一）综合收益总额											15,282,087.77	15,282,087.77
（二）所有者投入和减少资本	-818,357.00				12,286,103.00	-10,675,524.00						22,143,270.00
1.所有者投入的普通股	2,573,093.00				17,426,907.00							20,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他	-3,391,450.00				647,270.00							647,270.00
（三）利润分配					-5,788,074.00	-10,675,524.00						1,496,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	38,596,393.00				41,328,369.36				1,619,379.53		-9,053,019.16	72,491,122.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

葛淑娟

葛淑娟



所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

编制单位: 苏州恒安网络安全科技股份有限公司

2021年度

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	39,414,750.00							1,619,379.53		-27,937,766.27	33,565,257.26
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	39,414,750.00							1,619,379.53		-27,937,766.27	33,565,257.26
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										3,602,659.34	3,602,659.34
(二) 所有者投入和减少资本										3,602,659.34	3,602,659.34
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者 (或股东) 的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本年年末余额	39,414,750.00							1,619,379.53		-24,335,106.93	35,065,764.96

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

陈淑娟

陈淑娟

陈淑娟



苏州迈科网络安全技术股份有限公司

财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

（一）股本形成情况

1. 2003 年月，有限公司设立

苏州迈科网络安全技术股份有限公司前身为苏州适达信网络通信系统有限公司。适达信网络系由刘震、张华和田旭共同出资，并经苏州工商行政管理局批准，于 2003 年 7 月 2 日依法设立的有限公司。

公司注册资本为人民币 50 万元，其中自然人刘震出资人民币 30 万元，占注册资本的 60%；自然人张华出资人民币 10 万元，占注册资本的 20%；自然人田旭出资人民币 10 万元，占注册资本的 20%。

有限公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
刘震	30.00	60.00
张华	10.00	20.00
田旭	10.00	20.00
合计	50.00	100.00

2003 年 6 月 17 日，苏州市苏信联合会计师事务所出具苏信验字（2003）第 541 号《验资报告》，对上述出资予以验证。

2. 有限公司第一次股权变更

2006 年 1 月 23 日，张华与吴明剑、田旭与马跃分别签订的《股权转让协议》。同日，有限公司召开股东会，一致同意原股东田旭将其在适达信网络的 20%股权（出资额人民币 10 万元）转让给新股东马跃；一致同意原股东张华将其在适达信网络的 20%股权（出资额人民币 10 万元）转让给新股东吴明剑。

2006 年 2 月 14 日，有限公司完成工商变更手续。

3. 有限公司第二次股权变更及第一次增资

2006 年 6 月 5 日，马跃与刘震、吴明剑签订《股权转让协议》，马跃同意受让刘震人民币 30 万元股权，马跃同意受让吴明剑人民币 10 万元股权。

2006 年 8 月 11 日，公司召开股东会，全体股东一致同意刘震、吴明剑将股权转让给原股

东马跃，同时吸收新股东舒逸、沈立濛，一致同意马跃对公司增资人民币 70 万元，舒逸、沈立濛各自对公司认缴出资人民币 90 万元。本次增资完成后，公司注册资本增加至人民币 300 万元。

苏州立信会计师事务所有限公司于 2006 年 8 月 24 日出具了《验资报告》（苏立信[2006]1217 号），对上述增资予以验证。

2006 年 8 月 30 日，江苏省苏州工商行政管理局变更核发了《企业法人营业执照》，注册号：3205002115996；注册资本为：300 万元人民币；法定代表人：舒逸。

4. 有限公司第三次股权变更及第二次增资

2007 年 12 月 28 日，马跃分别与沈立濛、舒逸签订了《股权转让协议》，马跃同意受让沈立濛人民币 90 万元股权、舒逸人民币 90 万元股权。同日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意舒逸将其所持有的公司 30%的股权（出资额人民币 90 万元）转让给马跃，全体股东一致同意沈立濛将其持有的公司 30%的股权（出资额人民币 90 万元）转让给马跃。

2008 年 1 月 10 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由人民币 300 万元增资至人民币 600 万元并引进倪青、丁妍为公司新的股东，其中马跃对公司认缴新增出资人民币 130 万元，倪青认缴新增出资人民币 100 万元，丁妍认缴出资人民币 70 万元。

2008 年 3 月 13 日，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏亚苏验字[2008]7 号），对上述增资予以验证。

5. 有限公司第四次股权变更及第三次增资

2010 年 1 月 23 日，陈立与丁妍签订《股权转让协议》，以人民币 70 万元的价格受让丁妍持有的苏州迈科网络安全技术有限公司 70 万元股权。同日，公司召开股东会，全体股东一致同意：丁妍将其持有的苏州迈科网络安全技术有限公司的股权中的 70 万元，以人民币 70 万元的价格转让给陈立；同意公司注册资本由人民币 600 万元增加至人民币 1,000 万元并引进胡斌为公司新的股东，其中马跃认缴新增出资人民币 20 万元，陈立认缴新增出资人民币 230 万元，胡斌认缴新增出资人民币 100 万元，倪青认缴新增出资人民币 50 万元。

2010 年 3 月 4 日，江苏中衡会计师事务所有限公司就此次出资出具了《验资报告》（中衡验字[2010]第 021 号），对上述增资予以验证。

6. 有限公司第五次股权变更及第四次增资

2010 年 2 月 28 日，公司召开股东会，全体股东一致同意，公司注册资本由人民币 1,000 万元增加至人民币 1,200 万元，全部新增出资由新增股东邵洪波认缴，共出资人民币 400 万元，其中 200 万元作为实收资本，另外 200 万元计入公司资本公积。

2010 年 3 月 11 日，江苏中衡会计师事务所有限公司出具《验资报告》（中衡验字[2010]第 024 号），对上述增资予以验证。

经上述多次股权转让及增资后，截止 2010 年 3 月 29 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
马跃	450.00	37.50
陈立	300.00	25.00
邵洪波	200.00	16.67
倪青	150.00	12.50
胡斌	100.00	8.33
合计	1,200.00	100.00

7. 有限公司整体变更为股份公司

2010年8月28日，苏州迈科网络安全技术有限公司召开股东会，全体股东一致同意，公司由有限公司整体变更为股份公司，并拟以2010年6月30日为基准日，按经审计净资产进行折股，有限公司全部股东作为股份公司的发起人。

2010年9月22日，江苏中天资产评估公司所出具苏中资评报字（2010）第2208号《资产评估报告书》，确认有限公司于基准日2010年6月30日的账面净资产评估值为14,454,826.01元。同日，江苏苏亚金诚会计师事务所出具苏亚苏审[2010]29号《审计报告》，经审计有限公司于基准日2010年6月30日的账面净资产值为人民币14,408,390.04元。

2010年10月8日，苏州迈科网络安全技术股份有限公司（以下简称“股份公司”）召开创立大会暨第一次股东大会。全体股东一致同意，以经审计的净资产按照1.2007:1的比例折合成股份有限公司股本1,200万股，每股面值1元，净资产超过股本部分计入资本公积。

2010年10月9日，江苏苏亚金诚会计师事务所出具了《验资报告》（苏亚苏验[2010]18号），对上述变更予以验证。

2010年10月20日，江苏省工商行政管理局核发了股份公司《企业法人营业执照》，注册号：320500000041014；注册资本：1,200万元人民币；法定代表人：马跃。

股份公司设立后的股本结构如下：

发起人	认缴股份数量（万股）	股权比例（%）
马跃	450.00	37.50
陈立	300.00	25.00
邵洪波	200.00	16.67
倪青	150.00	12.50
胡斌	100.00	8.33
合计	1,200.00	100.00

8. 2011年8月，股份公司第一次增资

2011年6月29日，公司召开股东大会，会议决议通过了公司章程修正案：公司注册资本

由人民币 1,200 万元增加至人民币 1,710 万元，以 2010 年度未分配利润 2,691,609.96 元和资本公积 2,408,390.04 元共计 5,100,000 元按股东持股比例转增注册资本。

2011 年 8 月 17 日，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具了苏亚苏验[2011]10 号《验资报告》，验证截至 2011 年 6 月 30 日止，公司实收注册资本人民币 1,710 万元。

2011 年 8 月 22 日，公司完成相应工商变更手续。

9. 2012 年 6 月，股份公司第二次增资

2011 年 9 月 15 日，公司召开股东大会，制定了公司章程修正案：同意公司注册资本由人民币 1,710 万元增加至人民币 2,077.65 万元，其中苏州市融达科技小额贷款有限公司出资人民币 600 万元，江苏中欧投资股份有限公司出资人民币 520 万元，苏州工业园区润佳和创业投资中心（有限合伙）出资人民币 300 万元，陈朝晖出资人民币 300 万元，此次共出资 1,720 万元，折合每股 4.6784 元。

2012 年 6 月 5 日，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具了苏亚苏验[2012]10 号《验资报告》，验证截至 2012 年 6 月 4 日止，公司实收注册资本人民币 2,077.65 万元。

2012 年 6 月 7 日，公司完成相应工商变更手续。

10. 2013 年 4 月，股份公司第一次股权转让

2013 年 4 月 18 日，胡斌、倪青分别与陈立签订《股份转让协议》，倪青同意将所持有的公司股份 213.75 万股以人民币 213.75 万元的价格转让给陈立，折合每股 1 元，陈立同意按此价格购买倪青的上述股份；胡斌同意将所持有的公司股份 142.5 万股以人民币 100 万元的价格转让给陈立，折合每股 0.7018 元，陈立同意按此价格购买胡斌的上述股份。

11. 2013 年 9 月，股份公司第二次股权转让

2013 年 9 月 13 日，马跃与陈立签订《股份转让协议》，马跃同意将所持有的公司股份 641.25 万股以人民币 641.25 万元的价格转让给陈立，折合每股 1 元，陈立同意按此价格购买马跃的上述股份。

经上述多次股权转让及增资后，截止 2013 年 9 月 13 日，公司股权结构如下：

股东	认缴股份数量（万股）	股权比例（%）
陈立	1,425.000	68.58
邵洪波	285.000	13.72
苏州市融达科技小额贷款有限公司	128.250	6.17
江苏中欧投资股份有限公司	111.150	5.35
苏州工业园区润佳和创业投资中心（有限合伙）	64.125	3.09
陈朝晖	64.125	3.09
合计	2,077.65	100.00

12. 2014 年 1 月，股份公司股票挂牌公开转让

公司股票挂牌公开转让申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，于 2014 年 1 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：430575，证券代码：迈科网络，股票转让方式：协议转让。

13. 2014 年 9 月 24 日，股份公司第一次实施股权激励计划

2014 年 4 月 30 日，公司召开股东大会，会议决议通过了《关于股权激励计划（草案）的议案》；通过了《关于修改公司章程的议案》。

2014 年 6 月 24 日，股权激励持股平台苏州工业园区启盛投资咨询企业（有限合伙）成立。

2014 年 9 月 24 日，公司控股股东、实际控制人陈立自愿减持，通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式将其所持有的迈科网络流通股 200 万股，占迈科网络总股本的 9.63%股份以人民币 200 万元价格转让给股权激励平台苏州工业园区启盛投资咨询企业（有限合伙），折合每股 1 元。

14. 2014 年 12 月 15 日，股份公司股票第一次定向发行 250 万股

2014 年 12 月 15 日，公司召开股东大会，会议决议通过了《苏州迈科网络安全技术股份有限公司股票发行方案（更正）》的议案，本次股票发行对象拟为公司在册股东苏州工业园区启盛投资咨询企业（有限合伙），拟发行不超过 2,500,000 股（含 2,500,000 股），每股发行价格为人民币 1.8 元，募集资金不超过 4,500,000 元（含 4,500,000 元）。

2014 年 11 月 25 日，苏州工业园区启盛投资咨询企业（有限合伙）与苏州迈科网络安全技术股份有限公司签订股票认购合同，以 450 万的价格认购 250 万股。2014 年 12 月 26 日，苏州工业园区启盛投资咨询企业（有限合伙）完成认购资金缴纳。2014 年 12 月 29 日，公司通知认购人认购成功。

2015 年 1 月 15 日，苏亚金诚对本次股票发行后公司新增注册资本及实收资本进行验资，并出具苏亚苏验[2015]2 号《验资报告》。2015 年 3 月 30 日，公司完成相应工商变更手续。

本次股票定向发行完成后，公司实收注册资本由 2,077.65 万元增加至 2327.65 万元。

15. 2015 年 6 月 10 日，股份公司股票第二次定向发行

2015 年 5 月 13 日，迈科网络股份公司召开股东大会，审议通过关于《股票发行方案》的议案，议案内容：公司拟以 10 元/股的价格，定向发行不超过 300 万股（含 300 万股），融资额不超过 3000 万元（含 3000 万元）。股票的认购方式为现金认购。

此次定向发行股票总额为 300 万股，其中奚灵威认购 50 万股、深圳市鼎汇成投资有限公司认购 50 万股、上海富诚海富通资产管理有限公司认购 50 万股、瓜牛的梦想证券投资基金认购 50 万股、过剑峰认购 30 万股、红土创新基金管理有限公司认购 30 万股、深圳衍昌资产管理有限公司认购 20 万股、上海尚雅投资管理有限公司认购 20 万股。

2015年6月5日，本次股票发行认购人完成认购资金缴纳。

2015年6月10日，公司通知认购人认购成功。

2015年6月17日，苏亚金诚出具苏亚苏验[2015]30号《验资报告》，经审验，截至2015年6月5日，迈科网络已经收到本次股票发行认购人缴纳的新增注册资本合计人民币300万元。

本次股票定向发行完成后，公司实收注册资本由2,327.65万元增加至2627.65万元。

16. 2015年9月30日，股份公司资本公积转增股本

2015年9月2日，迈科网络股份公司召开股东大会，会议决议通过《关于资本公积转增股本的议案》。

根据江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏亚苏审[2015]145号《审计报告》，截至2014年12月31日，公司资本公积13,523,500元。根据江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）2015年1月15日出具的苏亚苏验[2015]2号《验资报告》，公司2015年第一次股票发行由新股东增资的资本形成资本公积2,000,000元。根据江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）2015年6月17日出具的苏亚苏验[2015]30号《验资报告》，公司2015年第二次股票发行由新股东增资的资本形成资本公积27,000,000元。因此，公司资本公积合计42,523,500元。公司以现有总股本26,276,500股为基础，以资本公积对全体股东每10股转增5股，共计转增13,138,250股，转增后公司总股本为39,414,750股。

17. 2018年10月24日，引入战略投资者，陈立股权转让给中新赛克

2018年10月，基于公司业务发展需要，公司实际控制人陈立引入战略投资者深圳市中新赛克科技股份有限公司（证券代码：002912，证券简称：中新赛克），陈立自愿减持，通过全国中小企业股份转让系统特定事项协议转让方式将其所持有的迈科网络流通股315.3180万股，占迈科网络总股本的8%股份以人民币1072.0812万元价格转让给深圳市中新赛克科技股份有限公司，折合每股3.4元。深圳市中新赛克科技股份有限公司愿意受让陈立所持迈科网络股份315.3180万股，占总股本的8%股份。

2018年10月24日，陈立与深圳市中新赛克科技股份有限公司签订《股份转让协议》；2018年10月30日，双方共同完成股份登记过户手续。

18. 2020年1月6日，公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌

2019年7月29日，公司召开股东大会，根据公司实际经营情况及战略规划，会议决议通过了公司申请公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌及关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的异议股东权益保护措施。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，自2020年1月6日起公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经上述多次股权转让及增资后，公司终止挂牌时，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记股权结构如下：

股东	认缴股份数量（万股）	股权比例（%）
陈立	1,323.382	33.5758
苏州工业园区启盛管理咨询企业（有限合伙）	767.000	19.4597
深圳市中新赛克科技股份有限公司	315.318	8.0000
丁妍	236.950	6.0117
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	191.325	4.8541
倪寿荣	170.200	4.3182
施晴红	127.450	3.2336
孔凡齐	109.200	2.7705
陈朝晖	96.188	2.4404
苏州工业园区润佳和创业投资中心（有限合伙）	96.188	2.4404
奚灵威	95.400	2.4204
江苏中欧投资股份有限公司	77.025	1.9542
深圳市鼎汇成投资有限公司	75.000	1.9028
旷晓君	55.500	1.4081
过剑峰	45.000	1.1417
红土创新基金—中信证券—昆山红土高新创业投资有限公司	45.000	1.1417
罗毅	30.000	0.7611
上海尚雅投资管理有限公司—尚雅—新三板新兴产业投资基金	30.000	0.7611
朱军	23.400	0.5937
钱祥丰	8.100	0.2055
刘念	4.500	0.1142
王胜玲	4.500	0.1142
侯逸	3.900	0.0989
王飏	3.000	0.0761
郑博文	2.800	0.0710
蔡穗有	2.000	0.0507
郭文强	0.900	0.0228
叶杏珊	0.750	0.0190
俞顺兴	0.400	0.0101
卢潮涛	0.400	0.0101
杨雪贞	0.300	0.0076
陈林奕	0.200	0.0051

股东	认缴股份数量（万股）	股权比例（%）
张统	0.100	0.0025
虞贤明	0.100	0.0025
合计	3,941.475	100.00

19. 公司在股转系统终止挂牌后，经多次股份回购及转让，截止 2021 年 8 月 19 日，公司股权结构如下：

股东	认缴股份数量（万股）	股权比例（%）
陈立	1,323.382	33.5761
苏州工业园区启盛管理咨询企业（有限合伙）	620.000	15.7303
深圳市中新赛克科技股份有限公司	315.318	8.0001
丁妍	236.950	6.0118
公司回购库存股	394.115	9.9993
苏州辰隆控制集团有限公司	133.295	3.3819
倪寿荣	170.200	4.3182
施晴红	127.450	3.2336
孔凡齐	109.200	2.7706
王丹丹	100.000	2.5371
苏州工业园区润佳和创业投资中心（有限合伙）	96.188	2.4404
陈朝晖	96.188	2.4404
奚灵威	81.900	2.0779
过剑峰	45.000	1.1417
红土创新基金—中信证券—昆山红土高新创业投资有限公司	45.000	1.1417
苏州工业园区启航管理咨询合伙企业（有限合伙）	18.510	0.4696
郑德宝	10.000	0.2537
钱祥丰	8.100	0.2055
王胜玲	4.500	0.1142
王飏	3.000	0.0761
郭文强	0.900	0.0228
叶杏珊	0.750	0.0190
卢潮涛	0.400	0.0101
俞顺兴	0.400	0.0101
杨雪贞	0.300	0.0076
陈林奕	0.200	0.0051

股东	认缴股份数量（万股）	股权比例（%）
张统	0.100	0.0025
虞贤明	0.100	0.0025
合计	3,941.445	100.00

20. 2022 年 5 月，公司减资

2022 年 3 月 18 日，公司召开股东大会并作出决议，同意公司将预留用于实施激励计划的回购股份变更用途并注销，股份数量共 3,391,450 股，本次变更及注销后，公司总股本将由 39,414,750 股变更为 36,023,300 股；注册资本将由 39,414,750 元变更为 36,023,300 元。

2022 年 5 月 25 日，公司就上述减资办理完毕工商变更手续，公司注册资本由 3941.475 万元变更为 3602.33 万元，减少 339.145 万元。

21. 2022 年 7 月，公司股权转让

2022 年 7 月，苏州工业园区启盛管理咨询企业（有限合伙）将所持有的公司股份 381.49 万股转让给苏州工业园区启航管理咨询合伙企业（有限合伙）。

2022 年 7 月 21 日，苏州辰隆控制集团有限公司与江苏中欧投资股份有限公司签订《股份转让协议补充协议》，江苏中欧投资股份有限公司同意将所持有的公司股份 57.7950 万股以 202.2825 万元的价格转让给苏州辰隆控制集团有限公司，苏州辰隆控制集团有限公司同意受让江苏中欧投资股份有限公司的上述股份；2022 年 1 月 29 日，苏州辰隆控制集团有限公司向江苏中欧投资股份有限公司支付了股权转让款 62.2825 万元。

22. 2022 年 12 月，增资

2022 年 5 月 24 日，公司、陈立与苏州环秀湖壹号投资有限公司（以下简称“环秀湖壹号”）、苏州产投创新创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州产投”）、苏州市相城区相聚数字产业创业投资中心（有限合伙）（以下简称“相聚数字”）共同签署了《关于苏州迈科网络安全技术股份有限公司之投资协议》（以下简称“《投资协议》”），依据《投资协议》，苏州产投、环秀湖壹号、相聚数字拟共同向公司投资，其中苏州产投以人民币 900 万元认购公司新增注册资本 115.7892 万元，环秀湖壹号以人民币 600 万元认购公司新增注册资本 77.1928 万元，相聚数字以人民币 500 万元认购公司新增注册资本 64.3273 万元。

2022 年 12 月 9 日，公司召开股东大会并作出决议，同意增加注册资本和股份数量，注册资本由 3602.33 万元增加至 3859.6393 万元，股份数量由 3602.33 万股增加至 3859.6393 万股。其中苏州产投以人民币 900 万元认购公司新增注册资本 115.7892 万元，环秀湖壹号以人民币 600 万元认购公司新增注册资本 77.1928 万元，相聚数字以人民币 500 万元认购公司新增注册资本 64.3273 万元。

2022 年 12 月 30 日，公司就本次增资办理完毕工商变更手续，本次增资完成后，截止 2022 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东	认缴股份数量（万股）	股权比例（%）
陈立	1,323.3820	34.2877
苏州工业园区启航管理咨询合伙企业（有限合伙）	400.0000	10.3637
深圳市中新赛克科技股份有限公司	315.3180	8.1696
苏州工业园区启盛管理咨询企业（有限合伙）	293.5100	7.6046
丁妍	236.9500	6.1392
倪寿荣	170.2000	4.4097
施晴红	127.4500	3.3021
苏州产投创新创业投资合伙企业（有限合伙）	115.7892	3.0000
孔凡齐	109.2000	2.8293
王丹丹	100.0000	2.5909
苏州工业园区润佳和创业投资中心（有限合伙）	96.1875	2.4921
陈朝晖	96.1875	2.4921
苏州辰隆控股集团有限公司	93.2950	2.4172
奚灵威	81.9000	2.1220
苏州环秀湖壹号投资有限公司	77.1928	2.0000
苏州市相城区相聚数字产业创业投资中心（有限合伙）	64.3273	1.6667
过剑峰	45.0000	1.1659
红土创新基金—中信证券—昆山红土高新创业投资有限	45.0000	1.1659
江苏中欧投资股份有限公司	40.0000	1.0364
郑德宝	10.0000	0.2591
钱祥丰	8.1000	0.2099
王胜玲	4.5000	0.1166
王飏	3.0000	0.0777
郭文强	0.9000	0.0233
叶杏珊	0.7500	0.0194
卢潮涛	0.4000	0.0104
俞顺兴	0.4000	0.0104
杨雪贞	0.3000	0.0078
陈林奕	0.2000	0.0052
张统	0.1000	0.0026
虞贤明	0.1000	0.0026
合计	3,859.6393	100.00

（二）其他基本情况

1. 公司经营范围

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

2. 公司主营业务：网络可视化解决方案的研发、应用与服务；大数据软件系统的开发、设计、实施与技术服务。

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

4. 统一社会信用代码：91320000752016419W

5. 法定代表人：陈立

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）2021年度新纳入合并范围的子公司

公司名称	取得方式
江苏云坤信息科技有限公司	非同一控制下合并

（二）2022年度新纳入合并范围的子公司

公司名称	取得方式
江苏迈科云安全科技有限公司	设立

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2. 合并成本分别以下情况确定：

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

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

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

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

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2. 报告期内处置子公司的处理

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

六、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。

七、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

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

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

（1）外币货币性项目的会计处理原则

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

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

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

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。

当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

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

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

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

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

（2）简化处理方法

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

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

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

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
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。

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。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、合同履约成本等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用先进先出法核算，发出库存商品采用先进先出法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

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

2. 存货跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备。

（1）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

十、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之八“（八）金融资产减值”

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

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

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

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质

和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

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

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，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，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、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（%）
--------	---------	---------	---------

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

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

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

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

十三、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

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

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

十五、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	2~10	0.00	10.00-50.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
3. 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(六) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产,但改变土地使用权用途,用于赚取租金或资本增值的,将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配;难以合理分配的,全部作为固定资产。

十六、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公

允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十七、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、合同负债

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

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、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。

二十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

二十二、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

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

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

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

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

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

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

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

（三）可行权日之后的会计处理

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

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

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

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

二十三、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

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

（二）具体的收入确认政策

1. 软件开发及销售

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

2. 运营及增值服务

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

二十四、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

二十五、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

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

二十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十七、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行处理。

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），规定“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

上述政策变更已经公司董事会审议批准。该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(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。

(三) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目			
项目	2020 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2021 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
使用权资产		806,076.12	806,076.12
租赁负债		243,276.12	243,276.12
一年内到期的非流动负债		562,800.00	562,800.00

母公司资产负债表项目			
项目	2020 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2021 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
使用权资产		701,286.20	701,286.20
租赁负债		187,986.20	187,986.20
一年内到期的非流动负债		513,300.00	513,300.00

①2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.12%。

②2020年财务报表中披露的期末重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款按2021年1月1日增量借款利率折现的现值,与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下:

项目	金额
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	835,771.41
减:采用简化处理的租赁付款额	
加:未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
2021年1月1日经营租赁付款额	835,771.41
2021年1月1日加权平均增量借款利率	4.12%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	806,076.12
加:2020年12月31日应付融资租赁款	
2021年1月1日租赁负债	806,076.12

附注四、税项

一、主要税种和税率

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

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的,税率情况如下:

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

二、税收优惠及批文

根据国务院[2000]18号文件《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和国发[2011]4号文件《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》规定,

对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，实施软件增值税优惠政策，即：按 13% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退。母公司苏州迈科网络安全技术股份有限公司、子公司江苏周髀云算数据技术有限公司、子公司江苏云坤信息科技有限公司适用此规定。

根据《财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号》公告，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

母公司苏州迈科网络安全技术股份有限公司于 2020 年 12 月份通过了高新技术企业重新认定，新的高新技术企业证书编号为 GR202032006763，有效期三年。按照《企业所得税法》规定，公司 2020 年至 2022 年可享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

子公司江苏云坤信息科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日通过了高新技术企业重新认定，新的高新技术企业证书编号为 GR202032010561，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》规定，江苏云坤信息科技有限公司 2020 年至 2022 年可享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

子公司江苏周髀云算数据技术有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202132001964 高新技术企业证书，有效期三年。2021 至 2023 年江苏周髀云算数据技术有限公司适用 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。母公司苏州迈科网络安全技术股份有限公司、子公司江苏周髀云算数据技术有限公司、子公司江苏云坤信息科技有限公司 2021 年适用此规定。

根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号）的相关规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。母公司苏州迈科网络安全技术股份有限公司、子公司江苏周髀云算数据技术有限公司、子公司江苏云坤信息科技有限公司 2022 年适用此规定。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业

所得税。其中，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年母公司及子公司均使用此规定。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年子公司均使用此规定。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	11,507.60	13,936.72
银行存款	45,422,247.75	10,523,974.42
其他货币资金	1,594,327.78	
未到期应收利息	70,977.08	
合计	47,099,060.21	10,537,911.14

注：其他货币资金系诉讼冻结银行存款。

2. 交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,444,051.88	11,073,793.67
其中：银行理财产品	6,444,051.88	11,073,793.67
合计	6,444,051.88	11,073,793.67

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑票据	3,347,200.00	2,115,000.00
合计	3,347,200.00	2,115,000.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内	26,680,351.03	10,255,322.41
1~2 年	533,531.73	1,478,191.20
2~3 年	861,997.00	398,050.00
3~4 年	5,550.00	114,711.13
4~5 年	55,141.13	
5 年以上		
合计	28,136,570.89	12,246,274.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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	400,000.00	1.42	400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,736,570.89		1,521,143.92		26,215,426.97
其中：账龄组合	27,736,570.89	98.58	1,521,143.92	5.48	26,215,426.97
合计	28,136,570.89	/	1,921,143.92	/	26,215,426.97

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	3.27	400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,846,274.74		757,550.80		11,088,723.94
其中：账龄组合	11,846,274.74	96.73	757,550.80	6.39	11,088,723.94
合计	12,246,274.74	/	1,157,550.80	/	11,088,723.94

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州云联智慧信息技术应用有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回

(续表)

应收账款（按单位）	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州云联智慧信息技术应用有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,736,570.89	1,521,143.92	5.48
合计	27,736,570.89	1,521,143.92	5.48

（续表）

名称	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,846,274.74	757,550.80	6.39
合计	11,846,274.74	757,550.80	6.39

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,680,351.03	1,334,017.55	5.00	10,255,322.41	512,766.11	5.00
1~2 年	533,531.73	53,353.18	10.00	1,078,191.20	107,819.12	10.00
2~3 年	461,997.00	92,399.40	20.00	398,050.00	79,610.00	20.00
3~4 年	5,550.00	2,775.00	50.00	114,711.13	57,355.57	50.00
4~5 年	55,141.13	38,598.79	70.00			
合计	27,736,570.89	1,521,143.92	5.48	11,846,274.74	757,550.80	6.39

（3）坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年度变动额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,157,550.80	763,593.12				1,921,143.92
坏账准备						
合计	1,157,550.80	763,593.12				1,921,143.92

（续表）

类别	2020 年 12 月 31 日 余额	2021 年度变动额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	550,696.69	236,832.12		1,512.00	371,533.99	1,157,550.80
坏账准备						
合计	550,696.69	236,832.12		1,512.00	371,533.99	1,157,550.80

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年金额
实际核销的应收账款	1,512.00

(5) 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	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款 2022 年 12 月 31 日余额 合计数的比例 (%)	坏账准备金额
中国电信股份有限公司及其控股子公司	7,515,713.05	26.71	427,986.27
中国联合网络通信有限公司及其控股子公司	5,959,854.56	21.18	303,435.94
中国航发控制系统研究所	4,562,800.00	16.22	228,140.00
中国移动通信有限公司及其控股子公司	3,080,700.00	10.95	154,035.00
苏州市信息中心	1,608,800.00	5.72	80,440.00
合计	22,727,867.61	80.78	1,194,037.21

(续表)

债务人名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款 2021 年 12 月 31 日余额合计 数的比例 (%)	坏账准备金额
中国电信股份有限公司及其控股子公司	4,369,651.37	35.68	243,325.29
中国航发控制系统研究所	3,741,490.56	30.55	187,074.53
中国移动通信有限公司及其控股子公司	749,569.31	6.12	37,478.47
太仓市政府办公室	573,600.00	4.68	28,680.00
江苏兰深科技有限公司	508,400.00	4.15	50,840.00
合计	9,942,711.24	81.18	547,398.29

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	155,587.31	100.00	20,214.00	100.00

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	155,587.31	100.00	20,214.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2022 年 12 月 31 日按预付对象归集的余额前五名预付款项汇总金额 155,452.31 元，占预付款项余额合计数的比例 99.91%。

2021 年 12 月 31 日按预付对象归集的余额前五名预付款项汇总金额 20,214.00 元，占预付款项余额合计数的比例 100.00%。

6. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,277,326.83	933,260.24
合计	1,277,326.83	933,260.24

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内	1,115,412.98	688,858.36
1~2 年	9,480.00	149,840.00
2~3 年	149,840.00	171,361.00
3~4 年	171,361.00	12,000.00
4~5 年	12,000.00	3,000.00
5 年以上	6,000.00	3,000.00
合计	1,464,093.98	1,028,059.36

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额
往来款	288,814.34	466,875.72
备用金	336,443.39	173,702.64
押金及保证金	838,836.25	387,481.00
合计	1,464,093.98	1,028,059.36
减：坏账准备	186,767.15	94,799.12
净额	1,277,326.83	933,260.24

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）	
2021 年 12 月 31 日余额余额	30,842.92	63,956.20		94,799.12
2021 年 12 月 31 日余额在本 期				
——转入第二阶段	-14,036.00	14,036.00	——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	7,291.73	84,676.30		91,968.03
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	24,098.65	162,668.50		186,767.15

（续表）

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）	
2020 年 12 月 31 日余额	25,840.60	23,681.00		49,521.60
2020 年 12 月 31 日余额在本 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		40,275.20		40,275.20
本期转回	352,675.83			352,675.83
本期核销				
其他变动	357,678.15			357,678.15
2021 年 12 月 31 日余额	30,842.92	63,956.20		94,799.12

④坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年度变动额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	

其他应收款 坏账准备	94,799.12	91,968.03				186,767.15
合计	94,799.12	91,968.03				186,767.15

(续表)

类别	2020年12月31日余额	2021年度变动额				2021年12月31日余额
		计提	转回	转销或核销	合并增加	
其他应收款 坏账准备	49,521.60	40,275.20	352,675.83		357,678.15	94,799.12
合计	49,521.60	40,275.20	352,675.83		357,678.15	94,799.12

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款2022年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区娄葑东坊经济发展有限公司	押金及保证金	160,861.00	3-4年:157,861.00 5年以上:3,000.00	10.99	81,930.50
苏州工业园区富华科技发展有限公司	押金及保证金	143,380.00	1-2年:7,280.00 2-3年:136,100.00	9.79	27,948.00
公诚管理咨询有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	6.83	5,000.00
麻靖宇	备用金	100,000.00	1年以内	6.83	5,000.00
普天信息工程设计服务有限公司	押金及保证金	90,000.00	1年以内	6.15	4,500.00
合计	/	594,241.00	/	40.59	124,378.50

(续表)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款2021年12月31日余额余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区娄葑东坊经济发展有限公司	押金及保证金	160,861.00	2-3年:157,861.00 4-5年:3,000.00元	15.65	33,672.20
苏州工业园区富华科技发展有限公司	押金及保证金	143,380.00	1年以内:7,280.00 1-2年:136,100.00	13.95	13,974.00
崔可	备用金	99,700.00	1年以内	9.70	4,985.00
普天信息工程设计服	押金及	80,000.00	1年以内	7.78	4,000.00

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
务有限公司	保证金				
李亮	备用金	74,002.64	1 年以内	7.20	3,700.13
合计	/	557,943.64	/	54.27	60,331.33

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	364,827.53	305,219.25	59,608.28	987,715.21	865,996.78	121,718.43
合同履约成本	2,715,197.71		2,715,197.71	4,409,220.06		4,409,220.06
其他	106,391.02		106,391.02	187,845.50		187,845.50
合计	3,186,416.26	305,219.25	2,881,197.01	5,584,780.77	865,996.78	4,718,783.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	865,996.78	52,818.54		613,596.07		305,219.25
合计	865,996.78	52,818.54		613,596.07		305,219.25

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	其他	
库存商品	727,741.12	139,258.18		1,002.52		865,996.78
合计	727,741.12	139,258.18		1,002.52		865,996.78

8. 合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	4,040,475.00	228,243.76	3,812,231.24	1,168,265.00	62,328.25	1,105,936.75
合计	4,040,475.00	228,243.76	3,812,231.24	1,168,265.00	62,328.25	1,105,936.75

(2) 合同资产减值准备

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
项目质保金	62,328.25	165,915.51				228,243.76
合计	62,328.25	165,915.51				228,243.76

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动额				2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	合并增加	
项目质保金	16,294.33	8,436.42			37,597.50	62,328.25
合计	16,294.33	8,436.42			37,597.50	62,328.25

9. 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	74,007.13	336,098.99
预交的税费		583.85
待摊费用	234,833.76	166,033.56
合计	308,840.89	502,716.40

10. 固定资产

(1) 分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	2,359,086.98	2,446,195.83
固定资产清理		
合计	2,359,086.98	2,446,195.83

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
1. 2021 年 12 月 31 日余额	877,301.41	11,402,474.17	282,723.79	12,562,499.37
2. 本期增加金额	310,354.43	751,412.43		1,061,766.86
(1)购置	310,354.43	751,412.43		1,061,766.86
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额		4,588,213.15		4,588,213.15

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(1)处置或报废		4,588,213.15		4,588,213.15
(2)企业合并减少				
4. 2022 年 12 月 31 日余额	1,187,655.84	7,565,673.45	282,723.79	9,036,053.08
二、累计折旧				
1. 2021 年 12 月 31 日余额	340,118.71	9,517,300.89	258,883.94	10,116,303.54
2. 本期增加金额	109,523.13	803,899.86	4,103.37	917,526.36
(1)计提	109,523.13	803,899.86	4,103.37	917,526.36
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额		4,356,863.80		4,356,863.80
(1)处置或报废		4,356,863.80		4,356,863.80
(2)企业合并减少				
4. 2022 年 12 月 31 日余额	449,641.84	5,964,336.95	262,987.31	6,676,966.10
三、减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 2022 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	738,014.00	1,601,336.50	19,736.48	2,359,086.98
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	537,182.70	1,885,173.28	23,839.85	2,446,195.83
(续表)				
项目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值:				
1. 2020 年 12 月 31 日余额	330,017.95	10,609,172.60	280,200.61	11,219,391.16
2. 本期增加金额	547,283.46	802,978.57	2,523.18	1,352,785.21
(1)购置		546,885.21		546,885.21
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加	547,283.46	256,093.36	2,523.18	805,900.00
3. 本期减少金额		9,677.00		9,677.00

项目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
(1)处置或报废		9,677.00		9,677.00
(2)企业合并减少				
4. 2021 年 12 月 31 日余额	877,301.41	11,402,474.17	282,723.79	12,562,499.37
二、累计折旧				
1. 2020 年 12 月 31 日余额	313,517.05	8,516,517.47	252,119.58	9,082,154.10
2. 本期增加金额	26,601.66	1,009,976.57	6,764.36	1,043,342.59
(1)计提	26,601.66	1,009,976.57	6,764.36	1,043,342.59
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额		9,193.15		9,193.15
(1)处置或报废		9,193.15		9,193.15
(2)企业合并减少				
4. 2021 年 12 月 31 日余额	340,118.71	9,517,300.89	258,883.94	10,116,303.54
三、减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 2021 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	537,182.70	1,885,173.28	23,839.85	2,446,195.83
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	16,500.90	2,092,655.13	28,081.03	2,137,237.06

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	1,520,639.70	1,520,639.70
2. 本期增加金额	4,544,779.53	4,544,779.53
(1)新增租赁	4,544,779.53	4,544,779.53
(2)企业合并增加		
(3)其他		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	6,065,419.23	6,065,419.23
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	781,142.43	781,142.43
2. 本期增加金额	548,846.52	548,846.52
(1)计提	548,846.52	548,846.52
(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. 2022 年 12 月 31 日余额	1,329,988.95	1,329,988.95
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日余额		
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. 2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	4,735,430.28	4,735,430.28
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	739,497.27	739,497.27

(续表)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值:		
1. 2021 年 1 月 1 日余额	806,076.12	806,076.12
2. 本期增加金额	714,563.58	714,563.58
(1)新增租赁		

项目	房屋及建筑物	合计
(2)企业合并增加	714,563.58	714,563.58
(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. 2021 年 12 月 31 日余额	1,520,639.70	1,520,639.70
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额	781,142.43	781,142.43
(1)计提	625,977.07	625,977.07
(2)企业合并增加	155,165.36	155,165.36
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 2021 年 12 月 31 日余额	781,142.43	781,142.43
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日余额		
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. 2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	739,497.27	739,497.27
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	806,076.12	806,076.12

12. 无形资产

项目	软件	知识产权	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	14,010,752.46	896,510.00	14,907,262.46

项目	软件	知识产权	合计
2. 本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	14,010,752.46	896,510.00	14,907,262.46
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	13,282,531.81	37,354.58	13,319,886.39
2. 本期增加金额	206,500.68	89,651.00	296,151.68
(1)计提	206,500.68	89,651.00	296,151.68
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	13,489,032.49	127,005.58	13,616,038.07
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2022 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	521,719.97	769,504.42	1,291,224.39
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	728,220.65	859,155.42	1,587,376.07
(续表)			
项目	软件	知识产权	合计
一、账面原值			

项目	软件	知识产权	合计
1. 2020 年 12 月 31 日余额	14,010,752.46		14,010,752.46
2. 本期增加金额		896,510.00	896,510.00
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加		896,510.00	896,510.00
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	14,010,752.46	896,510.00	14,907,262.46
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	13,073,751.86		13,073,751.86
2. 本期增加金额	208,779.95	37,354.58	246,134.53
(1)计提	208,779.95	37,354.58	246,134.53
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	13,282,531.81	37,354.58	13,319,886.39
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2021 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	728,220.65	859,155.42	1,587,376.07
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	937,000.60		937,000.60

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
		企业合并形成的	处置	
江苏云坤信息科技有限公司	1,677,401.61			1,677,401.61
合计	1,677,401.61			1,677,401.61

(续表)

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
		企业合并形成的	处置	
江苏云坤信息科技有限公司		1,677,401.61		1,677,401.61
合计		1,677,401.61		1,677,401.61

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。经测试，截止2022年12月31日，江苏云坤信息科技有限公司资产组商誉不存在减值情况。

关键参数：

预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
2023 年-2027 年	5.00%-14.91%	0.00%	14.08%-17.56%	12.38%

14. 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			摊销额	其他减少	
装修费	102,074.98	58,561.16	84,637.73		75,998.41
服务费	72,989.09		32,343.10		40,645.99
合计	175,064.07	58,561.16	116,980.83		116,644.40

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日余额
			摊销额	其他减少	
装修费	51,850.61	79,401.68	29,177.31		102,074.98
服务费	7,601.68	86,732.31	21,344.90		72,989.09
合计	59,452.29	166,133.99	50,522.21		175,064.07

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	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
信用减值准备	2,107,911.07	316,424.45	1,252,349.92	187,852.49
资产减值准备	533,463.01	80,019.45	898,089.94	134,713.49
折旧及摊销	775,296.96	116,294.54	1,810,984.13	271,647.62
合计	3,416,671.04	512,738.44	3,961,423.99	594,213.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	791,629.28	118,744.39	1,376,039.89	206,405.99
交易性金融资产公允价值变动	55,717.64	8,357.65	123,793.69	18,569.05
合计	847,346.92	127,102.04	1,499,833.58	224,975.04

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	26,525,344.36	35,939,917.84
合计	26,525,344.36	35,939,917.84

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022 年		1,262,788.75
2023 年	870,452.48	870,452.48
2024 年	1,149,277.50	6,230,975.54
2025 年	614,504.73	1,566,300.75
2026 年	1,287,889.30	3,152,444.60
2027 年	12,565,469.69	12,819,205.06
2028 年	6,947,566.34	6,947,566.34
2029 年	3,090,184.32	3,090,184.32
合计	26,525,344.36	35,939,917.84

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

17. 应付账款

①应付账款列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
服务费及货款	6,866,400.45	2,180,859.40
合计	6,866,400.45	2,180,859.40

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
应付服务费	568,523.87	尚未结算
合计	568,523.87	/

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
应付服务费	372,217.98	尚未结算
合计	372,217.98	/

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收合同款	2,773,401.38	4,794,991.37
合计	2,773,401.38	4,794,991.37

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	3,574,896.29	25,739,934.47	23,776,702.73	5,538,128.03
二、离职后福利—设定提存计划		1,813,456.17	1,813,456.17	
合计	3,574,896.29	27,553,390.64	25,590,158.90	5,538,128.03

(续表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	1,760,347.48	14,731,804.26	12,917,255.45	3,574,896.29
二、离职后福利—设定提存计划		885,944.10	885,944.10	
合计	1,760,347.48	15,617,748.36	13,803,199.55	3,574,896.29

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31 日	本期增加	本期减少	2022年12月31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,574,896.29	22,039,932.39	20,082,720.65	5,532,108.03
二、职工福利费		2,190,254.12	2,190,254.12	
三、社会保险费		589,249.34	584,629.34	4,620.00
其中：1. 医疗保险费		475,695.12	471,515.12	4,180.00
2. 工伤保险费		31,344.22	31,344.22	
3. 生育保险费		82,210.00	81,770.00	440.00
四、住房公积金		907,032.80	905,632.80	1,400.00
五、工会经费和职工教育经费		13,465.82	13,465.82	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,574,896.29	25,739,934.47	23,776,702.73	5,538,128.03

(续表)

项目	2020年12月31 日	本期增加	本期减少	2021年12月31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,757,187.48	12,547,379.07	10,729,670.26	3,574,896.29
二、职工福利费		1,367,962.20	1,367,962.20	
三、社会保险费	3,160.00	317,796.53	320,956.53	
其中：1. 医疗保险费	2,844.00	251,020.08	253,864.08	
2. 工伤保险费		16,658.02	16,658.02	
3. 生育保险费	316.00	50,118.43	50,434.43	
四、住房公积金		497,559.56	497,559.56	
五、工会经费和职工教育经费		1,106.90	1,106.90	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,760,347.48	14,731,804.26	12,917,255.45	3,574,896.29

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31 日	本期增加	本期减少	2022年12月31 日
1、基本养老保险费		1,755,331.68	1,755,331.68	
2、失业保险费		58,124.49	58,124.49	
3、企业年金缴费				
合计		1,813,456.17	1,813,456.17	

(续表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险费		854,861.63	854,861.63	
2、失业保险费		31,082.47	31,082.47	
3、企业年金缴费				
合计		885,944.10	885,944.10	

20. 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	80.15	
增值税	1,613,536.61	1,078,510.03
城市维护建设税	43,111.33	39,017.06
教育费附加	30,750.66	27,869.32
代扣代缴个人所得税	80,858.20	64,209.34
印花税	4,596.97	1,386.30
合计	1,772,933.92	1,210,992.05

21. 其他应付款

(1) 分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	492,277.58	297,854.94
合计	492,277.58	297,854.94

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
已报销未付款	301,245.11	134,558.12
往来款	191,032.47	163,296.82
合计	492,277.58	297,854.94

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期应付款	51,630.00	123,912.00
一年内到期的租赁负债	1,138,122.77	567,774.48

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	1,189,752.77	691,686.48

23. 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	205,232.29	122,177.09
合计	205,232.29	122,177.09

24. 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	5,231,376.00	753,491.42
减：未确认融资费用	532,033.13	23,462.38
一年内到期的租赁负债	1,138,122.77	567,774.48
合计	3,561,220.10	162,254.56

25. 长期应付款

(1) 分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款		51,630.00
合计		51,630.00

(2) 长期应付款

①按款项性质列示的长期应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
分期购车款		51,630.00
合计		51,630.00

26. 股本

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）		2022 年 12 月 31 日
		本期增加	本期减少	
股份总数	39,414,750.00	2,573,093.00	3,391,450.00	38,596,393.00
合计	39,414,750.00	2,573,093.00	3,391,450.00	38,596,393.00

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）		2021 年 12 月 31 日
		本期增加	本期减少	
股份总数	39,414,750.00			39,414,750.00
合计	39,414,750.00			39,414,750.00

27. 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	29,042,266.36	18,074,177.00	5,788,074.00	41,328,369.36
合计	29,042,266.36	18,074,177.00	5,788,074.00	41,328,369.36

（续表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	28,785,250.00	257,016.36		29,042,266.36
合计	28,785,250.00	257,016.36		29,042,266.36

注 1. 2022 年 3 月 18 日，公司召开股东大会并作出决议，同意公司将预留用于实施激励计划的回购股份变更用途并注销，股份数量共 3,391,450 股，本次变更及注销后，公司总股本将由 39,414,750 股变更为 36,023,300 股；注册资本将由 39,414,750 元变更为 36,023,300 元。

2022 年 5 月 25 日，公司就上述减资办理完毕工商变更手续，公司注册资本由 3941.475 万元变更为 3602.33 万元，减少 339.145 万元（对应资本公积 578.807 万元）。

注 2. 2022 年 5 月 24 日，公司、陈立与苏州环秀湖壹号投资有限公司（以下简称“环秀湖壹号”）、苏州产投创新创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州产投”）、苏州市相城区相聚数字产业创业投资中心（有限合伙）（以下简称“相聚数字”）共同签署《关于苏州迈科网络安全技术股份有限公司之投资协议》（以下简称“《投资协议》”），依据《投资协议》，苏州产投、环秀湖壹号、相聚数字拟共同向公司投资，其中苏州产投以人民币 900 万元认购公司新增注册资本 115.7892 万元，环秀湖壹号以人民币 600 万元认购公司新增注册资本 77.1928 万元，相聚数字以人民币 500 万元认购公司新增注册资本 64.3273 万元。

2022 年 12 月 9 日，公司召开股东大会并作出决议，同意增加注册资本和股份数量，注册资本由 3602.33 万元增加至 3859.6393 万元，股份数量由 3602.33 万股增加至 3859.6393 万股。其中苏州产投以人民币 900 万元认购公司新增注册资本 115.7892 万元，环秀湖壹号以人民币 600 万元认购公司新增注册资本 77.1928 万元，相聚数字以人民币 500 万元认购公司新增注册资本 64.3273 万元。

2022 年 9 月，公司收到上述投资款 2000 万元，其中 257.3093 万元计入股本，1742.6907 万元计入资本公积。

注 3. 2021 年确认股份支付 257,016.36 元计入资本公积；22 年确认股份支付 647,270.00 元计入资本公积。

28. 库存股

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股份回购	10,675,524.00		10,675,524.00	
合计	10,675,524.00		10,675,524.00	

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股份回购	8,316,356.00	2,359,168.00		10,675,524.00
合计	8,316,356.00	2,359,168.00		10,675,524.00

注：公司拟实施股权激励计划，于 2020 年、2021 年相继回购 394.415 万股股份作为库存股，回购库存股均价：2.71 元/股。2022 年 3 月 18 日，公司召开股东大会并作出决议，同意将预留用于实施激励计划的回购股份变更用途并注销。2022 年 5 月 25 日，公司完成完毕工商变更手续。

29. 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,619,379.53			1,619,379.53
合计	1,619,379.53			1,619,379.53

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,619,379.53			1,619,379.53
合计	1,619,379.53			1,619,379.53

30. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	-26,876,300.33	-30,612,957.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-26,876,300.33	-30,612,957.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,749,205.01	3,736,657.46
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,127,095.32	-26,876,300.33

31. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,524,716.62	22,300,416.99	33,467,442.61	12,462,945.74
合计	74,524,716.62	22,300,416.99	33,467,442.61	12,462,945.74

(2) 合同产生的收入情况

2022年度

合同分类	分部 1	分部 2	合计
网络可视化软件开发	33,170,223.09		33,170,223.09
大数据软件开发	27,170,667.55		27,170,667.55
其他软件销售	446,419.11		446,419.11
网络可视化增值服务		9,984,998.28	9,984,998.28
大数据软件运营		930,169.81	930,169.81
其他运营及增值服务		2,822,238.78	2,822,238.78
合计	60,787,309.75	13,737,406.87	74,524,716.62

2021年度

合同分类	分部 1	分部 2	合计
网络可视化软件开发	12,435,776.71		12,435,776.71
大数据软件开发	10,602,320.76		10,602,320.76
其他软件销售	229,367.06		229,367.06
网络可视化增值服务		7,932,604.88	7,932,604.88
大数据软件运营		256,356.13	256,356.13
其他运营及增值服务		2,011,017.07	2,011,017.07
合计	23,267,464.53	10,199,978.08	33,467,442.61

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 15,393,147.78 元，其中，15,393,147.78 元预计将于 2023 年度确认收入。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2022年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国联合网络通信有限公司及其控股子公司	18,120,583.90	24.31
中国电信股份有限公司及其控股子公司	15,070,564.73	20.22
苏州市信息中心	12,377,383.65	16.61
中国航发控制系统研究所	10,693,218.56	14.35

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团有限公司及其控股子公司	3,200,609.45	4.29
合计	59,462,360.29	79.78

2021年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电信股份有限公司及其控股子公司	11,750,629.67	35.11
苏州市信息中心	8,617,095.13	25.75
中国航发控制系统研究所	7,346,194.71	21.95
太仓市政府办公室	956,000.00	2.86
中国移动通信有限公司及其控股子公司	675,596.48	2.02
合计	29,345,515.99	87.69

32. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	95,431.82	92,973.94
附加税	68,165.58	65,807.94
印花税	13,859.45	5,642.80
合计	177,456.85	164,424.68

33. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,417,411.04	1,953,144.71
折旧费	55,788.63	56,960.36
业务招待费	1,591,044.49	1,516,057.32
办公费	1,457.67	6,944.72
差旅费	174,440.70	166,608.08
邮电通讯费	15,191.25	14,522.60
售后服务费	357,731.08	44,351.96
咨询服务费	114,736.79	95,396.04
业务宣传费	433,490.77	566,150.23
其他	271,329.01	126,345.78
合计	4,432,621.43	4,546,481.80

34. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,807,000.65	2,847,148.93

项目	2022 年度	2021 年度
折旧费	170,657.04	67,379.54
无形资产摊销	294,864.56	244,847.41
使用权资产折旧	462,232.71	418,138.73
物业费	416,586.20	219,750.70
股份支付	647,270.00	257,016.36
业务招待费	715,200.61	576,336.25
办公费	170,883.06	93,095.55
差旅费	133,596.21	139,874.95
水电费	165,642.35	104,418.54
车辆费	125,283.19	92,970.12
服务费	434,752.40	309,785.39
其他	564,965.49	199,670.17
合计	10,108,934.47	5,570,432.64

35. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	14,741,288.06	5,811,565.20
折旧摊销	183,873.91	98,960.03
物业费	86,613.81	207,838.34
材料费	4,867.26	
检验费	11,698.12	89,849.05
专家咨询费	658,917.92	539,490.89
办公费	10,742.02	29,924.29
差旅费	354,294.05	180,456.83
其他	855,745.57	1,125,341.44
合计	16,908,040.72	8,083,426.07

36. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	192,559.60	200,111.70
其中：租赁负债利息费用	19,745.72	33,597.83
减：利息收入	92,154.90	103,206.28
财政贴息	38,200.00	41,300.00
加：手续费支出	12,175.84	7,349.35

项目	2022 年度	2021 年度
合计	74,380.54	62,954.77

37. 其他收益

产生其他收益的来源	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	940,108.10	670,813.67
进项税加计抵减	11,447.52	
代扣个人所得税手续费	3,436.29	
合计	954,991.91	670,813.67

(续表)

产生其他收益的来源	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	550,790.31	367,474.55
进项税加计抵减	8,148.74	
代扣个人所得税手续费	1,406.43	
合计	560,345.48	367,474.55

注：政府补助明细情况详见附注五-50. 政府补助。

38. 投资收益

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	463,379.23	463,379.23
合计	463,379.23	463,379.23

(续表)

项目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	237,877.11	237,877.11
合计	237,877.11	237,877.11

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
交易性金融资产	37,190.06	37,190.06
其中：银行理财产品产生的公允价值变动收益	37,190.06	37,190.06
合计	37,190.06	37,190.06

续表

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
交易性金融资产	123,793.67	123,793.67
其中：银行理财产品产生的公允价值变动收益	123,793.67	123,793.67
合计	123,793.67	123,793.67

40. 信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-763,593.12	-236,832.12
其他应收款坏账损失	-91,968.03	312,400.63
合计	-855,561.15	75,568.51

41. 资产减值损失（损失以“－”号填列）

项目	2022 年度	2021 年度
(1)存货跌价损失	-52,818.54	-138,255.66
(2)合同资产减值损失	-165,915.51	-8,436.42
合计	-218,734.05	-146,692.08

42. 资产处置收益

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	54,295.56	54,295.56
合计	54,295.56	54,295.56

43. 营业外收入

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废利得	581.75	581.75
(2)政府补助	550,550.00	550,550.00
(3)其他	54,399.76	54,399.76
合计	605,531.51	605,531.51

（续表）

项目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废利得		
(2)政府补助	104,974.00	104,974.00
(3)其他	6,181.42	6,181.42
合计	111,155.42	111,155.42

注：政府补助明细情况详见附注五-50. 政府补助。

44. 营业外支出

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废损失	212,297.46	212,297.46
(2)违约金及滞纳金支出	24.10	24.10
(3)其他	3,996.30	3,996.30

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
合计	216,317.86	216,317.86

(续表)

项目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
(1)捐赠支出	1,000.00	1,000.00
(2)违约金及滞纳金支出	28,952.38	28,952.38
(3)其他	114.19	114.19
合计	30,066.57	30,066.57

45. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	80.15	
递延所得税费用	-16,397.84	-142,096.41
合计	-16,317.69	-142,096.41

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	21,347,640.83	3,508,758.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,194,543.15	520,511.08
子公司适用不同税率的影响	7,602.96	5,802.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	359,013.20	328,152.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,244,327.71	-804,032.24
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	21,560.01	295,374.62
所得税减免优惠的影响	-397.86	
研发费用加计扣除的影响	-2,354,311.44	-487,905.55
所得税费用	-16,317.69	-142,096.41

46. 合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助收入	1,259,563.67	213,748.55
存款利息收入	92,154.90	103,206.28
其他营业外收入	54,399.76	5,643.42

项目	2022 年度	2021 年度
往来款及其他	833,842.38	7,199,102.01
合计	2,239,960.71	7,521,700.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
费用性支出	7,566,758.70	6,184,558.36
手续费支出	12,175.84	7,349.35
罚款支出	24.10	114.19
其他营业外支出	3,996.30	29,952.38
往来款及其他	2,454,452.41	601,151.82
合计	10,037,407.35	6,823,126.10

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
关联方资金拆出		2,281,168.00
合计		2,281,168.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
关联方资金归还		2,281,168.00
合计		2,281,168.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
出售库存股	1,496,000.00	
关联方资金拆入	700,000.00	
合计	2,196,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
融资租赁支付的现金	123,912.00	51,630.00
租赁负债支付的现金	594,030.86	655,399.98
回购股份支付的现金		2,359,168.00
关联方资金归还	701,180.56	
合计	1,419,123.42	3,066,197.98

47. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,363,958.52	3,650,854.86
加：资产减值损失	218,734.05	146,692.08
信用减值损失	855,561.15	-75,568.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	917,526.36	1,043,342.59
使用权资产折旧	548,846.52	625,977.07
无形资产摊销	296,151.68	246,134.53
长期待摊费用摊销	116,980.83	50,522.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-54,295.56	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	211,715.71	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-37,190.06	-123,793.67
财务费用(收益以“-”号填列)	192,559.60	200,111.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-463,379.23	-237,877.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	81,475.16	200,720.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-97,873.00	-342,816.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,398,364.51	1,569,817.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,319,427.96	8,228,815.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,466,608.49	1,261,559.68
其他	-1,560,653.85	257,016.36
经营活动产生的现金流量净额	10,135,662.92	16,701,508.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	45,433,755.35	10,537,911.14
减：现金的期初余额	10,537,911.14	16,551,277.51
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	34,895,844.21	-6,013,366.37

注：其他主要系股份支付影响。

(2) 公司销售商品收到的银行承兑汇票及商业承兑汇票背书转让情况：

无。

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2022 年度	2021 年度
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物		1,850,000.00
其中：江苏云坤信息科技有限公司		1,850,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		1,699,779.07
其中：江苏云坤信息科技有限公司		1,699,779.07
加：以前期间发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额		150,220.93

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
一、现金		
其中：库存现金	11,507.60	13,936.72
可随时用于支付的银行存款	45,422,247.75	10,523,974.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,433,755.35	10,537,911.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48. 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	1,594,327.78	冻结
合计	1,594,327.78	/

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7.56	6.5251	49.33

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7.56	6.5251	49.33

50. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	2022 年度	列报项目	计入当期损益的金额
软件退税收入	与收益相关	269,294.43	其他收益	269,294.43
高新技术企业研发投入增长后补助	与收益相关	27,900.00	其他收益	27,900.00
科技局苏州市企业研发后补助	与收益相关	26,375.00	其他收益	26,375.00
稳岗补贴	与收益相关	29,197.00	其他收益	29,197.00
留工补贴	与收益相关	43,000.00	其他收益	43,000.00
园区扩岗补贴	与收益相关	6,000.00	其他收益	6,000.00
2022 年省科技计划专项资金	与收益相关	7,400.00	其他收益	7,400.00
数字经济示范企业补贴	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
高企认定补贴	与收益相关	300,000.00	营业外收入	300,000.00
企业资质补贴	与收益相关	150,550.00	营业外收入	150,550.00
高企入库补贴	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
生育津贴	与收益相关	30,941.67	其他收益	30,941.67
贷款贴息	与收益相关	38,200.00	财务费用	38,200.00
合计		1,528,858.10		1,528,858.10

续表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	2021 年度	列报项目	计入当期损益的金额
科技发展计划经费	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
软件退税收入	与收益相关	183,315.76	其他收益	183,315.76
版权引导资金	与收益相关	3,600.00	其他收益	3,600.00
2020 年省商务发展资金补助	与收益相关	3,300.00	其他收益	3,300.00
科技成果吸纳方补助	与收益相关	2,600.00	其他收益	2,600.00

企业招用高校毕业生一次性补贴	与收益相关	2,000.00	其他收益	2,000.00
高企补助	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
专利奖金	与收益相关	4,974.00	营业外收入	4,974.00
稳岗返还	与收益相关	1,706.00	其他收益	1,706.00
男员工护理假津贴	与收益相关	3,838.35	其他收益	3,838.35
专项资金	与收益相关	7,500.00	其他收益	7,500.00
房租补贴	与收益相关	40,500.00	其他收益	40,500.00
软著支持补贴	与收益相关	2,400.00	其他收益	2,400.00
未达起征点免征税	与收益相关	29.70	其他收益	29.70
印花税不足一元免征税	与收益相关	0.50	其他收益	0.50
贷款贴息	与收益相关	41,300.00	财务费用	41,300.00
合计	/	697,064.31	/	697,064.31

附注六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏云坤信息科技有限公司	2021年7月31日	185万元	60%	现金收购	2021年7月31日	11,089,261.79	3,895,461.24

根据迈科股份 2021 年 4 月 29 《第四届董事会第五次会议决议》，审议通过《关于拟收购江苏云坤信息科技有限公司 60%股权的议案》。议案通过苏州迈科网络安全技术股份有限公司拟以现金方式收购江苏云坤信息科技有限公司 60%的股权，交易价格为 185 万元，本次收购完成后，江苏云坤信息科技有限公司将成为本公司的控股子公司。

2021 年 7 月 15 日，江苏云坤信息科技有限公司完成工商变更。

迈科网络分别于 2021 年 7 月 9 日（支付 55.5 万元）、2021 年 7 月 26 日（支付 129.5 万元）依约支付收购价款。

综合相关决议日期、股权价款支付日期、管理层变更日期、工商变更日期，以 2021 年 7 月 31 日为购买日。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	江苏云坤信息科技有限公司
— 现金	1,850,000.00
合并成本合计	1,850,000.00

合并成本	江苏云坤信息科技有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	172,598.39
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,677,401.61

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江苏云坤信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,699,779.07	1,699,779.07
应收款项	11,823,557.66	11,823,557.66
存货	6,173,451.26	3,320,091.08
固定资产	805,900.00	770,492.08
无形资产	896,510.00	
其他长期资产	725,980.31	725,980.31
负债：		
借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应付款项	6,269,722.60	6,269,722.60
递延所得税负债	567,791.72	
净资产	287,663.98	-2,929,822.40
减：少数股东权益	115,065.59	-1,171,928.96
取得的净资产	172,598.39	-1,757,893.44

2. 其他原因的合并范围变动

2022年8月23日，新设立子公司江苏迈科云安全科技有限公司。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

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	
术有限公司	苏州市	苏州市	技术服务业			
南京迈科数据技术有限公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		设立
江苏迈科云安全科技有限公司	江苏省 苏州市	江苏省 苏州市	信息传输、软件和信息 技术服务业	51.00		设立
无锡周髀云算智能科技有限公司	江苏省 无锡市	江苏省 无锡市	软件和信息技术服务 业		51.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2022 年度归属于少数股东的损益	2022 年度向少数股东支付的股利	2022 年 12 月 31 日 累计少数股东权益
江苏云坤信息科技有限公司	40.00	1,959,486.09		2,813,595.18
江苏周髀云算数据技术有限公司	49.00	655,525.45		1,280,616.16
江苏迈科云安全科技有限公司	49.00	-258.03		195,741.97

(续表)

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2021 年度归属于少数股东的损益	2021 年度向少数股东支付的股利	2021 年 12 月 31 日 累计少数股东权益
江苏云坤信息科技有限公司	40.00	739,043.50		854,109.09
江苏周髀云算数据技术有限公司	49.00	-824,846.10		625,090.71

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度发生额		2021 年 12 月 31 日余额/2021 年度发生额	
	江苏云坤信息科技有限公司	江苏周髀云算数据技术有限公司	江苏云坤信息科技有限公司	江苏周髀云算数据技术有限公司
流动资产	13,561,658.56	8,712,484.20	10,061,230.58	4,189,607.04
非流动资产	845,641.11	1,114,333.53	1,275,380.75	154,213.29
资产合计	14,407,299.67	9,826,817.73	11,336,611.33	4,343,820.33
流动负债	5,046,196.59	5,257,607.40	7,170,298.78	1,097,245.64

项目	2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度发生额		2021 年 12 月 31 日余额/2021 年度发生额	
	江苏云坤信息科技 有限公司	江苏周髀云算数据技 术有限公司	江苏云坤信息科技有 限公司	江苏周髀云算数 据技术有限公司
非流动负债		3,925.16	200,673.71	15,989.99
负债合计	5,046,196.59	5,261,532.56	7,370,972.49	1,113,235.63
营业收入	21,450,535.55	8,039,703.92	11,089,261.79	1,754,487.64
净利润	5,395,464.24	1,334,700.47	3,895,461.24	-1,683,359.38
综合收益总额	5,395,464.24	1,334,700.47	3,895,461.24	-1,683,359.38
经营活动现金流量	2,172,248.65	1,007,192.77	12,195,052.89	-1,384,950.78

注：本表数据来源于重要非全资子公司的财务报表，而非根据少数股东持股比例计算的金
额。本表中江苏云坤信息科技有限公司相关数据以合并日可辨认资产和负债的公允价值为基础
进行调整，2021 年利润表仅包含 8-12 月数据。

附注八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风
险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低
到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管
理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管
理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波
动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。汇率风险，是指金融工具的公允价值或
未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配
以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的
目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和
外币金融负债折算成人民币的金额见附注五、48 外币货币性项目。

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

附注九、公允价值计量

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,444,051.88	6,444,051.88
（1）债务工具投资			6,444,051.88	6,444,051.88

（续表）

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			11,073,793.67	11,073,793.67
（1）债务工具投资			11,073,793.67	11,073,793.67

2. 持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目市价的确认依据

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

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

截止 2022 年 12 月 31 日，陈立直接持有本公司 34.29%的股权，通过苏州工业园区启航管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有 10.26%股权，通过苏州工业园区启盛管理咨询企业（有限合伙）间接持有 2.93%股权，共计持有本公司 47.48%的股权，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁妍	公司实控人配偶，持股5%以上的股东
苏州工业园区启航管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股平台，持股5%以上的股东
苏州工业园区启盛管理咨询企业（有限合伙）	持股平台，持股5%以上的股东
深圳市中新赛克科技股份有限公司	持股5%以上的股东
王东泉	公司董事
王明意	公司董事
李亮	公司董事
王俊华	公司董事
武凌峰	公司原董事、子公司执行董事及股东
金磊	公司监事
张俊安	公司监事
张李雷	公司监事
丁增红	公司原监事
金土龙	公司原监事
傅淑娟	公司财务总监、子公司监事
滨湖区月旦春秋管理咨询工作室	公司董事武凌峰的配偶李秋香开设的个体工商户
南京中新赛克科技有限责任公司	董事王明意担任其董事、总经理
南京中新赛克软件有限责任公司	董事王明意担任其董事、总经理
南京飞通网络科技有限公司	董事王明意担任其执行董事、总经理
江阴启航软件有限公司	董事李亮持股 50%的企业
约克（无锡）空调冷冻设备有限公司	董事李亮配偶担任其财务总监
无锡鼎新神州数码软件有限公司（已吊销）	董事李亮持股 70%的企业
江阴金拓科技有限公司（已吊销）	董事李亮持股 29.12%的企业
江阴中科金拓信息技术有限公司（已吊销）	董事李亮持股 20%的企业

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2022年度	2021年度
滨湖区月旦春秋管理咨询工作室	咨询服务费	339,448.00	365,000.00
深圳市中新赛克科技股份有限公司	采购商品	3,980.00	7,960.00

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	2020年12月31日余额	本期拆入(拆出)	本期偿还(收回)	2021年12月31日余额	起始日	到期日	说明
拆出资金							
陈立		2,281,168.00	2,281,168.00		2021年1月1日	2021年6月30日	

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	滨湖区月旦春秋管理咨询工作室	10,000.00	4,000.00
合计		10,000.00	4,000.00

6. 比照关联交易要求披露的交易

(1) 比照关联交易要求披露的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
宗建锋	子公司少数股东

(2) 比照关联交易要求披露的交易情况

①关联方担保

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宗建锋、凌黎莎	2,000,000.00	2022-11-21	2023-11-22	否

关联担保情况说明：宗建锋、凌黎莎为子公司江苏云坤信息科技有限公司与宁波银行股份有限公司苏州工业园区支行签署的借款协议担保人。

②关联方资金拆借

关联方名称	2021年12月31日余额	本期拆入(拆出)	本期偿还(收回)	2022年12月31日余额	起始日	到期日	说明
-------	---------------	----------	----------	---------------	-----	-----	----

关联方名称	2021 年 12 月 31 日余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	2022 年 12 月 31 日余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
宗建锋		700,000.00	700,000.00		2022 年 12 月 5 日	2022 年 12 月 31 日	

附注十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

(1) 2022年度:

公司本期授予的各项权益工具总额	10.00 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	10.00 万股

(2) 2021年度:

公司本期授予的各项权益工具总额	18.51 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	18.51 万股

2. 以权益结算的股份支付情况

(1) 2022年度:

授予日权益工具公允价值的确定方法	历史交易平均价格
对可行权权益工具数量的确定依据	转让协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	904,286.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	647,270.00

(2) 2021年度:

授予日权益工具公允价值的确定方法	历史交易平均价格
对可行权权益工具数量的确定依据	转让协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	257,016.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	257,016.36

附注十二、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2022年12月31日，公司无需要披露的重大承诺。

2. 或有事项

2022年1月，江苏周骅收到江苏省无锡市中级人民法院送达的《民事起诉状》，中科怡海高新技术发展有限公司（以下简称“中科怡海”）以马恩恩、武凌峰、江苏周骅、山西省粮食和物资储备局（以下简称“山西粮储”）为被告，以江阴市华贸粮油集团有限公司、中国移动通

信集团山东有限公司枣庄分公司、中国电信股份有限公司镇江分公司、江阴白屈港粮食储备库有限公司为第三人提起诉讼。

主要诉讼请求为：判令被马恩恩、武凌峰、江苏周髀立即停止侵犯原告享有的计算机软件著作权的行为（涉及软件著作权为周髀云算智能粮库综合管理系统软件V1.0、周髀云算粮食仓储与购销管理信息系统（集团版）软件V1.0、便民晋粮APP移动管理应用系统软件V1.0、智能粮库APP移动管理应用系统软件V1.0、智慧粮食和物资监管一体化平台V1.0、粮库智能通风管理系统软件V1.0、粮情测温系统软件V1.0）；判令被告马恩恩、武凌峰、江苏周髀共同赔偿原告经济损失及惩罚性赔偿金2266.3万元；判令山西粮储与被告马恩恩、武凌峰、江苏周髀共同赔偿原告经济损失及因制止侵权行为支付的合理费用合计127.07万元及本案的诉讼费用、诉讼保全的保费4500元、鉴定费用。

上述案件目前尚在审理中。

附注十三、其他重要事项

1. 租赁

（1）承租情况

① 承租人信息披露

项目	2022年度	2021年度
计入当期损益的短期租赁费用		
低价值资产租赁费用		
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	595,211.42	655,399.98
售后租回交易产生的相关损益		
其他		

②租赁活动的定性和定量信息

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

租赁资产	类别	数量（m²）	租赁期	是否存在续租选择权	备注
迈科网络办公场所	房屋建筑物	1382.00	2021年1月1日 -2022年12月31日	否	到期搬迁
迈科网络办公场所	房屋建筑物	1509.85	2023年1月1日 -2027年12月31日	是	
子公司办公场所（云坤）	房屋建筑物	796.00	2021年3月1日 -2023年8月31日	是	
子公司办公场所（周髀）	房屋建筑物	150.00	2021年1月1日	是	

			-2023年3月31日		
--	--	--	-------------	--	--

B. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无。

附注十四、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	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内	16,360,301.05	7,624,543.47
1~2 年	43,460.00	52,586.60
2~3 年		
3~4 年		55,141.13
4~5 年	55,141.13	
5 年以上		
合计	16,458,902.18	7,732,271.20

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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	16,458,902.18	100.00	860,959.84	5.23	15,597,942.34
其中：账龄组合	16,458,902.18	100.00	860,959.84	5.23	15,597,942.34
合计	16,458,902.18	/	860,959.84	/	15,597,942.34

（续表）

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	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	7,732,271.20	100.00	414,056.40	5.35	7,318,214.80
其中：账龄组合	7,732,271.20	100.00	414,056.40	5.35	7,318,214.80
合计	7,732,271.20	/	414,056.40	/	7,318,214.80

按组合计提坏账准备：

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,458,902.18	860,959.84	5.23
合计	16,458,902.18	860,959.84	5.23

(续表)

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,732,271.20	414,056.40	5.35
合计	7,732,271.20	414,056.40	5.35

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,360,301.05	818,015.05	5.00	7,624,543.47	381,227.17	5.00
1~2 年	43,460.00	4,346.00	10.00	52,586.60	5,258.66	10.00
2~3 年						
3~4 年			50.00	55,141.13	27,570.57	50.00
4~5 年	55,141.13	38,598.79	70.00			70.00
合计	16,458,902.18	860,959.84		7,732,271.20	414,056.40	

(3) 坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	414,056.40	446,903.44			860,959.84
合计	414,056.40	446,903.44			860,959.84

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	409,087.35	6,481.05		1,512.00	414,056.40
合计	409,087.35	6,481.05		1,512.00	414,056.40

(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	2022 年 12 月 31 日	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及其控股子公司	5,500,746.77	33.42	313,052.07
中国联合网络通信有限公司及其控股子公司	5,531,310.41	33.61	276,565.52
中国航发控制系统研究所	4,562,800.00	27.72	228,140.00

债务人名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
西安益翔航电科技有限公司	552,000.00	3.35	27,600.00
深圳市光联世纪信息科技有限公司	199,485.00	1.21	9,974.25
合计	16,346,342.18	99.31	855,331.84

(续表)

债务人名称	2021 年 12 月 31 日	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及其控股子公司	3,737,086.23	48.33	211,667.83
中国航发控制系统研究所	3,741,490.56	48.39	187,074.53
中国联合网络通信有限公司及其控股子公司	138,685.40	1.79	9,563.60
深圳市光联世纪信息科技有限公司	98,089.00	1.27	4,904.45
苏州华之杰电讯股份有限公司	13,500.00	0.17	675.00
合计	7,728,851.19	99.95	413,885.41

2. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	30,666.11	
应收股利		
其他应收款	4,050,695.76	752,189.45
合计	4,081,361.87	752,189.45

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
定期存款		
企业间借款	30,666.11	
合计	30,666.11	

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	3,999,648.47	644,878.58
1~2 年		13,740.00
2~3 年	13,740.00	157,861.00
3~4 年	157,861.00	

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
4~5 年		3,000.00
5 年以上	6,000.00	3,000.00
合计	4,177,249.47	822,479.58

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	468,101.00	408,601.00
备用金	236,593.39	215,471.54
代扣代缴款项	83,190.75	62,175.11
其他	167,219.98	136,231.93
关联方款项	3,222,144.35	
合计	4,177,249.47	822,479.58
减：坏账准备	126,553.71	70,290.13
净额	4,050,695.76	752,189.45

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）	
2021 年 12 月 31 日余额	23,543.93	46,746.20		70,290.13
2021 年 12 月 31 日在本期				
——转入第二阶段	-14,036.00	14,036.00	——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提		64,676.30		64,676.30
本期转回	8,412.72			8,412.72
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,095.21	125,458.50		126,553.71

（续表）

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）	
2020 年 12 月 31 日余额	8,249.71	22,331.00		30,580.71
2020 年 12 月 31 日余额在本				

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	15,294.22	24,415.20		39,709.42
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	23,543.93	46,746.20		70,290.13

④坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	2022年度变动额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	70,290.13	64,676.30	8,412.72		126,553.71
坏账准备					
合计	70,290.13	64,676.30	8,412.72		126,553.71

(续表)

类别	2020年12月31日	2021年度变动额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	30,580.71	39,709.42			70,290.13
坏账准备					
合计	30,580.71	39,709.42			70,290.13

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款2022年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京迈科数据技术有限公司	借款(关联方)	2,200,000.00	1年以内	52.67	
江苏周髀云算数据技术有限公司	借款(关联方)	1,000,000.00	1年以内	23.94	
苏州工业园区娄葑东坊经济发展	押金及保证金	160,861.00	3-4年:157,861.00 5年以上:3,000.00	3.85	81,930.50

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款 2022 年 12 月 31 日 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
有限公司					
公诚管理咨询有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	2.39	5,000.00
麻靖宇	备用金	100,000.00	1 年以内	2.39	5,000.00
合计	/	3,560,861.00	/	85.24	91,930.50

(续表)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州工业园区娄葑东坊经济发展有限公司	押金及保证金	160,861.00	2-3 年: 157,861.00 4-5 年: 3,000.00	19.56	33,672.20
崔可	备用金	99,700.00	1 年以内	12.12	4,985.00
普天信息工程设计服务有限公司	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	9.73	4,000.00
李亮	备用金	74,002.64	1 年以内	9.00	3,700.13
华夏邮电咨询监理有限公司	押金及保证金	60,000.00	1 年以内	7.30	3,000.00
合计	/	474,563.64	/	57.71	49,357.33

3. 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	11,869,000.00		11,869,000.00	11,665,000.00		11,665,000.00
合计	11,869,000.00		11,869,000.00	11,665,000.00		11,665,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
南京迈科数据技术有限公司	3,010,000.00			3,010,000.00	
苏州迈科众创信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
江苏周髀云算数据技术有限公司	2,805,000.00			2,805,000.00	

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
江苏云坤信息科技有限公司	4,850,000.00			4,850,000.00	
江苏迈科云安全科技有限公司		204,000.00		204,000.00	
合计	11,665,000.00	204,000.00		11,869,000.00	

(续表)

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
南京迈科数据技术有限公司	3,010,000.00			3,010,000.00	
苏州迈科众创信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
江苏周髀云算数据技术有限公司	2,805,000.00			2,805,000.00	
江苏云坤信息科技有限公司		4,850,000.00		4,850,000.00	
合计	6,815,000.00	4,850,000.00		11,665,000.00	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,882,506.59	10,712,546.26	20,971,352.12	5,154,426.50
合计	43,882,506.59	10,712,546.26	20,971,352.12	5,154,426.50

(2) 合同产生的收入情况

2022年度

合同分类	分部 1	分部 2	合计
软件开发	33,170,223.09		33,170,223.09
网络可视化增值服务		9,984,998.28	9,984,998.28
其他运营及增值服务		727,285.22	727,285.22
合计	33,170,223.09	10,712,283.50	43,882,506.59

2021年度

合同分类	分部 1	分部 2	合计
软件开发	12,435,776.71		12,435,776.71
网络可视化增值服务		7,932,604.88	7,932,604.88
其他运营及增值服务		602,970.53	602,970.53
合计	12,435,776.71	8,535,575.41	20,971,352.12

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,063,743.40 元，其中，4,063,743.40 元预计将于 2023 年度确认收入。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2022年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国联合网络通信有限公司及其控股子公司	17,296,715.97	39.42
中国电信股份有限公司及其控股子公司	13,349,564.74	30.42
中国航发控制系统研究所	10,693,218.56	24.37
西安益翔航电科技有限公司	867,924.53	1.98
无锡达泽信息科技有限公司	563,134.28	1.28
合计	42,770,558.08	97.47

2021年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电信股份有限公司及其控股子公司	11,750,629.67	56.03
中国航发控制系统研究所	7,346,194.71	35.03
无锡达泽信息科技有限公司	438,820.43	2.09
中国联合网络通信有限公司及其控股子公司	393,100.06	1.87
深圳市光联世纪信息科技有限公司	259,247.17	1.24
合计	20,187,992.04	96.26

5. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	463,379.23	199,708.34
合计	463,379.23	199,708.34

附注十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	-157,420.15		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,259,563.67	513,748.55	
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期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	500,569.29	361,670.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

项目	2022 年度	2021 年度	说明
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	50,379.36	-23,885.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-362,155.72	-215,716.36	
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,290,936.45	635,817.82	
减：所得税影响数			
非经常性损益净额（影响净利润）	1,290,936.45	635,817.82	
其中：影响少数股东损益	561,131.83	88,261.90	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	729,804.62	547,555.92	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2022年度

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	39.60	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.06	0.47	0.47

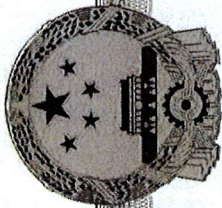
(2) 2021年度

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	10.98	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.37	0.08	0.08

附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2023年3月31日经董事会批准。


 苏州迈科网络安全科技股份有限公司
 二〇二三年三月三十一日



营业执照

(副本)

编号 320100000202212080086

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

91320000085046285W (2/10)



名称 苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙合伙企业

执行事务合伙人 詹从才 于龙斌

出资额 1410万元整

成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2022年 12月 08日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0012220

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 江苏省财政厅

二〇一一年十二月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

特殊普通合伙

32000026

苏财会[2013]43号

2013年11月08日

南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层



姓名 于志强

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1971-08-16

Date of birth

工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所

Working unit

苏州分所

身份证号码

Identity card No

32050319710816

证书编号:
No. of Certificate

320000260083

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

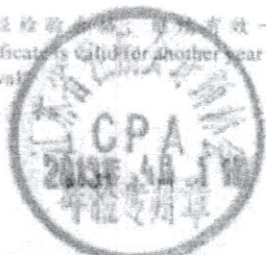
发证日期:
Date of Issuance

2005 年 6 月 30 日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 有效期一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



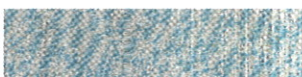
有效期一年。
for another year after



于志强(320000260083)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



于志强(320000260083)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



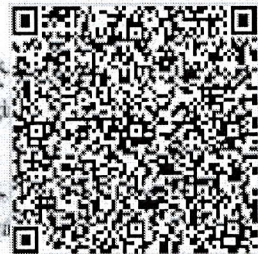


姓名 Full name 慕创红
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1995-01-28
 工作单位 Working unit 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所
 身份证号码 Identity card No. 622827199501280613



年度检验登
 Annual Renewal Regi

本证书经检验合
 This certificate is va
 this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate

320000260223

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

2019 年 12 月 31 日
 /y /m /d



慕创红(320000260223)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



慕创红(320000260223)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会