



太湖云

NEEQ : 871403

江苏太湖云计算信息技术股份有限公司

Jiangsu LakeTai Cloud Computing Information Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

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、公司负责人严志义、主管会计工作负责人薛伟良及会计机构负责人（会计主管人员）薛伟良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“七、 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	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	87
附件 II	融资情况	87

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、太湖云	指	江苏太湖云计算信息技术股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》、《章程》	指	股份公司现行有效的《公司章程》
报告期、半年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本半年报	指	江苏太湖云计算信息技术股份有限公司 2024 年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
公证天业、公证天业会计师事务所、会计师事务所	指	公证天业会计事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
无锡地铁、地铁集团	指	无锡地铁集团有限公司
大数据集团	指	无锡市大数据集团有限公司
无锡众可为、众可为	指	无锡众可为信息技术中心（有限合伙）
无锡俊豪达、俊豪达	指	无锡俊豪达管理咨询企业（有限合伙）
微服务架构、微服务	指	微服务架构（微服务）是一项在云中部署应用和服务的新技术，它提倡将单一应用程序划分成一组小的服务，服务之间相互协调、互相配合，为用户提供最终价值。

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏太湖云计算信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu LakeTai Cloud Computing Information Technology Co., Ltd.		
法定代表人	严志义	成立时间	2009 年 11 月 20 日
控股股东	控股股东为无锡市大数据集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为无锡市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	智慧水务与智能产品、物联网云平台、软件定制开发		
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	太湖云	证券代码	871403
挂牌时间	2017 年 4 月 26 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	39,540,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡琳	联系地址	江苏省无锡市滨湖区蠡湖大道 2008 号蠡湖商务园 45-46 号
电话	0510-66615723	电子邮箱	hulin@wuxicloud.com
传真	0510-66111188		
公司办公地址	江苏省无锡市滨湖区蠡湖大道 2008 号蠡湖商务园 45-46 号	邮政编码	214125
公司网址	www.chinacloud.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200696799243P		
注册地址	江苏省无锡市滨湖区蠡湖大道 2008 号蠡湖商务园 45-46 号		
注册资本（元）	39,540,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

公司具有十余年软件开发和服务经验，积累了丰富的软件开发和运维经验，培养了一支优秀的软件开发技术团队。公司在多年的发展过程中，积累了大批国内和国际知名品牌客户。公司的产品及服务主要采用直销模式进行销售，并通过与大型软件、咨询企业合作的方式进行客户资源的挖掘。在直销方面，由于公司自有销售团队对公司的产品和服务最为熟悉，通过公司自有销售团队可以最大限度的发现和挖掘客户需求和商机，了解第一手的客户需求，及时转化为产品需求和新功能，增强公司产品竞争力。在与大型软件、咨询企业合作方面，公司主要同知名软件服务商进行合作，在对方提供的标准化产品的基础上提供实施咨询和定制化开发服务，并配合公司自有的软件模块产品为客户提供一体化解决方案。近年来，为顺应市场发展趋势，满足客户的深度要求，公司从聚焦全渠道电子商务软件服务逐步转向成为大客户实现企业数字化转型的合作伙伴，帮助世界 500 强企业、央企、地方国企等大型企业搭建基于互联网的技术架构和微服务架构的业务中台，成为多家国内外知名企业数字化转型的高端服务提供商和战略合作伙伴。近年来，公司聚焦物联网和大数据技术在智慧城市建设中的运用，组建了物联网硬件研发团队，用物联网技术和微服务架构帮助企业、城市、和社会实现数字化转型，公司业务范围逐步扩大，涵盖智慧水务、智慧交通和智慧社区等行业，已成功打造多个智慧城市建设的行业标杆案例。

公司的主要收入来自于公司软件开发服务、智慧城市物联网产品的销售、系统集成和运维服务。

(二) 行业情况

智慧城市是一种利用信息和通信技术以及其他智能技术，来优化城市规划、管理和运营，提高城市生活质量和可持续发展的城市模式。它是一个基于数字化和智能化的城市生态系统，旨在提供更高效率、更安全、更环保和更便利的城市生活方式。近年来，我国智慧城市建设在经过概念普及、政策推动、试点示范后，现已进入爆发式增长阶段，随着我国稳定的经济增长及技术水平的提高，智慧城市市场规模日益扩大。根据中国智慧城市工作委员会的数据，预计我国智慧城市市场规模将达到 25 万亿元。公司聚焦于企业数字化转型和智慧城市业务，是国家高新技术企业、江苏省专精特新企业、无锡市专精特新中小企业；入库江苏省工业和信息化厅、江苏省住房和城乡建设厅江苏省城市生命线安全工程传感监测设备应用推广产品目录（第一批）。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023 年 1 月 13 日获无锡市工业和信息化局 2022 年度无锡市专精特新中小企业认定。2023 年 12 月 13 日获江苏省工业和信息化厅江苏省专精特新中小企业认定。

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	23,858,697.40	16,956,797.68	40.70%
毛利率%	43.09%	18.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,181,037.07	-9,282,784.18	112.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	942,180.43	-10,266,993.94	109.18%
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）	1.50%	-11.29%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.19%	-12.49%	-
基本每股收益	0.03	-0.23	113.04%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,550,279.27	128,276,751.57	-6.02%
负债总计	41,066,942.82	49,974,452.19	-17.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,483,336.45	78,302,299.38	1.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.98	1.52%
资产负债率%（母公司）	34.07%	38.96%	-
资产负债率%（合并）	34.07%	38.96%	-
流动比率	287.27%	251.59%	-
利息保障倍数	722.07	-393.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,263,219.99	-9,430,961.88	124.00%
应收账款周转率	0.4592	0.2895	-
存货周转率	61.13%	70.66%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.02%	-10.10%	-
营业收入增长率%	40.70%	-10.66%	-
净利润增长率%	112.72%	-390.50%	-

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	27,624,054.68	22.91%	35,303,569.02	27.52%	-21.75%
应收票据	3,800,000.00	3.15%			100.00%
应收账款	40,710,838.03	33.77%	53,866,335.64	41.99%	-24.42%
交易性金融资产	10,000,000.00	8.30%			100.00%
应收款项融资	800,000.00	0.66%			100.00%
预付账款	1,148,874.14	0.95%	894,869.12	0.70%	28.38%
其他应收款	210,810.04	0.17%	417,634.53	0.33%	-49.52%
存货	21,265,900.80	17.64%	23,159,113.30	18.05%	-8.17%
合同资产	3,095,984.11	2.57%	2,273,220.77	1.77%	36.19%
固定资产	6,840,922.51	5.67%	7,271,911.58	5.67%	-5.93%
使用权资产	44,678.49	0.04%	111,696.33	0.09%	-60.00%
无形资产	24,686.26	0.02%	33,399.16	0.03%	-26.09%
长期待摊费用	664,617.30	0.55%	924,345.28	0.72%	-28.10%
递延所得税资产	4,318,912.91	3.58%	4,020,656.84	3.13%	7.42%
应付账款	19,585,671.71	16.25%	25,869,115.77	20.17%	-24.29%
合同负债	15,836,333.90	13.14%	15,741,186.16	12.27%	0.60%
应付职工薪酬	1,954,043.34	1.62%	2,830,624.67	2.21%	-30.97%
应交税费	410,456.62	0.34%	1,529,204.74	1.19%	-73.16%
一年内到期的非流动负债	34,909.66	0.03%	103,504.70	0.08%	-66.27%
预计负债	14,631.19	0.01%	92,000.98	0.07%	-84.10%
其它非流动负债	3,228,825.70	2.68%	3,808,815.17	2.97%	-15.23%
资产总额	120,550,279.27	100.00%	128,276,751.57	100.00%	-6.02%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：公司本期期末货币资金较上年期末减少7,679,514.34 元，降幅21.75%。主要原因系：银行存款的减少，公司将闲置的资金购买银行理财产品，本期末较期初增加了理财产品的投资规模。
- 2、应收票据：公司本期期末应收票据较上年期末增加3,800,000.00元，增幅100.00%。主要系本期收到的承兑汇票尚未到期。
- 3、应收账款：公司本期期末应收账款较上年期末减少13,155,497.61元，降幅24.42%。主要系公司加大了应收款项的催款力度，使得应收账款的回款较好。
- 4、交易性金融资产：公司本期期末交易性金融资产较上年期末增加10,000,000.00元，主要是公司利用闲置资金购买银行理财产品。
- 5、应收款项融资：公司本期期末应收款项融资较上年期末增加800,000.00元，增幅100.00%。主要系收到的银行承兑汇票尚未到期。
- 6、其他应收款：公司本期期末其他应收款较上年期末减少206,824.49元，降幅49.52%。主要系本期收

回员工借用的备用金。

7、存货：公司本期期末存货较上年期末减少1,893,212.50元，降幅8.17%。主要是本期完成验收的项目较多，对应已发生的合同履约成本转入主营业务成本。

8、合同资产：公司本期期末合同资产较上年期末增加822,763.34元，增幅36.19%。主要系本期确认营业收入有所增长，同时确认的质保金也随之增长。

9、使用权资产：公司本期期末使用权资产较上年期末减少67,017.84元，降幅60.00%。主要是本期租赁的办公场所正常摊销所致。

10、应付职工薪酬：公司本期期末应付职工薪酬较上年期末减少876,581.33元，降幅30.97%。主要是上年期末计提年终奖在本期已发放；本期末在职员工人数较上年期末减少14人，导致计提应付工资减少。

11、应交税费：公司本期期末应交税费较上年期末减少1,118,748.12元，降幅73.16%。主要是本期末计提应交增值税、城建税、教育费附加大幅下降，导致应交税费大幅下降。

12、一年内到期的非流动负债：公司本期期末一年内到期的非流动负债较上年期末减少68,595.04元，降幅66.27%。主要是一年内到期的租赁负债下降，导致一年内到期的非流动负债下降。

13、预计负债：公司本期期末预计负债较上年期末减少77,369.79元，降幅84.10%。主要是本期对销售的智慧水务监测设备收入大幅下降，相应计提质保期可能发生的维护费用也同步下降。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	23,858,697.40	-	16,956,797.68	-	40.70%
营业成本	13,578,305.74	56.91%	13,880,603.03	81.86%	-2.18%
毛利率	43.09%	-	18.14%	-	-
税金及附加	94,339.08	0.40%	101,955.03	0.60%	-7.47%
销售费用	2,227,423.82	9.34%	4,458,105.84	26.29%	-50.04%
管理费用	4,370,555.59	18.32%	6,460,305.48	38.10%	-32.35%
研发费用	2,984,048.76	12.51%	4,362,768.73	25.73%	-31.60%
财务费用	-115,073.01	-0.48%	-108,516.61	-0.64%	-6.04%
其他收益	136,951.95	0.57%	935,099.59	5.51%	-85.35%
投资收益	145,235.34	0.61%	227,833.43	1.34%	-36.25%
公允价值变动 收益			6,333.34	0.04%	-100.00%
信用减值损失	-70,854.10	-0.30%	1,053,419.24	6.21%	-106.73%
资产减值损失	-46,565.53	-0.20%	60,925.94	0.36%	-176.43%
资产处置收益	-543.47	0.00%	-6,089.19	-0.04%	91.07%
营业利润	883,321.61	3.70%	-9,920,901.47	-58.51%	108.90%
营业外收入			1,050.00	0.01%	-100.00%
营业外支出	540.61	0.00%			
利润总额	882,781.00	3.70%	-9,919,851.47	-58.50%	108.90%

所得税费用	-298,256.07	-1.25%	-637,067.29	-3.76%	53.18%
净利润	1,181,037.07	4.95%	-9,282,784.18	-54.74%	112.72%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：公司本期营业收入较上年同期增加6,901,899.72元，增幅40.70%。主要是软件定制开发业务大幅增加8,958,927.84元、软件和硬件销售业务增加1,141,690.21元、系统集成业务下降796,622.37元，技术服务业务下降2,402,095.96元。
- 2、营业成本：公司本期营业成本较上年同期减少302,297.29元，降幅2.18%。主要系上年同期软件定制开发业务较少，技术人员工作量不饱和，本期技术人员数量下降，导致营业成本下降。
- 3、销售费用：公司本期销售费用较上年同期减少2,230,682.02元，降幅50.04%，主要系本期加强对费用的控制，业务招待费大幅减少1,089,961.84元；本期发放的业务提成下降导致职工薪酬下降874,017.13元。
- 4、管理费用：公司本期管理费用较上年同期减少2,089,749.89元，降幅32.35%。主要系职工薪酬大幅下降，本期离职经济补偿金减少1,059,419.00元、管理人员减少导致工资及附加减少。
- 5、研发费用：公司本期研发费用较上年同期减少1,378,719.97元，降幅31.60%。主要是公司研发项目投入减少，导致研发费用下降。
- 6、其他收益：公司本期其他收益较上年同期减少798,147.64元，降幅85.35%。主要是本期收到的政府补助金额较去年同期大幅下降728,500.00元。
- 7、投资收益：公司本期投资收益较上年同期减少82,598.09元，降幅36.25%。主要是结构性存款收益率持续下降，导致投资收益大幅下降。
- 8、信用减值损失：公司本期信用减值损失较上年同期减少1,124,273.34元，降幅106.73%。主要是计提的应收账款坏账损失，导致计提的信用减值损失增加。
- 9、资产减值损失：公司本期资产减值损失较上年同期减少107,491.47元，降幅176.43%。主要是本期未合同资产金额较去年年末有所增加，导致计提的资产减值损失增加。
- 10、营业利润：公司本期营业利润较上年同期增加10,804,223.08元，增幅108.90%。本期营业收入大幅增加6,901,899.72元，期间费用均有较大降幅，综合导致营业利润大幅增加。
- 11、所得税费用：公司本期所得税费用较上年同期增加338,811.22元，增幅53.18%。主要是本期递延所得税费用增加，导致所得税费用增加。
- 12、净利润：公司本期净利润较上年同期增加10,463,821.25元，增幅112.72%。主要是本期营业利润增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	23,858,697.40	16,956,797.68	40.70%
其他业务收入			
主营业务成本	13,578,305.74	13,880,603.03	-2.18%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期增减%	年同期增减
软件定制开发	10,797,323.64	5,950,804.04	44.89%	487.32%	57.79%	150.03%
软件和硬件销售	2,776,258.54	2,523,483.47	9.10%	69.85%	94.57%	-11.55%
系统集成	1,543,500.18	1,131,302.59	26.71%	-34.04%	-52.52%	28.53%
技术服务	8,741,615.04	3,972,715.64	54.55%	-21.56%	-38.21%	12.25%
合计	23,858,697.40	13,578,305.74	43.09%	40.70%	-2.18%	24.95%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

1、软件定制开发：营业收入较上年同期增加 487.32%；营业成本较上年同期增加 57.79%，毛利率比上年同期增加 150.03 个百分点。主要是本期较多软件定制开发项目完成验收，开发人员效率提升，技术人员复用率高，导致营业收入增长幅度远大于营业成本增长幅度，相应毛利率大幅上升。

2、软件和硬件销售：营业收入较上年同期增加 69.85%；营业成本较上年同期增加 94.57%，毛利率比上年同期下降 11.55 个百分点，本期软件和硬件销售业务营业收入增长主要是新增智慧工地项目验收确认收入，该类项目以配套硬件销售为主，市场采购价格较为透明，毛利率逐步下降。

3、系统集成：营业收入较上年同期下降 34.04%；营业成本较上年同期下降 52.52%，毛利率比上年同期增加 28.53 个百分点。主要是本期智慧水务业务验收项目较少导致营业收入下降，但本期该类业务以自研设备为主，相应毛利率较高，导致毛利率上升。

4、技术服务：营业收入较上年同期下降 21.56%；营业成本较上年同期下降 38.21%，毛利率比上年同期增加 12.25 个百分点。本期营业收入下降主要是 2023 年 6 月末有一重要客户项目结束后没有续签合同，影响营业收入约 395.53 万元，营业成本下降主要是优化了部分闲置技术服务人员，提高技术人员使用效率，导致毛利率上升。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,263,219.99	-9,430,961.88	124.00%
投资活动产生的现金流量净额	-9,869,424.07	-19,900,394.56	50.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-73,310.26	-84,346.00	13.08%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额增幅 124.00%，主要是现金流出大幅下降，其中：支付给职工以及为职工支付的现金下降 9,850,782.36 元，支付的各项税费下降 4,305,727.03 元，综合导致经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量金额增幅 50.41%，主要是本期用于理财产品的现金净流出较去年同期大幅减少，导致投资活动产生的现金流量净额大幅增加。

净利润与经营活动产生的现金流量之间的差异主要系除固定资产等长期资产的折旧摊销影响。

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

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、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
（一）产业政策风险	公司产品主要运用于智慧城市和企业数字化转型，该行业的需求受宏观经济运行变化的影响较大。持续向好的经济环境将有利于激活市场、增加行业竞争，从而有利于企业、社会投入需求的增加。在经济下行的情况下，企业、社会相关投入以及最终用户消费意愿等将会有所下降，直接影响对信息系统及数字化转型的投入，从而对公司业务持续增长造成影响。
（二）研发投入风险	产品的研发需要时间和资金，企业数字化转型、物联网及大数据等技术都是较新的领域，具有一定挑战。互联网行业属于技术密集型行业，行业内竞争主要依靠领先的技术、过硬的产品质量等优势以支撑，因而企业需要不断的进行研发投入以确保公司技术路线领先。
（三）公司治理的风险	公司于 2009 年 11 月 20 日设立时，即为股份有限公司。公司制定了股份公司章程，并根据章程的规定建立了股东大会、董事会、监事会。2016 年下半年，公司在主办券商、律师和会计师等中介机构的协助下，按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定在原有基础上进一步建立健全股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书制度和相关内控制度，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善，因此，公司在未来经营中可能存在因内部治理不善带来的风险。
（四）高新技术企业认定及税收优惠不能持续享受的风险	2021 年 11 月 30 日，公司通过复审取得 GR202132007977 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据现行有效的《企业所得税法》对“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，公司自 2021 年 11 月 30 日

	至 2024 年 11 月 30 日，享受 15% 的所得税优惠税率，到期后公司能否继续获得《高新技术企业证书》，取决于公司是否仍然满足《高新技术企业认定管理办法》规定的有关条件。尽管在目前及可预见的未来，公司仍将满足《高新技术企业认定管理办法》中所规定的研发费用投入规模、高新技术产品收入比例、员工结构等条件，但如果未来相关税收政策发生变化，公司不能在 2024 年继续获得《高新技术企业证书》，则公司企业所得税法定税率将从 15% 上升至 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。
（五）软件销售税收优惠政策改变风险	公司报告期内可享财税〔2011〕100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中规定“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”的税收优惠政策，若后期相关税收政策变更，企业将无法享受该优惠政策。
（六）非经常性损益依赖风险	公司 2024 年半年度非经常性损益净额为 238,856.64 元，其中政府补助为 136,951.95 元，理财收益为 145,235.34 元，净利润为 1,181,037.07 元，公司净利润对政府补助、理财收益等非经常性损益存在较大的依赖。
（七）人员流失风险	互联网架构、微服务及物联网等的研发、销售和服务需要汇集多方面的人才，对研发人员、业务人员和后期的运维服务人员都提出了较高的要求，需配备具有行业专业技术和信息化技术双重知识背景的高层次技术团队、掌握先进管理思想的专业化管理团队以及具有行业知识和经验的市场营销队伍。如果人才储备和人才梯队建设不足，或者不能采取有效措施保障核心技术人员和核心业务人员稳定性，将严重影响产品的研发和销售，导致企业的市场竞争力下降。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	500, 000	135, 255. 82
销售产品、商品, 提供劳务	39, 500, 000	13, 008, 620. 91
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常关联交易的进行均遵循客观公正、平等自愿、互惠互利的原则，关联交易价格制定主要依据市场价格；若无市场价格的，由双方参照成本加适当利润协商定价。

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展的正常需要，也是关联方支持公司发展，是合理的也是必要的。上述关联交易不会损害公司及其他股东利益。

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 10 月 15 日	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正 在 履 行 中
董监高	2016 年 10 月 15 日	-	挂牌	其 他 承 诺（诚信状况）	其他（本人不存在下列违反诚信的情形：（1）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；（2）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；（3）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；（4）个人所负较大债务未清偿的情况；（5）被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期；（6）最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场进入措施、受到交易所和全国股份转让系统公司公开谴责；（7）因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会等有权机关立案调查，尚未有明确结论意见；（8）最近三年内因违反自律规则等受到	正 在 履 行 中

					纪律处分。承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易决策制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序；不利用股东地位为本公司或本公司控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。）	
董监高	2016 年 10 月 15 日	-	挂牌	其 他 承 诺（关联交易）	其他（严格按照《公司法》等法律法规以及公司章程等有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；杜绝一切非法占用股份公司的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求股份公司向本人提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规、公司章程和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。）	正 在 履 行 中
股东	2017 年 4 月 20 日	-	挂牌	资 金 占 用承诺	其他（承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易决策制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序；不利用股东地位为本公司或本公司控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。）	正 在 履 行 中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	29,240,250	73.95%	0	29,240,250	73.95%
	其中：控股股东、实际控制人	21,410,130	54.15%	0	21,410,130	54.15%
	董事、监事、高管	3,433,250	8.68%	0	3,433,250	8.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,299,750	26.05%	0	10,299,750	26.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	10,299,750	26.05%	0	10,299,750	26.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		39,540,000	—	0	39,540,000	—
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	无锡市大数据集团有限公司	21,410,130	0	21,410,130	54.1480%	0	21,410,130	0	0

2	LU JIANHAO	13,733,000	0	13,733,000	34.7319%	10,299,750	3,433,250	0	0
3	无锡俊豪达管理咨询企业(有限合伙)	2,347,870	0	2,347,870	5.9380%	0	2,347,870	0	0
4	无锡众可为信息技术中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	5.0582%	0	2,000,000	0	0
5	刘礼强	33,500	0	33,500	0.0847%	0	33,500	0	0
6	蒋玉强	9,000	0	9,000	0.0228%	0	9,000	0	0
7	曹一鸣	2,400	0	2,400	0.0061%	0	2,400	0	0
8	夏结福	2,000	0	2,000	0.0051%	0	2,000	0	0
9	余勇飞	1,200	0	1,200	0.0030%	0	1,200	0	0
10	苏建平	400	0	400	0.0010%	0	400	0	0
合计		39,539,500	-	39,539,500	99.9988%	10,299,750	29,239,750	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

LU JIANHAO（陆建豪）、无锡俊豪达管理咨询企业（有限合伙）和无锡众可为信息技术中心（有限合伙）为一致行动人，合计持有 18,080,870 股股份，持股比例 45.7281%。

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				
严志义	董事长	男	1979年5月	2023年11月9日	2026年2月1日	0	0	0	0.00%
LU JIANHAO (陆建豪)	副董事长兼总经理	男	1964年12月	2023年2月2日	2026年2月1日	13,733,000	0	13,733,000	34.7319%
孙荣锋	董事	男	1981年1月	2023年11月2日	2026年2月1日	0	0	0	0.00%
刘渊	董事	男	1967年4月	2023年2月2日	2026年2月1日	0	0	0	0.00%
胡琳	职工代表董事、董事会秘书	女	1984年1月	2023年2月2日	2026年2月1日	0	0	0	0.00%
陈毓玲	监事会主席	女	1991年5月	2023年11月27日	2026年2月1日	0	0	0	0.00%
朱依青	监事	女	1988年6月	2024年6月18日	2026年2月1日	0	0	0	0.00%
徐佳	职工代表监事	女	1985年3月	2023年2月2日	2026年2月1日	0	0	0	0.00%
薛伟良	财务负责人	男	1978年7月	2024年4月23日	2026年2月1日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

上述人员中严志义、孙荣锋、陈毓玲和朱依青在控股股东无锡市大数据集团有限公司任职。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
薛伟良	财务部部长	新任	财务负责人	新任
黄乐飞	监事	离任	无	个人原因
朱依青	无	新任	监事	补选监事

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

薛伟良，男，1978年7月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2023年7月毕业于江南大学会计学专业，1998年8月至2004年2月，任无锡华中大酒店有限公司出纳、主办会计；2004年2月至2008年12月，任无锡华东拍卖行有限公司会计；2010年6月至2011年5月，任无锡易得荣国际贸易有限公司会计；2011年6月至2014年5月，任无锡金都机械设备有限公司财务部部长；2014年6月至今，任江苏太湖云计算信息技术股份有限公司财务部经理、财务部部长。 朱依青，女，汉族，1988年6月生，本科学历。2010年6月-2012年2月，苏宁易购集团股份有限公司用户体验部用户研究员；2012年2月-2016年3月，江苏中科龙源网络科技有限公司产品经理；2016年3月-2018年8月，摩诃科技无锡有限公司产品经理；2018年8月-2021年8月，上海睿泰企业管理集团有限公司项目经理；2021年8月-2022年1月，拈花云科技有限公司产品经理；2022年1月-2023年5月，灵锡互联网（无锡）有限公司产品经理；2023年5月至今，无锡市大数据集团有限公司战略发展部解决方案工程师。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	1	0	3
销售人员	10	5	4	11
生产人员	103	4	16	91
财务人员	7	0	2	5
行政人员	12	0	2	10
员工总计	134	10	24	120

（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
流动资产：			
货币资金	5-1	27,624,054.68	35,303,569.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5-2	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	5-3	3,800,000.00	
应收账款	5-4	40,710,838.03	53,866,335.64
应收款项融资	5-6	800,000.00	
预付款项	5-7	1,148,874.14	894,869.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-8	210,810.04	417,634.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-9	21,265,900.80	23,159,113.30
其中：数据资源			
合同资产	5-5	3,095,984.11	2,273,220.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		108,656,461.80	115,914,742.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5-10	6,840,922.51	7,271,911.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5-11	44,678.49	111,696.33
无形资产	5-12	24,686.26	33,399.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5-13	664,617.30	924,345.28
递延所得税资产	5-14	4,318,912.91	4,020,656.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,893,817.47	12,362,009.19
资产总计		120,550,279.27	128,276,751.57
流动负债：			
短期借款			
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	5-16	19,585,671.71	25,869,115.77
预收款项			
合同负债	5-17	15,836,333.90	15,741,186.16
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	5-18	1,954,043.34	2,830,624.67
应交税费	5-19	410,456.52	1,529,204.74
其他应付款			
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	5-20	34,909.66	103,504.70
其他流动负债	5-21	2,070.80	
流动负债合计		37,823,485.93	46,073,636.04
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5-22		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5-23	14,631.19	92,000.98
递延收益			
递延所得税负债	5-14		
其他非流动负债	5-24	3,228,825.70	3,808,815.17
非流动负债合计		3,243,456.89	3,900,816.15
负债合计		41,066,942.82	49,974,452.19
所有者权益：			
股本	5-25	39,540,000.00	39,540,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-26	7,493,000.00	7,493,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5-27	7,560,614.56	7,560,614.56
一般风险准备			
未分配利润	5-28	24,889,721.89	23,708,684.82
归属于母公司所有者权益合计		79,483,336.45	78,302,299.38
少数股东权益			
所有者权益合计		79,483,336.45	78,302,299.38
负债和所有者权益总计		120,550,279.27	128,276,751.57

法定代表人：严志义

主管会计工作负责人：薛伟良

会计机构负责人：薛伟良

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		23,858,697.40	16,956,797.68
其中：营业收入	5-29	23,858,697.40	16,956,797.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,139,599.98	29,155,221.50
其中：营业成本	5-29	13,578,305.74	13,880,603.03

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	5-30	94,339.08	101,955.03
销售费用	5-31	2,227,423.82	4,458,105.84
管理费用	5-32	4,370,555.59	6,460,305.48
研发费用	5-33	2,984,048.76	4,362,768.73
财务费用	5-34	-115,073.01	-108,516.61
其中：利息费用	5-34	1,224.26	4,948.25
利息收入	5-34	121,302.94	120,860.78
加：其他收益	5-35	136,951.95	935,099.59
投资收益（损失以“-”号填列）	5-36	145,235.34	227,833.43
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）	5-37		6,333.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-38	-70,854.10	1,053,419.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-39	-46,565.53	60,925.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-40	-543.47	-6,089.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		883,321.61	-9,920,901.47
加：营业外收入	5-41		1,050.00
减：营业外支出	5-42	540.61	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		882,781.00	-9,919,851.47
减：所得税费用	5-43	-298,256.07	-637,067.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,181,037.07	-9,282,784.18
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）		1,181,037.07	-9,282,784.18
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）		1,181,037.07	-9,282,784.18
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,181,037.07	-9,282,784.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,181,037.07	-9,282,784.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	13-2	0.03	-0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）	13-2	0.03	-0.23

法定代表人：严志义

主管会计工作负责人：薛伟良

会计机构负责人：薛伟良

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,899,623.18	34,993,845.82
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	5-44	463,477.49	2,092,891.12

经营活动现金流入小计		31,363,100.67	37,086,736.94
购买商品、接受劳务支付的现金		11,298,169.13	13,373,718.28
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		14,463,178.58	24,313,960.94
支付的各项税费		1,648,030.60	5,953,757.63
支付其他与经营活动有关的现金	5-44	1,690,502.37	2,876,261.97
经营活动现金流出小计		29,099,880.68	46,517,698.82
经营活动产生的现金流量净额		2,263,219.99	-9,430,961.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	5-44	30,000,000.00	88,000,000.00
取得投资收益收到的现金		145,235.34	227,833.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		704.43	1,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,145,939.77	88,229,743.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,363.84	130,137.99
投资支付的现金	5-44	40,000,000.00	108,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,015,363.84	108,130,137.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,869,424.07	-19,900,394.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	5-44	73,310.26	84,346.00
筹资活动现金流出小计		73,310.26	84,346.00
筹资活动产生的现金流量净额		-73,310.26	-84,346.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,847.57
五、现金及现金等价物净增加额		-7,679,514.34	-29,413,854.87
加：期初现金及现金等价物余额		35,207,569.02	38,973,500.14
六、期末现金及现金等价物余额		27,528,054.68	9,559,645.27

法定代表人：严志义

主管会计工作负责人：薛伟良

会计机构负责人：薛伟良

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

江苏太湖云计算信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2009 年 11 月 20 日，成立时注册资本为 3,500.00 万元。公司统一社会信用代码：91320200696799243P，注册地址：无锡市蠡湖大道 2008 号蠡湖商务园 45-46 号，法定代表人：严志义。

根据 2017 年 4 月 7 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏太湖云计算信息技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]1983 号），本公司股票于 2017 年 4 月 26 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：太湖云；证券代码：871403。公司所属行业为互联网和相关服务。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

单位：人民币元

股东名称	股本	
	金额	持股比例（%）
无锡市大数据集团有限公司	21,410,130.00	54.1480
LU JIANHAO（陆建豪）	13,733,000.00	34.7319
无锡俊豪达管理咨询企业（有限合伙）	2,347,870.00	5.9380
无锡众可为信息技术中心（有限合伙）	2,000,000.00	5.0582
其他自然人股东	49,000.00	0.1239
合计	39,540,000.00	100.00

公司控股股东为无锡市大数据集团有限公司，实际控制人为无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报告于 2024 年 8 月 27 日经公司第六届董事会第十次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

2、持续经营

公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司主要从事互联网和相关服务。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，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注三、12）、存货的计价方法（附注三、14）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、17/20）、收入的确认时点（附注三、26）等。

1.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财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2.会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3.营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司营业周期较短，以一年（12个月）作为正常营业周期。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于100万元（含100万元）
账龄超过1年的重要应付账款	金额大于100万元（含100万元）
账龄超过1年的重要合同负债	金额大于100万元（含100万元）

6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

7.控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- 1）该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- 2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- 3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- 1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- 2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

1) 增加子公司或业务

① 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

② 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2) 处置子公司或业务

① 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

② 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

③ 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

1) 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

2) “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

3) 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

4) 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

5) 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,其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

1) 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

① 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价/资本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

② 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并

方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

① 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- D. 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

本公司外币业务采用交易发生日的即期近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。该即期近似汇率指交易发生日当月月初中国人民银行公布的市场汇率中间价。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

1) 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算；2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

10. 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。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资

产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5）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、衍生金融负债等，按公允

价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该

金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11.应收票据

本公司对于应收票据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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

本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，通过违约风险敞口和整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率（%）
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

12.应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13.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	组合依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
组合 2	本组合为日常经常活动中职工备用金
组合 3	本组合为日常经常活动中其他款项

14.存货

（1）存货的分类：本公司存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、合同履约成本、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货的计价：存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用或

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：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；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；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，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销采用一次转销法。

15. 合同资产

合同资产，是指本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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。公司合同资产项目主要列报未到期的合同质保金。

本公司将该合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产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，信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

16.长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认

1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即

采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

17. 固定资产

(1) 固定资产确认条件：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、运输工具及其它与经营有关的器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	1.5-5	5	19.00-63.33
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

18. 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。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是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者可销售状态的固定资产、投资性

房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使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已经开始。

2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 停止资本化：当所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，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，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。

20.无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
应用软件	5 年	预计使用年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提

减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、材料费、折旧费用、其他费用等。

2）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3）开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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。

21.长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

23.合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的款项确认合同负债。

24.职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理

1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的处理方法

本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提出给予补偿，本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25.预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关

的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26.收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 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；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有了该商品的法定所有权;

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品;

4) 本公司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;

5) 客户已接受该商品。

(2) 公司确认收入的具体方法

1) 定制软件开发业务: 定制软件开发收入, 是根据与客户签订的技术开发合同, 对客户业务进行实地调查, 并根据客户的实际需求进行专门的软件开发所取得的收入。本公司将软件及其配套产品交付客户并经客户验收通过时, 即客户取得控制权时, 根据客户提供的验收文件确认收入。

2) 系统集成业务: 系统集成收入是本公司为客户实施系统集成项目时, 根据客户要求外购软硬件并进行软硬件集成开发所取得的收入。本公司在系统集成项目完工交付客户并经客户验收通过时, 即客户取得控制权时, 根据客户提供的验收文件确认收入。

3) 软件和硬件销售业务: 公司标准软件销售, 是一种软件使用权许可, 本公司在交付客户授权码或加密锁时确认收入; 硬件及相关产品销售, 本公司将产品交付给客户, 并经客户验收或签收后确认收入。

4) 技术服务业务: 技术服务业务分为单次提供的技术服务及在固定期间内持续提供的技术服务, 对于单次提供的技术服务属于在某一时点履行的履约义务, 本公司在服务已经提供, 并取得客户的验收文件后确认收入; 对于在固定期间内持续提供的服务属于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在提供服务的期间内分期确认收入。

27. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于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: 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; 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源; 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即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; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，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。

28.政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1）本公司能够满足政府补助所附条件；
- 2）本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

1）与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2）与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3）政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到

的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4) 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29.递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30.租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；

将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产：是指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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.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；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

A.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；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1）经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

31.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

32.重大会计判断和估计

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

如本附注三、26“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。

本公司主要依靠过去的经验和作出判断，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）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。

（3）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。

（4）非金融非流动资产减值准备

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。

（5）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。

（6）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。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	技术服务适用税率为 6%、工程服务适用税率为 9%、货物销售适用税率 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	5%
房产税	自用房产以房产余值	1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

2. 税收优惠

公司于 2011 年 1 月 10 日取得“锡国税二流优惠认字[2011]第 1 号”《税收优惠资格认定结果通知书》，审核同意公司自 2010 年 11 月 1 日起，享受增值税软件产品即征即退税收优惠。根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

公司获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联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132007977，发证日期：2021 年 11 月 30 日，有效期：三年。2024 年公司需

要重新申请高新技术资格认定。截至报告日，公司已提交重新认定申请材料、正处于评审阶段。在取得新的高新技术企业证书之前，公司 2024 年企业所得税按照 15%优惠税率预缴。

财政部、税务总局《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2023]7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、财务报表项目注释（下列项目如无特殊说明，期末指 2024 年 6 月 30 日，期初指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月，金额均以人民币元为单位。）

5-1. 货币资金

（1）货币资金分类：

项目	期末余额	期初余额
现金	5,969.01	4,606.01
银行存款	27,479,255.22	35,160,132.56
其他货币资金	138,830.45	138,830.45
存放财务公司款项		
合计	27,624,054.68	35,303,569.02
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
银行保函保证金	96,000.00	96,000.00
第三方支付存款	42,830.45	42,830.45
合计	138,830.45	138,830.45

（3）本公司货币资金中除银行保函保证金存款外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

5-2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	
其中：理财产品	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

5-3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,800,000.00	
合计	3,800,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00
合计	4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00

(3) 按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	4,000,000.00	200,000.00	5.00
合计	4,000,000.00	200,000.00	5.00

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司无已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 本期无实际核销应收票据情况。

5-4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,963,091.37	32,449,422.35
1 至 2 年	16,171,343.22	23,694,080.41
2 至 3 年	4,014,530.47	2,449,588.63
3 至 4 年	1,163,042.00	
合计	45,312,007.06	58,593,091.39
减: 坏账准备	4,601,169.03	4,726,755.75
应收账款账面价值合计	40,710,838.03	53,866,335.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,312,007.06	100.00	4,601,169.03	10.15	40,710,838.03
——账龄组合	45,312,007.06	100.00	4,601,169.03	10.15	40,710,838.03
合计	45,312,007.06	100.00	4,601,169.03	10.15	40,710,838.03

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,593,091.39	100.00	4,726,755.75	8.07	53,866,335.64
——账龄组合	58,593,091.39	100.00	4,726,755.75	8.07	53,866,335.64
合计	58,593,091.39	100.00	4,726,755.75	8.07	53,866,335.64

(3) 按组合计提坏账准备: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,963,091.37	1,198,154.57	5.00
1 至 2 年	16,171,343.22	1,617,134.32	10.00
2 至 3 年	4,014,530.47	1,204,359.14	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	1,163,042.00	581,521.00	50.00
合计	45,312,007.06	4,601,169.03	10.15

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,449,422.35	1,622,471.12	5.00
1 至 2 年	23,694,080.41	2,369,408.04	10.00
2 至 3 年	2,449,588.63	734,876.59	30.00
合计	58,593,091.39	4,726,755.75	8.07

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	4,726,755.75		125,586.72		4,601,169.03
合计	4,726,755.75		125,586.72		4,601,169.03

（5）本期无实际核销的应收账款。

（6）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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
无锡地铁集团有限公司	7,898,013.14	388,097.82	8,286,110.96	17.05	1,213,634.95
无锡望榆地铁生态置业有限公司	7,214,134.74		7,214,134.74	14.84	705,341.41
无锡市大数据集团有限公司	4,673,671.28	196,170.00	4,869,841.28	10.02	243,492.06
无锡市政建设集团有限公司	4,637,987.05		4,637,987.05	9.54	243,062.31
上海达华测绘科技有限公司	2,670,732.04		2,670,732.04	5.49	739,780.71
合计	27,094,538.25	584,267.82	27,678,806.07	56.94	3,145,311.44

5-5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	3,293,635.66	197,651.55	3,095,984.11	2,424,306.79	151,086.02	2,273,220.77
合计	3,293,635.66	197,651.55	3,095,984.11	2,424,306.79	151,086.02	2,273,220.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,293,635.66	100.00	197,651.55	6.00	3,095,984.11
——账龄组合	3,293,635.66	100.00	197,651.55	6.00	3,095,984.11
合计	3,293,635.66	100.00	197,651.55	6.00	3,095,984.11

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,424,306.79	100.00	151,086.02	6.23	2,273,220.77
——账龄组合	2,424,306.79	100.00	151,086.02	6.23	2,273,220.77
合计	2,424,306.79	100.00	151,086.02	6.23	2,273,220.77

(3) 按组合计提坏账准备：账龄信用风险组合

账龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,634,240.50	131,712.03	5.00
1至2年	659,395.16	65,939.52	10.00
合计	3,293,635.66	197,651.55	6.00

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况:

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
合同资产减值准备	151,086.02	46,565.53			197,651.55
合计	151,086.02	46,565.53			197,651.55

(5) 本期无实际核销的合同资产。

5-6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	800,000.00	
商业承兑汇票		
合计	800,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	800,000.00	100.00			800,000.00
其中: 银行承兑汇票	800,000.00	100.00			800,000.00
商业承兑汇票					
合计	800,000.00	100.00			800,000.00

(3) 按组合计提坏账准备: 银行承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	800,000.00		
合计	800,000.00		

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(5) 期末公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,236,000.00	
合计	1,236,000.00	

(6) 本期无实际核销应收款项融资情况。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	期末余额					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票		800,000.00				800,000.00	
合计		800,000.00				800,000.00	

5-7. 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	774,916.70	67.45	480,452.67	53.69
1 至 2 年	353,315.14	30.75	385,846.83	43.12
2 至 3 年	20,642.30	1.80	28,569.62	3.19
合计	1,148,874.14	100.00	894,869.12	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 837,841.49 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 72.93%。

5-8. 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	210,810.04	417,634.53
合计	210,810.04	417,634.53

(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	111,215.73	412,799.40
1 至 2 年	92,885.00	13,685.00
2 至 3 年	30,798.00	18,798.00
合计	234,898.73	445,282.40
减：坏账准备	24,088.69	27,647.87
其他应收款账面价值合计	210,810.04	417,634.53

2) 按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	123,683.00	123,683.00
备用金		205,222.60
其他	111,215.73	116,376.80
合计	234,898.73	445,282.40

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)	
2024-1-1 余额	27,647.87			27,647.87
2024 年 1 月 1 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				
本期转回	3,559.18			3,559.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024-6-30 余额	24,088.69			24,088.69

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	27,647.87		3,559.18		24,088.69
合计	27,647.87		3,559.18		24,088.69

5) 本期无实际核销其他应收款的情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况:

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期 末余额
代扣代缴个人社保公积金	111,215.73	47.35	其他	1 年以内	5,560.79
靖江市华力管网工程有限公司	91,200.00	38.83	保证金及押金	1 至 2 年	9,120.00
无锡市城开投资发展有限公司	18,798.00	8.00	保证金及押金	2 至 3 年	5,639.40
杭州萧山污水处理有限公司	10,000.00	4.26	保证金及押金	2 至 3 年	3,000.00
合计	231,213.73	98.44			23,320.19

7) 无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

5-9. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	625,077.51		625,077.51	753,738.28		753,738.28
库存商品	2,447,555.83		2,447,555.83	1,788,042.27		1,788,042.27
合同履约成本	18,193,267.46		18,193,267.46	20,617,332.75		20,617,332.75
合计	21,265,900.80		21,265,900.80	23,159,113.30		23,159,113.30

(2) 期末存货余额中无借款费用资本化金额。

5-10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,840,922.51	7,271,911.58
固定资产清理		
合计	6,840,922.51	7,271,911.58

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	8,531,510.32	599,442.67	8,069,344.07	171,247.07	17,371,544.13
2. 本期增加金额			9,467.25	4,665.84	14,133.09
(1) 购置			9,467.25	4,665.84	14,133.09
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			24,669.13	289.00	24,958.13
(1) 处置或报废			24,669.13	289.00	24,958.13
4. 期末余额	8,531,510.32	599,442.67	8,054,142.19	175,623.91	17,360,719.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,661,831.20	346,616.20	5,805,100.31	129,386.71	8,942,934.42
2. 本期增加金额	204,756.24	35,070.72	196,808.48	7,238.82	443,874.26
(1) 计提	204,756.24	35,070.72	196,808.48	7,238.82	443,874.26
3. 本期减少金额			23,435.68	274.55	23,710.23
(1) 处置或报废			23,435.68	274.55	23,710.23
4. 期末余额	2,866,587.44	381,686.92	5,978,473.11	136,350.98	9,363,098.45
三、减值准备					
1. 期初余额			1,156,698.13		1,156,698.13
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			1,156,698.13		1,156,698.13
四、账面价值					
1. 期末余额	5,664,922.88	217,755.75	918,970.95	39,272.93	6,840,922.51
2. 期初余额	5,869,679.12	252,826.47	1,107,545.63	41,860.36	7,271,911.58

(2) 期末本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末本公司无未办妥产权证书的固定资产。

5-11.使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	268,071.29	268,071.29
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	268,071.29	268,071.29
二、累计折旧		
1. 期初余额	156,374.96	156,374.96
2. 本期增加金额	67,017.84	67,017.84
(1) 计提	67,017.84	67,017.84
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	223,392.80	223,392.80
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	44,678.49	44,678.49
2. 期初余额	111,696.33	111,696.33

(2) 经测试，期末未发现使用权资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

5-12.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1. 期初余额	305,332.62	305,332.62
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	305,332.62	305,332.62
二、累计摊销		
1. 期初余额	271,933.46	271,933.46
2. 本期增加金额	8,712.90	8,712.90
(1) 计提	8,712.90	8,712.90
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	280,646.36	280,646.36
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	24,686.26	24,686.26
2. 期初余额	33,399.16	33,399.16

(2) 本公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 期末本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。

(4) 经测试，期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

5-13. 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
南北阳光房改造	24,999.82		24,999.82		
办公区域改造	11,009.65		9,436.68		1,572.97
办公室装修费	200,582.22		37,609.20		162,973.02
滨湖区污水处理项目待摊支出	501,184.82		85,917.42		415,267.40

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
胡埭控源截污项目待摊支出	186,568.77		101,764.86		84,803.91
合计	924,345.28		259,727.98		664,617.30

5-14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,022,909.27	753,436.38	4,905,489.64	735,823.44
固定资产计税基础与账面价值差异	150,115.33	22,517.30	151,221.36	22,683.20
预计负债	14,631.19	2,194.68	92,000.98	13,800.15
暂估事项	12,178,934.71	1,826,840.21	9,869,651.70	1,480,447.76
租赁负债	34,909.66	5,236.45	103,504.70	15,525.71
可弥补亏损	11,435,931.10	1,715,389.66	11,794,206.85	1,769,131.03
合计	28,837,431.26	4,325,614.68	26,916,075.23	4,037,411.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	44,678.49	6,701.77	111,696.33	16,754.45
合计	44,678.49	6,701.77	111,696.33	16,754.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,701.77	4,318,912.91	16,754.45	4,020,656.84
递延所得税负债	6,701.77		16,754.45	

5-15. 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	96,000.00	96,000.00	保证金	保函保证金	96,000.00	96,000.00	保证金	保函保证金

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
合计	96,000.00	96,000.00			96,000.00	96,000.00		

5-16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,389,811.14	15,256,515.82
应付服务费	7,747,174.84	9,200,447.16
应付工程款	448,685.73	1,412,152.79
合计	19,585,671.71	25,869,115.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海澳森环保科技有限公司	1,488,525.09	尚未到合同约定付款节点
合计	1,488,525.09	

5-17. 合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务费	19,065,159.60	19,550,001.33
减：计入其他非流动负债	3,228,825.70	3,808,815.17
合计	15,836,333.90	15,741,186.16

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	3,407,321.05	尚未履约完毕
合计	3,407,321.05	

5-18. 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	2,830,624.67	12,612,633.85	13,489,215.18	1,954,043.34
二、离职后福利-设定提存计划		656,742.24	656,742.24	
三、辞退福利		283,300.00	283,300.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,830,624.67	13,552,676.09	14,429,257.42	1,954,043.34

(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	2,830,624.67	11,791,464.43	12,683,384.45	1,938,704.65
2、职工福利费		189,483.70	189,483.70	
3、社会保险费		332,090.64	332,090.64	
其中： 医疗保险费		281,598.31	281,598.31	
工伤保险费		19,203.60	19,203.60	
生育保险费		31,288.73	31,288.73	
4、住房公积金		251,160.00	251,160.00	
5、工会经费和职工教育经费		48,435.08	33,096.39	15,338.69
合计	2,830,624.67	12,612,633.85	13,489,215.18	1,954,043.34

(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		636,840.96	636,840.96	
2、失业保险费		19,901.28	19,901.28	
合计		656,742.24	656,742.24	

5-19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	258,955.02	1,213,965.11
城市维护建设税	18,126.85	88,700.68
教育费附加	12,947.75	63,357.63
房产税	17,916.18	17,916.18
土地使用税	314.48	314.48
印花税	4,008.57	7,496.76
个人所得税	96,695.67	135,777.90
综合基金	1,492.00	1,676.00
合计	410,456.52	1,529,204.74

5-20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	34,909.66	103,504.70
合计	34,909.66	103,504.70

5-21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,070.80	
合计	2,070.80	

5-22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	34,909.66	104,728.96
减：未确认融资费用		1,224.26
减：一年内到期的租赁负债	34,909.66	103,504.70
合计		

5-23. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	14,631.19	92,000.98	对销售的智慧水务监测设备，预计质保期可能发生的维护费用
合计	14,631.19	92,000.98	

5-24. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务费	3,228,825.70	3,808,815.17
合计	3,228,825.70	3,808,815.17

5-25. 股本

(1) 股本变动情况

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,540,000.00						39,540,000.00

(续)

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡市大数据集团有限公司	21,410,130.00			21,410,130.00
LU JIANHAO (陆建豪)	13,733,000.00			13,733,000.00
无锡俊豪达管理咨询企业 (有限合伙)	2,347,870.00			2,347,870.00
无锡众可为信息技术中心 (有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
其他自然人股东	49,000.00			49,000.00
合计	39,540,000.00			39,540,000.00

5-26. 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	7,493,000.00			7,493,000.00
合计	7,493,000.00			7,493,000.00

5-27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,560,614.56			7,560,614.56
合计	7,560,614.56			7,560,614.56

5-28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,708,684.82	32,249,531.05
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	23,708,684.82	32,249,531.05
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,181,037.07	-9,282,784.18
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		
期末未分配利润	24,889,721.89	22,966,746.87

5-29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,858,697.40	13,578,305.74	16,956,797.68	13,880,603.03
其他业务				
合计	23,858,697.40	13,578,305.74	16,956,797.68	13,880,603.03

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件定制开发	10,797,323.64	5,950,804.04	1,838,395.80	3,771,425.07
软件和硬件销售	2,776,258.54	2,523,483.47	1,634,568.33	1,296,924.06
系统集成	1,543,500.18	1,131,302.59	2,340,122.55	2,382,930.25
技术服务	8,741,615.04	3,972,715.64	11,143,711.00	6,429,323.65
合计	23,858,697.40	13,578,305.74	16,956,797.68	13,880,603.03

5-30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,862.27	30,179.68
教育费附加	21,330.19	21,556.91
房产税	35,832.36	35,832.36
土地使用税	628.96	628.96
车船税	1,020.00	1,020.00
印花税	5,665.30	12,737.12
合计	94,339.08	101,955.03

5-31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,959,032.38	2,833,049.51
差旅费	71,893.48	233,523.78
业务招待费	175,628.49	1,265,590.33
投标费用		8,451.45
办公费	4,037.94	25,979.09

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	16,831.53	91,511.68
合计	2,227,423.82	4,458,105.84

5-32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,822,166.60	5,033,102.00
办公费	154,455.86	71,531.24
固定资产折旧费	294,072.95	297,119.89
中介机构服务费	419,236.84	444,127.60
车辆费	23,258.80	17,831.68
业务招待费	14,562.06	108,337.59
其他费用	642,802.48	488,255.48
合计	4,370,555.59	6,460,305.48

5-33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,923,455.19	4,094,473.86
材料费	54,801.30	27,310.08
折旧及摊销	20,630.89	14,976.98
其他费用	-14,838.62	226,007.81
合计	2,984,048.76	4,362,768.73

5-34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,224.26	4,948.25
减：利息收入	121,302.94	120,860.78
汇兑损益	1,514.72	1,847.57
手续费支出	3,490.95	5,548.35
合计	-115,073.01	-108,516.61

5-35. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	103,000.00	831,500.00

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	33,951.95	34,025.71
增值税加计抵减		69,573.88
合计	136,951.95	935,099.59

政府补助明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗、就业及培训补贴		1,500.00
稳定经济增长资金补助		30,000.00
助企纾困稳市场主体促增长资金		500,000.00
2022 年度部省切块商务发展资金		300,000.00
产业政策奖励	103,000.00	
合计	103,000.00	831,500.00

5-36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	145,235.34	227,833.43
合计	145,235.34	227,833.43

5-37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		6,333.34
合计		6,333.34

5-38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-200,000.00	-85,179.70
应收账款坏账损失	125,586.72	1,100,199.56
其他应收款坏账损失	3,559.18	38,399.38
合计	-70,854.10	1,053,419.24

5-39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-46,565.53	60,925.94
合计	-46,565.53	60,925.94

5-40. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-543.47	-6,089.19
合计	-543.47	-6,089.19

5-41. 营业外收入

(1) 明细情况:

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项		1,050.00	
合计		1,050.00	

5-42. 营业外支出

(1) 明细情况:

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金支出	540.61		540.61
合计	540.61		540.61

5-43. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-298,256.07	-637,067.29
合计	-298,256.07	-637,067.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	882,781.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	132,417.15
子公司税率引起的差异	

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,934.09
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	
研发加计扣除费用的影响	-447,607.31
合计	-298,256.07

5-44. 现金流量表附注

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	121,302.94	120,860.78
收到政府补助收入	136,951.95	935,099.59
其他经营性往来收入	205,222.60	833,505.75
收回受限货币资金		203,425.00
合计	463,477.49	2,092,891.12

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	1,689,961.76	2,876,261.97
其他营业外支出	540.61	
合计	1,690,502.37	2,876,261.97

（2）与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	30,000,000.00	88,000,000.00
合计	30,000,000.00	88,000,000.00

2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	40,000,000.00	108,000,000.00
合计	40,000,000.00	108,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金	73,310.26	84,346.00
合计	73,310.26	84,346.00

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	103,504.70		4,715.22	73,310.26		34,909.66
合计	103,504.70		4,715.22	73,310.26		34,909.66

5-45. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,181,037.07	-9,282,784.18
加：计提的信用减值准备	70,854.10	-1,053,419.24
计提的资产减值准备	46,565.53	-60,925.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	443,874.26	522,260.02
使用权资产摊销	67,017.84	73,693.12
无形资产摊销	8,712.90	15,106.63
长期待摊费用摊销	259,727.98	264,728.28
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）	543.47	6,089.19
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）		-6,333.34
财务费用（收益以“-”号填列）	1,224.26	6,795.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-145,235.34	-227,833.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-298,256.07	-637,050.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-16.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,893,212.50	-9,756,911.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,568,134.11	14,536,503.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,834,192.62	-3,830,863.50
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	2,263,219.99	-9,430,961.88
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	27,528,054.68	9,559,645.27
减：现金的期初余额	35,207,569.02	38,973,500.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,679,514.34	-29,413,854.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,528,054.68	35,207,569.02
其中：库存现金	5,969.01	4,606.01
可随时用于支付的银行存款	27,479,255.22	35,160,132.56
可随时用于支付的其他货币资金	42,830.45	42,830.45
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	27,528,054.68	35,207,569.02
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

5-46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：日元	276,813.00	0.044738	12,384.06

5-47. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用和低	12,300.00

项目	本期发生额
价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	1,224.26
与租赁相关的现金流出总额	85,610.26

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,923,455.19	4,094,473.86
材料费	54,801.30	27,310.08
折旧及摊销	20,630.89	14,976.98
其他费用	-14,838.62	226,007.81
合计	2,984,048.76	4,362,768.73
其中：费用化研发支出	2,984,048.76	4,362,768.73
资本化研发支出		

七、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	103,000.00	831,500.00
合计	103,000.00	831,500.00

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。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责；经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收账款、其他应收款有关。为控制该项风险，本公司通常会与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无银行借款，利率发生变动时，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注 5-46 外币货币性项目说明。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，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，以降低流动性风险。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母 公 司 对 本 企 业 的 持 股 比 例 (%)	母 公 司 对 本 企 业 的 表 决 权 比 例 (%)
无锡市大数据集团有限公司	江苏无锡	软件开发	29205.16 万元	54.148	54.148

本公司的实际控制人为无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
无锡地铁集团有限公司	大数据集团的重要股东
无锡地铁资源开发有限公司	同受无锡地铁集团控制

其他关联方名称	与本公司关系
无锡地铁科技服务有限公司	同受无锡地铁集团控制
无锡地铁云智慧便民服务有限公司	同受无锡地铁集团控制
无锡地铁生态置业投资有限公司	同受无锡地铁集团控制
无锡市公共自行车发展有限公司	同受无锡地铁集团控制
无锡天河地铁生态置业有限公司	同受无锡地铁集团控制
无锡望榆地铁生态置业有限公司	同受无锡地铁集团控制
无锡地铁建设有限责任公司	同受无锡地铁集团控制
无锡地铁运营有限公司	同受无锡地铁集团控制
无锡地铁投资发展有限公司	同受无锡地铁集团控制
无锡地铁电梯工程有限公司	同受无锡地铁集团控制
江苏智慧空间广告传播有限公司	同受无锡地铁集团控制
无锡宛福置业有限公司	同受无锡地铁集团控制
无锡建设培训中心有限公司	同受无锡地铁集团控制
江苏轨道交通人力资源发展有限公司	同受无锡地铁集团控制
无锡慧行客运服务有限公司	同受无锡地铁集团控制
无锡润丰置业有限公司	同受无锡地铁集团控制
江苏锡铁慧通科技有限公司	同受无锡地铁集团控制
华英证券有限责任公司	受同一实际控制人控制
无锡人才市场有限公司	受同一实际控制人控制
LU JIANHAO（陆建豪）	股东

3、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡望榆地铁生态置业有限公司	提供技术服务、商品销售	239,621.37	242,901.00
无锡地铁集团有限公司	提供技术服务、商品销售	2,013,286.69	3,097,365.11
无锡市大数据集团有限公司	提供技术服务、商品销售	9,922,641.09	
无锡市公共自行车发展有限公司	提供技术服务、商品销售		60,141.51
无锡地铁生态置业投资有限公司	提供技术服务	3,695.75	3,695.75
无锡天河地铁生态置业有限公司	提供技术服务	15,225.92	15,225.92
无锡地铁资源开发有限公司	提供技术服务	533,018.02	
无锡地铁科技服务有限公司	提供技术服务	281,132.07	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏智慧空间广告传播有限公司	提供技术服务		8,872.62
无锡慧行客运服务有限公司	提供技术服务		10,825.47
合计		13,008,620.91	3,439,027.38

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡地铁科技服务有限公司	物业费、电费、餐费等		98,408.06
无锡建设培训中心有限公司	培训费	388.35	2,048.55
华英证券有限责任公司	中介机构费	132,075.47	
无锡地铁资源开发有限公司	接受劳务	2,792.00	
合计		135,255.82	100,456.61

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
无锡地铁科技服务有限公司	房屋		77,381.65

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
无锡地铁集团有限公司	7,898,013.14	1,194,230.06	9,313,762.63	685,957.19
无锡望榆地铁生态置业有限公司	7,214,134.74	705,341.41	11,092,818.73	915,347.67
无锡地铁资源开发有限公司	404,857.10	44,292.37	759,596.05	75,959.61
无锡地铁建设有限责任公司	808,940.00	80,894.00	687,599.00	68,759.90
江苏智慧空间广告传播有限公司	124,702.50	12,235.13	100,702.50	5,035.13
无锡地铁云智慧便民服务有限公司	19,800.00	1,980.00		
无锡地铁科技服务有限公司	89,400.00	4,470.00		
无锡地铁生态置业投资有限公司	443.49	22.17		
无锡天河地铁生态置业有限公司	1,827.12	91.36		
无锡市大数据集团有限公司	4,673,671.28	233,683.56		
无锡地铁运营有限公司			19,800.00	1,980.00

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	21,235,789.37	2,277,240.06	21,974,278.91	1,753,039.50
合同资产：				
无锡地铁集团有限公司	388,097.82	19,404.89	424,779.30	26,481.47
无锡地铁资源开发有限公司	51,872.12	2,593.61	20,351.54	2,035.15
无锡地铁科技服务有限公司	29,800.00	1,490.00		
无锡市大数据集团有限公司	196,170.00	9,808.50		
无锡地铁云智慧便民服务有限公司			19,800.00	990.00
无锡地铁建设有限责任公司			121,341.00	7,280.46
江苏智慧空间广告传播有限公司			24,000.00	2,280.00
合计	665,939.94	33,297.00	610,271.84	39,067.08
其他应收款：				
LU JIANHAO（陆建豪）			205,222.60	10,261.13
合计			205,222.60	10,261.13

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
合同负债：		
无锡望榆地铁生态置业有限公司	296,483.00	161,795.00
无锡地铁集团有限公司	4,506.60	87,365.84
无锡市大数据集团有限公司	2,199,610.27	1,641,150.95
无锡地铁生态置业投资有限公司		3,695.75
无锡地铁资源开发有限公司		139,245.28
无锡天河地铁生态置业有限公司		15,225.92
无锡地铁科技服务有限公司		168,679.24
合计	2,500,599.87	2,217,157.98
应付账款：		
无锡地铁资源开发有限公司	3,043.28	
江苏锡铁慧通科技有限公司	120,000.00	
合计	123,043.28	

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、其他事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的其他事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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	-543.47	
2、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	136,951.95	
3、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	145,235.34	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、委托他人投资或管理资产的损益		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
9、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		
10、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		
11、非货币性资产交换损益		
12、债务重组损益		
13、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		
14、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		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16、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		
17、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		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20、受托经营取得的托管费收入		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-540.61	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	281,103.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	42,246.57	
税后非经常性损益金额	238,856.64	
减：少数股东损益影响金额（税后）		
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	238,856.64	

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	1.50%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.19%	0.02	0.02

江苏太湖云计算信息技术股份有限公司

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
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	-543.47
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	136,951.95
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	145,235.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-540.61
非经常性损益合计	281,103.21
减：所得税影响数	42,246.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	238,856.64

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