

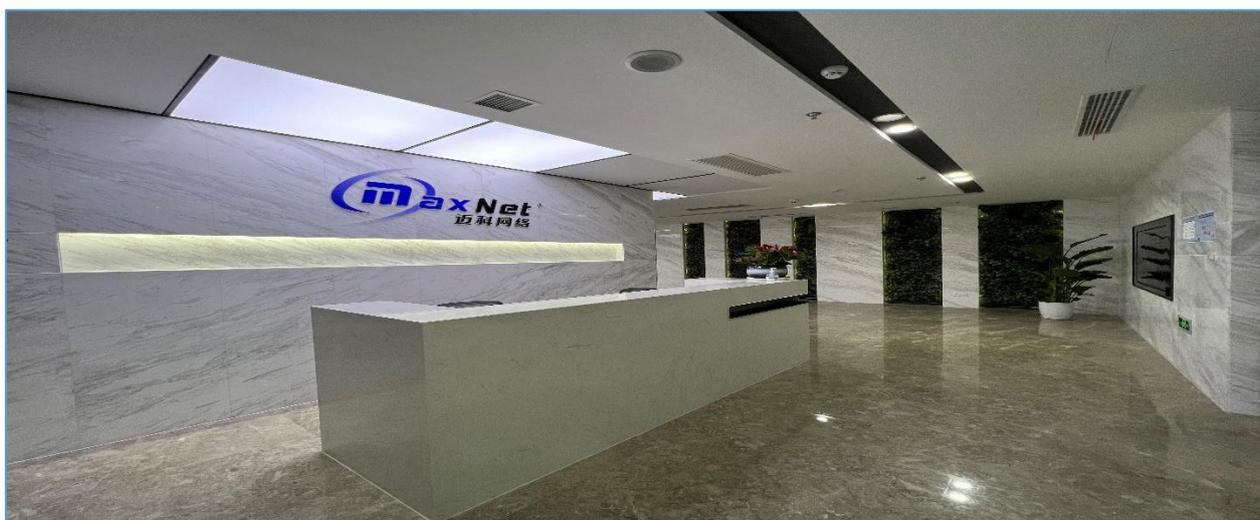


迈科网络

NEEQ : 874166

苏州迈科网络安全技术股份有限公司

SUZHOU MAXNET NETWORK SECURITY TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

— 2025 —

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、公司负责人陈立、主管会计工作负责人傅淑娟及会计机构负责人（会计主管人员）程利娜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。

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	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	96
附件 II	融资情况	96

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、迈科网络、迈科股份、股份公司	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司
南京迈科	指	南京迈科数据技术有限公司
迈科众创	指	苏州迈科众创信息技术有限公司
江苏周髀	指	江苏周髀云算数据技术有限公司
无锡周髀	指	无锡周髀云算智能科技有限公司
云坤科技	指	江苏云坤信息科技有限公司
迈科云安全	指	江苏迈科云安全科技有限公司
江苏中安	指	江苏中安数智信息科技有限公司
启航合伙	指	苏州工业园区启航管理咨询合伙企业(有限合伙)
启盛合伙	指	苏州工业园区启盛管理咨询企业(有限合伙)
公司章程	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司章程
股东会	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司股东会
董事会	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司董事会
监事会	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
股转系统、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
报告期初	指	2025年1月1日
报告期末	指	2025年6月30日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年末	指	2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州迈科网络安全技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Maxnet Network Security Technology Co., Ltd Maxnet		
法定代表人	陈立	成立时间	2003年7月2日
控股股东	控股股东为（陈立）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈立），一致行动人为（丁妍、启航合伙和启盛合伙）
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-I6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	网络可视化解决方案、大数据软件开发及解决方案、网络可视化增值服务、大数据软件运营、其他		
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	迈科网络	证券代码	874166
挂牌时间	2023年11月23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）	38,596,393
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	傅淑娟	联系地址	江苏省苏州市相城区高铁新城南天成路88号天成信息大厦3楼301-302室
电话	0512-68668668	电子邮箱	ir@maxnetsys.com.cn
传真	0512-68668668		
公司办公地址	江苏省苏州市相城区高铁新城南天成路88号天成信息大厦3楼301-302室	邮政编码	215134
公司网址	www.maxnetsys.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320000752016419W		
注册地址	江苏省苏州市相城区高铁新城南天成路88号天成信息大厦3楼301-302室		
注册资本（元）	38,596,393	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

商业模式

1、公司主营业务

迈科网络立足于多年积累形成的网络可视化能力，致力于相关应用软件的研究、开发与服务。主营业务涵盖网络可视化领域、大数据软件领域等两大领域；主要为电信运营商、政府部门、企事业单位提供软件开发与解决方案、增值服务与运营服务等。

在网络可视化业务领域，公司是业界领先的接入层网络可视化解决方案提供商。基于 DPI 技术、轻量化插件嵌入等技术，公司形成了包括终端识别技术、应用识别技术、质量感知技术在内的多维度网络可视化能力。利用特有网络可视化能力，公司为电信运营商、企事业单位提供基于数据采集、整理、分析、应用的相关应用软件开发与解决方案，以及相关增值服务等。

在大数据软件业务领域，公司是政企数字化转型解决方案提供商。公司以大数据、人工智能、云计算为技术核心，构建数据中台、业务中台等产品体系，覆盖政务、经贸、邮政、应急等多个领域，为各类客户提供数字化转型解决方案；以及提供相应的运营服务。

2、经营模式

(1) 公司的盈利模式主要分为按项目和按服务期间取得收入两类。公司向客户提供标准化产品、专业软件开发、销售、服务，为客户实施信息化、数字化解决方案，属于按项目取得收入，主要盈利来源于项目收入与项目交付成本的差额。增值服务与运营服务属于按服务期间取得收入，盈利来源于按运营服务期间取得的收入与投入相应成本的差额。

(2) 销售模式：公司主要以直销模式进行销售，通过投标、比选、商务谈判、单一来源采购等方式获取销售合同。部分增值服务采用与电信运营商分成方式进行销售；在分成模式下，电信运营商与用户订立增值服务合同，公司向用户提供业务约定的网络安全技术服务，电信运营商按期向用户收费后，再按固定比例与公司进行收入分成。

(3) 采购模式：公司主要采用“以销定采、按需采购”的模式，采购内容主要包含工业设备、软件开发技术服务和网络基础服务等。项目执行人员根据项目实施的实际需求提出采购申请，公司综合考虑供应商的业务资质、产品质量、技术服务水平、产品价格、产品交付、供货信用、货款结算和经营情况等指标，筛选出符合标准的供应商。

(4) 研发模式：公司始终秉持以市场和战略为核心的研发方向，坚持走自主研发路线；以确保技术创新与市场需求的高度契合。研发技术中心在充分分析市场趋势、技术可行性及成本效益的基础上，制定详细的研发计划并组织实施。此外，公司持续加大对前沿技术的研发投入，建立核心专业技术团队，致力于推动技术创新与成果转化。研发技术中心以精益化管理为驱动，不断优化研发流程，并加强与外部科研机构的合作，确保技术开发的高效与创新。

经营计划实现情况

报告期内，公司严格遵循业务发展战略及整体规划要求，紧紧围绕年初制定的经营目标与重点工作任务，推动各项业务有序开展。

2025年1-6月，公司实现营业收入667.53万元，较上年同期下降66.73%，实现归属于挂牌公司股东的净利润为-531.13万元，较上年同期下降179.01%，报告期营业收入与净利润较上年同期下滑较明显，除受行业业绩季节性波动影响外，主要系公司大数据软件解决方案业务处于“产品+服务”的业务模式转型过程中，订单数量较少，当期收入有所下降；网络可视化增值服务业务的智能组网（商企版）运营项目订单有所减少；同时公司于上年末处置了原控股子公司江苏周麟，减少了原农业信息化

业务营业收入，以及本期收到的政府补助较去年同期有所减少等综合原因。

（二） 行业情况

公司属于软件和信息技术服务业（I65）。软件是新一代信息技术的灵魂，是数字经济发展的基础，是制造强国、网络强国、数字中国建设的关键支撑。发展软件和信息技术服务业，对于加快建设现代产业体系具有重要意义。

我国软件和信息技术服务业运行态势良好，软件业务收入稳健增长，利润总额保持两位数增长。

根据工业和信息化部统计数据，2025年上半年，我国软件业务收入70,585亿元，同比增长11.9%，软件和信息技术服务业利润总额8,581亿元，同比增长12.0%。分领域运行情况，软件产品收入平稳增长，2025年上半年，软件产品收入15,441亿元，同比增长10.6%；信息技术服务收入保持两位数增长，2025年上半年，信息技术服务收入48,362亿元，同比增长12.9%，其中，云计算、大数据服务共实现收入7,434亿元，同比增长12.1%。

1、网络可视化领域

网络可视化领域的市场及用户主要集中在政府、运营商以及企事业单位等。网络可视化领域的长期发展基于流量、数据的持续增长以及分析应用需求的不断增加；随着网络基础设施建设不断完善，流量数据将进一步增长，从而推动网络可视化行业的发展。

2、大数据软件领域

大数据是数据的集合，以容量大、类型多、速度快、精度高、价值高为主要特征，是推动经济转型发展的新动力，是提升政府治理能力的新途径，是重塑国家竞争优势的新机遇。我国工业经济向数字经济迈进，对大数据产业发展提出了新的要求，产业将步入集成创新、快速发展、深度应用、结构优化的新阶段。

（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
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2024年公司被国家工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期自2024年7月1日至2027年6月30日。</p> <p>2023年11月6日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202332000569），有效期三年。</p> <p>2022年12月取得江苏省工业和信息化厅颁发的江苏省专精特新中小企业证书，证书编号：No.20221284，有效期三年。</p>

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	6,675,325.80	20,062,317.17	-66.73%
毛利率%	54.19%	54.63%	-
归属于挂牌公司股东的	-5,311,250.62	-1,903,598.71	-179.01%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,966,208.26	-3,636,445.89	-91.57%
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）	-5.82%	-2.02%	-
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）	-7.63%	-3.87%	-
基本每股收益	-0.14	-0.05	-180.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	102,748,939.17	113,915,069.28	-9.80%
负债总计	15,565,814.86	18,523,524.54	-15.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,575,727.35	94,045,210.26	-6.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.44	-6.97%
资产负债率%（母公司）	8.93%	9.92%	-
资产负债率%（合并）	15.15%	16.26%	-
流动比率	5.51	5.31	-
利息保障倍数	-55.60	-15.35	-
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	1,087,365.46	-4,233,124.46	125.69%
应收账款周转率	0.17	0.37	-
存货周转率	0.60	1.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.80%	-7.94%	-
营业收入增长率%	-66.73%	0.85%	-
净利润增长率%	-40.68%	32.76%	-

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	19,729,104.17	19.20%	16,381,182.26	14.38%	20.44%
应收票据	3,177,000.00	3.09%	4,929,800.00	4.33%	-35.56%

应收账款	28,771,614.93	28.00%	37,199,595.67	32.66%	-22.66%
交易性金融资产	10,185,410.00	9.91%	16,303,183.83	14.31%	-37.53%
预付款项	39,974.43	0.04%	42,500.00	0.04%	-5.94%
其他应收款	6,140,885.17	5.98%	4,955,159.81	4.35%	23.93%
存货	5,672,664.95	5.52%	3,862,682.76	3.39%	46.86%
合同资产	2,795,505.25	2.72%	3,236,889.44	2.84%	-13.64%
其他流动资产	177,691.27	0.17%	148,428.35	0.13%	19.72%
长期股权投资	68,413.5	0.07%	49,505.20	0.04%	38.19%
固定资产	985,250.71	0.96%	1,179,035.66	1.04%	-16.44%
使用权资产	2,155,420.1	2.10%	2,601,505.48	2.28%	-17.15%
无形资产	696,730.65	0.68%	794,974.93	0.70%	-12.36%
长期待摊费用	478,376.50	0.47%	662,180.49	0.58%	-27.76%
递延所得税资产	847,281.12	0.82%	1,003,650.90	0.88%	-15.58%
其他非流动资产	20,827,616.42	20.27%	20,564,794.50	18.05%	1.28%
短期借款	3,001,866.67	2.92%	3,000,000.00	2.63%	0.06%
应付账款	5,653,272.92	5.5%	8,702,202.00	7.64%	-35.04%
合同负债	953,733.99	0.93%	270,140.76	0.24%	253.05%
应付职工薪酬	1,909,667.15	1.86%	1,891,797.61	1.66%	0.94%
应交税费	589,686.63	0.57%	904,677.04	0.79%	-34.82%
其他应付款	885,952.59	0.86%	738,124.36	0.65%	20.03%
一年内到期的非 流动负债	926,586.45	0.90%	895,784.63	0.79%	3.44%
租赁负债	1,212,117.4	1.18%	1,617,667.24	1.42%	-25.07%
递延所得税负债	432,931.06	0.42%	503,130.90	0.44%	-13.95%
资产总计	102,748,939.17	100.00%	113,915,069.28	100.00%	-9.80%

项目重大变动原因

1. 报告期末，应收票据较上年期末减少35.56%，系应收票据到期承兑所致；
2. 报告期末，交易性金融资产较上年期末减少37.53%，系理财产品到期赎回所致；
3. 报告期末，存货较上年期末增加46.86%，系在执行订单增加，合同履行成本增加所致；
4. 报告期末，长期股权投资较上年期末增加38.19%，系确认的报告期内对联营企业的投资收益所致；
5. 报告期末，应付账款较上年期末减少35.04%，系本期支付了部分购买商品、接受劳务形成的业务应付账款所致；
6. 报告期末，合同负债较上年期末增加253.05%，系收到订单预付款项增加所致；
7. 报告期末，应交税费较上年期末减少34.82%，系应交增值税减少所致；

（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	6,675,325.80	-	20,062,317.17	-	-66.73%
营业成本	3,057,844.88	45.81%	9,102,456.93	45.37%	-66.41%
毛利率	54.19%	-	54.63%	-	-
税金及附加	50,176.43	0.75%	17,246.59	0.09%	190.94%
销售费用	2,639,913.93	39.55%	2,884,397.16	14.38%	-8.48%
管理费用	4,294,868.61	64.34%	5,886,314.79	29.34%	-27.04%
研发费用	4,968,324.93	74.43%	6,559,458.95	32.70%	-24.26%
财务费用	-230,828.52	-3.46%	-146,930.62	-0.73%	-57.10%
其他收益	1,669,711.39	25.01%	2,537,946.52	12.65%	-34.21%
投资收益	36,111.29	0.54%	147,167.82	0.73%	-75.46%
公允价值变动收益	54,341.52	0.81%	20,217.09	0.10%	168.79%
信用减值损失	286,831.92	4.30%	-1,522,019.73	-7.59%	-118.85%
资产减值损失	4,820.17	0.07%	-182,675.79	-0.91%	-102.64%
资产处置收益	0.00	0.00%	-13,324.03	-0.07%	100.00%
营业利润	-6,053,158.17	-90.68%	-3,253,314.75	-16.22%	-86.06%
营业外收入	0.67	0.00%	3.32	0.00%	-79.82%
营业外支出	69,087.54	1.03%	1,543,754.87	7.69%	-95.52%
利润总额	-6,122,245.04	-91.71%	-4,797,066.30	-23.91%	-27.62%
所得税	86,175.39	1.29%	-384,016.72	-1.91%	122.44%
净利润	-6,208,420.43	-93.01%	-4,413,049.58	-22.00%	-40.68%

项目重大变动原因

1. 报告期内，营业收入较上年同期下降 66.73%，主要系公司大数据软件解决方案业务处于“产品+服务”的业务模式转型过程中，订单数量较少，当期收入下降；网络可视化增值业务智能组网（商企版）运营项目订单有所减少；同时公司于上年末处置了原控股子公司江苏周髀，减少了原农业信息化业务收入等综合影响；
2. 报告期内，营业成本较上年同期下降 66.41%，主要系本期营业收入下降所致；
3. 报告期内，税金及附加较上年同期增长 190.94%，主要系本期增值税进项税额减少，应纳增值税增加，进而税金及附加增加；
4. 报告期内，财务费用较上年同期下降 57.10%，系本期长期债权投资（定期存款）利息增加所致；
5. 报告期内，其他收益较上年同期下降 34.21%，系本期收到的政府补助资金减少所致；
6. 报告期内，投资收益较上年同期下降 75.46%，系本期确认的银行理财产品收益减少所致；
7. 报告期内，公允价值变动损益较上年同期增长 168.79%，系本期公允价值计量的银行理财产品持有期内公允价值变动损益增加所致；
8. 报告期内，信用减值损失较上年同期下降 118.85%，系本期应收账款坏账准备计提减少所致；
9. 报告期内，资产减值损失较上年同期下降 102.64%，系本期合同资产坏账准备计提减少所致；
10. 报告期内，营业外支出较上年同期下降 95.52%，系本期较上年同期减少了上年末已处置的控股子公司江苏周髀未决诉讼的预计负债所致；
11. 报告期内，所得税费用较上年同期增长 122.44%，系坏账准备形成的可抵扣暂时性差异减少所致；
12. 报告期内，营业利润较上年同期下降 86.06%，利润总额较上年同期下降 27.62%，净利润较上年同期下降 40.68%，主要系本期收入减少所致。

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	6,675,325.80	20,062,317.17	-66.73%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	3,057,844.88	9,102,456.93	-66.41%
其他业务成本	0	0	

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%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
网络可视化解决方案	2,468,354.59	1,638,242.86	33.63%	-71.31%	-43.42%	-49.31%
大数据软件开发及解决方案	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
网络可视化增值服务	3,877,759.10	1,276,940.15	67.07%	-53.43%	-73.52%	59.39%
大数据软件运营	221,013.00	82,831.79	62.52%	-87.76%	-89.77%	13.36%
其他	108,199.11	59,830.08	44.70%	637.35%	711.40%	-10.15%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1. 本期网络可视化解决方案营业收入比上年同期下降 71.31%，网络可视化解决方案营业成本比上年同期下降 43.42%，主要原因为业务受季节性波动影响明显，项目实施交付周期有所延后所致；
2. 本期大数据软件开发及解决方案收入比上年同期下降 100%，主要原因为政企数字化转型业务处于“产品+服务”的业务模式转型过程中，订单数量较少，当期收入下降；同时公司于上年末处置了原控股子公司江苏周髀，收入不再纳入并表范围影响；
3. 本期网络可视化增值服务营业收入比上年同期下降 53.43%，网络可视化增值服务营业成本比上年同期下降 73.52%，主要原因为公司 2023 年 7 月起增加的智能组网（商企版）运营项目订单有所减少，导致收入成本下降；
4. 大数据软件运营收入比上年同期下降 87.76%，大数据软件运营成本比上年同期下降 89.77%，主要原因为大的经济环境下，客户采购决策周期延长，运营项目订单有所递延所致；
5. 本期其他项目营业收入比上年同期增加 637.35%，其他项目营业成本比上年同期增加 711.40%，主要原因为在网络可视化运营服务过程中，增加了非持续性向运营商提供品牌工控设备销售。

（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	1,087,365.46	-4,233,124.46	125.69%
投资活动产生的现金流量净额	4,018,629.78	142,033.53	2,729.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,758,073.33	-559,250.79	-214.36%

现金流量分析

1. 报告期内，经营活动产生现金流量净额较上年同期增长 125.69%，主要系本期收入下降税费缴纳金额减少及合并报表范围变化带来的人员减少、人工成本下降所致；
2. 报告期内，投资活动产生现金流量净额较上年同期增长 2729.35%，主要系本期理财产品到期赎回所致；
3. 报告期内，筹资活动产生现金流量净额较上年同期下降 214.36%，主要系本期支付要约回购履约保证金所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏云坤信息科技有限公司	控股子公司	政务信息化业务	10,000,000	10,219,719.04	4,640,848.93	221,013.00	-1,762,242.85
苏州迈科众创信息技术有限公司	控股子公司	目前暂停开展业务	1,000,000	6,894.88	5,180.38	0	105.25
南京迈科数据技术有限公司	控股子公司	目前暂停开展业务	3,010,000	169,046.27	162,718.27	0	-49,787.92

江苏迈科云安全科技有限公司	控股子公司	云安全业务	10,000,000	922,912.15	-801,230.69	3,287.61	-358,414.28
江苏中安数智信息科技有限公司	参股公司	软件和信息技术服务	10,000,000	1,097,590.71	473,558.20	1,165,981.44	315,138.26

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏中安数智信息科技有限公司	与公司部分主营业务相同，市场渠道能力更为突出。	公司在企业数字化转型业务的战略性布局，通过持有江苏中安数智股权的形式增强自身在政务信息化业务基础上向企业数字化转型业务领域延伸的速度。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏云坤信息科技有限公司	股权收购	对云坤科技由原持股 60%的控股子公司，收购股权至持股 100%的全资子公司。会有利于公司在企业数字化转型业务领域的战略布局。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国农业银行苏州娄葑支行	银行理财产品	“汇利丰”2024年第 5395 期对公定制人民币结构性存	10,000,000.00	0	自有资金

		款产品			
--	--	-----	--	--	--

(三) 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
市场竞争的风险	随着信息技术的发展，近年来软件行业发展迅速，软件市场扩大的同时，各类资本加大投入软件行业，造成软件企业增多，市场竞争者增加。若公司不能适应市场和客户需求的变化，不能持续加强在产品研发、技术创新等方面的实力，未来将承受更大竞争压力，面临市场竞争的风险。
产品迭代与技术替代的风险	近年来，大数据、云计算、人工智能等技术的发展，逐步影响着软件行业的开发模式、产品形态、计算模式等，技术迭代与技术升级随之加快。公司基于多年来积淀的网络可视化能力、大数据分析能力，持续推陈出新，优化迭代产品，以适应用户不断升级的需求。未来若公司不能准确洞察行业发展趋势，不能紧跟行业前沿技术的发展步伐、抓住客户需求变化；公司将面临产品迭代滞后、技术被替代的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人陈立担任公司董事长，直接持有公司 34.29%的股份，通过启航合伙和启盛合伙控制公司 17.97%的股份，此外，陈立的配偶持有公司 6.14%的股份。若公司实际控制人不恰当使用其控制地位，可能导致公司法人治理结构有效性不足，产生不利于公司及其他投资者利益的风险。
人力资源风险	公司能够持续保持市场竞争优势，在一定程度上依赖于公司长期培养、积累的技术人员。软件产品的研发及技术创新依赖于技术人员，市场存在激烈的人才竞争。如果企业文化、激励和约束机制不能满足公司发展的需要，公司将难以吸引专业人才，难以稳定技术团队，公司将可能面临技术人才缺失和人才流失的风险。
核心技术泄密的风险	公司需要通过持续研发投入维持相对的技术优势，同时公司需

	要采取一系列措施来增强技术保密。基于软件企业的经营模式及行业特点，不排除个别技术人员违反职业操守、泄露公司机密的可能。一旦核心技术泄密，将对公司的业务发展造成不利影响。
业绩季节性波动的风险	公司主要客户为运营商、政府部门、各类企业等，部分客户因预算管理、集中采购等因素影响，多数集中在第四季度进行验收结算。因此公司收入呈现季节性波动，一般为上半年确认收入较少，下半年特别是第四季度确认收入较多。因此，公司经营业绩存在季节性波动风险；可能出现上半年及前三季度净利润较低甚至亏损的情形。
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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
江苏周髀云算数据技术有限公司	原控股子公司	否	2022年10月18日	2025年12月31日	1,500,000.00		200,000.00	1,300,000.00	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	1,500,000.00		200,000.00	1,300,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

对外提供借款对象江苏周髀云算数据技术有限公司为公司原控股子公司，公司于2024年12月31日完成对外股权转让。江苏周髀受诉讼影响致使银行账户资金冻结，为保证日常经营及业务开展不受影响，2022年10月18日公司向江苏周髀提供上述借款。截至报告期末，借款余额1,300,000.00元。2025年7月4日归还300,000.00元，截至报告披露时间，借款余额1,000,000.00元。

同时公司根据相关议事规则履行审议程序，也将根据借款合同约定关注借款收回情况。上述借款金额占公司报告期末净资产余额比例为1.49%，对公司财务状况无重大不利影响。

(三) 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

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(四) 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	1,500,000.00	17,699.12
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

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	2,000,000.00	2,000,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	3,000,000.00	3,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

上述关联关系是公司与合作方的正常经营需要，对于公司的业务发展和正常的生产经营活动起到积极作用，有利于公司的健康稳定发展。

(五) 股份回购情况

公司于 2025 年 4 月 28 日召开第五届董事会第七次会议，于 2025 年 5 月 21 日召开 2024 年年度股东会，审议通过了《关于〈要约方式回购公司股份〉的议案》。公司于 2025 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站(www.neeq.com.cn)上披露了《苏州迈科网络安全技术股份有限公司回购股份方案公告》(公告编号:2025-016)。公司拟以自有资金回购公司股份，本次回购的股份用于注销并减少注册资本。本次回购方式为要约回购，回购价格为 3.4 元/股，拟回购股份数量不超过 2,000,000 股，占公司目前总股本的比例不高于 5.18%。

截至回购期限(2025 年 7 月 14 日起至 2025 年 8 月 12 日止)结束，参与预受要约的股份数量 1,630,925 股。

截至报告签署日，公司正在有序推进预受要约股份划转、注销回购股份等后续工作。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 18 日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 5 月		挂牌	关联交易	减少或规范关	正在履行中

	月 18 日			承诺	联交易	
其他股东	2023 年 5 月 18 日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
其他股东	2023 年 5 月 18 日	2025 年 11 月 23 日	挂牌	限售承诺	自愿限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 18 日		挂牌	社保公积金承诺	社保公积金的承诺	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	25,569,492	66.25%	0	25,569,492	66.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,308,455	8.57%	0	3,308,455	8.57%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,026,901	33.75%	0	13,026,901	33.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,925,365	25.72%	0	9,925,365	25.72%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		38,596,393	-	0	38,596,393	-	
普通股股东人数							36

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	陈立	13,233,820	0	13,233,820	34.29%	9,925,365	3,308,455	0	0
2	苏州工业园区启航	3,999,000	0	3,999,000	10.36%	1,333,334	2,665,666	0	0

	管理 咨询 合伙 企业 (有 限合 伙)								
3	深圳 市中 新赛 克科 股份 有限 公司	3,153,180	0	3,153,180	8.17%	0	3,153,180	0	0
4	苏州 工业 园区 启盛 管理 咨询 企业 (有 限合 伙)	2,935,100	0	2,935,100	7.60%	978,368	1,956,732	0	0
5	丁妍	2,369,500	0	2,369,500	6.14%	789,834	1,579,666	0	0
6	倪寿 荣	1,702,000	0	1,702,000	4.41%	0	1,702,000	0	0
7	施晴 红	1,274,500	0	1,274,500	3.30%	0	1,274,500	0	0
8	苏州 产投 创新 创业 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	1,157,892	0	1,157,892	3.00%	0	1,157,892	0	0
9	孔凡 齐	1,092,000	0	1,092,000	2.83%	0	1,092,000	0	0
10	王丹 丹	1,000,000	0	1,000,000	2.59%	0	1,000,000	0	0

合计	31,916,992	-	31,916,992	82.69%	13,026,901	18,890,091	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 股东陈立与股东丁妍系夫妻关系。

(2) 股东苏州工业园区启航管理咨询合伙企业（有限合伙）是公司员工持股平台，陈立持有苏州工业园区启航管理咨询合伙企业（有限合伙）99.00%的出资额，担任其执行事务合伙人。

(3) 股东苏州工业园区启盛管理咨询企业（有限合伙）是公司员工持股平台，陈立持有苏州工业园区启盛管理咨询企业（有限合伙）38.51%的出资额，担任其执行事务合伙人。

(4) 股东陈立担任股东深圳市中新赛克科技股份有限公司的监事。

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				
陈立	董事长	男	1973年12月	2022年12月9日	2025年12月8日	13,233,820	0	13,233,820	34.29%
李亮	董事、总经理	男	1976年11月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%
王明意	董事	男	1973年6月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%
王东泉	董事、副总经理	男	1980年1月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%
王俊华	董事、副总经理	男	1980年3月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%
金磊	监事会主席	女	1982年3月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%
张宇雷	监事	男	1986年11月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%
王越	职工代表监事	女	1991年12月	2025年4月22日	2025年12月8日	0	0	0	0%
宗建锋	副总经理	男	1974年1月	2025年4月28日	2025年12月8日	0	0	0	0%
张俊安	副总经理	男	1990年3月	2025年4月28日	2025年12月8日	0	0	0	0%

傅淑娟	财务总监、董事会秘书	女	1983年5月	2022年12月9日	2025年12月8日	0	0	0	0%
-----	------------	---	---------	------------	------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- (1) 董事长陈立为公司控股股东、实际控制人，陈立担任启航合伙和启盛合伙的执行事务合伙人。陈立担任股东深圳市中新赛克科技股份有限公司的监事。
- (2) 董事王明意担任股东深圳市中新赛克科技股份有限公司董事、副总经理。
- (3) 董事、总经理李亮持有启航合伙和启盛合伙的合伙份额。
- (4) 王东泉、王俊华、金磊、张宇雷、张俊安及傅淑娟持有启盛合伙的合伙份额。

(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
张俊安	职工代表监事	新任	副总经理	业务发展，工作调整
王越	无	新任	职工代表监事	选举
王俊华	董事	新任	董事、副总经理	业务发展需要，聘任
宗建锋	无	新任	副总经理	业务发展需要，聘任

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

王越，女，1991年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2013年10月至2015年12月任苏州国贸嘉和建筑工程有限公司行政专员；2016年1月至2021年2月任苏州迈科网络安全技术股份有限公司总经理助理；2021年3月至2022年9月任江苏通付盾科技有限公司项目申报工程师；2022年10月至2022年12月任飞依诺科技股份有限公司项目申报工程师；2023年1月至2024年12月任苏州迈科网络安全技术股份有限公司总经理助理；2025年1月至今任苏州迈科网络安全技术股份有限公司人事行政总监。

宗建锋，男，1974年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。1994年10月至1998年7月，华渊电机（江苏）有限公司任电脑室管理师；1998年8月至2009年6月，江苏欧索软件有限公司总裁办任副总裁；2009年9月至2010年12月，苏州市软件评测中心有限公司总经办任副总经理；2011年1月至2012年9月，苏州新一代专网通信技术有限公司总经办任常务副总经理；2012年9月至2014年6月，苏州广新电视商城有限公司总经办任常务副总经理；2014年10月至今，任江苏云坤信息科技有限公司总经理；2019年11月至2023年7月，江苏赛融科技股份有限公司总经理、董事。

(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	7	2	1	8
销售人员	9		3	6
技术人员（含研发）	76		21	55
产品及运营人员	19			19
财务及人事行政人员	13		2	11
员工总计	124	2	27	99

注：期初人数包含上年末处置原控股子公司江苏周髀在职员工人数。

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	0	6

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工保持稳定，无变动情况。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	19,729,104.17	16,381,182.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,185,410.00	16,303,183.83
衍生金融资产			
应收票据	五、3	3,177,000.00	4,929,800.00
应收账款	五、4	28,771,614.93	37,199,595.67
应收款项融资			
预付款项	五、5	39,974.43	42,500.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	6,140,885.17	4,955,159.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	5,672,664.95	3,862,682.76
其中：数据资源			
合同资产	五、8	2,795,505.25	3,236,889.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	177,691.27	148,428.35
流动资产合计		76,689,850.17	87,059,422.12
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	五、10	68,413.50	49,505.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、11	985,250.71	1,179,035.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,155,420.10	2,601,505.48
无形资产	五、13	696,730.65	794,974.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、14		
长期待摊费用	五、15	478,376.50	662,180.49
递延所得税资产	五、16	847,281.12	1,003,650.90
其他非流动资产	五、17	20,827,616.42	20,564,794.50
非流动资产合计		26,059,089.00	26,855,647.16
资产总计		102,748,939.17	113,915,069.28
流动负债：			
短期借款	五、18	3,001,866.67	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	5,653,272.92	8,702,202.00
预收款项			
合同负债	五、20	953,733.99	270,140.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	1,909,667.15	1,891,797.61
应交税费	五、22	589,686.63	904,677.04
其他应付款	五、23	885,952.59	738,124.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	926,586.45	895,784.63
其他流动负债			
流动负债合计		13,920,766.40	16,402,726.40
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	1,212,117.40	1,617,667.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、16	432,931.06	503,130.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,645,048.46	2,120,798.14
负债合计		15,565,814.86	18,523,524.54
所有者权益：			
股本	五、26	38,596,393.00	38,596,393.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	40,170,137.07	41,328,369.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	3,324,822.95	3,324,822.95
一般风险准备			
未分配利润	五、29	5,484,374.33	10,795,624.95
归属于母公司所有者权益合计		87,575,727.35	94,045,210.26
少数股东权益		-392,603.04	1,346,334.48
所有者权益合计		87,183,124.31	95,391,544.74
负债和所有者权益合计		102,748,939.17	113,915,069.28

法定代表人：陈立

主管会计工作负责人：傅淑娟

会计机构负责人：程利娜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,601,797.54	13,721,945.70
交易性金融资产		10,185,410.00	15,238,281.88
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	2,977,000.00	4,929,800.00
应收账款	十四、2	23,838,856.58	30,114,631.01
应收款项融资			
预付款项		22,258.80	32,500.00

其他应收款	十四、3	6,753,552.76	5,434,194.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,077,768.37	2,860,561.40
其中：数据资源			
合同资产		2,031,712.59	2,256,491.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,109.76	79,136.17
流动资产合计		67,518,466.40	74,667,542.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	11,880,000.00	9,880,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		707,893.33	853,743.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,057,334.10	2,468,800.92
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		151,434.46	183,993.63
递延所得税资产		738,791.11	841,856.10
其他非流动资产		20,827,616.42	20,564,794.50
非流动资产合计		36,363,069.42	34,793,188.96
资产总计		103,881,535.82	109,460,731.71
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,995,218.37	5,681,045.58
预收款项			
合同负债		661,316.81	
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,611,578.43	1,559,738.03
应交税费		575,303.48	652,772.39
其他应付款		47,869.71	181,782.13
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		857,185.70	839,330.03
其他流动负债			
流动负债合计		7,748,472.50	8,914,668.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,194,532.11	1,554,149.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		336,411.62	393,337.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,530,943.73	1,947,487.52
负债合计		9,279,416.23	10,862,155.68
所有者权益：			
股本		38,596,393.00	38,596,393.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,328,369.36	41,328,369.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,324,822.95	3,324,822.95
一般风险准备			
未分配利润		11,352,534.28	15,348,990.72
所有者权益合计		94,602,119.59	98,598,576.03
负债和所有者权益合计		103,881,535.82	109,460,731.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		6,675,325.80	20,062,317.17
其中：营业收入	五、30	6,675,325.80	20,062,317.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,780,300.26	24,302,943.80
其中：营业成本	五、30	3,057,844.88	9,102,456.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	50,176.43	17,246.59
销售费用	五、32	2,639,913.93	2,884,397.16
管理费用	五、33	4,294,868.61	5,886,314.79
研发费用	五、34	4,968,324.93	6,559,458.95
财务费用	五、35	-230,828.52	-146,930.62
其中：利息费用		108,160.05	120,940.84
利息收入		301,864.82	273,987.91
加：其他收益	五、36	1,669,711.39	2,537,946.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	36,111.29	147,167.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,908.30	
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）	五、38	54,341.52	20,217.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	286,831.92	-1,522,019.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	4,820.17	-182,675.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41		-13,324.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,053,158.17	-3,253,314.75
加：营业外收入	五、42	0.67	3.32
减：营业外支出	五、43	69,087.54	1,543,754.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,122,245.04	-4,797,066.30
减：所得税费用	五、44	86,175.39	-384,016.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,208,420.43	-4,413,049.58

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）		-6,208,420.43	-4,413,049.58
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）		-897,169.81	-2,509,450.87
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,311,250.62	-1,903,598.71
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		-6,208,420.43	-4,413,049.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,311,250.62	-1,903,598.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-897,169.81	-2,509,450.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.05

法定代表人：陈立

主管会计工作负责人：傅淑娟

会计机构负责人：程利娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十四、5	6,685,930.85	16,408,095.26
减：营业成本	十四、5	2,974,101.89	7,537,114.11
税金及附加		49,811.91	5,767.36

销售费用		1,767,316.49	1,408,767.69
管理费用		3,274,007.96	3,679,727.35
研发费用		4,473,523.33	3,957,158.39
财务费用		-250,101.81	-194,961.50
其中：利息费用		53,423.92	69,939.85
利息收入		307,724.73	266,098.55
加：其他收益		1,664,840.42	2,220,263.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	17,202.99	147,167.82
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）		54,341.52	16,528.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,010.07	-1,154,670.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,876.85	-84,303.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-13,324.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,881,230.91	1,146,184.86
加：营业外收入		0.67	
减：营业外支出		69,087.54	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,950,317.78	1,146,184.86
减：所得税费用		46,138.66	-124,241.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,996,456.44	1,270,426.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,996,456.44	1,270,426.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-3,996,456.44	1,270,426.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024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		19,715,594.82	26,462,598.61
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	五、45	2,463,724.83	4,009,533.07
经营活动现金流入小计		22,179,319.65	30,472,131.68
购买商品、接受劳务支付的现金		5,981,273.87	10,456,127.01
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		11,092,401.09	15,415,812.68
支付的各项税费		644,892.02	2,831,743.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	3,373,387.21	6,001,573.19
经营活动现金流出小计		21,091,954.19	34,705,256.14
经营活动产生的现金流量净额		1,087,365.46	-4,233,124.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、45	47,060,000.00	24,250,000.00

取得投资收益收到的现金	五、45	146,892.78	147,167.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		47,206,892.78	24,397,167.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、45	188,263.00	555,134.29
投资支付的现金	五、45	43,000,000.00	23,700,000.00
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		43,188,263.00	24,255,134.29
投资活动产生的现金流量净额		4,018,629.78	142,033.53
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	343,631.00	
筹资活动现金流入小计		3,343,631.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,133.33	45,500.00
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	五、45	2,058,571.00	513,750.79
筹资活动现金流出小计		5,101,704.33	3,559,250.79
筹资活动产生的现金流量净额		-1,758,073.33	-559,250.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,347,921.91	-4,650,341.72
加：期初现金及现金等价物余额		16,381,127.92	29,603,206.19
六、期末现金及现金等价物余额		19,729,049.83	24,952,864.47

法定代表人：陈立

主管会计工作负责人：傅淑娟

会计机构负责人：程利娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,521,228.71	16,996,688.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,293,712.39	2,710,449.09
经营活动现金流入小计		18,814,941.10	19,707,137.22

购买商品、接受劳务支付的现金		4,015,223.87	5,516,431.50
支付给职工以及为职工支付的现金		8,363,209.41	9,365,425.19
支付的各项税费		416,624.22	2,177,605.82
支付其他与经营活动有关的现金		3,128,491.79	3,611,958.54
经营活动现金流出小计		15,923,549.29	20,671,421.05
经营活动产生的现金流量净额		2,891,391.81	-964,283.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,000,000.00	24,250,000.00
取得投资收益收到的现金		141,990.83	147,167.82
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		1,405,730.00	
投资活动现金流入小计		47,547,720.83	24,397,167.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,263.00	232,132.70
投资支付的现金		43,000,000.00	21,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	
投资活动现金流出小计		44,538,263.00	21,732,132.70
投资活动产生的现金流量净额		3,009,457.83	2,665,035.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,020,997.80	445,238.40
筹资活动现金流出小计		2,020,997.80	445,238.40
筹资活动产生的现金流量净额		-2,020,997.80	-445,238.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,879,851.84	1,255,512.89
加：期初现金及现金等价物余额		13,721,891.36	20,914,287.80
六、期末现金及现金等价物余额		17,601,743.20	22,169,800.69

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、30
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十三
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

1、公司主要客户为运营商、政府部门、各类企业等，部分客户因预算管理、集中采购等因素影响，多数集中在第四季度进行验收结算。因此公司经营业绩存在季节性波动特征；可能出现上半年及前三季度净利润较低甚至亏损的情形；

2、公司于2025年4月28日召开第五届董事会第七次会议，于2025年5月21日召开2024年年度股东会，审议通过了《关于〈要约方式回购公司股份〉的议案》。公司于2025年4月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站(www.neeq.com.cn)上披露了《苏州迈科网络安全技术股份有限公司回购股份方案公告》(公告编号:2025-016)。公司拟以自有资金回购公司股份，本次回购的股份用于注销并减少注册资本。本次回购方式为要约回购，回购价格为3.4元/股，拟回购股份数量不超过2,000,000股，占公司目前总股本的比例不高于5.18%。截至回购期限(2025年7月14日起至2025年8月12日止)结束，参与预受要约的股份数量1,630,925股。截至报告签署日，公司正在有序推进预受要约股份划转、注销回购股份等后续工作。

(二) 财务报表项目附注

苏州迈科网络安全技术股份有限公司

2025年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

苏州迈科网络安全技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州迈科网络安全技术股份有限公司于 2010 年 10 月 20 日整体变更设立。

2023 年 9 月 14 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州迈科网络安全技术股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌的函》（股转函【2023】2823 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司简称“迈科网络”，证券代码为 874166。

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

法定代表人：陈立。

注册资本（股本）：3859.6393 万元人民币。

主要经营活动：许可项目：第一类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

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

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，按照财政部颁布的《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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

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、完整地反映了公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要应付账款	金额 \geq 100 万元人民币
收到的重要的与投资活动有关的现金	金额 \geq 1.00 万元人民币
支付的重要的与投资活动有关的现金	金额 \geq 1.00 万元人民币
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的

公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 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。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；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，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）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，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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/所有者权益项目下列示的、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。

11. 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

①金融资产的分类

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

②金融负债的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

②金融工具的计量方法

I 金融资产

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

i 以摊余成本计量的金融资产

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

ii 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

iii 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

II 金融负债

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

i 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

ii 以摊余成本计量的金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

(4) 金融负债终止确认

当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)，

将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

（6）权益工具

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

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

（7）金融工具公允价值的确定方法

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

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

（8）金融资产减值

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

①减值准备的确认方法

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

I 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准

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

II 简化处理方法

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

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

③以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。

合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

12. 存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、合同履行成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

发出材料采用先进先出法核算，发出库存商品采用先进先出法核算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对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，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

本公司基于库龄确认存货可变现净值，各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：

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) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制 该安排的参与方一

致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

（2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、13“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

15. 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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3~5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4~8	5.00	11.88-23.75
电子设备	年限平均法	3~5	5.00	19.00-31.67

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本附注三、20“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。

16. 借款费用

本公司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。

本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，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、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；

本公司构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。

本公司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。

17. 使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、20 “长期资产减值”。

18. 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。本公司无形资产包括软件、知识产权等。

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。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
软件	2~10	预计使用寿命	年限平均法	

类别	使用寿命（年）	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
知识产权	10	预计可使用寿命	年限平均法	

经复核，本期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。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、20“长期资产减值”。

19. 研发支出

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。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

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

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

20. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产对子公司、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预定用途的无形资产，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。

21. 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 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。

23. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴

存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A/B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、30“租赁”。

25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的

现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

26. 收入

（1）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，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，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。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或服务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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

1. 软件开发及销售

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

2. 运营及增值服务

公司的运营及增值服务主要为客户提供网络优化、加速、运维保障以及基于客户特定需求而提供的

相关服务，在相关服务完成并取得客户验收确认后收入；合同约定服务期限的，在服务期限内按照直线法平均确认收入。

27. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28. 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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政

预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣

暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、17“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终

止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

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

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。

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。

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。

31. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（2）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%/6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%/15%

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	苏州迈科网络安全技术股份有限公司	15%
2	江苏云坤信息科技有限公司	15%

序号	纳税主体名称	所得税税率
3	苏州迈科众创信息技术有限公司	20%
4	南京迈科数据技术有限公司	20%
5	江苏迈科云安全科技有限公司	20%

2. 税收优惠及批文

根据国务院[2000]18号文件《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和国发[2011]4号文件《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，实施软件增值税优惠政策，即：按13%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。母公司苏州迈科网络安全技术股份有限公司、子公司江苏云坤信息科技有限公司适用此规定。

母公司苏州迈科网络安全技术股份有限公司已取得编号为GR202332000569的高新技术企业证书，有效期三年，2023年至2026年可享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

子公司江苏云坤信息科技有限公司已取得编号为GR202332003424的高新技术企业证书，有效期三年，2023年至2026年可享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第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。母公司苏州迈科网络安全技术股份有限公司、子公司江苏云坤信息科技有限公司报告期内适用此规定。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)对小型微企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策。报告期内子公司均使用此规定。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,042.17	4,855.22
银行存款	19,721,007.66	15,972,143.95
其他货币资金	54.34	54.34
数字货币		404,128.75
合计	19,729,104.17	16,381,182.26
其中：存放在境外的款项总额		

注1：期末其他货币资金系外币户久悬受限54.34元；

注2：期末存放境外且资金汇回受到限制的款项0.00元。

(2) 使用受限的货币资金明细情况

项 目	期末余额	期初余额
久悬外币户	54.34	54.34
合计	54.34	54.34

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	10,185,410.00	16,303,183.83
其中：债务工具投资		
理财产品	10,185,410.00	16,303,183.83
合 计	10,185,410.00	16,303,183.83

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	3,177,000.00	4,929,800.00
合 计	3,177,000.00	4,929,800.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,779,264.36	25,279,470.54
1 至 2 年	15,015,414.30	12,867,297.83
2 至 3 年	1,513,207.40	1,870,819.51
3 至 4 年	13,750.00	213,750.00
4 至 5 年		
5 年以上		
合 计	31,321,636.06	40,231,337.88

(2) 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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,321,636.06	100.00	2,550,021.13	8.14	28,771,614.93
其中：账龄组合	31,321,636.06	100.00	2,550,021.13	8.14	28,771,614.93
合计	31,321,636.06	/	2,550,021.13	/	28,771,614.93

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,231,337.88	100.00	3,031,742.21	7.54	37,199,595.67
其中：账龄组合	40,231,337.88	100.00	3,031,742.21	7.54	37,199,595.67
合计	40,231,337.88	/	3,031,742.21	/	37,199,595.67

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,779,264.36	738,963.22	5.00
1至2年	15,015,414.30	1,501,541.43	10.00
2至3年	1,513,207.40	302,641.48	20.00
3至4年	13,750.00	6,875.00	50.00
合计	31,321,636.06	2,550,021.13	/

(3) 坏账准备的变动情况

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	
组合计提	3,031,742.21		481,721.08			2,550,021.13
合计	3,031,742.21		481,721.08			2,550,021.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
中国电信股份有限公司及其控股子公司	12,777,867.26	1,073,360.75	13,851,228.01	40.30	1,091,502.12
中国联合网络通信有限公司及其控股子公司	8,704,676.20	1,092,206.60	9,796,882.80	28.51	1,005,231.40
中国航发控制系统研究所	3,978,000.00	348,000.00	4,326,000.00	12.59	216,300.00
苏州城投特种守押保安服务有限公司	869,050.00	173,810.00	1,042,860.00	3.03	52,143.00
数字苏州建设有限公司	1,008,700.00		1,008,700.00	2.94	50,435.00
合计	27,338,293.46	2,687,377.35	30,025,670.81	87.37	2,415,611.52

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	39,974.43	100.00	42,500.00	100.00
合计	39,974.43	100.00	42,500.00	100.00

② 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明
无。

6. 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	6,140,885.17	4,955,159.81
合计	6,140,885.17	4,955,159.81

(1) 其他应收款

① 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,155,467.04	3,308,212.52
1至2年	3,088,360.00	1,833,184.35
2至3年	1,288,184.35	15,240.00
3至4年	5,240.00	
4至5年		8,500.00
5年以上	8,500.00	

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	6,545,751.39	5,165,136.87

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,329,753.43	1,575,000.00
应收股权转让款	2,805,000.00	2,805,000.00
备用金	138,241.32	183,283.51
代扣代缴款项	135,627.67	
押金及保证金	2,022,497.96	487,222.35
应收即征即退税款	114,631.01	114,631.01
合 计	6,545,751.39	5,165,136.87

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	4,960,467.04	2.17	107,773.35	4,852,693.69
合 计	4,960,467.04	2.17	107,773.35	4,852,693.69

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	1,585,284.35	18.74	297,092.87	1,288,191.48
合 计	1,585,284.35	18.74	297,092.87	1,288,191.48

期初处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	3,383,212.48	0.74	25,160.62	3,358,051.86
合 计	3,383,212.48	0.74	25,160.62	3,358,051.86

期初处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	1,781,924.35	10.37	184,816.44	1,597,107.91

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
合计	1,781,924.35	10.37	184,816.44	1,597,107.91

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	25,160.62	184,816.44		209,977.06
期初余额在本期:				
——转入第二阶段	-28,336.00	28,336.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	112,364.48	83,940.43		196,304.91
本年转回	1,415.75			1,415.75
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	107,773.35	297,092.87		404,866.22

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
武陵峰	应收股权转让款	2,805,000.00	1年以内	42.85	
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	押金及保证金	1,360,000.00	1年以内	20.78	68,000.00
江苏周髀云算数据技术有限公司	往来款	1,329,753.43	1年以内 29,753.43元 1-2年: 280,000.00 2-3年: 1,020,000.00	20.31	233,487.67
苏州江南建设项目管理有限公司	押金及保证金	258,184.35	2-3年	3.94	51,636.87
中国联合网络通信有限公司广东分公司	押金及保证金	196,248.88	1年以内	3.00	9,812.44

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
合计		5,949,186.66		90.89	362,936.98

7. 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
库存商品	784,657.60	305,219.25	479,438.35
合同履约成本	5,193,226.60		5,193,226.60
合计	5,977,884.20	305,219.25	5,672,664.95

(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
库存商品	804,843.11	305,219.25	499,623.86
合同履约成本	3,363,058.90		3,363,058.90
合计	4,167,902.01	305,219.25	3,862,682.76

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	305,219.25					305,219.25
合计	305,219.25					305,219.25

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	3,045,129.39	249,624.14	2,795,505.25
合计	3,045,129.39	249,624.14	2,795,505.25

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	3,491,333.76	254,444.32	3,236,889.44

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	3,491,333.76	254,444.32	3,236,889.44

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

类 别	期末余额					计提理由
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,045,129.39	100.00	249,624.14	8.20	2,795,505.25	组合计提
合同资产组合	3,045,129.39	100.00	249,624.14	8.20	2,795,505.25	组合计提
合 计	3,045,129.39	/	249,624.14	/	2,795,505.25	

(续)

类 别	期初余额					计提理由
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,491,333.76	100.00	254,444.32	7.29	3,236,889.44	组合计提
合同资产组合	3,491,333.76	100.00	254,444.32	7.29	3,236,889.44	组合计提
合 计	3,491,333.76	/	254,444.32	/	3,236,889.44	

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备		4,820.18		合同资产余额减少
合 计		4,820.18		

9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	147,581.51	56,625.04
待摊费用	30,109.76	91,803.31
合 计	177,691.27	148,428.35

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	68,413.50		68,413.50

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	68,413.50		68,413.50

(2) 明细情况

被投资单位	期初余额	本年增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、联营企业						
江苏中安数智信息科技有限公司	49,505.20			18,908.30		68,413.50
小 计	49,505.20			18,908.30		68,413.50
合 计	49,505.20			18,908.30		68,413.50

11. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	985,250.71	1,179,035.66
固定资产清理		
合 计	985,250.71	1,179,035.66

(1) 固定资产

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,362,913.11	112,899.46	945,940.77	9,421,753.34
2. 本期增加金额	34,146.80			34,146.80
(1) 购置	34,146.80			34,146.80
(2) 在建工程转入				
(3) 投资性房地产转入				
(4) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
4. 期末余额	8,397,059.91	112,899.46	945,940.77	9,455,900.14
二、累计折旧				
1. 期初余额	7,344,303.47	86,308.64	812,105.57	8,242,717.68
2. 本期增加金额	129,583.51	20,945.85	77,402.39	227,931.75
(1) 计提	129,583.51	20,945.85	77,402.39	227,931.75
(2) 投资性房地产转入				

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
4. 期末余额	7,473,886.98	107,254.49	889,507.96	8,470,649.43
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				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	923,172.93	5,644.97	56,432.81	985,250.71
2. 期初账面价值	1,018,609.64	26,590.82	133,835.20	1,179,035.66

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,061,956.57	5,061,956.57
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额	-701,286.20	-701,286.20
(1) 处置-减少租赁	-701,286.20	-701,286.20
(2) 处置子公司		
4. 期末余额	4,360,670.37	4,360,670.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,460,451.09	2,460,451.09
2. 本期增加金额	446,085.38	446,085.38
(1) 计提	446,085.38	446,085.38
3. 本期减少金额	-701,286.20	-701,286.20
(1) 处置-减少租赁	-701,286.20	-701,286.20
(2) 处置子公司		
4. 期末余额	2,205,250.27	2,205,250.27

项 目	房屋及建筑物	合 计
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. 期末账面价值	2,155,420.10	2,155,420.10
2. 期初账面价值	2,601,505.48	2,601,505.48

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	知识产权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,997,881.17	896,510.00	14,894,391.17
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置子公司			
4. 期末余额	13,997,881.17	896,510.00	14,894,391.17
二、累计摊销			
1. 期初余额	13,793,108.66	306,307.58	14,099,416.24
2. 本期增加金额	53,418.78	44,825.50	98,244.28
(1) 计提	53,418.78	44,825.50	98,244.28
3. 本期减少金额			
(1) 处置子公司			
4. 期末余额	13,846,527.44	351,133.08	14,197,660.52
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			

项 目	软件	知识产权	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	151,353.73	545,376.92	696,730.65
2. 期初账面价值	204,772.51	590,202.42	794,974.93

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏云坤信息科技有限公司	1,677,401.61					1,677,401.61
合 计	1,677,401.61					1,677,401.61

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏云坤信息科技有限公司	1,677,401.61					1,677,401.61
合 计	1,677,401.61					1,677,401.61

15. 长期待摊费用

项 目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及服务费	662,180.49	19,417.48	166,059.47	37,162.00	478,376.50
合 计	662,180.49	19,417.48	166,059.47	37,162.00	478,376.50

16. 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
坏账准备	2,954,887.35	443,249.04	3,241,719.27	486,673.34
资产减值准备	554,843.39	83,226.52	559,663.57	83,949.54
租赁负债	2,138,703.85	320,805.56	2,886,853.49	433,028.02
合 计	5,648,434.59	847,281.12	6,688,236.33	1,003,650.90

(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
非同一控制企业合并	545,376.92	81,806.54	594,346.55	89,151.98

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
资产评估增值				
交易性金融资产公允价值变动	185,410.00	27,811.50	158,353.97	23,753.10
使用权资产	2,155,420.10	323,313.02	2,601,505.48	390,225.82
合 计	2,886,207.02	432,931.06	3,354,206.00	503,130.90

17. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
定期存款及应计利息	20,827,616.42	20,564,794.50
合 计	20,827,616.42	20,564,794.50

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应计利息	1,866.67	
合 计	3,001,866.67	3,000,000.00

(2) 期末已逾期未偿还的短期借款 0.00 元。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
服务费及货款	5,653,272.92	8,702,202.00
合 计	5,653,272.92	8,702,202.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

20. 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	953,733.99	270,140.76
合 计	953,733.99	270,140.76

21. 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	1,891,797.61	10,458,087.40	10,476,217.86	1,873,667.15
二、离职后福利-设定提存		774,564.65	774,564.65	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
计划				
三、辞退福利		129,750.00	93,750.00	36,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,891,797.61	11,362,402.05	11,344,532.51	1,909,667.15

(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	1,891,797.61	9,098,733.53	9,117,645.99	1,872,885.15
2. 职工福利费		589,293.83	589,293.83	
3. 社会保险费		362,359.04	362,359.04	
其中：医疗保险费		304,250.35	304,250.35	
工伤保险费		21,322.53	21,322.53	
生育保险费		36,786.16	36,786.16	
4. 住房公积金		370,914.84	370,132.84	782.00
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	1,891,797.61	10,458,087.40	10,476,217.86	1,873,667.15

(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		751,091.68	751,091.68	
2. 失业保险费		23,472.97	23,472.97	
3. 企业年金缴费				
合 计		774,564.65	774,564.65	

22. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	490,061.73	790,908.86
个人所得税	85,833.93	78,468.77
印花税	2,706.10	5,595.91
城市维护建设税	6,466.17	17,327.04
教育费附加（含地方教育附加）	4,618.70	12,376.46
合 计	589,686.63	904,677.04

23. 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	885,952.59	738,124.36
合 计	885,952.59	738,124.36

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
已报销未付款	37,777.04	146,079.84
往来款	848,175.55	592,044.52
合 计	885,952.59	738,124.36

②账龄超过1年的重要其他应付款

无。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
1年内到期的租赁负债	926,586.45	895,784.63	详见附注 25
合 计	926,586.45	895,784.63	

25. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,271,970.29	2,701,987.57
减：未确认融资费用	133,266.44	188,535.70
减：一年内到期的租赁负债	926,586.45	895,784.63
合 计	1,212,117.40	1,617,667.24

26. 股本

项目	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	38,596,393.00						38,596,393.00
合 计	38,596,393.00						38,596,393.00

27. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	41,328,369.36		1,158,232.29	40,170,137.07

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	41,328,369.36		1,158,232.29	40,170,137.07

28. 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	3,324,822.95			3,324,822.95
合 计	3,324,822.95			3,324,822.95

29. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	10,795,624.95	12,219,372.30
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	10,795,624.95	12,219,372.30
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-5,311,250.62	-914,946.72
减: 提取法定盈余公积		508,800.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改转增资本公积		
其他变动		
期末未分配利润	5,484,374.33	10,795,624.95

30. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,675,325.80	3,057,844.88	20,062,317.17	9,102,456.93
其他业务				
合 计	6,675,325.80	3,057,844.88	20,062,317.17	9,102,456.93

(1) 营业收入与营业成本的分解信息

①本期发生额

分类	软件开发及销售		运营及增值服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络可视化解决方案	2,468,354.59	1,638,242.86			2,468,354.59	1,638,242.86
网络可视化增值服务			3,877,759.10	1,276,940.15	3,877,759.10	1,276,940.15
大数据软件运营			221,013.00	82,831.79	221,013.00	82,831.79
其他			108,199.11	59,830.08	108,199.11	59,830.08

分类	软件开发及销售		运营及增值服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	2,468,354.59	1,638,242.86	4,206,971.21	1,419,602.02	6,675,325.80	3,057,844.88

②上期发生额

分类	软件开发及销售		运营及增值服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络可视化解决方案	8,604,244.14	2,895,566.75			8,604,244.14	2,895,566.75
大数据软件开发及解决方案	1,310,218.31	566,419.99			1,310,218.31	566,419.99
网络可视化增值服务			8,326,825.45	4,823,031.90	8,326,825.45	4,823,031.90
大数据软件运营			1,806,355.17	810,064.61	1,806,355.17	810,064.61
其他			14,674.10	7,373.68	14,674.10	7,373.68
合计	9,914,462.45	3,461,986.74	10,147,854.72	5,640,470.19	20,062,317.17	9,102,456.93

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,691.95	4,865.59
教育费附加（含地方）	15,492.80	3,475.44
印花税	12,991.68	8,905.56
合计	50,176.43	17,246.59

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,386,414.24	1,261,798.02
业务招待费	644,891.54	522,163.44
服务费	220,209.78	702,013.10
差旅费	205,401.80	193,146.93
折旧摊销	139,168.68	21,926.06
业务宣传费	21,306.36	97,697.59
办公费	10,639.97	81,037.15
邮电通讯费	6,049.88	3,052.97
其他	5,831.68	1,561.90
合计	2,639,913.93	2,884,397.16

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,865,935.79	3,510,552.55

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	429,463.68	476,948.72
使用权资产折旧	282,105.85	442,642.16
折旧摊销	211,284.98	274,435.98
业务招待费	181,316.36	438,511.88
租赁及物业费	72,661.65	72,226.04
差旅费	71,538.62	162,765.60
水电费	66,386.38	140,662.04
办公费	37,484.25	258,205.38
车辆费	17,574.89	71,769.12
其他	59,116.16	37,595.32
合 计	4,294,868.61	5,886,314.79

34. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,307,242.18	5,797,907.11
折旧摊销	66,450.51	45,045.71
专家咨询费		200,000.00
技术服务费	327,211.93	204,218.85
使用权资产折旧	163,979.53	132,507.59
其他	103,440.78	179,779.69
合 计	4,968,324.93	6,559,458.95

35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	108,160.05	120,940.84
其中：银行贷款	44,500.00	44,250.00
企业借款	7438.36	
租赁负债利息费用	56,221.69	76,690.84
减：利息收入	301,864.82	273,987.91
财政贴息	43,631.00	
汇兑损益		
银行手续费其他	6,507.25	6,116.45
合 计	-230,828.52	-146,930.62

36. 其他收益

按性质分类列示其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,652,500.00	2,478,211.63	1,652,500.00
进项税加计抵减		41,665.39	
代扣个人所得税手续费	17,211.39	18,069.50	
合 计	1,669,711.39	2,537,946.52	1,652,500.00

37. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
权益法核算的长期股权投资收益	18,908.30		
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,202.99	147,167.82	17,202.99
合 计	36,111.29	147,167.82	17,202.99

38. 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	计入当期非经常性损益的金额
交易性金融资产	54,341.52	20,217.09	54,341.52
其中：银行理财产品产生的公允价值变动收益	54,341.52	20,217.09	54,341.52
合 计	54,341.52	20,217.09	54,341.52

39. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	481,721.08	-1,573,523.64
其他应收款坏账损失	-194,889.16	51,503.91
合 计	286,831.92	-1,522,019.73

40. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	4,820.17	-182,675.79
合 计	4,820.17	-182,675.79

41. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		-13,324.03	
其中：租赁资产处置利得		-13,324.03	
合 计		-13,324.03	

42. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.67	3.32	0.67
合 计	0.67	3.32	0.67

43. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		7,854.46	
其中：固定资产		7,854.46	
违约金及滞纳金	69,087.54		69,087.54
预计未决诉讼损失		1,535,001.21	
其他		899.20	
合 计	69,087.54	1,543,754.87	69,087.54

44. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5.45	-1.57
递延所得税费用	86,169.94	-384,015.15
合 计	86,175.39	-384,016.72

45. 现金流量表项目

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	47,060,000.00	24,250,000.00
其中：理财产品本金	47,060,000.00	24,250,000.00
取得投资收益收到的现金	146,892.78	147,167.82
其中：理财产品利息	146,892.78	147,167.82
合 计	47,206,892.78	24,397,167.82

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	188,263.00	555,134.29
其中：固定资产及长期待摊费用	188,263.00	555,134.29
投资支付的现金	43,000,000.00	23,700,000.00
其中：理财产品购入	41,000,000.00	23,600,000.00
收购子公司少数股权价款	2,000,000.00	
合 计	43,188,263.00	24,255,134.29

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,670,711.26	2,478,211.63
存款利息收入	14,394.67	119,412.58
往来款及其他	778,618.90	1,411,908.86
合 计	2,463,724.83	4,009,533.07

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	2,277,039.60	3,903,637.27
手续费支出	6,672.00	6,116.45
往来款及其他	1,089,675.61	2,091,819.47
合 计	3,373,387.21	6,001,573.19

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆入	300,000.00	
取得贷款贴息	43,631.00	
合 计	343,631.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	698,571.00	513,750.79
股权回购履约保证金	1,360,000.00	
合 计	2,058,571.00	513,750.79

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-6,208,420.43	-4,413,049.58
加: 信用减值损失	-286,831.92	1,522,019.73
资产减值准备	-4,820.17	182,675.79
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,931.75	326,038.10
使用权资产折旧	446,085.38	572,637.93
无形资产摊销	98,244.28	101,181.72
长期待摊费用摊销	203,221.47	79,267.40
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)		13,324.03

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		7,854.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-54,341.52	-165,355.87
财务费用（收益以“－”号填列）	-198,292.87	120,940.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-36,111.29	-147,167.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	156,369.78	-234,580.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-70,199.84	-149,434.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,809,982.19	-13,031.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,127,902.43	1,744,780.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,503,389.40	-3,781,224.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,087,365.46	-4,233,124.46
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	19,729,049.83	24,952,864.47
减：现金的期初余额	16,381,127.92	29,603,206.19
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	3,347,921.91	-4,650,341.72

（2）现金及现金等价物的构成

①现金及现金等价物的构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	19,729,049.83	16,381,127.92
其中：库存现金	8,042.17	4,855.22
可随时用于支付的银行存款	19,721,007.66	15,972,143.95
数字货币		404,128.75
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	19,729,049.83	16,381,127.92

其中：本公司持有的使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的金额为 0.00 元。

②本公司不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	54.34	54.34
存款应计利息		
合 计	54.34	54.34

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	54.34	54.34	久悬	外币久悬户
合 计	54.34	54.34	久悬	外币久悬户

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	7.56	7.1884	54.34

49. 租赁

(1) 公司作为承租人

项 目	本期发生额
与租赁相关的总现金流出	698,571.00
合 计	698,571.00

六、 研发支出

1、研发支出按费用性质列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	4,307,242.18		5,797,907.11	
折旧摊销	43,562.16		45,045.71	
专家咨询费			200,000.00	
技术服务费	327,211.93		204,218.85	
使用权资产折旧	163,979.53		132,507.59	
其他	126,329.13		179,779.69	
合 计	4,968,324.93		6,559,458.95	

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江苏云坤信息科技有限公司	1000 万元人民币	江苏省苏州市	江苏省苏州市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
苏州迈科众创信息技术有限公司	100 万元人民币	江苏省苏州市	江苏省苏州市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
南京迈科数据技术有限公司	301 万元人民币	江苏省南京市	江苏省南京市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
江苏迈科云安全科技有限公司	1000 万元人民币	江苏省苏州市	江苏省苏州市	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00		设立

注. 公司已于 2025 年 6 月 30 日前完成对子公司江苏云坤信息科技有限公司少数股东股权的全额收购, 目前对该子公司的持股比例为 100%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏云坤信息科技有限公司	40.00	-721,546.81		
江苏迈科云安全科技有限公司	49.00	-175,623.00		-392,603.04
合计		-841,767.71		-392,603.04

注. 公司已于 2025 年 6 月 30 日前完成对子公司江苏云坤信息科技有限公司少数股东股权的全额收购, 目前对该子公司的持股比例为 100%。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏迈科云安全科技有限公司	595,959.14	326,953.01	922,912.15	1,724,142.84		1,724,142.84

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏云坤信息科技有限公司	12,843,842.33	664,113.66	13,507,955.99	7,020,705.57	84,158.64	7,104,864.21
江苏迈科云安全科技有限公司	915,652.15	289,990.50	1,205,642.65	1,109,973.63		1,109,973.63

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏云坤信息科技有限公司	221,013.00	-1,762,242.85	-1,762,242.85	-1,594,517.44

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏迈科云安全科技有限公司	3,287.61	-358,414.28	-358,414.28	-418,117.47

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏云坤信息科技有限公司	1,567,842.90	-2,730,501.18	-2,730,501.18	-2,525,865.39
江苏迈科云安全科技有限公司	522,974.33	-540,576.61	-540,576.61	70,772.29

2. 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
江苏中安数智信息科技有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	6.00		权益法

公司派出董事参与江苏中安数智信息科技有限公司经营，故对其具有重大影响，采用权益法核算。

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,652,500.00	2,478,211.63
财务费用	43,631.00	

九、与金融工具相关的风险

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

1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司通过确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。此外，本公司于每个资产负债表

日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2.市场风险

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

3.流动性风险

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

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,185,410.00	10,185,410.00
（1）债务工具投资			10,185,410.00	10,185,410.00
持续以公允价值计量的资产总额			10,185,410.00	10,185,410.00

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

十一、关联方及关联交易

1. 本企业的实际控制人情况

截止 2025 年 6 月 30 日，陈立直接持有本公司 34.29%的股权，通过苏州工业园区启航管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有 10.26%股权，通过苏州工业园区启盛管理咨询企业（有限合伙）间接持有 2.93%股权，共计持有本公司 47.48%的股权，为本公司的实际控制人。

2. 本企业的子公司情况

详见本附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 本企业的合营和联营企业情况

详见本附注七、2. 在合营安排或联营企业中的权益

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市中新赛克科技股份有限公司	持股 5%以上的股东
宗建锋	副总经理
苏州一恒企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司原少数股东
江苏周髀云算数据技术有限公司	控股子公司处置后 12 个月内形成关联方

5. 关联交易情况

①购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
江苏周髀云算数据技术有限公司	采购商品	17,699.12	
合计		17,699.12	

②关联方担保

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宗建锋	3,000,000.00	2023-3-24	2026-3-23	否

③关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
拆出：				
江苏周髀云算数据技术有限公司	1,500,000.00		200,000.00	1,300,000.00

④关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宗建锋	收购其持有的云坤科技 10%股权	1,000,000.00	
苏州一恒企业管理合伙企业（有限合伙）	收购其持有的云坤科技 30%股权	1,000,000.00	
合计		2,000,000.00	

6. 关联方应收应付余额

①应收项目

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏周髀云算数据技术有限公司	1,329,753.43	233,487.67	1,575,000.00	150,000.00

②应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏周髀云算数据技术有限公司	54,500.00	54,500.00

7. 比照关联交易要求披露的交易

(1) 比照关联交易要求披露的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
安徽中网可信信息科技有限公司	子公司少数股东

(2) 比照关联交易要求披露的交易情况

①关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
拆入：				
安徽中网可信信息科技有限公司	500,000.00	300,000.00		800,000.00

8. 比照关联交易要求披露的应收应付余额

应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	安徽中网可信信息科技有限公司	819,520.55	512,082.19

十二、 承诺或或有事项

1. 重要事项的承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺。

2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

十三、 其他重要事项

公司于 2025 年 4 月 28 日召开第五届董事会第七次会议，于 2025 年 5 月 21 日召开 2024 年年度股东会，审议通过了《关于〈要约方式回购公司股份〉的议案》。公司于 2025 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站(www.neeq.com.cn)上披露了《苏州迈科网络安全技术股份有限公司回购股份方案公告》(公告编号:2025-016)。公司拟以自有资金回购公司股份，本次回购的股份用于注销并减少注册资本。本次回购方式为要约回购，回购价格为 3.4 元/股，拟回购股份数量不超过 2,000,000 股，占公司目前总股本的比例不高于 5.18%。

截至回购期限(2025 年 7 月 14 日起至 2025 年 8 月 12 日止)结束，参与预受要约的股份数量 1,630,925 股。

截至报告签署日，公司正在有序推进预受要约股份划转、注销回购股份等后续工作。

十四、 母公司财务报表的重要项目附注

1. 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	2,977,000.00	4,929,800.00
合 计	2,977,000.00	4,929,800.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,140,265.38	21,034,803.12
1至2年	13,405,414.30	11,257,297.83
2至3年	285,352.00	
合 计	25,831,031.68	32,292,100.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,831,031.68	100.00	1,992,175.10	7.71	23,838,856.58
其中：账龄组合	25,582,031.68	99.04	1,992,175.10	7.79	23,589,856.58
其他组合	249,000.00	0.96			249,000.00
合 计	25,831,031.68	100.00	1,992,175.10	/	23,838,856.58

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收					

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 (%)	
账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,292,100.95	100.00	2,177,469.94	6.74	30,114,631.01
其中：账龄组合	32,292,100.95	100.00	2,177,469.94	6.74	30,114,631.01
其他组合					
合计	32,292,100.95	/	2,177,469.94	/	30,114,631.01

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,891,265.38	594,563.27	5.00
1至2年	13,405,414.30	1,340,541.43	10.00
2至3年	285,352.00	57,070.40	20.00
合计	25,582,031.68	1,992,175.10	/

(3) 坏账准备的变动情况

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	
组合计提	2,177,469.94		185,294.84			1,992,175.10
合计	2,177,469.94		185,294.84			1,992,175.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
中国电信股份有限公司及其控股子公司	11,094,302.58	723,719.91	11,818,022.49	42.14	826,292.98
中国联合网络通信有限公司及其控股子公司	8,514,676.20	1,088,206.60	9,602,882.80	34.24	986,581.40
中国航发控制系统研究	3,978,000.00	348,000.00	4,326,000.00	15.42	216,300.00

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
所					
福建万物易联网络科技有限公司	816,420.00		816,420.00	2.91	81,642.00
武汉智云无限科技有限责任公司	667,800.00		667,800.00	2.38	33,390.00
合计	25,071,198.78	2,159,926.51	27,231,125.29	97.09	2,144,206.38

3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	19,438.36	14,730.00
应收股利		
其他应收款	6,734,114.40	5,419,464.68
合计	6,753,552.76	5,434,194.68

(1) 应收利息

① 应收利息情况

项目	期末余额	期初余额
关联方企业间借款	19,438.36	14,730.00
合计	19,438.36	14,730.00

(2) 其他应收款

① 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,234,128.07	3,565,803.44
1至2年	3,600,360.00	1,833,184.35
2至3年	1,278,184.35	207,970.00
3至4年	5,240.00	
4至5年		8,500.00
5年以上	8,500.00	
合计	7,126,412.42	5,615,457.79

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,955,559.96	400,284.35

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	132,317.90	33,171.61
代扣代缴款项	101,756.13	102,001.83
往来款	1,329,753.43	1,575,000.00
应收股权转让款	2,805,000.00	2,805,000.00
关联方款项	802,025.00	700,000.00
合计	7,126,412.42	5,615,457.79

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	5,039,128.07	1.93	97,205.15	4,941,922.92
合计	5,039,128.07	1.93	97,205.15	4,941,922.92

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	2,087,284.35	14.14	295,092.87	1,792,191.48
合计	2,087,284.35	14.14	295,092.87	1,792,191.48

期初处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	3,580,533.4	0.37	13,176.67	3,567,356.7
合计	3,580,533.4	0.37	13,176.67	3,567,356.7

期初处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	2,049,654.35	8.92	182,816.44	1,866,837.91
合计	2,049,654.35	8.92	182,816.44	1,866,837.91

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	13,176.67	182,816.44		195,993.11
期初余额 在本期:				
——转入第二阶段	-28,336.00	28,336.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	112,364.48	83,940.43		196,304.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	97,205.15	295,092.87		392,298.02

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
武陵峰	应收股权转让款	2,805,000.00	1 年以内	39.36	
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	押金及保证金	1,360,000.00	1 年以内	19.08	68,000.00
江苏周髀云算数据技术有限公司	往来款	1,329,753.43	1 年以内: 29,753.43; 1-2 年: 280,000.00; 2-3 年: 1,020,000.00	18.66	233,487.67
江苏迈科云安全科技有限公司	关联方款项	800,000.00	1 年以内: 288,000.00 1-2 年: 512,000.00	11.23	
苏州江南建设项目管理有限公司	押金及保证金	258,184.35	2-3 年	3.62	51,636.87
合计	/	6,552,937.78	/	91.95	353,124.54

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,880,000.00		11,880,000.00
合 计	11,880,000.00		11,880,000.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,880,000.00		9,880,000.00
合 计	9,880,000.00		9,880,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京迈科数据技术有限公司	3,010,000.00			3,010,000.00		
苏州迈科众创信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江苏云坤信息科技有限公司	4,850,000.00	2,000,000.00		6,850,000.00		
江苏迈科云安全科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
合 计	9,880,000.00	2,000,000.00		11,880,000.00		

5. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,685,930.85	2,974,101.89	16,408,095.26	7,537,114.11
其他业务				
合 计	6,685,930.85	2,974,101.89	16,408,095.26	7,537,114.11

(2) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
网络可视化解决方案	2,465,066.98	1,637,331.66	8,081,269.81	2,714,082.21
网络可视化增值服务	3,877,759.10	1,276,940.15	8,326,825.45	4,823,031.90
其他	343,104.77	59,830.08		
小 计	6,685,930.85	2,974,101.89	16,408,095.26	7,537,114.11
合 计	6,685,930.85	2,974,101.89	16,408,095.26	7,537,114.11

6. 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	17,202.99	147,167.82
合 计	17,202.99	147,167.82

十五、 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	1,652,500.00	
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	71,544.51	
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		
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	-69,086.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
小 计	1,654,957.64	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	1,654,957.64	

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）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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.82	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.63	-0.18	-0.18

苏州迈科网络安全技术股份有限公司

二〇二五年八月二十一日

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	
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	1,652,500.00
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	71,544.51
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,086.87
非经常性损益合计	1,654,957.64
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,654,957.64

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