

数图科技 | 数图科技

# 2024 半年度报告

NEEQ: 835256

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

## 重要提示

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

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	78
附件 II	融资情况 .....	78

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、数图科技	指	苏州数字地图信息科技股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会的合称
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州数字地图信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GaeainfoTechnologyCo.,Ltd.		
	GaeaInfo		
法定代表人	周为群	成立时间	2005年3月18日
控股股东	控股股东为周为群	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周为群，一致行动人为钟颢、钟逸聪
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业--I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6501 软件开发		
主要产品与服务项目	地理信息系统软件开发、地理信息系统数据服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	数图科技	证券代码	835256
挂牌时间	2016年1月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,237,661
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	钟逸聪	联系地址	苏州工业园区新平街388号腾飞创新园12号楼4F
电话	0512-65123335	电子邮箱	yicong.zhong@gaeainfo.com
传真	0512-69330820		
公司办公地址	苏州工业园区新平街388号腾飞创新园12号楼	邮政编码	215000
公司网址	www.gaeainfo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320000772457430P		
注册地址	江苏省苏州市工业园区新平街388号腾飞创新园12号楼		
注册资本（元）	20,237,661	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

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

公司以自身掌握的核心技术为客户提供服务和产品。

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

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

公司通过三种商业模式实现产品和服务的销售：

1. 用户直销：直接与最终用户签订项目合同，为用户输出应用型产品或输出一整套“解决方案咨询-数据服务-定制化软件开发-系统运维”服务。

2. 商务代理：公司与第三方合作伙伴建立商务代理（渠道）关系，由第三方合作伙伴与最终用户签订服务或产品合同，公司仍然直接为最终用户提供服务，但降低了商务和销售成本。

3. 能力输出：公司向不具备地理信息技术经验和能力的厂商输出公司的能力型产品，帮助其为最终用户提供完整的产品和服务

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司自 2012 年 8 月 6 日首次获得高新技术企业认定，公司当前持有的认定证书时间为 2021 年 11 月 30 日，有效期三年。公司以软件技术研发为核心驱动，确保公司的市场竞争能力，以上证书对公司参与项目投标、申报科技项目、取得税收优惠和获得财政补助有积极意义。公司将持续投入技术研发力量，继续保持以上认定。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,004,594.08	5,005,887.17	179.76%
毛利率%	10.61%	14.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,388,812.60	-4,462,684.82	24.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-3,388,762.87	-4,718,959.82	28.19%

净利润			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-34.02%	-24.22%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-34.02%	-25.62%	-
基本每股收益	-0.17	-0.22	-22.73%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	66,169,713.40	66,954,755.36	-1.17%
负债总计	57,903,026.91	55,299,256.27	4.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,266,686.49	11,655,499.09	-29.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.58	-29.57%
资产负债率% (母公司)	87.51%	82.59%	-
资产负债率% (合并)	87.51%	82.59%	-
流动比率	0.70	0.74	-
利息保障倍数	-5.20	-9.17	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,026,252.78	-6,237,330.06	67.51%
应收账款周转率	0.50	0.26	-
存货周转率	0.71	0.27	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.17%	1.30%	-
营业收入增长率%	179.76%	-48.35%	-
净利润增长率%	24.06%	-22.49%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	213,194.33	0.32%	540,679.96	0.81%	-60.57%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	21,606,273.85	32.65%	22,277,507.53	33.27%	-3.01%
存货	18,078,706.54	27.32%	17,430,870.41	26.03%	3.72%

固定资产	19,930,514.29	30.12%	20,916,010.50	31.24%	-4.71%
其他应付款	9,329,535.00	14.10%	8,953,977.00	13.37%	4.19%
短期借款	35,034,032.72	52.95%	33,036,131.95	49.34%	6.05%
应付账款	9,870,826.52	14.92%	9,074,208.47	13.55%	8.78%
资产总计	66,169,713.40	100.00%	66,954,755.36	100.00%	-1.17%

### 项目重大变动原因

无重大变化

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,004,594.08	-	5,005,887.17	-	179.76%
营业成本	12,518,689.16	89.39%	4,260,458.40	85.11%	193.83%
毛利率	10.61%	-	14.89%	-	-
销售费用	636,378.76	4.54%	708,272.03	14.15%	-10.15%
管理费用	1,913,510.29	13.66%	1,691,095.68	33.78%	13.15%
研发费用	2,727,630.45	19.48%	1,588,823.02	31.74%	71.68%
财务费用	682,099.19	4.87%	505,090.56	10.09%	35.04%
信用减值损失	262,672.70	1.88%	-2,039,297.74	-40.74%	112.88%
营业利润	-3,951,051.20	-28.21%	-5,585,787.59	-111.58%	29.27%
净利润	-3,388,812.60	-24.20%	-4,462,684.82	-89.15%	24.06%
经营活动产生的现金流量净额	-2,026,252.78	-	-6,237,330.06	-	67.51%
投资活动产生的现金流量净额	-44,976.00	-	-512,957.39	-	91.23%
筹资活动产生的现金流量净额	1,866,943.15	-	7,127,244.78	-	-73.81%

### 项目重大变动原因

1. 营业收入和成本较去年同期大幅度增加 179.76%和 193.83%，主要原因是 2023 年上半年受疫情影响，政府财政预算枯竭，2023 年上半年基数较低，2024 年上半年经济开始回暖。
2. 销售费用下降 10.15%，主要是公司较少了主动销售行为以应对整体仍然低迷的市场环境。
3. 研发费用增长 71.68%，主要市场环境回暖，公司增加了数字孪生开发平台的研发的支出。
4. 财务费用增加 35.04%，主要是公司银行贷款规模增加。
5. 信用减值损失由负转正，主要是报告期内公司收回了账期较长的应收账款。
6. 营业利润和净利润增加 29.27%和 24.06%，亏损规模减小，经济环境开始回暖，但整体仍不乐观。
7. 经营性现金流流出减少 67.51%，主要是因为经营好转，回款增多，虽然仍为净流出，但经营亏损减小。
8. 投资性现金流流出减少 91.23%，主要是 2023 年上半年基数较大，公司搭建了特殊性质的机房，2024 年无重大投入。
9. 筹资性现金流流入较少 73.81%，主要是因为经营好转，回款增多，实际控制人减少了流动资金借入。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为周为群、钟颢、钟逸聪，三人合计持有公司55.91%的股份。其中，周为群持股51.36%，且担任公司董事长；钟颢持股1.82%；钟逸聪持股2.73%，为公司董事、董事会秘书。三人于2015年9月1日签署了《一致行动人协议》，约定凡涉及公司重大经营决策事项时，须由三人先行协商统一意见，再在公司的各级会议上发表各自的意见，三人为一致行动人。公司实际控制人对公司的生产经营活动具有绝对的控制权，若实际控制人利用对公司的控制权，对公司的经营决策、人事管理、财务管理等方面均可施予重大影响，可能给公司经营造成风险。
依赖政府采购风险	地理信息产业是国家重点支持的行业。国家制订了一系列政策法规鼓励地理信息产业和GIS软件行业的发展，并通过政府采购的调节性机制来带动GIS软件产品的市场需求。预计在未来较长时间内，政策仍将继续推动信息化建设，从而为地理信息产业的发展提供良好的外部环境，但如果相关政策发生变化，或者某些领域、部门政策执行方面存在偏差，导致外部整体经营环境出现不利变化将对公司产生相应的影响，公司面临一定的政策风险。
收入季节性波动的风险	由于本公司的主要客户是各级政府机关，使用政府预算的项目需要通过政府采购的招投标流程，一般来说，政府的招投标通常在每年的年中集中进行，项目合同的签订与执行集中于下半年。受此影响，公司的销售收入上半年较少，下半年较多，呈现明显的季节性波动。收入的季节性波动，一方面对公司的正常运营产生一定的财务压力，另一方面政府项目在年末的集中验收也导致公司在报告期末的应收账款金额异常巨大，进一步导致依此计算出的应收账款周转率较低，无法体现报告期内公司流动性的真实情况。
应收账款余额较大，周转率较低，存在一定的流动性风险	报告期末应收账款金额21,606,273.85元，较上年期末下降3.01%，占总资产比重为32.65%。应收账款周转率为0.50。

知识产权保护风险	公司是典型的知识和技术密集型产业，软件产品的研发主要依靠高级专业人才。软件产品具有高附加值的同时，其形态和内容容易被复制。
政策风险	公司作为智慧城市空间信息服务提供商，立足于地理信息服务（GIS），需要国家测绘地理信息局颁发的测绘资质来从事不同层级的测绘服务应用领域。公司目前已获得互联网地图服务甲级测绘资质，地图编制、地理信息系统、摄影测量与遥感乙级测绘资质和工程测量丙级测绘资质，公司所从事业务满足行业政策要求。未来若国家政策或行业监管标准发生变化而导致的行业格局或规模改变，将对公司产生相应的影响，公司面临一定的政策风险。
技术人员流失的风险	公司所处软件信息行业，行业具有知识、人才密集的特点。因软件产品的技术含量相对较高，在产品的设计研发方面，对从业人员的专业技术能力和实践经验要求较高，公司的核心技术人员对公司的成长和发展具有十分重要的作用。若未来公司未对核心技术人员或技术骨干采取相关的激励、稳定措施而导致人才的流失，将对公司造成相应的损失，公司将面临一定的人才流失风险。
收入规模偏小，盈利能力偏低	与同行业公众公司相比，公司的业务规模明显偏小，毛利率等盈利能力偏低。
税收优惠变动风险	作为高新技术企业，报告期内，公司按 15%的税率缴纳企业所得税，若国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。
客户集中风险	报告期内，公司向前五大客户的销售金额为 10,549,138.40 元，占报告期内营业收入的比例为 75.33%，公司存在销售客户集中风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易的承诺	2015年9月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年9月30日	-	正在履行中

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-房屋建筑物-办公楼	房屋	抵押	18,104,285.27	27.36%	银行贷款抵押
固定资产-运输工具-特斯拉	车辆	抵押	128,590.48	0.19%	分期付款购置车辆
总计	-	-	18,232,875.75	27.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限对公司经营无不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

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

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周为群	10,394,799	-	10,394,799	51.36%	10,175,940	218,859	-	-
2	刘兵	3,801,981	-	3,801,981	18.79%	3,242,625	559,356	-	-
3	苏州九洲逸晖投资咨询企业（有限合伙）	2,115,756	-	2,115,756	10.45%	183,979	1,931,777	-	-
4	周成美	827,904	-	827,904	4.09%	-	827,904	-	-
5	林金炼	624,456	-	624,456	3.09%	413,952	210,504	-	-
6	钟逸聪	551,936	-	551,936	2.73%	413,952	137,984	-	-
7	丁汀	551,936	-	551,936	2.73%	-	551,936	-	-
8	周悦歆	538,936	-	538,936	2.66%	-	538,936	-	-

9	钟颀	367,957	-	367,957	1.82%	122,653	245,304	-	-
10	何锦冰	137,000	-	137,000	0.68%	-	137,000	-	-
合计		19,912,661	-	19,912,661	98.40%	14,553,101	5,359,560	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周为群	董事长	女	1962年8月	2021年9月22日	2024年9月21日	10,394,799	-	10,394,799	51.36%
林金炼	董事、总经理	男	1979年9月	2021年9月22日	2024年9月21日	624,456	-	624,456	3.09%
钟逸聪	董事、董事会秘书	男	1987年10月	2021年9月22日	2024年9月21日	551,936	-	551,936	2.73%
倪婷婷	董事、财务负责人	女	1987年3月	2021年9月22日	2024年9月21日	-	-	-	
刘兵	董事	女	1961年8月	2021年9月22日	2024年9月21日	3,801,981	-	3,801,981	18.79%
陆聘平	监事会主席	男	1988年10月	2021年9月22日	2024年9月21日	-	-	-	
王志礼	职工代表监事	男	1983年9月	2021年9月22日	2024年9月21日	-	-	-	
王珏	监事	女	1983年11月	2022年7月25日	2024年9月21日	-	-	-	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
行政人员	1	1
销售人员	6	6
技术人员	45	45
财务人员	2	2
员工总计	60	60

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	213,194.33	540,679.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	21,606,273.85	22,277,507.53
应收款项融资			
预付款项	六、3	33,079.45	64,043.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	649,808.08	550,855.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	18,078,706.54	17,430,870.41
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	10,436.02	
<b>流动资产合计</b>		<b>40,591,498.27</b>	<b>40,863,956.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、6	19,930,514.29	20,916,010.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、7	589,665.04	679,062.25
递延所得税资产	六、9	5,058,035.80	4,495,726.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,578,215.13</b>	<b>26,090,798.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,169,713.40</b>	<b>66,954,755.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	35,034,032.72	33,036,131.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	9,870,826.52	9,074,208.47
预收款项			
合同负债	六、13	296,464.43	392,407.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	1,709,729.14	2,119,153.66
应交税费	六、15	1,530,215.40	1,555,528.20
其他应付款	六、16	9,329,535.00	8,953,977.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	63,431.67	60,952.51
其他流动负债	六、18	17,787.87	23,544.47
<b>流动负债合计</b>		<b>57,852,022.75</b>	<b>55,215,904.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、19	51,004.16	83,352.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>51,004.16</b>	<b>83,352.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>57,903,026.91</b>	<b>55,299,256.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、20	20,237,661.00	20,237,661.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	1.10	1.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,191,352.34	1,191,352.34
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-13,162,327.95	-9,773,515.35
归属于母公司所有者权益合计		8,266,686.49	11,655,499.09
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,266,686.49</b>	<b>11,655,499.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>66,169,713.40</b>	<b>66,954,755.36</b>

法定代表人：周为群

主管会计工作负责人：倪婷婷

会计机构负责人：倪婷婷

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>14,004,594.08</b>	<b>5,005,887.17</b>
其中：营业收入	六、24	14,004,594.08	5,005,887.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>18,612,775.72</b>	<b>8,853,877.02</b>
其中：营业成本	六、24	12,518,689.16	4,260,458.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	134,467.87	100,137.33
销售费用	六、26	636,378.76	708,272.03
管理费用	六、27	1,913,510.29	1,691,095.68
研发费用	六、28	2,727,630.45	1,588,823.02
财务费用	六、29	682,099.19	505,090.56
其中：利息费用		637,088.76	503,740.73
利息收入		1,967.81	1,408.46
加：其他收益	六、30	394,457.74	301,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	262,672.70	-2,039,297.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,951,051.20</b>	<b>-5,585,787.59</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、32	71.04	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,951,122.24</b>	<b>-5,585,787.59</b>
减：所得税费用	六、33	-562,309.64	-1,123,102.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,388,812.60</b>	<b>-4,462,684.82</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,388,812.60	-4,462,684.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-3,388,812.60</b>	<b>-4,462,684.82</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,388,812.60	-4,462,684.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.22

法定代表人：周为群

主管会计工作负责人：倪婷婷

会计机构负责人：倪婷婷

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,668,855.36	9,329,811.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	993,666.55	308,653.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,662,521.91</b>	<b>9,638,464.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,791,104.39	8,793,805.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,640,499.16	6,288,529.17
支付的各项税费		383,515.39	234,012.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	2,873,655.75	559,448.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,688,774.69</b>	<b>15,875,794.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,026,252.78</b>	<b>-6,237,330.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,976.00	512,957.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>44,976.00</b>	<b>512,957.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,976.00</b>	<b>-512,957.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	42,965,000.00	37,580,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>70,965,000.00</b>	<b>57,580,000.00</b>
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		639,187.99	505,175.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	42,458,868.86	32,947,579.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		69,098,056.85	50,452,755.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,866,943.15	7,127,244.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、35	-204,285.63	376,957.33
加：期初现金及现金等价物余额		417,479.96	120,657.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、35	213,194.33	497,614.93

法定代表人：周为群

主管会计工作负责人：倪婷婷

会计机构负责人：倪婷婷

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 苏州数字地图信息科技股份有限公司

#### 2024年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、公司概况

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

注册地址：苏州工业园区新平街388号腾飞创新园12号楼

法定代表人：周为群

注册资本：20,237,661.00元

公司类型：股份有限公司(非上市)

统一社会信用代码：91320000772457430P

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

## 2、历史沿革

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

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

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

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

2015年7月16日，公司股东会决议通过股权转让，周为群无偿转让名下15.00万元股权（占公司注册资本3.00%）于钟逸聪、无偿转让名下10.00万元股权（占注册资本2.00%）于钟颀；同意刘兵无偿转让名下15.00万元股权（占注册资本3.00%）于周悦歆、以22.50万元价格转让名下22.50万元股权（占

注册资本 4.50%) 于周成美、以 15.00 万元价格分别转让名下 15.00 万元股权 (占注册资本 3.00%) 于林金炼、丁汀; 苏州市地图应用开发中心公司以 15.00 万元价格分别转让名下 15.00 万元股权 (占注册资本 3.00%) 于苏州九洲逸晖投资咨询企业 (有限合伙)。变更后股东周为群出资 275.00 万元, 占注册资本的 55.00%; 股东刘兵出资 117.50 万元, 占注册资本的 23.50%; 股东周成美出资 22.50 万元, 占注册资本的 4.50%; 股东钟逸聪出资 15.00 万元, 占注册资本的 3.00%; 股东周悦歆出资 15.00 万元, 占注册资本的 3.00%; 股东林金炼出资 15.00 万元, 占注册资本的 3.00%; 股东丁汀出资 15.00 万元, 占注册资本的 3.00%; 股东苏州九洲逸晖投资咨询企业 (有限合伙) 出资 15.00 万元, 占注册资本的 3.00%; 股东钟颀出资 10.00 万元, 占注册资本的 2.00%。

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

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

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

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

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

后公司总股本增至 20,237,661.00 股。

### **3、经营范围：**

互联网地图服务；测绘服务：业务范围限《测绘资质证书》核定范围。网站建设；网络技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；系统工程集成；销售各类地图以及与地理信息相关的仪器仪表及硬件设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1、 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

### **2、 持续经营**

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **四、 重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”处的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

### **1、 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 2、 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 3、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的 应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的1%以上且金额大于100万元
重要的应收款项坏账准备收 回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的1%以上且金额大于100万元
账龄超过一年且金额重要的 预付款项	单项账龄超过1年的预付款项占预付款项总额的10%以上且金额大于100万元
重要的其他应收款坏账准备 收回或转回	单项收回或转回金额占各类其他应收款坏账准备总额的1%以上且金额大于100万元
重要的应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的10%以上且金额大于100万元
重要的其他应付款	单项账龄超过1年的其他应付款占其他应付款总额的10%以上且金额大于100万元
账龄超过一年且金额重要的 合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于100万元
合同负债账面价值发生重大 变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上
重要的合同变更	变更金额占原合同金额的30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的1%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%

## 5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、 外币业务和外币报表折算

### （1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场

中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

### 8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
信用期及账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征

具体对除关联方组合及单项计提坏账准备的应收账款预期信用损失进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征

## 9、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括低值易耗品和开发成本。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其

账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

## 11、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当

期损益。

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态

前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 14、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 15、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变

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

## （2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、直接投入、折旧、其他等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

名称	摊销年限
装修费	3-5 年

## 17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定

的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **18、 合同负债**

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

## **19、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、 收入

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有

现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司确认收入的具体办法：

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

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

## 21、 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## 22、 政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；

用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **23、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

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

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂

时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为打印机。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公

司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2） 本公司作为出租人

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

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 25、 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 26、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司报告期末发生会计估计变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期末发生会计估计变更事项。

## 27、 重大会计估计和判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁

### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行

估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
城镇土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积为计税依据，按 10 元/平米计缴。
房产税	从价计征的，其计税依据为房产原值一次性减去 30% 后的余值，按 1.2% 的税率计缴房产税；从租计征的(即房产出租的)，以房产租金收入为计税依据，按 12% 的税率计缴房产税。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

### 2、 税收优惠及批文

2021 年公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和江苏省国家税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202132005612，资格有效期为 3 年（2021 年至 2023 年）。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），经认定合格的高新技术企业，自认定当年开始，可申请享受企业所得税优惠。自 2021 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司自 2021 年至 2023 年企业所得税实际执行税率为 15%。

### 3、 其他说明

无。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日；“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	71,061.78	14,104.22
银行存款	142,132.55	403,375.74
其他货币资金		123,200.00
合 计	213,194.33	540,679.96
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,965,050.68	13,751,784.76
1 至 2 年	2,500,020.75	6,983,273.20
2 至 3 年	4,895,135.25	1,744,559.00
3 至 4 年	1,472,713.65	2,435,500.00
4 至 5 年	2,434,960.00	1,574,844.65
5 年以上	1,457,130.00	2,256,500.00
小 计	27,725,010.33	28,746,461.61
减：坏账准备	6,118,736.48	6,468,954.08
合 计	21,606,273.85	22,277,507.53

### (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	27,725,010.33	100.00	6,118,736.48	22.07	21,606,273.85
其中：					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	27,725,010.33	100.00	6,118,736.48	22.07	21,606,273.85
关联方组合					
合计	27,725,010.33	100.00	6,118,736.48	22.07	21,606,273.85

(续)

类别	期初余额				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,746,461.61	100.00	6,468,954.08	22.50	22,277,507.53
其中：					
账龄组合	28,746,461.61	100.00	6,468,954.08	22.50	22,277,507.53
关联方组合					
合计	28,746,461.61	100.00	6,468,954.08	22.50	22,277,507.53

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,965,050.68	748,252.52	5.00
1 至 2 年	2,500,020.75	250,002.08	10.00
2 至 3 年	4,895,135.25	979,027.05	20.00
3 至 4 年	1,472,713.65	736,356.83	50.00
4 至 5 年	2,434,960.00	1,947,968.00	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	1,457,130.00	1,457,130.00	100.00
合计	27,725,010.33	6,118,736.48	

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	6,468,954.08		350,217.60			6,118,736.48
合计	6,468,954.08		350,217.60			6,118,736.48

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京三万物联网科技有限公司	6,560,000.00	23.66	328,000.00
苏州市大数据集团有限公司	2,880,100.00	10.39	144,005.00
中国移动通信集团江苏有限公司镇江分公司	1,405,362.58	5.07	70,268.13
苏州恒琪信息科技有限公司	1,232,966.00	4.45	123,296.60
苏州市吴江区公安局	1,022,000.00	3.69	51,100.00
合计	13,100,428.58	47.26	716,669.73

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	33,036.00	99.87	64,000.00	99.93
1-2年			43.45	0.07
2-3年	43.45	0.13		
合计	33,079.45	100.00	64,043.45	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付账款

(3) 按预付对象归集的期末余额预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏中科智联信息技术有限公司	17,000.00	51.39
苏州大翼惠启航空科技有限公司	13,436.00	40.62
江苏省测绘地理信息学会	2,000.00	6.05
苏州苏水工程设计咨询有限公司	300.00	0.91
苏州捷信招投标咨询有限公司	300.00	0.91
合计	33,036.00	99.88

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	649,808.08	550,855.10
合计	649,808.08	550,855.10

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	452,324.30	345,426.42
1 至 2 年	81,600.00	38,200.00
2 至 3 年	36,200.00	235,400.00
3 至 4 年	235,400.00	
4 至 5 年		
5 年以上	12,500.00	12,500.00
小计	818,024.30	631,526.42
减：坏账准备	168,216.22	80,671.32
合计	649,808.08	550,855.10

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	522,331.00	395,700.00
代扣代缴的社保公积金	180,139.14	219,372.26
应收暂付款	15,554.16	16,454.16
备用金	100,000.00	
小 计	818,024.30	631,526.42
减：坏账准备	168,216.22	80,671.32
合 计	649,808.08	550,855.10

### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失（未 发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额				
2024 年 1 月 1 日余额在本期：	80,671.32			80,671.32
——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	87,544.90			87,544.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	168,216.22			168,216.22

### ④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他 变动	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	80,671.32	87,544.90				168,216.22
合计	80,671.32	87,544.90				168,216.22

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京维数软件股份有限公司	保证金	111,900.00	3-4年	13.68	55,950.00
王迪	备用金	100,000.00	1年以内	12.22	5,000.00
吴江公安局	保证金	73,000.00	1-2年	8.92	7,300.00
昆山公安局	保证金	69,500.00	3-4年	8.50	34,750.00
苏州工业园区宅艺智能科技有限公司	保证金	64,000.00	1年以内	7.82	3,200.00
合计		418,400.00		51.14	106,200.00

⑦无因资金集中管理而列报于其他应收款

## 5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	18,078,706.54		18,078,706.54
合计	18,078,706.54		18,078,706.54

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	17,430,870.41		17,430,870.41
合计	17,430,870.41		17,430,870.41

## 6、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	19,930,514.29	20,916,010.50
固定资产清理		
合 计	19,930,514.29	20,916,010.50

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	26,506,441.82	1,054,281.26	5,315,330.79	2,565,100.48	35,441,154.35
2、本期增加金额			13,253.10		13,253.10
(1) 购置			13,253.10		13,253.10
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	26,506,441.82	1,054,281.26	5,328,583.89	2,565,100.48	35,454,407.45
二、累计折旧					
1、期初余额	7,749,569.79	882,947.38	3,688,353.90	2,204,272.78	14,525,143.85
2、本期增加金额	652,586.76	33,865.38	270,182.27	42,114.90	998,749.31
(1) 计提	652,586.76	33,865.38	270,182.27	42,114.90	998,749.31
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	8,402,156.55	916,812.76	3,958,536.17	2,246,387.68	15,523,893.16
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及 其他	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	18,104,285.27	137,468.50	1,370,047.72	318,712.80	19,930,514.29
2、期初账面价值	18,756,872.03	171,333.88	1,626,976.89	360,827.70	20,916,010.50

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的资产具体情况详见本报告附注六、10 所有权或者使用权受到限制的资产。

#### 7、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	679,062.25	30,000.00	119,397.21		589,665.04
合 计	679,062.25	30,000.00	119,397.21		589,665.04

#### 8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	10,436.02	
合 计	10,436.02	

#### 9、递延所得税资产

##### (1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资 产
信用减值准备	6,286,952.70	943,042.90	6,549,625.40	982,443.81
可抵扣亏损	27,433,285.97	4,114,992.90	23,421,882.34	3,513,282.35
合 计	33,720,238.67	5,058,035.80	29,971,507.74	4,495,726.16

#### 10、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金					123,200.00	123,200.00	保函保 证金	保函保 证金
固定资产-房屋建筑物	18,104,285.27	18,104,285.27	借款	借款	18,756,872.03	18,756,872.03	借款	借款

项 目	期 末				期 初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产-运输工具-特斯拉	128,590.48	128,590.48	抵押 汽车 贷款	抵押 汽车 贷款	143,630.32	143,630.32	抵押 汽车 贷款	抵押 汽车 贷款
合 计	18,232,875.75	18,232,875.75	—	—	19,023,702.35	19,023,702.35	—	—

## 11、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
抵押+保证借款	19,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	13,000,000.00
应计利息	34,032.72	36,131.95
合 计	35,034,032.72	33,036,131.95

### (2) 借款明细

贷款单位	借款期末余额	借款利率	借款日期	到期日期
中国农业银行苏州工业园区分行	3,000,000.00	3.25%	2024-1-26	2025-1-23
中国银行股份有限公司苏州工业园区分行	5,000,000.00	3.15%	2024-3-4	2024-9-3
中国银行股份有限公司苏州工业园区分行	5,000,000.00	3.15%	2024-6-18	2024-12-17
中信银行苏州金鸡湖支行	5,000,000.00	3.55%	2024-3-8	2025-3-7
南京银行股份有限公司苏州分行	8,000,000.00	4.00%	2023-11-8	2024-11-5
中国民生银行股份有限公司苏州分行	9,000,000.00	3.60%	2024-5-29	2024-7-29
合 计	35,000,000.00			

注：①保证及抵押信息详见本报告附注十 4、(3) 关联担保情况。

② 短期借款中含计提的 2024 年 6 月 21 日至 6 月 30 日的应付利息 34,032.72 元。

(3) 无已逾期未偿还的短期借款情况

## 12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	9,870,826.52	9,074,208.47
合 计	9,870,826.52	9,074,208.47

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 13、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	296,464.43	392,407.83
合 计	296,464.43	392,407.83

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

## 14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,119,153.66	3,906,308.17	4,315,732.69	1,709,729.14
二、离职后福利-设定提存计划		324,766.47	324,766.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,119,153.66	4,231,074.64	4,640,499.16	1,709,729.14

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,119,153.66	3,557,192.80	3,966,617.32	1,709,729.14
2、职工福利费		109,787.00	109,787.00	
3、社会保险费		76,762.98	76,762.98	
其中：医疗保险费		59,048.45	59,048.45	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		1,968.28	1,968.28	
生育保险费		15,746.25	15,746.25	
4、住房公积金		154,950.30	154,950.30	
5、工会经费和职工教育经费		7,615.09	7,615.09	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,119,153.66	3,906,308.17	4,315,732.69	1,709,729.14

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		314,925.06	314,925.06	
2、失业保险费		9,841.41	9,841.41	
3、企业年金缴费				
合计		324,766.47	324,766.47	

15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,322,698.43	1,345,392.55
城市维护建设税	92,649.91	94,177.48
房产税	43,377.70	43,377.70
教育费附加	39,707.11	40,361.78
地方教育附加	26,471.40	26,907.84
城镇土地使用税	5,310.85	5,310.85
合计	1,530,215.40	1,555,528.20

16、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,329,535.00	8,953,977.00
合计	9,329,535.00	8,953,977.00

## (1) 其他应付款

### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	206,535.00	206,535.00
代扣代缴款项	28,000.00	28,000.00
关联方拆借	9,095,000.00	8,515,000.00
往来款		204,442.00
合 计	9,329,535.00	8,953,977.00

### ②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

#### 17、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、19）	63,431.67	60,952.51
合 计	63,431.67	60,952.51

#### 18、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	17,787.87	23,544.47
合 计	17,787.87	23,544.47

#### 19、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	51,004.16	83,352.18
专项应付款		
合 计	51,004.16	83,352.18

### (1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
分期付款方式构建固定资产	114,435.83	144,304.69
减：一年内到期部分（附注六、17）	63,431.67	60,952.51
合 计	51,004.16	83,352.18

#### 20、 股本

项目	上年期末余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	--------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,237,661.00						20,237,661.00

### 21、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1.10			1.10
其他资本公积				
合 计	1.10			1.10

### 22、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,191,352.34			1,191,352.34
任意盈余公积				
合 计	1,191,352.34			1,191,352.34

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 23、 未分配利润

项 目	本 年
调整前期初未分配利润	-9,773,515.35
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	-9,773,515.35
加：本期归属于股东的净利润	-3,388,812.60
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	-13,162,327.95

## 24、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,884,245.04	12,338,291.04	4,845,649.07	4,069,361.47
其他业务	120,349.04	180,398.12	160,238.10	191,096.93
合 计	14,004,594.08	12,518,689.16	5,005,887.17	4,260,458.40

### (2) 按主营业务种类列示

类 别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术开发与服务	11,650,896.22	10,876,205.84	4,267,365.50	3,611,500.25
数据服务费	899,587.76	632,534.59	578,283.57	457,861.22
软件系统	1,333,761.06	829,550.61		
合计	13,884,245.04	12,338,291.04	4,845,649.07	4,069,361.47

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
徐州新之友科技服务有限公司	3,034,421.42	21.67
苏州市大数据集团有限公司	2,717,075.47	19.40
天聚地合（苏州）数据股份有限公司	1,792,452.83	12.80
江苏大势航空科技有限公司	1,547,169.81	11.05
苏州必答网络科技有限公司	1,458,018.87	10.41
合计	10,549,138.40	75.33

### (4) 履约义务的说明

无。

### (5) 推至剩余履约义务的说明

无。

## 25、 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
车船税	1,630.00	1,020.00

项 目	本期金额	上期金额
印花税	8,893.05	1,740.23
房产税	86,474.96	86,755.40
土地使用税	10,621.70	10,621.70
城市维护建设税	15,661.43	
教育费附加	6,712.04	
地方教育附加	4,474.69	
合计	134,467.87	100,137.33

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	492,911.53	448,479.38
差旅费	16,293.80	124,766.37
折旧费	70,082.88	73,057.06
物业费	15,546.52	15,546.52
长期待摊费用摊销	11,939.72	20,121.50
招待费	12,126.82	11,262.33
其他	17,477.49	15,038.87
合计	636,378.76	708,272.03

## 27、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,010,502.04	1,185,754.74
折旧费	169,550.45	170,369.67
审计、咨询费	348,389.97	49,624.16
差旅费	191.00	5,975.65
办公费	11,813.59	20,406.87
广告费及文印费	11,150.43	10,756.62
汽车费用	40,863.16	28,668.39
物业费	15,546.52	25,686.52

项 目	本期金额	上期金额
电话费	5,183.88	12,895.61
修理费	13,402.66	36,046.82
长期待摊费用摊销	17,909.58	27,182.24
业务招待费		12,095.98
其他	269,007.01	105,632.41
合计	1,913,510.29	1,691,095.68

### 28、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,185,963.13	1,357,500.00
折旧费	220,912.60	231,323.02
技术服务费	1,320,754.72	
合 计	2,727,630.45	1,588,823.02

### 29、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	637,088.76	503,740.73
减：利息收入	1,967.81	1,408.46
手续费	2,978.24	2,758.29
其他	44,000.00	
合 计	682,099.19	505,090.56

### 30、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		301,500.00
增值税退税	391,176.10	
个人所得税手续费返还	3,281.64	
合 计	394,457.74	301,500.00

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注八、“政府补助”。

### 31、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	350,217.60	-2,002,455.00
其他应收款坏账损失	-87,544.90	-36,842.74
合 计	262,672.70	-2,039,297.74

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

### 32、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
滞纳金	71.04	
合 计	71.04	

### 33、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-562,309.64	-1,123,102.77
合 计	-562,309.64	-1,123,102.77

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-3,951,122.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-592,668.34
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	207,514.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	738.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-177,894.47
其他	
所得税费用	-562,309.64

### 34、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助收入	394,457.74	301,500.00
利息收入	1,967.81	1,408.46
往来款收现		5,745.10
收回的保证金	597,241.00	
合计	993,666.55	308,653.56

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	2,259,189.57	474,403.12
往来款付现	74,744.90	
手续费支出	2,978.24	2,758.29
支付保证金	536,672.00	82,286.75
滞纳金	71.04	
合计	2,873,655.75	559,448.16

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
股东借款	16,565,000.00	12,580,000.00
其他借款	26,400,000.00	25,000,000.00
合 计	42,965,000.00	37,580,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
股东借款	15,985,000.00	7,920,000.00
融资租赁付款额	73,868.86	27,579.76
其他借款	26,400,000.00	25,000,000.00
合计	42,458,868.86	32,947,579.76

### 35、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,388,812.60	-4,462,684.82
加：资产减值准备		
信用减值损失	-262,672.70	2,039,297.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	998,749.31	1,018,068.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	119,397.21	181,214.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	637,088.76	503,740.73
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-562,309.64	-1,123,102.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-647,836.13	-7,126,993.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	978,681.38	5,102,927.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	101,461.63	-2,369,798.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,026,252.78	-6,237,330.06
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	213,194.33	497,614.93
减：现金的期初余额	417,479.96	120,657.60
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-204,285.63	376,957.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额
一、现金	213,194.33
其中：库存现金	71,061.78
可随时用于支付的银行存款	142,132.55
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	213,194.33

(3)使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

(4)不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

**36、 租赁**

(1) 本公司作为承租人

无。

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	120,349.04	
合 计	120,349.04	

② 融资租赁

无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

## 七、 研发支出

### 1、 按费用性质列示

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,185,963.13	1,357,500.00
折旧费	220,912.60	231,323.02
技术服务费	1,320,754.72	
合 计	2,727,630.45	1,588,823.02
其中：费用化研发支出	2,727,630.45	1,588,823.02
资本化研发支出		

## 八、 政府补助

### 1、 期末按应收金额确认的政府补助

无。

### 2、 涉及政府补助的负债项目

无。

### 3、 计入本期损益的政府补助

类 型	本期金额	上期金额
政府奖励及补贴		301,500.00
合计		301,500.00

## 九、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

### **(一) 信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### **(二) 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。

#### **(1) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

#### **(2) 汇率风险**

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无外汇资产负债，不承受该风险。

### **(三) 流动性风险**

流动风险，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。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。

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人如下：

实际控制人名称	性质	实际控制人对本公司的持股比例	实际控制人对本公司表决权比例
周为群、钟颀、钟逸聪	自然人	55.91%	55.91%

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

### 2、 本公司的子公司情况

报告期内，本公司无子公司。

### 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
刘兵	公司股东、董事
周成美	公司股东
林金炼	公司股东、董事、总经理
丁汀	公司股东
周悦歆	公司股东
苏州九洲逸晖投资咨询企业（有限合伙）	公司股东
何锦冰	公司股东
闫中路	公司股东
河南双邦科技有限公司	公司股东
徐建康	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
彭美英	公司股东
封衡交	公司股东
张国斌	公司股东
上海深瞳投资管理有限公司	公司股东
河南随迁科技有限公司	公司股东
蓝勇昌	公司股东
上海濯威信息科技有限公司	公司股东
赵章彬	公司股东
倪婷婷	董事, 财务总监
王志礼	职工代表监事
陆聘平	监事会主席, 非职工代表监事
王珏	监事
苏州市地图应用开发中心	股东刘兵亲属控股的公司
苏州市御茗茶业有限公司	股东刘兵控股的公司

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

无。

###### ②出售商品/提供劳务情况

无。

##### (2) 关联租赁情况

无。

##### (3) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国农业银行苏州工业园区分行	3,000,000.00	2024-1-26	2028-1-23	否
中国银行股份有限公司苏州工业园区分行	5,000,000.00	2024-3-4	2027-9-3	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国银行股份有限公司苏州工业园区分行	5,000,000.00	2024-6-18	2027-12-17	否
中信银行苏州金鸡湖支行	5,000,000.00	2024-3-8	2028-3-7	否
南京银行股份有限公司苏州分行	8,000,000.00	2023-11-8	2027-11-5	否
中国民生银行股份有限公司苏州分行	9,000,000.00	2024-5-29	2027-7-29	否

注 1：公司股东周为群、钟颢为公司向中国农业银行苏州工业园区分行取得的到期日为 2025 年 01 月 23 日的 300.00 万元借款提供保证担保。

注 2：公司股东周为群、钟颢为公司向中国银行股份有限公司苏州工业园区分行分别取得的到期日为 2024 年 09 月 03 日的 500.00 万元借款、2024 年 12 月 17 日的 500.00 万元借款提供保证担保，并由公司 2017 年购置办公楼作为抵押物为该笔借款提供抵押担保。

注 3：公司股东周为群、钟颢、钟逸聪为公司向中信银行苏州金鸡湖支行取得的到期日为 2025 年 03 月 07 日的 500.00 万元借款提供保证担保。

注 4：公司股东周为群、钟颢、钟逸聪为公司向南京银行股份有限公司苏州分行取得的到期日为 2024 年 11 月 05 日的 800.00 万借款提供保证担保。

注 5：公司股东周为群、钟颢、钟逸聪为公司向中国民生银行股份有限公司苏州分行取得的到期日为 2024 年 07 月 29 日的 900.00 万元借款提供保证担保，并由公司 2017 年购置办公楼作为抵押物为该笔借款提供抵押担保。

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	期初借款余额	本期新增	本期偿还	期末借款余额
拆入：				
周为群	8,515,000.00	16,565,000.00	15,985,000.00	9,095,000.00
苏州市地图应用开发中心		4,800,000.00	4,800,000.00	

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 5、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	周为群	9,095,000.00	8,515,000.00

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司无重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司无或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

项 目	金 额	说 明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-71.04	
减：所得税影响额	-21.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-49.73	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-34.02	-0.17	-0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-34.02	-0.17	-0.17

苏州数字地图信息科技股份有限公司

公司负责人：周为群

主管会计工作负责人：倪婷婷 会计机构负责人：倪婷婷

日期：2024年8月27日

日期：2024年8月27日

日期：2024年8月27日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-71.04
非经常性损益合计	-71.04
减：所得税影响数	-21.31
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-49.73

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用